



COMUNE DI POSTA

Provincia di Rieti

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

| | |
|--|---|
| N. 56 Data 13.04.2018 | OGGETTO: Art. 3 comma 4 D. Lgs 23.06.2011 n. 118 – Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi per esigibilità anno 2017, calcolo F.P.V. al 01.01.2018 e variazioni al Bilancio di Previsione 2018. |
|--|---|

L'anno DUEMILADICIOTTO il giorno TREDICI del mese di APRILE alle ore 17,45 e segg. nella sede Comunale, in seguito a convocazione disposta dal Sindaco, si è riunita la Giunta Comunale nelle persone dei Signori:

| | | |
|--------------------|-------------------------|-----------------|
| Serenella Clarice | Sindaco | <i>Presente</i> |
| Marcello Etrusco | Assessore – Vicesindaco | <i>Presente</i> |
| Maurizio De Santis | Assessore | <i>Presente</i> |

Partecipa alla seduta il Segretario Comunale Dott. ssa Raffaella Silvestrini

Il Presidente Serenella Clarice in qualità di Sindaco dichiarata aperta la seduta per avere constatato il numero legale degli intervenuti, passa alla trattazione dell'argomento di cui all'oggetto.

LA GIUNTA COMUNALE

- Preso atto della proposta di deliberazione;
- Ritenuta la stessa meritevole di approvazione;
- Preso atto dei pareri favorevoli espressi ai sensi dell'articolo 49 del D. Lgs. n° 267/2000;
- Con n° 3 voti favorevoli, resi nei modi di legge:

DELIBERA

1) Di approvare, come approva, in ogni sua parte l'allegata proposta di deliberazione;

Previa votazione;

Con n° 3 voti favorevoli, resi nei modi di legge:

DELIBERA

2) Di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'articolo 34, IV comma del D. Lgs. n° 267/2000.



PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

| | |
|-----------------|--|
| OGGETTO: | Art. 3 comma 4 D. Lgs 23.06.2011 n. 118 – Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi per esigibilità anno 2017, calcolo F.P.V. al 01.01.2018 e variazioni al Bilancio di Previsione 2018. |
|-----------------|--|

Pareri di cui all'art. 49 del Testo Unico sull'Ordinamento degli Enti Locali, D.Lgs. 267 del 18.8.2000 , espressi sulla proposta di provvedimento:

| | | |
|---|--|---|
| Parere favorevole di sola regolarità tecnica. | | |
| Posta , li 13.04.2018 | | IL RESPONSABILE DEL SETTORE ECONOMICO - FINANZIARIO Dott. Alfredo Confalone |

| | | |
|---|--|---|
| Parere favorevole di sola regolarità contabile. | | |
| Posta , li 13.04.2018 | | IL RESPONSABILE DEL SETTORE ECONOMICO - FINANZIARIO Dott. Alfredo Confalone |

LA GIUNTA COMUNALE

PREMESSO:

CHE con Decreto Legislativo n. 118 del 23.06.2011, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi, sono stati individuati i principi contabili fondamentali del coordinamento della finanza pubblica ai sensi dell'art. 117 – c. 3 - della Costituzione;

CHE, ai sensi dell'art. 3 del sopra citato D.Lgs. 118/2011, le Amministrazioni pubbliche devono adeguare la propria gestione ai principi contabili generali di cui all'allegato 1, nonché ai principi applicati di cui all'allegato 4 al medesimo decreto;

CONSIDERATO che dal 01.01.2016 è entrata pienamente in vigore la riforma sull'armonizzazione contabile e pertanto tutti gli enti adottano, ai sensi dell'art. 11 del D.Lgs. 118/2011, così come modificato ed integrato dal D.Lgs. 126/2014, gli schemi contabili di cui agli allegati al citato Decreto legislativo;

DATO ATTO che con deliberazione n. 09 del 31/03/2018 il Consiglio Comunale ha approvato il bilancio di previsione finanziario 2018-2020 redatto secondo gli schemi armonizzati di cui al D.Lgs. 118/2011;

RICHIAMATO l'art. 3 comma 4 del citato D.Lgs. 118/2011 il quale stabilisce:

“Al fine di dare attuazione al principio contabile generale della competenza finanziaria enunciato nell'allegato 1, gli enti di cui al comma 1 provvedono, annualmente, al riaccertamento dei residui attivi e passivi, verificando, ai fini del rendiconto, le ragioni del loro mantenimento. Possono essere conservati tra i residui attivi le entrate accertate esigibili nell'esercizio di riferimento, ma non incassate. Possono essere conservate tra i residui passivi le spese impegnate, liquidate o liquidabili nel corso dell'esercizio, ma non pagate. Le entrate e le spese accertate e impegnate non esigibili nell'esercizio considerato, sono immediatamente reimputate all'esercizio in cui sono esigibili. La reimputazione degli impegni e' effettuata incrementando, di pari importo, il fondo pluriennale di spesa, al fine di consentire, nell'entrata degli esercizi successivi, l'iscrizione del fondo pluriennale vincolato a copertura delle spese reimputate. La costituzione del fondo pluriennale vincolato non e' effettuata in caso di reimputazione contestuale di entrate e di spese. Le variazioni agli stanziamenti del fondo pluriennale vincolato e agli stanziamenti correlati, dell'esercizio in corso e dell'esercizio precedente, necessarie alla reimputazione delle entrate e delle spese riaccertate, sono effettuate con provvedimento amministrativo della giunta entro i termini previsti per l'approvazione del rendiconto dell'esercizio precedente. Il riaccertamento ordinario dei residui e' effettuato anche nel corso dell'esercizio provvisorio o della gestione provvisoria. Al termine delle procedure di riaccertamento non sono conservati residui cui non corrispondono obbligazioni giuridicamente perfezionate”;

RICHIAMATO inoltre il principio contabile generale n. 9 della prudenza, in base al quale tutte le amministrazioni pubbliche effettuano annualmente, e in ogni caso prima della predisposizione del rendiconto con effetti sul medesimo, una ricognizione dei residui attivi e passivi diretta a verificare:

- la fondatezza giuridica dei crediti accertati e dell'esigibilità del credito;
- l'affidabilità della scadenza dell'obbligazione prevista in occasione dell'accertamento o dell'impegno;
- il permanere delle posizioni debitorie effettive degli impegni assunti;

DATO ATTO che, in base al principio applicato della contabilità finanziaria di cui all'allegato 4/2 al D.Lgs. 118/2011, la ricognizione annuale dei residui attivi e passivi consente di individuare formalmente:

- a) i crediti di dubbia e difficile esazione;
- b) i crediti riconosciuti assolutamente inesigibili;
- c) i crediti riconosciuti insussistenti, per l'avvenuta legale estinzione o per indebito o erroneo accertamento del credito;
- d) i debiti insussistenti o prescritti;
- e) i crediti e i debiti non imputati correttamente in bilancio a seguito di errori materiali o di revisione della classificazione del bilancio, per i quali è necessario procedere ad una loro riclassificazione;

f) i crediti ed i debiti imputati all'esercizio di riferimento che non risultano di competenza finanziaria di tale esercizio, per i quali è necessario procedere alla reimputazione contabile all'esercizio in cui il credito o il debito è esigibile.

RITENUTO pertanto necessario, ai sensi dell'art. 3 comma 4 del D.Lgs. 118/2011, procedere con il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi, al fine di adeguarli al principio generale della competenza finanziaria, mediante reimputazione agli esercizi futuri e variazione del Fondo Pluriennale Vincolato;

DATO ATTO che ciascun Responsabile, al fine del mantenimento delle spese e delle entrate a residuo ha dichiarato "sotto la propria responsabilità valutabile ad ogni fine di legge che vengono mantenute a residuo le spese impegnate negli esercizi 2017 e precedenti in quanto le prestazioni sono state rese o le forniture sono state effettuate nell'anno di riferimento, nonché le entrate esigibili secondo il principio della competenza finanziaria di cui al D.Lgs. 118/2011";

CONSIDERATO pertanto necessario procedere con l'incremento nell'esercizio 2016, ai sensi del comma 4 dell'art. 3 del D.Lgs. 118/2011, del Fondo Pluriennale Vincolato, al fine di consentire la reimputazione dei residui passivi negli esercizi di esigibilità degli stessi;

DATO ATTO che il fondo pluriennale vincolato, distintamente per la parte corrente e per la parte capitale, essendo pari alla differenza tra l'ammontare complessivo dei residui passivi cancellati e reimputati e l'ammontare dei residui attivi cancellati e reimputati, se positiva, risulta così costituito:

| PARTE CORRENTE | | | | | |
|--|-------------|--|--------|--|--------|
| Residui passivi al 31.12.2017 cancellati e reimputati al 2018 e successivi | € 11.836,77 | Residui passivi al 31.12.2017 cancellati e reimputati al 2019 e successivi | € 0,00 | Residui passivi al 31.12.2017 cancellati e reimputati al 2020 e successivi | € 0,00 |
| Residui attivi al 31.12.2017 cancellati e reimputati al 2018 | € 0,00 | Residui attivi al 31.12.2017 cancellati e reimputati al 2019 | € 0,00 | Residui attivi al 31.12.2017 cancellati e reimputati al 2020 | € 0,00 |
| Diff. = incremento FPV Entrata 2018 | € 11.836,77 | Diff. = incremento FPV Entrata 2019 | € 0,00 | Diff. = incremento FPV Entrata 2020 | € 0,00 |

| PARTE CAPITALE | | | | | |
|--|--------------|--|--------|--|--------|
| Residui passivi al 31.12.2017 cancellati e reimputati al 2018 e successivi | € 243.397,20 | Residui passivi al 31.12.2017 cancellati e reimputati al 2019 e successivi | € 0,00 | Residui passivi al 31.12.2017 cancellati e reimputati al 2020 e successivi | € 0,00 |
| Residui attivi al 31.12.2017 cancellati e reimputati al 2018 | € 192.990,04 | Residui attivi al 31.12.2017 cancellati e reimputati al 2019 | € 0,00 | Residui attivi al 31.12.2017 cancellati e reimputati al 2020 | € 0,00 |
| Diff. = incremento FPV Entrata 2018 | € 50.407,16 | Diff. = incremento FPV Entrata 2019 | € 0,00 | Diff. = incremento FPV Entrata 2020 | € 0,00 |

CONSIDERATO che al fine di reimputare i movimenti cancellati è necessario predisporre una variazione del bilancio di previsione finanziario 2018;

CONSIDERATO che gli stanziamenti di entrata e di spesa dell'esercizio, 2018 devono essere adeguati per consentire la reimputazione dei residui cancellati e l'aggiornamento degli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato;

VISTE le variazioni contenute nei seguenti allegati, che costituiscono parte integrante del presente provvedimento:

All D1) Variazione al 31.12.2017;

All D2) Riepilogo variazione del bilancio di previsione finanziario e di cassa 2018-2020;

All D3) Prospetto coerenza bilancio/equilibri costituzionali L. 243/2012;

RICHIAMATO il principio applicato della contabilità finanziaria di cui all'allegato n. 4/2 al D.Lgs. 118/2011, in base al quale la delibera di Giunta che dispone la variazione degli stanziamenti necessari alla reimputazione degli accertamenti e degli impegni cancellati può disporre anche l'accertamento e l'impegno delle entrate e delle spese agli esercizi in cui sono esigibili;

VISTA la necessità di procedere con la reimputazione delle entrate e delle spese cancellate a ciascuno degli esercizi in cui l'obbligazione è esigibile, secondo i criteri individuati nel principio applicato della contabilità finanziaria di cui all'allegato n. 4/2 al D.Lgs. 118/2011, dando atto che la copertura finanziaria delle spese reimpegnate cui non corrispondono entrate riaccertate nel medesimo esercizio è costituita dal fondo pluriennale vincolato;

VISTE le risultanze del riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi contenute nel seguente allegato, che costituisce parte integrante del presente provvedimento:

All A) Elenco residui attivi e passivi 2017 riaccertati per esigibilità;

VISTO il parere dell'Organo di Revisione prot. n. 2412 del 11.04.2018, rilasciato ai sensi dell'art. 239, comma 1, lettera b) del D.Lgs. n. 267 del 18/08/2000 (Allegato C);

VISTI

-il D.Lgs. del 18 agosto 2000 n. 267;

-il D.Lgs del 23.06.2011 n. 118;

-la Legge del 11.12.2016 n. 232 (Legge di stabilità 2017);

-lo Statuto Comunale;

ACQUISITO il parere favorevole, sotto il profilo della regolarità contabile e tecnica, da parte del Dirigente Responsabile del Servizio Finanziario;

AD UNANIMITA' di voti,

D E L I B E R A

- 1) **DI APPROVARE** le risultanze del riaccertamento ordinario per l'esercizio 2017, di cui all'art. 3 comma 4 del D.Lgs. 118/2011 dei residui attivi e passivi ai fini della predisposizione del rendiconto 2016, come risulta dal seguente allegato, che costituisce parte integrante e sostanziale del presente provvedimento:

| RESIDUI ATTIVI | INIZIALI | RISCOSSI | CANCELLATI RIACCERTAMENTO ORDINARIO | REIMPUTATI | CONSERVATI |
|------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------------------------|-------------------|---------------------|
| Provenienti da residui | 1.290.323,60 | 522.906,19 | 133508,14 | 0,00 | 633.909,27 |
| Gestione di competenza | 884.923,51 | 205.972,86 | 1418,00 | 192.990,04 | 484.542,61 |
| Totale residui attivi | 2.175.247,11 | 728.879,05 | 134.926,14 | 192.990,04 | 1.118.451,88 |

| RESIDUI PASSIVI | INIZIALI | PAGATI | CANCELLATI RIACCERTAMENTO ORDINARIO | REIMPUTATI | CONSERVATI |
|-------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------------------------|-------------------|---------------------|
| Provenienti da residui | 1.328.895,19 | 401.507,36 | 50.445,79 | 0,00 | 876.942,04 |
| Gestione di competenza | 1.011.332,60 | 192.306,08 | 14.623,61 | 255.233,97 | 549.168,94 |
| Totale residui passivi | 2.340.227,79 | 593.813,44 | 65.069,40 | 255.233,97 | 1.426.110,98 |

- 2) **DI INCREMENTARE**, al fine di consentire la reimputazione dei residui passivi negli esercizi di esigibilità degli stessi, nella parte entrata nell'esercizio 2018 e successivi, il Fondo Pluriennale Vincolato, pari alla differenza, se positiva, tra l'ammontare complessivo dei residui passivi cancellati e da reimputare e l'ammontare dei residui attivi cancellati e da reimputare, che risulta così costituito:

PARTE CORRENTE

| | |
|---|--------------------|
| Residui passivi al 31.12.2017 cancellati e reimputati | € 11.836,77 |
| Residui attivi al 31.12.2017 cancellati e reimputati | € 0,00 |
| Differenza = FPV Entrata 2018 | € 11.836,77 |

PARTE CAPITALE

| | |
|---|--------------------|
| Residui passivi al 31.12.2017 cancellati e reimputati | € 243.397,20 |
| Residui attivi al 31.12.2017 cancellati e re imputati | € 192.990,04 |
| Differenza = FPV Entrata 2018 | € 50.407,16 |

- 3) **DI QUANTIFICARE** in via definitiva il FPV di spesa al termine dell'esercizio 2017 (corrispondente al FPV di entrata dell'esercizio successivo) così composto:

| DESCRIZIONE | CORRENTE | CAPITALE | TOTALE |
|---|-------------|-------------|-------------|
| FPV di spesa costituito in sede di riaccertamento ordinario dei residui | € 11.836,77 | € 50.407,16 | € 62.243,93 |

4) **DI APPROVARE** le variazioni degli stanziamenti del bilancio di previsione finanziario 2018-2020, come risulta dai seguenti allegati, che costituiscono parte integrante del presente provvedimento:

All D1) Variazione al 31.12.2017;

All D2) Riepilogo variazione del bilancio di previsione finanziario e di cassa 2018-2020;

All D3) Prospetto coerenza bilancio/equilibri costituzionali L. 243/2012;

5) **DI PROCEDERE** contestualmente con la reimputazione dei residui attivi e passivi agli esercizi finanziari indicati nell'allegato A);

6) **DI DARE ATTO** che le risultanze del presente riaccertamento confluiranno nel rendiconto 2017;

LA GIUNTA COMUNALE

VISTO l'art. 134, comma 4°, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267;

Ad unanimità di voti favorevoli legalmente espressi;

DELIBERA

Di dichiarare il provvedimento immediatamente eseguibile.

Allegati:

All. A) Elenco residui attivi e passivi 2017 riaccertati per esigibilità;

All. B) Determinazione del fondo pluriennale vincolato nel bilancio per l'anno 2018 a seguito del riaccertamento ordinario dei residui;

All. C) Parere del revisore;

All. D1) Variazione al 31.12.2017;

All. D2) Riepilogo variazione del bilancio di previsione finanziario e di cassa 2018-2020;

All. D3) Prospetto coerenza bilancio/equilibri costituzionali L. 243/2012;

| SUB-IMPEGNI ANNO 2017 E PRECEDENTI (RESIDUI PASSIVI) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|-----|------------|-----------|------|------|---|----------------------------------|-----|------------|------|------|------------|------------|------------|--------------|------------|------------|------|------|------------|---|---|
| N.ro | Sub | Data | Anno ass. | Cap. | Art. | Descrizione | Beneficiario | CIR | Anno vers. | N.ro | Alto | Data Abb. | Importo | Liquidato | Da liquidare | Residuo | 2018 | 2019 | 2020 | Da Esigere | Motivazione | |
| 166 | 1 | 30/12/2017 | 2017 | 3088 | 01 | 01 Lavori di "Rinascimento del centro storico di Via Poletto - Posate" | Area Costruzioni Generali S.r.l. | CO | 2018 | 02 | 02 | 28/12/2017 | 7.127,04 | 0 | 7.127,04 | 7.127,04 | | | | | IN CORSO APPROVAZIONE STATO FINALE | |
| 316 | 9 | 01/01/2013 | 2007 | 3036 | 10 | COLLAUDO STATICO IMPIANTI TIPOLOGIAZIONE FRAZIONI | GIAPPÀ ING. VALTES | RE | 2018 | 02 | 02 | 01/01/2009 | 2.448,00 | 0 | 2.448,00 | 2.448,00 | | | | | LAVORI IN CORSO - DET. APPROVAZIONE PERIZIA DI VARIANTE N. 105 DEL 10/05/2017 LUC | |
| 335 | 1 | 11/03/2017 | 2010 | 1489 | 00 | 00 SERVIZIO CIVICO T.G. MARZOLLI 2017 | TAVANI GABRIELLA | RE | 2018 | 10 | 04 | 01/03/2017 | 565,39 | 0 | 565,39 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | LAVORI IN CORSO - DET. APPROVAZIONE PERIZIA DI VARIANTE N. 105 DEL 10/05/2017 LUC | |
| 336 | 2 | 09/09/2017 | 2010 | 1489 | 00 | 00 S.S. n. 3 DEL TIR 2017 - Intervento di prima servizio chiodo R.M. n.o.P. | TAVANI GABRIELLA | RE | 2018 | 08 | 04 | 05/09/2017 | 117,81 | 0 | 117,81 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | LAVORI IN CORSO - DET. APPROVAZIONE PERIZIA DI VARIANTE N. 105 DEL 10/05/2017 LUC | |
| 612 | 4 | 01/01/2013 | 2010 | 3212 | 01 | LAVORI DI SISTEMAZIONE STRADE COMUNALE | | RE | 2018 | 30 | 02 | 01/01/2013 | 1.038,29 | 0 | 1.038,29 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | LAVORI IN CORSO - DET. APPROVAZIONE PERIZIA DI VARIANTE N. 105 DEL 10/05/2017 LUC | |
| 654 | 1 | 31/12/2016 | 2009 | 1434 | 10 | 01 Intervento di primo servizio economico per attivazione servizio | CONFALONE PIETRO | RE | 2018 | 116 | 04 | 20/12/2016 | 1.800,00 | 1.800,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | LAVORI IN CORSO - DET. APPROVAZIONE PERIZIA DI VARIANTE N. 105 DEL 10/05/2017 LUC | |
| 654 | 2 | 11/03/2017 | 2009 | 1434 | 10 | SERVIZIO CIVICO T.G. MARZOLLI 2017 | TAVANI GABRIELLA | RE | 2018 | 16 | 04 | 01/03/2017 | 1.034,81 | 1.034,81 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | LAVORI IN CORSO - DET. APPROVAZIONE PERIZIA DI VARIANTE N. 105 DEL 10/05/2017 LUC | |
| 654 | 41 | 01/01/2013 | 2009 | 3700 | 00 | 00 COSTRUZIONE LOCALI CIMITERI - INCARICO DI PROGETTAZIONE | TRILLI MAURO | RE | 2018 | 41 | 02 | 01/01/2011 | 15.000,00 | 0 | 15.000,00 | 15.000,00 | | | | | LAVORI IN CORSO - DET. APPROVAZIONE PERIZIA DI VARIANTE N. 105 DEL 10/05/2017 LUC | |
| 654 | 45 | 29/09/2015 | 2008 | 3706 | 00 | 00 COMPILAZIONE CIMITERO NELLA CAMPIONESE | | RE | 2018 | 206 | 02 | 29/11/2015 | 20.551,75 | 8.076,26 | 12.555,50 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | LAVORI IN CORSO - DET. APPROVAZIONE PERIZIA DI VARIANTE N. 105 DEL 10/05/2017 LUC | |
| 654 | 52 | 29/03/2016 | 2008 | 3700 | 00 | 00 CIMITERO SIGILLO - REDAZIONE GEOLOGICA | CHIARETTI FRANCESCO | RE | 2018 | 44 | 02 | 16/03/2016 | 1.244,40 | 0 | 1.244,40 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | LAVORI IN CORSO - DET. APPROVAZIONE PERIZIA DI VARIANTE N. 105 DEL 10/05/2017 LUC | |
| 654 | 53 | 21/04/2016 | 2008 | 3700 | 00 | 00 COMPILAZIONE CIMITERO SIGILLO - LAVORI | CHIARETTI MASSIMILIANO | RE | 2018 | 62 | 02 | 04/04/2016 | 38.013,80 | 55.845,34 | 2.188,56 | 2.188,56 | | | | | LAVORI IN CORSO - DET. APPROVAZIONE PERIZIA DI VARIANTE N. 105 DEL 10/05/2017 LUC | |
| 654 | 54 | 21/09/2016 | 2008 | 3700 | 00 | 00 COMPILAZIONE CIMITERO DI VILLA CAMPONESE - AFFIDAMENTO | MASSIMO CAPASSO | RE | 2018 | 90 | 02 | 13/09/2016 | 1.206,36 | 991 | 217,36 | 217,36 | | | | | LAVORI IN CORSO - DET. APPROVAZIONE PERIZIA DI VARIANTE N. 105 DEL 10/05/2017 LUC | |
| 654 | 55 | 09/09/2016 | 2009 | 3700 | 00 | 00 CIMITERO DI SIGILLO - COLLAUDO SIMBOLICO | MASSIMO CAPASSO | RE | 2018 | 149 | 02 | 09/09/2016 | 1.205,38 | 0 | 1.205,38 | 1.205,38 | | | | | LAVORI IN CORSO - DET. APPROVAZIONE PERIZIA DI VARIANTE N. 105 DEL 10/05/2017 LUC | |
| 654 | 56 | 14/04/2017 | 2008 | 3700 | 00 | 00 Intervento di primo servizio alla campagna | | RE | 2018 | 73 | 02 | 12/04/2017 | 108,42 | 0 | 108,42 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | LAVORI IN CORSO - DET. APPROVAZIONE PERIZIA DI VARIANTE N. 105 DEL 10/05/2017 LUC | |
| 654 | 57 | 30/05/2017 | 2008 | 3700 | 00 | 00 COMPILAZIONE CIMITERO SIGILLO - LAVORI - Integrazione | CHIARETTI MASSIMILIANO | RE | 2018 | 100 | 02 | 29/05/2017 | 2.654,00 | 0 | 2.654,00 | 2.654,00 | | | | | LAVORI IN CORSO - DET. APPROVAZIONE PERIZIA DI VARIANTE N. 105 DEL 10/05/2017 LUC | |
| 654 | 15 | 01/01/2013 | 2007 | 2040 | 21 | 21 RISTRUTTURAZIONE PIAZZA SIGILLO | DITTA SANTI PAOLO | RE | 2018 | 58 | 02 | 01/01/2008 | 7.692,87 | 0 | 7.692,87 | 7.692,87 | | | | | LAVORI IN CORSO - DET. APPROVAZIONE PERIZIA DI VARIANTE N. 105 DEL 10/05/2017 LUC | |
| 656 | 6 | 01/01/2013 | 2007 | 3396 | 19 | 19 LAVORI ADEGUAMENTO E MESSA IN SICUREZZA DEPURAZIONE | SALTO COSTRUZIONI SRL | RE | 2018 | 31 | 02 | 01/01/2012 | 160.851,45 | 38.170,29 | 144.681,16 | 144.681,16 | | | | | LAVORI IN CORSO - DET. APPROVAZIONE PERIZIA DI VARIANTE N. 105 DEL 10/05/2017 LUC | |
| 660 | 14 | 01/01/2013 | 2008 | 2044 | 01 | 01 LAVORI RISTRUTTURAZIONE PIAZZA SIGILLO | DITTA SANTI PAOLO | RE | 2018 | 86 | 02 | 01/01/2008 | 4.441,81 | 0 | 4.441,81 | 4.441,81 | | | | | LAVORI IN CORSO - DET. APPROVAZIONE PERIZIA DI VARIANTE N. 105 DEL 10/05/2017 LUC | |
| 662 | 22 | 01/01/2013 | 2008 | 3412 | 01 | 01 LAVORI DI RIFACIMENTO RETE FOGNARIA | D.G.A. SCAVIB | RE | 2018 | 18 | 02 | 01/01/2009 | 18.339,39 | 0 | 18.339,39 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | LAVORI IN CORSO - DET. APPROVAZIONE PERIZIA DI VARIANTE N. 105 DEL 10/05/2017 LUC | |
| 672 | 35 | 01/01/2013 | 2008 | 2403 | 01 | 01 OPERAZIONE E DIREZIONE LAVORI SCOLA A MATERNA | | RE | 2018 | 30 | 02 | 01/01/2009 | 20.435,11 | 0 | 20.435,11 | 20.435,11 | | | | | LAVORI IN CORSO - DET. APPROVAZIONE PERIZIA DI VARIANTE N. 105 DEL 10/05/2017 LUC | |
| 739 | 23 | 01/01/2013 | 1987 | 3056 | 31 | 31 opere tecniche lavori di abbellimento idraulico fessure nelle rocce | BUCCI INDI LUCI | RE | 2018 | 80 | 02 | 01/01/2010 | 29.370,00 | 29.370,00 | 0 | 1.194,56 | 1.194,56 | | | | | LAVORI IN CORSO - DET. APPROVAZIONE PERIZIA DI VARIANTE N. 105 DEL 10/05/2017 LUC |
| 739 | 47 | 01/01/2013 | 1987 | 3056 | 31 | 31 LAVORI SISTEMAZIONE ERALICA LOC. FORSO VALLESCORCO | COCCISAB srl | RE | 2018 | 88 | 02 | 01/01/2009 | 254.303,83 | 225.119,83 | 29.284,00 | 29.284,00 | | | | | LAVORI IN CORSO - DET. APPROVAZIONE PERIZIA DI VARIANTE N. 105 DEL 10/05/2017 LUC | |
| 899 | 5 | 01/01/2013 | 2003 | 3596 | 31 | 31 COLLAUDO STATICO FORSO VALLE SCORRA | FORI ING. TOMMASO | RE | 2018 | 21 | 02 | 01/01/2008 | 3.800,00 | 0 | 3.800,00 | 3.800,00 | | | | | LAVORI IN CORSO - DET. APPROVAZIONE PERIZIA DI VARIANTE N. 105 DEL 10/05/2017 LUC | |
| 899 | 10 | 01/01/2013 | 2003 | 3596 | 31 | 31 SISTEMAZIONE IDRAULICA FORSO VALLE SCORRA - PUBBLICAZIONE | PIEMME S.P.A. | RE | 2018 | 83 | 02 | 01/01/2005 | 308,08 | 0 | 308,08 | 308,08 | | | | | LAVORI IN CORSO - DET. APPROVAZIONE PERIZIA DI VARIANTE N. 105 DEL 10/05/2017 LUC | |
| 1011 | 1 | 24/05/2016 | 1989 | 3113 | 01 | 01 SISTEMI AB FONTANELLO - AGGIUDICAZIONE DEFINITIVA | EDILSCAM | RE | 1989 | 107 | 02 | 17/05/2016 | 4.295,62 | 0 | 4.295,62 | 4.295,62 | | | | | LAVORI IN CORSO - DET. APPROVAZIONE PERIZIA DI VARIANTE N. 105 DEL 10/05/2017 LUC | |
| | | | | | | | | | | | | | 107041 | 634.684,43 | 356.146,27 | 278.538,26 | 278.538,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18.377,68 | |

I SOGGERENTI RESPONSABILI DI SETTORE:

SETTORE FINANZIARIO DOTT. ALFREDO CONFALONE

SETTORE TECNICO: ING. MASSIMILIANO GIORGINI

SETTORE AMMINISTRATIVO: SERENELLA CLARICE

SETTORE VIGILANZA: CAP. NELLO ANSELMI

IN BASE AL PRINCIPIO APPLICATO DELLA CONTABILITA' FINANZIARIA DI CHI ALL'ALLEGATO 4/2 AL D.LGS. N. 118/2011, NELLA RICOGNIZIONE ANNUALE DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI, CIASCUNO PER LA PROPRIA COMPETENZA,

DICHIARANO

"SOTTO LA PROPRIA RESPONSABILITA' VALUTABILE AD OGNI FINE DI LEGGE" CHE VENGONO MANTENUTE A RESIDUO LE SPESE IMPEGNATE NEGLI ESERCIZI 2017 E PRECEDENTI IN QUANTO LE PRESTAZIONI SONO STATE RESE E LE FORNITURE SONO STATE EFFETTUATE, SOMME RIMPUTATE A SEGUITO DI VARIAZIONE DI ESIGIBILITA', SOMME ELIMINATE A SEGUITO DI INSUSSISTENZA E MANCANZA DI TITOLI GIURIDICI, NOTICIE LE ENTRATE E I SERVIZI SECONDO IL PRINCIPIO DELLA COMPETENZA FINANZIARIA DI CUI AL D.LGS. N. 118/2011.

DOTT. ALFREDO CONFALONE

ING. MASSIMILIANO GIORGINI

SERENELLA CLARICE

CAP. NELLO ANSELMI



ALL. B)

COMUNE DI POSTA

Allegato delibera di variazione del fondo pluriennale vincolato
 data: 31-12-2017 n.protocollo: 16
 Rif delibera del n. 0

SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | Previsioni aggiornate alla precedente delibera | VARIAZIONI | | Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto | |
|--------------------------------|--|---|------------|----------------|---|-----------|
| | | | In aumento | In diminuzione | | |
| MISSIONE 9 | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | | | | |
| Programma 2 | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | | | | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 50.407,16 | 0,00 | 50.407,16 |
| | Totale programma | fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 50.407,16 | 0,00 | 50.407,16 |
| Programma 4 | Servizio idrico integrato | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 11.836,77 | 0,00 | 11.836,77 |
| | Totale programma | fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 11.836,77 | 0,00 | 11.836,77 |
| | TOTALE MISSIONE | fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 62.243,93 | 0,00 | 62.243,93 |

REVISORE UNICO DEI CONTI**COMUNE DI POSTA**

Oggi 10 aprile 2018 in qualità di Revisore Unico dei Conti del Comune di Posta prendo in esame la proposta di delibera di Giunta Comunale con all'oggetto:

ART. 3 COMMA 4 D.LGS. 23/06/2011 N 118 – RICERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI PER ESIGIBILITA', CALCOLO F.P.VP AL 01/01/2018 E VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONI .

Prendo in esame la documentazione che il Servizio Finanziario dell'Ente ha messo a disposizione il giorno 7 aprile 2018.

Effettuate le verifiche di rito, presa visione del prospetto elaborato dal Responsabile dei Servizi finanziari, acquisito il parere favorevole di regolarità contabile del responsabile del servizio finanziario ai sensi dell'articolo 5 del regolamento comunale, esprimo il seguente

PARERE SULLA PROPOSTA

- Viste le singole variazioni dei singoli capitoli alla presenza del responsabile finanziario, analizzato le ragioni del loro riaccertamento come previsto dall'art 3, comma 4 del D.Lgs 118 del 23 giugno 2011;
- Visto lo Statuto ed il Regolamento di contabilità dell'Ente;
- Visto il T.U. delle Leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali;

L'esame della documentazione di supporto e le informazione assunte dal Responsabile dei Servizi Finanziari hanno fornito sufficienti elementi di giudizio.

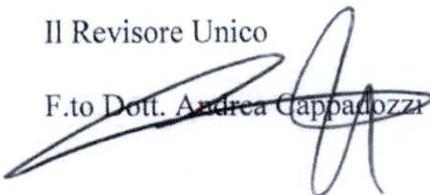
Il revisore Unico dei Conti

esprime parere favorevole

sulla proposta di delibera della Giunta Comunale

Il Revisore Unico

F.to Dott. Andrea Cappadocci



COMUNE DI POSTA

VARIAZIONE NUMERO 16 DEL 31-12-2017

(Riepilogo dei movimenti compresi nella variazione)

Descrizione

| | | | |
|---------------------------------|---|------|-------|
| RIACCERTAMENTO ORDINARIO | | | |
| ATTO n. | 0 | Tipo | 0 del |
| Tipo Variazione 0 | | | |

| ENTRATE | Anno | Stanziamiento | Maggiori entrate | Minori entrate | Assestato |
|--|-------|----------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| Fondo iniziale di cassa | Cassa | 386.708,15 | 0,00 | 0,00 | 386.708,15 |
| Avanzo di amministrazione | 2017 | 69.971,36 | 0,00 | 0,00 | 69.971,36 |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti | 2017 | 836,77 | 0,00 | 0,00 | 836,77 |
| | 2018 | 0,00 | 11.836,77 | 0,00 | 11.836,77 |
| | 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 | 50.407,16 | 0,00 | 50.407,16 |
| | 2019 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 1 "Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa" | 2017 | 500.975,47 | 0,00 | 0,00 | 500.975,47 |
| | 2018 | 495.161,27 | 0,00 | 0,00 | 495.161,27 |
| | 2019 | 495.161,27 | 0,00 | 0,00 | 495.161,27 |
| | Cassa | 566.166,32 | 0,00 | 0,00 | 566.166,32 |
| Titolo 2 "Trasferimenti correnti" | 2017 | 131.205,20 | 0,00 | 0,00 | 131.205,20 |
| | 2018 | 65.545,32 | 0,00 | 0,00 | 65.545,32 |
| | 2019 | 65.545,32 | 0,00 | 0,00 | 65.545,32 |
| | Cassa | 170.447,60 | 0,00 | 0,00 | 170.447,60 |
| Titolo 3 "Entrate extratributarie" | 2017 | 1.468.553,90 | 0,00 | 0,00 | 1.468.553,90 |
| | 2018 | 788.432,41 | 0,00 | 0,00 | 788.432,41 |
| | 2019 | 777.432,41 | 0,00 | 0,00 | 777.432,41 |
| | Cassa | 1.692.598,84 | 0,00 | 0,00 | 1.692.598,84 |
| Titolo 4 "Entrate in conto capitale" | 2017 | 946.919,72 | 0,00 | 192.990,04 | 753.929,68 |
| | 2018 | 3.649.170,00 | 192.990,04 | 0,00 | 3.842.160,04 |
| | 2019 | 8.114.989,00 | 0,00 | 0,00 | 8.114.989,00 |
| | Cassa | 2.052.694,44 | 0,00 | 0,00 | 2.052.694,44 |
| 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 |
| | Cassa | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 7 "Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere" | 2017 | 239.698,86 | 0,00 | 0,00 | 239.698,86 |
| | 2018 | 239.698,86 | 0,00 | 0,00 | 239.698,86 |
| | 2019 | 239.698,86 | 0,00 | 0,00 | 239.698,86 |
| | Cassa | 239.698,86 | 0,00 | 0,00 | 239.698,86 |
| Titolo 9 "Entrate per conto terzi e partite di giro" | 2017 | 448.082,00 | 0,00 | 0,00 | 448.082,00 |
| | 2018 | 447.582,00 | 0,00 | 0,00 | 447.582,00 |
| | 2019 | 447.582,00 | 0,00 | 0,00 | 447.582,00 |
| | Cassa | 449.637,37 | 0,00 | 0,00 | 449.637,37 |
| TOTALE ENTRATE | 2017 | 3.806.243,23 | 0,00 | 192.990,04 | 3.613.253,24 |
| | 2018 | 5.685.589,86 | 255.233,97 | 0,00 | 5.940.823,83 |
| | 2019 | 10.140.408,86 | 0,00 | 0,00 | 10.140.408,86 |
| | Cassa | 5.557.951,58 | 0,00 | 0,00 | 5.557.951,58 |

| 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 | 2.137.008,46 | 11.836,77 | 11.836,77 | 2.137.008,46 |
| | 2018 | 1.337.035,51 | 11.836,77 | 0,00 | 1.348.872,28 |
| | 2019 | 1.329.656,35 | 0,00 | 0,00 | 1.329.656,35 |
| | Cassa | 2.468.620,60 | 0,00 | 0,00 | 2.468.620,60 |
| Titolo 2 "Spese in conto capitale" | 2017 | 981.453,96 | 50.407,16 | 243.397,20 | 788.463,92 |
| | 2018 | 3.649.170,00 | 243.397,20 | 0,00 | 3.892.567,20 |
| | 2019 | 8.114.989,00 | 0,00 | 0,00 | 8.114.989,00 |
| | Cassa | 2.184.181,79 | 0,00 | 0,00 | 2.184.181,79 |
| 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 |
| | Cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 4 "Rimborso Prestiti" | 2017 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 2018 | 12.103,49 | 0,00 | 0,00 | 12.103,49 |
| | 2019 | 8.482,65 | 0,00 | 0,00 | 8.482,65 |
| | Cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 5 "Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere" | 2017 | 239.698,86 | 0,00 | 0,00 | 239.698,86 |
| | 2018 | 239.698,86 | 0,00 | 0,00 | 239.698,86 |
| | 2019 | 239.698,86 | 0,00 | 0,00 | 239.698,86 |
| | Cassa | 239.698,86 | 0,00 | 0,00 | 239.698,86 |
| Titolo 7 "Uscite per conto terzi e partite di giro" | 2017 | 448.082,00 | 0,00 | 0,00 | 448.082,00 |
| | 2018 | 447.582,00 | 0,00 | 0,00 | 447.582,00 |
| | 2019 | 447.582,00 | 0,00 | 0,00 | 447.582,00 |
| | Cassa | 459.165,34 | 0,00 | 0,00 | 459.165,34 |
| TOTALE USCITE | 2017 | 3.806.243,28 | 62.243,93 | 255.233,97 | 3.613.253,24 |
| | 2018 | 5.685.589,86 | 255.233,97 | 0,00 | 5.940.823,83 |
| | 2019 | 10.140.408,86 | 0,00 | 0,00 | 10.140.408,86 |
| | Cassa | 5.351.666,59 | 0,00 | 0,00 | 5.351.666,59 |

COMUNE DI POSTA

VARIAZIONE NUMERO 2 DEL 01-01-2018

(Riepilogo dei movimenti compresi nella variazione)

Descrizione

RIACCERTAMENTO ORDINARIO

ATTO n. 0 Tipo 0 del

Tipo Variazione 0

| ENTRATE | Anno | Stanziamento | Maggiori entrate | Minori entrate | Assestato |
|--|-------|---------------------|-------------------|----------------|---------------------|
| Fondo iniziale di cassa | Cassa | 534.871,23 | 0,00 | 0,00 | 534.871,23 |
| Avanzo di amministrazione | 2018 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti | 2018 | 0,00 | 11.836,77 | 0,00 | 11.836,77 |
| | 2019 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 2020 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale | 2018 | 0,00 | 50.407,16 | 0,00 | 50.407,16 |
| | 2019 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 2020 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 1 "Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa" | 2018 | 500.877,27 | 0,00 | 0,00 | 500.877,27 |
| | 2019 | 496.943,83 | 0,00 | 0,00 | 496.943,83 |
| | 2020 | 496.943,83 | 0,00 | 0,00 | 496.943,83 |
| | Cassa | 635.107,43 | 0,00 | 0,00 | 635.107,43 |
| Titolo 2 "Trasferimenti correnti" | 2018 | 196.793,00 | 0,00 | 0,00 | 196.793,00 |
| | 2019 | 88.793,00 | 0,00 | 0,00 | 88.793,00 |
| | 2020 | 88.793,00 | 0,00 | 0,00 | 88.793,00 |
| | Cassa | 231.890,08 | 0,00 | 0,00 | 231.890,08 |
| Titolo 3 "Entrate extratributarie" | 2018 | 1.403.928,47 | 0,00 | 0,00 | 1.403.928,47 |
| | 2019 | 1.359.428,47 | 0,00 | 0,00 | 1.359.428,47 |
| | 2020 | 1.359.428,47 | 0,00 | 0,00 | 1.359.428,47 |
| | Cassa | 1.880.215,78 | 0,00 | 0,00 | 1.880.215,78 |
| Titolo 4 "Entrate in conto capitale" | 2018 | 3.748.696,60 | 192.990,04 | 0,00 | 3.941.686,64 |
| | 2019 | 4.129.170,00 | 0,00 | 0,00 | 4.129.170,00 |
| | 2020 | 4.106.968,00 | 0,00 | 0,00 | 4.106.968,00 |
| | Cassa | 4.532.933,83 | 0,00 | 0,00 | 4.532.933,83 |
| Titolo 5 "Entrate da riduzione di attività finanziarie" | 2018 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 2019 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 2020 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 6 "Accensione Prestiti" | 2018 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 2019 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 2020 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 7 "Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere" | 2018 | 233.302,50 | 0,00 | 0,00 | 233.302,50 |
| | 2019 | 233.302,50 | 0,00 | 0,00 | 233.302,50 |
| | 2020 | 233.302,50 | 0,00 | 0,00 | 233.302,50 |
| | Cassa | 233.302,50 | 0,00 | 0,00 | 233.302,50 |
| Titolo 9 "Entrate per conto terzi e partite di giro" | 2018 | 450.582,00 | 0,00 | 0,00 | 450.582,00 |
| | 2019 | 450.582,00 | 0,00 | 0,00 | 450.582,00 |
| | 2020 | 450.582,00 | 0,00 | 0,00 | 450.582,00 |
| | Cassa | 452.720,76 | 0,00 | 0,00 | 452.720,76 |
| TOTALE ENTRATE | 2018 | 6.534.179,84 | 255.233,97 | 0,00 | 6.789.413,81 |
| | 2019 | 6.758.219,80 | 0,00 | 0,00 | 6.758.219,80 |
| | 2020 | 6.736.017,80 | 0,00 | 0,00 | 6.736.017,80 |
| | Cassa | 8.501.041,61 | 0,00 | 0,00 | 8.501.041,61 |

| USCITE | Anno | Stanziamiento | Maggior uscite | Minori uscite | Assestato |
|---|-------------|----------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|
| Disavanzo di amministrazione | 2018 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 2019 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 2020 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 1 "Spese correnti" | 2018 | 2.089.351,01 | 11.836,77 | 0,00 | 2.101.187,78 |
| | 2019 | 1.940.906,44 | 0,00 | 0,00 | 1.940.906,44 |
| | 2020 | 1.940.719,25 | 0,00 | 0,00 | 1.940.719,25 |
| | Cassa | 2.712.232,64 | 0,00 | 0,00 | 2.712.232,64 |
| Titolo 2 "Spese in conto capitale" | 2018 | 3.748.696,60 | 243.397,20 | 0,00 | 3.992.093,80 |
| | 2019 | 4.129.170,00 | 0,00 | 0,00 | 4.129.170,00 |
| | 2020 | 4.106.968,00 | 0,00 | 0,00 | 4.106.968,00 |
| | Cassa | 4.776.695,78 | 0,00 | 0,00 | 4.776.695,78 |
| Titolo 3 "Spese per incremento attività finanziarie" | 2018 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 2019 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 2020 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 4 "Rimborso Prestiti" | 2018 | 12.247,73 | 0,00 | 0,00 | 12.247,73 |
| | 2019 | 4.258,86 | 0,00 | 0,00 | 4.258,86 |
| | 2020 | 4.446,05 | 0,00 | 0,00 | 4.446,05 |
| | Cassa | 12.247,73 | 0,00 | 0,00 | 12.247,73 |
| Titolo 5 "Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere" | 2018 | 233.302,50 | 0,00 | 0,00 | 233.302,50 |
| | 2019 | 233.302,50 | 0,00 | 0,00 | 233.302,50 |
| | 2020 | 233.302,50 | 0,00 | 0,00 | 233.302,50 |
| | Cassa | 233.302,50 | 0,00 | 0,00 | 233.302,50 |
| Titolo 7 "Uscite per conto terzi e partite di giro" | 2018 | 450.582,00 | 0,00 | 0,00 | 450.582,00 |
| | 2019 | 450.582,00 | 0,00 | 0,00 | 450.582,00 |
| | 2020 | 450.582,00 | 0,00 | 0,00 | 450.582,00 |
| | Cassa | 506.228,43 | 0,00 | 0,00 | 506.228,43 |
| TOTALE USCITE | 2018 | 6.534.179,84 | 255.233,97 | 0,00 | 6.789.413,81 |
| | 2019 | 6.758.219,80 | 0,00 | 0,00 | 6.758.219,80 |
| | 2020 | 6.736.017,80 | 0,00 | 0,00 | 6.736.017,80 |
| | Cassa | 8.240.707,08 | 0,00 | 0,00 | 8.240.707,08 |

COMUNE DI POSTA Prov. (RI)

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) *
2018 - 2019 - 2020
Singola variazione**

| EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO | | | COMPETENZA ANNO 2018 | COMPETENZA ANNO 2019 | COMPETENZA ANNO 2020 |
|--|-----|------|---|------------------------------------|------------------------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | 0,00 | | | |
| A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti | (+) | | 11.836,77 | 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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (+) | | 0,00 <i>0,00</i> | 0,00 <i>0,00</i> | 0,00 <i>0,00</i> |
| 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 <i>di cui</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i> | (-) | | 11.836,77 <i>0,00</i> <i>0,00</i> | 0,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> | 0,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> |
| 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 <i>- di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i> | (-) | | 0,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> | 0,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> | 0,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> |
| G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F) | | | 0,00 | 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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (+) | | 0,00 <i>0,00</i> | | |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (+) | | 0,00 <i>0,00</i> | 0,00 <i>0,00</i> | 0,00 <i>0,00</i> |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge | (-) | | 0,00 | 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 |

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) *
2018 - 2019 - 2020
Singola variazione**

| EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO | | COMPETENZA ANNO 2018 | COMPETENZA ANNO 2019 | COMPETENZA ANNO 2020 |
|---|-----|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento | (+) | 0,00 | | |
| Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale | (+) | 50.407,16 | 0,00 | 0,00 |
| R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00 | (+) | 192.990,04 | 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 | 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 | (+) | 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 <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i> | (-) | 243.397,20 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 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 |

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) *
2018 - 2019 - 2020
Singola variazione**

| EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO | | COMPETENZA ANNO 2018 | COMPETENZA ANNO 2019 | COMPETENZA ANNO 2020 |
|---|------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 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.

COMUNE DI POSTA (RI)

**BILANCIO ASSESTATO
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) (1)
2018 - 2019 - 2020**

| EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO | | COMPETENZA ANNO 2018 | COMPETENZA ANNO 2019 | COMPETENZA ANNO 2020 |
|--|-----|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | 534.871,23 | | |
| A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti | (+) | 11.836,77 | 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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (+) | 2.101.598,74 0,00 | 1.945.165,30 0,00 | 1.945.165,30 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 <i>di cui</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i> | (-) | 2.101.187,78 0,00 22.998,08 | 1.940.906,44 0,00 26.064,49 | 1.940.719,25 0,00 29.130,91 |
| 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 <i>- di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i> | (-) | 12.247,73 0,00 0,00 | 4.258,86 0,00 0,00 | 4.446,05 0,00 0,00 |
| G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F) | | 0,00 | 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 (2) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (+) | 0,00 0,00 | | |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (+) | 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 | (-) | 0,00 | 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 |

COMUNE DI POSTA (RI)

**BILANCIO ASSESTATO
EQUILIBRI DI BILANCIO**
(solo per gli Enti locali) (1)
2018 - 2019 - 2020

| EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO | | COMPETENZA ANNO 2018 | COMPETENZA ANNO 2019 | COMPETENZA ANNO 2020 |
|---|-----|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2) | (+) | 0,00 | | |
| Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale | (+) | 50.407,16 | 0,00 | 0,00 |
| R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00 | (+) | 3.941.686,64 | 4.129.170,00 | 4.106.968,00 |
| 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 | (+) | 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 <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i> | (-) | 3.992.093,80 0,00 | 4.129.170,00 0,00 | 4.106.968,00 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 |

**BILANCIO ASSESTATO
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) (1)
2018 - 2019 - 2020**

| EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO | | COMPETENZA ANNO 2018 | COMPETENZA ANNO 2019 | COMPETENZA ANNO 2020 |
|---|------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 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 |

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 pluriennali | | 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 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 riduzioni 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 incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(1) Indicare gli anni di riferimento.

(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.

G.C. n. 56 del 13.04.2018

VERBALE LETTO, CONFERMATO E SOTTOSCRITTO:

IL PRESIDENTE
Sarenella Clarice



IL SEGRETARIO COMUNALE
Dott.ssa Raffaella Silvestrini



PUBBLICAZIONE ALL'ALBO PRETORIO

R.A. N. 341

Della suesposta deliberazione si attesta che copia è stata affissa all'Albo Pretorio il giorno 09/05/2018 per restarvi per 10 giorni consecutivi.

Posta, li 09/05/2018



IL MESSO COMUNALE
Nello ANGELINI



Vista l'attestazione del Messo Comunale, si certifica che la presente deliberazione è stata affissa all'Albo Pretorio Comunale.

IL SEGRETARIO COMUNALE
Dott.ssa Raffaella Silvestrini



COMUNICAZIONE A:



Capigruppo consiliari (art. 125 D.Lgs. 267/00):

SI

NO

prot. n. 2932 del 09/05/2018

Al Prefetto di Rieti (art. 135, 2° co. D.Lgs. 267/00):

SI

NO

prot. n. _____ del _____

ESECUTIVITA'

La su estesa deliberazione è divenuta esecutiva il giorno 13/04/2018

decorsi 10 giorni dalla pubblicazione (art. 134, comma 4. D.Lgs. 18.08.2000, n° 267)

perché dichiarata immediatamente eseguibile (art. 134 comma 4 del D.Lgs. 18.08.2000 n° 267)

Posta li 09/05/2018



IL SEGRETARIO COMUNALE
Dott.ssa Raffaella Silvestrini

