



COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

DELIBERAZIONE

N. 41

ORIGINALE

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

Adunanza **Ordinaria** in **Prima** Convocazione

- **Seduta Pubblica** -

Oggetto: ASSESTAMENTO GENERALE DI BILANCIO E SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI PER L'ESERCIZIO 2017 AI SENSI DEGLI ARTT. 175, COMMA 8 E 193 DEL D.LGS. N. 267/2000

Addì **TRENTUNO LUGLIO DUEMILADICIASSETTE**, alle ore **15:00**, nella sala del Consiglio Com

Previa l'osservanza di tutte le formalità prescritte dalla vigente legislazione, vennero oggi convocati i Consiglieri Comunali.

Fatto l'appello al presente punto, risultano:

1) FABBRI MAURIZIO	P	8) ANGIOLINI GIACOMO	P
2) AURELI DANIELA ENRICA	P	9) BETTAZZI MARCO	A
3) MAZZONI DAVIDE	P	10) MARCHIONI RITA	P
4) ROCCHFORTI ELENA	P	11) NUCCI RINA	P
5) TARABUSI TOMMASO	P	12) VIGNOLI PAMELA	A
6) VANDELLI PAOLO	P	13) CARBONI GERMANO	A
7) NUCCI MARGHERITA	P		

Assiste il SEGRETARIO COMUNALE, **Dott. Mita Massimiliano**, il quale provvede alla redazione del presente verbale.

Essendo legale il numero degli intervenuti, il Dott. **Fabbri Maurizio**, **SINDACO**, assume la Presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.

Nomina Scrutatori i Consiglieri: **Angiolini Giacomo, Mazzoni Davide, Nucci Rina.**

Copia trasmessa per competenza

- Area Economico Finanziaria
Tributi/Personale

- Area Sicurezza e Vigilanza

- Area Territorio e Sviluppo

- Segretario Comunale

- Area Servizi Generali, Servizi Sociali e alla Persona

- Sindaco

- Area Servizi Demografici, Elettorale e Scolastici

- Assessore _____

- _____

OGGETTO:

ASSESTAMENTO GENERALE DI BILANCIO E SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI PER L'ESERCIZIO 2017 AI SENSI DEGLI ARTT. 175, COMMA 8 E 193 DEL D.LGS. N. 267/2000

Il sindaco illustra le variazioni presenti nell'assestamento di bilancio. Dette variazioni, serviranno a mettere in sicurezza certe spese ed a chiudere alcune operazioni, come ad esempio l'acquisto delle rastrelliere per le biciclette, dei dossi artificiali, dei pannelli pubblicitari.

La Consigliera capogruppo del gruppo di minoranza "Castiglione 2000" Rita Marchioni comunica che il gruppo di minoranza esprimerà il voto favorevole, in quanto verranno realizzati interventi da sempre richiesti dal Gruppo di minoranza "Castiglione 2000".

IL CONSIGLIO COMUNALE

Premesso che:

- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 8 in data 31.03.2017 esecutiva ai sensi di legge, veniva approvato il Documento unico di programmazione per il periodo 2017/2019;
- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 13 in data 31.03.2017 esecutiva ai sensi di legge, veniva approvato il bilancio di previsione finanziario per il periodo 2017/2019;
- con propria deliberazione n. 34 in data 31.03.2017 esecutiva ai sensi di legge, veniva approvato il piano esecutivo di gestione per il periodo 2017/2019 nonché assegnate le risorse ai responsabili di Area per il conseguimento degli obiettivi;

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

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

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

- a) *le misure necessarie a ripristinare il pareggio qualora i dati della gestione finanziaria facciano prevedere un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza, di cassa ovvero della gestione dei residui;*
- b) *i provvedimenti per il ripiano degli eventuali debiti di cui all'art. 194;*
- c) *le iniziative necessarie ad adeguare il fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione in caso di gravi squilibri riguardanti la gestione dei residui.*

La deliberazione è allegata al rendiconto dell'esercizio relativo.

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

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

Vista la nota prot. n. 6620 del 13.06.2017 con la quale il *responsabile* finanziario ha chiesto di:

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

Tenuto conto che con note conservate agli atti i vari responsabili di servizio hanno riscontrato, per quanto di rispettiva competenza:

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

Rilevato inoltre come, dalla gestione di competenza relativamente alla parte corrente, emerga una sostanziale situazione di equilibrio economico-finanziario sinteticamente riassunta nel prospetto di cui all'Allegato 1):

Rilevato che, anche per quanto riguarda la gestione dei residui, le Aree non hanno evidenziato situazioni di squilibri;

Tenuto conto infine che la **gestione di cassa** si trova in equilibrio come da tabella seguente in quanto:

- il fondo cassa finale presunto al 31.12 ammonta a € 2.000.013,14;
- l'Ente non ha fatto ricorso all'utilizzo delle entrate a specifica destinazione;
- l'Ente non ha fatto ricorso all'utilizzo dell'anticipazione di tesoreria alla data del presente atto a fronte di un limite massimo di anticipazione €. 2.186.705,00;
- gli incassi previsti entro la fine dell'esercizio consentono di far fronte ai pagamenti delle obbligazioni contratte nei termini previsti dal d.Lgs. n. 231/2002, garantendo altresì un fondo cassa finale positivo;
- risulta stanziato e disponibile un fondo di riserva di cassa di €. 500.000,00;

DESCRIZIONE		PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2017
A) Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		1.343.047,14
B) Previsioni di cassa in entrata (incassi)	(+)	16.199.622,45
C) Previsioni di cassa in uscita (pagamenti)	(-)	15.542.656,45
D) Fondo di cassa alla fine dell'esercizio (A+B-C)		(=) 2.000.013,14

Considerato che, da una verifica effettuata, ad oggi non emergono squilibri economico-finanziari nella gestione delle società-aziende partecipate che possano produrre effetti negativi ed inattesi sul bilancio 2017 dell'Amministrazione Comunale;

Vista in particolare la relazione predisposta dal Responsabile del servizio finanziario come da Allegato 2) quale parte integrante e sostanziale;

Considerato che, allo stato attuale, non emergono situazioni di squilibrio sui residui attivi tali da rendere necessario l'adeguamento del FCDE accantonato nel risultato di amministrazione, mentre vengono modificati taluni stanziamenti del FCDE del bilancio di previsione 2017, come evidenziato nella succitata relazione di cui all'allegato 2);

Tenuto conto altresì che è stata segnalata la necessità di apportare le variazioni di assestamento generale al bilancio di previsione al fine di adeguare gli stanziamenti all'andamento della gestione, come specificato nel prospetto di cui all'Allegato 3);

Ritenuto, alla luce delle analisi sull'andamento della gestione di competenza, della gestione dei residui e della gestione di cassa sopra effettuata nonché della variazione di assestamento generale di bilancio, che permanga una generale situazione di equilibrio dell'esercizio in corso tale da garantirne il pareggio economico-finanziario, come da Allegato 4);

Accertato inoltre che le previsioni di bilancio sono coerenti con i vincoli di finanza pubblica di cui all'art. 1, comma da 463 a 482, della legge n. 232/2016 (pareggio di bilancio), come risulta dal prospetto di cui all'Allegato 5);

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

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

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

Visto lo Statuto comunale;

Visto il vigente Regolamento di contabilità;

Con votazione *favorevole unanime* resa nei modi di Legge;

DELIBERA

- 1) **Di apportare** al bilancio di previsione 2017/2019 approvato secondo lo schema di cui al d.Lgs. n. 118/2011 le variazioni di competenza e di cassa di assestamento generale di bilancio, ai sensi dell'art. 175, comma 8, del Tuel, analiticamente indicate nell'Allegato 3);

- 2) **Di accertare** ai sensi dell'art. 193 del d.Lgs. n. 267/2000, sulla base dell'istruttoria effettuata dal responsabile finanziario di concerto con i responsabili di Area in premessa richiamata ed alla luce della variazione di assestamento generale di bilancio di cui al punto 1), il permanere degli equilibri di bilancio sia per quanto riguarda la gestione di competenza che per quanto riguarda la gestione dei residui e di cassa, tali da assicurare il pareggio economico-finanziario per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti e l'adeguatezza dell'accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità nel risultato di amministrazione;
- 3) **Di dare atto che:**
- non sono stati segnalati debiti fuori bilancio di cui all'art. 194 del d.Lgs. n. 267/2000;
 - il Fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione viene adeguato all'andamento della gestione, come previsto dal principio contabile all. 4/2 al d.Lgs. n. 118/2011;
 - le previsioni di bilancio sono coerenti con i vincoli di finanza pubblica di cui all'art. 1, comma da 463 a 482, della legge n. 232/2016 (pareggio di bilancio);
- 4) **Di allegare** la presente deliberazione al rendiconto della gestione dell'esercizio 2017 ai sensi dell'art. 193, comma 2, ultimo periodo, del d.Lgs. n. 267/2000;
- 5) **Di trasmettere** la presente deliberazione al tesoriere comunale, ai sensi dell'art. 216 del d.Lgs. n. 267/2000.
- 6) **Di Dichiarare** il presente atto *immediatamente eseguibile* con separata e seguente votazione *favorevole unanime*, resa nei modi di legge a mente dell'art. 34 – 4° comma – del D.Lgs. n. 267/2000.



COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI Provincia di Bologna

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2017

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			1.343.047,14		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		139.388,81	82.457,53	95.010,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		5.925.357,35	4.941.685,50	4.917.733,50
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		21.764,00	21.228,00	20.948,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		5.932.358,92	4.941.623,71	4.957.764,62
<i>di cui:</i>					
<i>- fondo pluriennale vincolato</i>			<i>82.457,53</i>	<i>95.010,00</i>	<i>95.010,00</i>
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>			<i>509.045,00</i>	<i>128.869,00</i>	<i>151.601,00</i>
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	(-)		77.387,24	81.747,32	53.926,88
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			76.764,00	22.000,00	22.000,00
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 risultato di amministrazione presunto per spese correnti (2)	(+)		10.000,00		
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			<i>0,00</i>		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		86.764,00	22.000,00	22.000,00
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 CASTIGLIONE DEI PEPOLI Provincia di Bologna

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2017

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (2)	(+)		375.084,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		6.706,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		1.162.612,80	462.228,00	196.948,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		21.764,00	21.228,00	20.948,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		86.764,00	22.000,00	22.000,00
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	(-)		1.609.402,80	463.000,00	198.000,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00



COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI Provincia di Bologna

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2017

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di 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 di crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni di 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)	(-)	10.000,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.		-10.000,00	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.5.03.00.00.000.

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.3.03.00.00.000.

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

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

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

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

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

PROVINCIA DI BOLOGNA

SERVIZIO FINANZIARIO

OGGETTO: Salvaguardia degli equilibri e assestamento generale di bilancio 2017-2019 (artt. 175, comma 8 e 193 del d.Lgs. n. 267/2000). Relazione tecnico-finanziaria

Il Responsabile del Servizio Finanziario

1. Premessa: l'approvazione del bilancio di previsione finanziario 2017/2019 e del rendiconto 2016.

Il bilancio di previsione finanziario 2017/2019 è stato approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 13 in data 31.03.2017.

Non sono stati previsti nuovi mutui per il finanziamento delle spese di investimento.

Il rendiconto della gestione dell'esercizio 2016. è stato approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 24 in data 4/5/2017 e si è chiuso con un risultato di amministrazione di € 3.168.253,07 così composto:

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2016 (A)		3.168.253,07
Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre 2016		
Parte accantonata		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità	2.121.644,66
	Fondo contenzioso	25.219,50
	Fondo oneri contrattuali	10.630,00
	Altri accantonamenti	172.409,67
	Fondo indennità di fine mandato	6.501,60
Totale parte accantonata (B)		2.336.405,43
Parte vincolata		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
	Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
	Altri vincoli da specificare	336.934,00
Totale parte vincolata (C)		336.934,00
Parte destinata a investimenti		
Totale parte destinata agli investimenti (D)		114.309,69
Parte libera		
E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)		380.603,95

2) Salvaguardia degli equilibri di bilancio: quadro normativo di riferimento

La disciplina degli equilibri di bilancio, già profondamente modificata dalla legge di stabilità 2013 (legge n. 228/2012), è stata ulteriormente rivista con l'entrata in vigore dell'armonizzazione. L'art. 193 del d.Lgs. n. 267/2000, modificato dal d.Lgs. n. 118/2011, prevede che l'organo consiliare, con periodicità stabilita dal regolamento di contabilità e, comunque, almeno una volta entro il 31 luglio di ciascun anno, verifica il permanere degli equilibri generali di bilancio o, in caso di accertamento negativo, adotta 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 fuori bilancio;
- 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.

Non è più demandata alla salvaguardia degli equilibri la copertura del disavanzo di amministrazione accertato con l'approvazione del rendiconto, da effettuarsi contestualmente all'approvazione dello stesso (art. 188 del Tuel).

Ricordiamo che a mente del comma 3 dell'art. 193 del Tuel, per la salvaguardia degli equilibri 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,
- i proventi derivanti da alienazione di beni patrimoniali disponibili e da altre entrate in c/capitale con riferimento a squilibri di parte capitale;
- in subordine, con la quota libera del risultato di amministrazione;

Per l'esercizio 2017, stante il blocco degli aumenti dei tributi locali previsto dall'art. 1, comma 42, della legge n. 232/2016, per l'esercizio 2017 non è attuabile, quale misura di riequilibrio di bilancio, l'aumento delle aliquote e delle tariffe dei tributi locali ad esclusione della tassa sui rifiuti (TARI);

3) L'assestamento generale di bilancio

L'assestamento generale di bilancio continua ad essere disciplinato dall'art. 175, comma 8, del Tuel, il quale ora fissa il termine al 31 luglio di ciascun anno, con un sensibile anticipo rispetto al precedente termine del 30 novembre.

Il principio contabile applicato all. 4/2 al d.Lgs. n. 118/2011 prevede che in occasione dell'assestamento generale di bilancio, oltre alla verifica di tutte le voci di entrata e di spesa, l'ente deve procedere, in particolare, a:

- verificare l'andamento delle coperture finanziarie dei lavori pubblici al fine di accertarne l'effettiva realizzazione e adottando gli eventuali provvedimenti in caso di modifica delle coperture finanziarie previste (5.3.10);
- apportare le variazioni di bilancio necessarie per la regolarizzazione dei pagamenti effettuati dal tesoriere per azioni esecutive (punto 6.3);
- verificare la congruità del FCDE stanziato nel bilancio di previsione (punto 3.3), ai fini del suo adeguamento in base a quanto disposto nell'esempio n. 5, in considerazione del livello degli stanziamenti e degli accertamenti.

4) Le verifiche interne

Con nota prot. n. 6620 del 13.06.2017 è stato richiesto ai responsabili di Area di:

- segnalare tutte le situazioni che possano pregiudicare l'equilibrio di bilancio sia per quanto riguarda la gestione corrente che per quello che riguarda la gestione dei residui;

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

A seguito dei riscontri pervenuti con note agli atti e dell'attenta verifica delle poste di bilancio nonché dei vincoli imposti dalla normativa preordinata, si espone quanto segue.

3.1) Equilibrio della gestione dei residui

I residui al 1° gennaio 2017 sono stati ripresi dal rendiconto 2016 a seguito del riaccertamento ordinario dei residui (rif. atto GC n. 46/2017) e risultano così composti:

Titolo	Residui attivi	Titolo	Residui passivi
Titolo I	€. 1.900.098,78	Titolo I	€. 1.156.686,11
Titolo II	€. 60.552,74	Titolo II	€. 806.783,30
Titolo III	€. 1.243.544,85	Titolo III	€. 0,00
Titolo IV	€. 432.494,54	Titolo IV	€. 0,00
Titolo V	€. 400.000,00	Titolo V	€. 0,00
Titolo VI	€. 0,00	Titolo VII	€. 0,00
Titolo VII	€. 0,00		€. 164.680,28
Titolo IX	€. 62.759,52		
TOTALE	€. 4.099.450,43	TOTALE	€. 2.128.149,69

Alla data della presente relazione non risultano situazioni di squilibrio.

3.2) Equilibrio della gestione di competenza

Il bilancio di previsione finanziario 2017/2019 è stato approvato in pareggio finanziario complessivo. Inoltre l'equilibrio economico finanziario risulta rispettato.

Dalla data di approvazione del bilancio di previsione ad oggi non sono emerse situazioni particolari che facciano presumere maggiori spese e/o minori entrate.

IMU, TASI e Fondo di solidarietà comunale

La legge di stabilità 2016 (legge n. 208/2015) ha previsto l'abolizione della TASI sull'abitazione principale nonché l'introduzione di agevolazioni IMU sui comodati gratuiti, gli alloggi a canone concordato, nonché modificato la disciplina di esenzione per i terreni agricoli. Gli effetti sul gettito di tali tributi sono stati tenuti in considerazione nella determinazione del Fondo di solidarietà comunale.

Inoltre anche per l'anno 2017 è stato riproposto il contributo compensativo IMU-TASI, per un importo di 300 milioni (art. 1, co. 433 della legge 232/2017).

Nel bilancio di previsione:

- è prevista l'entrata da Fondo di solidarietà comunale corrispondente a quello reso noto sul sito del Ministero dell'interno e che tiene conto del mancato gettito TASI sull'abitazione principale e delle modifiche alla disciplina IMU;
- non sono stati applicati alla parte corrente oneri di urbanizzazione in forza di quanto previsto dall'articolo 1, comma 737, della legge n. 208/2015;
- è stato applicato l'avanzo di amministrazione come di seguito indicato:
 - *variazione CC 29 del 22.05.2017 applicazione avanzo accantonato per* € 10.000,00;
 - *variazione CC 29 del 22.05.2017 applicazione avanzo destinato investimenti per* € 80.613,00;
 - *variazione CC 35 del 20.06.2017 applicazione avanzo vincolato per* € 210.000,00
 - *variazione Assestamento e Equilibri di bilancio di cui al presente atto* € 84.471,00

Totale avanzo complessivamente applicato € 385.084,00 di cui:

€ 10.000,00 applicato alla parte corrente (accantonato);

€ 375.084,00 applicato alla parte capitale (vincolato e destinato)

Nel bilancio di previsione risulta iscritto un fondo di riserva di €. 39.137,15 ad oggi in parte utilizzato e quindi con una disponibilità residua di €. 18.221,38 ritenuta sufficiente per far fronte alle necessità impreviste.

b) Gestione in conto capitale: per quanto riguarda la gestione in conto capitale, si evidenzia come i competenti uffici abbiano proceduto alla verifica dei cronoprogrammi dei lavori pubblici, in base alla quale:

- vengono confermati i cronoprogrammi in essere e le conseguenti previsioni di bilancio.
- Tutti gli interventi in conto capitale vengono impegnati una volta che è stata resa certa la relativa entrata.

3.3) Equilibrio nella gestione di cassa

Il fondo cassa (tesoriere) alla data del 30/06/2017 ammonta a €. 1.343.047,14 e risulta così movimentato:

Fondo cassa al 1° gennaio 2017	€ 1.651.945,81
Pagamenti	€ 2.962.613,63
Riscossioni	€ 4.905.405,51
Fondo cassa al 30/06/2017	€ 1.942.791,88

Nel bilancio di previsione è stato iscritto un fondo di riserva di cassa di €. 500.000,00 ad oggi non utilizzato.

L'ente non fa ricorso all'anticipazione di tesoreria.

Tenuto conto quanto sopra, si ritiene che gli incassi previsti entro la fine dell'esercizio consentono di far fronte ai pagamenti delle obbligazioni contratte nei termini previsti dal d.Lgs. n. 231/2002, garantendo altresì un fondo cassa finale positivo;

3.4) Verifica dell'accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità

Come ricordato sopra, l'articolo 193 del Tuel e il principio contabile applicato alla contabilità finanziaria (all. 4/2 al d.lgs. n. 118/2011, punto 3.3¹ ed esempio 5), in occasione della salvaguardia/assestamento impongono di verificare l'adeguatezza:

¹ Al fine di adeguare l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità si procede:

- a. in sede di assestamento, alla variazione dello stanziamento di bilancio riguardante l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità;
- b. in sede di rendiconto e di controllo della salvaguardia degli equilibri, vincolando o svincolando le necessarie quote dell'avanzo di amministrazione. □

- dell'accantonamento al FCDE nel risultato di amministrazione, parametrato sui residui;
- dell'accantonamento al FCDE nel bilancio di previsione, in funzione degli stanziamenti ed accertamenti di competenza del bilancio e dell'andamento delle riscossioni.

Il FCDE accantonato nel risultato di amministrazione

Nel risultato di amministrazione risulta accantonato un Fondo crediti di dubbia esigibilità per un ammontare di €. 2.121.644,66 quantificato sulla base dei principi contabili e commisurato sulle seguenti entrate:

Determinazione quota accantonata a FCDE risultato di amministrazione -METODO ANALITICO

Entrata	Rif. al bilancio	Importo residui al 31 dicembre 2016	% di acca. to a FCD E	Importo minimo da accantonare	Importo effettivo accantonato a FCDE	% effettiva di acc.t o al FCD E
IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA' - INSEGNE	CAP. 160	€ 2.503,58	59,14 %	€ 1.480,62	€ 1.480,62	59,14 %
IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA' - INSEGNE - RISCOSSA A SEGUITO ATTIVITA' DI VERIFICA E DI CONTROLLO	CAP. 160/3	€ 367,00	100,00 %	€ 367,00	€ 367,00	100,00 %
IMPOSTA COMUNALE ICI/ACCERTAM.ANNI PREGRESSI (ADDIZ., SANZIONI , INTERESSI ECC.)	CAP. 220/1	€ 32.992,44	71,58 %	€ 23.615,99	€ 23.615,99	71,58 %
IMPOSTA COMUNALE ICI/ACCERTAM.ANNI PREGRESSI (ADDIZ., SANZIONI , INTERESSI ECC.)	CAP. 220/1	€ 2.249,20	100,00 %	€ 2.249,20	€ 2.249,20	100,00 %
IMPOSTA COMUNALE ICI/ACCERTAM.ANNI PREGRESSI ENEL (ADDIZ., SANZIONI , INTERESSI ECC.)	CAP. 220/101	€ 869.552,05	95,99 %	€ 834.683,01	€ 834.683,01	95,99 %
IMPOSTA MUNICIPALE UNICA (IMU) ACCERTAMENTI ANNI PREGRESSI	CAP. 225/1	€ 75.940,09	71,74 %	€ 54.479,42	€ 54.479,42	71,74 %
IMPOSTA MUNICIPALE UNICA (IMU) ACCERTAMENTI ANNI PREGRESSI	CAP. 225/1	€ 20.010,60	100,00 %	€ 20.010,60	€ 20.010,60	100,00 %
TASSA RACCOLTA E TRASPORTO RIFIUTI SOLIDI URBANI	CAP. 280	€ 74.479,25	78,29 %	€ 58.309,80	€ 58.309,80	78,29 %
ADDIZIONALE E MAGGIORAZIONE ECA SUI RUOLI TARSU	CAP. 281	€ 7.840,67	79,07 %	€ 6.199,62	€ 6.199,62	79,07 %
TASSA RACCOLTA RIFIUTI E MORA - ACCERTAMENTI ANNUALITA' PREGRESSI	CAP. 282/2	€ 16.981,25	29,80 %	€ 5.060,41	€ 5.060,41	29,80 %
ADDIZIONALE ECA SU RUOLO ACCERTAMENTI ANNUALIT' PREGRESSE	CAP. 283/2	€ 673,22	56,19 %	€ 378,28	€ 378,28	56,19 %
TARES - TARIFFA RIFIUTI E SERVIZI	CAP. 285	€ 139.582,20	78,29 %	€ 109.278,90	€ 109.278,90	78,29 %
TARI	CAP. 286	€ 259.565,64	78,29 %	€ 203.213,94	€ 203.213,94	78,29 %
TARI - ACCERTAMENTI ANNI PREGRESSI	CAP. 286/1	€ 5.192,55	29,80 %	€ 1.547,38	€ 1.547,38	29,80 %
DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI	CAP. 410	€ 46,00	0,00 %	-	€ -	0,00 %
DIRITTI DI SEGRETERIA - UFFICIO TECNICO	CAP. 1161	€ 473,98	0,00 %	-	€ -	0,00 %
SANZIONI AMMINISTRATIVE VIOLAZIONE AL CODICE DELLA STRADA - CASTIGLIONE DEI PEPOLI	CAP. 1245	€ 95.994,04	70,00 %	€ 67.195,83	€ 67.195,83	70,00 %
RIMBORSO SPESE PER RIMOZIONE VEICOLI.	CAP. 1250	€ 179,20	100,00 %	€ 179,20	€ 179,20	100,00 %
SANZIONI AL C.D.S. E ALTRE VIOLAZIONI AMMINISTRATIVE (ANNI PREGRESSI)	CAP. 1255	€ 68.294,22	70,00 %	€ 47.805,95	€ 47.805,95	70,00 %
PROVENTI SERVIZI CIMITERIALI (MURATURA,TUMULAZ. ESTUMULAZ.ECC.)	CAP. 1425	€ 14.989,83	6,22 %	€ 932,37	€ 932,37	6,22 %
PROVENTI SERVIZI PER ASSIST.SCOLASTICA REFEZIONE SCOLASTICA (SERV.RILEV. IVA)	CAP. 1426	€ 2.486,17	11,70 %	€ 290,88	€ 290,88	11,70 %
PROVENTI SERVIZI CIMITERIALI(LAMPADE VOTIVE) (SERV.RILEVANTE IVA)	CAP. 1428	€ 2.356,08	82,18 %	€ 1.936,23	€ 1.936,23	82,18 %
PROVENTI DERIVANTI DA RETTE CASA PROTETTA A CARICO OSPITI	CAP. 1432	€ 4.388,82	16,61 %	€ 728,98	€ 728,98	16,61 %

Fino a quando il fondo crediti di dubbia esigibilità non risulta adeguato non è possibile utilizzare l'avanzo di amministrazione.”

CONTRIBUTI DA UTENTI PER ASSISTENZA DOMICILIARE	CAP. 1433	€ 3.755,38	54,68 %	€ 2.053,44	€ 2.053,44	54,68 %
AFFITTO LOCALI PER APPARTAMENTO OBIETTORI DI COSCIENZA E CENTRO ARCOBALENO	CAP. 1690/2	€ 1.743,99	95,63 %	€ 1.667,78	€ 1.667,78	95,63 %
CANONI LOCAZIONE PATRIMONIO ABITATIVO EX DEMANIO	CAP. 1690/6	€ 13.376,77	30,37 %	€ 4.062,53	€ 4.062,53	30,37 %
CANONE CENTRO GIOVANILE POLIFUNZIONALE	CAP. 1690/102	€ 1.728,00	100,0 0%	€ 1.728,00	€ 1.728,00	100,0 0%
CANONI LOCAZIONE PATRIMONIO ABITATIVO EX DEMANIO - QUOTE PREGRESSE	CAP. 1690/106	€ 4.904,37	30,37 %	€ 1.489,46	€ 1.489,46	30,37 %
CANONI DI GESTIONE FABBRICATI IMPIANTI SPORTIVI (PISCINA E PALESTRA DI LAGARO)	CAP. 1691	€ 28.500,00	73,33 %	€ 20.899,05	€ 20.899,05	73,33 %
FITTI REALI DI FABBRICATI IMPIANTI SPORTIVI (TENNIS)	CAP. 1691/1	€ 3.333,00	0,00 %	€ -	€ -	0,00 %
SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONE DI REG.COM/LI, ORDINANZE, NORME DI LEGGE	CAP. 1241	€ 3.205,01	85,29 %	€ 2.733,65	€ 2.733,65	85,29 %
RIFUSIONE DELLE SPESE PER LITI	CAP. 2300	€ 13.077,81	82,63 %	€ 10.806,19	€ 10.806,19	82,63 %
CAUSA R.S.A. - AZIONE DI REGRESSO PER SENTENZA 102/2011 TRIBUNALE PORRETTA TERME	CAP. 2300/1	€ 532.612,96	100,0 0%	€ 532.612,96	€ 532.612,96	100,0 0%
PROVENTI DERIVANTI DAL RILASCIO DI AUTORIZZAZIONI PER MEZZI PUBBLICITARI	CAP. 2316	€ 177,94	0,00 %	€ -	€ -	0,00 %
INTROITI E RIMBORSI DIVERSI RIT. SCIOPERI DIPENDENTI,RIMBORSO STAMPATI ECC.	CAP. 2320	€ 10,94	29,39 %	€ 3,22	€ 3,22	29,39 %
ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE DA DA FAMIGLIE	CAP. 2320/15	€ 47,90	29,39 %	€ 14,08	€ 14,08	29,39 %
CONTRIBUTO TESORERIA PER INIZIATIVE SPONSORIZZATE	CAP. 2322	€ 6.100,00	0,00 %	€ -	€ -	0,00 %
CONTRIBUTI DI SPONSORIZZAZIONE	CAP. 2322/1	€ 244,00	9,29 %	€ 22,67	€ 22,67	9,29 %
RIMBORSO ONERI ASSICURATIVI FURTO MACELLO COMUNALE (SERV. RILEV. IVA)	CAP. 2323	€ 42,69	100,0 0%	€ 42,69	€ 42,69	100,0 0%
CONTRIBUTO SOCIALE VARIANTE DI VALICO - AUTOSTRADE	CAP. 2328/1	€ 42.365,75	81,30 %	€ 34.443,35	€ 34.443,35	81,30 %
RIMBORSO CANONI E SPESE PER COMODATI SU IMMOBILI SERVIZI SOCIALI	CAP. 2367/1	€ 46.796,10	98,23 %	€ 45.967,81	€ 45.967,81	98,23 %
TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE DA SOGGETTI PRIVATI VARI	CAP. 3222	€ 3.355,00	100,0 0%	€ 3.355,00	€ 3.355,00	100,0 0%
RIMBORSO DANNI PROVOCATI AD IMPIANTI, IMMOBILI E MEZZI COMUNALI	CAP. 3246	€ 3.688,00	100,0 0%	€ 3.688,00	€ 3.688,00	100,0 0%
PROVENTI DERIVANTI DALLE CONCESSIONI,EDILIZIE E SANZIONI PREVISTE	CAP. 3250	€ 2.112,85	52,84 %	€ 1.116,43	€ 1.116,43	52,84 %
PROVENTI CONCESSIONI EDILIZIE, SANZIONI PREVISTE/ MONETIZZAZIONE PARCHEGGI VERDE PUBBLICO	CAP. 3250/1	€ 102,63	66,94 %	€ 68,70	€ 68,70	66,94 %
SERVIZI PER CONTO TERZI: GESTIONE PROVVISORIA ISTITUZIONE SERVIZI SOCIALI	CAP. 4556	€ 14.926,04	100,0 0%	€ 14.926,04	€ 14.926,04	100,0 0%
				€ 2.121.644,66		

Importo totale da accantonare a FCDE nel risultato di amm.ne	€ 2.121.644,66
---	----------------

Alla luce dell'andamento della gestione dei residui sopra evidenziata e dell'accantonamento al FCDE disposto nel risultato di amministrazione al 31/12/2016, emerge che il FCDE accantonato nel risultato di amministrazione è adeguato al rischio di inesigibilità, secondo quanto disposto dai principi contabili;

II FCDE accantonato nel bilancio di previsione

Nel bilancio di previsione dell'esercizio è stato stanziato un FCDE dell'importo di €. 509.718,00 così determinato:

BILANCIO DI PREVISIONE 2017-2019

Determinazione quota da accantonare a FCDE - ANNO 2017 - CAP. 1410

Descrizione entrata	Previsione di bilancio	% di acc. a FCDE	Importo FCDE secondo i principi	% di riduzione al (max 70%)	Importo accantonato a FCDE
IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA' - INSEGNE	€ 16.695,00	2,6 3%	€ 439,20	70%	€ 307,44
IMPOSTA COMUNALE ICI/ACCERTAMENTI ANNI PREGRESSI - IMPOSTA COMUNALE IMU/ACCERTAMENTI ANNI PREGRESSI	€ 50.000,00	33, 72 %	€ 16.860,39	70%	€ 11.802,30
IMPOSTA MUNICIPALE UNICA (IMU) ACCERTAMENTI ENEL	€ 403.566,00	33, 72 %	€ 136.085,61	100%	€ 136.085,61
PROVENTI SERVIZI CIMITERIALI (LAMPADE VOTIVE)	€ 57.000,00	0,8 5%	€ 486,45	70%	€ 340,51
CANONI DI GESTIONE FABBRICATI IMPIANTI SPORTIVI (PISCINA) -	€ 19.658,00	75, 00 %	€ 14.743,50	70%	€ 10.320,45
PROVENTI GESTIONE PALESTRA DI LAGARO (RILEVANTE IVA)	€ 1.500,00	75, 00 %	€ 1.125,00	70%	€ 787,50
CANONE CENTRO GIOVANILE POLIFUNZIONALE	€ 2.592,50	75, 00 %	€ 1.944,38	70%	€ 1.361,06
CANONE PER L'OCCUPAZIONE DI SPAZI ED AREE PUBBLICHE	€ 30.925,00	0,0 0%	€ -	70%	€ -
ENTRATE DA IMBORSI RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE	€ 100,00	0,3 1%	€ 0,31	70%	€ 0,22
ENTRATE DA IMBORSI RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ENTI PREVIDENZIALI	€ 100,00	0,3 1%	€ 0,31	70%	€ 0,22
ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE DA FAMIGLIE	€ 1.500,00	0,3 1%	€ 4,65	70%	€ 3,26
INTROITI E RIMBORSI DIVERSI UFFICIO TECNICO	€ 1.000,00	0,3 1%	€ 3,10	70%	€ 2,17
CANONI DI LOCAZIONE IMMOBILI		22, 12 %	€ -	70%	€ -
SANZIONI AMMINISTRATIVE VIOLAZIONE AL CODICE DELLA STRADA - SANZIONI AL C.D.S E ALTRE VIOLAZIONI (ANNI PREGRESSI)	€ 100.000,00	28, 25 %	€ 28.248,24	70%	€ 19.773,77
DIRITTI DI SEGRETERIA - UFFICIO TECNICO	€ 20.000,00	0,0 0%	€ -	70%	€ -
SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONI DI REG.COM.LI, ORDINANZE NORME DI LEGGE - PM-	€ 1.500,00	0,2 1%	€ 3,14	70%	€ 2,19
SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONI DI REG.COM.LI, ORDINANZE NORME DI LEGGE - UT	€ 3.000,00	0,2 1%	€ 6,27	70%	€ 4,39
PROVENTI DI CONCESSIONE CIMITERIALE	€ 22.000,00	7,0 2%	€ 1.545,15	70%	€ 1.081,60
RIMBORSO SPESE PER RIMOZIONE VEICOLI	€ 1.000,00	0,0 0%	€ -	70%	€ -

PROVENTI SERVIZI CIMITERIALI (MURATURA , TUMULAZIONE, ESTUMULAZIONE ECC)	€ 40.000,00	0,0 0%	€ -	70%	€ -
FITTI REALI FONDI RUSTICI	€ 1.000,00	9,0 6%	€ 90,62	70%	€ 63,43
AFFITTO LOCALI PER CENTRO DISABILI	€ 15.000,00	33, 33 %	€ 5.000,00	70%	€ 3.500,00
AFFITTO LOCALI DI PROPRIETA' COMUNALE (PARCHEGGI S.GIOVANNI)	€ 870,00	0,0 0%	€ -	70%	€ -
FITTI REALI DI FABBRICATI IMPIANTI SPORTIVI (TENNIS)	€ -	0,0 0%	€ -	70%	€ -
PROVENTI DERIVANTI DAL RILASCIO DI AUTORIZZAZIONE PER MEZZI PUBBLICITARI	€ 1.000,00	0,0 0%	€ -	70%	€ -
CONTRIBUTO TESORERIA PER INIZIATIVE SPONSORIZZATE	€ 6.100,00	0,3 3%	€ 20,08	70%	€ 14,06
CONTRIBUTO DI SPONSORIZZAZIONE	€ 2.000,00	0,0 0%	€ -	70%	€ -
CONTRIBUTO SOCIALE VARIANTE DI VALICO	€ 10.000,00	12, 53 %	€ 1.252,58	70%	€ 876,81
RICONOSCIMENTO QUOTA AMMORTAMENTO MUTUI FOGNATURE DA HERA SPA	€ 10.900,00	0,2 0%	€ 22,32	70%	€ 15,63
SOVRACANONI BACINI IMBRIFERI MONTANI E RIVERASCHI	€ 19.518,00	0,0 0%	€ -	70%	€ -
SOVRACANONI BIM DA POMPAGGIO IMPIANTO DI BARGI	€ 1.468,00	0,0 0%	€ -	70%	€ -
PROVENTI PER CESSIONE LEGNAME	€ 25.000,00	14, 63 %	€ 3.657,50	70%	€ 2.560,25
RIMBORSO SPESE PER ALLOGGI DI EMERGENZA	€ 2.550,00	14, 63 %	€ 373,07	70%	€ 261,15
CAUSA R.S.A. - AZIONE DI REGRESSO A SEGUITO APPELLO SENTENZA 102/2011 TRIBUNALE PORRETTA TERME	€ 247.000,00	100, 00 %	€ 247.000,00	1	€ 247.000,00
				Importo totale accantonato a FCDE nel bilancio di previsione 2017 Cap. 1410	€ 436.164,00

€
458.911,84

Determinazione quota da accantonare a FCDE - ANNO 2017 - CAP. 10000

Descrizione entrata	Previsione di bilancio	% di acc a.to a FC DE	Importo FCDE secondo i principi	% di riduzione al (max 70%)	Importo accantonato a FCDE
PROVENTI DERIVANTI DALLE CONCESSIONI EDILIZIE E SANZIONI PREVISTE	€ 100.000,00	6,4 1%	€ 6.406,70	70%	€ 4.485,33
PROVENTI DERIVANTI DALLE CONCESSIONI EDILIZIE E SANZIONI PREVISTE/MONETIZZAZIONE PARCHEGGI VERDE PUBBLICO	€ 5.000,00	5,5 9%	€ 279,53	70%	€ 195,67
PROVENTI DERIVANTI DALLE CONCESSIONI EDILIZIE (SANATORIA ABUSI)	€ 1.101,00	0,0 0%	€ -	70%	€ -
TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE DA SOGGETTI PRIVATI VARI	€ 15.072,00	100, 00 %	€ 15.072,00	100%	€ 15.072,00
RIMBORSI DA PROVATI PER INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERI	€ 40.000,00	0,0 0%	€ -	70%	€ -
				Importo totale accantonato a FCDE nel bilancio di previsione 2017 Cap. 10000	€ 19.753,00

Determinazione quota da accantonare a FCDE - ANNO 2017 - CAP. 1440

Descrizione entrata	Previsione di bilancio	% di acc.to a FCDE	Importo FCDE secondo i principi	% di riduzione al (max 70%)	Importo accantonato a FCDE
TARI	€ 1.069.996,00	7,1 8%	€ 76.857,76	70%	€ 53.801,00
TASSA RACCOLTA RIFIUTI E MORA - ACCERTAMENTI ANNUALITA' PREGRESSI	€ 55.000,00	0,0 0%	€ -	70%	
ADDIZIONALE ECA SU RUOLO ACCERTAMENTI ANNUALIT' PREGRESSE	€ 700,00	0,0 0%	€ -	70%	
TARI - ACCERTAMENTI ANNI PREGRESSI	€ 5.000,00	0,0 0%	€ -	70%	€ -

Importo totale accantonato a FCDE nel bilancio di previsione 2017 Cap. 1440

€ 53.801,00

In sede di assestamento:

- è necessario adeguare il FCDE stanziato nel bilancio al maggiore degli importi accertati ovvero stanziati per ciascuna entrata, applicando la % di accantonamento utilizzata in sede di bilancio, eventualmente abbattuta;
- è possibile ridurre la % di accantonamento al FCDE, qualora la % di riscossione registrata in corso di esercizio, parametrata al maggiore tra gli importi stanziati/accertati, risulti maggiore rispetto a quella utilizzata in fase di previsione.
- Adeguare il FCDE in caso di nuove entrate e/o errori di calcolo in fase di previsione;

Conseguentemente il FCDE da stanziare nel bilancio di previsione assestato, sulla base dell'andamento della gestione, risulta il seguente:

ASSESTAMENTO GENERALE DI BILANCIO - VERIFICA ACCANTONAMENTO FCDE

**Determinazione quota
da accantonare a
FCDE anno 2017 -
CAP. 1410**

Descrizione entrata	Rif. al bilancio NO	Metodo	% di acc. c. t. o bil. - prev.	Stanziam. definitivo di bilancio* (S)	Accertato (A)	Incassato a competenza (I)	% di incasso su maggiore tra S e A	% di accantonamento a FCDE	Importo aggiornato FCDE	% di riduzione (al max 70%)
IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA' - INSEGNE	CAP. 160		2,63 %	€ 15.758,00	€ 15.758,00		0,00 %	3 %	€ 414,44	€ 290,10
IMPOSTA COMUNALE ICI/ACCERTAMENTI ANNI PREGRESSI - IMPOSTA COMUNALE IMU/ACCERTAMENTI ANNI PREGRESSI	CAP. 225/1		33,72 %	€ 50.000,00	€ -		0,00 %	34 %	€ 20.577,20	€ 20.577,20
IMPOSTA MUNICIPALE UNICA (IMU) ACCERTAMENTI ENEL	CAP. 225/101		33,72 %	€ 403.566,00	€ -		0,00 %	34 %	€ 136.082,46	€ 136.082,46
PROVENTI SERVIZI CIMITERIALI (LAMPADINE VOTIVE)	CAP. 1428		0,85 %	€ 57.000,00	€ 55.966,67		0,00 %	1 %	€ 484,50	€ 339,15
CANONI DI GESTIONE FABBRICATI IMPIANTI SPORTIVI (PISCINA) -	CAP. 1691		75,00 %	€ 19.658,00	€ 1.500,00		0,00 %	75 %	€ 14.743,50	€ 10.320,45
PROVENTI GESTIONE PALESTRA DI LAGARO (RILEVANTE IVA)	CAP. 1430		75,00 %	€ 1.500,00	€ -		0,00 %	75 %	€ 1.125,00	€ 787,50
CANONE CENTRO GIOVANILE POLIFUNZIONALE	CAP. 1690/102		75,00 %	€ 2.592,50	€ -		0,00 %	75 %	€ 1.944,38	€ 1.361,06
CANONE PER L'OCCUPAZIONE DI SPAZI ED AREE PUBBLICHE	CAP. 1700		0,00 %	€ 32.407,70	€ 32.407,70		0,00 %	0 %	€ -	€ -
ENTRATE DA IMBORSI RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DAIMPRESE	CAP. 2320/7		0,31 %	€ 100,00	€ 60,00		0,00 %	0,31 %	€ 0,31	€ 0,22

ENTRATE DA IMBORSI RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ENTI PREVIDENZIALI	CAP. 2320/8	0,31 %	€ 100,00	€ -	0,00 %	0 %	€ 0,31	€ 0,22
ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE DA DA FAMIGLIE	CAP. 2320/15	0,31 %	€ 2.042,12	€ 2.042,12	0,00 %	0 %	€ 6,33	€ 4,43
INTROITI E RIMBORSI DIVERSI UFFICIO TECNICO	CAP. 2320/100	0,31 %	€ 1.000,00	€ -	0,00 %	0 %	€ 3,10	€ 2,17
CANONI DI LOCAZIONE IMMOBILI	CAP. 1695	22,12 %	€ 2.760,00	€ 2.760,00	0,00 %	22 %	€ 610,51	€ 427,36
SANZIONI AMMINISTRATIVE VIOLAZIONE AL CODICE DELLA STRADA - SANZIONI AL C.D.S E ALTRE VIOLAZIONI (ANNI PREGRESSI)	CAP. 1245	28,25 %	€ 100.000,00	€ 15.602,42	0,00 %	28 %	€ 28.250,00	€ 19.775,00
DIRITTI DI SEGRETERIA - UFFICIO TECNICO	CAP. 1161	0,00 %	€ 20.000,00	€ 10.911,29	0,00 %	0 %	€ -	€ -
SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONI DI REG.COM.LI, ORDINANZE NORME DI LEGGE - PM-	CAP. 1240	0,21 %	€ 4.891,00	€ 4.890,09	0,00 %	0 %	€ 10,27	€ 7,19
SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONI DI REG.COM.LI, ORDINANZE NORME DI LEGGE - UT	CAP. 1242	0,21 %	€ 3.000,00	€ 20,00	0,00 %	0 %	€ 6,30	€ 4,41
PROVENTI DI CONCESSIONE CIMITERIALE	CAP. 1300-2580-1270	7,02 %	€ 21.764,00	€ 6.347,00	0,00 %	7 %	€ 1.527,83	€ 1.069,48
RIMBORSO SPESE PER RIMOZIONE VEICOLI	CAP. 1250	0,00 %	€ 1.000,00	€ 1,00	0,00 %	0 %	€ -	€ -
PROVENTI SERVIZI CIMITERIALI (MURATURA, TUMULAZIONE, ESTUMULAZIONE ECC)	CAP. 1425	0,00 %	€ 40.000,00	€ 25.180,00	0,00 %	0 %	€ -	€ -
FITTI REALI FONDI RUSTICI	CAP. 1680	9,06 %	€ 1.000,00	€ -	0,00 %	9 %	€ 90,60	€ 63,42
AFFITTO LOCALI PER CENTRO DISABILI	CAP. 1690/1	33,33 %	€ 4.500,00	€ -	0,00 %	33 %	€ 1.499,85	€ 1.049,90
AFFITTO LOCALI DI PROPRIETA' COMUNALE (PARCHEGGI S.GIOVANNI)	CAP. 1690/5	0,00 %	€ 870,00	€ -	0,00 %	0 %	€ -	€ -
FITTI REALI DI FABBRICATI IMPIANTI SPORTIVI (TENNIS)	CAP. 1691/1	0,00 %	€ -	€ -	0,00 %	0 %	€ -	€ -
PROVENTI DERIVANTI DAL RILASCIO DI AUTORIZZAZIONE PER MEZZI PUBBLICITARI	CAP. 2316	0,00 %	€ 1.197,43	€ 1.197,43	0,00 %	0 %	€ -	€ -
CONTRIBUTO TESORERIA PER INIZIATIVE SPONSORIZZATE	CAP. 2322	0,33 %	€ 6.100,00	€ -	0,00 %	0 %	€ 20,13	€ 14,09
CONTRIBUTO DI SPONSORIZZAZIONE	CAP. 2322/1	0,00 %	€ 250,00	€ -	0,00 %	0 %	€ -	€ -
CONTRIBUTO SOCIALE VARIANTE DI VALICO	CAP. 2328/1	12,53 %	€ 36.450,00	€ -	0,00 %	13 %	€ 4.567,19	€ 3.197,03

RICONOSCIMENTO QUOTA AMMORTAMENTO MUTUI FOGNATURE DA HERA SPA	CAP. 2347/1	0,20 %	€ 10.900,00	€ -	0,00 %	0 %	€ 21,80	€ 15,26
SOVRACANONI BACINI IMBRIFERI MONTANI E RIVERASCHI	CAP. 1805	0,00 %	€ 23.406,32	€ 23.406,32	0,00 %	0 %	€ -	€ -
SOVRACANONI BIM DA POMPAGGIO IMPIANTO DI BARGI	CAP. 1805/1	0,00 %	€ 1.292,02	€ 1.292,02	0,00 %	0 %	€ -	€ -
PROVENTI PER CESSIONE LEGNAME	CAP. 1800/1	14,63 %	€ 25.000,00	€ 11.878,22	0,00 %	15 %	€ 3.657,50	€ 2.560,25
RIMBORSO SPESE PER ALLOGGI DI EMERGENZA	CAP. 2367/2	14,63 %	€ 2.571,89	€ -	0,00 %	15 %	€ 376,27	€ 263,39
CAUSA R.S.A. - AZIONE DI REGRESSO A SEGUITO APPELLO SENTENZA 102/2011 TRIBUNALE PORRETTA TERME	CAP. 2300/2	10,00 %	€ 256.980,00	€ -	0,00 %	10 %	€ 256.980,00	€ 256.980,00

Importo totale
FCDE
assestamento
di bilancio € 455.191,73

Importo
stanziato nel
bilancio di
previsione € 436.164,00

Differenza da
accantonare
(+)/svincolare
(-) € 19.027,73

**Determinazione quota
da accantonare a
FCDE anno 2017 -
CAP. 10000**

Descrizione entrata	Rif. al bilancio NO	Metodo	% di acc. t. o bil. - prev.	Stanziamiento definitivo di bilancio* (S)	Accertato (A)	Incassato a competenza (I)	% di incasso su maggiori e tra S e A	% di accantonamento a FCDE	Importo aggiornato FCDE	% di riduzione (al max 70%)
PROVENTI DERIVANTI DALLE CONCESSIONI EDILIZIE E SANZIONI PREVISTE	CAP. 3250		6,41 %	€ 100.000,00	€ 49.963,84		0,00 %	6 %	€ 6.410,00	€ 4.487,00
PROVENTI DERIVANTI DALLE CONCESSIONI EDILIZIE E SANZIONI PREVISTE/MONETIZZAZIONE PARCHEGGI VERDE PUBBLICO	CAP. 3250/1		5,59 %	€ 5.000,00	€ 1.643,12		0,00 %	6 %	€ 279,50	€ 195,65
PROVENTI DERIVANTI DALLE CONCESSIONI EDILIZIE (SANATORIA ABUSI)	CAP. 3250/2		0,00 %	€ 1.101,00	€ -		0,00 %	0 %	€ -	€ -
TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE DA SOGGETTI PRIVATI VARI	CAP. 3222		10,00 %	€ 15.072,00	€ 15.072,00		0,00 %	10 %	€ 15.072,00	€ 15.072,00
RIMBORSI DA PROVATI PER INTERVENTI DI MANUTENZIONE	CAP. 3225		0,00 %	€ 40.000,00	€ 40.000,00		0,00 %	0 %	€ -	€ -

STRAORDINARIA CIMITERI									
---------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Importo totale FCDE assestamento di bilancio	€ 19.754,65
---	----------------

Importo stanziato nel bilancio di previsione	€ 19.753,00
---	----------------

Differenza da accantonare (+)/svincolare (-)	€ 1,65
---	-----------

**Determinazione quota
da accantonare a
FCDE anno 2017 -
CAP. 1440**

Descrizione entrata	Rif. al bilanci o NO	Met odo	% di acc. t o bil - pre v -	Stanziamen to definitivo di bilancio* (S)	Accertat o (A)	Inc ass ato a co mp ete nza (I)	% di inc as so su ma ggi or e tra S e A	% di acc an. t o a FC D E	Importo aggiornato FCDE	% di riduzione (al max 70%)
TARI	CAP. 286		7, 18 %	€ 1.069.996,00	€ 1.071.47 5,38		0,0 0%	7 %	€ 76.931,93	€ 53.852,35
TASSA RACCOLTA RIFIUTI E MORA - ACCERTAMENTI ANNUALITA' PREGRESSI	CAP. 282/2		0, 00 %	€ 55.000,00	€ 1.325,00		0,0 0%	0 %	€ -	€ -
ADDIZIONALE ECA SU RUOLO ACCERTAMENTI ANNUALIT' PREGRESSE	CAP.2 83/2		0, 00 %	€ 700,00	€ 58,86		0,0 0%	0 %	€ -	€ -
TARI - ACCERTAMENTI ANNI PREGRESSI	CAP.2 86/1		0, 00 %	€ 5.000,00	€ 1.420,00		0,0 0%	0 %	€ -	€ -

Importo totale FCDE assestamento di bilancio	€ 53.852,35
---	----------------

Importo stanziato nel bilancio di previsione	€ 53.801,00
---	----------------

Differenza da accantonare (+)/svincolare (-)	€ 51,35
---	------------

3.5) Debiti fuori bilancio (art. 194 del Tuel)

L'articolo 194 del Tuel dispone che gli enti locali provvedano, con deliberazione relativa alla salvaguardia degli equilibri di bilancio ovvero con diversa periodicità stabilita nel regolamento dell'ente, a riconoscere la legittimità dei debiti fuori bilancio derivanti da:

- a) sentenze esecutive;
- b) copertura di disavanzi di consorzi, di aziende speciali, di istituzioni, nei limiti degli obblighi derivanti da statuto, convenzione o atti costitutivi, a condizione che sia stato rispettato il pareggio di bilancio ed il disavanzo derivi da fatti di gestione;
- c) ricapitalizzazione di società di capitali costituite per lo svolgimento dei servizi pubblici locali;
- d) procedure espropriative o di occupazione d'urgenza per opere di pubblica utilità;
- e) acquisizione di beni e servizi in violazione degli obblighi previsti dall'art. 191, commi 1, 2 e 3, nei limiti dell'utilità ed arricchimento dell'ente relativamente a servizi e funzioni di propria competenza;

Si rileva in proposito che i responsabili hanno comunicato l'inesistenza di debiti fuori bilancio;

3.6) Vincoli di finanza pubblica: il pareggio di bilancio (all'art. 1, commi 463 a 482, legge n. 232/2016 (pareggio di bilancio),)

Sulla base dei nuovi vincoli di finanza pubblica contenuti nell'articolo 1, commi 463-482, della legge n. 232/2016, questo ente deve conseguire un saldo tra le entrate finali e le spese finali, ivi compreso, per il 2017, il fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa non alimentato da debito, di 120.000,00. Il saldo obiettivo iniziale, infatti, cioè in fase previsionale, ammontava a € 240.000,00. A seguito di apposita richiesta da parte di questo Ente, la Regione con deliberazione del 31/5/2017 ha provveduto ad assegnare spazi per 210.000,00.

Il monitoraggio della gestione al 30/06/2017 presenta un saldo utile in linea con il saldo obiettivo.

4.1) Risultato di amministrazione

Il risultato di amministrazione accertato con il rendiconto dell'esercizio 2016 pari a € 3.168.253,07 è stato applicato al bilancio di previsione per €. 385.084,00 come di seguito riportato:

Fondi	Importo iniziale	Importo applicato	Importo disponibile
Accantonati	2.336.405,43	10.000,00	2.326.405,43
Vincolati (per recupero IVA su investimenti applicato alla parte corrente)	336.934,00	294.471,00	42.463,00
Destinati a investimenti	114.309,69	80.613,00	33.696,69
Liberi	380.603,95		380.603,95
TOTALE	3.168.253,07	385.084,00	2.783.169,07

Il comma 3-bis dell'articolo 187 del d.Lgs. n. 267/2000 consente l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione per i provvedimenti di riequilibrio anche nel caso in cui l'ente faccia ricorso all'anticipazione di tesoreria (art. 222) ovvero utilizzi in termini di cassa entrate aventi specifica destinazione (art. 195).

Si attesta pertanto il permanere degli equilibri generali di bilancio.

Castiglione dei Pepoli, 20.07.2017

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

f.to Denise Antonelli



COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI Provincia di Bologna
Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

Allegato n.8/1
al D.Lgs 118/2011

data: n.protocollo.....
Rif. delibera P_CC_38 D del 12/07/2017

ENTRATE

TITOLO,TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2017	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2017
				in aumento	in diminuzione	
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti			139.388,81	0,00	0,00	139.388,81
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale			6.706,00	0,00	0,00	6.706,00
Utilizzo Avanzo d'amministrazione			300.613,00	84.471,00	0,00	385.084,00
Fondo iniziale di cassa			1.343.047,14	0,00	0,00	1.343.047,14
TITOLO	1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
Tipologia	101	Imposte tasse e proventi assimilati	residui presunti	1.885.415,77		1.885.415,77
			previsione di competenza	4.044.338,33	0,00	4.012.875,10
			previsione di cassa	5.930.235,10	0,00	5.898.771,87
Tipologia	301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	residui presunti	14.683,01		14.683,01
			previsione di competenza	205.417,00	45,17	205.462,17
			previsione di cassa	220.975,88	45,17	221.021,05
TOTALE TITOLO	1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	residui presunti	1.900.098,78		1.900.098,78
			previsione di competenza	4.249.755,33	45,17	4.218.337,27
			previsione di cassa	6.151.210,98	45,17	6.119.792,92
TITOLO	2	TRASFERIMENTI CORRENTI				
Tipologia	101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	residui presunti	60.552,74		60.552,74
			previsione di competenza	153.699,00	13.339,44	167.038,44
			previsione di cassa	214.256,38	13.339,44	227.595,82
TOTALE TITOLO	2	TRASFERIMENTI CORRENTI	residui presunti	60.552,74		60.552,74
			previsione di competenza	158.699,00	13.339,44	172.038,44
			previsione di cassa	219.256,38	13.339,44	232.595,82
TITOLO	3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				

ENTRATE

TITOLO,TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2017	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2017	
				in aumento	in diminuzione		
Tipologia	100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	residui presunti	289.701,40			289.701,40
			previsione di competenza	513.285,05	1.716,35	0,00	515.001,40
			previsione di cassa	814.293,51	1.716,35	0,00	816.009,86
Tipologia	400	Altre entrate da redditi da capitale	residui presunti	0,00			0,00
			previsione di competenza	125.479,00	0,80	0,00	125.479,80
			previsione di cassa	125.479,00	0,80	0,00	125.479,80
Tipologia	500	Rimborsi e altre entrate correnti	residui presunti	950.635,90			950.635,90
			previsione di competenza	814.931,00	56.169,44	0,00	871.100,44
			previsione di cassa	1.770.273,98	56.169,44	0,00	1.826.443,42
TOTALE TITOLO	3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	residui presunti	1.243.544,85			1.243.544,85
			previsione di competenza	1.477.095,05	57.886,59	0,00	1.534.981,64
			previsione di cassa	2.737.703,06	57.886,59	0,00	2.795.589,65
TITOLO	4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
Tipologia	200	Contributi agli investimenti	residui presunti	426.591,06			426.591,06
			previsione di competenza	439.513,00	264,80	0,00	439.777,80
			previsione di cassa	866.104,86	264,80	0,00	866.369,66
Tipologia	400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	residui presunti	0,00			0,00
			previsione di competenza	126.400,00	0,00	-51.400,00	75.000,00
			previsione di cassa	126.400,00	0,00	-51.400,00	75.000,00
Tipologia	500	Altre entrate in conto capitale	residui presunti	5.903,48			5.903,48
			previsione di competenza	106.101,00	829,00	0,00	106.930,00
			previsione di cassa	112.833,48	829,00	0,00	113.662,48
TOTALE TITOLO	4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	432.494,54			432.494,54
			previsione di competenza	1.212.919,00	1.093,80	-51.400,00	1.162.612,80
			previsione di cassa	1.646.243,34	1.093,80	-51.400,00	1.595.937,14
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE			residui presunti	4.099.450,43			4.099.450,43
			previsione di competenza	12.592.539,19	156.836,00	-82.863,23	12.666.511,96
			previsione di cassa	17.607.675,82	72.365,00	-82.863,23	17.597.177,59



COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI Provincia di Bologna
Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

Allegato n.8/1
al D.Lgs 118/2011

data: n.protocollo.....
Rif. delibera P_CC_38 D del 12/07/2017

ENTRATE

TITOLO,TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2018	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2018
			in aumento	in diminuzione	
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		95.010,00	0,00	-12.552,47	82.457,53
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		0,00	0,00	0,00	0,00
Utilizzo Avanzo d'amministrazione		0,00	0,00	0,00	0,00

TITOLO		DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2018	in aumento	in diminuzione	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2018
1		ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
Tipologia	101	Imposte tasse e proventi assimilati	residui presunti 1.885.415,77			1.885.415,77
			previsione di competenza 3.729.284,00	40.000,00	0,00	3.769.284,00
			previsione di cassa 0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO	1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	residui presunti 1.900.098,78			1.900.098,78
			previsione di competenza 3.934.701,00	40.000,00	0,00	3.974.701,00
			previsione di cassa 0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE			residui presunti 4.099.450,43			4.099.450,43
			previsione di competenza 9.535.604,50	40.000,00	-12.552,47	9.563.052,03
			previsione di cassa 0,00	0,00	0,00	0,00



COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI Provincia di Bologna
Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

Allegato n.8/1
al D.Lgs 118/2011

data: n.protocollo.....
Rif. delibera P_CC_38 D del 12/07/2017

ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2019	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2019
			in aumento	in diminuzione	
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		95.010,00	0,00	0,00	95.010,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		0,00	0,00	0,00	0,00
Utilizzo Avanzo d'amministrazione		0,00	0,00	0,00	0,00

TITOLO		DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2019	in aumento	in diminuzione	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2019
1		ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
Tipologia	101	Imposte tasse e proventi assimilati	residui presunti 1.885.415,77			1.885.415,77
			previsione di competenza 3.669.284,00	40.000,00	0,00	3.709.284,00
			previsione di cassa 0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO	1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	residui presunti 1.900.098,78			1.900.098,78
			previsione di competenza 3.874.701,00	40.000,00	0,00	3.914.701,00
			previsione di cassa 0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE			residui presunti 4.099.450,43			4.099.450,43
			previsione di competenza 9.246.372,50	40.000,00	0,00	9.286.372,50
			previsione di cassa 0,00	0,00	0,00	0,00



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

data: .../.../..... n.protocollo.....
Rif. delibera del D del 12/07/2017 n. P_CC_38

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2017	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2017
				in aumento	in diminuzione	
MISSIONE	1	Servizi istituzionali e generali e di gestione				
Programma	1	Organi istituzionali				
	Titolo	1	SPESE CORRENTI			
			residui presunti			16.750,26
			previsione di competenza	128.291,00	0,00	126.290,00
			previsione di cassa	145.041,26	0,00	143.040,26
Totale Programma	1	Organi istituzionali	residui presunti			0,00
			previsione di competenza	128.291,00	0,00	126.290,00
			previsione di cassa	145.041,26	0,00	143.040,26
Programma	2	Segreteria generale				
	Titolo	1	SPESE CORRENTI			
			residui presunti			228.159,94
			previsione di competenza	553.244,15	7.062,09	560.306,24
			previsione di cassa	775.137,53	7.062,09	782.199,62
	Titolo	2	SPESE IN CONTO CAPITALE			
			residui presunti			18.454,00
			previsione di competenza	12.000,00	2.162,80	14.162,80
			previsione di cassa	30.454,00	2.162,80	32.616,80
Totale Programma	2	Segreteria generale	residui presunti			0,00
			previsione di competenza	565.244,15	9.224,89	574.469,04
			previsione di cassa	805.591,53	9.224,89	814.816,42
Programma	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato				
	Titolo	1	SPESE CORRENTI			
			residui presunti			5.847,33
			previsione di competenza	165.459,02	1.834,41	167.293,43
			previsione di cassa	164.906,83	1.834,41	166.741,24

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2017	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2017
				in aumento	in diminuzione	
Totale Programma	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	residui presunti	5.847,33		0,00
			previsione di competenza	165.459,02	1.834,41	167.293,43
			previsione di cassa	164.906,83	1.834,41	166.741,24
Programma	4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali				
	Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	25.070,50	25.070,50
				previsione di competenza	318.261,05	322.505,91
				previsione di cassa	343.331,55	347.576,41
Totale Programma	4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	residui presunti	25.070,50		0,00
			previsione di competenza	318.261,05	4.244,86	322.505,91
			previsione di cassa	343.331,55	4.244,86	347.576,41
Programma	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali				
	Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	40.447,16	40.447,16
				previsione di competenza	311.758,46	341.139,05
				previsione di cassa	352.205,62	381.586,21
Totale Programma	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	residui presunti	45.672,52		0,00
			previsione di competenza	311.758,46	29.380,59	341.139,05
			previsione di cassa	357.430,98	29.380,59	386.811,57
Programma	6	Ufficio tecnico				
	Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	32.054,64	32.054,64
				previsione di competenza	306.506,52	313.779,87
				previsione di cassa	334.218,94	341.492,29
Totale Programma	6	Ufficio tecnico	residui presunti	32.054,64		0,00
			previsione di competenza	306.506,52	7.273,35	313.779,87
			previsione di cassa	334.218,94	7.273,35	341.492,29
Programma	7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile				
	Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	14.506,99	14.506,99
				previsione di competenza	147.310,56	148.598,36
				previsione di cassa	159.798,03	161.085,83

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2017	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2017
				in aumento	in diminuzione	
Totale Programma	7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	residui presunti	14.506,99		0,00
			previsione di competenza	147.310,56	1.287,80	148.598,36
			previsione di cassa	159.798,03	1.287,80	161.085,83
Programma	11	Altri servizi generali				
	Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	48.072,71	48.072,71
			previsione di competenza	164.869,59	0,00	-17.867,47
			previsione di cassa	141.979,20	0,00	-5.315,00
Totale Programma	11	Altri servizi generali	residui presunti	48.918,69		0,00
			previsione di competenza	165.869,59	0,00	-17.867,47
			previsione di cassa	143.825,18	0,00	-5.315,00
TOTALE MISSIONE	1	Servizi istituzionali e generali e di gestione	residui presunti	435.434,87		0,00
			previsione di competenza	2.108.700,35	53.245,90	-19.868,47
			previsione di cassa	2.454.144,30	53.245,90	-7.316,00
MISSIONE	3	Ordine pubblico e sicurezza				
Programma	1	Polizia locale e amministrativa				
	Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	17.340,19	17.340,19
			previsione di competenza	249.021,09	2.952,26	0,00
			previsione di cassa	261.342,20	2.952,26	0,00
Totale Programma	1	Polizia locale e amministrativa	residui presunti	18.339,37		0,00
			previsione di competenza	267.421,09	2.952,26	0,00
			previsione di cassa	280.741,38	2.952,26	0,00
TOTALE MISSIONE	3	Ordine pubblico e sicurezza	residui presunti	18.339,37		0,00
			previsione di competenza	267.421,09	2.952,26	0,00
			previsione di cassa	280.741,38	2.952,26	0,00
MISSIONE	4	Istruzione e diritto allo studio				
Programma	1	Istruzione prescolastica				
	Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	18.161,11	18.161,11
			previsione di competenza	44.227,47	0,00	-5.000,00
			previsione di cassa	62.388,58	0,00	-5.000,00

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2017	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2017
				in aumento	in diminuzione	
Totale Programma	1 Istruzione prescolastica	residui presunti	23.285,11			0,00
		previsione di competenza	44.227,47	0,00	-5.000,00	39.227,47
		previsione di cassa	67.512,58	0,00	-5.000,00	62.512,58
Programma	2 Altri ordini di istruzione non universitaria					
	Titolo 1 SPESE CORRENTI	residui presunti	41.865,97			41.865,97
		previsione di competenza	167.966,43	0,00	-2.000,00	165.966,43
		previsione di cassa	209.832,40	0,00	-2.000,00	207.832,40
Totale Programma	2 Altri ordini di istruzione non universitaria	residui presunti	211.953,59			0,00
		previsione di competenza	245.966,43	0,00	-2.000,00	243.966,43
		previsione di cassa	457.920,02	0,00	-2.000,00	455.920,02
TOTALE MISSIONE	4 Istruzione e diritto allo studio	residui presunti	325.484,22			0,00
		previsione di competenza	583.414,18	0,00	-7.000,00	576.414,18
		previsione di cassa	908.898,40	0,00	-7.000,00	901.898,40
MISSIONE	5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali					
Programma	1 Valorizzazione dei beni di interesse storico.					
	Titolo 1 SPESE CORRENTI	residui presunti	0,00			0,00
		previsione di competenza	19.000,00	5.000,00	0,00	24.000,00
		previsione di cassa	19.000,00	5.000,00	0,00	24.000,00
Totale Programma	1 Valorizzazione dei beni di interesse storico.	residui presunti	0,00			0,00
		previsione di competenza	304.000,00	5.000,00	0,00	309.000,00
		previsione di cassa	304.000,00	5.000,00	0,00	309.000,00
Programma	2 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale					
	Titolo 1 SPESE CORRENTI	residui presunti	16.211,18			16.211,18
		previsione di competenza	49.964,00	2.774,00	0,00	52.738,00
		previsione di cassa	66.175,18	2.774,00	0,00	68.949,18
Totale Programma	2 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	residui presunti	16.211,18			0,00
		previsione di competenza	49.964,00	2.774,00	0,00	52.738,00
		previsione di cassa	66.175,18	2.774,00	0,00	68.949,18

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2017	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2017
				in aumento	in diminuzione	
TOTALE MISSIONE	5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	residui presunti	16.211,18		0,00
			previsione di competenza	353.964,00	7.774,00	361.738,00
			previsione di cassa	370.175,18	7.774,00	377.949,18
MISSIONE	8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa				
Programma	1	Urbanistica e assetto del territorio				
	Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	46.175,37	46.175,37
				previsione di competenza	110.101,10	217,29
				previsione di cassa	156.276,47	217,29
	Titolo	2	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	0,00	0,00
				previsione di competenza	93.993,00	11.500,00
				previsione di cassa	93.993,00	11.500,00
Totale Programma	1	Urbanistica e assetto del territorio	residui presunti	46.175,37		0,00
			previsione di competenza	204.094,10	11.717,29	215.811,39
			previsione di cassa	250.269,47	11.717,29	261.986,76
Programma	2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare				
	Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	13.301,90	13.301,90
				previsione di competenza	46.000,00	1.083,85
				previsione di cassa	59.301,90	1.083,85
Totale Programma	2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	residui presunti	13.301,90		0,00
			previsione di competenza	46.000,00	1.083,85	47.083,85
			previsione di cassa	59.301,90	1.083,85	60.385,75
TOTALE MISSIONE	8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	residui presunti	59.477,27		0,00
			previsione di competenza	250.094,10	12.801,14	262.895,24
			previsione di cassa	309.571,37	12.801,14	322.372,51
MISSIONE	9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambie				
Programma	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale				
	Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	1.648,10	1.648,10
				previsione di competenza	36.866,00	3.000,00
				previsione di cassa	38.514,10	3.000,00

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2017	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2017
				in aumento	in diminuzione	
Totale Programma	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	residui presunti	20.648,10		0,00
			previsione di competenza	81.866,00	3.000,00	84.866,00
			previsione di cassa	102.514,10	3.000,00	105.514,10
Programma	3	Rifiuti				
	Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	139.190,18	139.190,18
				previsione di competenza	1.027.027,82	350,14
				previsione di cassa	1.166.218,00	350,14
Totale Programma	3	Rifiuti	residui presunti	139.190,18		0,00
			previsione di competenza	1.027.027,82	350,14	1.027.377,96
			previsione di cassa	1.166.218,00	350,14	1.166.568,14
TOTALE MISSIONE	9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	residui presunti	159.838,28		0,00
			previsione di competenza	1.124.290,39	3.350,14	1.127.640,53
			previsione di cassa	1.284.128,67	3.350,14	1.287.478,81
MISSIONE	10	Trasporti e diritto alla mobilità				
Programma	5	Viabilità e infrastrutture stradali				
	Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	75.075,00	75.075,00
				previsione di competenza	621.594,56	0,00
				previsione di cassa	696.669,56	-9.213,67
Totale Programma	5	Viabilità e infrastrutture stradali	residui presunti	276.065,13		0,00
			previsione di competenza	1.600.186,56	0,00	-9.213,67
			previsione di cassa	1.876.251,69	0,00	-9.213,67
TOTALE MISSIONE	10	Trasporti e diritto alla mobilità	residui presunti	276.065,13		0,00
			previsione di competenza	1.600.186,56	0,00	-9.213,67
			previsione di cassa	1.876.251,69	0,00	-9.213,67
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	residui presunti	12.827,03	12.827,03
				previsione di competenza	42.341,91	6.200,88
				previsione di cassa	55.168,94	0,00
					6.200,88	61.369,82

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2017	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2017
				in aumento	in diminuzione	
Totale Programma	1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	residui presunti	12.827,03		0,00
			previsione di competenza	42.341,91	6.200,88	48.542,79
			previsione di cassa	55.168,94	6.200,88	61.369,82
Programma	2	Interventi per la disabilità				
	Titolo 1	SPESE CORRENTI	residui presunti	0,00		0,00
			previsione di competenza	25.300,00	0,00	22.300,00
			previsione di cassa	25.300,00	0,00	22.300,00
Totale Programma	2	Interventi per la disabilità	residui presunti	0,00		0,00
			previsione di competenza	25.300,00	0,00	22.300,00
			previsione di cassa	25.300,00	0,00	22.300,00
Programma	5	Interventi per le famiglie				
	Titolo 1	SPESE CORRENTI	residui presunti	222.005,28		222.005,28
			previsione di competenza	285.169,00	4.541,75	289.710,75
			previsione di cassa	507.174,28	4.541,75	511.716,03
Totale Programma	5	Interventi per le famiglie	residui presunti	541.896,56		0,00
			previsione di competenza	285.169,00	4.541,75	289.710,75
			previsione di cassa	827.065,56	4.541,75	831.607,31
Programma	8	Cooperazione e associazionismo				
	Titolo 1	SPESE CORRENTI	residui presunti	0,00		0,00
			previsione di competenza	1.000,00	3.000,00	4.000,00
			previsione di cassa	1.000,00	3.000,00	4.000,00
Totale Programma	8	Cooperazione e associazionismo	residui presunti	0,00		0,00
			previsione di competenza	1.000,00	3.000,00	4.000,00
			previsione di cassa	1.000,00	3.000,00	4.000,00
Programma	9	Servizio necroscopico e cimiteriale				
	Titolo 1	SPESE CORRENTI	residui presunti	7.265,37		7.265,37
			previsione di competenza	22.009,00	800,00	22.809,00
			previsione di cassa	29.274,37	800,00	30.074,37

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2017	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2017
				in aumento	in diminuzione	
Totale Programma	9	Servizio necroscopico e cimiteriale	residui presunti	7.265,37		0,00
			previsione di competenza	62.009,00	800,00	62.809,00
			previsione di cassa	69.274,37	800,00	70.074,37
TOTALE MISSIONE	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	residui presunti	576.977,51		0,00
			previsione di competenza	441.896,91	14.542,63	453.439,54
			previsione di cassa	1.018.874,42	14.542,63	1.030.417,05
MISSIONE	14	Sviluppo economico e competitività				
Programma	2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori				
	Titolo	2	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	0,00	0,00
				previsione di competenza	14.000,00	0,00
				previsione di cassa	14.000,00	0,00
Totale Programma	2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	residui presunti	0,00		0,00
			previsione di competenza	35.860,00	0,00	21.860,00
			previsione di cassa	35.860,00	0,00	21.860,00
Programma	4	Reti e altri servizi di pubblica utilità				
	Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	0,00	0,00
				previsione di competenza	1.140,00	0,00
				previsione di cassa	1.140,00	0,00
	Titolo	2	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	0,00	0,00
				previsione di competenza	0,00	4.000,00
				previsione di cassa	0,00	4.000,00
Totale Programma	4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	residui presunti	0,00		0,00
			previsione di competenza	1.140,00	4.000,00	4.140,00
			previsione di cassa	1.140,00	4.000,00	4.140,00
TOTALE MISSIONE	14	Sviluppo economico e competitività	residui presunti	0,00		0,00
			previsione di competenza	37.000,00	4.000,00	26.000,00
			previsione di cassa	37.000,00	4.000,00	26.000,00
MISSIONE	20	Fondi e accantonamenti				
Programma	1	Fondo di riserva				

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2017	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2017
				in aumento	in diminuzione	
	Titolo 1	SPESE CORRENTI	residui presunti	0,00		0,00
			previsione di competenza	7.914,54	10.306,84	0,00
			previsione di cassa	1.460.798,71	0,00	0,00
Totale Programma	1	Fondo di riserva	residui presunti	0,00		0,00
			previsione di competenza	7.914,54	10.306,84	0,00
			previsione di cassa	1.460.798,71	0,00	0,00
Programma	2	Fondo crediti di dubbia esigibilità				
	Titolo 1	SPESE CORRENTI	residui presunti	0,00		0,00
			previsione di competenza	489.965,00	19.080,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
	Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	0,00		0,00
			previsione di competenza	19.753,00	2,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	2,00	0,00
Totale Programma	2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	residui presunti	0,00		0,00
			previsione di competenza	509.718,00	19.082,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	2,00	0,00
TOTALE MISSIONE	20	Fondi e accantonamenti	residui presunti	0,00		0,00
			previsione di competenza	600.959,54	29.388,84	0,00
			previsione di cassa	1.460.798,71	2,00	0,00
TOTALE GENERALE DELLE USCITE			residui presunti	2.128.149,69		2.128.149,69
			previsione di competenza	12.592.539,19	128.054,91	-54.082,14
			previsione di cassa	15.485.518,05	98.668,07	-41.529,67



COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI Provincia di Bologna
Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

Allegato n.8/1
al D.Lgs 118/2011

data: .../.../..... n.protocollo.....
Rif. delibera del D del 12/07/2017 n. P_CC_38

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2018	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2018
				in aumento	in diminuzione	
MISSIONE	1	Servizi istituzionali e generali e di gestione				
Programma	11	Altri servizi generali				
	Titolo	1	SPESE CORRENTI			
			residui presunti			48.072,71
			previsione di competenza	120.503,10	0,00	107.950,63
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	11	Altri servizi generali	residui presunti			0,00
			previsione di competenza	121.503,10	0,00	108.950,63
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE	1	Servizi istituzionali e generali e di gestione	residui presunti			0,00
			previsione di competenza	1.627.263,73	0,00	1.614.711,26
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
MISSIONE	20	Fondi e accantonamenti				
Programma	3	Altri Fondi				
	Titolo	1	SPESE CORRENTI			
			residui presunti			0,00
			previsione di competenza	33.327,00	40.000,00	73.327,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	3	Altri Fondi	residui presunti			0,00
			previsione di competenza	33.327,00	40.000,00	73.327,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE	20	Fondi e accantonamenti	residui presunti			0,00
			previsione di competenza	203.565,14	40.000,00	243.565,14
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2018	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2018
				in aumento	in diminuzione	
TOTALE GENERALE DELLE USCITE		residui presunti	2.128.149,69			2.128.149,69
		previsione di competenza	9.535.604,50	40.000,00	-12.552,47	9.563.052,03
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00



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

data: .../.../..... n.protocollo.....
Rif. delibera del D del 12/07/2017 n. P_CC_38

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2019	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2019
				in aumento	in diminuzione	
MISSIONE	20	Fondi e accantonamenti				
Programma	3	Altri Fondi				
	Titolo	1	SPESE CORRENTI			
			residui presunti	0,00		0,00
			previsione di competenza	33.327,00	40.000,00	73.327,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	3	Altri Fondi	residui presunti	0,00		0,00
			previsione di competenza	33.327,00	40.000,00	73.327,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE	20	Fondi e accantonamenti	residui presunti	0,00		0,00
			previsione di competenza	228.651,34	40.000,00	268.651,34
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE DELLE USCITE			residui presunti	2.128.149,69		2.128.149,69
			previsione di competenza	9.246.372,50	40.000,00	9.286.372,50
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00



COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

STAMPA RIEPILOGATIVA QUADRATURA VARIAZIONI BIL. PLURIENNALE 2017 - ANNO 2017 - ALL' ATTO P_CC_38

ENTRATA							
Titolo 1-2-3	Titolo 4-5	Titolo 6	Titolo 7	Titolo 9	Avanzo Amm.	F.P.V.	Totale
5.925.357,35	1.162.612,80	0,00	2.186.705,00	2.860.658,00	385.084,00	146.094,81	12.666.511,96
USCITA							
Titolo 1	Titolo 2-3	Titolo 4	Titolo 5	Titolo 7	Disavanzo Amm.	di cui F.P.V.	Totale
5.932.358,92	1.609.402,80	77.387,24	2.186.705,00	2.860.658,00	0,00	82.457,53	12.666.511,96

**BILANCIO DI PREVISIONE
PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA
(da allegare al bilancio di previsione e alle variazioni di bilancio)**

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)	(+)	139.388,81	82.457,53	95.010,00
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	6.706,00	0,00	0,00
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3)	(+)	146.094,81	82.457,53	95.010,00
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	4.218.337,27	3.974.701,00	3.914.701,00
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica	(+)	172.038,44	71.793,00	71.793,00
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	1.534.981,64	895.191,50	931.239,50
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	1.162.612,80	462.228,00	196.948,00
F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI ⁽¹⁾	(+)	210.000,00	0,00	0,00
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	5.849.901,39	4.846.613,71	4.862.754,62
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	82.457,53	95.010,00	95.010,00
H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente ⁽²⁾	(-)	509.045,00	128.869,00	151.601,00
H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	60.000,00	50.000,00	50.000,00
H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽³⁾	(-)	2.510,00	2.510,00	2.510,00
H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)	(-)	5.360.803,92	4.760.244,71	4.753.653,62
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	1.609.402,80	463.000,00	198.000,00
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⁾	(-)	19.755,00	7.317,00	9.890,00
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)	(-)	1.589.647,80	455.683,00	188.110,00
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⁾ - PEGGIORAMENTO PATTO REGIONALE 2016	(-)	159.000,00	265.000,00	105.000,00
(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)		334.613,24	5.443,32	162.927,88
EQUILIBRIO DI BILANCIO RIDETERMINATO AI SENSI DELL'ARTICOLO 1 CO. 437 DELLA LEGGE 11/12/2016 N° 232, IN ATTUAZIONE DELL'ARTICOLO 9 COMMA 5 DELLA LEGGE 243/2012 IN EURO 74.000,00		74.000,00	0,00	0,00
SALDO DI PAREGGIO FINALE		260.613,24	5.443,32	162.927,88

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 a seguito dell'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 CASTIGLIONE DEI PEPOLI

(Provincia di BOLOGNA)

Piazza Marconi n. 1 - 40035 Castiglione dei Pepoli

Tel. 0534/801611 - Fax 0534/801700

P.I. 00702191206

C.F. 80014510376

Allegato A) alla delibera n. 41 /CC del 31/07/2017

avente ad oggetto: **ASSESTAMENTO GENERALE DI BILANCIO E SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI PER L'ESERCIZIO 2017 AI SENSI DEGLI ARTT. 175, COMMA 8 E 193 DEL D.LGS. N. 267/2000**

Ai sensi dell'art. 49, 1° comma, del Decreto Leg.vo 18.08.2000 n. 267 e con riferimento alla deliberazione sopra indicata, il/i sottoscritto/i esprime/mono:

Parere *Favorevole* sulla *Regolarità Tecnica*

IL RESPONSABILE DI AREA

(Antonelli Denise)

Parere *Favorevole* sulla *Regolarità Contabile*

IL RESPONSABILE DELL'AREA ECONOMICO-FINANZIARIA

(Antonelli Denise)

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Leg.vo 82/2005).



COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI
PROVINCIA DI BOLOGNA

DELIBERA CONSIGLIO COMUNALE
N. 41 del 31/07/2017

OGGETTO:

ASSESTAMENTO GENERALE DI BILANCIO E SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI PER L'ESERCIZIO 2017 AI SENSI DEGLI ARTT. 175, COMMA 8 E 193 DEL D.LGS. N. 267/2000

Letto, approvato e sottoscritto come segue:

FIRMATO
IL SINDACO
Dott. FABBRI MAURIZIO

FIRMATO
IL SEGRETARIO COMUNALE
DOTT. MITA MASSIMILIANO

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Leg.vo 82/2005).