



**COMUNE DI CASTELLARANO**  
*Provincia di Reggio Emilia*

**VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE**

—

*N° 24 del 31/07/2019*

**OGGETTO: ARTICOLI 175 E 193 DEL D.LGS. 18 AGOSTO 2000 – VARIAZIONE DI ASSESTAMENTO GENERALE E CONTROLLO DELLA SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO - BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2019-2021.**

L'anno duemiladiciannove , addì trentuno del mese di Luglio alle ore 19:00 , nella Sede Municipale , previo esaurimento delle formalità prescritte dalla Legge e dallo Statuto, si è riunito sotto la presidenza del Presidente del Consiglio Comunale Dott. Angelo Mosca il Consiglio Comunale.

Partecipa Il Segretario Generale Avv. Stefano Cappilli .

N°	Nome	Presente	N°	Nome	Presente
<u>1</u>	ZANNI GIORGIO	X	10	ZACCARDO LUIGI	
<u>2</u>	ROSSI ROSSANO	X	11	PALAZZI TIZIANO	X
<u>3</u>	MOSCA ANGELO	X	12	BERTOLINI RINO	X
<u>4</u>	LUSOLI NADIA		13	CONTINI CARLO-ALBERTO	X
<u>5</u>	ZANICHELLI MASSIMO	X	14	RUINI FABIO	X
<u>6</u>	BARTOLINI CASSANDRA	X	15	MEDICI STELLA	
<u>7</u>	RUBBIANI CHIARA	X	16	SALOMONI STEFANO	
<u>8</u>	FERRARI ANDREA	X	17	GRIMALDI ORIETTA	X
<u>9</u>	SEVERI ELISA	X			

PRESENTI: 13

ASSENTI: 4

Sono presenti gli Assessori:

IOTTI PAOLO, MUCCI MARIA ESTER .

Svolgono la funzione di Scrutatori:

SEVERI ELISA, BERTOLINI RINO, GRIMALDI ORIETTA .

Il Presidente, riconosciuta legale l'adunanza, dichiara aperta la seduta ed invita il Consiglio a trattare l'argomento di cui in oggetto.

## **IL CONSIGLIO COMUNALE**

Entra il Consigliere Rubbiani Chiara. Presenti n. 13 Consiglieri.

Il Presidente annuncia che il presente punto sarà trattato insieme al punto n. 3 “AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI TESORERIA COMUNALE. PERIODO 01/01/2020-31/12/2022 APPROVAZIONE SCHEMA DI CONVENZIONE” all'ordine del giorno. Le votazioni avverranno singolarmente per ciascun punto al termine della discussione congiunta.

**PREMESSO** che dal 01.01.2015 è entrata in vigore la nuova contabilità armonizzata di cui al D.Lgs. 23 giugno 2011 n. 118, integrato e modificato dal D.Lgs. 10 agosto 2014 n. 126;

**RICHIAMATO** l'art. 11 del D.Lgs. 118/2011, così come modificato ed integrato dal D.Lgs. 126/2014, ed in particolare il comma 14, il quale prescrive che, a decorrere dal 2016, gli enti di cui all'art. 2 adottano gli schemi di bilancio previsti dal comma 1 che assumono valore a tutti gli effetti giuridici, anche con riguardo alla funzione autorizzatoria;

**VISTO** l'art. 175 del D.Lgs. 267/2000 in merito alla disciplina relativa alle variazioni di bilancio;

**DATO ATTO** che con deliberazione n. 62 del 20/12/2018 il Consiglio Comunale ha approvato il bilancio di previsione finanziario 2019- 2021;

### **RICHIAMATE:**

la deliberazione di Giunta Comunale n. 132 del 27/12/2018 con cui è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione per gli esercizi 2019 - 2021, comprendente la ripartizione delle categorie in capitoli, e degli interventi in capitoli, attribuendo le risorse ai Dirigenti Responsabili dei Servizi, al fine di conseguire gli obiettivi contenuti nel Piano; capitoli, attribuendo le risorse ai Dirigenti Responsabili dei Servizi, al fine di conseguire gli obiettivi contenuti nel Piano;

-la delibera di Giunta comunale n. 21 del 07/03/2019 con cui si è provveduto al Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi, alla variazione agli stanziamenti relativi al F.P.V. art. 3 comma 4 D. Lgs 118/2011 e alla relativa variazione di Bilancio 2019/2021;

-la deliberazione di Consiglio Comunale n. 6 del 14/03/2019 con la quale è stata approvata la seconda variazione al Bilancio di previsione finanziario 2019 - 2021 ;

- la deliberazione di Consiglio Comunale n. 14 del 29/04/2019 con la quale è stata approvata la terza variazione al Bilancio di previsione finanziario 2019 - 2021 ;

la delibera di consiglio comunale n. 19 del 04/07/2019 con cui si è provveduto alla quarta variazione del bilancio finanziario 2019/2021;

**RICHIAMATO** l'art. 193 comma 2 del TUEL, in base al quale almeno una volta, entro il 31 luglio di ciascun anno, l'organo consiliare provvede con delibera a dare atto del permanere degli equilibri generali di bilancio o, in caso di accertamento negativo ad adottare, contestualmente approva:

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;

**VISTO** l'art. 175 comma 8, 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 ed il fondo di cassa, al fine di assicurare il mantenimento del pareggio di bilancio”*;

**RITENUTO** pertanto necessario procedere con l'assestamento del bilancio ed il controllo della salvaguardia degli equilibri di bilancio, così come indicato anche dal principio della programmazione allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011, punto 4.2 lettera g);

**DATO ATTO** che con nota prot. 9699 del 15/06/2019 il Dirigente Responsabile del Settore Finanziario ha richiesto ai Dirigenti ed ai Responsabili dei Servizi le seguenti informazioni:

- l'esistenza di eventuali debiti fuori bilancio;
- l'esistenza di dati, fatti o situazioni che possano far prevedere l'ipotesi di un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza, di cassa ovvero della gestione dei residui, anche al fine di adeguare il fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione in caso di gravi squilibri riguardanti la gestione dei residui;

**RILEVATO** che non sono stati segnalati debiti fuori bilancio da ripianare, come risulta dalle attestazioni dei Dirigenti e dei Responsabili prot n. 12316 del 19/07/2019, 9927 del 17/06/2019, 12406 del 22/07/2019 (Allegato E);

**CONSIDERATO** che i Dirigenti ed i Responsabili dei Servizi, pur richiedendo variazioni degli stanziamenti di bilancio, hanno inoltre segnalato, con le note di cui all'allegato 6, l'inesistenza di situazioni che possono generare squilibrio di parte corrente e/o capitale, di competenza e/o nella gestione dei residui, ovvero nella gestione della cassa;

**RICHIAMATO** il principio applicato della contabilità finanziaria di cui all'allegato 4/2 al D.Lgs. 118/2011, in base al quale in sede di assestamento di bilancio e alla fine dell'esercizio per la redazione del rendiconto, è verificata la congruità del fondo crediti di dubbia esigibilità complessivamente accantonato:

a) nel bilancio in sede di assestamento;

b) nell'avanzo, in considerazione dell'ammontare dei residui attivi degli esercizi precedenti e di quello dell'esercizio in corso, in sede di rendiconto e di controllo della salvaguardia degli equilibri;

**CONSIDERATO** che la verifica della congruità del FCDE è condizione essenziale per poter applicare durante l'esercizio l'avanzo di amministrazione e che, come indicato dalla stessa Corte dei Conti – Sezione Autonomie con la delibera 8/SEZAUT/2018/INPR, risulta fondamentale il coinvolgimento di tutti i responsabili della gestione delle entrate nel calcolo iniziale e nell'adeguamento del fondo crediti dubbia esigibilità, con il coordinamento del responsabile del servizio economico finanziario e la necessità che l'organo di revisione verifichi la regolarità del calcolo del predetto fondo ed il rispetto della percentuale minima di accantonamento.

**DATO ATTO**, infatti, che i fondi e gli accantonamenti costituiscono uno strumento contabile preordinato a garantire gli equilibri di bilancio attraverso la preventiva sterilizzazione di una certa quantità di risorse necessarie a bilanciare sopravvenienze che possano pregiudicarne il mantenimento durante la gestione; la previsione di dette poste deve essere congrua, da un lato, affinché la copertura del rischio sia efficacemente realizzata e, dall'altro, affinché lo stanziamento in bilancio non sottragga alla gestione risorse in misura superiore al necessario.

**VISTA** l'istruttoria compiuta dal Settore Finanziario, in collaborazione con tutti i servizi dell'Ente, in merito alla congruità degli accantonamenti del fondo crediti di dubbia esigibilità nel bilancio di previsione e nell'avanzo di amministrazione, in base alla quale è emersa la seguente situazione:

- fondo crediti dubbia esigibilità accantonato in bilancio: congruo ;
- fondo crediti dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione: congruo;

**VERIFICATO** l'attuale stanziamento del Fondo di Riserva, e ritenuto sufficiente in relazione alle possibili spese impreviste fino alla fine dell'anno, con conseguente necessità di non integrare l'importo entro i limiti di legge;

**VERIFICATO** inoltre l'attuale stanziamento del Fondo di Riserva di cassa, e ritenuto sufficiente in relazione alle possibili necessità di cassa impreviste fino alla fine dell'anno, con conseguente necessità di non integrare l'importo entro i limiti di legge;

**DATO ATTO** che è stata compiuta dai vari servizi comunali la verifica dell'andamento dei lavori pubblici finanziati ai fini dell'adozione delle necessarie variazioni, così come indicato dal principio applicato della contabilità finanziaria di cui all'allegato 4/2 al D.Lgs. 118/2011, e ritenuto di non dover adeguare gli stanziamenti relativi ai fondi pluriennali vincolati di spesa, conformemente ai cronoprogrammi delle opere pubbliche;

**VISTO** il piano triennale delle opere pubbliche 2019/2021 variato ed aggiornato dal competente ufficio Lavori Pubblici ( **allegato C** )

**RILEVATO** che le proposte più significative di variazione contabile inerenti alla parte corrente del Bilancio 2019 pervenute al Servizio Finanziario del Comune riguardano principalmente:



- adeguamento in aumento delle poste in entrata relative all' IMU ordinaria determinata dall' andamento delle entrate Imu 2018 alla data del 18/7/2019 e della posta relativa agli accertamenti TASI 2019 determinata da un accelerazione dell'attività di accertamento e già notificata ai contribuenti;
- iscrizione a bilancio dei proventi da trasporti scolastici
- adeguamento in aumento della posta relativa ai dividendi Iren aumentati del 20% rispetto al 2018;
- adeguamento in aumento delle poste in uscita relative alla manutenzione ordinaria di immobili comunali e all' acquisto di attrezzature
- iscrizione a bilancio del progetto “Life” quota 2019
- adeguamento in aumento della posta relativa al trasporto scolastico a seguito di espletamento nuova gara intercent-er ;

**RILEVATO** che le proposte più significative di variazione contabile inerenti alla parte capitale del Bilancio 2019 pervenute al Servizio Finanziario del Comune riguardano principalmente:

- applicazione al Bilancio della residua quota di avanzo disponibile non ancora applicata al bilancio per €. 64.831,46;
- iscrizione a bilancio del contributo MISE per interventi di efficientamento energetico e sviluppo territoriale sostenibile ed iscrizione della relativa posta in uscita €. 90.000,00;
- adeguamento in aumento della posta relativa agli oneri di urbanizzazione determinata da un aumento delle licenze edilizie richieste ed in corso di rilascio.
- Adeguamento in aumento della spesa relativa alla realizzazione del nuovo impianto per attività indoor all' interno del polo scolastico di Tressano necessaria al finanziamento del progetto esecutivo ;
- adeguamento in diminuzione delle voci di spesa relativi ad interventi sulla viabilità in frazione di Roteglia ( realizzazione pedonale e moderazione traffico) ;

**RILEVATO** altresì che le proposte più significative di variazione contabile inerenti i Bilanci 2020 e 2021 riguardano la parte corrente, necessarie per finanziare il servizio trasporto scolastico a seguito di espletamento nuova gara intercent-er , il progetto “Life “ e la convenzione per lo spazzamento meccanizzato delle strade comunali .e prevedono l'iscrizione in entrata di un maggiore gettito Imu ordinaria , delle rette per trasporti scolastici e di un maggiore incasso da dividendi Iren;

**DATO ATTO** che con deliberazione n. 13 del 29/04/2019 il Consiglio Comunale ha approvato il rendiconto della gestione relativo all'esercizio 2018, da cui risulta un avanzo di amministrazione di €. 6.907,271,24 così composto:

Fondi vincolati	78.330,78
Fondi accantonati	5.096.354,21
Fondi destinati a spese di investimento	359.951,37
Fondi liberi	1.372.634,88
<b>TOTALE</b>	<b>6.907.271,24</b>

**Considerato che:**

con deliberazione di C.C. n. 14 del 29/04/2019 e n. 19 del 04/07/2019 è stata applicata :

- l'intera quota di avanzo di amministrazione vincolato destinato agli investimenti, per la somma di €. 78.330,78, nonché l'avanzo di amministrazione destinato alle spese in conto capitale per €. 321.426,37 per il finanziamento delle opere ed investimenti,

una quota di €. 599.704,10 di avanzo libero a finanziamento delle restanti spese in conto capitale come da piano triennale delle opere pubbliche per un totale complessivo di €. 999.461,25,

- un ulteriore quota di avanzo libero per €. 708.099,32 per il finanziamento di spese correnti a carattere non permanente, al fine di perseguire gli obiettivi fissati dall'Amministrazione Comunale

- una quota di € 30.000,00 di avanzo accantonato per spese potenziali a ristoro dei danni subiti dalla controparte nella transazione stragiudiziale Ravazzini Iotti/ Comune di Castellarano/ Ireti;

-con l'applicazione con la presente deliberazione della residua quota di avanzo disponibile non ancora applicata al bilancio per €. 64.831,46 , l'avanzo applicato ammonta complessivamente ad €.. 1.802.392,03 così composto:

-fondi vincolati .....€. 78.330,78  
-fondi accantonati .....€. 30.000,00  
-fondi destinati a spese di investimento ...€. 321.426,37  
-fondi liberi .....€. 1.372.634,88

**VISTA** pertanto la variazione di assestamento generale di bilancio, predisposta in base alle richieste formulate dai responsabili, con la quale si attua la verifica generale di tutte le voci di entrata e di uscita, compreso il fondo di riserva (ed il fondo di cassa), al fine di assicurare il mantenimento del pareggio di bilancio e degli equilibri di bilancio, riportate nei seguenti allegati:

All. A) 5° Variazione al bilancio di previsione finanziario 2019-2021- competenza e cassa;

All A1) 5° Variazione di bilancio riportante dati di interesse del tesoriere;

All. B) Prospetto equilibri di Bilancio ;

All. C) Piano triennale delle opere pubbliche 2019/2021;

All. D) Relazione del responsabile finanziario;

All. E) Attestazione dei Dirigenti responsabili

**RITENUTO** di dover procedere all'approvazione delle variazioni sopra citate, ai sensi dell'art. 175 comma 8 e dell'art. 193 del D.Lgs. 267/2000;

**EVIDENZIATO** che il bilancio di previsione, per effetto della citata variazione, pareggia nel seguente modo:

	ENTRATE COMPETENZA	USCITE COMPETENZA	ENTRATE CASSA	USCITE CASSA
f.do cassa			7.389.570,94	

2019	23.589.967,82	23.589.967,82	20.435.913,83	25.836.074,01
2020	13.844.047,89	13.844.047,89		
2021	13.388.459,77	13.388.459,77		

**VISTO** l'art. 239, 1° comma, lett. b) del D.Lgs. n. 267/2000, che prevede l'espressione di apposito parere da parte dell'organo di revisione;

**PRESO ATTO** che l'Organo di Revisione si è espresso, ai sensi dell'art. 239 comma 1° lettera b), in ordine alla presente variazione con verbale 11 del 29/07/2019 (All. F);

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

**UDITI** gli interventi dei Consiglieri che verranno trascritti e approvati con apposito verbale in una successiva seduta consiliare;

Con votazione resa per alzata di mano in seduta pubblica ed accertata nei modi di legge, che da' il seguente risultato:

PRESENTI n.13 Consiglieri sui n. 17 assegnati ed in carica

FAVOREVOLI n. 10

CONTRARI n. 3 (Contini, Ruini, Grimaldi)

ASTENUTI n. //

e con votazione separata resa per alzata di mano in seduta pubblica accertata nei modi di legge, anche per quanto attiene l'immediata eseguibilità da conferire al presente atto, ai sensi e per gli effetti dell'art. 134 comma 4 del D. Lgs 267/2000 con il seguente risultato:

PRESENTI n.13 Consiglieri sui n. 17 assegnati ed in carica

FAVOREVOLI n. 10

CONTRARI n. 3 (Contini, Ruini, Grimaldi)

ASTENUTI n. //

#### DELIBERA

**1) DI APPROVARE** la variazione di assestamento generale, con la quale si attua la verifica generale di tutte le voci di entrata e di uscita, compreso il fondo di riserva (ed il fondo di riserva di cassa), al fine di assicurare il mantenimento del pareggio di bilancio, variazione che si sostanzia nei seguenti allegati:

All. A) 5° Variazione al bilancio di previsione finanziario 2019-2021- competenza e cassa;

All A1) 5° Variazione di bilancio riportante dati di interesse del tesoriere;

All. B) Quadro di controllo degli equilibri di Bilancio ;

All. C) Piano triennale delle opere pubbliche 2019/2021;

All. D) Relazione del responsabile finanziario;  
All. E) Attestazione dei Dirigenti responsabili;

2) **DI APPROVARE** il Piano triennale delle opere pubbliche 2019/2021 aggiornato e variato dal competente ufficio lavori pubblici ( allegato C)

3) **DI DARE ATTO** che non sono stati segnalati debiti fuori bilancio, come da attestazioni dei Responsabili dei Servizi (Allegato E);

4) **DI DARE ATTO**, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 193 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, del permanere di una situazione di equilibrio di bilancio e pertanto della non necessità di adottare misure di riequilibrio;

5) **DI DARE ATTO** che in seguito alla variazione di cui alla presente deliberazione viene consentito il mantenimento di tutti gli equilibri del bilancio di previsione, come dimostrato nell'allegato seguente:

All. B) Quadro di controllo degli equilibri;

6) **DI DARE ATTO** che il bilancio di previsione, per effetto della presente variazione, pareggia nel seguente modo:

	ENTRATE COMPETENZA	USCITE COMPETENZA	ENTRATE CASSA	USCITE CASSA
f.do cassa			7.389.570,94	
2019	23.589.967,82	23.589.967,82	20.435.913,83	25.836.074,01
2020	13.844.047,89	13.844.047,89		
2021	13.388.459,77	13.388.459,77		

7) **DI DARE Atto che con l'applicazione** della residua quota di avanzo disponibile, non ancora applicata al bilancio, l'avanzo applicato ammonta complessivamente ad €.. 1.802.392,03 così composto:

-fondi vincolati .....€. 78.330,78  
-fondi accantonati .....€. 30.000,00  
-fondi destinati a spese di investimento €. 321.426,37  
-fondi liberi .....€. 1.372.634,88

8) **DI DARE ATTO** che l'Organo di Revisione si è espresso favorevolmente con proprio parere verbale. n. 11 del 29/07/2019 (All. F);

9) **DI DARE ATTO** che il presente atto, debitamente esecutivo, sarà trasmesso al Tesoriere, ai sensi dell'art. 216, 1° comma, del D.Lgs. n. 267/2000;

10) **DI DARE ATTO** che la presente deliberazione sarà allegata al rendiconto dell'esercizio 2019;

11) **DI DICHIARARE** il presente provvedimento immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, ultimo comma, del T.U. n. 267/2000.



Letto, confermato e sottoscritto

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO  
\_ Dott. Angelo Mosca

IL Il Segretario Generale  
\_ Avv. Stefano Cappilli



**COMUNE DI CASTELLARANO**  
Provincia di Reggio Emilia

Settore 1 - Affari Istituzionali, Servizi Generali, Contabilità e Tributi – SERVIZIO Ragioneria contabilità

PROPOSTA DI CONSIGLIO N. 29 DEL 23/07/2019

**Oggetto :**

**ARTICOLI 175 E 193 DEL D.LGS. 18 AGOSTO 2000 – VARIAZIONE DI ASSESTAMENTO GENERALE E CONTROLLO DELLA SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO - BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2019-2021.**

**PARERE DI REGOLARITA' TECNICA**

Si esprime parere \_ di regolarità tecnica espresso ai sensi dell'art. 49 del T.U. - D.Lgs. 18 Agosto 2000 n. 267, in quanto la proposta che precede è conforme alle norme legislative e tecniche che regolamentano la materia.

Note:

Castellarano, li \_

Il responsabile del settore Settore 1 - Affari  
Istituzionali, Servizi Generali, Contabilità e Tributi

—

---



**COMUNE DI CASTELLARANO**  
Provincia di Reggio Emilia

Settore 1 - Affari Istituzionali, Servizi Generali, Contabilità e Tributi – SERVIZIO Ragioneria contabilità

PROPOSTA DI CONSIGLIO N. 29 DEL 23/07/2019

**Oggetto :**

**ARTICOLI 175 E 193 DEL D.LGS. 18 AGOSTO 2000 – VARIAZIONE DI ASSESTAMENTO GENERALE E CONTROLLO DELLA SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO - BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2019-2021.**

**PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE E COPERTURA FINANZIARIA**

Si esprime parere \_ in riguardo alla regolarità contabile di cui sopra, parere espresso ai sensi dell'art. 49, del T.U. - D.Lgs. 18 Agosto 2000 n. 267.

Note:

Castellarano, li \_

Il responsabile del settore Contabile Tributi

—

---





**COMUNE DI CASTELLARANO**  
*Provincia di Reggio Emilia*

**CONSIGLIO COMUNALE**

**N° 24 del 31/07/2019**

**OGGETTO: ARTICOLI 175 E 193 DEL D.LGS. 18 AGOSTO 2000 – VARIAZIONE DI ASSESTAMENTO GENERALE E CONTROLLO DELLA SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO - BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2019-2021.**

**ADEMPIMENTI RELATIVI ALLA PUBBLICAZIONE**

N. 1283

Si attesta:

che copia della presente deliberazione viene pubblicata all'Albo Pretorio del Comune il :  
19/08/2019 ed ivi rimarrà per 15 giorni consecutivi.

Segretario Generale

CAPPILLI STEFANO / INFOCERT SPA



**COMUNE DI CASTELLARANO**  
*Provincia di Reggio Emilia*

**CONSIGLIO COMUNALE**

**N° 24 del 31/07/2019**

**OGGETTO: ARTICOLI 175 E 193 DEL D.LGS. 18 AGOSTO 2000 – VARIAZIONE DI ASSESTAMENTO GENERALE E CONTROLLO DELLA SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO - BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2019-2021.**

**ESECUTIVITA'**

La presente deliberazione è esecutiva il 29/08/2019

- Ai sensi dell'art. 134, comma 3°, del T.U. approvato con D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267.

La presente deliberazione è stata dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4°, del T.U. - D.Lgs. 267/2000

Segretario Generale  
CAPPILLI STEFANO / INFOCERT SPA

Allegato delibera 5° variazione al bilancio 2019/2021 riportante i dati d'interesse del Tesoriere

SPESE 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE N. 4 ESERCIZIO 2019	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2019
			in aumento	in diminuzione	
Missione 1	Servizi istituzionali, generali e di gestione				
Programma 5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali				
Titolo 2	Spese in conto capitale				
01052.02.0002	UTILIZZO CONTRIBUTO MISE PER INTERVENTI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO E SVILUPPO TERRITORIALE SOSTENIBILE	residui presunti previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 0,00 0,00	90.000,00 90.000,00	90.000,00 90.000,00
Totale Titolo 2	Spese in conto capitale	residui presunti previsioni di competenza previsioni di cassa	162.038,59 83.000,00 245.038,59	90.000,00 90.000,00	162.038,59 173.000,00 335.038,59
Totale Programma 5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	residui presunti previsioni di competenza previsioni di cassa	173.191,31 316.359,83 489.551,14	90.000,00 90.000,00	173.191,31 406.359,83 579.551,14
Programma 6	Ufficio tecnico				
Titolo 1	Spese correnti				
01061.03.0804	SPESE PER MANUTENZIONE ORDINARIA IMMOBILI COMUNALI	residui presunti previsioni di competenza previsioni di cassa	64.094,78 102.234,20 166.328,98	10.000,00 10.000,00	64.094,78 112.234,20 176.328,98
Totale Titolo 1	Spese correnti	residui presunti previsioni di competenza previsioni di cassa	139.948,54 384.541,12 524.489,66	10.000,00 10.000,00	139.948,54 394.541,12 534.489,66
Totale Programma 6	Ufficio tecnico	residui presunti previsioni di competenza previsioni di cassa	139.948,54 384.541,12 524.489,66	10.000,00 10.000,00	139.948,54 394.541,12 534.489,66
Programma 11	Altri servizi generali				
Titolo 1	Spese correnti				
01111.03.0900	SPESE PER MANUTENZIONE E MANTENIMENTO AUTOMEZZI SETTORE 1 (801)	residui presunti previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 3.395,63 3.395,63	205,00 205,00	0,00 3.600,63 3.600,63
01111.03.1202	SPESE PER ACQUISTO ATTREZZATURE MUNICIPIO	residui presunti previsioni di competenza previsioni di cassa	12.547,16 4.111,91 16.659,07	15.000,00 15.000,00	12.547,16 19.111,91 31.659,07

SPESE 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE N. 4 ESERCIZIO 2019	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2019
			in aumento	in diminuzione	
Totale Titolo 1	Spese correnti	85.713,13			85.713,13
	previsioni di competenza	1.081.496,66	15.205,00		1.096.701,66
	previsioni di cassa	1.006.308,11	15.205,00		1.021.513,11
Totale Programma 11	Altri servizi generali				
	residui presunti	85.713,13			85.713,13
	previsioni di competenza	1.081.496,66	15.205,00		1.096.701,66
	previsioni di cassa	1.006.308,11	15.205,00		1.021.513,11
Totale Missione 1	Servizi istituzionali, generali e di gestione				
	residui presunti	538.812,88			538.812,88
	previsioni di competenza	3.119.249,30	115.205,00		3.234.454,30
	previsioni di cassa	3.497.160,50	115.205,00		3.612.365,50
Missione 4	Istruzione e diritto allo studio				
Programma 2	Altri ordini di istruzione non universitaria				
Titolo 1	Spese correnti				
04021.03.0802	SPESE DI GESTIONE LABORATORIO DIDATTICO CULTURALE	0,00			
	residui presunti	0,00			
	previsioni di competenza	3.500,00	4.000,00		7.500,00
	previsioni di cassa	3.500,00	4.000,00		7.500,00
04021.03.0803	SPESE PER PROGETTO "LIFE"				
	residui presunti	0,00			
	previsioni di competenza	0,00	8.000,00		8.000,00
	previsioni di cassa	0,00	8.000,00		8.000,00
Totale Titolo 1	Spese correnti	127.709,89			127.709,89
	residui presunti	594.138,03			606.138,03
	previsioni di competenza	721.847,92	12.000,00		733.847,92
	previsioni di cassa		12.000,00		
Totale Programma 2	Altri ordini di istruzione non universitaria				
	residui presunti	127.709,89			127.709,89
	previsioni di competenza	3.544.138,03	12.000,00		3.556.138,03
	previsioni di cassa	3.671.847,92	12.000,00		3.683.847,92
Programma 6	Servizi ausiliari all'istruzione				
Titolo 1	Spese correnti				
04061.03.0200	SPESE PER SERVIZIO TRASPORTO SCOLASTICO (1100)	25.033,07			25.033,07
	residui presunti	182.755,00			211.755,00
	previsioni di competenza	207.788,07	29.000,00		236.788,07
	previsioni di cassa		29.000,00		
Totale Titolo 1	Spese correnti	267.218,61			267.218,61
	residui presunti	803.755,00			832.755,00
	previsioni di competenza	1.070.973,64	29.000,00		1.099.973,64
	previsioni di cassa		29.000,00		
Totale Programma 6	Servizi ausiliari all'istruzione				
	residui presunti	267.218,61			267.218,61
	previsioni di competenza	803.755,00	29.000,00		832.755,00
	previsioni di cassa	1.070.973,64	29.000,00		1.099.973,64
Totale Missione 4	Istruzione e diritto allo studio				
	residui presunti	438.174,16			438.174,16
	previsioni di competenza	4.773.371,35	41.000,00		4.814.371,35
	previsioni di cassa	5.211.545,56	41.000,00		5.252.545,56



SPESE 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE N. 4 ESERCIZIO 2019	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2019
			in aumento	in diminuzione	
Missione 8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa				
Programma 1	Urbanistica e assetto del territorio				
Titolo 1	Spese correnti				
08011.04.0001	TRASFERIMENTO ALLA PROVINCIA PER FUNZIONAMENTO UFFICIO ASSOCIATO LEGALITA' - UAL	1.532,60 2.000,00 3.532,60		-476,80 -476,80	1.532,60 1.523,20 3.056,80
08011.04.0002	TRASFERIMENTO ALLA PROVINCIA PER FUNZIONAMENTO UFFICIO SISMICA	0,00 1.000,00 1.000,00	2.559,38 2.559,38		0,00 3.559,38 3.559,38
Totale Titolo 1	Spese correnti	11.527,68 189.580,00 201.107,68	2.559,38 2.559,38	-476,80 -476,80	11.527,68 191.662,58 203.190,26
Totale Programma 1	Urbanistica e assetto del territorio	24.847,94 197.403,00 222.250,94	2.559,38 2.559,38	-476,80 -476,80	24.847,94 199.485,58 224.333,52
Totale Missione 8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	24.947,94 226.603,00 251.550,94	2.559,38 2.559,38	-476,80 -476,80	24.947,94 228.685,58 253.633,52
Missione 9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente				
Programma 2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale				
Titolo 1	Spese correnti				
09021.03.0500	SPESE PER LA MANUTENZIONE ORDINARIA DEL VERDE PUBBLICO (I212)	22.427,87 270.568,00 292.995,87		-25.000,00 -25.000,00	22.427,87 245.568,00 267.995,87
Totale Titolo 1	Spese correnti	54.974,28 444.171,20 499.145,48		-25.000,00 -25.000,00	54.974,28 419.171,20 474.145,48
Totale Programma 2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	162.774,28 444.171,20 606.945,48		-25.000,00 -25.000,00	162.774,28 419.171,20 581.945,48
Programma 3	Rifiuti				
Titolo 1	Spese correnti				
09031.03.0200	SPESE PER SERVIZIO NETTEZZA URBANA PULIZIE ZONE ADIACENTI AREE VERDI (I5800)	33.445,38 32.000,00 65.445,38	5.000,00 5.000,00		33.445,38 37.000,00 70.445,38

SPESE 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE N. 4 ESERCIZIO 2019	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2019
			in aumento	in diminuzione	
09031.03.0223	SPESE PER PULIZIA MECCANIZZATA DI STRADE COMUNALI	0,00			
		residui presunti			
		previsioni di competenza		-27.014,56	7.985,44
		previsioni di cassa		-27.014,56	7.985,44
Totale Titolo 1	Spese correnti				
		residui presunti	341.754,14		341.754,14
		previsioni di competenza	1.966.123,53	-27.014,56	1.944.108,97
		previsioni di cassa	2.307.877,96	-27.014,56	2.285.863,40
Totale Programma 3	Rifiuti				
		residui presunti	341.754,14		341.754,14
		previsioni di competenza	1.966.123,53	-27.014,56	1.944.108,97
		previsioni di cassa	2.307.877,96	-27.014,56	2.285.863,40
Programma 6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche				
Titolo 1	Spese correnti				
		CANONI DI CONCESSIONI			
		09061.02.0001	0,00		0,00
		residui presunti	2.000,00	-1.032,87	967,13
		previsioni di competenza	2.000,00	-1.032,87	967,13
Totale Titolo 1	Spese correnti				
		residui presunti	0,00		0,00
		previsioni di competenza	6.132,00	-1.032,87	5.099,13
		previsioni di cassa	6.132,00	-1.032,87	5.099,13
Totale Programma 6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche				
		residui presunti	520,00		520,00
		previsioni di competenza	6.132,00	-1.032,87	5.099,13
		previsioni di cassa	6.652,00	-1.032,87	5.619,13
Totale Missione 9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente				
		residui presunti	543.291,19		543.291,19
		previsioni di competenza	3.499.021,23	-53.047,43	3.450.973,80
		previsioni di cassa	4.042.312,71	-53.047,43	3.994.265,28
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità				
Programma 5	Viabilità e infrastrutture stradali				
Titolo 2	Spese in conto capitale				
		INTERVENTI PER LA MODERAZIONE DEL TRAFFICO E LA RIDUZIONE DELLA VELOCITÀ IN FRAZIONE ROTEGLIA			
		10052.02.8113	80.000,00		80.000,00
		previsioni di competenza	50.000,00	-25.000,00	25.000,00
		previsioni di cassa	130.000,00	-25.000,00	105.000,00
10052.02.8120	REALIZZAZIONE PEDONALI IN FRAZIONE DI ROTEGLIA				
		residui presunti	0,00		
		previsioni di competenza	200.000,00	-50.000,00	150.000,00
		previsioni di cassa	200.000,00	-50.000,00	150.000,00
Totale Titolo 2	Spese in conto capitale				
		residui presunti	185.772,28		185.772,28
		previsioni di competenza	1.262.601,15	-75.000,00	1.187.601,15
		previsioni di cassa	1.448.373,43	-75.000,00	1.373.373,43
Totale Programma 5	Viabilità e infrastrutture stradali				
		residui presunti	492.515,24		492.515,24
		previsioni di competenza	2.341.186,10	-75.000,00	2.266.186,10
		previsioni di cassa	2.833.701,34	-75.000,00	2.758.701,34

SPESE 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE N. 4 ESERCIZIO 2019	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2019
			in aumento	in diminuzione	
Totale Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	492.515,24			492.515,24
		previsioni di competenza		-75.000,00	2.266.186,10
		previsioni di cassa		-75.000,00	2.758.701,34
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				
12011.03.1044	SERVIZIO DI COORDINAMENTO PEDAGOGICO				
Totale Titolo 1	Spese correnti	70.545,00			70.545,00
		previsioni di competenza	6.000,00		770.029,90
		previsioni di cassa	6.000,00		840.574,90
Totale Programma 1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	70.545,00			70.545,00
		previsioni di competenza	6.000,00		770.029,90
		previsioni di cassa	6.000,00		840.574,90
Programma 7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali				
Titolo 1	Spese correnti				
12071.04.0410	QUOTA PARTE COMUNE PER BILANCIO SOCIALE ASSOCIATO (I259)	0,00			0,00
		previsioni di competenza	5.000,00		337.239,28
		previsioni di cassa	5.000,00		337.239,28
Totale Titolo 1	Spese correnti	0,00			0,00
		previsioni di competenza	5.000,00		362.324,21
		previsioni di cassa	5.000,00		362.324,21
Totale Programma 7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00			0,00
		previsioni di competenza	5.000,00		362.324,21
		previsioni di cassa	5.000,00		362.324,21
Totale Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	135.564,41			135.564,41
		previsioni di competenza	11.000,00		1.840.536,78
		previsioni di cassa	11.000,00		1.976.101,19
Totale Variazioni in uscita		300.337,28			300.337,28
		previsioni di competenza	422.555,62	-128.524,23	4.244.348,57
		previsioni di cassa	422.555,62	-128.524,23	4.544.685,85
Totale Generale delle uscite		2.733.993,04			2.733.993,04
		previsioni di competenza	422.555,62	-128.524,23	23.589.967,82
		previsioni di cassa	422.555,62	-128.524,23	25.836.074,01



ENTRATE 2019

TITOLO, TIPOLOGIA		DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE N. 4 ESERCIZIO 2019	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2019
				in aumento	in diminuzione	
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti			264.723,30			264.723,30
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale			2.977.280,43			2.977.280,43
Utilizzo avanzo di amministrazione						
		Fondi Vincolati da leggi e principi contabili		78.330,78		78.330,78
		Fondi per Finanziamento Spese in Conto Capitale		321.426,37		321.426,37
		Avanzo di amministrazioni parte disponibile	1.307.803,42	64.831,46		1.372.634,88
		Fondo contenzioso	30.000,00			30.000,00
Titolo 1		Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa				
Tipologia 101		Imposte, tasse e proventi assimilati				
		IMU - IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA	24.141,81	18.383,23		24.141,81
			3.487.495,60	18.383,23		3.505.878,83
			3.597.038,28	18.383,23		3.615.421,51
		ENTRATE DERIVANTI DA ATTIVITA' DI ACCERTAMENTO TASI				
			3.257,33			3.257,33
			2.000,00	10.000,00		12.000,00
			5.257,33	10.000,00		15.257,33
Totale Tipologia 101		Imposte, tasse e proventi assimilati				
			2.415.770,77	28.383,23		2.415.770,77
			10.034.683,98	28.383,23		10.063.067,21
			9.285.722,87	28.383,23		9.314.106,10
Totale Titolo 1		Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa				
			2.415.770,77	28.383,23		2.415.770,77
			10.034.683,98	28.383,23		10.063.067,21
			9.285.722,87	28.383,23		9.314.106,10
Titolo 3		Entrate extratributarie				
Tipologia 100		Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni				
		PROVENTI PER RETTE DA TRASPORTO SCOLASTICO	0,00	29.000,00		29.000,00
			0,00	29.000,00		29.000,00
			0,00	29.000,00		29.000,00
		Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni				
			170.235,83	29.000,00		170.235,83
			1.118.138,88	29.000,00		1.147.138,88
			1.306.156,91	29.000,00		1.335.156,91
Titologia 400		Altre entrate da redditi da capitale				
		PROV.PER UTILI NETTI DA IREN SPA (I20298)	0,00	30.616,70		0,00
			120.000,00	30.616,70		150.616,70
			120.000,00	30.616,70		150.616,70
		Altre entrate da redditi da capitale				
			0,00	30.616,70		0,00
			120.000,00	30.616,70		150.616,70
			120.000,00	30.616,70		150.616,70
Totale Tipologia 400						

ENTRATE 2019

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE N. 4 ESERCIZIO 2019	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2019
				in aumento	in diminuzione	
Totale Titolo 3	Entrate extratributarie		235.336,20			235.336,20
			previsioni di competenza	59.616,70		1.603.463,58
			previsioni di cassa	59.616,70		1.858.673,08
TITOLO 4	Entrate in conto capitale					
Tipologia 200	Contributi agli investimenti					
40200.01.0527	CONTRIBUTO MISE AI COMUNI PER INTERVENTI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO E SVILUPPO TERRITORIALE SOSTENIBILE		0,00	90.000,00		90.000,00
			previsioni di competenza	0,00		0,00
			previsioni di cassa	90.000,00		90.000,00
Totale Tipologia 200	Contributi agli investimenti					
			residui presunti			983.707,91
			previsioni di competenza	90.000,00		3.245.000,00
			previsioni di cassa	90.000,00		3.277.393,20
Tipologia 400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali					
40400.02.0100	ALIENAZ. AREE E IMMOBILI DI PROPRIET C. LE (I202570)		983.707,91			983.707,91
			previsioni di competenza	3.155.000,00		3.245.000,00
			previsioni di cassa	3.187.393,20		3.277.393,20
Totale Tipologia 400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali					
			residui presunti	0,00		0,00
			previsioni di competenza	0,00	1.200,00	1.200,00
			previsioni di cassa	0,00	1.200,00	1.200,00
Totale Tipologia 500	Altre entrate in conto capitale					
40500.01.0001	PROVENTI PER ONERI DI URBANIZZAZIONE (I20507)		5.403,65			5.403,65
			previsioni di competenza	548.000,00	50.000,00	598.000,00
			previsioni di cassa	553.403,65	50.000,00	603.403,65
Totale Tipologia 500	Altre entrate in conto capitale					
			residui presunti	5.403,65		5.403,65
			previsioni di competenza	595.000,00	50.000,00	645.000,00
			previsioni di cassa	600.403,65	50.000,00	650.403,65
Totale Titolo 4	Entrate in conto capitale					
			residui presunti	989.111,56		989.111,56
			previsioni di competenza	4.097.139,90	141.200,00	4.238.339,90
			previsioni di cassa	4.134.936,75	141.200,00	4.276.136,75
Totale Variazioni in entrata						
			residui presunti	32.802,79		32.802,79
			previsioni di competenza	5.465.299,02	294.031,39	5.759.330,41
			previsioni di cassa	4.275.699,26	229.199,93	4.504.899,19
Totale Generale delle entrate						
			residui presunti	5.493.697,07		5.493.697,07
			previsioni di competenza	23.295.936,43	294.031,39	23.589.967,82
			previsioni di cassa	19.817.142,96	229.199,93	20.046.342,89

SPESE 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE N. 4 ESERCIZIO 2019	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2019
			in aumento	in diminuzione	
Missione 1	Servizi istituzionali, generali e di gestione				
Programma 1	Organi istituzionali				
Titolo 1	Spese correnti				
01011.03.1981	SPESE PER RIMBORSO DATORI DI LAVORO	0,00			0,00
		6.500,00		-5.000,00	1.500,00
		0,00			0,00
Totale Titolo 1	Spese correnti	1.464,80			1.464,80
		124.050,00		-5.000,00	119.050,00
		0,00			0,00
Totale Programma 1	Organi istituzionali	1.464,80			1.464,80
		124.050,00		-5.000,00	119.050,00
		0,00			0,00
Programma 11	Altri servizi generali				
Titolo 1	Spese correnti				
01111.03.0810	SPESE PER PULIZIE STABILI COMUNALI (I202)	5.430,99			5.430,99
		32.500,00		-32.500,00	0,00
		0,00			0,00
01111.03.0900	SPESE PER MANUTENZIONE E MANTENIMENTO AUTOMEZZI SETTORE 1 (I801)	0,00	1.079,70		0,00
		3.239,10			4.318,80
		0,00			0,00
01111.03.3800	SPESE TELEFONICHE SERVIZI COMUNALI (I3800)	4.366,22			4.366,22
		21.000,00		-5.000,00	16.000,00
		0,00			0,00
01111.03.3803	SPESE PER SERVIZIO DI PULIZIA STABILI COMUNALI	0,00			
		0,00			
		0,00	32.500,00		32.500,00
		0,00			0,00
Totale Titolo 1	Spese correnti	288.694,78	33.579,70		288.694,78
		819.761,10		-37.500,00	815.840,80
		0,00			0,00
Totale Programma 11	Altri servizi generali	288.694,78	33.579,70		288.694,78
		819.761,10		-37.500,00	815.840,80
		0,00			0,00
Totale Missione 1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	800.469,18	33.579,70	-42.500,00	800.469,18
		2.462.685,76			2.453.765,46
		0,00			0,00
Missione 4	Istruzione e diritto allo studio				

SPESE 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE N.4 ESERCIZIO 2019	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2019
					in aumento	in diminuzione	
Programma 2	Altri ordini di istruzione non universitaria						
Titolo 1	Spese correnti						
04021.03.0803	SPESE PER PROGETTO "LIFE"						
Totale Titolo 1	Spese correnti						
Totale Programma 2	Altri ordini di istruzione non universitaria						
Programma 6	Servizi ausiliari all'istruzione						
Titolo 1	Spese correnti						
04061.03.0200	SPESE PER SERVIZIO TRASPORTO SCOLASTICO (I100)						
Totale Titolo 1	Spese correnti						
Totale Programma 6	Servizi ausiliari all'istruzione						
Totale Missione 4	Istruzione e diritto allo studio						
Missione 9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente						
Programma 2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale						
Titolo 1	Spese correnti						
09021.03.5010	SPESE PER CONVENZIONI DI MANUTENZIONE PARCHI PUBBLICI						
Totale Titolo 1	Spese correnti						
Totale Programma 2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale						

SPESE 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE N. 4 ESERCIZIO 2019	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2019
				in aumento	in diminuzione	
Programma 3	Rifiuti					
Titolo 1	Spese correnti					
09031.03.0223	SPESE PER PULIZIA MECCANIZZATA DI STRADE COMUNALI					
		residui presunti	0,00			
		previsioni di competenza	0,00	23.956,32		23.956,32
		previsioni di cassa	0,00			0,00
Totale Titolo 1	Spese correnti		341.754,14			341.754,14
		previsioni di competenza	1.905.442,15	23.956,32		1.929.398,47
		previsioni di cassa	0,00			0,00
Totale Programma 3	Rifiuti		341.754,14			341.754,14
		previsioni di competenza	1.905.442,15	23.956,32		1.929.398,47
		previsioni di cassa	0,00			0,00
Totale Missione 9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		543.291,19			543.291,19
		previsioni di competenza	2.068.193,64	25.456,32		2.093.649,96
		previsioni di cassa	0,00			0,00
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					
12011.03.1044	SERVIZIO DI COORDINAMENTO PEDAGOGICO					
		residui presunti	0,00			
		previsioni di competenza	0,00	15.000,00		15.000,00
		previsioni di cassa	0,00			0,00
Totale Titolo 1	Spese correnti		70.545,00			70.545,00
		previsioni di competenza	707.103,54	15.000,00		722.103,54
		previsioni di cassa	0,00			0,00
Totale Programma 1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido		70.545,00			70.545,00
		previsioni di competenza	707.103,54	15.000,00		722.103,54
		previsioni di cassa	0,00			0,00
Programma 7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali					
Titolo 1	Spese correnti					
12071.04.0410	QUOTA PARTE COMUNE PER BILANCIO SOCIALE ASSOCIATO (I259)					
		residui presunti	0,00			0,00
		previsioni di competenza	348.060,90	-12.000,00		336.060,90
		previsioni di cassa	0,00			0,00
Totale Titolo 1	Spese correnti		0,00			0,00
		previsioni di competenza	364.722,52	-12.000,00		352.722,52
		previsioni di cassa	0,00			0,00

SPESE 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE N. 4 ESERCIZIO 2019	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2019
				in aumento	in diminuzione	
Totale Programma 7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali		0,00			0,00
		residui presunti				
		previsioni di competenza	364.722,52		-12.000,00	352.722,52
		previsioni di cassa	0,00			0,00
Totale Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		305.901,68			305.901,68
		residui presunti				
		previsioni di competenza	1.490.758,30	15.000,00	-12.000,00	1.493.758,30
		previsioni di cassa	0,00			0,00
Totale Variazioni in uscita			34.830,28			34.830,28
		residui presunti				
		previsioni di competenza	594.055,00	152.036,02	-54.500,00	691.591,02
		previsioni di cassa	0,00			0,00
Totale Generale delle uscite			5.975.996,77			5.975.996,77
		residui presunti				
		previsioni di competenza	13.746.511,87	152.036,02	-54.500,00	13.844.047,89
		previsioni di cassa	0,00			0,00

ENTRATE 2020

TITOLO, TIPOLOGIA		DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE N.4 ESERCIZIO 2019	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2019
				in aumento	in diminuzione	
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti						
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale						
Titolo 1						
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa						
Imposte, tasse e proventi assimilati						
Tipologia 101		IMU - IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA	24.141,81	19.536,02		24.141,81
			3.487.000,00			3.506.536,02
			0,00			0,00
Totale Tipologia 101						
		Imposte, tasse e proventi assimilati	2.415.770,77	19.536,02		2.415.770,77
			9.915.335,19			9.934.871,21
			0,00			0,00
Totale Titolo 1						
		Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.415.770,77	19.536,02		2.415.770,77
			9.915.335,19			9.934.871,21
			0,00			0,00
Titolo 3						
Entrate extratributarie						
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni						
Tipologia 100		PROVENTI PER RETTE DA TRASPORTO SCOLASTICO	0,00	58.000,00		58.000,00
			0,00			0,00
			0,00			0,00
Totale Tipologia 100						
		Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	170.235,83	58.000,00		170.235,83
			1.075.169,00			1.133.169,00
			0,00			0,00
Tipologia 400						
		Altre entrate da redditi da capitale				
		PROV.PER UTILI NETTI DA IREN SPA (I20298)	0,00	20.000,00		0,00
			120.000,00			140.000,00
			0,00			0,00
Totale Tipologia 400						
		Altre entrate da redditi da capitale	0,00	20.000,00		0,00
			120.000,00			140.000,00
			0,00			0,00
Totale Titolo 3						
		Entrate extratributarie	235.336,20	78.000,00		235.336,20
			1.479.229,00			1.557.229,00
			0,00			0,00
Totale Variazioni in entrata						
			24.141,81	97.536,02		24.141,81
			3.607.000,00			3.704.536,02
			0,00			0,00
Totale Generale delle entrate						
			5.493.697,07	97.536,02		5.493.697,07
			13.746.511,87			13.844.047,89
			0,00			0,00

SPESE 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE N. 4 ESERCIZIO 2019	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2019
				in aumento	in diminuzione	
Missione 1	Servizi istituzionali, generali e di gestione					
Programma 11	Altri servizi generali					
Titolo 1	Spese correnti					
01111.03.0810	SPESE PER PULIZIE STABILI COMUNALI (I202)		5.430,99			5.430,99
			32.500,00		-32.500,00	0,00
			0,00			0,00
01111.03.0900	SPESE PER MANUTENZIONE E MANTENIMENTO AUTOMEZZI SETTORE 1 (I801)		0,00	1.079,70		0,00
			3.239,10			4.318,80
			0,00			0,00
01111.03.3803	SPESE PER SERVIZIO DI PULIZIA STABILI COMUNALI		0,00			
			0,00	32.500,00		32.500,00
			0,00			0,00
Totale Titolo 1	Spese correnti		288.694,78	33.579,70	-32.500,00	288.694,78
			808.153,18			809.232,88
			0,00			0,00
Totale Programma 11	Altri servizi generali		288.694,78	33.579,70	-32.500,00	288.694,78
			808.153,18			809.232,88
			0,00			0,00
Totale Missione 1	Servizi istituzionali, generali e di gestione		800.469,18	33.579,70	-32.500,00	800.469,18
			2.404.443,36			2.405.523,06
			0,00			0,00
Missione 4	Istruzione e diritto allo studio					
Programma 2	Altri ordini di istruzione non universitaria					
Titolo 1	Spese correnti					
04021.03.0803	SPESE PER PROGETTO "LIFE"		0,00			
			0,00	20.000,00		20.000,00
			0,00			0,00
Totale Titolo 1	Spese correnti		127.709,89	20.000,00		127.709,89
			526.079,60			546.079,60
			0,00			0,00
Totale Programma 2	Altri ordini di istruzione non universitaria		127.709,89	20.000,00		127.709,89
			526.079,60			546.079,60
			0,00			0,00
Programma 6	Servizi ausiliari all'istruzione					
Titolo 1	Spese correnti					





SPESE 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE N. 4 ESERCIZIO 2019	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2019
				in aumento	in diminuzione	
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					
12011.03.1044	SERVIZIO DI COORDINAMENTO PEDAGOGICO					
Totale Titolo 1	Spese correnti		70.545,00			70.545,00
			709.195,47	15.000,00		724.195,47
			0,00			0,00
Totale Programma 1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido		70.545,00			70.545,00
			709.195,47	15.000,00		724.195,47
			0,00			0,00
Programma 7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali					
TITOLO 1	Spese correnti					
12071.04.0410	QUOTA PARTE COMUNE PER BILANCIO SOCIALE ASSOCIATO (I259)		0,00			0,00
			348.060,90		-10.557,86	337.503,04
			0,00			0,00
Totale Titolo 1	Spese correnti		0,00			0,00
			357.130,79		-10.557,86	346.572,93
			0,00			0,00
Totale Programma 7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali		0,00			0,00
			357.130,79		-10.557,86	346.572,93
			0,00			0,00
Totale Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		305.901,68			305.901,68
			1.484.739,53	15.000,00	-10.557,86	1.489.181,67
			0,00			0,00
Totale Variazioni in uscita			30.464,06			30.464,06
			566.555,00	140.057,86	-43.057,86	663.555,00
			0,00			0,00
Totale Generale delle uscite			5.975.996,77			5.975.996,77
			13.291.459,77	140.057,86	-43.057,86	13.388.459,77
			0,00			0,00

ENTRATE 2021

TITOLO, TIPOLOGIA		DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE N.4 ESERCIZIO 2019	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2019
				in aumento	in diminuzione	
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti						
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale						
Titolo 1						
Tipologia 101		Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa				
		Imposte, tasse e proventi assimilati				
10101.06.0001		IMU - IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA	24.141,81	19.000,00		24.141,81
			3.487.000,00			3.506.000,00
			0,00			0,00
Totale Tipologia 101		Imposte, tasse e proventi assimilati	2.415.770,77	19.000,00		2.415.770,77
			9.891.335,19			9.910.335,19
			0,00			0,00
Totale Titolo 1		Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.415.770,77	19.000,00		2.415.770,77
			9.891.335,19			9.910.335,19
			0,00			0,00
Titolo 3						
Tipologia 100		Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni				
		PROVENTI PER RETTE DA TRASPORTO SCOLASTICO	0,00	58.000,00		58.000,00
			0,00			0,00
			0,00			0,00
Totale Tipologia 100		Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	170.235,83	58.000,00		170.235,83
			1.075.169,00			1.133.169,00
			0,00			0,00
Tipologia 400						
30400.03.0100		PROV.PER UTILI NETTI DA IREN SPA (I20298)	0,00	20.000,00		0,00
			120.000,00			140.000,00
			0,00			0,00
Totale Tipologia 400		Altre entrate da redditi da capitale	0,00	20.000,00		0,00
			120.000,00			140.000,00
			0,00			0,00
Totale Titolo 3		Entrate extratributarie	235.336,20	78.000,00		235.336,20
			1.479.229,00			1.557.229,00
			0,00			0,00
Totale Variazioni in entrata			24.141,81	97.000,00		24.141,81
			3.607.000,00			3.704.000,00
			0,00			0,00
Totale Generale delle entrate			5.493.697,07	97.000,00		5.493.697,07
			13.291.459,77			13.388.459,77
			0,00			0,00

ENTRATE 2021

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE N. 4 ESERCIZIO 2019	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2019
			in aumento	in diminuzione	

TIMBRO E FIRMA DELL'ENTE

Responsabile del Servizio Finanziario/Dirigente responsabile della spesa

5° VARIAZIONE AL BILANCIO FINANZIARIO 2019/2021

ENTRATE ANNO: 2019

Classificazione		Anno competenza	Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Accertato	Rimanenza
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE									
Totale AVANZO DI AMMINISTRAZIONE									
Titolo 1									
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa									
Tip. 101	Imposte, tasse e proventi assimilati	CP	0,00	1.307.803,42	64.831,46	0,00	1.372.634,88	0,00	1.372.634,88
		CP	3.489.495,60	0,00	28.383,23	0,00	3.517.878,83	1.940.262,18	1.577.616,65
		CS	3.494.035,10	108.260,51	28.383,23	0,00	3.630.678,84		
Totale Capitoli Variati su Titolo 1									
		CP	3.489.495,60	0,00	28.383,23	0,00	3.517.878,83	1.940.262,18	1.577.616,65
		CS	3.494.035,10	108.260,51	28.383,23	0,00	3.630.678,84		
Titolo 3									
Entrate extratributarie									
Tip. 100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	CP	0,00	0,00	29.000,00	0,00	29.000,00	0,00	29.000,00
		CS	0,00	0,00	29.000,00	0,00	29.000,00		
Tip. 400	Altre entrate da redditi da capitale	CP	120.000,00	0,00	30.616,70	0,00	150.616,70	150.616,70	0,00
		CS	120.000,00	0,00	30.616,70	0,00	150.616,70		
Totale Capitoli Variati su Titolo 3									
		CP	120.000,00	0,00	59.616,70	0,00	179.616,70	150.616,70	29.000,00
		CS	120.000,00	0,00	59.616,70	0,00	179.616,70		
Titolo 4									
Entrate in conto capitale									
Tip. 200	Contributi agli investimenti	CP	0,00	0,00	90.000,00	0,00	90.000,00	0,00	90.000,00
		CS	0,00	0,00	90.000,00	0,00	90.000,00		
Tip. 400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	CP	0,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	1.200,00	0,00
		CS	0,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00		
Tip. 500	Altre entrate in conto capitale	CP	300.000,00	248.000,00	50.000,00	0,00	598.000,00	433.621,38	164.378,62
		CS	300.000,00	253.403,65	50.000,00	0,00	603.403,65		
Totale Capitoli Variati su Titolo 4									
		CP	300.000,00	248.000,00	141.200,00	0,00	689.200,00	434.821,38	254.378,62
		CS	300.000,00	253.403,65	141.200,00	0,00	694.603,65		
Totale Capitoli Variati su ENTRATE ANNO: 2019									
		CP	3.909.495,60	1.555.803,42	294.031,39	0,00	5.759.330,41	2.525.700,26	3.233.630,15
			SALDO COMPETENZA		294.031,39				
		CS	3.914.035,10	361.664,16	229.199,93	0,00	4.504.899,19		
			SALDO CASSA		229.199,93				

USCITE ANNO: 2019

Classificazione		Anno competenza	Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Impegnato	Rimanenza
Missione 1									
Servizi istituzionali, generali e di gestione									
Programma 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali									
TITOLO 2									
Spese in conto capitale									
Macroaggr. 2	Investimenti fissi lordi	CP	0,00	0,00	90.000,00	0,00	90.000,00	0,00	90.000,00
		CS	0,00	0,00	90.000,00	0,00	90.000,00		
	Totale Capitoli Variati su Titolo 2								
	Totale Capitoli Variati su Programma 5								
	Totale Capitoli Variati su Missione 1								
	Missione 1								
	Servizi istituzionali, generali e di gestione								
	Programma 6 - Ufficio tecnico								
	TITOLO 1								
	Spese correnti								
Macroaggr. 3	Acquisto di beni e servizi	CP	65.234,20	37.000,00	10.000,00	0,00	112.234,20	69.920,96	42.313,24
		CS	111.734,20	54.594,78	10.000,00	0,00	176.328,98		
	Totale Capitoli Variati su Titolo 1								
	Totale Capitoli Variati su Programma 6								
	Programma 11 - Altri servizi generali								
	TITOLO 1								
	Spese correnti								
	Acquisto di beni e servizi	CP	6.295,63	1.211,91	15.205,00	0,00	22.712,54	2.159,40	20.553,14
		CS	20.898,33	-843,63	15.205,00	0,00	35.259,70		
	Totale Capitoli Variati su Titolo 1								
Totale Capitoli Variati su Programma 11									
Macroaggr. 3	Totale Capitoli Variati su Missione 1	CP	6.295,63	1.211,91	15.205,00	0,00	22.712,54	2.159,40	20.553,14
		CS	20.898,33	-843,63	15.205,00	0,00	35.259,70		
		CP	71.529,83	38.211,91	25.205,00	0,00	134.946,74	72.080,36	62.866,38
		CS	132.632,53	53.751,15	25.205,00	0,00	211.588,68		
Missione 4									
Istruzione e diritto allo studio									
Programma 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria									
TITOLO 1									
Spese correnti									

Macroaggr. 3	Acquisto di beni e servizi	CP	1.000,00	2.500,00	12.000,00	0,00	15.500,00	2.356,80	13.143,20
		CS	1.000,00	2.500,00	12.000,00	0,00	15.500,00		
	<b>Totale Capitoli Variati su Titolo 1</b>	<b>CP</b>	<b>1.000,00</b>	<b>2.500,00</b>	<b>12.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.500,00</b>	<b>2.356,80</b>	<b>13.143,20</b>
		<b>CS</b>	<b>1.000,00</b>	<b>2.500,00</b>	<b>12.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.500,00</b>		
	<b>Totale Capitoli Variati su Programma 2</b>	<b>CP</b>	<b>1.000,00</b>	<b>2.500,00</b>	<b>12.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.500,00</b>	<b>2.356,80</b>	<b>13.143,20</b>
		<b>CS</b>	<b>1.000,00</b>	<b>2.500,00</b>	<b>12.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.500,00</b>		
	<b>Programma 6 - Servizi ausiliari all'istruzione</b>								
	<b>TITOLO 1</b>								
	<b>Spese correnti</b>								
Macroaggr. 3	Acquisto di beni e servizi	CP	182.755,00	0,00	29.000,00	0,00	211.755,00	123.121,00	88.634,00
		CS	182.873,49	24.914,58	29.000,00	0,00	236.788,07		
	<b>Totale Capitoli Variati su Titolo 1</b>	<b>CP</b>	<b>182.755,00</b>	<b>0,00</b>	<b>29.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>211.755,00</b>	<b>123.121,00</b>	<b>88.634,00</b>
		<b>CS</b>	<b>182.873,49</b>	<b>24.914,58</b>	<b>29.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>236.788,07</b>		
	<b>Totale Capitoli Variati su Programma 6</b>	<b>CP</b>	<b>182.755,00</b>	<b>0,00</b>	<b>29.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>211.755,00</b>	<b>123.121,00</b>	<b>88.634,00</b>
		<b>CS</b>	<b>182.873,49</b>	<b>24.914,58</b>	<b>29.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>236.788,07</b>		
	<b>Totale Capitoli Variati su Missione 4</b>	<b>CP</b>	<b>183.755,00</b>	<b>2.500,00</b>	<b>41.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>227.255,00</b>	<b>125.477,80</b>	<b>101.777,20</b>
		<b>CS</b>	<b>183.873,49</b>	<b>27.414,58</b>	<b>41.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>252.288,07</b>		
	<b>Missione 5</b>								
	<b>Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>								
	<b>Programma 2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale</b>								
	<b>TITOLO 1</b>								
	<b>Spese correnti</b>								
Macroaggr. 3	Acquisto di beni e servizi	CP	10.000,00	2.570,00	2.500,00	0,00	15.070,00	11.635,02	3.434,98
		CS	14.604,17	2.324,99	2.500,00	0,00	19.429,16		
	<b>Totale Capitoli Variati su Titolo 1</b>	<b>CP</b>	<b>10.000,00</b>	<b>2.570,00</b>	<b>2.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.070,00</b>	<b>11.635,02</b>	<b>3.434,98</b>
		<b>CS</b>	<b>14.604,17</b>	<b>2.324,99</b>	<b>2.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19.429,16</b>		
	<b>Totale Capitoli Variati su Programma 2</b>	<b>CP</b>	<b>10.000,00</b>	<b>2.570,00</b>	<b>2.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.070,00</b>	<b>11.635,02</b>	<b>3.434,98</b>
		<b>CS</b>	<b>14.604,17</b>	<b>2.324,99</b>	<b>2.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19.429,16</b>		
	<b>Totale Capitoli Variati su Missione 5</b>	<b>CP</b>	<b>10.000,00</b>	<b>2.570,00</b>	<b>2.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.070,00</b>	<b>11.635,02</b>	<b>3.434,98</b>
		<b>CS</b>	<b>14.604,17</b>	<b>2.324,99</b>	<b>2.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19.429,16</b>		
	<b>Missione 6</b>								
	<b>Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>								
	<b>Programma 1 - Sport e tempo libero</b>								
	<b>TITOLO 1</b>								
	<b>Spese correnti</b>								
Macroaggr. 3	Acquisto di beni e servizi	CP	10.000,00	0,00	3.000,00	0,00	13.000,00	0,00	13.000,00
		CS	11.019,82	-540,36	3.000,00	0,00	13.479,46		
	<b>Totale Capitoli Variati su Titolo 1</b>	<b>CP</b>	<b>10.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.000,00</b>
		<b>CS</b>	<b>11.019,82</b>	<b>-540,36</b>	<b>3.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.479,46</b>		
	<b>Totale Capitoli Variati su Programma 1</b>	<b>CP</b>	<b>10.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.000,00</b>
		<b>CS</b>	<b>11.019,82</b>	<b>-540,36</b>	<b>3.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.479,46</b>		
	<b>Totale Capitoli Variati su Missione 6</b>	<b>CP</b>	<b>10.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.000,00</b>
		<b>CS</b>	<b>11.019,82</b>	<b>-540,36</b>	<b>3.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.479,46</b>		

Missione 6

Utente: Susanna Ghirelli, Data di stampa: 22/07/2019

Politiche giovanili, sport e tempo libero  
**Programma 1 - Sport e tempo libero**

**TITOLO 2**  
Spese in conto capitale

Macroaggr. 2	Investimenti fissi lordi	CP	2.640.404,96	66.538,20	242.291,24	0,00	2.949.234,40	2.656.943,16	292.291,24
		CS	2.640.404,96	122.956,00	242.291,24	0,00	3.005.652,20		
	<b>Totale Capitoli Variati su Titolo 2</b>	<b>CP</b>	<b>2.640.404,96</b>	<b>66.538,20</b>	<b>242.291,24</b>	<b>0,00</b>	<b>2.949.234,40</b>	<b>2.656.943,16</b>	<b>292.291,24</b>
		<b>CS</b>	<b>2.640.404,96</b>	<b>122.956,00</b>	<b>242.291,24</b>	<b>0,00</b>	<b>3.005.652,20</b>		
	<b>Totale Capitoli Variati su Programma 1</b>	<b>CP</b>	<b>2.640.404,96</b>	<b>66.538,20</b>	<b>242.291,24</b>	<b>0,00</b>	<b>2.949.234,40</b>	<b>2.656.943,16</b>	<b>292.291,24</b>
		<b>CS</b>	<b>2.640.404,96</b>	<b>122.956,00</b>	<b>242.291,24</b>	<b>0,00</b>	<b>3.005.652,20</b>		
	<b>Totale Capitoli Variati su Missione 6</b>	<b>CP</b>	<b>2.640.404,96</b>	<b>66.538,20</b>	<b>242.291,24</b>	<b>0,00</b>	<b>2.949.234,40</b>	<b>2.656.943,16</b>	<b>292.291,24</b>
		<b>CS</b>	<b>2.640.404,96</b>	<b>122.956,00</b>	<b>242.291,24</b>	<b>0,00</b>	<b>3.005.652,20</b>		

**Missione 8**  
Assetto del territorio ed edilizia abitativa  
**Programma 1 - Urbanistica e assetto del territorio**

**TITOLO 1**  
Spese correnti

Macroaggr. 4	Trasferimenti correnti	CP	3.000,00	0,00	2.559,38	-476,80	5.082,58	1.523,20	3.559,38
		CS	6.000,00	-1.467,40	2.559,38	-476,80	6.615,18		
	<b>Totale Capitoli Variati su Titolo 1</b>	<b>CP</b>	<b>3.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.559,38</b>	<b>-476,80</b>	<b>5.082,58</b>	<b>1.523,20</b>	<b>3.559,38</b>
		<b>CS</b>	<b>6.000,00</b>	<b>-1.467,40</b>	<b>2.559,38</b>	<b>-476,80</b>	<b>6.615,18</b>		
	<b>Totale Capitoli Variati su Programma 1</b>	<b>CP</b>	<b>3.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.559,38</b>	<b>-476,80</b>	<b>5.082,58</b>	<b>1.523,20</b>	<b>3.559,38</b>
		<b>CS</b>	<b>6.000,00</b>	<b>-1.467,40</b>	<b>2.559,38</b>	<b>-476,80</b>	<b>6.615,18</b>		
	<b>Totale Capitoli Variati su Missione 8</b>	<b>CP</b>	<b>3.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.559,38</b>	<b>-476,80</b>	<b>5.082,58</b>	<b>1.523,20</b>	<b>3.559,38</b>
		<b>CS</b>	<b>6.000,00</b>	<b>-1.467,40</b>	<b>2.559,38</b>	<b>-476,80</b>	<b>6.615,18</b>		

**Missione 9**  
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente  
**Programma 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale**

**TITOLO 1**  
Spese correnti

Macroaggr. 3	Acquisto di beni e servizi	CP	70.000,00	200.568,00	0,00	-25.000,00	245.568,00	104.143,62	141.424,38
		CS	97.146,59	195.849,28	0,00	-25.000,00	267.995,87		
	<b>Totale Capitoli Variati su Titolo 1</b>	<b>CP</b>	<b>70.000,00</b>	<b>200.568,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-25.000,00</b>	<b>245.568,00</b>	<b>104.143,62</b>	<b>141.424,38</b>
		<b>CS</b>	<b>97.146,59</b>	<b>195.849,28</b>	<b>0,00</b>	<b>-25.000,00</b>	<b>267.995,87</b>		
	<b>Totale Capitoli Variati su Programma 2</b>	<b>CP</b>	<b>70.000,00</b>	<b>200.568,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-25.000,00</b>	<b>245.568,00</b>	<b>104.143,62</b>	<b>141.424,38</b>
		<b>CS</b>	<b>97.146,59</b>	<b>195.849,28</b>	<b>0,00</b>	<b>-25.000,00</b>	<b>267.995,87</b>		

**Programma 3 - Rifiuti**

**TITOLO 1**  
Spese correnti

Macroaggr. 3	Acquisto di beni e servizi	CP	25.000,00	42.000,00	5.000,00	-27.014,56	44.985,44	10.815,18	34.170,26
		CS	66.900,56	33.544,82	5.000,00	-27.014,56	78.430,82		
	<b>Totale Capitoli Variati su Titolo 1</b>	<b>CP</b>	<b>25.000,00</b>	<b>42.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>-27.014,56</b>	<b>44.985,44</b>	<b>10.815,18</b>	<b>34.170,26</b>
		<b>CS</b>	<b>66.900,56</b>	<b>33.544,82</b>	<b>5.000,00</b>	<b>-27.014,56</b>	<b>78.430,82</b>		



<b>Totale Capitoli Variati su Programma 3</b>									
<i>Programma 6 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche</i>									
<b>TITOLO 1</b>									
<b>Spese correnti</b>									
Macroaggr. 2	Imposte e tasse a carico dell'ente								
CP		25.000,00	42.000,00	5.000,00	-27.014,56	44.985,44	10.815,18	34.170,26	
CS		66.900,56	33.544,82	5.000,00	-27.014,56	78.430,82			
<b>Totale Capitoli Variati su Titolo 1</b>									
<b>Totale Capitoli Variati su Programma 6</b>									
<b>Totale Capitoli Variati su Missione 9</b>									
<b>Missione 10</b>									
<b>Trasporti e diritto alla mobilità</b>									
<i>Programma 5 - Viabilità e infrastrutture stradali</i>									
<b>TITOLO 2</b>									
<b>Spese in conto capitale</b>									
Macroaggr. 2	Investimenti fissi lordi								
CP		0,00	250.000,00	0,00	-75.000,00	175.000,00	0,00	175.000,00	
CS		80.000,00	250.000,00	0,00	-75.000,00	255.000,00			
CP		0,00	250.000,00	0,00	-75.000,00	175.000,00	0,00	175.000,00	
CS		80.000,00	250.000,00	0,00	-75.000,00	255.000,00			
CP		0,00	250.000,00	0,00	-75.000,00	175.000,00	0,00	175.000,00	
CS		80.000,00	250.000,00	0,00	-75.000,00	255.000,00			
CP		0,00	250.000,00	0,00	-75.000,00	175.000,00	0,00	175.000,00	
CS		80.000,00	250.000,00	0,00	-75.000,00	255.000,00			
<b>Totale Capitoli Variati su Missione 10</b>									
<b>Missione 12</b>									
<b>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>									
<i>Programma 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido</i>									
<b>TITOLO 1</b>									
<b>Spese correnti</b>									
Macroaggr. 3	Acquisto di beni e servizi								
CP		0,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	
CS		0,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00			
CP		0,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	
CS		0,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00			
CP		0,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	
CS		0,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00			
<b>Totale Capitoli Variati su Titolo 1</b>									
<b>Totale Capitoli Variati su Programma 1</b>									
<b>Programma 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali</b>									
<b>TITOLO 1</b>									
<b>Spese correnti</b>									
Macroaggr. 4	Trasferimenti correnti								
CP		332.239,28	0,00	5.000,00	0,00	337.239,28	110.746,43	226.492,85	
CS		332.239,28	0,00	5.000,00	0,00	337.239,28			
CP		332.239,28	0,00	5.000,00	0,00	337.239,28	110.746,43	226.492,85	
CS		332.239,28	0,00	5.000,00	0,00	337.239,28			
<b>Totale Capitoli Variati su Titolo 1</b>									

<b>Totale Capitoli Variati su Programma 7</b>									
CP	332.239,28	0,00	5.000,00	0,00	337.239,28	0,00	337.239,28	110.746,43	226.492,85
CS	332.239,28	0,00	5.000,00	0,00	337.239,28	0,00	337.239,28		
<b>Totale Capitoli Variati su Missione 12</b>									
CP	332.239,28	0,00	11.000,00	0,00	343.239,28	0,00	343.239,28	110.746,43	232.492,85
CS	332.239,28	0,00	11.000,00	0,00	343.239,28	0,00	343.239,28		
<b>Totale Capitoli Variati su USCITE ANNO: 2019</b>									
CP	3.347.929,07	602.388,11	422.555,62	-128.524,23	4.244.348,57		4.244.348,57	3.094.331,90	1.150.016,67
<b>SALDO COMPETENZA</b>				<b>294.031,39</b>					
CS	3.567.759,14	682.895,32	422.555,62	-128.524,23	4.544.685,85		4.544.685,85		
<b>SALDO CASSA</b>				<b>294.031,39</b>					

ENTRATE ANNO: 2020

Classificazione	Anno competenza	Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Accertato	Rimanenza
Titolo 1								
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa								
Tip. 101	CP	3.487.000,00	0,00	19.536,02	0,00	3.506.536,02	0,00	3.506.536,02
	CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Totale Capitoli Variati su Titolo 1		3.487.000,00	0,00	19.536,02	0,00	3.506.536,02	0,00	3.506.536,02
	CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Titolo 3								
Entrate extratributarie								
Tip. 100	CP	0,00	0,00	58.000,00	0,00	58.000,00	0,00	58.000,00
	CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Tip. 400	CP	120.000,00	0,00	20.000,00	0,00	140.000,00	0,00	140.000,00
	CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Totale Capitoli Variati su Titolo 3		120.000,00	0,00	78.000,00	0,00	198.000,00	0,00	198.000,00
	CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Totale Capitoli Variati su ENTRATE ANNO: 2020								
	CP	3.607.000,00	0,00	97.536,02	0,00	3.704.536,02	0,00	3.704.536,02
		SALDO COMPETENZA		97.536,02				
	CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
		SALDO CASSA		0,00				

USCITE ANNO: 2020

Classificazione	Anno competenza	Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Impegnato	Rimanenza
Missione 1								
Servizi istituzionali, generali e di gestione								
Programma 1 - Organi istituzionali								
TITOLO 1								
Spese correnti								
Macroaggr. 3	CP	6.500,00	0,00	0,00	-5.000,00	1.500,00	0,00	1.500,00
	CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Totale Capitoli Variati su Titolo 1		6.500,00	0,00	0,00	-5.000,00	1.500,00	0,00	1.500,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Totale Capitoli Variati su Programma 1		6.500,00	0,00	0,00	-5.000,00	1.500,00	0,00	1.500,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Programma 11 - Altri servizi generali								
TITOLO 1								
Spese correnti								

Macroaggr. 3	Acquisto di beni e servizi	CP	56.739,10	0,00	33.579,70	-37.500,00	52.818,80	0,00	52.818,80
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	<b>Totale Capitoli Variati su Titolo 1</b>	<b>CP</b>	<b>56.739,10</b>	<b>0,00</b>	<b>33.579,70</b>	<b>-37.500,00</b>	<b>52.818,80</b>	<b>0,00</b>	<b>52.818,80</b>
		<b>CS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
	<b>Totale Capitoli Variati su Programma 11</b>	<b>CP</b>	<b>56.739,10</b>	<b>0,00</b>	<b>33.579,70</b>	<b>-37.500,00</b>	<b>52.818,80</b>	<b>0,00</b>	<b>52.818,80</b>
		<b>CS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
	<b>Totale Capitoli Variati su Missione 1</b>	<b>CP</b>	<b>63.239,10</b>	<b>0,00</b>	<b>33.579,70</b>	<b>-42.500,00</b>	<b>54.318,80</b>	<b>0,00</b>	<b>54.318,80</b>
		<b>CS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
	<b>Missione 4</b>								
	<b>Istruzione e diritto allo studio</b>								
	<b>Programma 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria</b>								
	<b>TITOLO 1</b>								
	<b>Spese correnti</b>								
Macroaggr. 3	Acquisto di beni e servizi	CP	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	<b>Totale Capitoli Variati su Titolo 1</b>	<b>CP</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.000,00</b>
		<b>CS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
	<b>Totale Capitoli Variati su Programma 2</b>	<b>CP</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.000,00</b>
		<b>CS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
	<b>Programma 6 - Servizi ausiliari all'istruzione</b>								
	<b>TITOLO 1</b>								
	<b>Spese correnti</b>								
Macroaggr. 3	Acquisto di beni e servizi	CP	182.755,00	0,00	58.000,00	0,00	240.755,00	0,00	240.755,00
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	<b>Totale Capitoli Variati su Titolo 1</b>	<b>CP</b>	<b>182.755,00</b>	<b>0,00</b>	<b>58.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>240.755,00</b>	<b>0,00</b>	<b>240.755,00</b>
		<b>CS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
	<b>Totale Capitoli Variati su Programma 6</b>	<b>CP</b>	<b>182.755,00</b>	<b>0,00</b>	<b>58.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>240.755,00</b>	<b>0,00</b>	<b>240.755,00</b>
		<b>CS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
	<b>Totale Capitoli Variati su Missione 4</b>	<b>CP</b>	<b>182.755,00</b>	<b>0,00</b>	<b>78.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>260.755,00</b>	<b>0,00</b>	<b>260.755,00</b>
		<b>CS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
	<b>Missione 9</b>								
	<b>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>								
	<b>Programma 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale</b>								
	<b>TITOLO 1</b>								
	<b>Spese correnti</b>								
Macroaggr. 3	Acquisto di beni e servizi	CP	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	<b>Totale Capitoli Variati su Titolo 1</b>	<b>CP</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.500,00</b>
		<b>CS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
	<b>Totale Capitoli Variati su Programma 2</b>	<b>CP</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.500,00</b>
		<b>CS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
	<b>Programma 3 - Rifiuti</b>								
	<b>TITOLO 1</b>								
	<b>Spese correnti</b>								

Macroaggr. 3	Acquisto di beni e servizi	CP	0,00	0,00	23.956,32	0,00	23.956,32	0,00	23.956,32
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.956,32
	<b>Totale Capitoli Variati su Titolo 1</b>	<b>CP</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>23.956,32</b>	<b>0,00</b>	<b>23.956,32</b>	<b>0,00</b>	<b>23.956,32</b>
		<b>CS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>23.956,32</b>
	<b>Totale Capitoli Variati su Programma 3</b>	<b>CP</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>23.956,32</b>	<b>0,00</b>	<b>23.956,32</b>	<b>0,00</b>	<b>23.956,32</b>
		<b>CS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>23.956,32</b>
	<b>Totale Capitoli Variati su Missione 9</b>	<b>CP</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25.456,32</b>	<b>0,00</b>	<b>25.456,32</b>	<b>0,00</b>	<b>25.456,32</b>
		<b>CS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25.456,32</b>
	<b>Missione 12</b>								
	<b>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>								
	<b>Programma 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido</b>								
	<b>TITOLO 1</b>								
	<b>Spese correnti</b>								
Macroaggr. 3	Acquisto di beni e servizi	CP	0,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
	<b>Totale Capitoli Variati su Titolo 1</b>	<b>CP</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.000,00</b>
		<b>CS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.000,00</b>
	<b>Totale Capitoli Variati su Programma 1</b>	<b>CP</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.000,00</b>
		<b>CS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.000,00</b>
	<b>Programma 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali</b>								
	<b>TITOLO 1</b>								
	<b>Spese correnti</b>								
Macroaggr. 4	Trasferimenti correnti	CP	348.060,90	0,00	0,00	-12.000,00	336.060,90	0,00	336.060,90
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	336.060,90
	<b>Totale Capitoli Variati su Titolo 1</b>	<b>CP</b>	<b>348.060,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-12.000,00</b>	<b>336.060,90</b>	<b>0,00</b>	<b>336.060,90</b>
		<b>CS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>336.060,90</b>
	<b>Totale Capitoli Variati su Programma 7</b>	<b>CP</b>	<b>348.060,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-12.000,00</b>	<b>336.060,90</b>	<b>0,00</b>	<b>336.060,90</b>
		<b>CS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>336.060,90</b>
	<b>Totale Capitoli Variati su Missione 12</b>	<b>CP</b>	<b>348.060,90</b>	<b>0,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>-12.000,00</b>	<b>351.060,90</b>	<b>0,00</b>	<b>351.060,90</b>
		<b>CS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>351.060,90</b>
<b>Totale Capitoli Variati su USCITE ANNO: 2020</b>			594.055,00	0,00	<b>152.036,02</b>	<b>-54.500,00</b>	691.591,02	0,00	691.591,02
		CP							
				<b>SALDO COMPETENZA</b>					
					<b>97.536,02</b>				
		CS	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	0,00		
				<b>SALDO CASSA</b>					
							<b>0,00</b>		

ENTRATE ANNO: 2021

Classificazione	Anno competenza	Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Accertato	Rimanenza
Titolo 1								
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa								
Tip. 101	CP	3.487.000,00	0,00	19.000,00	0,00	3.506.000,00	0,00	3.506.000,00
	CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Totale Capitoli Variati su Titolo 1								
	CP	3.487.000,00	0,00	19.000,00	0,00	3.506.000,00	0,00	3.506.000,00
	CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Titolo 3								
Entrate extratributarie								
Tip. 100	CP	0,00	0,00	58.000,00	0,00	58.000,00	0,00	58.000,00
	CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Tip. 400	CP	120.000,00	0,00	20.000,00	0,00	140.000,00	0,00	140.000,00
	CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Totale Capitoli Variati su Titolo 3								
	CP	120.000,00	0,00	78.000,00	0,00	198.000,00	0,00	198.000,00
	CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Totale Capitoli Variati su ENTRATE ANNO: 2021								
	CP	3.607.000,00	0,00	97.000,00	0,00	3.704.000,00	0,00	3.704.000,00
		SALDO COMPETENZA		97.000,00				
	CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
		SALDO CASSA		0,00				

USCITE ANNO: 2021

Classificazione	Anno competenza	Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Impegnato	Rimanenza
Missione 1								
Servizi istituzionali, generali e di gestione								
Programma 11 - Altri servizi generali								
TITOLO 1								
Spese correnti								
Macroaggr. 3	CP	35.739,10	0,00	33.579,70	-32.500,00	36.818,80	0,00	36.818,80
	CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Totale Capitoli Variati su Titolo 1								
	CP	35.739,10	0,00	33.579,70	-32.500,00	36.818,80	0,00	36.818,80
	CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Totale Capitoli Variati su Programma 11								
	CP	35.739,10	0,00	33.579,70	-32.500,00	36.818,80	0,00	36.818,80
	CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Totale Capitoli Variati su Missione 1								
	CP	35.739,10	0,00	33.579,70	-32.500,00	36.818,80	0,00	36.818,80
	CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Missione 4								
Istruzione e diritto allo studio								

**Programma 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria**

Macroaggr. 3	TITOLO 1									
	Spese correnti									
	Acquisto di beni e servizi									
			CP	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00
			CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			CP	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00
			CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			Totale Capitoli Variati su Titolo 1							
			CP	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Totale Capitoli Variati su Programma 2								
		CP	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

**Programma 6 - Servizi ausiliari all'istruzione**

Macroaggr. 3	TITOLO 1									
	Spese correnti									
	Acquisto di beni e servizi									
						</				

**Missione 9**  
**Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**  
**Programma 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale**

Macroaggr. 3	TITOLO 1									
	Spese correnti									
	Acquisto di beni e servizi									
			CP	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00
			CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			CP	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00
			CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			Totale Capitoli Variati su Titolo 1							
			CP	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Totale Capitoli Variati su Programma 2								
		CP	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

**Programma 3 - Rifiuti**

Macroaggr. 3	TITOLO 1		CP	0,00	0,00	11.978,16	0,00	11.978,16	0,00	11.978,16
	Spese correnti									
	Acquisto di beni e servizi									

**Totale Capitoli Variati su Titolo 1**

Totale Capitoli Variati su Programma 3	CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CP	0,00	0,00	0,00	11.978,16	0,00	0,00	11.978,16	0,00
Totale Capitoli Variati su Missione 9	CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CP	0,00	0,00	0,00	13.478,16	0,00	0,00	13.478,16	0,00
	CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Missione 12**  
**Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**

Utente: Susanna Ghirelli, Data di stampa: 22/07/2019

**Programma 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido****TITOLO 1****Spese correnti**

Macroaggr. 3	Acquisto di beni e servizi	CP	0,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale Capitoli Variati su Titolo 1</b>	<b>CP</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.000,00</b>
		<b>CS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale Capitoli Variati su Programma 1</b>	<b>CP</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.000,00</b>
		<b>CS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Programma 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali****TITOLO 1****Spese correnti**

Macroaggr. 4	Trasferimenti correnti	CP	348.060,90	0,00	0,00	-10.557,86	337.503,04	0,00	337.503,04
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale Capitoli Variati su Titolo 1</b>	<b>CP</b>	<b>348.060,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.557,86</b>	<b>337.503,04</b>	<b>0,00</b>	<b>337.503,04</b>
		<b>CS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale Capitoli Variati su Programma 7</b>	<b>CP</b>	<b>348.060,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.557,86</b>	<b>337.503,04</b>	<b>0,00</b>	<b>337.503,04</b>
		<b>CS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale Capitoli Variati su Missione 12</b>	<b>CP</b>	<b>348.060,90</b>	<b>0,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>-10.557,86</b>	<b>352.503,04</b>	<b>0,00</b>	<b>352.503,04</b>
		<b>CS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Totale Capitoli Variati su USCITE ANNO: 2021**

CP	566.555,00	0,00	<b>140.057,86</b>	<b>-43.057,86</b>	663.555,00	0,00	663.555,00
	<b>SALDO COMPETENZA</b>		<b>97.000,00</b>				
CS	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00
	<b>SALDO CASSA</b>		<b>0,00</b>				



## 5 VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2019/2021 EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		7.389.570,94		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	264.723,30	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	(+)	12.847.879,67	11.977.139,74	11.686.551,62
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	11.641.441,77	10.181.544,46	10.037.925,38
di cui:				
- fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità		223.812,50	250.670,04	261.561,46
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	(-)	1.909.000,74	1.978.449,28	1.648.626,24
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)		0,00	0,00	0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>		<b>-437.839,54</b>	<b>-182.854,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti	(+)	738.099,32	---	---
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	---	---
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		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	(-)	216.000,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (**)</b>		<b>84.259,78</b>	<b>-182.854,00</b>	<b>0,00</b>
<b>O=G+H+I-L+M</b>				

## 5 VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2019/2021 EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento	(+)		1.064.292,71	---	---
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		2.977.280,43	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		4.238.339,90	415.000,00	250.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		216.000,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)		8.580.172,82	232.146,00	250.000,00
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
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE      Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>			<b>-84.259,78</b>	<b>182.854,00</b>	<b>0,00</b>
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO FINALE      W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 5 VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2019/2021 EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
<b>Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:</b>				
Equilibrio di parte corrente (O)		84.259,78	-182.854,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	738.099,32	---	---
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.		-653.839,54	-182.854,00	0,00



# COMUNE DI CASTELLARANO

PROVINCIA DI REGGIO EMILIA

**Settore 1**

**T.A.**

**Rif. Prot. n.9699/2019**

**Prot. n.**

**Oggetto:** Dichiarazione di insussistenza di debiti fuori bilancio

**DATO ATTO** che con nota prot. 9699 del 15 giugno 2019 il Dirigente Responsabile del Settore Finanziario ha richiesto ai Dirigenti ed ai Responsabili dei Servizi le seguenti informazioni:

- l'esistenza di eventuali debiti fuori bilancio

- l'esistenza di dati, fatti o situazioni che possano far prevedere l'ipotesi di un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza, di cassa ovvero della gestione dei residui, anche al fine di adeguare il fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione in caso di gravi squilibri riguardanti la gestione dei residui;

A seguito della revisione operata sul bilancio 2019 il sottoscritto Toni Agostino in qualità di caposettore segreteria personale anagrafe elettorale stato civile ragioneria tributi del comune di Castellarano

## DICHIARA

Che non sono stati rilevati debiti fuori bilancio;

L'inesistenza di dati, fatti o situazioni che possano far prevedere l'ipotesi di un disavanzo, di gestione o di amministrazione;

Castellarano li 19/07/2019



Il Caposettore  
Toni dott. Agostino



# COMUNE DI CASTELLARANO

PROVINCIA DI REGGIO EMILIA

## Settore II

T.A.

Rif. Prot. n.

Prot. n. DEL 17/06/2019

9927

Oggetto: Dichiarazione di insussistenza di debiti fuori bilancio

**DATO ATTO** che con nota del 14/06/2019 il Dirigente Responsabile del Settore Finanziario ha richiesto ai Dirigenti ed ai Responsabili dei Servizi le seguenti informazioni:

- l'esistenza di eventuali debiti fuori bilancio

- l'esistenza di dati, fatti o situazioni che possano far prevedere l'ipotesi di un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza, di cassa ovvero della gestione dei residui, anche al fine di adeguare il fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione in caso di gravi squilibri riguardanti la gestione dei residui;

A seguito della revisione operata sul bilancio 2019 il sottoscritto Davide Baraldi in qualità di caposettore Istruzione sport e cultura del comune di Castellariano

### DICHIARA

Che non sono stati rilevati debiti fuori bilancio;

che non sono a conoscenza di dati, fatti o situazioni che possano far prevedere l'ipotesi di un disavanzo, di gestione o di amministrazione per squilibrio della gestione di competenza, di cassa ovvero della gestione dei residui, anche al fine di adeguare il fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione in caso di gravi squilibri riguardanti la gestione dei residui;

Castellariano 17 Giugno 2019



Il Caposettore  
Baraldi dott. Davide



# COMUNE DI CASTELLARANO

Provincia di Reggio Emilia

## SETTORE 3° - Lavori Pubblici, Patrimonio, Urbanistica, Edilizia Privata e Ambiente

Via Roma n° 7 – Castellarano (RE) cap 42014 C.F.: 80014590352 P.I. 00718920358

tel. 039.0536.075446 - fax 039.0536.850629 - <http://www.comune.castellarano.re.it>

PEC: [egov.castellarano@cert.poliscomuneamico.net](mailto:egov.castellarano@cert.poliscomuneamico.net)

Castellarano, 22 luglio 2019

Prot n. 12406

alla c.a  
dott Agostino Toni  
Sede

**Oggetto:** Dichiarazione di insussistenza di debiti fuori bilancio

Dato atto che con nota prot. 9699 del 15 giugno 2019 il Dirigente Responsabile del Settore Finanziario ha richiesto ai Dirigenti ed ai Responsabili dei Servizi le seguenti informazioni:

- l'esistenza di eventuali debiti fuori bilancio
- l'esistenza di dati, fatti o situazioni che possano far prevedere l'ipotesi di un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza, di cassa ovvero della gestione dei residui, anche al fine di adeguare il fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione in caso di gravi squilibri riguardanti la gestione dei residui;

a seguito della revisione operata sul bilancio 2019 il sottoscritto Alessandro Mordini in qualità di Responsabile facente funzione del settore 3° Lavori Pubblici, Patrimonio, Urbanistica, Edilizia Privata e Ambiente del comune di Castellarano

DICHIARA

che non sono stati rilevati debiti fuori bilancio;

l'inesistenza di dati, fatti o situazioni che possano far prevedere l'ipotesi di un disavanzo, di gestione o di amministrazione;



Il Responsabile Settore 3°  
arch Alessandro Mordini

# PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2019/2021 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CASTELLARANO

## SCHEDA A: QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIE RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria (1)			Importo Totale (2)
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
risorse derivate da entrate aventi destinazione vincolata per legge	5,775,000.00	0.00	0.00	5,775,000.00
risorse derivate da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	1,600,000.00	0.00	0.00	1,600,000.00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	452,314.71	0.00	0.00	452,314.71
stanziamenti di bilancio	2,143,476.63	220,000.00	240,000.00	2,603,476.63
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0.00	0.00	0.00	0.00
risorse derivanti da trasferimento di immobili	0.00	0.00	0.00	0.00
altra tipologia	325,500.00	0.00	0.00	325,500.00
<b>totale</b>	10,296,291.34	220,000.00	240,000.00	10,756,291.34

Il referente del programma

MORDINI ALESSANDRO

### Note:

(1) La disponibilità finanziaria di ciascuna annualità è calcolata come somma delle informazioni elementari relative ai costi annuali di ciascun intervento di cui alla scheda D

(2) L'importo totale delle risorse necessarie alla realizzazione del programma triennale è calcolato come somma delle tre annualità

# PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2019/2021 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CASTELLARANO

## SCHEDA B: ELENCO DELLE OPERE INCOMPIUTE

CUP (1)	Descrizione dell'opera	Determinazioni dell'amministrazione (Tabella B.1)	Ambito di interesse dell'opera (Tabella B.2)	Anno ultimo quadro economico approvato	Importo complessivo dell'intervento (2)	Importo complessivo lavori (2)	Oneri necessari per l'ultimazione dei lavori	Importo ultimo SAL	Percentuale avanzamento lavori (3)	Causa per la quale l'opera è incompiuta (Tabella B.3)	L'opera è attualmente fruibile parzialmente dalla collettività?	Stato di realizzazione ex comma 2 art.1 DM 42/2013 (Tabella B.4)	Possibile utilizzo ridimensionato dell'Opera	Destinazione d'uso (Tabella B.5)	Cessione a titolo di corrispettivo per la realizzazione di altra opera pubblica ai sensi dell'articolo 191 del Codice (4)	Vendita ovvero demolizione (4)	Oneri per la rinaturalizzazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito in caso di demolizione	Parte di infrastruttura di rete
					0.00	0.00	0.00	0.00										

**Note:**  
(1) Indica il CUP del progetto di investimento nel quale l'opera incompiuta rientra: è obbligatorio per tutti i progetti avviati dal 1 gennaio 2003.  
(2) Importo riferito all'ultimo quadro economico approvato.  
(3) Percentuale di avanzamento dei lavori rispetto all'ultimo progetto approvato.  
(4) In caso di cessione a titolo di corrispettivo o di vendita l'immobile deve essere riportato nell'elenco di cui alla scheda C ; in caso di demolizione l'intervento deve essere riportato fra gli interventi del programma di cui alla scheda D.

Il referente del programma  
MORDINI ALESSANDRO

- Tabella B.1**  
a) è stata dichiarata l'insussistenza dell'interesse pubblico al completamento ed alla fruibilità dell'opera  
b) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera per il cui completamento non sono necessari finanziamenti aggiuntivi  
c) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera avendo già reperito i necessari finanziamenti aggiuntivi  
d) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera una volta reperiti i necessari finanziamenti aggiuntivi
- Tabella B.2**  
a) nazionale  
b) regionale
- Tabella B.3**  
a) mancanza di fondi  
b1) cause tecniche: protrarsi di circostanze speciali che hanno determinato la sospensione dei lavori e/o l'esigenza di una variante progettuale  
b2) cause tecniche: presenza di contenzioso  
c) sopravvenute nuove norme tecniche o disposizioni di legge  
d) fallimento, liquidazione coatta e concordato preventivo dell'impresa appaltatrice, risoluzione del contratto, o recesso dal contratto ai sensi delle vigenti disposizioni in materia di antimafia  
e) mancato interesse al completamento da parte della stazione appaltante, dell'ente aggiudicatore o di altro soggetto aggiudicatore

- Tabella B.4**  
a) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione (Art. 1 c2, lettera a), DM 42/2013)  
b) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione non sussistendo allo stato, le condizioni di riavvio degli stessi. (Art. 1 c2, lettera b), DM 42/2013)  
c) i lavori di realizzazione, ultimati, non sono stati collaudati nel termine previsto in quanto l'opera non risulta rispondente a tutti i requisiti previsti dal capitolato e dal relativo progetto esecutivo come accertato nel corso delle operazioni di collaudo. (Art. 1 c2, lettera c), DM 42/2013)

- Tabella B.5**  
a) prevista in progetto  
b) diversa da quella prevista in progetto



# PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2019/2021 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CASTELLARANO

## SCHEDA C: ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI

Codice univoco immobile (1)	Riferimento CUI intervento (2)	Riferimento CUP Opera Incompiuta (3)	Descrizione immobile	Codice Istat			Localizzazione - CODICE NUTS	Cessione o trasferimento immobile a titolo corrispettivo ex art.21 comma 5 e art.191 comma 1 (Tabella C.1)	Concessi in diritto di godimento, a titolo di contributo ex articolo 21 comma 5 (Tabella C.2)	Già incluso in programma di dismissione di cui art.27 DL 201/2011, convertito dalla L. 214/2011 (Tabella C.3)	Tipo disponibilità se immobile derivante da Opera Incompiuta di cui si è dichiarata l'insussistenza dell'interesse (Tabella C.4)	Valore Stimato (4)				
				Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Annualità successive	Totale
												0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

**Note:**  
(1) Codice obbligatorio: "I" + numero immobile = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'immobile è stato inserito + progressivo di 5 cifre  
(2) Riportare il codice CUI dell'intervento (nel caso in cui il CUP non sia previsto obbligatoriamente) al quale la cessione dell'immobile è associata; non indicare alcun codice nel caso in cui si proponga la semplice alienazione o cessione di opera incompiuta non connessa alla realizzazione di un intervento  
(3) Se derivante da opera incompiuta riportare il relativo codice CUP  
(4) Riportare l'ammontare con il quale l'immobile contribuirà a finanziare l'intervento, ovvero il valore dell'immobile da trasferire (qualora parziale, quello relativo alla quota parte oggetto di cessione o trasferimento) o il valore del titolo di godimento oggetto di cessione.

Il referente del programma

MORDINI ALESSANDRO

- Tabella C.1**  
1. no  
2. parziale  
3. totale
- Tabella C.2**  
1. no  
2. sì, cessione  
3. sì, in diritto di godimento, a titolo di contributo, la cui utilizzazione sia strumentale e tecnicamente connessa all'opera da affidare in concessione

- Tabella C.3**  
1. no  
2. sì, come valorizzazione  
3. sì, come alienazione

- Tabella C.4**  
1. cessione della titolarità dell'opera ad altro ente pubblico  
2. cessione della titolarità dell'opera a soggetto esercente una funzione pubblica  
3. vendita al mercato privato  
4. disponibilità come fonte di finanziamento per la realizzazione di un intervento ai sensi del

PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2019/2021 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CASTELLARANO

SCHEDA D: ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Cod. Int. Amm.ne (2)	Codice CUP (3)	Annualtà nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabile del procedimento (4)	Lotto funzionale (5)	Lavoro complesso (6)	Codice Isat			Localizzazione - codice NUTS	Tipologia	Settore e sottosettore intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7) (Tabella D.3)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)										Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella D.5)
							Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successiva	Importo complessivo (9)	Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento (10)	Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante da contrazione di mutuo	Apporto di capitale privato (11)			
																						Importo	Tipologia (Tabella D.4)		
L80014590352201900001	01/2019	I77H18001460004	2019	MORDINI ALESSANDRO	Si	No	008	035	014		07 - Manutenzione straordinaria	01.01 - Stradali	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI	1	150,000.00	0.00	0.00	0.00	150,000.00	0.00		0.00			
L80014590352201900002	02/2019	I72B18000290004	2019	MORDINI ALESSANDRO	Si	No	008	035	014		58 - Ampliamento o potenziamento	05.31 - Culto	AMPLIAMENTO CIMITERO ROTEGLIA	1	90,000.00	0.00	0.00	0.00	90,000.00	0.00		0.00			
L80014590352201900003	03/2019	I75B18000670004	2019	MORDINI ALESSANDRO	Si	No	008	035	014		07 - Manutenzione straordinaria	05.08 - Sociali e scolastiche	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STABILI COMUNALI	1	83,000.00	0.00	0.00	0.00	83,000.00	0.00		0.00			
L80014590352201900005	04/2019	I71H18000020001	2019	MORDINI ALESSANDRO	Si	Si	008	035	014		04 - Ristrutturazione	05.08 - Sociali e scolastiche	INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA STRUTTURALE DELLA SCUOLA MEDIA SECONDARIA DEL CAPOLUOGO	1	2,950,000.00	0.00	0.00	0.00	2,950,000.00	0.00		0.00			
L80014590352201900006	05/2019	I71H18000030001	2019	MORDINI ALESSANDRO	Si	Si	008	035	014		04 - Ristrutturazione	05.08 - Sociali e scolastiche	INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA STRUTTURALE DELLA SCUOLA MEDIA SECONDARIA A/ANNESSA PALESTRA DI ROTEGLIA	1	1,620,000.00	0.00	0.00	0.00	1,620,000.00	0.00		0.00			
L80014590352201900007	06/2019	I71H18000040001	2019	MORDINI ALESSANDRO	Si	Si	008	035	014		07 - Manutenzione straordinaria	05.08 - Sociali e scolastiche	INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA STRUTTURALE DELLA SCUOLA MATERNA INFANZIA DEL	1	500,000.00	0.00	0.00	0.00	500,000.00	0.00		0.00			
L80014590352201900014	07/2019	I71B18000160002	2019	MORDINI ALESSANDRO	Si	Si	008	035	014		01 - Nuova realizzazione	01.01 - Stradali	PROGETTO DI COMPLETAMENTO DELLA CICLOVIA DI INTERESSE REGIONALE E PROMOZIONE DELLA MOBILITÀ SOSTENIBILE SUL PUNTE SECONA - TRATTO RUBIERA A LUGO	1	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00		0.00			
L80014590352201900015	08/2019	I77H19000080001	2019	MORDINI ALESSANDRO	Si	No	008	035	014		07 - Manutenzione straordinaria	01.01 - Stradali	MESSA IN SICUREZZA, RIQUALIFICAZIONE E MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLA RETE VIABILE COMUNALE NELLE FRAZIONI	1	100,000.00	0.00	0.00	0.00	100,000.00	0.00		0.00			
L80014590352201900016	09/2019	I77H19000090004	2019	MORDINI ALESSANDRO	Si	No	008	035	014		01 - Nuova realizzazione	01.01 - Stradali	REALIZZAZIONE DI NUOVI PARCHEGGI IN VIA CIMABUE E INTERVENTI SULLA VIABILITÀ	1	166,000.00	0.00	0.00	0.00	166,000.00	0.00		0.00			
L80014590352201900013	10/2019	I77H190000850004	2019	MORDINI ALESSANDRO	Si	No	008	035	014		07 - Manutenzione straordinaria	01.01 - Stradali	RIQUALIFICAZIONE VIA ROMA	3	78,330.78	0.00	0.00	0.00	78,330.78	0.00		0.00			
L80014590352201900017	11/2019	I77H190000610004	2019	MORDINI ALESSANDRO	Si	No	008	035	014		07 - Manutenzione straordinaria	01.01 - Stradali	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI - SECONDO LOTTO	1	175,000.00	0.00	0.00	0.00	175,000.00	0.00		0.00			
L80014590352201900018	12/2019	I77H190000860004	2019	MORDINI ALESSANDRO	Si	No	008	035	014		01 - Nuova realizzazione	01.01 - Stradali	INTERVENTI SULLA VIABILITÀ E DI MESSA IN PROTEZIONE	1	100,000.00	0.00	0.00	0.00	100,000.00	0.00		0.00			
L80014590352201900019	13/2019	I71B190000470004	2019	MORDINI ALESSANDRO	Si	Si	008	035	014		01 - Nuova realizzazione	01.01 - Stradali	Realizzazione di marciapiedi nella Frazione di Roteglia	1	150,000.00	0.00	0.00	0.00	150,000.00	0.00		0.00			
L80014590352201900020	14/2019	I71B190000490004	2019	MORDINI ALESSANDRO	Si	No	008	035	014		01 - Nuova realizzazione	01.01 - Stradali	Completamento degli interventi di moderazione della velocità nella Frazione di Roteglia	1	25,000.00	0.00	0.00	0.00	25,000.00	0.00		0.00			
L80014590352201900021	15/2019	I71B190000500004	2019	MORDINI ALESSANDRO	Si	No	008	035	014		01 - Nuova realizzazione	01.01 - Stradali	Interventi di moderazione della velocità nel Capoluogo	1	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00	0.00		0.00			
L80014590352201900022	16/2019	I79B13000010007	2019	MORDINI ALESSANDRO	Si	No	008	035	014		01 - Nuova realizzazione	01.01 - Stradali	REALIZZAZIONE OPERE DI URBANIZZAZIONE P.P. 31	1	53,270.37	0.00	0.00	0.00	53,270.37	0.00		0.00			
L80014590352201900023	24/2018	I79B18000010004	2019	MORDINI ALESSANDRO	Si	Si	008	035	014		01 - Nuova realizzazione	05.12 - Sport, spettacolo e tempo libero	NUOVO IMPIANTO SPORTIVO PER ATTIVITÀ INDOOR ALL'INTERNO DEL POLO SCOLASTICO DI TRESSANO	1	3,005,652.19	0.00	0.00	0.00	3,005,652.19	0.00		452,314.71	3		
L80014590352201900024	17/2019	I77H190000980004	2019	MORDINI ALESSANDRO	Si	No	008	035	014		07 - Manutenzione straordinaria	01.01 - Stradali	COMPLETAMENTO ANELLO STRADALE VIA FIANDRE - 2 TRATTO	1	10,038.00	0.00	0.00	0.00	10,038.00	0.00		0.00			
L80014590352201900008	01/2020		2020	MORDINI ALESSANDRO	Si	No	008	035	014		07 - Manutenzione straordinaria	01.01 - Stradali	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI	2	0.00	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00	0.00		0.00			
L80014590352201900009	02/2020		2020	MORDINI ALESSANDRO	Si	No	008	035	014		07 - Manutenzione straordinaria	05.08 - Sociali e scolastiche	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STABILI COMUNALI	2	0.00	60,000.00	0.00	0.00	60,000.00	0.00		0.00			
L80014590352201900010	03/2020		2020	MORDINI ALESSANDRO	Si	No	008	035	014		07 - Manutenzione straordinaria	05.08 - Sociali e scolastiche	RIQUALIFICAZIONE PIAZZA XX LUGLIO	2	0.00	60,000.00	0.00	0.00	60,000.00	0.00		0.00			
L80014590352201900011	01/2021		2021	MORDINI ALESSANDRO	Si	No	008	035	014		07 - Manutenzione straordinaria	01.01 - Stradali	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI	2	0.00	0.00	180,000.00	0.00	180,000.00	0.00		0.00			

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Cod. Int. Amm.ne (2)	Codice CUP (3)	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabile del procedimento (4)	Lotto funzionale (5)	Lavoro complesso (6)	Codice Istat			Localizzazione - codice NUTS	Tipologia	Settore e sottosettore intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7) (Tabella D.3)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)								Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella D.5)	
							Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successiva	Importo complessivo (9)	Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento (10)	Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante da contrazione di mutuo	Apporto di capitale privato (11)		
																						Importo		Tipologia (Tabella D.4)
L80014590352201900012	02/2021		2021	MORDINI ALESSANDRO	Si	No	008	035	014		07 - Manutenzione straordinaria	05.08 - Social e scolastiche	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STABILI COMUNALI	3	0.00	0.00	60.000,00	0.00	60.000,00	0.00		0.00		
Note:															10,296,291.34	220,000.00	240,000.00	0.00	10,756,291.34	0.00		452,314.71		

**Note:**  
(1) Numero intervento = "1" + cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre della prima annualità del primo proramma  
(2) Numero interno liberamente indicato dall'amministrazione in base a proprio sistema di codifica  
(3) Indica il CUP (cfr. articolo 3 comma 5)  
(4) Riportare nome e cognome del responsabile del procedimento  
(5) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera og) del D.Lgs.50/2016  
(6) Indica se lavoro complesso secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera oo) del D.Lgs.50/2016  
(7) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 3 commi 11 e 12  
(8) Ai sensi dell'art.4 comma 6, in caso di demolizione di opera incompiuta l'importo comprende gli oneri per lo smantellamento dell'opera e per la rinaturalizzazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito.  
(9) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 3, comma 6, ivi incluse le spese eventualmente già sostenute e con competenza di bilancio antecedente alla prima annualità  
(10) Riportare il valore dell'eventuale immobile trasferito di cui al corrispondente immobile indicato nella scheda C  
(11) Riportare l'importo del capitale privato come quota parte del costo totale  
(12) Indica se l'intervento è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art.5 commi 8 e 10. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono solo in caso di modifica del programma

**Tabella D.1**  
Cfr. Classificazione Sistema CUP: codice tipologia intervento per natura intervento 03= realizzazione di lavori pubblici (opere e impiantistica)

**Tabella D.2**  
Cfr. Classificazione Sistema CUP: codice settore e sottosettore intervento

**Tabella D.3**  
1. priorità massima  
2. priorità media  
3. priorità minima

**Tabella D.4**  
1. finanza di progetto  
2. concessione di costruzione e gestione  
3. sponsorizzazione  
4. società partecipate o di scopo  
5. locazione finanziaria  
6. contratto di disponibilità  
9. altro

**Tabella D.5**  
1. modifica ex art 5 comma 9 lettera b)  
2. modifica ex art 5 comma 9 lettera c)  
3. modifica ex art 5 comma 9 lettera d)  
4. modifica ex art 5 comma 9 lettera e)  
5. modifica ex art 5 comma 11

Il referente del programma

MORDINI ALESSANDRO

PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2019/2021 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CASTELLARANO

SCHEDA E: INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'intervento	Responsabile del procedimento	Importo annualità	Importo intervento	Finalità (Tabella E.1)	Livello di priorità	Conformità Urbanistica	Verifica vincoli ambientali	Livello di progettazione (Tabella E.2)	CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (*)
											codice AUSA	denominazione	
L80014590352201900001	I77H18001460004	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI	MORDINI ALESSANDRO	150,000.00	150,000.00	CPA	1	Si	Si	1			
L80014590352201900002	I72B18000290004	AMPLIAMENTO CIMITERO ROTEGLIA	MORDINI ALESSANDRO	90,000.00	90,000.00	MIS	1	Si	Si	1			
L80014590352201900003	I75B18000670004	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STABILI COMUNALI	MORDINI ALESSANDRO	83,000.00	83,000.00	CPA	1	Si	Si	1			
L80014590352201900005	I71118000020001	INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA STRUTTURALE DELLA SCUOLA MEDIA SECONDARIA DEL	MORDINI ALESSANDRO	2,950,000.00	2,950,000.00	ADN	1	Si	Si	1	0000197656	Unione Tresinaro Secchia	
L80014590352201900006	I71118000030001	INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA STRUTTURALE DELLA SCUOLA MEDIA SECONDARIA A ANNESSA PALESTRA DI ROTEGLIA	MORDINI ALESSANDRO	1,620,000.00	1,620,000.00	ADN	1	Si	Si	1	0000197656	Unione Tresinaro Secchia	
L80014590352201900007	I71118000040001	INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA STRUTTURALE DELLA SCUOLA MATERNA INFANZIA DEL CAPOLUOGO	MORDINI ALESSANDRO	500,000.00	500,000.00	ADN	1	Si	Si	1	0000197656	Unione Tresinaro Secchia	
L80014590352201900014	I71B18000160002	PROGETTO DI COMPLETAMENTO DELLA CICLOVIA DI INTERESSE REGIONALE E PROMOZIONE DELLA MOBILITA' SOSTENIBILE SUL FIUME SECCHIA - TRATTO RUBIERA A LUGO DI BAISO	MORDINI ALESSANDRO	1,000,000.00	1,000,000.00	MIS	1	Si	Si	1	0000197656	Unione Tresinaro Secchia	
L80014590352201900015	I77H19000080001	MESSA IN SICUREZZA, RIQUALIFICAZIONE E MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLA RETE VIABILE COMUNALE NELLE FRAZIONI.	MORDINI ALESSANDRO	100,000.00	100,000.00	URB	1	Si	Si	1			
L80014590352201900016	I77H19000090004	REALIZZAZIONE DI NUOVI PARCHEGGI IN VIA CIMABUE E INTERVENTI SULLA VIABILITA'	MORDINI ALESSANDRO	166,000.00	166,000.00	MIS	1	Si	Si	1			
L80014590352201900013	I77H19000850004	RIQUALIFICAZIONE VIA ROMA	MORDINI ALESSANDRO	78,330.78	78,330.78	CPA	3	Si	Si	1			
L80014590352201900017	I77H19000610004	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI - SECONDO LOTTO	MORDINI ALESSANDRO	175,000.00	175,000.00	CPA	1	Si	Si	1			
L80014590352201900018	I77H19000860004	INTERVENTI SULLA VIABILITA' E DI MESSA IN PROTEZIONE	MORDINI ALESSANDRO	100,000.00	100,000.00	CPA	1	Si	Si	1			
L80014590352201900019	I71B19000470004	Realizzazione di marciapiedi nella Frazione di Roteglia	MORDINI ALESSANDRO	150,000.00	150,000.00	MIS	1	Si	Si	1			
L80014590352201900020	I71B19000490004	Completamento degli interventi di moderazione della velocità nella Frazione di Roteglia	MORDINI ALESSANDRO	25,000.00	25,000.00	URB	1	Si	Si	1			
L80014590352201900021	I71B19000500004	Interventi di moderazione della velocità nel Capoluogo	MORDINI ALESSANDRO	40,000.00	40,000.00	URB	1	Si	Si	1			
L80014590352201900022	I79B13000010007	REALIZZAZIONE OPERE DI URBANIZZAZIONE P.P. 31	MORDINI ALESSANDRO	53,270.37	53,270.37	URB	1	Si	Si	1			
L80014590352201900023	I79B18000010004	NUOVO IMPIANTO SPORTIVO PER ATTIVITA' INDOOR ALL'INTERNO DEL POLO SCOLASTICO DI TRESSANO	MORDINI ALESSANDRO	3,005,652.19	3,005,652.19	MIS	1	Si	Si	3	0000197656	Unione Tresinaro Secchia	
L80014590352201900024	I77H19000980004	COMPLETAMENTO ANELLO STRADALE VIA FIANDRE - 2 TRATTO	MORDINI ALESSANDRO	10,038.00	10,038.00	CPA	1	Si	Si	1			

Codice Unico Intervento - CUJ	CUP	Descrizione dell'intervento	Responsabile del procedimento	Importo annualità	Importo intervento	Finalità (Tabella E.1)	Livello di priorità	Conformità Urbanistica	Verifica vincoli ambientali	Livello di progettazione (Tabella E.2)	CENTRALE DI COMMITTENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (*)
											codice AUSA	denominazione	

(\*) Tale campo compare solo in caso di modifica del programma

**Tabella E.1**  
ADN - Adeguamento normativo  
AMB - Qualità ambientale  
COP - Completamento Opera Incompiuta  
CPA - Conservazione del patrimonio  
MIS - Miglioramento e incremento di servizio  
URB - Qualità urbana  
VAB - Valorizzazione beni vincolati  
DEM - Demolizione Opera Incompiuta  
DEOP - Demolizione opere preesistenti e non più utilizzabili

**Tabella E.2**  
1. progetto di fattibilità tecnico - economica: "documento di fattibilità delle alternative progettuali".  
2. progetto di fattibilità tecnico - economica: "documento finale".  
3. progetto definitivo  
4. progetto esecutivo

Il referente del programma

MORDINI ALESSANDRO

# PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2019/2021 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CASTELLARANO

SCHEDA F: ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELL'ELENCO ANNUALE DEL PRECEDENTE PROGRAMMA TRIENNALE  
E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'intervento	Importo intervento	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)

Note

(1) breve descrizione dei motivi

Il referente del programma  
MORDINI ALESSANDRO

## **Relazione del Responsabile Finanziario**

Visto il D.L. 174/2012 convertito nella Legge 213/2012, il quale ha introdotto nuovi controlli per gli enti locali e nuovi poteri all'organo di revisione;

Visto, in particolare, l'art. 3, comma 1, lettera d) della Legge 213/2012, il quale ha introdotto l'art. 147 quinquies – Controllo sugli equilibri finanziari – al D.Lgs. 267/2000, che testualmente recita:

1. Il controllo sugli equilibri finanziari è svolto sotto la direzione e il coordinamento del responsabile del servizio finanziario e mediante la vigilanza dell'organo di revisione, prevedendo il coinvolgimento attivo degli organi di governo, del direttore generale, ove previsto, del segretario e dei responsabili dei servizi, secondo le rispettive responsabilità.

2. Il controllo sugli equilibri finanziari è disciplinato nel regolamento di contabilità dell'ente ed è svolto nel rispetto delle disposizioni dell'ordinamento finanziario e contabile degli enti locali, e delle norme che regolano il concorso degli enti locali alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica, nonché delle norme di attuazione dell'articolo 81 della Costituzione.

Richiamato l'art. 22 del Regolamento per la disciplina dei controlli interni, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 2 del 22/01/2013, il quale prevede che il controllo sugli equilibri di bilancio è svolto periodicamente, con cadenza almeno trimestrale, al fine di esaminare:

- a) l'andamento della gestione di competenza (accertamenti/impegni) dei capitoli affidati con il Piano Esecutivo di Gestione;
- b) l'andamento della gestione dei residui attivi e passivi con la verifica circa la sussistenza del titolo giuridico del credito/debito;
- c) l'andamento della gestione di cassa con particolare rilievo alle entrate a specifica destinazione.

Tale verifica dovrà proiettarsi fino alla chiusura dell'esercizio, considerando anche l'evoluzione degli incassi e dei pagamenti che si perfezioneranno nel periodo di riferimento.

Richiamato altresì l'art. 193 del TUEL il quale prevede che 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

L'anno 2019, addì 18 del mese di luglio, il sottoscritto Responsabile del Settore Finanziario procede con la verifica degli equilibri di bilancio ai sensi della suddetta normativa.

La verifica della situazione finanziaria tiene conto della variazione di Bilancio di luglio approvata contestualmente al presente provvedimento di salvaguardia degli equilibri.

Si dà atto preliminarmente che il Bilancio di previsione finanziario 2019-2021 è stato approvato dal Consiglio Comunale con delibera n. 62 del 20/12/2018.

Il Rendiconto 2018 è stato inoltre approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 13 del 29/04/2019.



**EQUILIBRIO TRA ENTRATE E SPESE COMPLESSIVE**  
**GESTIONE COMPETENZA**  
**ANNO 2019**

Descrizione	Stanz.Ass.COMPETENZA		Imp./Acc. COMPETENZA	
—ENTRATE—				
Avanzo di amministrazione	€	1.802.392,03	€	1.802.392,03
FPV corrente	€	264.723,30	€	264.723,30
Titolo 1	€	10.063.067,21	€	5.389.487,52
Titolo 2	€	1.181.348,88	€	618.549,31
Titolo 3	€	1.603.463,58	€	971.013,11
FPV capitale	€	2.977.280,43	€	2.977.280,43
Titolo 4	€	4.238.339,90	€	484.821,38
ENTRATE FINALI	€	22.130.615,33	€	12.508.267,08
Titolo 5	€	-	€	-
Titolo 6	€	-	€	-
Titolo 7	€	-	€	-
Titolo 9	€	1.459.352,49	€	910.941,49
TOTALE ENTRATE	€	23.589.967,82	€	13.419.208,57
—USCITE—				
Titolo 1	€	11.641.441,77	€	5.585.281,84
Titolo 2	€	8.580.172,82	€	3.685.650,73
Titolo 3	€	-	€	-
USCITE FINALI	€	20.221.614,59	€	9.270.932,57
Titolo 4	€	1.909.000,74	€	979.484,15
Titolo 5	€	-	€	-
Titolo 7	€	1.459.352,49	€	811.888,44
TOTALE USCITE	€	23.589.967,82	€	11.062.305,16
SALDO FINALE	€	-	€	2.356.903,41

Dall'analisi dei dati contabili della gestione complessiva di competenza relativa all'esercizio 2019 nei dati relativi allo stanziamento assestato si può evidenziare una maggiore velocità nell' accertamento delle entrate rispetto all' impegno delle

spese, dovuto quest'ultimo, molto probabilmente alle complesse procedure di gara.

ANNO 2020

Descrizione	Stanz.Ass.COMPETENZA	Imp./Acc. COMPETENZA
—ENTRATE—		
<b>Avanzo di amministrazione</b>		
<b>FPV corrente</b>		
Titolo 1	€ 9.934.871,21	
Titolo 2	€ 485.039,53	
Titolo 3	€ 1.557.229,00	
<b>FPV capitale</b>		
Titolo 4	€ 415.000,00	
<b>ENTRATE FINALI</b>	<b>€ 12.392.139,74</b>	<b>€ -</b>
Titolo 5	€ -	
Titolo 6	€ -	
Titolo 7	€ -	
Titolo 9	€ 1.451.908,15	
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 13.844.047,89</b>	<b>€ -</b>
—USCITE—		
Titolo 1	€ 10.181.544,46	
Titolo 2	€ 232.146,00	
Titolo 3	€ -	
<b>USCITE FINALI</b>	<b>€ 10.413.690,46</b>	<b>€ -</b>
Titolo 4	€ 1.978.449,28	
Titolo 5	€ -	
Titolo 7	€ 1.451.908,15	
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>€ 13.844.047,89</b>	<b>€ -</b>
<b>SALDO FINALE</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>

Dall'analisi dei dati contabili della gestione complessiva di competenza relativa all'esercizio 2020 nei dati relativi allo stanziamento assestato non si evidenziano particolari squilibri tra le entrate e le uscite



ANNO 2021

Descrizione	Stanz.Ass.COMPETENZA	Imp./Acc. COMPETENZA
—ENTRATE—		
<b>Avanzo di amministrazione</b>		
FPV corrente		
Titolo 1	€ 9.910.335,19	
Titolo 2	€ 218.987,43	
Titolo 3	€ 1.557.229,00	
FPV capitale		
Titolo 4	€ 250.000,00	
<b>ENTRATE FINALI</b>	<b>€ 11.936.551,62</b>	<b>€ -</b>
Titolo 5	€ -	
Titolo 6	€ -	
Titolo 7	€ -	
Titolo 9	€ 1.451.908,15	
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 13.388.459,77</b>	<b>€ -</b>
—USCITE—		
Titolo 1	€ 10.037.925,38	
Titolo 2	€ 250.000,00	
Titolo 3	€ -	
<b>USCITE FINALI</b>	<b>€ 10.287.925,38</b>	<b>€ -</b>
Titolo 4	€ 1.648.626,24	
Titolo 5	€ -	
Titolo 7	€ 1.451.908,15	
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>€ 13.388.459,77</b>	<b>€ -</b>
<b>SALDO FINALE</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>

Dall'analisi dei dati contabili della gestione complessiva di competenza relativa all'esercizio 2021 nei dati relativi allo stanziamento assestato non si evidenziano particolari squilibri tra le entrate e le uscite

**EQUILIBRIO TRA ENTRATE E SPESE  
GESTIONE RESIDUI**

Descrizione	Imp./Acc. RESIDUI		Pag/Inc. RESIDUI	
—ENTRATE—				
Titolo 1	€	2.415.770,77	€	927.701,25
Titolo 2	€	183.064,55	€	164.628,85
Titolo 3	€	235.336,20	€	233.057,24
Titolo 4	€	989.111,56	€	37.796,85
ENTRATE FINALI	€	3.823.283,08	€	1.363.184,19
Titolo 5	€	-	€	-
Titolo 6	€	1.610.038,07	€	1.600.000,00
Titolo 7	€	-	€	-
Titolo 9	€	60.375,92	€	8.565,75
TOTALE ENTRATE	€	5.493.697,07	€	2.971.749,94
—USCITE—				
Titolo 1	€	1.913.288,73	€	1.737.558,64
Titolo 2	€	584.508,19	€	426.160,85
Titolo 3	€	-	€	-
USCITE FINALI	€	2.497.796,92	€	2.163.719,49
Titolo 4	€	-	€	-
Titolo 5	€	-	€	-
Titolo 7	€	236.196,12	€	179.341,45
TOTALE USCITE	€	2.733.993,04	€	2.343.060,94
SALDO FINALE	€	2.759.704,03	€	628.689,00

I residui come sopra determinati sono quelli risultanti dal rendiconto 2018 approvato con deliberazione C.C. n. 13/2019. Detti residui sono stati determinati ai sensi dell'art. 3 comma 4 del D.Lgs. 118/2011 mediante riaccertamento ordinario disposto con deliberazione di Giunta Comunale n. 21 del 07/03/2019.

Dall'analisi dell'andamento nella gestione dei residui, si evidenzia la realizzazione di circa il 54,09% dei residui attivi, contro una realizzazione dei residui passivi pari al 85,70% circa.

Rispetto alla situazione iniziale, quindi, si rileva una minore velocità di realizzazione delle poste attive rispetto a quelle passive, in quanto al titolo primo dell'entrata, la posta maggiore da incassare riguarda la TARI per la quale sono in corso le attività di recupero coattivo affidate alla società IREN Ambiente spa ente gestore del servizio di raccolta e smaltimento rifiuti, oltre all'addizionale Irpef che viene riscossa mensilmente nell'anno successivo a quello di competenza.

Se si considera però il grado di realizzazione delle entrate extra tributarie non dipendenti da interventi esterni e/o terzi, il grado di realizzazione è del 99,03%; Di contro si rileva una alta realizzazione delle uscite con il rispetto dei tempi di pagamento con un indice di tempestività relativo al II semestre 2019 di -2,28 calcolato come media in giorni dell'intervallo di tempo fra la data di valuta del beneficiario e la data di scadenza del documento.

Si sottolinea che per il controllo dei residui sia attivi che passivi, sia in sede di rendiconto della gestione 2018 sia in sede di riaccertamento ordinario ai sensi del D.lgs 118/2011, l'ufficio ha effettuato in collaborazione con i singoli dirigenti dell'Ente una attenta e puntuale verifica degli stessi e che pertanto al oggi non si ritiene necessaria una verifica straordinaria in sede di riequilibrio, anzi lo stato di riscossione e la natura dei residui attivi da riscuotere, fa presupporre un accantonamento a FCDE a consuntivo 2019 maggiore di quello necessario alla copertura totale degli stessi, come da prospetto dimostrativo allegato al presente verbale.

# EQUILIBRIO TRA ENTRATE E SPESE CORRENTI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		7.389.570,94			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese	(+)		264.723,30	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>	(+)		12.847.879,67 0,00	11.977.139,74 0,00	11.686.551,62
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 dubbia esigibilità</i>	(-)		11.641.441,77	10.181.544,46	10.037.925,38
	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale ammortamento dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)		1.909.000,74 0,00	1.978.449,28 0,00	1.648.626,24 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-437.839,54	-182.854,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti (**) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		738.099,32 0,00	-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <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 o dei principi contabili	(-)		216.000,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (****)					
O=G+H+I+L+M			84.259,78	-182.854,00	0,00

Dall'analisi dei dati contabili degli equilibri di parte corrente si evidenzia uno squilibrio positivo per l'annualità 2019 a pareggio della parte capitale, uno squilibrio negativo per la parte corrente per l'annualità 2020 a pareggio con la parte capitale e un equilibrio di parte corrente per l' annualità 2021 ;

<b>EQUILIBRIO TRA ENTRATE E SPESE C/CAPITALE</b>
--

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO				COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento (**)	(+)		1.064.292,71	-	-
	(+)		2.977.280,43	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		4.238.339,90	415.000,00	250.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
	(-)		0,00	0,00	0,00
	(-)		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	(+)		216.000,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
	(-)		8.580.172,82	232.146,00	250.000,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>			0,00	0,00	0,00
	(-)		0,00	0,00	0,00
	(+)		0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>					
<b>Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>			<b>-84.259,78</b>	<b>182.854,00</b>	<b>0,00</b>



Dall'analisi dei dati contabili degli equilibri di parte capitale si evidenzia lo squilibrio per l'anno 2019 coperto dall'avanzo di parte corrente della stessa annualità come evidenziato nella tabella precedente

<b>EQUILIBRIO FINALE</b>
--------------------------

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO				COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione	(+)		0,00	0,00	0,00
	(+)		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
	(-)		0,00	0,00	0,00
	(-)		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
<b>EQUILIBRIO FINALE</b>					
<b>W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Dall'analisi dei dati contabili degli equilibri di parte finali , considerando gli equilibri /disequilibri delle tabelle precedenti si evidenzia il perfetto equilibrio finale tra entrate ed uscite.

EQUILIBRIO TRA ENTRATE E SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI
--

Descrizione	Imp./Acc. RESIDUI	Pag./Inc. RESIDUI	Stanz.Iniz. COMPETENZA	Stanz.Ass.COMP ETENZA	Imp./Acc. COMPETENZA	Pag./Inc. COMPETENZA
ENTRATE—						
Titolo 9	€ 46.669,20	€ 8.263,33	€ 1.336.908,15	€ 1.378.938,60	€ 809.627,43	€ 719.204,15
<b>TOTALE</b>						
<b>ENTRATE</b>	<b>€ 46.669,20</b>	<b>€ 8.263,33</b>	<b>€ 1.336.908,15</b>	<b>€ 1.378.938,60</b>	<b>€ 809.627,43</b>	<b>€ 719.204,15</b>
USCITE—						
Titolo 7	€ 187.875,22	€ 148.283,63	€ 1.336.908,15	€ 1.378.938,60	€ 701.399,79	€ 581.942,39
<b>TOTALE</b>						
<b>USCITE</b>	<b>€ 187.875,22</b>	<b>€ 148.283,63</b>	<b>€ 1.336.908,15</b>	<b>€ 1.378.938,60</b>	<b>€ 701.399,79</b>	<b>€ 581.942,39</b>
<b>SALDO FINALE</b>	<b>-€ 141.206,02</b>	<b>-€ 140.020,30</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 108.227,64</b>	<b>€ 137.261,76</b>

la diversa velocità di gestione dei movimenti sia a residuo che a competenza evidenziati dalla tabella è determinata da tempi diversi tra accertamenti/incassi e impegni /pagamenti . Non si rilevano comunque situazioni che possano determinare squilibri a fine esercizio.

## EQUILIBRIO TRA ENTRATE E SPESE A DESTINAZIONE VINCOLATA

Di seguito si evidenziano gli andamenti delle entrate vincolate che alla data del 18/07/2019 ammontano ad €. 1.601.097,93

➤ Vincolo “ Progetto Multisport”

Tipologia	Accertamenti/ incassi	Impegni/pagamenti
<b>contributo comune di Scandiano per piani di zona - tavolo infanzia e adolescenza_</b>	€ _1.015,00/ €. 1.015,00	€ _1.015,00/€.1.012,89

➤ Vincolo “ Realizzazione nuovo palazzetto indoor a Tressano”

Tipologia	Accertamenti/ incassi	Impegni/pagamenti
<b>Mutuo Credito sportivo</b>	€ _1.600.000/ €. 1.600.000	€ _1.600.000/€.0

➤ Vincolo “Progetto Note tra i siti storici”

Tipologia	Accertamenti/ incassi	Impegni/pagamenti
<b>Contributo da comune di Rubiera per progetto Note tra i siti storici”</b>	€ _1.095,82/ €. 1.095,82	€ _1.095,82/€.0

## EQUILIBRIO NELLA GESTIONE DELLA CASSA

Descrizione	Pag./Inc. RESIDUI	Pag./Inc. COMPETENZA
-----ENTRATE-----		
Titolo 1	€ 927.701,25	€ 4.251.432,20
Titolo 2	€ 164.628,85	€ 616.719,31
Titolo 3	€ 233.057,24	€ 734.213,34
Titolo 4	€ 37.796,85	€ 484.821,38
<b>ENTRATE FINALI</b>	<b>€ 1.363.184,19</b>	<b>€ 6.087.186,23</b>
Titolo 5	€ 0,00	€ 0,00
Titolo 6	€ 1.600.000,00	€ 0,00
Titolo 7	€ 0,00	€ 0,00
Titolo 9	€ 8.565,75	€ 840.137,31
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 2.971.749,94</b>	<b>€ 6.927.323,54</b>
-----USCITE-----		
Titolo 1	€ 1.737.558,64	€ 4.118.209,58
Titolo 2	€ 426.160,85	€ 22.499,78
Titolo 3	€ 0,00	€ 0,00
<b>USCITE FINALI</b>	<b>€ 2.163.719,49</b>	<b>€ 4.140.709,36</b>
Titolo 4	€ 0,00	€ 979.484,15
Titolo 5	€ 0,00	€ 0,00
Titolo 7	€ 179.341,45	€ 670.988,59
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>€ 2.343.060,94</b>	<b>€ 5.791.182,10</b>
<b>SALDO FINALE</b>	<b>€ 628.689,00</b>	<b>€ 1.136.141,44</b>

Si evidenzia alla data attuale un disequilibrio in positivo tra incassi e pagamenti effettuati sia in conto competenza che conto residui ciò evidenzia una buona capacità dell' Ente ad incassare la proprie entrate ed un leggero rallentamento , pur rimanendo entro i termini di legge data la tempestività dei pagamenti -2,28 II sem. 2019, nella fase di pagamento dovuta essenzialmente all' espletamento dei controlli obbligatori pre-liquidazione.

Si rileva che il fondo cassa sempre alla data attuale in banca d'Italia è pari ad € 9.480.699,89 con un forte miglioramento, rispetto alla situazione alla data del 01/01/2019 già di per se molto positiva (€ 7.389.570,94.).

L'ente, pertanto, non ha problemi ad affrontare gli impegni relativi ai pagamenti, non rivelandosi necessario il ricorso all'anticipazione di tesoreria.

## CONCLUSIONI

Con gli elementi contabili ad oggi in possesso del servizio finanziario si può affermare che risulta garantito l'equilibrio generale del bilancio ai sensi dell'art. 193 del D. Lgs. 267/2000 ed altresì risulta assicurato il mantenimento quali /quantitativo dei servizi erogati.

La presente relazione è trasmessa al Sindaco, alla Giunta Comunale, al Segretario Generale ai responsabili di Settore e presentata al Consiglio Comunale in allegato alla delibera di assestamento generale e controllo della salvaguardia degli equilibri di bilancio .

Castellarano, 18/07/2019

Il Responsabile del Settore Finanziario

---

SITUAZIONE RESIDUI ATTIVI E FCDE al 18/7/2019											
Codice	Valuta	Tipo	Descrizione	Determina	T118	Capitolo	Importo	Reversali	Residuo	FCDE	
3439	31/12/2008	A	MUTUO		6	60300.01.0010	10.038,07	0,00	10.038,07	0,00	mutuo
5977	12/10/2013	A	tares 2013		1	10101.61.0100	67.505,57	7.780,70	59.724,87	59.724,87	
6996	31/12/2014	A	TARI 2014		1	10101.61.0001	151.387,47	13.780,50	137.606,97	137.606,97	
6999	15/01/2015	A	servizi cimiteriali		3	30100.02.0507	290,00	0,00	290,00	290,00	
7087	19/02/2015	A	trasporti funebri 2015		3	30100.02.0509	60,00	0,00	60,00	60,00	
7481	05/11/2015	A	LAMPADE VOTIVE ANNO 2015		3	30100.02.0508	48,80	0,00	48,80	48,80	
7588	30/12/2015	A	addizionale prov.le Tarl		9	90200.05.0603	11.516,50	465,06	11.051,44	0,00	partita di giro
7580	30/12/2015	A	tarl 2015		1	10101.61.0001	209.563,51	7.208,48	202.375,03	202.375,03	
7609	09/01/2016	A	TUMULAZIONI E SERVIZI CIMITERIALI		3	30100.02.0507	200,00	0,00	200,00	200,00	
7636	29/01/2016	A	TRASPORTI FUNEBRI 2016		3	30100.02.0509	120,00	60,00	60,00	60,00	
7903	30/08/2016	A	RUOLO LAMPADE VOTIVE 2016		3	30100.02.0508	98,40	25,20	73,20	73,20	
8083	19/12/2016	A	tarl 2° emissione 2016		1	10101.61.0001	179.683,37	334.207,00	176.341,30	176.341,30	
8111	29/12/2016	A	contributo unione per progetto giovani		2	20101.02.0606	789,38	0,00	789,38	0,00	unione
8117	29/12/2016	A	addizionale provinciale 2016		9	90200.05.0603	10.316,50	160,70	10.155,80	0,00	partita di giro
8164	19/01/2017	A	TRASPORTI FUNEBRI		3	30100.02.0509	60,00	0,00	60,00	60,00	
8163	19/01/2017	A	SERVIZI CIMITERIALI		3	30100.02.0507	430,00	0,00	430,00	430,00	
8413	04/07/2017	A	TARI 2017		1	10101.61.0001	210.908,98	5.929,86	204.979,12	204.979,12	
8416	11/07/2017	A	LAMPADE VOTIVE ANNO 2017		3	30100.02.0508	268,60	97,80	170,80	170,80	
8419	11/07/2017	A	rimborsamento per verifica gettito IMU terreni agricoli		2	20101.01.0007	394,00	0,00	394,00	0,00	ministero
8596	19/12/2017	A	PROCEDURA DI AFFIDAMENTO DELLE AZIONI LOCALI DI PROMOZIONE ALL'AGIO E DI PROSSIMITA' ALL'INTERNO DE	Determinazione 1461/17 del 19/12/17	2	20101.02.0607	11.869,00	11.826,02	42,98	0,00	scandiano
8601	20/12/2017	A	ADDIZIONALE PROVINCIALE 2017		9	90200.05.0603	12.689,67	296,48	12.393,19	0,00	partita di giro
8602	21/12/2017	A	CONTRIBUTO REGIONALE CONCESSO PER IL PROGETTO DENOMINATO "SPAZIO PUBBLICO ADEGUAMENTO FUNZIONALE E	Determinazione 1496/17 del 21/12/17	2	20101.02.0611	2.470,00	1.095,82	1.374,18	0,00	regione
8616	04/01/2018	A	DIRITTI SEGRETERIA UFF.TECNICO		3	30100.02.0501	100,00	0,00	100,00	100,00	
8628	08/01/2018	A	TRASPORTI FUNEBRI		3	30100.02.0509	60,00	0,00	60,00	60,00	
8627	08/01/2018	A	SERVIZI CIMITERIALI		3	30100.02.0507	270,00	180,00	90,00	90,00	
8635	12/01/2018	A	IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA IN MODO VIRTUALE ANNO 2018		9	90200.05.0602	407,96	310,00	97,96	0,00	partita di giro
8637	15/01/2018	A	Rette Tempo Prolungato Elementari Tressano Gennaio 2018		3	30100.02.0001	48,00	0,00	48,00	48,00	
8670	06/02/2018	A	LOCAZIONE INFRASTRUTTURE WIRELESS		3	30100.03.0102	9,75	0,00	9,75	9,75	
8694	14/02/2018	A	Rette Tempo Prolungato Elementari Tressano Febbraio 2018		3	30100.02.0001	48,00	0,00	48,00	48,00	
8743	15/03/2018	A	Rette Tempo Prolungato Elementari Tressano Marzo 2018		3	30100.02.0001	48,00	0,00	48,00	48,00	
8769	16/04/2018	A	Rette Tempo Prolungato Elementari Tressano Aprile 2018		3	30100.02.0001	48,00	0,00	48,00	48,00	
8789	07/05/2018	A	PAGO PA - MENSA CASTELLARANO		3	30100.02.0002	2.436,00	2.399,46	36,54	36,54	
8791	07/05/2018	A	PAGO PA - MENSA ROTEGLIA		3	30100.02.0002	9.627,47	9.511,76	115,71	115,71	
8793	07/05/2018	A	PAGO PA - RETTE NIDO		3	30100.02.0506	30.985,20	30.818,80	166,40	166,40	
8808	14/05/2018	A	Rette Tempo Prolungato Elementari Tressano Maggio 2018		3	30100.02.0001	96,00	48,00	48,00	48,00	
8822	14/06/2018	A	TARI 2018		1	10101.61.0001	407.894,40	126.984,10	278.910,30	278.910,30	
8832	28/06/2018	A	addizionale prov.le tari 2018		9	90200.05.0603	24.556,90	6.445,12	18.111,78	0,00	partita di giro
8949	22/11/2018	A	IRPEF 2018		1	10101.16.0001	1.159.182,00	660.092,32	499.089,68	0,00	irpef
8955	29/11/2018	A	sponsorizzazione per realizzazione Nuovo Impianto Indoor Tressano	Determinazione 1373/18	4	40200.03.0103	452.314,71	0,00	452.314,71	0,00	fideliussione
8973	12/12/2018	A	SOLLECITI INSOLUTI LAMPADE VOTIVE ANNO 2018		3	30100.02.0508	2.610,80	2.415,60	195,20	195,20	
8989	19/12/2018	A	contributo regionale per realizzazione nuovo impianto sportivo Indoor dello reg.le n. 1144 del 16/7/2018		4	40200.01.0523	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	regione
8995	28/12/2018	A	contributo unione per progetto "giovani per la cittadinanza"		2	20101.02.0606	750,00	0,00	750,00	0,00	unione
8997	28/12/2018	A	contributo da rubiera per "note tra i siti storici"		2	20101.02.0611	4.263,16	0,00	4.263,16	0,00	rubiera
8996	28/12/2018	A	contributo da scandiano per tavolo giovani		2	20101.02.0607	10.822,00	0,00	10.822,00	0,00	scandiano
									0		
			<b>TOTALI</b>				<b>3.477.268,10</b>	<b>1.224.138,78</b>	<b>2.594.032,32</b>	<b>1.062.343,99</b>	
			totale residui coperti da FCDE							<b>1.062.343,99</b>	
			FCDE accantonato a rendiconto							<b>1.395.885,28</b>	
			<b>somme disponibili</b>							<b>333.541,29</b>	



**Comune di Castellarano (R.E.)**

PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE SU  
SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO  
E  
ASSESTAMENTO GENERALE  
(2019-2021)

## Verbale n .11 del 29 luglio 2019

**Oggetto: Parere sull'assestamento generale di bilancio 2019-2020-2021 e di salvaguardia degli equilibri di bilancio pluriennale 2019-2020-2021.**

### PREMESSA

In data 20/12/2018 il Consiglio Comunale ha approvato il bilancio di previsione 2019-2021 (si veda in merito verbale dei Revisori parere n. 6 del 07/12/2018).

In data 29/04/2019 il Consiglio Comunale ha approvato il rendiconto 2018 (si veda in merito verbale dei Revisori n. 7 del 23/04/2019), determinando un risultato di amministrazione di euro 6.907.271,24 così composto:

fondi accantonati	per euro 5.096.354,21;
fondi vincolati	per euro 78.330,78 ;
fondi destinati agli investimenti	per euro 359.951,37;
fondi disponibili	per euro 1.372.634.88

Dopo l'approvazione del bilancio di previsione il Consiglio Comunale ha approvato le seguenti variazioni di bilancio:

- 1°variazione (parere dei Revisori verbale n. 2 del 27/2/2019)
- 2° variazione (parere dei Revisori verbale n. 4 del 07/03/2019)
- 3° variazione (parere dei Revisori verbale n. 8 del 23/04/2019)
- 4° variazione (parere dei Revisori verbale n. 10 del 10/06/2019)

Dopo l'approvazione del bilancio di previsione non sono stati adottati atti deliberativi della Giunta comunale, ai sensi dell'art. 176 del Tuel e del punto 8.12 del principio contabile applicato n. 4.2 al D.Lgs. 118/2011, comportanti prelievi dal Fondo di Riserva:

La Giunta non ha effettuato variazioni di sua competenza ai sensi dell'art.175 comma 5 bis lettera d) TUEL.

Il Responsabile del Servizio Finanziario non ha effettuato variazioni che sono di sua competenza ai sensi dell'art. 175, comma 5 quater lettera a) TUEL.

Sinora risulta applicata, nel rispetto di quanto previsto dall'art. 187 del TUEL una quota di avanzo di amministrazione pari a euro 1.737.560,57 così composta:

fondi accantonati	per euro 30.000,00;
fondi vincolati	per euro 78.330,78;
fondi destinati agli investimenti	per euro 321.426,37;
fondi disponibili	per euro 1.307.803,42.



In data 23/07/2019 è stata sottoposta al Collegio dei Revisori, per la successiva presentazione al Consiglio Comunale, nella prima seduta utile, la proposta di deliberazione e la documentazione necessaria all'esame dell'argomento di cui all'oggetto.

## NORMATIVA DI RIFERIMENTO

L'articolo 193 del TUEL prevede che:

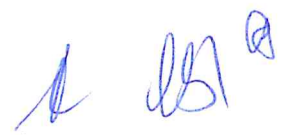
- "1. Gli enti locali rispettano durante la gestione e nelle variazioni di bilancio il pareggio finanziario e tutti gli equilibri stabiliti in bilancio per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti, secondo le norme contabili recate dal presente testo unico, con particolare riferimento agli equilibri di competenza e di cassa di cui all'art. 162, comma 6.*
- 2. Con periodicità stabilita dal regolamento di contabilità dell'ente locale, e comunque almeno una volta entro il 31 luglio di ciascun anno, l'organo consiliare provvede con delibera a dare atto del permanere degli equilibri generali di bilancio o, in caso di accertamento negativo ad adottare, contestualmente:*
- a) le misure necessarie a ripristinare il pareggio qualora i dati della gestione finanziaria facciano prevedere un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza, di cassa ovvero della gestione dei residui;*
  - b) i provvedimenti per il ripiano degli eventuali debiti di cui all'art. 194;*
  - c) le iniziative necessarie ad adeguare il fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione in caso di gravi squilibri riguardanti la gestione dei residui".*

*La deliberazione è allegata al rendiconto dell'esercizio relativo.*

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

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

L'articolo 175 comma 8 del TUEL prevede che *"mediante la variazione di assestamento generale, deliberata dall'organo consiliare dell'ente entro il 31 luglio di ciascun anno, si attua la verifica*



*generale di tutte le voci di entrata e di uscita, compreso il fondo di riserva ed il fondo di cassa al fine di assicurare il mantenimento del pareggio di bilancio”.*

Rilevato che il regolamento di contabilità dell'ente non ha previsto una diversa periodicità per la salvaguardia degli equilibri di bilancio rispetto al termine del 31 luglio.

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

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

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

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

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

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

*L'articolo 187, comma 2 del D.Lgs. 267/2000 dispone “1. Il risultato d'amministrazione è distinto in fondi liberi, fondi vincolati, fondi destinati agli investimenti e fondi accantonati....*

*2. La quota libera dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente, accertato ai sensi dell'art. 186 e quantificato ai sensi del comma 1, può essere utilizzato con provvedimento di variazione al bilancio, per le finalità di seguito indicate:*

- a) *per la copertura di debiti fuori bilancio;*



- b) *per i provvedimenti necessari per la salvaguardia degli equilibri di bilancio di cui all'art.193 ove non possa provvedersi con mezzi ordinari;*
- c) *per il finanziamento di spese d'investimento;*
- d) *per il finanziamento delle spese correnti a carattere non permanente;*
- e) *per l'estinzione anticipata dei prestiti.*

*3 bis L'avanzo di amministrazione non vincolato non può essere utilizzato nel caso in cui l'ente si trovi in una delle situazioni previste dagli artt. 195 e 222, fatto salvo l'utilizzo per provvedimenti di riequilibrio di cui all'art.193".*

## ANALISI DELLA DOCUMENTAZIONE

Il Collegio prende atto che alla proposta di deliberazione sono allegati i seguenti documenti:

- a. la dichiarazione di insussistenza dei debiti fuori bilancio rilasciata dai responsabili dei servizi;
- b. la dimostrazione che il fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione sia ancora adeguato in caso di gravi squilibri riguardanti la gestione dei residui;
- c. il prospetto dimostrativo del rispetto degli equilibri di bilancio secondo quanto stabilito dal D.Lgs 118/2011;
- d. il fondo di cassa, così come risultante dalle scritture del Tesoriere alla data del 18/07/2019.

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

Con nota del 14/06/2019 il Responsabile del Servizio Finanziario ha richiesto ai Responsabili dei Servizi le seguenti informazioni:

- l'esistenza di eventuali debiti fuori bilancio;
- l'esistenza di dati, fatti o situazioni che possano far prevedere l'ipotesi di un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza, di cassa ovvero della gestione dei residui;

Dagli atti a corredo dell'operazione emerge che non sono stati segnalati debiti fuori bilancio da ripianare.

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

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

Tutti gli organismi partecipati, ad eccezione della società Rio Riazzone S.r.l. in liquidazione, hanno approvato i propri bilanci d'esercizio al 31/12/2018 e dal loro risultato non emerge la necessità di effettuare o integrare gli accantonamenti richiesti dall'articolo 21 del D.Lgs. 175/2016.

In merito alla partecipata Rio Riazzone S.r.l. in liquidazione, i Revisori invitano l'Ente a provvedere a quanto richiesto dall'art. 21 del D.Lgs. 175/2016 non appena riceveranno il bilancio intermedio di liquidazione al 31/12/2018.

In riferimento al Fondo Crediti Dubbia Esigibilità, alla luce della Legge di Bilancio 2019 (n. 145/2018) il Comune di Castellarano non si è avvalso della possibilità prevista ai commi 1015 e 1016 pur rispettando le condizioni previste.

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

In merito alla congruità degli accantonamenti del fondo crediti di dubbia esigibilità nel bilancio di previsione e nell'avanzo di amministrazione, l'accantonamento risulta congruo in base alla verifica dell'andamento delle entrate come da principio contabile 4/2.

In merito alla congruità degli accantonamenti al fondo rischi il Collegio rileva la congruità dello stesso.

Con l'operazione di assestamento, nel rispetto di quanto previsto dall'art. 187 del Tuel, si intende applicare una (ulteriore) quota di avanzo di amministrazione di euro 64.831,46 così composta:

fondi accantonati	per euro 0;
fondi vincolati	per euro 0;
fondi destinati agli investimenti	per euro 0;
fondi disponibili	per euro 64.831,46
	destinati per pari importo a spese di investimento.

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




TITOLO	ANNUALITA' 2019 COMPETENZA	BILANCIO ATTUALE	VARIAZIONI +/-	BILANCIO ASSESTATO
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	264.723,30	-	264.723,30
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	2.977.280,43	-	2.977.280,43
	Utilizzo avanzo di Amministrazione	1.737.560,57	64.831,46	1.802.392,03
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente	-	-	-
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	10.034.683,98	28.383,23	10.063.067,21
2	Trasferimenti correnti	1.181.348,88		1.181.348,88
3	Entrate extratributarie	1.543.846,88	59.616,70	1.603.463,58
4	Entrate in conto capitale	4.097.139,90	141.200,00	4.238.339,90
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	-	-
6	Accensione prestiti	-	-	-
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	-	-
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	1.459.352,49	-	1.459.352,49
	<b>Totale</b>	<b>18.316.372,13</b>	<b>229.199,93</b>	<b>18.545.572,06</b>
	<b>Totale generale delle entrate</b>	<b>23.295.936,43</b>	<b>294.031,39</b>	<b>23.589.967,82</b>
	Disavanzo di amministrazione	-	-	-
1	Spese correnti	11.604.701,62	36.740,15	11.641.441,77
2	Spese in conto capitale	8.322.881,58	257.291,24	8.580.172,82
3	Spese per incremento di attività finanziarie	-	-	-
4	Rimborso di prestiti	1.909.000,74	-	1.909.000,74
5	Chiusura anticipazioni da istituto Tesoriere/Cassiere	-	-	-
7	Spese per conto terzi e partite di giro	1.459.352,49	-	1.459.352,49
	<b>Totale generale delle spese</b>	<b>23.295.936,43</b>	<b>294.031,39</b>	<b>23.589.967,82</b>



TITOLO	ANNUALITA' 2019 CASSA	BILANCIO ATTUALE	VARIAZIONI +/-	BILANCIO ASSESTATO
	<b>FONDO DI CASSA</b>	7.389.570,94		7.389.570,94
1	<i>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</i>	9.285.722,87	28.383,23	9.314.106,10
2	<i>Trasferimenti correnti</i>	1.359.295,40	-	1.359.295,40
3	<i>Entrate extratributarie</i>	1.799.494,12	59.616,70	1.859.110,82
4	<i>Entrate in conto capitale</i>	4.134.936,75	141.200,00	4.276.136,75
5	<i>Entrate da riduzione di attività finanziarie</i>	-	-	-
6	<i>Accensione prestiti</i>	1.610.038,07	-	1.610.038,07
7	<i>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</i>	-	-	-
9	<i>Entrate per conto terzi e partite di giro</i>	1.628.093,49	-	1.628.093,49
	<b>Totale</b>	<b>19.817.580,70</b>	<b>229.199,93</b>	<b>20.046.780,63</b>
	<b>Totale generale delle entrate</b>	<b>27.207.151,64</b>	<b>229.199,93</b>	<b>27.436.351,57</b>
1	<i>Spese correnti</i>	1.310.907,26	36.740,15	1.347.647,41
2	<i>Spese in conto capitale</i>	8.907.389,77	257.291,24	9.164.681,01
3	<i>Spese per incremento di attività finanziarie</i>	-	-	-
4	<i>Rimborso di prestiti</i>	1.909.000,74	-	1.909.000,74
5	<i>Chiusura anticipazioni da istituto Tesoriere/Cassiere</i>	-	-	-
7	<i>Spese per conto terzi e partite di giro</i>	1.624.744,85	-	1.624.744,85
	<b>Totale generale delle spese</b>	<b>13.752.042,62</b>	<b>294.031,39</b>	<b>14.046.074,01</b>
	<b>SALDO DI CASSA</b>	<b>13.455.109,02</b>	<b>- 64.831,46</b>	<b>13.390.277,56</b>

Le variazioni di cassa presentano uno squilibrio tra entrate e uscite dovuto all'applicazione dell'avanzo di amministrazione, disavanzo che trova copertura nel fondo cassa.

TITOLO	ANNUALITA' 2020 COMPETENZA	BILANCIO ATTUALE	VARIAZIONI +/-	BILANCIO ASSESTATO
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti			-
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale			-
	Utilizzo avanzo di Amministrazione			-
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente			-
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	9.915.335,19	19.536,02	9.934.871,21
2	Trasferimenti correnti	485.039,53		485.039,53
3	Entrate extratributarie	1.479.229,00	78.000,00	1.557.229,00
4	Entrate in conto capitale	415.000,00		415.000,00
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie			-
6	Accensione prestiti			-
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere			-
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	1.451.908,15		1.451.908,15
	<b>Totale</b>	<b>13.746.511,87</b>	<b>97.536,02</b>	<b>13.844.047,89</b>
	<b>Totale generale delle entrate</b>	<b>13.746.511,87</b>	<b>97.536,02</b>	<b>13.844.047,89</b>
	Disavanzo di amministrazione			-
1	Spese correnti	10.084.008,44	97.536,02	10.181.544,46
2	Spese in conto capitale	232.146,00		232.146,00
3	Spese per incremento di attività finanziarie			-
4	Rimborso di prestiti	1.978.449,28		1.978.449,28
5	Chiusura anticipazioni da istituto Tesoriere/Cassiere			-
7	Spese per conto terzi e partite di giro	1.451.908,15		1.451.908,15
	<b>Totale generale delle spese</b>	<b>13.746.511,87</b>	<b>97.536,02</b>	<b>13.844.047,89</b>



TITOLO	ANNUALITA' 2021 COMPETENZA	BILANCIO ATTUALE	VARIAZIONI +/-	BILANCIO ASSESTATO
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti			-
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale			-
	Utilizzo avanzo di Amministrazione			-
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente			-
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	9.891.335,19	19.000,00	9.910.335,19
2	Trasferimenti correnti	218.987,43		218.987,43
3	Entrate extratributarie	1.479.229,00	78.000,00	1.557.229,00
4	Entrate in conto capitale	250.000,00		250.000,00
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie			-
6	Accensione prestiti			-
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere			-
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	1.451.908,15		1.451.908,15
	<b>Totale</b>	<b>13.291.459,77</b>	<b>97.000,00</b>	<b>13.388.459,77</b>
	<b>Totale generale delle entrate</b>	<b>13.291.459,77</b>	<b>97.000,00</b>	<b>13.388.459,77</b>
	Disavanzo di amministrazione			-
1	Spese correnti	9.940.925,38	97.000,00	10.037.925,38
2	Spese in conto capitale	250.000,00		250.000,00
3	Spese per incremento di attività finanziarie			-
4	Rimborso di prestiti	1.648.626,24		1.648.626,24
5	Chiusura anticipazioni da istituto Tesoriere/Cassiere			-
7	Spese per conto terzi e partite di giro	1.451.908,15		1.451.908,15
	<b>Totale generale delle spese</b>	<b>13.291.459,77</b>	<b>97.000,00</b>	<b>13.388.459,77</b>

Le variazioni sono così riassunte:



2019	
Minori spese (programmi)	128.524,23
Minore FPV spesa (programmi)	
Maggiori entrate (tipologie)	229.199,93
Avanzo di amministrazione	64.831,46
<b>TOTALE POSITIVI</b>	<b>422.555,62</b>
Minori entrate (tipologie)	0,00
Maggiori spese (programmi)	422.555,62
Maggiore FPV spesa (programmi)	
<b>TOTALE NEGATIVI</b>	<b>422.555,62</b>

2020	
FPV entrata	
Minori spese (programmi)	54.500,00
Minore FPV spesa (programmi)	
Maggiori entrate (tipologie)	97.536,02
Avanzo di amministrazione	
<b>TOTALE POSITIVI</b>	<b>152.036,02</b>
Minori entrate (tipologie)	
Maggiori spese (programmi)	152.036,02
Maggiore FPV spesa (programmi)	
<b>TOTALE NEGATIVI</b>	<b>152.036,02</b>

2021	
FPV entrata	
Minori spese (programmi)	43.057,86
Minore FPV spesa (programmi)	
Maggiori entrate (tipologie)	97.000,00
Avanzo di amministrazione	
<b>TOTALE POSITIVI</b>	<b>140.057,86</b>
Minori entrate (tipologie)	
Maggiori spese (programmi)	140.057,86
Maggiore FPV spesa (programmi)	
<b>TOTALE NEGATIVI</b>	<b>140.057,86</b>

Il Collegio attesta che le variazioni proposte sono:

- attendibili sulla base dell'esigibilità delle entrate previste;
- congrue sulla base delle spese da impegnare e della loro esigenza;
- coerenti in relazione al DUP e agli obiettivi di finanza pubblica;

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

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		7.389.570,94		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	284.733,30	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	12.847.879,67 0,00	11.977.139,74 0,00	11.688.661,82 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti di cui: - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	11.641.441,77 0,00 223.812,50	10.181.544,46 0,00 250.670,04	10.037.925,38 0,00 261.561,46
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale ammonti dei mutui e prestiti obbligazionari di cui per estinzione anticipata di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)	(-)	1.609.000,74 0,00 0,00	1.978.449,28 0,00 0,00	1.649.628,24 0,00 0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>		<b>-437.839,54</b>	<b>-182.854,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	739.099,32 0,00	---	---
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	218.000,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (**)</b> <b>O=G+H+I-L+M</b>		<b>84.259,78</b>	<b>-182.854,00</b>	<b>0,00</b>

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento	(+)	1.084.292,71	---	---
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)	2.677.280,43	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	4.238.339,90	415.000,00	250.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	218.000,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	8.690.172,82 0,00	232.146,00 0,00	250.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b> <b>Z = P+Q-R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>		<b>-84.259,78</b>	<b>182.854,00</b>	<b>0,00</b>
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO FINALE</b> <b>W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Per quanto riguarda la gestione dei residui la situazione è la seguente:

	residui 31/12/18	riscossioni	minori/maggiori residui
<b>Titolo 1</b> - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.415.770,77	927.701,25	70.957,75
<b>Titolo 2</b> - Trasferimenti correnti	183.064,55	164.628,85	0,00
<b>Titolo 3</b> - Entrate extratributarie	235.336,20	233.057,24	127,44
<b>Titolo 4</b> - Entrate in conto capitale	989.111,56	37.796,85	1.000,00
<b>Titolo 5</b> - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
<b>Totale entrate finali</b> .....	<b>3.823.283,08</b>	<b>1.363.184,19</b>	<b>72.085,19</b>
<b>Titolo 6</b> - Accensione di prestiti	1.610.038,07	1.600.000,00	0,00
<b>Titolo 7</b> - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 9</b> - Entrate per conto di terzi e partite di giro	60.375,92	8.565,75	0,00
<b>Totale titoli</b>	<b>5.493.697,07</b>	<b>2.971.749,94</b>	<b>72.085,19</b>

	residui 31/12/18	pagamenti	minori residui
<b>Titolo 1</b> - Spese correnti	1.913.288,73	1.737.558,70	0,00
<b>Titolo 2</b> - Spese in conto capitale	584.508,19	426.160,85	0,00
<b>Titolo 3</b> - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
<b>Totale spese finali</b> .....	<b>2.497.796,92</b>	<b>2.163.719,55</b>	<b>0,00</b>
<b>Titolo 4</b> - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 5</b> - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere	0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 7</b> - Spese per conto terzi e partite di giro	236.196,12	179.341,45	0,00
<b>Totale titoli</b>	<b>2.733.993,04</b>	<b>2.343.061,00</b>	<b>0,00</b>

Il Collegio prende atto che il DUP è coerentemente modificato e rileva anche l'impatto delle variazioni sugli equilibri.

## CONCLUSIONE

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

- verificato il permanere degli equilibri di bilancio, sia in conto competenza che in conto residui;
- verificata l'inesistenza di altri debiti fuori bilancio,
- verificata la coerenza delle previsioni per gli anni 2019-2021;

### **esprime parere favorevole**

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

Letto, confermato, sottoscritto.

Castellarano, lì 29 luglio 2019

Il Collegio:

Dott.ssa Sandra Cocconcelli

Dott. Davide Galli

Dott. Mario Borelli

