

COMUNE DI CASTEL BARONIA

PROP. VARIAZ. NUMERO 2 DEL 12-07-2017 su CASSA (Dettaglio dei capitoli)

Descrizione

Riallineamento automatico previsioni di cassa

ATTO n. 0	Tipo 0	de								
"Di cui proposte prec.": totale delle proposte precedenti non ancora rese definitive										
Tipo Variazione 0										
E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Inziale	Stanziamiento	ENTRATE	USCITE	Assestato

E	2	0	I.C.I./I.M.U. - Imposta Municipale Unica	1.01.01.08.001	2017	291.169,51 Di cui proposte prec.	291.169,51 0,00	-70.000,00		221.169,51
E	3	0	I.C.I. - Imposta Comunale sugli Immobili (ACCERTAMENTO ANNI PREGRESSI) U.1.01.04.03/190	1.01.01.08.002	2017	15.000,00 Di cui proposte prec.	15.000,00 0,00	6.043,30		21.043,30
E	9	2	ADDITIONALE COMUNALE IMPOSTA SU REDDITO DELLE PERSONE FISICHE :ALIQUOTA FACOLTATIVA (Da E. 12.609,00 a E. 30.000,00 dal Bil.2011)	1.01.01.16.001	2017	66.701,27 Di cui proposte prec.	66.701,27 0,00	-3.157,98		63.543,29
E	30	1	TASSA PER L'OCCUPAZIONE DI SPAZI ED AREE PUBBLICHE	1.01.01.52.001	2017	16.842,39 Di cui proposte prec.	16.842,39 0,00	-201,50		16.640,89
E	68	1	CONTRIBUTI NON FISCALIZZATI FEDERALISMO MUNICIPALE - Personale Pervenuto in Mobilita' Incremento - Contributo comuni inferiore ai 3.000 abitanti (Art.2, c.73, L.191/09) - Contributo dello Stato per Finanziamento Bilancio	1.03.01.01.001	2017	35.049,40 Di cui proposte prec.	35.049,40 0,00	-49,40		35.000,00
E	378	2	DIRITTI DI SEGRETERIA (SOGETTIVA COMPENSAZIONE MINISTERIALE) - (U. 1.01.02.05/136)(1.2.01.1)	3.01.02.01.033	2017	500,00 Di cui proposte prec.	500,00 0,00	450,00		950,00

COMUNE DI CASTEL BARONIA

PROP. VARIAZ. NUMERO 2 DEL 12-07-2017 su CASSA
(Dettaglio dei capitoli)

Descrizione

Riallineamento automatico previsioni di cassa

ATTO n. 0	Tipo 0	del							
Tipo Variazione 0									

"Di cui proposte prec.": totale delle proposte precedenti non ancora rese definitive

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Iniziale	Stanziamto	ENTRATE	USCITE	Assestato
E	378	3	DIRITTI DI SEGRETERIA (DI TOTALE PERTINENZA COMUNALE) (1.2.01.1)	3.01.02.01.029	2017	5.050,00 Di cui proposte prec.	5.050,00 0,00	-34,66		5.015,34
E	390	0	DIRITTI PER IL RILASCIO DELLE CARTE DI IDENTITA'	3.01.02.01.033	2017	1.000,00 Di cui proposte prec.	1.000,00 0,00	258,00		1.258,00
E	603	0	ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO DI TERZI - (Sindacali - Prestito - Cessione 5° Stipendio - Varte)	9.02.99.99.999	2017	88.874,60 Di cui proposte prec.	88.874,60 0,00	-33.874,60		55.000,00
E	605	0	RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	9.02.99.99.999	2017	1.891.900,17 Di cui proposte prec.	1.891.900,17 0,00	-694,06		1.891.206,11
E	800	2	- FOSSE SENECA Sistemazione e Consolidamento (L.267/98) U 2.09.01.01-3254.01	4.02.01.02.001	2017	28.524,97 Di cui proposte prec.	57.048,94 0,00	-28.523,97		28.524,97
E	810	1	- TURISMO CULTURALE DI INTERESSE INTERCOMUNALE - CENTRO PER LA PROIZIONE, SVILUPPO E GESTIONE (PATTO DELLA BARONIA) - U 02.05.02.04 2777.1	4.02.01.02.001	2017	759.842,10 Di cui proposte prec.	759.842,10 0,00	-459.842,10		300.000,00

COMUNE DI CASTEL BARONIA

PROP. VARIAZ. NUMERO 2 DEL 12-07-2017 su CASSA
(Dettaglio dei capitoli)

Descrizione

Riallineamento automatico previsioni di cassa

ATTO n. 0 Tipo 0 del

Tipo Variazione 0

"Di cui proposte prec.": totale delle proposte precedenti non ancora rese definitive

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Inziale	Stanziamto	ENTRATE	USCITE	Assestato
E	810	2	- CENTRO PER IL MIGLIORAMENTO DELLA PRODUZIONE OVINA BOVINA E CAPRINA - (PATTO DELLA BARONIA) U 02.11.07.01 4114.03	4.02.01.02.001	2017	255.537,04 Di cui proposte prec.	498.694,27 0,00	-243.157,23		255.537,04
E	820	2	- SCUOLA MATERNA E DELL'INFANZIA - Adeguamento ed Ampliamento (L.23/96 e 50/85) U. 02.04.01.01 c.2446 a.1 (Entrata) VEDI ANCHE CAP. 973 a.2)	4.02.01.01.001	2017	151.402,16 Di cui proposte prec.	151.402,16 0,00	-100.000,00		51.402,16
E	836	9	- CENTRO URBANO-URBANIZZAZIONE COSTRUZIONE N.9 ALLOGGI PUBBLICI - (L.45778 E L.R.51/78) - (U.2.09.01.01/3254.08)	4.02.01.02.001	2017	23.166,21 Di cui proposte prec.	46.332,42 0,00	-23.166,21		23.166,21
E	978	24	- LIVINIERO - Sistemazione ed Ampliamento Strada - (L.R. 51/78) (U. 2.08.01.01 c.3100 a.5) (USCITA CAP UNICO) (Entrata) (VEDI ANCHE CAP. 862 a.1)	4.02.01.02.001	2017	45.543,65 Di cui proposte prec.	91.087,30 0,00	-45.543,65		45.543,65
E	986	1	- P.I.P. - Realizzazione Area Funzionale - Adeguamento - Completamento (INTESA DI PROGRAMMA e POR 2007/2013) - U.2.11.04.01 c.3984 a.1 - (Entrata) VEDI ANCHE CAP 836.20	4.02.01.02.001	2017	311.268,37 Di cui proposte prec.	579.628,80 0,00	-268.360,43		311.268,37
E	992	1	- METANIZZAZIONE - Costruzione Rete Urbana Distribuzione GAS METANO - (L.7/8/97 N.266 ART.9 CIPE 30/6/99) - U.2.12.01.0/4176.1 - (Entrata) VEDI ANCHE CAP. 866 a.1)	4.02.01.01.001	2017	806.924,38 Di cui proposte prec.	1.613.848,76 0,00	-806.924,38		806.924,38

COMUNE DI CASTEL BARONIA

PROP. VARIAZ. NUMERO 2 DEL 12-07-2017 su CASSA
(Dettaglio dei capitoli)

Descrizione

Riallineamento automatico previsioni di cassa

ATTO n. **0** Tipo **0** del

Tipo Variazione **0**

"Di cui proposte prec.": totale delle proposte precedenti non ancora rese definitive

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Inziale	Stanziamiento	ENTRATE	USCITE	Assestato
U	82	0	GESTIONE UFFICI ACQUISTO DI BENI	01.02-1.03.01.02.999	2017	20.078,88 Di cui proposte prec.	20.078,88 0,00		-701,42	19.377,46
U	118	0	GESTIONE UFFICI PRESTAZIONE DI SERVIZI	01.02-1.03.02.99.999	2017	64.362,16 Di cui proposte prec.	64.362,16 0,00		-3.993,28	60.368,88
U	134	0	CONTRIBUTI ASSOCIATIVI ANNUALI	01.02-1.04.01.01.011	2017	3.921,50 Di cui proposte prec.	3.921,50 0,00		-300,00	3.621,50
U	148	0	UFFICI FINANZIARI ACQUISTO DI BENI	01.03-1.03.01.02.000	2017	526,80 Di cui proposte prec.	526,80 0,00		-26,80	500,00
U	156	0	SERVIZIO DI TESORERIA SPESE DIVERSE	01.03-1.03.02.17.002	2017	11.369,83 Di cui proposte prec.	11.369,83 0,00		-1.087,37	10.282,46
U	166	0	IRAP IMPOSTE E TASSE SUI SERVIZI FINANZIARI	01.03-1.02.01.01.001	2017	3.713,79 Di cui proposte prec.	3.713,79 0,00		-0,01	3.713,78

COMUNE DI CASTEL BARONIA

PROP. VARIAZ. NUMERO 2 DEL 12-07-2017 su CASSA
(Dettaglio dei capitoli)

Descrizione

Riallineamento automatico previsioni di cassa

ATTO n. **0** Tipo **0** del

Tipo Variazione **0**

"Di cui proposte prec.": totale delle proposte precedenti non ancora rese definitive

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Inziale	Stanziamiento	ENTRATE	USCITE	Assestato
U	190	0	RISCOSSIONE DEI TRIBUTI COMUNALI PRESTAZIONE DI SERVIZI	01.04-1.03.02.03.999	2017	14.659,19 Di cui proposte prec.	14.659,19 0,00		-520,42	14.138,77
U	206	1	Emolumenti al PERSONALE - Stipendi ed altri Assegni Fissi - (GOPPOLA)	01.05-1.01.01.01.002	2017	22.915,47 Di cui proposte prec.	22.915,47 0,00		-15,47	22.900,00
U	206	5	EMOLUMENTI AL PERSONALE ONERI PREVIDENZIALI ASSISTENZIALI ED ASSICURATIVI OBBLIGATORI A CARICO ENTE	01.05-1.01.02.01.001	2017	6.854,88 Di cui proposte prec.	6.854,88 0,00		-176,88	6.678,00
U	234	0	IRAP ED ALTRE IMPOSTE E TASSE SUI BENI COMUNALI	01.05-1.02.01.01.001	2017	2.101,32 Di cui proposte prec.	2.101,32 0,00		-1,32	2.100,00
U	235	0	ALTRE IMPOSTE E TASSE SUI BENI COMUNALI	01.05-1.02.01.99.999	2017	5.045,66 Di cui proposte prec.	5.045,66 0,00		-120,00	4.925,66
U	240	5	EMOLUMENTI AL PERSONALE ONERI PREVIDENZIALI ASSISTENZIALI ED ASSICURATIVI OBBLIGATORI A CARICO ENTE	01.06-1.01.02.01.001	2017	10.167,89 Di cui proposte prec.	10.167,89 0,00		-525,41	9.642,48

COMUNE DI CASTEL BARONIA

PROP. VARIAZ. NUMERO 2 DEL 12-07-2017 su CASSA
(Dettaglio dei capitoli)

Descrizione

Riallineamento automatico previsioni di cassa

ATTO n. 0 Tipo 0 del

Tipo Variazione 0

"Di cui proposte prec.": totale delle proposte precedenti non ancora rese definitive

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Inziale	Stanziamiento	ENTRATE	USCITE	Assestato
U	242	0	INCENTIVO AL 2.% PER SPESE DI PROGETTAZIONE D'UFFICIO ART.8 L.216/95 (E.2.05.0440/362)	01.06-1.01.01.01.004	2017	40.000,04 Di cui proposte prec.	40.000,04 0,00		-0,04	40.000,00
U	272	1	Emolumenti al PERSONALE - Stipendi ed altri Assegni Fissi - (NISCO)	01.07-1.01.01.01.002	2017	21.619,62 Di cui proposte prec.	21.619,62 0,00		-119,62	21.500,00
U	272	5	EMOLUMENTI AL PERSONALE ONERI PREVIDENZIALI ASSISTENZIALI ED ASSICURATIVI OBBLIGATORI A CARICO ENTE	01.07-1.01.02.01.001	2017	6.082,20 Di cui proposte prec.	6.082,20 0,00		-22,96	6.059,24
U	302	0	IRAP-IMPOSTA E TASSE SUI SERVIZI DEMOGRAFICI	01.07-1.02.01.01.001	2017	1.980,93 Di cui proposte prec.	1.980,93 0,00		-80,93	1.900,00
U	312	0	ELEZIONI POPOLARI -ONERI A CARICO DELLO STATO - (E. 3.01.04/70/398)	01.07-1.03.02.99.004	2017	28.338,00 Di cui proposte prec.	28.338,00 0,00		-0,25	28.337,75
U	380	0	GESTIONE UFFICI GIUDIZIARI - ACQUISTO DI BENI	02.01-1.03.01.02.000	2017	3.180,00 Di cui proposte prec.	3.180,00 0,00		-2.120,00	1.060,00

COMUNE DI CASTEL BARONIA

PROP. VARIAZ. NUMERO 2 DEL 12-07-2017 su CASSA
(Dettaglio dei capitoli)

Descrizione

Riallineamento automatico previsioni di cassa

ATTO n. 0 Tipo 0 del

Tipo Variazione 0

"Di cui proposte prec.": totale delle proposte precedenti non ancora rese definitive

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Inziale	Stanziamiento	ENTRATE	USCITE	Assestato
U	440	5	EMOLUMENTI AL PERSONALE ONERI PREVIDILI ASS.LI ED ASSICURATIVI OBBLIGATORI A CARICO ENTE (LOCASALE)	03.01-1.01.02.01.001	2017	7.322,59 Di cui proposte prec.	7.322,59 0,00		-29,57	7.293,02
U	494	0	IRAP- IMPOSTE E TASSE SUI SERVIZI DI POLIZIA MUNICIPALE	03.01-1.02.01.01.001	2017	2.300,09 Di cui proposte prec.	2.300,09 0,00		-0,09	2.300,00
U	564	0	GESTIONE SCUOLE MATERNE - ACQUISTO DI BENI	04.01-1.03.01.02.000	2017	5.830,90 Di cui proposte prec.	5.830,90 0,00		-13,10	5.817,80
U	582	0	GESTIONE SCUOLE ELEMENTARI - ACQUISTO DI BENI	04.02-1.03.01.02.000	2017	12.611,09 Di cui proposte prec.	12.611,09 0,00		-98,10	12.512,99
U	584	0	FORNITURA GRATUITA DI LIBRI AGLI ALUNNI DELLA SCUOLA ELEMENTARE- ACQUISTO	04.02-1.03.01.02.007	2017	3.000,00 Di cui proposte prec.	3.000,00 0,00		-290,60	2.709,40
U	616	0	GESTIONE SCUOLE MEDIE STATALI - ACQUISTO DI BENI	04.02-1.03.01.02.000	2017	12.503,80 Di cui proposte prec.	12.503,80 0,00		-34,50	12.469,30

COMUNE DI CASTEL BARONIA

PROP. VARIAZ. NUMERO 2 DEL 12-07-2017 su CASSA
(Dettaglio dei capitoli)

Descrizione

Riallineamento automatico previsioni di cassa

ATTO n. 0 Tipo 0 de

Tipo Variazione 0

"Di cui proposte prec.": totale delle proposte precedenti non ancora rese definitive

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Inziale	Stanziamiento	ENTRATE	USCITE	Assestato
U	618	0	GESTIONE SCUOLE MEDIE STATALI - PRESTAZIONI DI SERVIZI	04.02-1.03.02.05.000	2017	5.107,67 Di cui proposte prec.	5.107,67 0,00		-20,96	5.086,71
U	642	0	TRASPORTI SCOLASTICI - ACQUISTO DI BENI	04.07-1.03.01.02.000	2017	5.600,00 Di cui proposte prec.	5.600,00 0,00		-100,00	5.500,00
U	656	0	TRASPORTI SCOLASTICI - PRESTAZIONI DI SERVIZI	04.07-1.03.02.09.004	2017	7.038,97 Di cui proposte prec.	7.038,97 0,00		-199,97	6.839,00
U	714	0	GESTIONE BIBLIOTECHE MUSEI, MONUMENTI GALLERIE D'ARTE, ARCHIVI E PINACOTECHE- ACQUISTO DI BENI	05.02-1.03.01.02.007	2017	790,40 Di cui proposte prec.	790,40 0,00		-290,40	500,00
U	958	0	MANUTENZIONE ORDINARIA DELLE STRADE COMUNALI - ACQUISTO DI BENI	10.05-1.03.01.02.007	2017	4.765,18 Di cui proposte prec.	4.765,18 0,00		-265,18	4.500,00
U	976	0	MANUTENZIONE ORDINARIA DELLE STRADE COMUNALI - PRESTAZIONE DI SERVIZI	10.05-1.03.02.09.003	2017	2.321,00 Di cui proposte prec.	2.321,00 0,00		-321,00	2.000,00

COMUNE DI CASTEL BARONIA

PROP. VARIAZ. NUMERO 2 DEL 12-07-2017 su CASSA
(Dettaglio dei capitoli)

Descrizione

Riallineamento automatico previsioni di cassa

ATTO n. 0		Tipo 0		del		"Di cui proposte prec.": totale delle proposte precedenti non ancora rese definitive											
Tipo Variazione 0						Anno		Inziale		Stanziamto		ENTRATE		USCITE		Assesato	
E/U	Capitolo	Art.	Descrizione			Cod. Bilancio	Anno	Di cui proposte prec.	Inziale	Stanziamto	ENTRATE	USCITE	Assesato				
U	1010	0	GESTIONE E MANUTENZIONE IMPIANTI PUBBLICA ILLUMINAZIONE - ACQUISTO DI BENI			10.05-1.03.01.02.007	2017	1.605,00 Di cui proposte prec.	1.605,00	1.605,00		-105,00	1.500,00				
U	1018	0	SERVIZIO PUBBLICA ILLUMINAZIONE GESTITO DA TERZI - PRESTAZIONI DI SERVIZIO			10.05-1.03.02.15.015	2017	5.795,76 Di cui proposte prec.	5.795,76	5.795,76		-0,01	5.795,75				
U	1248	1	Emolumenti al PERSONALE - Stipendi ed altri Assegni Fissi - (FAMIGLIETTI) - (E. 1.02.0070 Cap.32.1 e 2 - 34)			09.03-1.01.01.01.002	2017	20.632,55 Di cui proposte prec.	20.632,55	20.632,55		-1.032,55	19.600,00				
U	1248	5	EMOLUMENTI AL PERSONALE: ONERI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI ED ASSICURATIVI OBBLIGATORI A CARICO ENTE - (E. 1.02.0070 Cap.32.1 e 2 - 34)			09.03-1.01.02.01.001	2017	6.706,60 Di cui proposte prec.	6.706,60	6.706,60		-168,36	6.538,24				
U	1250	0	GESTIONE RIFIUTI SOLIDI URBANI INTERNI - ACQUISTO DI BENI - (E. 1.02.0070 Cap.32.1 e 2 - 34)			09.03-1.03.01.02.007	2017	1.912,30 Di cui proposte prec.	1.912,30	1.912,30		-112,30	1.800,00				
U	1274	0	SERVIZIO RACCOLTA E SMALTI MENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI - CANONE APPALTO - (E. 1.02.0070 Cap.32.1 e 2 - 34)			09.03-1.03.02.15.004	2017	264.349,56 Di cui proposte prec.	264.349,56	264.349,56		-3.101,77	261.247,79				

COMUNE DI CASTEL BARONIA

PROP. VARIAZ. NUMERO 2 DEL 12-07-2017 su CASSA
(Dettaglio dei capitoli)

Descrizione

Riallineamento automatico previsioni di cassa

ATTO n.	0	Tipo	0	de	
Tipo Variazione 0					

"Di cui proposte prec.": totale delle proposte precedenti non ancora rese definitive

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Inziale	Stanziamiento	ENTRATE	USCITE	Assestato
U	1288	0	IRAP - IMPOSTE E TASSE SUI SERVIZI DI N.U. - (E. 1.02.0070 Cap.32.1 e 2 - 34)	09.03-1.02.01.01.001	2017	1.857,65 Di cui proposte prec.	1.857,65 0,00		-57,65	1.800,00
U	1300	0	GESTIONE PARCHI E GIARDINI - ACQUISTO DI BENI	09.05-1.03.01.02.003	2017	1.507,50 Di cui proposte prec.	1.507,50 0,00		-7,50	1.500,00
U	1474	0	CIMITERI COMUNALI ED UFFICI PREPOSTI - ACQUISTO DI BENI - (E. 3.01.0740 c.538)	12.09-1.03.01.02.999	2017	1.507,10 Di cui proposte prec.	1.507,10 0,00		-7,10	1.500,00
U	2038	0	- EDIFICIO COMUNALE - Recupero e Restauro Conservativo (MUTUO CASSA DD.PP. A CARICO REGIONE) E:5.03.1110/972	01.05-2.02.01.09.002	2017	5.938,18 Di cui proposte prec.	11.876,36 0,00		-5.938,18	5.938,18
U	2038	1	RECUPERO E RESTAURO CONSERVATIVO EDIFICIO COMUNALE (CAP. E 820/5)	01.05-2.02.01.09.002	2017	0,00 Di cui proposte prec.	0,00 0,00		200.000,00	200.000,00
U	2038	6	ACCATASTAMENTO IMMOBILI COMUNALI (A.A.)	01.05-2.02.01.09.001	2017	1.554,18 Di cui proposte prec.	3.108,36 0,00		-1.554,18	1.554,18

COMUNE DI CASTEL BARONIA

PROP. VARIAZ. NUMERO 2 DEL 12-07-2017 su CASSA
(Dettaglio dei capitoli)

Descrizione

Riallineamento automatico previsioni di cassa

ATTO n. 0		Tipo 0		del																	
Tipo Variazione 0																					
"Di cui proposte prec.": totale delle proposte precedenti non ancora rese definitive												Entrate		Uscite		Assestato					
E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Iniziale	Stanzialmento	ENTRATE	USCITE	Assestato											
U	2046	0	- CASERMA CARABINIERI: Interventi vari e Efficiamento Energetico (LL.RR.) E.4.03.1020 c. 822	01.05-2.02.01.09.002	2017	0,00 Di cui proposte prec.	0,00			3.747,22	3.747,22	3.747,22									
U	2053	1	- INVESTIMENTI DERIVANTI DA FONDI ORDINARI STATALI IN CONTO CAPITALE O DA AVANZO ECONOMICO DI COMPETENZA (E.4.02.0990/790.1)	01.05-2.05.01.99.999	2017	1.018,95 Di cui proposte prec.	1.018,95 0,00			-1.018,95	-1.018,95	0,00									
U	2068	1	- DEPOSITO BANCARIO DA CONCESSIONI EDILIZIE (E. 878.1 - 878.2 - 878.3 - 878.6 - 878.7)	01.05-2.02.01.09.002	2017	14.223,79 Di cui proposte prec.	14.223,79 0,00			-4.223,79	-4.223,79	10.000,00									
U	2446	1	- SCUOLA MATERNA E DELL'INFANZIA ADEGUAMENTO E AMPLIAMENTO (L.23/96 e 50/85) E.4.03.1020 c.820 a.2 e (SOLO RESIDUI 5.03.1110 c.973 a.1)	04.01-2.03.03.03.999	2017	52.246,56 Di cui proposte prec.	104.493,12 0,00			-52.246,56	-52.246,56	52.246,56									
U	2527	6	EDIFICIO SCOLASTICO "P.A.MARTINI" - Adeguamento e Messa in Sicurezza in materia di Agibilità ed Igiene (L.R.50/85, B/04, 1/07 - DD.89/2013 PO.FESR 2007/12) (E.4.03.1020/825.3)	04.02-2.02.01.09.003	2017	1.050.305,25 Di cui proposte prec.	1.629.784,40 0,00			-579.479,15	-579.479,15	1.050.305,25									
U	3100	5	- LIVIGNERO - Sistemazione ed Ampliamento Strada - (L.R. 51/78) E. 4.04.1040 c.862 a.1 e (SOLO RESIDUI 5.03.1110 c.978 a.24)	10.05-2.02.01.09.012	2017	45.543,65 Di cui proposte prec.	91.087,30 0,00			-45.543,65	-45.543,65	45.543,65									

COMUNE DI CASTEL BARONIA

PROP. VARIAZ. NUMERO 2 DEL 12-07-2017 su CASSA
(Dettaglio dei capitoli)

Descrizione

Riallineamento automatico previsioni di cassa

ATTO n. 0 Tipo 0 del

Tipo Variazione 0

"Di cui proposte prec.": totale delle proposte precedenti non ancora rese definitive

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Inziale	Stanziamiento	ENTRATE	USCITE	Assesato
U	3110	0	- MANUTENZIONE E SISTEMAZIONE STRAORDINARIA DI VIE PIAZZE E MARCIAPIEDI - (E. 4.01.0960/756)	10.05-2.02.01.09.012	2017	224.520,49 Di cui proposte prec.	349.040,98 0,00		-124.520,49	224.520,49
U	3140	1	- DEPOSITO BANCARIO DA CONCESSIONI EDILIZIE - (E.878.1 - 878.2 - 878.3 - 878.6 - 878.7)	10.05-2.02.01.09.012	2017	10.143,68 Di cui proposte prec.	10.143,68 0,00		-143,68	10.000,00
U	3153	4	- REALIZZAZIONE TRATTO PUBBLICA ILLUMINAZIONE IN C.DA PIANI (DEVOLUZ.MUTUO POS.4222774.00) - (E.5.03.1110 c.979.4)	10.05-2.02.01.04.002	2017	1.204,10 Di cui proposte prec.	1.204,10 0,00		-1.204,10	0,00
U	3254	0	- FOSSO SENECA - SISTEMAZIONE E CONSOLIDAMENTO (L.267/98) - (E.4.02.1000/800)	09.01-2.02.01.09.014	2017	61.570,07 Di cui proposte prec.	123.140,14 0,00		-61.570,07	61.570,07
U	3254	1	- FOSSO SENECA Sistemazione e Consolidamento (L.267/98) - E.4.02.1000/800.2	09.01-2.02.01.09.014	2017	28.523,97 Di cui proposte prec.	57.047,94 0,00		-28.523,97	28.523,97
U	3254	8	- CENTRO URBANO-URBANIZZAZIONE COSTRUZIONE N.9 ALLOGGI PUBBLICI - (L.R.51/78 E L. 457/78) - E. 4.03.1020/836.9	08.02-2.02.01.09.001	2017	23.182,01 Di cui proposte prec.	46.364,02 0,00		-23.182,01	23.182,01

COMUNE DI CASTEL BARONIA

PROP. VARIAZ. NUMERO 2 DEL 12-07-2017 su CASSA
(Dettaglio dei capitoli)

Descrizione

Riallineamento automatico previsioni di cassa

ATTO n. 0 Tipo 0 del

Tipo Variazione 0

"Di cui proposte prec.": totale delle proposte precedenti non ancora rese definitive

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Inziale	Stanziamto	ENTRATE	USCITE	Assesfato
U	3285	0	- FONDI C.I.P.E. LEGGE 219/81 E SUCC.. (ENTRATA 4.02.1000/802)	08.02-2.03.02.01.001	2017	1.029.665,80 Di cui proposte prec.	1.131.785,80 0,00		-224.907,80	906.878,00
U	3285	1	- FONDI CIPE L. 219/81 COMPRESO INTER. 2002/2005 (DA VERSARE ALLA TESOR.PROV.STATO) - (E.4.02.1000/802.1e 803)	08.02-2.03.02.01.001	2017	521.718,46 Di cui proposte prec.	543.436,92 0,00		-21.718,46	521.718,46
U	3307	1	- CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER SISMA '62 (L.R.51/78) - IMMOBILI RICOSTRUITI E DA RICOSTRUIRE (E. 4.03.1020/832.1)	08.02-2.03.02.01.001	2017	58.603,28 Di cui proposte prec.	117.206,56 0,00		-58.603,28	58.603,28
U	3780	0	- COSTRUZIONE DI LOCULI,COLOMBAR,IECC. - (E. 4.01.0970/766)	12.09-2.02.01.09.015	2017	104.345,46 Di cui proposte prec.	104.345,46 0,00		-54.345,46	50.000,00
U	3984	1	- P.I.P - Realizzazione Area Funzionale - Adeguamento - Completamento (INTESA DI PROGRAMMA e POR 2007/2013) - E. 4.03.1020 c.836 a.20 e 5.03.1110/986.1	14.01-2.02.01.09.012	2017	686.069,52 Di cui proposte prec.	954.773,60 0,00		-268.704,08	686.069,52
U	4003	0	ALTRE RITENUTE AL PERSONALE - (Sindacali - Prestilo - Cessione 5° Stipendio - Varie)	99.01-7.02.03.02.999	2017	88.874,60 Di cui proposte prec.	88.874,60 0,00		-33.874,60	55.000,00

COMUNE DI CASTEL BARONIA

PROP. VARIAZ. NUMERO 2 DEL 12-07-2017 su CASSA
(Dettaglio dei capitoli)

Descrizione

Riallineamento automatico previsioni di cassa

ATTO n.	0	Tipo	0	del	V				
"Di cui proposte prec.": totale delle proposte precedenti non ancora rese definitive									
Tipo Variazione 0									

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Inziale	Stanziamto	ENTRATE	USCITE	Assesato
U	4005	0	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	99.01-7.02.03.02.999	2017	1.985.615,82 Di cui proposte prec.	1.985.615,82 0,00		-11.543,78	1.974.072,04
U	4114	3	- CENTRO PER IL MIGLIORAMENTO DELLA PRODUZIONE OVINA, BOVINA E CAPRINA (PATTO BARONIA) - E.4.03.1020/810.2	14.03-2.02.01.09.005	2017	261.122,34 Di cui proposte prec.	509.864,87 0,00		-248.742,53	261.122,34
U	4176	1	- METANIZZAZIONE - Costruzione Rete Urbana Distribuzione GAS METANO - (L.7/8/97 N.286 ART.9 C/PE 30/6/99) - E. 4.04.1040 c.866 a.1 e (SOLO RESIDUI) 5.03.1110 c.992.1)	17.01-2.02.01.04.002	2017	806.924,38 Di cui proposte prec.	1.613.848,76 0,00		-806.924,38	806.924,38

COMUNE DI CASTEL BARONIA

PROP. VARIAZ. NUMERO 2 DEL 12-07-2017 su CASSA
(Dettaglio dei capitoli)

Descrizione

Riallineamento automatico previsioni di cassa

ATTO n. **0** Tipo **0** del

Tipo Variazione **0**

"Di cui proposte prec.": totale delle proposte precedenti non ancora rese definitive

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Anno	Inziale	Stanziamiento	ENTRATE	USCITE	Assestato
-----	----------	------	-------------	------	---------	---------------	---------	--------	-----------

Anno	ENTRATE	USCITE	Differenza
2017	-2.076.778,87	-2.470.833,82	394.054,95
SALDI			

COMUNE DI CASTEL BARONIA

PROP. VARIAZ. NUMERO 3 DEL 17-07-2017 su COMPETENZA
(Dettaglio dei capitoli)

Descrizione

VERIFICA EQUILIBRI E VARIAZIONE AL 31/07/2017

ATTO n. 0		Tipo 0		del						
Tipo Variazione 0										
"Di cui proposte prec.": totale delle proposte precedenti non ancora rese definitive										
E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Inziale	Stanziamto	ENTRATE	USCITE	Assestato
E	30	1	TASSA PER L'OCCUPAZIONE DI SPAZII ED AREE PUBBLICHE	1.01.01.52.001	2017	15.000,00	15.000,00	2.000,00		17.000,00
					2018	Di cui proposte prec. 0,00	15.000,00			15.000,00
					2019	Di cui proposte prec. 0,00	15.000,00			15.000,00
E	32	2	TARES - TASSA sui Rifugi e sui Servizi (TASSA GIORNALIERA) - (EX TARSU) - (U. 1.09.05.01-02-03-05-07-08 Cap.1248.1,2,3,4,5 - 1250 - 1262 e 1274 - 1282 - 1288 - 1294)	1.01.01.51.001	2017	0,00	0,00	500,00		500,00
					2018	Di cui proposte prec. 0,00	0,00			0,00
					2019	Di cui proposte prec. 0,00	0,00			0,00
E	100	5	SVILUPPO INVESTIMENTI - Contributo per gli interventi dei Comuni	2.01.01.01.001	2017	6.900,00	6.900,00	-6.900,00		0,00
					2018	Di cui proposte prec. 0,00	6.900,00			6.900,00
					2019	Di cui proposte prec. 0,00	6.900,00			6.900,00
E	599	0	PROVENTI DA CONCESSIONI LOCULI CIMITERIALI	3.01.03.01.003	2017	10.000,00	10.000,00	12.400,00		22.400,00
					2018	Di cui proposte prec. 0,00	10.000,00			10.000,00
					2019	Di cui proposte prec. 0,00	10.000,00			10.000,00
U	118	0	GESTIONE UFFICI PRESTAZIONE DI SERVIZI	01.02-1.03.02.99.999	2017	41.000,00	41.000,00		3.500,00	44.500,00
					2018	Di cui proposte prec. 0,00	41.000,00			41.000,00
					2019	Di cui proposte prec. 0,00	41.000,00			41.000,00
U	124	0	LITI ARBITRAGGI RISARCIMENTO PRESTAZIONI DI SERVIZI	01.02-1.03.02.11.006	2017	30.000,00	30.000,00		-1.000,00	29.000,00
					2018	Di cui proposte prec. 0,00	30.000,00			30.000,00
					2019	Di cui proposte prec. 0,00	30.000,00			30.000,00

COMUNE DI CASTEL BARONIA

PROP. VARIAZ. NUMERO 3 DEL 17-07-2017 su COMPETENZA
(Dettaglio dei capitoli)

Descrizione

VERIFICA EQUILIBRI E VARIAZIONE AL 31/07/2017

ATTO n. 0 Tipo 0 del

Tipo Variazione 0

"Di cui proposte prec.": totale delle proposte precedenti non ancora rese definitive

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Iniziate	Stanziamto	ENTRATE	USCITE	Assestato
U	202	0	RIMBORSI E RESTITUZIONE DI TRIBUTI COMUNALI	01.04-1.09.02.01.001	2017	2.000,00 Di cui proposte prec.	2.000,00			3.000,00
					2018	2.000,00 Di cui proposte prec.	2.000,00			2.000,00
					2019	2.000,00 Di cui proposte prec.	2.000,00			2.000,00
U	1216	0	FOGNATURE COMUNALI - PRESTAZIONE DI SERVIZI	09.04-1.03.02.09.011	2017	1.000,00 Di cui proposte prec.	1.000,00		500,00	1.500,00
					2018	1.000,00 Di cui proposte prec.	1.000,00			1.000,00
					2019	1.000,00 Di cui proposte prec.	1.000,00			1.000,00
U	1220	0	IMPIANTI DI DEPURAZIONE - PRESTAZIONE DI SERVIZI - (E. 3.01.0860 Cap. 504)	09.04-1.03.02.15.013	2017	25.000,00 Di cui proposte prec.	25.000,00		3.000,00	28.000,00
					2018	25.000,00 Di cui proposte prec.	25.000,00			25.000,00
					2019	25.000,00 Di cui proposte prec.	25.000,00			25.000,00
U	1282	0	SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI INTERNI - Quote da trasferire all'Amministrazione Provinciale - (E. 1.02.0070 Cap.32.1 e 2 - 34) (4% della TARES)	09.03-1.05.02.05.001	2017	5.500,00 Di cui proposte prec.	5.500,00		-5.500,00	0,00
					2018	5.500,00 Di cui proposte prec.	5.500,00			5.500,00
					2019	5.500,00 Di cui proposte prec.	5.500,00			5.500,00
U	1282	1	TRASFERIMENTO DELLA TEFA ALLA PROVINCIA	09.03-1.04.01.02.002	2017	0,00 Di cui proposte prec.	0,00		5.500,00	5.500,00
					2018	0,00 Di cui proposte prec.	0,00			0,00
					2019	0,00 Di cui proposte prec.	0,00			0,00
U	1302	0	GESTIONE PARCHI E GIARDINI - PRESTAZIONE DI SERVIZIO	09.05-1.03.02.99.999	2017	50,00 Di cui proposte prec.	50,00		1.000,00	1.050,00
					2018	50,00 Di cui proposte prec.	50,00			50,00
					2019	50,00 Di cui proposte prec.	50,00			50,00

COMUNE DI CASTEL BARONIA

PROP. VARIAZ. NUMERO 3 DEL 17-07-2017 su COMPETENZA
(Dettaglio dei capitoli)

Descrizione

VERIFICA EQUILIBRI E VARIAZIONE AL 31/07/2017

ATTO n. 0 Tipo 0 del

Tipo Variazione 0

"Di cui proposte prec.": totale delle proposte precedenti non ancora rese definitive

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Inziale	Stanziamto	ENTRATE	USCITE	Assestato
-----	----------	------	-------------	---------------	------	---------	------------	---------	--------	-----------

Anno	ENTRATE	USCITE	Differenza
2017	8.000,00	8.000,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00
SALDI			

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2016

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				638.916,68
RISCOSSIONI	(+)	713.009,15	1.325.343,82	2.038.352,97
PAGAMENTI	(-)	1.027.736,28	1.366.022,06	2.393.758,34
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			283.511,31
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			283.511,31
RESIDUI ATTIVI	(+)	1.597.225,82	1.271.895,65	2.869.121,47
RESIDUI PASSIVI	(-)	1.106.557,67	817.580,62	1.924.138,29
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			1.013.695,12
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2016 (A)	(=)			214.799,37
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2016				
Parte accantonata				
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2016				124.059,14
				0,00
				0,00
			Totale parte accantonata (B)	124.059,14
Parte vincolata				
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili				0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti				0,00
Vincoli derivanti da contrazione di mutui				0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				0,00
Altri vincoli da specificare				0,00
			Totale parte vincolata (C)	0,00
			Totale parte destinata agli investimenti (D)	0,00
			Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)	90.740,23
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare				

COMUNE DI CASTEL BARONIA Prov. AV

RELAZIONE SALVAGUARDIA EQUILIBRI DI BILANCIO E ASSESTAMENTO GENERALE

SITUAZIONE GENERALE

Il bilancio di previsione finanziario 2017/2019 è stato approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 3 del 31/03/2017.

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

Il rendiconto della gestione dell'esercizio 2016 è stato approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 15 del 30/05/2017 e si è chiuso con un risultato di amministrazione di €. 214.799,37 così composto:

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2016

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				638.916,68
RISCOSSIONI	(+)	713.009,15	1.325.343,82	2.038.352,97
PAGAMENTI	(-)	1.027.736,26	1.366.022,06	2.393.758,34
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			283.511,31
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			283.511,31
RESIDUI ATTIVI	(+)	1.597.225,82	1.271.895,65	2.869.121,47
RESIDUI PASSIVI	(-)	1.106.557,67	817.580,62	1.924.138,29
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			1.013.695,12
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2016 (A)	(=)			214.799,37
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2016				
Parte accantonata				
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2016				124.059,14
				0,00
				0,00
			Totale parte accantonata (B)	124.059,14
Parte vincolata				
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili				0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti				0,00
Vincoli derivanti da contrazione di mutui				0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				0,00
Altri vincoli da specificare				0,00
			Totale parte vincolata (C)	0,00
			Totale parte destinata agli investimenti (D)	0,00
			Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)	90.740,23
<small>Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare</small>				

La disciplina degli equilibri di bilancio, già profondamente modificata dalla legge di stabilità 2013 (legge n. 228/2012), è stata ulteriormente rivista con l'entrata in vigore dell'armonizzazione. L'art. 193 del d.Lgs. n. 267/2000, modificato dal d.Lgs. n. 118/2011, prevede che l'organo consiliare, con periodicità stabilita dal

regolamento di contabilità e, comunque, almeno una volta entro il 31 luglio di ciascun anno, verifica il permanere degli equilibri generali di bilancio o, in caso di accertamento negativo, adotta contestualmente:

a) le misure necessarie a ripristinare il pareggio qualora i dati della gestione finanziaria facciano prevedere un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza, di cassa ovvero della gestione dei residui;

b) i provvedimenti per il ripiano degli eventuali debiti fuori bilancio;

c) le iniziative necessarie ad adeguare il fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione in caso di gravi squilibri riguardanti la gestione dei residui.

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

Ricordiamo che come previsto dal comma 3 dell'art. 193 del Tuel, per la salvaguardia degli equilibri possono essere utilizzate per l'anno in corso e per i due successivi:

- le possibili economie di spesa e tutte le entrate, ad eccezione di quelle provenienti dall'assunzione di prestiti e di quelle con specifico vincolo di destinazione,
- i proventi derivanti da alienazione di beni patrimoniali disponibili e da altre entrate in c/capitale con riferimento a squilibri di parte capitale;
- in subordine, la quota libera del risultato di amministrazione.

Anche per l'esercizio 2017, stante il blocco degli aumenti dei tributi locali previsto dall'articolo 1, comma 26, della legge n. 208/2015, non è possibile, quale misura di riequilibrio, aumentare le tariffe e le aliquote relative ai tributi di propria competenza.

L'ASSESTAMENTO GENERALE DI BILANCIO

L'assestamento generale di bilancio continua ad essere disciplinato dall'art. 175, comma 8, del Tuel, il quale ora fissa il termine al 31 luglio di ciascun anno (Il precedente termine era il 30 novembre).

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

- verificare l'andamento dei lavori pubblici finanziati ai fini dell'adozione delle necessarie variazioni (punto 5.3);
- apportare le variazioni di bilancio necessarie per la regolarizzazione dei pagamenti effettuati dal tesoriere per azioni esecutive (punto 6.3);
- verificare la congruità del FCDE stanziato nel bilancio di previsione (punto 3.3), ai fini del suo adeguamento in base a quanto disposto nell'esempio n. 5, in considerazione del livello degli stanziamenti e degli accertamenti.

LE VERIFICHE INTERNE

E' stato richiesto ai responsabili di servizio di:

- segnalare tutte le situazioni che possano pregiudicare l'equilibrio di bilancio sia per quanto riguarda la gestione corrente che per quello che riguarda la gestione dei residui;
- segnalare l'eventuale presenza di debiti fuori bilancio per i quali dovranno essere adottati i provvedimenti necessari all'eventuale riconoscimento di legittimità ed alla copertura delle relative spese;

- verificare tutte le voci di entrata e di spesa sulla base dell'andamento della gestione ed evidenziare la necessità delle conseguenti variazioni;
- verificare l'andamento dei lavori pubblici finanziati ai fini dell'adozione delle necessarie variazioni.

A seguito dei riscontri pervenuti dai responsabili di settore/servizio e dell'attenta verifica delle poste di Bilancio, nonché dei vincoli imposti dalla normativa preordinata, si espone quanto segue:

EQUILIBRIO DELLA GESTIONE DEI RESIDUI

I residui al 1° gennaio 2017 sono stati ripresi dal rendiconto 2016, a seguito del riaccertamento ordinario dei residui (deliberazione G.C. N. 30 del 11/04/2017) e risultano così composti:

	RESIDUI ATTIVI	RISCOSSIONI SU RESIDUI
TITOLO 1:	€ 399.392,71	€ 70.719,33
TITOLO 2:	€ 294.245,39	€ 151.124,20
TITOLO 3:	€ 98.711,99	€ 46.670,38
TITOLO 4:	€ 1.664.489,21	€ 301.585,80
TITOLO 5:	€ 0,00	€ 0,00
TITOLO 6:	€ 19.506,06	€ 12.341,60
TITOLO 7:	€ 0,00	€ 0,00
TITOLO 9:	€ 392.776,11	€ 1.795,00
	€ 2.869.121,47	€ 580.236,31

	RESIDUI PASSIVI	PAGAMENTI SU RESIDUI
Titolo 1	€ 476.439,46	€ 254.535,74
Titolo 2	€ 1.018.112,38	€ 337.547,48
Titolo 3	€ 0,00	0,00
Titolo 4	€ 0,00	0,00
Titolo 5	€ 0,00	0,00
Titolo 6	€ 0,00	0,00
Titolo 7	€ 478.586,45	€ 15.039,28
	€ 1.924.138,29	€ 607.122,50

Alla data del 19/07/2017 risultano:

riscossi residui attivi per un importo pari a Euro 580.236,31 (20,22%)

pagati residui passivi per un importo pari a Euro 607.122,50 (31,55%).

EQUILIBRIO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

Il bilancio di previsione finanziario 2017/2019 è stato approvato in pareggio finanziario complessivo. Inoltre

l'equilibrio economico finanziario risulta rispettato.

Dalla data di approvazione del bilancio di previsione ad oggi è trascorso un breve periodo e comunque sono emerse situazioni che ci hanno indotto a modificare le previsioni già formulate così come si evince nelle allegate variazioni di bilancio.

GESTIONE CORRENTE

Per quanto riguarda la gestione corrente, si ritiene ragionevole confermare le attuali previsioni di entrata e di spesa in quanto con i dati attualmente a disposizione non emergono problematiche particolari, ad eccezione delle variazioni contenute nella proposta n. 3 (vedi allegato). In essa si è proceduto, tra l'altro, ad aumentare lo stanziamento del capitolo dei "Proventi da concessioni cimiteriali", in quanto già sfondato di € 8.000,00, e ad eliminare lo stanziamento previsto sul capitolo 100/5 di € 6.900,00 "Contributo sviluppo investimenti" in quanto non più concesso dallo Stato così come si evince dagli stanziamenti delle spettanze previste per l'anno 2017 sul sito della Finanza Locale.

GESTIONE IN CONTO CAPITALE

Si confermano le attuali previsioni di entrata e di spesa approvate con il bilancio di Previsione 2017-2019, non essendo intervenute modifiche dalla data di approvazione del bilancio ad oggi.

EQUILIBRIO NELLA GESTIONE DI CASSA

Si è proceduto al riallineamento automatico delle previsioni di cassa che ha generato la proposta di variazione n. 2 (allegata alla presente). Il riallineamento si è reso necessario poiché è stato approvato prima il bilancio di previsione 2017/2019, che aveva una previsione di cassa per singolo capitolo data dallo stanziamento di competenza + i residui, e poi il Rendiconto 2016 con il riaccertamento ordinario dei residui e la re imputazione di alcuni agli anni di competenza. L'ente potrebbe, se necessario, far ricorso all'anticipazione di tesoreria e all'utilizzo in via prioritaria dei fondi a destinazione vincolata.

Tenuto conto che alla data del 19/07/2016 la Regione Campania deve rimborsare € 171.854,54 per rate di mutui anticipate, si ritiene che gli incassi previsti entro la fine dell'esercizio non consentono di far fronte a tutti i pagamenti delle obbligazioni contratte nei termini previsti dal d.Lgs. n. 231/2002.

VERIFICA DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ

Come ricordato sopra, l'articolo 193 del Tuel e il principio contabile applicato alla contabilità finanziaria (all. 4/2 al d.lgs. n. 118/2011, punto 3.3 ed esempio 5), in occasione della salvaguardia/assestamento impongono di verificare l'adeguatezza:

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

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

DEBITI FUORI BILANCIO (ART. 194 DEL TUEL)

L'articolo 194 del Tuel dispone che gli enti locali provvedano, con deliberazione relativa alla salvaguardia

degli equilibri di bilancio ovvero con diversa periodicità stabilita nel regolamento dell'ente, a riconoscere la legittimità dei debiti fuori bilancio derivanti da:

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

L'ufficio ragioneria non è in possesso di documentazione da cui si evinca l'esistenza di debiti di cui all'articolo 194 del TUEL da ripianare, né i Responsabili degli altri settori hanno segnalato l'esistenza di debiti fuori bilancio.

VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA: IL PAREGGIO DI BILANCIO (ART. 1, COMMI 707-734, L. N. 208/2015)

Sulla base dei nuovi vincoli di finanza pubblica contenuti nell'articolo 1, commi 707-734, della legge n. 208/2015, questo ente deve conseguire un saldo non negativo tra le entrate finali e le spese finali, ivi compreso, per il 2017, il fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa non alimentato da debito.

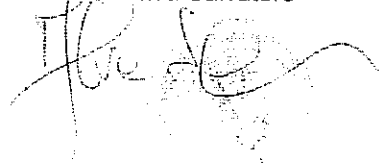
Il monitoraggio della gestione a tutto il 30/06/2017 presenta un saldo utile in linea con il saldo obiettivo in quanto non si rilevano scostamenti rispetto agli stanziamenti previsti in bilancio.

Conclusioni

Alla luce di quanto sopra, si accerta il permanere degli equilibri di bilancio, tali da assicurare il pareggio economico-finanziario per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti e l'adeguatezza dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità nel risultato di amministrazione, fatte salve le opportune ulteriori verifiche ed eventuali variazioni di bilancio da operarsi nel prosieguo del corrente esercizio finanziario.

Il Responsabile del Servizio Finanziario

dott.ssa Ilva Salvatore



COMUNE DI CASTEL BARONIA Prov. (AV)

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

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			283.511,31		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		1.268.047,03 0,00	1.248.172,50 0,00	1.253.284,86 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		1.198.280,33 0,00 32.686,33	1.183.529,64 0,00 39.690,55	1.188.642,00 0,00 46.694,76
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>- di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>	(-)		69.766,70 0,00 0,00	64.642,86 0,00 0,00	64.642,86 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	=	
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (**)					
		O=G+H+I-L+M	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI CASTEL BARONIA Prov. (AV)

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

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)	1.013.695,12	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	41.889.809,10	37.855.466,56	1.755.466,56
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)	42.903.504,22 0,00	37.855.466,56 0,00	1.755.466,56 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE				
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00

COMUNE DI CASTEL BARONIA Prov. (AV)

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

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE				
W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per acquisizioni di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

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

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

COMUNE DI CASTEL BARONIA (AV)

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Verbale n. 15 Data 31 LUGLIO 2017	OGGETTO: Parere sulla proposta di deliberazione di Consiglio Comunale <i>artt. 175, comma 8 e 193 del d.Lgs. n. 267/2000.</i>
--------------------------------------	---

L'anno 2017 il giorno 31 del mese di LUGLIO, il revisore unico esprime il proprio parere in merito alla proposta di deliberazione di consiglio comunale (*artt. 175, comma 8 e 193 del d.Lgs. n. 267/2000*)”

Richiamato l'art. 239, comma 1, lettera b) n. 2), del d.Lgs. n. 267/2000, il quale prevede che l'organo di revisione esprima un parere sulla proposta di bilancio di previsione, verifica degli equilibri e variazioni di bilancio, tenuto conto del parere espresso dal responsabile del servizio finanziario, delle variazioni rispetto all'anno precedente e di ogni altro elemento utile;

Richiamati:

- l'art. 175, comma 8, del d.Lgs. n. 267/2000, il quale fissa al 31 luglio di ciascun anno il termine per l'assestamento generale di bilancio;
- l'art. 193, comma 2 del d.Lgs. n. 267/2000, il quale prevede che l'organo consiliare, con periodicità stabilita dal regolamento di contabilità e, comunque, almeno una volta entro il 31 luglio di ciascun anno, effettua la verifica del permanere degli equilibri generali di bilancio e, in caso di accertamento negativo, adotta i provvedimenti necessari per:
 - 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'articolo 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.

Esaminata la proposta al Consiglio Comunale predisposta dal Segretario Comunale ed acquisita in data 19/07/2017 con la quale:

1. viene dato atto del permanere degli equilibri di bilancio;
2. viene accertata una situazione di equilibrio sulla *gestione di competenza/dei residui*;
3. vengono apportate variazioni di assestamento generale al bilancio di previsione finanziario 2017/2019 a garanzia degli equilibri e del perseguimento degli obiettivi gestionali.

Vista la documentazione acquisita agli atti dell'ufficio;

Visto il parere del responsabile del servizio finanziario rilasciato ai sensi dell'art. 153, comma 4, del d.Lgs. n. 267/2000 ed acquisito in data 19/07/2017 dal quale emerge quanto segue:

EQUILIBRIO DELLA GESTIONE DEI RESIDUI

Residui attivi riscossi per €. 580.236,31

Residui passivi pagati per €. 607.122,50

GESTIONE CORRENTE

La verifica ha prodotto la proposta di variazione n. 3 per €. 8.000,00 allegata.

GESTIONE IN CONTO CAPITALE

Vengono confermate le previsioni di entrata e di spesa approvate con il bilancio di previsione 2017 – 2019.



EQUILIBRIO GESTIONE DI CASSA

La verifica ha portato alla proposta di variazione n.2 allegata.

Il revisore, anche considerato quanto riportato dal Responsabile del Servizio Finanziario nella propria relazione, invita l'Ente ad adottare tutte le misure opportune volte al rispetto delle obbligazioni contratte nei termini previsti dal d.lgs. 231/2002, nonché al rimborso di quanto dovuto dalla Regione Campania .

VERIFICA ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA'

Da tale riscontro emerge che il FCDE accantonato nel risultato di amministrazione sia adeguato al rischio di inesigibilità.

DEBITI FUORI BILANCIO art. 194 del TUEL

L'ufficio ragioneria non è in possesso di documentazione da cui si evinca l'esistenza di debiti fuori bilancio, né i responsabili degli altri settori ne hanno segnalato l'esistenza.

VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA – PAREGGIO DI BILANCIO

Dalla verifica effettuata l'Ente presenta un saldo non negativo tra le entrate finali e le spese finali e quindi in linea con il saldo obiettivo.

Considerato che:

- a) le variazioni di entrata sono assunte nel rispetto dell'attendibilità e della veridicità delle previsioni;
- b) le variazioni di spesa sono compatibili con le esigenze dei singoli servizi;

Accertato il rigoroso rispetto del pareggio finanziario e degli equilibri di bilancio dettati dall'ordinamento finanziario e contabile degli enti locali;

= **OSSERVATO** =

- in relazione alla congruità, coerenza ed attendibilità contabile delle previsioni, quanto segue:
di verificare costantemente il permanere degli equilibri generali di bilancio e, in caso di accertamento negativo, di adottare i provvedimenti necessari;

- in relazione all'accantonamento al FCDE, quanto segue:
di effettuare un monitoraggio continuo al fine di adeguarlo sempre al rischio di inesigibilità;

- in relazione al rispetto dei vincoli di finanza pubblica, quanto segue:
di controllare le entrate e le spese finali al fine di conseguire sempre un saldo in linea con il saldo obiettivo e il pareggio di bilancio;

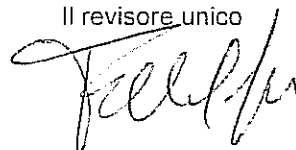
- Visto il D.Lgs. n. 267/2000;
- Visto il D.Lgs. n. 118/2011;
- Acquisite altre notizie ed informazioni in data 25/07/2017

ESPRIME

parere FAVOREVOLE sulla proposta di deliberazione in oggetto da sottoporre al Consiglio Comunale.

Castel Baronia, li 31/07/2017

Il revisore unico



COMUNE DI CASTEL BARONIA Prov. (AV)

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

	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012			
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziarie da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	1.013.695,12	0,00
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3)	(+)	1.013.695,12	0,00
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	679.340,00	674.582,64
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanzia pubblica	(+)	335.810,00	341.399,86
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	252.897,03	235.190,00
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	41.889.809,10	37.855.466,56
F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00
G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI (1)	(+)	0,00	0,00
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	1.198.280,33	1.183.529,64
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00
H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente (2)	(-)	32.686,33	39.680,55
H4) Fondo conenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0,00	0,00
H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) (3)	(-)	0,00	0,00
H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanzia pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)	(-)	1.165.594,00	1.143.839,09
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(-)	41.889.809,10	37.855.466,56
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziarie da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(-)	1.013.695,12	0,00
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale (2)	(-)	0,00	0,00
I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) (3)	(-)	0,00	0,00
I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanzia pubblica (I=I1+I2-I3-I4)	(-)	42.903.504,22	37.855.466,56
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato	(-)	0,00	0,00
L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(-)	0,00	0,00
L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1 + L2)	(-)	0,00	0,00
M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI (1)	(-)	0,00	0,00
N) EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 (4)	(-)	102.453,03	111.337,62
(N=A+B+C+D+E+F+G+H-I+L-M)			

1) Gli spazi finanziari acquisiti o ceduti attraverso i patti regionalizzati e nazionali sono disponibili all'indirizzo <http://www.rgs.mef.gov.it/VERSIONE-I/>. Sezione "Pareggio bilancio e Patto stabilità" e all'interno dell'applicativo del pareggio al modello VARPATTI. Nella more della formalizzazione dei patti regionali e nazionali, non è possibile indicare gli spazi che si prevede di acquisire. Indicare solo gli spazi che si intende cedere rendicando).

2) Al fine di garantire una corretta verifica dell'effettivo rispetto del saldo, indicare il fondo crediti di dubbia esigibilità al netto dell'eventuale quota finanziaria dell'avanzo (iscritto in variazione a seguito dell'approvazione del bilancio).

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

4) L'ento è in equilibrio se presentano un risultato pari o superiore al saldo positivo richiesto.

Indicare solo gli enti cui è richiesto di conseguire un saldo positivo, che sono in equilibrio se presentano un risultato pari o superiore al saldo positivo richiesto.