



COMUNE DI MONTANARO

CITTA' METROPOLITANA DI TORINO

Originale

DETERMINAZIONE

**DISPOSTA DAL RESPONSABILE DEL
Settore Finanziario**

U.O. Ragioneria

N. 125 del 12/10/2018

IL RESPONSABILE DEL SETTORE
(Amatuzzo Alessandra)

UFFICIO SEGRETERIA

REGISTRO GENERALE
delle
DETERMINAZIONI

N. 428

Del 12/10/2018

OGGETTO: VARIAZIONE N. 14 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020, AI SENSI ART. 175 COMMA 5-QUATER, LETT. C) - VARIAZIONI RIGUARDANTI L'UTILIZZO DELLA QUOTA VINCOLATA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE.

Parere tecnico – amministrativo :

Ai sensi dell'articolo 147/bis del D.Lgs n. 267/2000, introdotto dall'art. 3, comma 1, del Decreto legge 10/10/2012 n. 174, convertito in Legge 7.12.2012, n. 213, sulla presente determinazione si esprime parere favorevole per la regolarità tecnica e la correttezza dell'azione amministrativa.

12/10/2018

IL RESPONSABILE DI SETTORE
(Amatuzzo Alessandra)

Parere di regolarità contabile:

Ai sensi degli articoli 151, comma 4, e 147/bis del D.Lgs 18.8.2000 n. 267 e smi., si attesta la regolarità contabile e la copertura finanziaria.

IMPEGNO DI SPESA

Anno	Imp / Sub	Intervento	Voce	Capitolo	Articolo	Importo €
------	-----------	------------	------	----------	----------	-----------

12/10/2018

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
(Amatuzzo Alessandra)

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Copia della presente determinazione viene pubblicata mediante affissione all'Albo Pretorio del Comune in data odierna per rimanervi quindici giorni consecutivi.

Data 17/10/2018

IL SEGRETARIO COMUNALE
Dott.ssa Vigorito Clelia Paola

OGGETTO: VARIAZIONE N. 14 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020, AI SENSI ART. 175 COMMA 5-QUATER, LETT. C) - VARIAZIONI RIGUARDANTI L'UTILIZZO DELLA QUOTA VINCOLATA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Richiamato il decreto del Sindaco n. 3698 in data 24.06.2016 di attribuzioni delle funzioni di cui all'art. 107 del TUEL;

Premesso che:

- con deliberazione della G.C. n.100 del 26/07/2017, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Documento Unico di Programmazione - D.U.P 2018 – 2020;
- con deliberazione n. 81 del 22/12/2017 il Consiglio Comunale ha approvato la nota di aggiornamento del Documento Unico di Programmazione 2018/2020;
- con deliberazione n. 82 del 22/12/2017 il Consiglio Comunale ha approvato il bilancio triennale 2018/2020;
- con delibera della Giunta Comunale n. 31 del 07/03/2018 si è provveduto al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi, con la conseguente variazione degli stanziamenti del bilancio di previsione 2018/2020, al fine di consentire la re imputazione degli impegni non esigibili alla data del 31/12/2017 ed il correlato adeguamento del fondo pluriennale vincolato (*variazione n. 4*);
- con deliberazione del C.C. n. 24 del 24/05/2018 il Consiglio Comunale ha approvato il Rendiconto dell'esercizio 2016;

Dato atto che, successivamente all'approvazione del bilancio 2018/2020, sono state adottate le variazioni qui di seguito riportate:

- determinazione del Responsabile del Servizio finanziario n. 5/2 dell'11/01/2018 avente per oggetto: *“Variazione n. 1 al bilancio 2018/2020 tra gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato e gli stanziamenti correlati - art.175 comma 5 quater d.lgs.267/2000.”*
- deliberazione della Giunta Comunale n. 7 del 17/01/2018 avente per oggetto: *“Variazione n. 2 al bilancio di previsione triennale 2018/2020, ai sensi art 175, comma 5-bis, lettera D) del TUEL.*
- deliberazione del C.C. n.17 del 24.02.2018 avente per oggetto *“Variazione n. 3 al bilancio di previsione triennale 2018/2020, ai sensi art. 175, c.2 del Tuel.*
- deliberazione della G.C. n. 31 del 07/03/2018 con la quale è stata effettuata la 4° Variazione di Bilancio, avente per oggetto: *“Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi ai sensi dell'articolo 3, comma 7, del d.lgs 23 giugno 2011, n. 118, corretto ed integrato dal d.lgs 10 agosto 2014, n. 126 e contestuale variazione al bilancio di previsione 2018/2020.”*
- deliberazione della Giunta Comunale n. 36 del 14/03/2018 avente per oggetto *“Variazione n. 5 al bilancio di previsione triennale 2018/2020, ai sensi art. 175, c.4 del D.Lgs. 267/2000”.*
- deliberazione della Giunta Comunale n. 40 del 21/03/2018, avente per oggetto: *“Variazione n. 6 al bilancio di previsione triennale 2018/2020, ai sensi art. 175, comma 5-bis, lettera d) del TUEL. Variazioni in termini di cassa.”*
- deliberazione del C.C. n. 25 del 24/04/2018 avente per oggetto *“Variazione n. 7 al Bilancio di previsione triennale 2018/2020, ai sensi art. 175, comma 2 – D.Lgs.267/2000. Utilizzo quota destinata libera del risultato di amministrazione.”*
- determinazione del Responsabile del Servizio finanziario n. 187/52 del 04/05/2018 avente per oggetto: *“Variazione n. 8 al bilancio di previsione 2018-2020, ai sensi art. 175 comma 5-quater, lett. c), D.lgs 267/2000 - Variazione riguardante l'utilizzo della quota vincolata del risultato di amministrazione.*
- deliberazione della G.C. n. 71 del 16/05/2018 avente per oggetto *“Variazione n. 9 al Bilancio di previsione triennale 2018/2020, ai sensi art. 175, comma 4 – D.Lgs.267/2000”*
- determinazione del Responsabile del Servizio finanziario n. 61/235 del 07/06/2018 avente per oggetto: *“Variazione n. 10 al bilancio di previsione 2018-2020, ai sensi art. 175 comma 5-quater DEL d.Lgs. n.267/2000;*

- deliberazione del C.C. n. 40 del 23/07/2018 avente per oggetto: “Variazione di competenza, di cassa e assestamento generale al bilancio 2018/2019/2020 ai sensi dell'art. 175, comma 8 ed ex art. 193, c.3 del d.lgs.18/08/2000, n. 2678 (salvaguardia equilibri);
- determinazione del Responsabile del Servizio finanziario n. 75/299 del 30/07/2018 avente per oggetto: “*Variazione n. 12 al bilancio di previsione 2018-2020, ai sensi art. 175 comma 5-quater lett. C) – Variazioni riguardanti l'utilizzo della quota vincolata del risultato di amministrazione*”;
- deliberazione del C.C. n. 44 del 28/09/2018 avente per oggetto “*Variazione n. 13 al bilancio di previsione triennale 2018/2020, ai sensi art. 175, c.2 del tuel – d.lgs. 267/2000.*”

Dato atto che, a decorrere dal 01/01/2015 sono entrate in vigore le disposizioni ed i principi del nuovo ordinamento contabile armonizzato applicato agli Enti Locali di cui al D.Lgs.118/2011 come modificato dal D.Lgs.126/2014;

Presa visione:

- del comma 2, art. 175 del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i. - TUEL che dispone :“*Le variazioni al bilancio sono di competenza dell'organo consiliare salvo quelle previste dai commi 5-bis e 5-quater.*”
- del comma 5-quater dell'art. 175 del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i. - TUEL sulla base del quale :“*Nel rispetto di quanto previsto dai regolamenti di contabilità, i responsabili della spesa o, in assenza di disciplina, il responsabile finanziario, possono effettuare, per ciascuno degli esercizi del bilancio:*

...omissis

c) *le variazioni di bilancio riguardanti l'utilizzo della quota vincolata del risultato di amministrazione derivante da stanziamenti di bilancio dell'esercizio precedente corrispondenti a entrate vincolate, in termini di competenza e di cassa, secondo le modalità previste dall'art. 187, comma 3-quinquies;*

Richiamato l'art. 187, comma 1, del TUEL: “*Il risultato di amministrazione è distinto in fondi liberi, fondi vincolati, fondi destinati agli investimenti e fondi accantonati. I fondi destinati agli investimenti sono costituiti dalle entrate in c/capitale senza vincoli di specifica destinazione non spese, e sono utilizzabili con provvedimento di variazione di bilancio solo a seguito dell'approvazione del rendiconto...*omissis..“

Appurato che il Consiglio Comunale, con atto n. 24 del 24/04/2018 ha approvato il conto di bilancio 2018 da cui è emerso l'avanzo riportato nella tabella che segue:

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2017	
1 RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	2.362.033,60
2 Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2017	989.932,04
Fondo accantonamento indennità fine mandato anni 2014,2015 e2016	2.001,83
Fondo rinnovi contrattuali al 31/12/2017	24.472,00
Totale parte accantonata (B)	1.016.405,87
3 Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	3.120,00
Vincoli derivanti ad trasferimenti	438.612,29
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	3.146,59
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	1.016,61
Altri vincoli	73.530,81
quota borsa studio Vesco 46.481,12-	
quota accant. Da piano finanz. Tares/Tari 15.285,06	
quota destinata alla formazione personale 11.764,63	
Totale parte vincolata(C)	519.426,30
4 Parte destinata investimenti	
Totale parte investimenti (D)	133.271,50
5 Parte disponibile	
Totale parte disponibile (E)	692.929,93

Richiamato inoltre il punto 5.4 dell'allegato n. 4/2 al D.Lgs 118/2011 che, testualmente, recita:

“.....*Nel rispetto di quanto previsto dai regolamenti di contabilità dell'ente, i dirigenti responsabili della spesa possono autorizzare variazioni fra gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato e gli*

stanziamenti correlati, escluse quelle previste dall'articolo 3, comma 7, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 di competenza della giunta.....”;

Considerato che l'art. 3 comma 7 del D.Lgs. n. 118/2011 fa riferimento al riaccertamento straordinario dei residui, di competenza della Giunta comunale, e non riguarda quindi il caso oggetto della presente determinazione;

Constatato che, nel vigente regolamento di contabilità di questo Ente, **non è prevista**, in capo ai responsabili della spesa, la possibilità di effettuare le variazioni di cui al comma 5-quater dell'art. 175 del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i. – TUEL e che pertanto tale possibilità è da attribuire al responsabile della spesa/responsabile finanziario;

Visti:

- il comma 3 dell'art. 175 del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i. - TUEL che recita: “Le variazioni al bilancio possono essere deliberate non oltre il 30 novembre di ciascun anno, fatte salve le seguenti variazioni, che possono essere deliberate sino al 31 dicembre di ciascun anno: f) le variazioni di cui al comma 5-quater, lettera b);
- l'art. 10, comma 4 del D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i. che recita: “Alle variazioni al bilancio di previsione, disposte nel rispetto di quanto previsto dai rispettivi ordinamenti finanziari, sono allegati i prospetti di cui all'allegato n. 8, da trasmettere al tesoriere.”

Rilevato che l'utilizzo delle quote vincolate si rende necessario per le seguenti motivazioni:

- a seguito richiesta del Consorzio di Bacino 16 in data 26/09/2018 Prot. n. 9175, occorre procedere ai rimborsi Tari nei confronti dei contribuenti e di altri comuni che ne hanno fatto richiesta e ne hanno diritto;
- occorre dare continuità alle specifiche attività avviate negli anni precedenti, che hanno generato il vincolo stesso ed in particolare all'assegnazione delle borse di studio anno scolastico 2017/2018, intitolate al Geom. Vesco;

Ritenuto pertanto di procedere al finanziamento delle suddette spese per complessivi €. 3.816,61, mediante utilizzo dell'avanzo di amministrazione 2017, quota parte vincolata di cui €. 2.800,00 derivanti da *Altri vincoli (quote Piano Finanziario)* ed €.1016,61 provenienti da *Vincoli formalmente attribuiti dall'ente*, apportando le conseguenti variazioni al bilancio di previsione triennale 2018/2020, nei termini riportati negli allegati A) e B)

Accertato inoltre che le previsioni di bilancio sono coerenti con i vincoli di finanza pubblica di cui all'art. 1, comma 707-734, della L. n. 208/2015 (pareggio di bilancio), come risulta dal prospetto che si allega alla presente sotto la lettera C) quale parte integrante e sostanziale;

Rilevato che, alla luce delle variazioni apportate con il presente provvedimento, permane una situazione di equilibrio dell'esercizio in corso, tale da garantire il pareggio economico-finanziario (Allegato D).

Dato atto che, a seguito della presente determinazione, il bilancio pareggia in €. **7.114.689,47** e che le evoluzioni dell'avanzo di amministrazione residuo, pari ad €. 1.648.376,69 sono riassunte come segue:

	quota parte accantonata	quota parte vincolata	quota parte investimenti	parte disponibile	TOTALE
originaria	€ 1.016.405,87	€ 519.426,30	€ 133.271,50	€ 692.929,93	€ 2.362.033,60
1° variazione delibera CC. N. 26 del 24/04/2018 estinzione anticipata mutui				€ 116.351,57	
2° variazione determinazione n. 187 del 04/05/2018		€ 420.000,00			
3° variazione delibera GC in corso approvazione	€ 15.300,00		€ 35.000,00		
4° variazione assestamento in corso	€ 820,00		€ 20.000,00	€ 100.000,00	
5° VARIAZIONE DETERMINA con determina n. 75/299 del 30/07/2018		€ 2.368,73			
6° VARIAZIONE DETERMINA con il presente provvedimento		€ 3.816,61			
risultato	€ 1.000.285,87	€ 93.240,96	€ 78.271,50	€ 476.578,36	€ 1.648.376,69

Visto l'art.3 del D.Lgs. 10/10/2012 n.174 “Disposizioni urgenti in materia di finanza e funzionamento degli enti territoriali” così come modificato dalla Legge di conversione 07/12/2012 n.213;

Visto lo statuto dell'Ente;

DETERMINA

- 1) di approvare tutto quanto in premessa citato che qui viene integralmente riportato;
- 2) di dare atto che:
 - a seguito approvazione del rendiconto 2017, avvenuta con delibera del C.C. n. 24 del 24/04/2018, si rende necessario procedere all'applicazione di alcune quote vincolate del risultato di amministrazione derivante da stanziamenti di bilancio dell'esercizio precedente corrispondenti a entrate vincolate, in termini di competenza e di cassa, secondo le modalità previste dall'art. 187, comma 3 –quinquies del Tuel, ai sensi art. 175, comma 5-quinquies, lettera c) del TUEL;
 - l'utilizzo delle quote vincolate si rende necessario per le seguenti motivazioni:
 - a seguito richiesta del Consorzio di Bacino 16 in data 26/09/2018 Prot. n. 9175 occorre procedere ai rimborsi Tari nei confronti dei contribuenti e di altri comuni che ne hanno fatto richiesta e ne hanno diritto;
 - occorre dare continuità alle specifiche attività avviate negli anni precedenti, che hanno generato il vincolo stesso ed in particolare all'assegnazione delle borse di studio anno scolastico 2017/2018, intitolate al Geom. Vesco;
- 3) di procedere, di conseguenza, alle variazioni al bilancio di previsione 2018-2020, ai sensi dell'art.175, c.5-quinquies, lett c) del D.lgs. 267/2000 al Bilancio di Previsione 2018-2020, nei termini riportati negli allegati prospetti A) e B);
- 4) di dare atto che le previsioni di bilancio sono coerenti con i vincoli di finanza pubblica di cui all'art. 1, comma 707-734, della L. n. 208/2015 (pareggio di bilancio), come risulta dal prospetto che si allega alla presente sotto la lettera C) quale parte integrante e sostanziale;
- 5) di dare atto inoltre che, alla luce delle variazioni apportate con il presente provvedimento, permane una situazione di equilibrio dell'esercizio in corso, tale da garantire il pareggio economico-finanziario (Allegato D).
- 6) di dare atto che, a seguito della presente determinazione, il bilancio pareggia in €. 7.110.689,47 e che le evoluzioni dell'avanzo di amministrazione residuo, pari ad €. 1.648.376,69 sono riassunte come segue:

	quota parte accantonata	quota parte vincolata	quota parte investimenti	parte disponibile	TOTALE
originaria	€ 1.016.405,87	€ 519.426,30	€ 133.271,50	€ 692.929,93	€ 2.362.033,60
1° variazione delibera CC. N. 26 del 24/04/2018 estinzione anticipata mutui				€ 116.351,57	
2° variazione determinazione n. 187 del 04/05/2018		€ 420.000,00			
3° variazione delibera GC in corso approvazione	€ 15.300,00		€ 35.000,00		
4° variazione assestamento in corso	€ 820,00		€ 20.000,00	€ 100.000,00	
5° VARIAZIONE DETERMINA con determina n. 75/299 del 30/07/2018		€ 2.368,73			
6° VARIAZIONE DETERMINA con il presente provvedimento		€ 3.816,61			
risultato	€ 1.000.285,87	€ 93.240,96	€ 78.271,50	€ 476.578,36	€ 1.648.376,69

- 7) di dare atto che, alla luce delle variazioni suddette, le previsioni di cassa dell'entrata dell'anno 2018 comprensive del fondo iniziale di cassa all'1/1/2018, pari ad €. 1.152.825,86, ammontano ad €. 9.202.290,99 e sono superiori alle previsioni di cassa della spesa dell'anno 2018, pari ad €. 7.813.934,30;
- 8) di dare atto che la presente costituisce aggiornamento al Documento Unico di Programmazione 2018/2020;

- 9) di trasmettere copia della presente al Tesoriere, in attuazione, rispettivamente, dei commi 5-quater e 9-bis e dell'art. 175 del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i. –TUEL;
- 10) di trasmettere, altresì, copia della presente all'Organo di revisione per gli adempimenti di cui al comma 1 lettera b) punto 2) dell'art. 239 del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i. – TUEL;
- 11) di dare atto che con successivo provvedimento verranno apportate le opportune modifiche ai budget assegnati ai Responsabili dei Settori;

Il Responsabile del Settore Finanziario

(Amatuzzo Alessandra)

Contro il presente provvedimento è possibile, per chiunque ne abbia interesse, proporre ricorso:

- al T.A.R. Piemonte entro 60 giorni dalla intervenuta piena conoscenza secondo le modalità di cui alla Legge 6 dicembre 1971, n. 1034;
- al Capo dello Stato entro 120 giorni dall'avvenuta notificazione ai sensi del Decreto del Presidente della Repubblica 24 novembre 1971, n. 1199.

Comune di Montanaro

(ENTRATA)

Allegato alle Variazioni PEG / PRO F del 11/10/2018

D.Lgs. 118

[illegible]

Comune di Montanaro

D.Lgs. 118

Comune di Montanaro

(ENTRATA)

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

D.Lgs. 118/2011 - Allegato 8/1

data: __/__/__ n. protocollo __

Rif. delibera del Settore Finanziario del 11/10/2018 n. __

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE
			PRECEDENTE VARIAZIONE	in aumento	in diminuzione	ALLA DELIBERA IN OGGETTO
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti			84.849,74			84.849,74
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale			871.496,41			871.496,41
Utilizzo Avanzo di Amministrazione			709.840,30	3.816,61		713.656,91
TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA		residui presunti	2.864.298,72			2.864.298,72
		previsione di competenza	7.110.872,86			7.114.689,47
		previsione di cassa	8.049.465,13			8.049.465,13
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		residui presunti	2.864.298,72			2.864.298,72
		previsione di competenza	7.110.872,86			7.114.689,47
		previsione di cassa	9.202.290,99			9.202.290,99
TIMBRO E FIRMA DELL'ENTE Responsabile del Servizio Finanziario / Dirigente responsabile della spesa						

Comune di Montanaro

(SPESA)

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

D.Lgs. 118/2011 - Allegato 8/1

data: __/__/__ n. protocollo __

Rif. delibera del Settore Finanziario del 11/10/2018 n. __

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO	
Disavanzo d'Amministrazione					0,00		in aumento	in diminuzione	
MISSIONE	4	Istruzione e diritto allo studio							
Programma	06	Servizi ausiliari all'istruzione							
Titolo	1	Spese correnti			residui presunti	49.312,38			49.312,38
					previsione di competenza	273.297,11	1.016,61		274.313,72
					previsione di cassa	322.609,49	1.016,61		323.626,10
Totale Programma	06	Servizi ausiliari all'istruzione			residui presunti	49.312,38			49.312,38
					previsione di competenza	273.297,11	1.016,61		274.313,72
					previsione di cassa	322.609,49	1.016,61		323.626,10
Totale MISSIONE	4	Istruzione e diritto allo studio			residui presunti	104.228,40			104.228,40
					previsione di competenza	574.614,43	1.016,61		575.631,04
					previsione di cassa	678.842,83	1.016,61		679.859,44
MISSIONE	9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente							
Programma	03	Rifiuti							
Titolo	1	Spese correnti			residui presunti	97.910,21			97.910,21
					previsione di competenza	922.977,24	2.800,00		925.777,24
					previsione di cassa	1.020.887,45	2.800,00		1.023.687,45
Totale Programma	03	Rifiuti			residui presunti	97.910,21			97.910,21
					previsione di competenza	922.977,24	2.800,00		925.777,24
					previsione di cassa	1.020.887,45	2.800,00		1.023.687,45
Totale MISSIONE	9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente			residui presunti	127.943,07			127.943,07
					previsione di competenza	1.936.520,46	2.800,00		1.939.320,46
					previsione di cassa	2.064.463,53	2.800,00		2.067.263,53
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA					residui presunti	698.744,83			698.744,83
					previsione di competenza	7.110.872,86	3.816,61		7.114.689,47
					previsione di cassa	7.810.117,69	3.816,61		7.813.934,30

Comune di Montanaro

(SPESA)

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

D.Lgs. 118/2011 - Allegato 8/1

data: __/__/__ n. protocollo __

Rif. delibera del Settore Finanziario del 11/10/2018 n. __

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE
			PRECEDENTE VARIAZIONE	in aumento	in diminuzione	ALLA DELIBERA IN OGGETTO
TOTALE GENERALE DELLE USCITE		residui presunti	698.744,83			698.744,83
		previsione di competenza	7.110.872,86	3.816,61		7.114.689,47
		previsione di cassa	7.810.117,69	3.816,61		7.813.934,30

TIMBRO E FIRMA DELL'ENTE

Responsabile del Servizio Finanziario / Dirigente responsabile della spesa

Comune di Montanaro

ALLEGATO ALLA VARIAZIONE (Anno 2018) - Dati Aggiornati al 11/10/2018 PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

(prospetto aggiornato dal Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato e comunicato alla Commissione Arconet nel corso della riunione del 17-1-2018)

EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012		STANZIATO Anno 2018	STANZIATO Anno 2019	STANZIATO Anno 2020
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	84.849,74	0,00	0,00
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	871.496,41	0,00	0,00
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3)	(+)	956.346,15	0,00	0,00
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	3.185.633,93	3.196.581,34	3.160.729,83
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica	(+)	199.902,41	169.482,96	171.482,96
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	482.395,67	480.026,98	480.026,98
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	670.954,40	760.089,01	286.000,00
F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	46.500,00	0,00	0,00
G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI ⁽¹⁾	(+)	420.000,00	0,00	0,00
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	3.911.582,75	3.760.940,35	3.722.761,46
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente	(-)	211.776,34	249.536,57	243.898,25
H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0,00	0,00	0,00
H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽²⁾	(-)	500,00	20.500,00	23.500,00
H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)	(-)	3.699.306,41	3.490.903,78	3.455.363,21
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	2.117.450,81	760.089,01	286.000,00
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽²⁾	(-)	2.501,83	0,00	0,00
I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4)	(-)	2.114.948,98	760.089,01	286.000,00
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	46.500,00	0,00	0,00
L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1 + L2)	(-)	46.500,00	0,00	0,00
M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI ⁽¹⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
(N) EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 ⁽³⁾ (N=A+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M)		100.977,17	355.187,50	356.876,56

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

2) I fondi di riserva e i fondi speciali non sono destinati a confluire nel risultato di amministrazione.

3) L'ente è in equilibrio di bilancio ai sensi dell'articolo 9 della legge n. 243 del 2012 se la somma algebrica degli addendi del prospetto, da (A) a (M) è pari a 0 o positivo, salvo gli enti cui è richiesto di conseguire un saldo positivo, che sono in equilibrio se presentano un risultato pari o superiore al saldo positivo richiesto.

Comune di Montanaro

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

ALLEGATO ALLA VARIAZIONE (Dati Aggiornati alla Data del 11/10/2018)

EQUILIBRI DI BILANCIO (Anno 2018-2019-2020)

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		1.152.825,86			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		84.849,74	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>	(+)		3.867.932,01 0,00	3.846.091,28 0,00	3.812.239,77 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>	(-)		3.911.582,75 0,00 211.776,34	3.760.940,35 0,00 249.536,57	3.722.761,46 0,00 243.898,25
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 <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>	(-)		179.855,91 0,00 0,00	85.150,93 0,00 0,00	89.478,31 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-138.656,91	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		138.656,91 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	(-)		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
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)		575.000,00	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		871.496,41	0,00	0,00

R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		717.454,40	760.089,01	286.000,00
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	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		2.117.450,81 0,00	760.089,01 0,00	286.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		46.500,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00
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
EQUILIBRIO FINALE					
W = O+Z+S1+S2-T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali :

Equilibrio di parte corrente (O)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	138.656,91		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurien.		-138.656,91	0,00	0,00