



**COMUNE DI MOLFETTA
CITTA' METROPOLITANA DI BARI
DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE**

N. 37

del 18/07/2018

Oggetto: Salvaguardia degli equilibri per l'esercizio 2018 ai sensi dell'art. 193 del D.Lgs n. 267/2000.

L'anno duemiladiciotto il giorno diciotto del mese di luglio con inizio alle ore 16,53 e prosiegua, nella Casa Comunale e nella solita Sala delle adunanze del Consiglio, in seguito a convocazione del 12/07/2018 prot. n. 44182, si é riunito il Consiglio Comunale in seduta straordinaria di 1^ convocazione, sotto la presidenza del Consigliere Comunale, Sig. Nicola Piergiovanni – Presidente e con l'assistenza del Segretario Generale dott. ssa Irene Di Mauro.

Risultano presenti al momento dell'esame del provvedimento in oggetto i seguenti Componenti il Consiglio Comunale:

MINERVINI Tommaso

- SINDACO -

Presente

Consiglieri		Consiglieri	
PIERGIOVANNI NICOLA	Presente	SALVEMINI GIACOMO	Presente
DE GIOIA MADDALENA	Assente	ANCONA ANTONIO	Presente
FACCHINI GIOVANNI	Presente	TRIDENTE LUIGI	Presente
DE NICOLO' GIUSEPPE	Presente	DE BARI ISABELLA M. R.	Assente
LA FORGIA NICOLA	Presente	CASTRIOTTA ANNA SARA	Assente
RAGNO PAOLO	Presente	PISANI ANTONIO	Assente
SPADAVECCHIA VINCENZO	Presente	SPADAVECCHIA FULVIO O.	Assente
DE CANDIA SERGIO	Presente	AMATO GIUSEPPE	Presente
DE ROBERTIS DARIO	Assente	MINUTO ANNA CARMELA	Assente
BALESTRA GIUSEPPE	Presente	PORTA GIOVANNI	Assente
SECCHI ROSALBA ANNA	Presente	ZAZA ANTONELLO	Assente
BINETTI PANTALEO	Presente	NATALICCHIO PAOLA	Assente

Presenti n. 15 – Assenti n. 10

Sono presenti in aula gli Assessori: Azzollini Gabriella, Allegretta Serafina, Balducci Ottavio, Caputo Mariano, Mastropasqua Pietro e Panunzio Angela

Il Presidente, visto che il numero degli intervenuti è legale per poter validamente deliberare in prima convocazione, dichiara aperta la seduta.

Sono, altresì, presenti in aula il Dirigente a.i. del Settore Servizi Finanziari e Istituzionali dott.ssa Irene Di Mauro – Segretario Generale, la P.O. del Servizio Bilancio Ottavia Antonucci, il Dirigente del Settore Territorio ing. Alessandro Binetti, il Dirigente del Settore Socialità avv. Roberta Lorusso, il Dirigente del Settore Attività Produttive – Ambiente ing. Vincenzo Balducci, il Dirigente del Settore Patrimonio dott. Mauro de Gennaro, il Comandante del Corpo di Polizia Locale dottor Giovanni Di Capua, nonché il Collegio dei Revisori dell'Ente nelle persone dei Sigg.ri Epicoco Alessio – Presidente e Brescia Paolo Gerardo.

IL PRESIDENTE

premette che, come condiviso in sede di riunione dei capigruppo consiliari, sugli argomenti iscritti al punto 6 e al punto 7 come di seguito elencati, iscritti all'OdG dell'odierna seduta:

1. Ratifica della deliberazione Giunta Comunale n. 184 del 18/06/2018 “Variazione agli stanziamenti del bilancio di previsione finanziario 2018/2020 ai sensi dell’art. 175 del D.Lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii. e al DUP 2018/2020”
2. Salvaguardia degli equilibri per l’esercizio 2018 ai sensi dell’art. 193 del D.Lgs. n. 267/2000, la trattazione sarà svolta in via cumulativa.

Quindi,

IL CONSIGLIO COMUNALE

Premesso che con deliberazione di Consiglio Comunale n. 15 in data 22/03/2018, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP) 2018/2020;

Premesso, altresì, che con deliberazione di Consiglio Comunale n. 15 in data 22/03/2018, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il bilancio di previsione 2018/2020, secondo lo schema di cui al d.Lgs. n. 118/2011;

Premesso, altresì, che con le seguenti deliberazioni sono state apportate variazioni al bilancio di previsione:

- ✓ deliberazione della Giunta Comunale adottata in via d’urgenza con i poteri del consiglio ai sensi dell’art. 175, comma 4, del Tuel, n.104 in data 09/04/2018, esecutiva ai sensi di legge, avente ad oggetto “Variazioni agli stanziamenti del bilancio di previsione finanziario 2018/2020, ai sensi dell’art.175 del D.lgs n. 267/2000 e ss.mm.ii e a DUP 2018/2020 ” e ratificata con deliberazione di Consiglio Comunale n.21 in data 30/04/2018;
- ✓ deliberazione della Giunta Comunale n. 184 del 18/06/2018 adottata in via d’urgenza con i poteri del consiglio ai sensi dell’art. 175, comma 4, del Tuel, ad oggetto: “Variazioni agli stanziamenti del bilancio di previsione finanziario 2018/2020, ai sensi dell’art.175 del D.lgs n. 267/2000 e ss.mm.ii e a DUP 2018/2020 e ratificata con deliberazione di Consiglio comunale n. 36 del 18/07/2018;

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

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

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

adottare, contestualmente:

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

b) i provvedimenti per il ripiano degli eventuali debiti di cui all'art. 194;

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

La deliberazione è allegata al rendiconto dell'esercizio relativo.

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

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

Considerato che sono state valutate dai Dirigenti di Settore:

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

Considerato che con precedenti deliberazioni di Consiglio Comunale n. 34 e n. 35 nel corso di questa seduta sono stati riconosciuti e finanziati i seguenti debiti fuori Bilancio:

- € 19.943,52 per sentenze esecutive;
- € 27.420,00 in favore Società Elpis;

Considerato che i vari dirigenti di Settore hanno riscontrato, per quanto di rispettiva competenza:

- ✓ l'assenza di situazioni atte a pregiudicare gli equilibri di bilancio;
- ✓ l'assenza di debiti fuori bilancio;
- ✓ l'adeguatezza delle previsioni di entrata e di spesa all'andamento della gestione e all'andamento dei lavori pubblici;

Rilevato inoltre come, dalla **gestione di competenza** relativamente alla parte corrente, emerge una sostanziale situazione di equilibrio economico-finanziario sinteticamente riassunta nel seguente prospetto:

DESCRIZIONE	+/-	Previsioni iniziali	Previsioni definitive
FPV spese correnti	+		6.919.035,47
Entrate correnti (Tit. I, II, III)	+	52.961.007,42	53.330.857,42
Spese correnti (Tit. I)	-	47.070.499,55	55.593.923,19
Quota capitale amm.to mutui	-	6.796.304,46	6.826.304,46
Recupero disavanzo	-	1.489.952,19	1.489.952,19
Differenza	-	2.395.748,78	3.660.286,95
Utilizzo risultato di amministrazione	+	892.148,78	2.156.686,95
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti	+	2.040.000,00	2.040.000,00
Entrate di parte corrente destinate a spese in c/capitale	-	536.400,00	536.400,00
Risultato		0,00	0,00

Rilevato che, anche per quanto riguarda la **gestione dei residui**, si evidenzia un generale equilibrio desumibile dai seguenti prospetti:

SITUAZIONE RESIDUI ATTIVI

TITOLI	Previsioni iniziali	Riscossioni	Da riscuotere
Titolo I	12.216.482,51	2.050.934,84	10.165.547,67
Titolo II	6.422.454,84	949.935,19	5.472.519,65
Titolo III	7.457.498,96	1.142.030,40	6.315.468,58
Titolo IV	45.294.913,59	395.333,53	44.899.580,06
Titolo V			
Titolo VI	3.722.637,73	434.680,00	3.287.957,73
Titolo VII			
Titolo IX	685.692,92	406.754,16	278.938,76
TOTALE	75.799.680,55	5.379.668,12	70.420.012,43

SITUAZIONE RESIDUI PASSIVI

TITOLI	Previsioni iniziali	Pagamenti	Da pagare
Titolo I	10.166.196,54	5.230.625,37	4.935.571,17
Titolo II	7.999.141,66	1.708.730,70	6.290.410,96
Titolo III			
Titolo IV	2.383.619,77	0,00	2.383.619,77
Titolo V			
Titolo VI	1.572.775,07	150.864,20	1.421.910,87
TOTALE	22.121.733,04	7.090.220,27	15.031.512,77

Tenuto conto infine che la **gestione di cassa** si trova in equilibrio in quanto:

- ✓ il fondo cassa alla data del 29/06/2018 ammonta a € 40.413.978,71;
- ✓ il fondo cassa finale presunto ammonta a € 40.077.269,28;
- ✓ gli incassi previsti entro la fine dell'esercizio consentono di far fronte ai pagamenti delle obbligazioni contratte nei termini previsti dal d.Lgs. n. 231/2002, garantendo altresì un fondo cassa finale positivo;
- ✓ risulta stanziato e disponibile un fondo di riserva di cassa di € 477.665,61;

Considerato che dai bilanci delle partecipate al 100% del Comune non emergono necessità di ripiano che possano produrre effetti negativi ed inattesi sul bilancio dell'Amministrazione Comunale;

Considerato che, allo stato attuale, non emergono situazioni di squilibrio sui residui attivi tali da rendere necessario l'adeguamento del FCDE accantonato nel risultato di amministrazione;

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

Accertato inoltre che le previsioni di bilancio sono coerenti con i vincoli di finanza pubblica di cui all'art. 1, comma da 463 a 482, della legge n. 232/2016 (pareggio di bilancio), come risulta dal prospetto che si allega alla presente sotto la lettera A) quale parte integrante e sostanziale;

Acquisito il parere favorevole dell'organo di revisione economico finanziaria, reso con verbale in data 14/07/2018, rilasciato ai sensi dell'articolo 239, comma 1, lettera b), n. 2), del decreto legislativo 18 agosto 2000, n 267;

Visto il parere della 4^a Commissione Consiliare Permanente espresso in data 17/07/2018 con verbale n. 6;

SENTITI la relazione del Sindaco e gli interventi dei seguenti consiglieri comunali per i punti 6 e 7 dell'odg:

- per chiarimenti: Zaza, Natalicchio, de Bari e le risposte degli Assessori Allegretta e Caputo e del Sindaco,

- per discussione: Natalicchio, de Robertis, Facchini,

- per dichiarazioni di voto: de Bari, Zaza e La Forgia, Tridente per il parere della 4^a Commissione consiliare Permanente,

come riportati nel verbale reso a parte dell'odierna seduta consiliare;

Visti:

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

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

- lo Statuto comunale;

- il vigente Regolamento di contabilità;

VISTO il parere favorevole espresso, ai sensi dell'art. 49 della D. Lgs. n. 267/2000, da parte del Dirigente del Settore dei Servizi Finanziari e Istituzionali, in ordine alla regolarità tecnica e contabile del presente provvedimento;

CON VOTAZIONE espressa per alzata di mano dai consiglieri presenti alla votazione che dà il seguente esito:

Consiglieri presenti: n. 20 (assenti De Gioia, Porta, Pisani, Castriotta, Minuto)

Votanti: n. 20

Astenuti n. =

Voti favorevoli: n. 15

Voti contrari: n. 5 (Natalicchio, Zaza, de Bari, Amato, Spadavecchia F.)

DELIBERA

1) **di accertare** ai sensi dell'art. 193 del d.Lgs. n. 267/2000, sulla base dell'istruttoria effettuata dal responsabile finanziario di concerto con i responsabili di servizio in premessa richiamata, il permanere degli equilibri di bilancio sia per quanto riguarda la gestione di competenza che per quanto riguarda la gestione dei residui e di cassa, tali da assicurare il pareggio economico-finanziario per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti e l'adeguatezza dell'accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità nel risultato di amministrazione;

2) **di dare atto che:**

- non sono presenti debiti fuori bilancio di cui all'art. 194 del d.Lgs. n. 267/2000, ancora da riconoscere;
- il Fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione risulta adeguato all'andamento della gestione, come previsto dal principio contabile all. 4/2 al d.Lgs. n. 118/2011;
- le previsioni di bilancio sono coerenti con i vincoli di finanza pubblica di cui all'art. 1, comma da 463 a 482, della legge n. 232/2016 (pareggio di bilancio), come risulta dal prospetto che si allega alla presente sotto la lettera A) quale parte integrante e sostanziale;

3) **di allegare** la presente deliberazione al rendiconto della gestione dell'esercizio 2018, ai sensi dell'art. 193, comma 2, ultimo periodo, del d.Lgs. n. 267/2000;

4) **di trasmettere** la presente deliberazione al tesoriere comunale, ai sensi dell'art. 216 del d.Lgs. n. 267/2000.

5) **di pubblicare** la presente deliberazione sul sito istituzionale dell'ente, in *Amministrazione trasparente*.

Quindi, su proposta del consigliere Ancona,

IL CONSIGLIO COMUNALE

CON VOTAZIONE espressa per alzata di mano che dà il seguente esito:

Consiglieri presenti: n. 20 (assenti De Gioia, Porta, Pisani, Castriotta, Minuto)

Votanti: n. 20

Astenuti n. =

Voti favorevoli: n. 15

Voti contrari: n. 5 (Natalicchio, Zaza, de Bari, Amato, Spadavecchia F.)

DELIBERA

di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi del disposto dell'art. 134 – comma 4 – del D.Lgs. n. 267/2000.

Il Dirigente del Settore Servizi Finanziari e Istituzionali esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica e contabile, ai sensi dell'art. 49 e dell'art. 147 bis del D.lgs n. 267/2000.

Il Dirigente a.i. del Settore Servizi Finanziari e Istituzionali

Dott.ssa Irene Di Mauro



Il consigliere Zaza chiede la sospensione della seduta per una convocazione dei capigruppo e il Presidente sospende la seduta alle ore 20,57.

Alle ore 21,46 il Presidente invita il Segretario Generale ad effettuare l'appello dei consiglieri che registra il seguente risultato:

Consiglieri presenti n. 19

Consiglieri assenti n. 6 (de Gioia, Castriotta, Pisani, Spadavecchia F., Minuto e Porta)

per cui il Presidente, verificata la presenza del numero legale dei consiglieri, dichiara valida la seduta e prosegue con i lavori.

VERBALE

Il giorno 14 (QUATTORDICI) del mese di LUGLIO dell'anno 2018, i sottoscritti:

DOTT. ERMETE ALESSIO EPICOCO

DOTT. BRESCIA PAOLO GERARDO

nominati revisori del comune di MOLFETTA con deliberazione del commissario straordinario, n. 129 del 04/05/2017 a seguito dell'estrazione avvenuta in data 01/03/2017, presso la Prefettura di Bari ai sensi del decreto del Ministero dell'Interno n. 23 del 15/02/2012, hanno esaminato la proposta di deliberazione di consiglio comunale avente ad oggetto: **"SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI E ASSESTAMENTO GENERALE DI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2018 AI SENSI DEGLI Artt. 175, COMMA 8, E 193 DEL D. LGS. 267/2000.**

Risulta assente giustificato il DOTT. COSIMO MARCO BRAMATO.

Si premette che:

- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 15 del 22/03/2018 è stato approvato il Documento Unico di Programmazione 2018-2020, il bilancio di previsione 2018 – 2020 e relativi allegati;
- con deliberazione della Giunta Comunale n. 104/2018 assunta ai sensi dell'art. 175, del D. Lgs n. 267/2000 nella seduta del 9/04/2018, è stata approvata la "Prima variazione agli stanziamenti del bilancio di previsione finanziario 2018-2020",
- la deliberazione di Giunta Comunale n. 104/2018 assunta ai sensi dell'art. 175, del D. Lgs n. 267/2000 è stata ratificata con deliberazione del Consiglio Comunale n. 21 del 30/04/2018.

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".*

** * * * **

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 coerenza della gestione con gli obiettivi di finanza pubblica;
- 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, in virtù del nuovo bilancio armonizzato, 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.

ANALISI DELLA DOCUMENTAZIONE

Il Collegio prende atto che alla proposta delibera sono allegati l'aggiornamento del prospetto dimostrativo della possibilità di raggiungere gli obiettivi del pareggio di bilancio e dei saldi di finanza pubblica ed i prospetti dimostrativi degli altri vincoli di finanza pubblica.

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);

Il Responsabile del Servizio 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;
- il corretto svolgimento del crono – programma dei lavori pubblici;
- la segnalazione di eventuali nuove e sopravvenute esigenze e di nuove/maggiori risorse.

I Dirigenti e i Responsabili dei Servizi hanno riscontrato con le seguenti note:

a) n. 42959 del 09/07/2018 Settore AA.GG. e Innovazione-Avvocatura Comunale e Polizia Locale;

b) n. 42493 del 05/07/2018 del Settore Territorio;

c) n. 42287 del 05/07/2018 Settore Programmazione Economico Finanziaria e Fiscalità;

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 e non sono stati segnalati debiti fuori bilancio da ripianare.

Si prende atto dell'accantonamento FCDE riveniente dalla quota del risultato di amministrazione svincolata sulla base della determinazione dell'ammontare definitivo del FCDE.

I Dirigenti e i 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.

Tali variazioni son già state approvate con deliberazione di giunta comunale n. 184 del 18/06/2018 "variazione agli stanziamenti del bilancio di previsione finanziario 2018/2020 ai sensi dell'art. 175 del d.lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii. e al dup 2018/2020".

Il Collegio ripropone la sintesi delle variazioni di bilancio proposte al Consiglio Comunale di cui alla deliberazione di giunta comunale n. 184 del 18/06/2018 (già incluse nel relativo verbale) riepilogate, **per titoli**, come segue:

TITOLO	ANNUALITA' 2018 COMPETENZA			
		BILANCIO ATTUALE	VARIAZIONI +/-	BILANCIO ASSESTATO
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	6.919.035,47		6.919.035,47
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	44.391.740,69		44.391.740,69
	Utilizzo avanzo di Amministrazione	3.628.667,55	1.481.041,22	5.109.708,77
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente			-
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	36.124.969,19	50,00	36.125.019,19
2	Trasferimenti correnti	11.483.347,23		11.483.347,23
3	Entrate extratributarie	5.502.691,00	219.800,00	5.722.491,00
4	Entrate in conto capitale	85.147.452,59	13.236.521,00	98.383.973,59
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie			-
6	Accensione prestiti	3.300.000,00		3.300.000,00
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	85.265.000,00		85.265.000,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro			-
totale		226.823.460,01	13.456.371,00	240.279.831,01
	totale generale delle entrate	281.762.903,72	14.937.412,22	296.700.315,94

	Disavanzo di amministrazione	1.489.952,19		1.489.952,19
1	Spese correnti	54.139.535,02	1.454.388,17	55.593.923,19
2	Spese in conto capitale	134.044.112,05	13.453.024,05	147.497.136,10
3	Spese per incremento di attività finanziarie	28.000,00		28.000,00
4	Rimborso di prestiti	6.796.304,46	30.000,00	6.826.304,46
5	Chiusura anticipazioni da istituto Tesoriere/Cassiere			-
7	Spese per conto terzi e partite di giro	85.265.000,00		85.265.000,00
	totale generale delle entrate	281.762.903,72	14.937.412,22	296.700.315,94

TITOLO	ANNUALITA' 2018 CASSA			
		BILANCIO ATTUALE	VARIAZIONI +/-	BILANCIO ASSESTATO
	FONDO DI CASSA	36.248.493,43		36.248.493,43
1	<i>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</i>	48.612.910,06	50,00	48.612.960,06
2	<i>Trasferimenti correnti</i>	17.327.748,58		17.327.748,58
3	<i>Entrate extratributarie</i>	12.309.376,02	217.800,00	12.527.176,02
4	<i>Entrate in conto capitale</i>	136.627.167,34	13.236.521,00	149.863.688,34
5	<i>Entrate da riduzione di attività finanziarie</i>			-
6	<i>Accensione prestiti</i>	6.318.637,73		6.318.637,73
7	<i>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</i>			-
9	<i>Entrate per conto terzi e partite di giro</i>	88.098.732,70		88.098.732,70
totale		309.294.572,43	13.454.371,00	322.748.943,43
	totale generale delle entrate	345.543.065,86	13.454.371,00	358.997.436,86
1	<i>Spese correnti</i>	65.394.944,36	1.003.150,00	66.398.094,36
2	<i>Spese in conto capitale</i>	143.316.606,13	13.177.573,11	156.494.179,24
3	<i>Spese per incremento di attività finanziarie</i>	28.000,00		28.000,00
4	<i>Rimborso di prestiti</i>	9.181.469,73	28.400,00	9.209.869,73
5	<i>Chiusura anticipazioni da istituto Tesoriere/Cassiere</i>			-
7	<i>Spese per conto terzi e partite di giro</i>	90.075.024,25		90.075.024,25
	totale generale delle spese	307.996.044,47	14.209.123,11	322.205.167,58
	SALDO DI CASSA	37.547.021,39	- 754.752,11	36.792.269,28

Le variazioni all'esercizio finanziario 2019 presentano le seguenti risultanze:

TITOLO	ANNUALITA' 2019 COMPETENZA			
		BILANCIO ATTUALE	VARIAZIONI +/-	BILANCIO ASSESTATO
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	7.981.069,13		7.981.069,13
	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	36.021.969,19		36.021.969,19
2	Trasferimenti correnti	10.085.144,65		10.085.144,65
3	Entrate extratributarie	4.640.191,00		4.640.191,00
4	Entrate in conto capitale	86.865.046,18	- 8.970.500,00	77.894.546,18
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	-		-
6	Accensione prestiti	6.215.000,00	- 100.000,00	6.115.000,00
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere			-
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	85.265.000,00		85.265.000,00
totale		229.092.351,02	- 9.070.500,00	220.021.851,02
	totale generale delle entrate	237.073.420,15	- 9.070.500,00	228.002.920,15

	Disavanzo di amministrazione	284.241,96		284.241,96
1	Spese correnti	45.430.535,18		45.430.535,18
2	Spese in conto capitale	99.111.515,31	- 9.070.500,00	90.041.015,31
3	Spese per incremento di attività finanziarie			-
4	Rimborso di prestiti	6.982.127,70		6.982.127,70
5	Chiusura anticipazioni da istituto Tesoriere/Cassiere	85.265.000,00		85.265.000,00
7	Spese per conto terzi e partite di giro			-
	totale generale delle spese	237.073.420,15	- 9.070.500,00	228.002.920,15

Le variazioni all'esercizio finanziario 2020 presentano le seguenti risultanze:

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	36.021.969,19		36.021.969,19
2	Trasferimenti correnti	7.286.431,00		7.286.431,00
3	Entrate extratributarie	4.640.191,00		4.640.191,00
4	Entrate in conto capitale	22.480.000,00	1.496.212,75	23.976.212,75
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie			-
6	Accensione prestiti	4.800.000,00		4.800.000,00
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere			-
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	85.265.000,00		85.265.000,00
totale		160.493.591,19	1.496.212,75	161.989.803,94
	totale generale delle entrate	160.493.591,19	1.496.212,75	161.989.803,94
	<i>Disavanzo di amministrazione</i>	284.241,96		284.241,96
1	Spese correnti	43.509.832,18		43.509.832,18
2	Spese in conto capitale	25.330.400,00	1.496.212,75	26.826.612,75
3	Spese per incremento di attività finanziarie			-
4	Rimborso di prestiti	6.104.117,05		6.104.117,05
5	Chiusura anticipazioni da istituto Tesoriere/Cassiere	85.265.000,00		85.265.000,00
7	Spese per conto terzi e partite di giro			-
	totale generale delle spese	160.493.591,19	1.496.212,75	161.989.803,94

Le variazioni suesposte sono così riassumibili:

2018	
Minori spese (programmi)	- 90.000,00
Minore FPV spesa (programmi)	
Maggiori entrate (tipologie)	13.456.371,00
Avanzo di amministrazione	1.481.041,22
TOTALE POSITIVI	14.847.412,22
Minori entrate (tipologie)	
Maggiori spese (programmi)	14.847.412,22
Maggiore FPV spesa (programmi)	
TOTALE NEGATIVI	14.847.412,22
2019	
FPV entrata	
Minori spese (programmi)	- 12.050.500,00
Minore FPV spesa (programmi)	
Maggiori entrate (tipologie)	2.980.000,00
Avanzo di amministrazione	
TOTALE POSITIVI	- 9.070.500,00
Minori entrate (tipologie)	- 12.050.500,00
Maggiori spese (programmi)	2.980.000,00
Maggiore FPV spesa (programmi)	
TOTALE NEGATIVI	- 9.070.500,00
2020	
FPV entrata	
Minori spese (programmi)	
Minore FPV spesa (programmi)	
Maggiori entrate (tipologie)	1.496.212,75
Avanzo di amministrazione	
TOTALE POSITIVI	1.496.212,75
Minori entrate (tipologie)	
Maggiori spese (programmi)	1.496.212,75
Maggiore FPV spesa (programmi)	
TOTALE NEGATIVI	1.496.212,75

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:

ANNUALITA' 2018

EQUILIBRI DI BILANCIO PARTE CORRENTE

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO	EQUILIBRI ATTUALI	VARIAZIONE + / -	EQUILIBRI ASSESTATI
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	6.919.035,47	6.919.035,47
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	1.489.952,19	1.489.952,19
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	53.111.007,42	53.330.857,42
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			-
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	54.139.535,02	55.593.923,19
<i>di cui:</i>			
<i>- fondo pluriennale vincolato</i>			-
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>		1.137.116,38	1.137.116,38
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	6.796.304,46	6.826.304,46
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		-	-
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)	-	2.395.748,78	3.660.286,95
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 (**)	(+)	892.148,78	2.156.686,95
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	2.040.000,00	2.040.000,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	536.400,00	536.400,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***) O=G+H+I-L+M	-	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.			

ANNUALITA' 2018

EQUILIBRI DI BILANCIO PARTE CAPITALE E FINALE

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		EQUILIBRI ATTUALI	VARIAZIONE + / -	EQUILIBRI ASSESTATI
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	2.736.518,77	216.503,05	2.953.021,82
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	44.391.740,69		44.391.740,69
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	88.447.452,59	13.236.521,00	101.683.973,59
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)			-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	2.040.000,00		2.040.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)			-
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)			-
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		-	-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	536.400,00		536.400,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	134.044.112,05	13.453.024,05	147.497.136,10
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>		7.981.069,13		7.981.069,13
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	28.000,00		28.000,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	-	-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-U-V+E		0,00	0,00	-
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	-	-	-
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)			-
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)			-
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)			-
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)			-
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di att. finanziarie	(-)	-	-	-
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00
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 incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.				

ANNUALITA' 2019

EQUILIBRI DI BILANCIO PARTE CORRENTE

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO	EQUILIBRI ATTUALI	VARIAZIONE + / -	EQUILIBRI ASSESTATI
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		-
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	284.241,96	284.241,96
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	50.747.304,84	50.747.304,84
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			-
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		-
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	45.430.535,18	45.430.535,18
<i>di cui:</i>			-
<i>- fondo pluriennale vincolato</i>			-
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>		1.167.203,89	1.167.203,89
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		-
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	6.982.127,70	6.982.127,70
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		-	-
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)	-	1.949.600,00	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>		-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	2.040.000,00	2.040.000,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		-	-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	90.400,00	90.400,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***) O=G+H+I-L+M		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.			

ANNUALITA' 2019

EQUILIBRI DI BILANCIO PARTE CAPITALE E FINALE

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		EQUILIBRI ATTUALI	VARIAZIONE + / -	EQUILIBRI ASSESTATI
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	-	-	
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	7.981.069,13		7.981.069,13
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	93.080.046,18	- 9.070.500,00	84.009.546,18
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)			
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	2.040.000,00		2.040.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)			
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)			
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)			
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	90.400,00		90.400,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	99.111.515,31	- 9.070.500,00	90.041.015,31
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)			
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	-	-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-U-V+E		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	-	-	-
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)			
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)			
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)			
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)			
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di att. finanziarie	(-)	-	-	-
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00
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 incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.				

ANNUALITA' 2020				
EQUILIBRI DI BILANCIO PARTE CORRENTE				
EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		EQUILIBRI ATTUALI	VARIAZIONE + / -	EQUILIBRI ASSESTATI
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)			-
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	284.241,96		284.241,96
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	47.948.591,19		47.948.591,19
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>				
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)			-
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	43.509.832,18		43.509.832,18
<i>di cui:</i>				
<i>- fondo pluriennale vincolato</i>				
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>		1.373.181,05		1.373.181,05
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)			-
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	6.104.117,05		6.104.117,05
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		-	-	-
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		- 1.949.600,00	0,00	- 1.949.600,00
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>		-	-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	2.040.000,00	-	2.040.000,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			-	-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	90.400,00	-	90.400,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	-	-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***) O=G+H+I-L+M		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.				

ANNUALITA' 2020

EQUILIBRI DI BILANCIO PARTE CAPITALE E FINALE

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		EQUILIBRI ATTUALI	VARIAZIONE + / -	EQUILIBRI ASSESTATI
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	-	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	-	-	-
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	27.280.000,00	1.496.212,75	28.776.212,75
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	-	-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	2.040.000,00	-	2.040.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	-	-	-
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	-	-	-
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	-	-	-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	90.400,00	-	90.400,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	25.330.400,00	1.496.212,75	26.826.612,75
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>				
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	-	-	-
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	-	-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-U-V+E		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	-	-	-
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	-	-	-
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	-	-	-
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	-	-	-
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	-	-	-
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di att. finanziarie	(-)	-	-	-
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00
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 incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.				

Il Collegio, prende atto che con le variazioni proposte è assicurato l'obiettivo di pareggio finanziario di competenza così riassunto:

	2018	2019	2020
FPV di parte corrente	6.919.035,47		
FPV di parte capitale	43.193.633,23	7.981.069,13	
entrate titoli 1,2,3,4 e 5	151.714.831,01	128.641.851,02	71.924.803,94
entrate finali valide ai fini saldo finanza pubblica	151.714.831,01	128.641.851,02	71.924.803,94
spese titolo 1	55.593.923,19	45.430.535,18	43.509.832,18
a dedurre fondi non impegnabili	1.362.044,04	1.936.705,73	3.391.871,76
spese titolo 2	147.497.136,10	90.041.015,31	26.826.612,75
a dedurre fondi non impegnabili			
spese titolo 3	28.000,00		
spese finali valide ai fini saldo finanza pubblica	201.757.015,25	133.534.844,76	66.944.573,17
spazi da patti nazionali e regionale ottenuti			
spazi da patti nazionali e regionale ceduti o da rimborsare			
Equilibrio finale	70.484,46	3.088.075,39	4.980.230,77
Equilibrio finale precedente			
Differenza	70.484,46	3.088.075,39	4.980.230,77

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 la coerenza sia delle previsioni che della gestione relativamente agli obiettivi di finanza pubblica per gli anni 2018/2020;

esprime parere favorevole sulla proposta di deliberazione relativa alla **SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI E ASSESTAMENTO GENERALE DI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2018 AI SENSI DEGLI Artt. 175, COMMA 8, E 193 DEL D. LGS. 267/2000.**

IL COLLEGIO DEI REVISORI

**DOTT. ERMETE ALESSIO EPICOCO
DOTT. PAOLO GERARDO BRESCIA**

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

EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	6.919.035,47	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)	(+)	43.193.633,23	7.981.069,13	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)	(+)	50.112.668,70	7.981.069,13	0,00
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	36.125.019,19	36.021.969,19	36.021.969,19
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica	(+)	11.483.347,23	10.085.144,65	7.286.431,00
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	5.722.491,00	4.640.191,00	4.640.191,00
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	98.383.973,59	77.894.546,18	23.976.212,75
F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI ⁽¹⁾	(+)	0,00	0,00	0,00
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	55.593.923,19	45.430.535,18	43.509.832,18
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente	(-)	1.137.116,37	1.167.203,89	1.373.181,05
H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	130.000,00	674.574,37	1.857.763,04
H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽²⁾	(-)	94.927,67	94.927,67	160.927,67
H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)	(-)	54.231.879,15	43.493.829,25	40.117.960,42
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	139.516.066,97	90.041.015,31	26.826.612,75
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	7.981.069,13	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⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4)	(-)	147.497.136,10	90.041.015,31	26.826.612,75
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	28.000,00	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)	(-)	28.000,00	0,00	0,00

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

EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
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 (N=A+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M)⁽³⁾		70.484,46	3.088.075,59	4.980.230,77

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 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.

IL PRESIDENTE DEL C.C.

- Nicola PIERGIOVANNI -

IL SEGRETARIO GENERALE

- dott.ssa Irene DI MAURO -

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

(Art. 124 e 134 del Decreto Legislativo 18/08/2000, n. 267 – Art. 32 della Legge n. 69 del 18/6/2009 e ss.mm.ii.)

La presente deliberazione è pubblicata all'Albo Pretorio On Line del sito informatico istituzionale del Comune www.comune.molfetta.ba.it dal giorno 17 4 AGO. 2018 per quindici giorni consecutivi.



IL SEGRETARIO GENERALE

Dott.ssa Irene Di Mauro

Certificato di avvenuta esecutività e pubblicazione

Il sottoscritto Segretario Generale certifica che la presente deliberazione:

- è stata pubblicata all'Albo Pretorio On Line del sito informatico istituzionale del Comune www.comune.molfetta.ba.it dal _____ per quindici giorni consecutivi;
- è divenuta esecutiva, essendo decorsi 10 giorni dalla data di pubblicazione ai sensi dell'art. 134, comma 3 del D.Lgs. n. 267/2000.

IL SEGRETARIO GENERALE

Dott.ssa Irene DI MAURO

, li _____
