



# Comune di Lagosanto

C.A.P. 44023  
FAX 0533-909536

Provincia di Ferrara

TEL. 0533-909511  
FAX 0533-909535

PIAZZA I MAGGIO - 44023 LAGOSANTO (FE) - C.F./P.IVA 00370530388

**ORIGINALE**

DELIBERAZIONE N. 110  
IN DATA 08-11-2017

## VERBALE DELLA GIUNTA COMUNALE

### OGGETTO: PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA VINCOLATO E DAL FONDO DI CASSA AI SENSI DEGLI ARTT.166 E 176 TUEL E SMI

L'anno duemiladiciassette, addì otto del mese di novembre, alle ore 09:30 nella Residenza Municipale si è riunita la Giunta Comunale.

COGNOME E NOME	INCARICO	PRESENTE/ASSENTE
Romanini Maria Teresa	Sindaco	Presente
Bigoni Davide	Vice Sindaco	Assente
Chiodi Diana	Assessore	Presente
Bigoni Irene	Assessore	Assente
Mazzotti Antonella	Assessore	Presente

PRESENTI N. 3 ASSENTI N. 2

Assiste alla seduta il Segretario Comunale Esposito Rodolfo.  
Romanini Maria Teresa, nella sua qualità di Sindaco, assume la presidenza e riconosciuta legale l'adunanza dichiara aperta la seduta.

.....  
Trasmessa copia per:

- Servizio RAGIONERIA
- Servizio TRIBUTI
- Servizio PERSONALE
- Servizio URBANISTICA
- Servizio AMBIENTE E TRASPORTI
- Servizio LL.PP.
- Servizi DEMOGRAFICI
- Servizio POLIZIA MUNICIPALE
- Servizio ATT. EC. E PROD.
- Servizio SOCIALE E PUBBLICA ISTRUZIONE
- Servizio SEGRETERIA



## LA GIUNTA COMUNALE

**Premesso che** con deliberazione di C.C.n.5 del 15/03/17 è stato approvato il DUP 2017-2019 mentre con la successiva n.16 adottata nella medesima seduta, è stato approvato il bilancio finanziario 2017-2019 e relativi allegati allegati ;

**Considerato** che, in relazione a sopravvenute esigenze dell'Amministrazione, le previsioni di spesa di taluni stanziamenti di bilancio si potrebbero dimostrare insufficienti ovvero si potrebbe rendere necessaria la copertura di spese non prevedibili, la cui mancata effettuazione comporta danni certi all'amministrazione;

**Verificato** che nel bilancio, per fare fronte a dette situazioni, deve essere iscritto nella missione "Fondi e Accantonamenti", all'interno del programma "Fondo di riserva", un fondo di riserva non vincolato, un fondo di riserva destinato a spese imprevedibili, ed un fondo di riserva di cassa ai sensi della vigente normativa;

**Considerato** che l'iscrizione e i prelevamenti dal detto fondo sono disciplinati rispettivamente dagli articoli 166 e 176 del T.U. 18 agosto 2000, n. 267, i quali testualmente recitano:

**«Art. 166 - Fondo di riserva**

1. Nella missione "Fondi e Accantonamenti", all'interno del programma "Fondo di riserva", gli enti locali iscrivono un fondo di riserva non inferiore allo 0,30 e non superiore al 2 per cento del totale delle spese correnti inizialmente previste in bilancio.

2. Il fondo è utilizzato, con deliberazioni dell'organo esecutivo da comunicare all'organo consiliare nei tempi stabiliti dal regolamento di contabilità, nei casi in cui si verificano esigenze straordinarie di bilancio o le dotazioni degli interventi di spesa corrente si rivelino insufficienti.

2-bis. La metà della quota minima prevista dai commi 1 e 2-ter è riservata alla copertura di eventuali spese non prevedibili, la cui mancata effettuazione comporta danni certi all'amministrazione.

2-ter. Nel caso in cui l'ente si trovi in una delle situazioni previste dagli articoli 195 e 222, il limite minimo previsto dal comma 1 è stabilito nella misura dello 0,45 per cento del totale delle spese correnti inizialmente previste in bilancio»;

2-quater Nella missione "Fondi e Accantonamenti", all'interno del programma "Fondo di riserva", gli enti locali iscrivono un fondo di riserva di cassa non inferiore allo 0,2 per cento delle spese finali, utilizzato con deliberazione dell'organo esecutivo

**«Art. 176 - Prelevamenti dal fondo di riserva**

1. I prelevamenti dal fondo di riserva (...) sono di competenza dell'organo esecutivo e possono essere deliberati sino al 31 dicembre di ciascun anno.»;

**Posto** che l'Ente ha fatto ricorso all'anticipazione di tesoreria ovvero all'utilizzo di entrate a specifica destinazione e che pertanto trova applicazione il comma 2-ter dell'art.166 il quale eleva la quota minima di dotazione del fondo allo 0,45% delle spese correnti iniziali in caso in cui si manifestino deficit di cassa tali da ricorrere agli strumenti citati;

**Verificato** che la dotazione del fondo di riserva in sede previsionale risulta coerente con i vincoli di cui alla citata normativa come dimostrato dal seguente prospetto:

DESCRIZIONE	%	1 ANNO	%	2 ANNO	%	3 ANNO
Spese correnti a bilancio		2.580.948,89		2.452.316,55		2.426.117,67



Quota minima fondo	0,45%	11.614,27	0,45%	11.035,42	0,45%	10.917,53
Quota massima fondo	2,00%	51.618,98	2,00%	49.046,33	2,00%	48.522,35
<b>FONDO DI RISERVA A BILANCIO con arrotondamenti decimali</b>	<b>1,644%</b>	<b>42.422,90</b>	<b>1,495%</b>	<b>36.656,52</b>	<b>1,515%</b>	<b>36.753,66</b>
<b>Quota vincolata</b> (con arrotondamenti) cap.1610/02	0,822%	22.211,45	0,748%	18.358,26	0,758%	18.376,83
<b>Quota libera</b> (con arrotondamenti) cap1610/00	0,822%	22.211,45	0,748%	18.358,26	0,758%	18.376,83

**Verificato** altresì che, in forza di quanto disposto dall'art.166 comma 2-quater del TUEL gli EELL devono stanziare nel bilancio finanziario un fondo di riserva di cassa non inferiore allo 0,20% delle spese finali in termini di cassa, da utilizzarsi mediante deliberazione di Giunta Comunale, come dimostrato dal prospetto che segue:

DESCRIZIONE	%	1 ANNO
Spese finali cassa ( tit.I-II-III )		4.296.172,54
Quota minima 0,20%	0,20%	8.575,195
<b>FONDO DI RISERVA DI CASSA (con arrotondamenti) cap.1610/01</b>	<b>0,952%</b>	<b>40.900,00</b>

**Richiamata** la propria precedente deliberazione n.84 del 11/09/17 con la quale si provvedeva a prelevare la somma complessiva di € 18.600,00 dal fondo di riserva ordinario e dal fondo di cassa;

**Vista** la nota prot.7708 del 30/10/17 con la quale il resp.LLPP segnalava l'urgenza di stanziare la spesa di € 18.300,00 per manutenzione del verde pubblico, facendo presente che tale attività, non realizzata puntualmente negli esercizi pregressi per mancanza di fondi, diviene ora un intervento urgente e indifferibile per evidente grado di pericolosità per la circolazione stradale;

**Premesso** tutto quanto sopra e ritenuto di essere nelle condizioni di dover stanziare detta somma per la tutela della pubblica incolumità e sicurezza urbana conseguenti allo stato di manutenzione di talune piante del territorio comunale;

**Ravvisata** la propria competenza nel disporre il suddetto prelievo dal fondo di riserva vincolato (**all. A**) e dal fondo di cassa (**all.A1**) per € 18.300,00, i quali presentano sufficiente disponibilità, per la necessità di attivare urgentemente le relative procedure, integrando contestualmente gli stanziamenti dei relativi capitoli di spesa interessati dalla presente variazione;

**Dato atto** che a seguito della presente variazione, nonché della precedente adottata e citata n.84 del 11/09/17, lo stanziamento definitivo dei capitoli relativi al Fondo di riserva, risulta come da prospetto che segue:

DESCRIZIONE	Stanz.iniziale	Stanz.post variazione
Fondo di riserva ordinario	22.211,45	2.611,45
Fondo di riserva vincolato	22.211,45	3.911,45
<b>FONDO DI RISERVA DI CASSA</b>	<b>40.900,00</b>	<b>4.000,00</b>

**Visto** il Decreto Legislativo n. 118 del 23/06/2011 recante "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42";



**Visti:**

- il TUEL ed il vigente regolamento comunale di contabilità;
- i pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile espressi ai sensi dell'art.49 c.1 TUEL;
- l'art.239 TUEL il quale **esclude** al comma 2 l'obbligo di acquisire il parere dell'organo di revisione sulle proposte di variazione di bilancio di competenza della Giunta, responsabile finanziario e dirigenti, a meno che il parere non sia espressamente previsto da norme o principi contabili;

Ad unanimità di voti resi in forma palese ai sensi di legge

**DELIBERA**

1- di prelevare ai sensi dell'art.166 c.2 bis TUEL dal fondo di riserva vincolato del bilancio finanziario per l'esercizio 2017 la somma di € 18.300,00 assegnandola alla voce di spesa di cui al prospetto **allegato A)** ;

2-di prelevare ai sensi dell'art.166 comma 2-quater del TUEL dal fondo di riserva di cassa del bilancio finanziario per l'esercizio 2017 la somma di € 18.300,00 assegnandola alla voce di spesa di cui al prospetto **allegato A1)** ;

3-di dare atto che per effetto della presente variazione, la **disponibilità residua del Fondo di riserva** ammonta a complessivi **€ 5.522,90** così suddivisi:

-€ 2.611,45 quota libera

-€ 2.911,45 quota destinata a spese non prevedibili (quota vincolata) la cui mancata effettuazione comporta danni certi all'amministrazione

mentre il **Fondo di cassa ammonta ad € 4.000,00;**

4- di dare atto che il prelievo di cui alla presente deliberazione consente di mantenere il bilancio coerente con gli obiettivi del saldo di finanza pubblica oltre a garantire tutti gli equilibri ed un fondo di cassa finale non negativo ;

5- di dare atto che la presente deliberazione modifica il bilancio finanziario, il Documento unico di programmazione ed il PEG 2017-2019;

6-di dare atto che la presente deliberazione, in relazione al disposto dell'art. 166, comma 2, del T.U. 18 agosto 2000, n. 267 e dell'art.58 del vigente regolamento di contabilità armonizzato, sarà comunicata al consiglio comunale entro il 31 dicembre;

7- di comunicare la presente deliberazione al Tesoriere Comunale e al Revisore del conto per gli adempimenti di competenza ;

Infine,

considera l'urgenza che riveste l'esecuzione dell'atto e visto l'art. 134, comma 4, del T.U. 18 agosto 2000, n. 267, che testualmente recita:«4. *Nel caso di urgenza le deliberazioni del consiglio o della giunta possono essere dichiarate immediatamente eseguibili con il voto espresso dalla maggioranza dei componenti.*».

Con voto unanime

**DELIBERA**



Di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile.







## ( Riepilogo dei movimenti compresi nella variazione )

Descrizione

DESCRIZIONE		
-------------	--	--

Art. n. 0	Tipo 0	del
-----------	--------	-----

Tipo Variazione 0
-------------------

<b>ENTRATE</b>	Anno	Stanziamiento	Maggiori entrate	Minori entrate	Assestato
Fondo iniziale di cassa	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione	2017	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	2017	35.647,50	0,00	0,00	35.647,50
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	2017	16.580,60	0,00	0,00	16.580,60
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1 "Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa"	2017	2.213.843,00	0,00	0,00	2.213.843,00
	2018	2.109.000,00	0,00	0,00	2.109.000,00
	2019	2.019.500,00	0,00	0,00	2.019.500,00
	Cassa	2.646.397,74	0,00	0,00	2.646.397,74
Titolo 2 "Trasferimenti correnti"	2017	193.350,00	0,00	0,00	193.350,00
	2018	185.061,00	0,00	0,00	185.061,00
	2019	181.250,00	0,00	0,00	181.250,00
	Cassa	211.497,49	0,00	0,00	211.497,49
Titolo 3 "Entrate extratributarie"	2017	576.701,90	0,00	0,00	576.701,90
	2018	571.441,90	0,00	0,00	571.441,90
	2019	571.441,90	0,00	0,00	571.441,90
	Cassa	741.323,90	0,00	0,00	741.323,90
Titolo 4 "Entrate in conto capitale"	2017	472.244,93	0,00	0,00	472.244,93
	2018	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00
	2019	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00
	Cassa	587.100,00	0,00	0,00	587.100,00
Titolo 5 "Entrate da riduzione di attività finanziarie"	2017	0,00	0,00	0,00	0,00
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 "Accensione Prestiti"	2017	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00
Titolo 7 "Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere"	2017	3.000.000,00	0,00	0,00	3.000.000,00
	2018	3.000.000,00	0,00	0,00	3.000.000,00
	2019	3.000.000,00	0,00	0,00	3.000.000,00
	Cassa	3.000.000,00	0,00	0,00	3.000.000,00
Titolo 9 "Entrate per conto terzi e partite di giro"	2017	2.603.000,00	0,00	0,00	2.603.000,00
	2018	2.603.000,00	0,00	0,00	2.603.000,00
	2019	2.603.000,00	0,00	0,00	2.603.000,00
	Cassa	2.603.000,00	0,00	0,00	2.603.000,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>	2017	8.811.367,93	0,00	0,00	8.811.367,93
	2018	8.508.502,90	0,00	0,00	8.508.502,90
	2019	8.415.191,90	0,00	0,00	8.415.191,90
	Cassa	10.289.319,43	0,00	0,00	10.289.319,43

<b>USCITE</b>	<b>Anno</b>	<b>Stanziamiento</b>	<b>Maggior uscite</b>	<b>Minori uscite</b>	<b>Assestato</b>
<b>Disavanzo di amministrazione</b>	2017	10.215,81	0,00	0,00	10.215,81
	2018	10.215,81	0,00	0,00	10.215,81
	2019	10.215,81	0,00	0,00	10.215,81
<b>Titolo 1 "Spese correnti"</b>	2017	2.636.805,65	18.300,00	18.300,00	2.636.805,65
	2018	2.468.460,58	0,00	0,00	2.468.460,58
	2019	2.439.831,05	0,00	0,00	2.439.831,05
	Cassa	3.098.788,89	18.300,00	18.300,00	3.098.788,89
<b>Titolo 2 "Spese in conto capitale"</b>	2017	988.825,53	0,00	0,00	988.825,53
	2018	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00
	2019	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00
	Cassa	980.726,55	0,00	0,00	980.726,55
<b>Titolo 3 "Spese per incremento attività finanziarie"</b>	2017	0,00	0,00	0,00	0,00
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 4 "Rimborso Prestiti"</b>	2017	372.520,94	0,00	0,00	372.520,94
	2018	386.826,51	0,00	0,00	386.826,51
	2019	322.145,04	0,00	0,00	322.145,04
	Cassa	372.520,94	0,00	0,00	372.520,94
<b>Titolo 5 "Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere"</b>	2017	3.000.000,00	0,00	0,00	3.000.000,00
	2018	3.000.000,00	0,00	0,00	3.000.000,00
	2019	3.000.000,00	0,00	0,00	3.000.000,00
	Cassa	3.015.041,29	0,00	0,00	3.015.041,29
<b>Titolo 7 "Uscite per conto terzi e partite di giro"</b>	2017	2.603.000,00	0,00	0,00	2.603.000,00
	2018	2.603.000,00	0,00	0,00	2.603.000,00
	2019	2.603.000,00	0,00	0,00	2.603.000,00
	Cassa	2.606.141,69	0,00	0,00	2.606.141,69
<b>TOTALE USCITE</b>	2017	<b>9.611.367,93</b>	<b>18.300,00</b>	<b>18.300,00</b>	<b>9.611.367,93</b>
	2018	<b>8.508.502,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.508.502,90</b>
	2019	<b>8.415.191,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.415.191,90</b>
	Cassa	<b>10.073.219,36</b>	<b>18.300,00</b>	<b>18.300,00</b>	<b>10.073.219,36</b>

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

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00		
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>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
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>	(-)	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>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</b>				
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
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (**)</b>				
<b>O=G+H+I-L+M</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

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	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
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	(-)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>				
<b>Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

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-ungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO FINALE</b>				
	<b>W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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.



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

data: 30-10-2017 n. protocollo: 12

Rif delibera del n. 0

## SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto
			In aumento	In diminuzione	
<b>MISSIONE 9</b> Su programmi, sistemi, piani, studi, del territorio e dell'ambiente					
<b>Programma 5</b> Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione					
TITOLO 1	Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
	residui presunti	21.339,71	18.300,00	0,00	39.639,71
	previsione di competenza	21.339,71	18.300,00	0,00	39.639,71
	previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale programma</b>	<b>21.339,71</b>	<b>18.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>39.639,71</b>
<b>TOTALE MISSIONE</b>					
	residui presunti	21.339,71	18.300,00	0,00	39.639,71
	previsione di competenza	21.339,71	18.300,00	0,00	39.639,71
	previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>MISSIONE 20</b> Fondi e accantonamenti					
<b>Programma 1</b> Fondo di riserva					
TITOLO 1	Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
	residui presunti	23.822,90	0,00	18.300,00	5.522,90
	previsione di competenza	22.300,00	0,00	18.300,00	4.000,00
	previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale programma</b>	<b>23.822,90</b>	<b>0,00</b>	<b>18.300,00</b>	<b>5.522,90</b>
<b>TOTALE MISSIONE</b>					
	residui presunti	22.300,00	0,00	18.300,00	4.000,00
	previsione di competenza	12.847,90	0,00	18.300,00	99.547,90
	previsione di cassa	30.300,00	0,00	18.300,00	15.000,00
<b>TOTALE VARIAZIONI IN USCITA</b>					
	residui presunti	556.615,14	0,00	0,00	556.615,14
	previsione di competenza	9.611.367,93	0,00	0,00	9.611.367,93
	previsione di cassa	10.073.219,36	0,00	0,00	10.073.219,36
<b>TOTALE GENERALE DELLE USCITE</b>					
	residui presunti	556.615,14	0,00	0,00	556.615,14
	previsione di competenza	9.611.367,93	0,00	0,00	9.611.367,93
	previsione di cassa	10.073.219,36	0,00	0,00	10.073.219,36

**ENTRATE**

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto
			In aumento	In diminuzione	
<b>TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA</b>	residui presunti	730.179,30	0,00	0,00	730.179,30
	previsione di competenza	9.611.367,93	0,00	0,00	9.611.367,93
	previsione di cassa	10.289.319,13	0,00	0,00	10.289.319,13
<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>	residui presunti	730.179,30	0,00	0,00	730.179,30
	previsione di competenza	9.611.367,93	0,00	0,00	9.611.367,93
	previsione di cassa	10.289.319,13	0,00	0,00	10.289.319,13

Sono stati espressi i seguenti pareri:

- Parere in ordine alla sola regolarità tecnica, ai sensi dell'art. 49 del D. Lgs. 267/2000: Favorevole

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

IL RESPONSABILE DEL SETTORE  
Dott.ssa Guietti Roberta

- Parere in ordine alla sola regolarità contabile, ai sensi dell'art. 153 - 5° comma - del D. Lgs. 267/2000: Favorevole

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO  
Dott.ssa Guietti Roberta

Approvato e sottoscritto

IL PRESIDENTE  
Romagnoli Maria Teresa

IL SEGRETARIO COMUNALE  
Esposito Rodolfo

La su estesa deliberazione:

Ai sensi dell'art. 124 del D. Lgs. 267/2000, certifico, io sottoscritto, Capo Settore Segreteria, su conforme dichiarazione del messo, che copia del presente verbale viene pubblicata all'Albo Pretorio On Line per 15 giorni consecutivi a partire dal \_13/11/2017\_ e viene contestualmente comunicata ai capigruppo consiliari, in ottemperanza all'art. 125 del D. Lgs. 267/2000

IL RESPONSABILE SETTORE SEGRETERIA  
Dott.ssa Chiodi Daniela

La presente deliberazione:

E' STATA DICHIARATA IMMEDIATAMENTE ESEGUIBILE ai sensi dell'art. 134 - 4° comma - del D. Lgs. 267/2000).

IL RESPONSABILE SETTORE SEGRETERIA  
Dott.ssa Chiodi Daniela

