



COMUNE DI LAGOSANTO

PROVINCIA DI FERRARA
Codice Fiscale 00370530388

ORIGINALE

N°123 Reg. delib.	Ufficio competente FINANZA
-----------------------------	-------------------------------

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

OGGETTO	PRELEVAMENTO FONDO DI RISERVA ORDINARIO E FONDO DI CASSA AI SENSI ARTT166 E 176 TUEL E SMI
----------------	--

Oggi **ventotto** del mese di **novembre** dell'anno **duemiladiciannove** alle ore 08:30, convocata in seguito a regolare invito si è riunita la Giunta Comunale così composta:

		Presenti/Assenti
Bertarelli Cristian	Sindaco	P
Esposito Giacomo	Vice Sindaco	A
Soncini Emanuele	Assessore	P
Bulgarelli Alessia	Assessore	P

3	1
---	---

Partecipa alla seduta, ai sensi dell'art. 97, comma 4 – lett a) del D. Lgs. n. 267/2000 il Segretario Comunale Mecca Virgilio.

Bertarelli Cristian nella sua qualità di Sindaco assume la presidenza e, riconosciuta legale l'adunanza, dichiara aperta la seduta.

IL Sindaco

premesse le formalità di legge, pone in trattazione l'argomento sopraindicato.

OGGETTO	PRELEVAMENTO FONDO DI RISERVA ORDINARIO E FONDO DI CASSA AI SENSI ARTT166 E 176 TUEL E SMI
---------	--

LA GIUNTA COMUNALE

LA GIUNTA COMUNALE

VISTO il Decreto Legislativo n. 118 del 23/06/2011 e smi 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”;

RICHIAMATA deliberazione di C.C.n. 57 del 19/12/18 con la quale è stato approvato il bilancio finanziario 2019-2021 e richiamate le successive modifiche e integrazioni;

ATTESO che con propria deliberazione n. 4 del 15/01/19 e smi è stato approvato il Peg 2019-2021 attribuendo ai responsabili di settore la disponibilità delle risorse finanziarie, successivamente modificate, mentre con deliberazione n.37 del 29/03/19 sono stati assegnati ai medesimi responsabili gli obiettivi di gestione ;

CONSIDERATO che, in relazione a sopravvenute esigenze e obiettivi dell'Amministrazione, le previsioni di spesa di taluni stanziamenti di bilancio si potrebbero dimostrare insufficienti al 31/12/19;

RICHIAMATA in particolare l'adesione dell'Ente alla rinegoziazione MEF avvenuta con determinazione del responsabile dei servizi economico finanziari n.409 del 8/10/19 secondo le linee di indirizzo espresse con deliberazione di G.C.n.100 del 4/10/19, la quale ha determinato un beneficio per l'ente semestrale di € 2.631,48 a fronte tuttavia di maggiori rate per quota capitale e minori rate quota interessi relativamente ai mutui interessati;

CONSIDERATO che sono appena stati pubblicati sul sito istituzionale della CdP i nuovi PdA dei sopra citati mutui, dai quali si evince che l'Ente deve adeguare gli stanziamenti relativi già iscritti a bilancio in modo che il debito residuo coincida con quello della stessa CdP;

RICHIAMATO l'art.179 c.9 TUEL e smi secondo il quale la Giunta Comunale è competente ad istituire nuovi capitoli di entrata e uscita nell'ambito di tipologie e titoli già previsti in bilancio ed in tal senso richiamato il comma 6 art.56 vigente regolamento di contabilità;

ACCERTATA altresì la necessità di provvedere al prelevamento dal fondo di riserva nella quota non vincolata per fronteggiare le maggiori spese secondo le richieste pervenute dal responsabile AAGG prot. 9966 del 26/11/19 ;

VERIFICATO che nel bilancio, per soddisfare esigenze straordinarie ovvero per fronteggiare situazioni relative a dotazioni di interventi di spesa corrente insufficiente, 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 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 a 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 a 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 NON fa ricorso all'anticipazione di tesoreria ovvero all'utilizzo di entrate a specifica destinazione e che pertanto NON 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 ;

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,;

RAVVISATA pertanto la propria competenza nel disporre il suddetto prelievo dal fondo di riserva ordinario e dal fondo di cassa (**all.A**) per un importo complessivo di **€ 9.386,74** integrando contestualmente gli stanziamenti dei relativi capitoli di spesa interessati dalla presente variazione;

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 TUEL dal fondo di riserva ordinario del bilancio finanziario per l'esercizio 2019 la somma di **€ 9.386,74** assegnandola alle voci di spesa di cui al prospetto **allegato A)** le quali, in relazione alle effettive esigenze, si sono dimostrate insufficienti;

2-di prelevare, ai sensi dell'art.166 comma 2-quater del TUEL e smi dal fondo di riserva di cassa del bilancio finanziario per l'esercizio 2019 la somma di **€ 9.386,74** assegnandola alle voci di spesa di cui al medesimo prospetto le quali, in relazione alle effettive esigenze, si sono dimostrate insufficienti;

3- 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 ;

4- di dare atto che la presente deliberazione modifica il bilancio finanziario, il Documento unico di programmazione ed il PEG 2019-2021;

5-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 smi e dell'art.56 del vigente regolamento di contabilità armonizzato, sarà comunicata al consiglio comunale entro il 31 dicembre;

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

Infine, considerata l'urgenza che riveste l'esecuzione dell'atto in relazione alla necessità di disporre il pagamento delle rate semestrali dei mutui adeguando il bilancio dell'ente ai nuovi piani di ammortamento presenti sul sito CdP;

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

I pareri, qualora espressi, sono stati sottoscritti digitalmente a norma di legge secondo quanto previsto dal D.Lgs 267/2000 art. 49 e art.147Bis sulla proposta numero 133 del 28-11-2019 ed allegati alla presente deliberazione.

OGGETTO	PRELEVAMENTO FONDO DI RISERVA ORDINARIO E FONDO DI CASSA AI SENSI ARTT166 E 176 TUEL E SMI
----------------	---

Data lettura della presente delibera, viene approvata e sottoscritta

IL Sindaco
Bertarelli Cristian

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi e con gli effetti del d.lgs n. 82/2005 (CAD) e s.m.i.;e norme collegate; Sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.

IL Segretario Comunale
Mecca Virgilio

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi e con gli effetti del d.lgs n. 82/2005 (CAD) e s.m.i.;e norme collegate; Sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.

Comune di Lagosanto

PROP. VARIAZ. NUMERO 16 DEL 27-11-2019 (Dettaglio dei capitoli)

Descrizione

PRELEVAMENTO FONDO RISERVA ORDINARIO

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

Tipo Variazione **0**

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

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Inziale	Stanziamto	ENTRATE	USCITE	Assestato
U	1300	0	ALTRE SPESE CORRENTI-COMPENSAZIONE MAGGIORI INTERESSI RATA	01.03-1.10.99.99.999	2019	0,00	0,00		4.621,48	4.621,48
					2020	Di cui proposte prec. 0,00	0,00		0,00	0,00
					2021	Di cui proposte prec. 0,00	0,00		0,00	0,00
					Cassa	Di cui proposte prec. 0,00	0,00		4.621,48	4.621,48
U	13006	0	SPESE NOTIFICA ATTI	01.02-1.04.01.02.003	2019	300,00	900,00		500,00	1.400,00
					2020	Di cui proposte prec. 300,00	300,00		0,00	300,00
					2021	Di cui proposte prec. 300,00	300,00		0,00	300,00
					Cassa	Di cui proposte prec. 516,88	1.112,00		500,00	1.612,00
U	161000	0	FONDO DI RISERVA (LIBERO)	20.01-1.10.01.01.001	2019	28.631,77	38.034,48		-9.386,74	28.647,74
					2020	Di cui proposte prec. 28.107,06	28.107,06		0,00	28.107,06
					2021	Di cui proposte prec. 27.760,31	27.760,31		0,00	27.760,31
					Cassa	Di cui proposte prec. 28.631,77	0,00		0,00	0,00
U	161001	0	FONDO DI RISERVA DI CASSA	20.01-1.10.01.01.001	2019	0,00	0,00		0,00	0,00
					2020	Di cui proposte prec. 0,00	0,00		0,00	0,00
					2021	Di cui proposte prec. 0,00	0,00		0,00	0,00
					Cassa	Di cui proposte prec. 0,00	33.922,03		-9.386,74	24.535,29
U	164200	0	RESTITUZIONE DI ENTRATE	01.02-1.09.99.04.001	2019	0,00	200,00		700,00	900,00
					2020	Di cui proposte prec. 0,00	0,00		0,00	0,00
					2021	Di cui proposte prec. 0,00	0,00		0,00	0,00
					Cassa	Di cui proposte prec. 0,00	200,00		700,00	900,00

Comune di Lagosanto

PROP. VARIAZ. NUMERO 16 DEL 27-11-2019
(Dettaglio dei capitoli)

Descrizione

PRELEVAMENTO FONDO RISERVA ORDINARIO

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

Tipo Variazione **0**

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

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Inziale	Stanziamiento	ENTRATE	USCITE	Assestato
U	187100	0	QUOTA CAPITALE MUTUI GESTIONE MEF	50.02-4.03.01.04.004	2019	0,00	88.608,20		3.565,26	92.173,46
					2020	Di cui proposte prec. 0,00	93.145,68			93.145,68
					2021	Di cui proposte prec. 0,00	97.916,62			97.916,62
					Cassa	Di cui proposte prec. 0,00	88.608,20		3.565,26	92.173,46

Comune di Lagosanto

PROP. VARIAZ. NUMERO 16 DEL 27-11-2019
(Dettaglio dei capitoli)

Descrizione

PRELEVAMENTO FONDO RISERVA ORDINARIO

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

Tipo Variazione **0**

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

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

	Anno	ENTRATE	USCITE	Differenza
SALDI	2019	0,00	0,00	0,00
	2020	0,00	0,00	0,00
	2021	0,00	0,00	0,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) *
2019 - 2020 - 2021
Singola variazione**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		491.004,95			
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>	(-)		-3.565,26 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>	(-)		3.565,26 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (**)					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) *
2019 - 2020 - 2021
Singola variazione**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
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 <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	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
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE				
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) *
2019 - 2020 - 2021
Singola variazione**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
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
EQUILIBRIO FINALE				
	W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**BILANCIO ASSESTATO
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) (1)
2019 - 2020 - 2021**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			491.004,95		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		43.197,42	47.428,10	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>	(+)		3.389.277,48 0,00	2.978.701,68 0,00	2.935.342,52 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>	(-)		3.168.543,92 47.428,10 128.357,06	2.744.061,19 0,00 56.620,00	2.662.271,31 0,00 57.600,00
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>	(-)		313.645,04 0,00 0,00	282.068,59 0,00 0,00	273.071,21 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-49.714,06	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti (2) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		49.714,06 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 (3)					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

**BILANCIO ASSESTATO
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) (1)
2019 - 2020 - 2021**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)		147.186,93		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		196.682,74	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		160.000,00	129.000,00	50.000,00
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 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 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>	(-)		503.869,67 0,00	129.000,00 0,00	50.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
		Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E	0,00	0,00	0,00

**BILANCIO ASSESTATO
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) (1)
2019 - 2020 - 2021**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE				
W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00

SALDO CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DEGLI INVESTIMENTI PLURIENNALI (4)

Equilibrio di parte corrente (O)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	49.714,06		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		-49.714,06	0,00	0,00

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contribuiti 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 incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(1) Indicare gli anni di riferimento.

(2) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

(3) 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.

(4) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere
data: 27-11-2019 n.protocollo: 16
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	
MISSIONE 1	Servizi istituzionali, generali e di gestione				
Programma 2	Segreteria generale				
Titolo 1	Spese correnti	residui presunti 39.112,16	0,00	0,00	39.112,16
		previsione di competenza 234.717,00	1.200,00	0,00	235.917,00
		previsione di cassa 273.829,16	1.200,00	0,00	275.029,16
	Totale programma	residui presunti 39.112,16	0,00	0,00	39.112,16
		previsione di competenza 234.717,00	1.200,00	0,00	235.917,00
		previsione di cassa 273.829,16	1.200,00	0,00	275.029,16
Programma 3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato				
Titolo 1	Spese correnti	residui presunti 2.308,04	0,00	0,00	2.308,04
		previsione di competenza 182.752,75	4.621,48	0,00	187.374,23
		previsione di cassa 184.957,99	4.621,48	0,00	189.579,47
	Totale programma	residui presunti 2.308,04	0,00	0,00	2.308,04
		previsione di competenza 182.752,75	4.621,48	0,00	187.374,23
		previsione di cassa 184.957,99	4.621,48	0,00	189.579,47
	TOTALE MISSIONE	residui presunti 237.104,61	0,00	0,00	237.104,61
		previsione di competenza 1.466.756,39	5.821,48	0,00	1.472.577,87
		previsione di cassa 1.656.432,90	5.821,48	0,00	1.662.254,38
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti				
Programma 1	Fondo di riserva				
Titolo 1	Spese correnti	residui presunti 0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza 42.124,73	0,00	9.386,74	32.737,99
		previsione di cassa 33.922,03	0,00	9.386,74	24.535,29
	Totale programma	residui presunti 0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza 42.124,73	0,00	9.386,74	32.737,99
		previsione di cassa 33.922,03	0,00	9.386,74	24.535,29
	TOTALE MISSIONE	residui presunti 0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza 188.436,63	0,00	9.386,74	179.049,89
		previsione di cassa 33.922,03	0,00	9.386,74	24.535,29
MISSIONE 50	Debito pubblico				
Programma 2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari				
Titolo 4	Rimborso Prestiti	residui presunti 0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza 313.645,04	3.565,26	0,00	317.210,30
		previsione di cassa 313.645,04	3.565,26	0,00	317.210,30
	Totale programma	residui presunti 0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza 313.645,04	3.565,26	0,00	317.210,30
		previsione di cassa 313.645,04	3.565,26	0,00	317.210,30
	TOTALE MISSIONE	residui presunti 0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza 446.535,62	3.565,26	0,00	450.100,88
		previsione di cassa 446.535,62	3.565,26	0,00	450.100,88

Comune di Lagosanto

TOTALE VARIAZIONI IN USCITA	residui presunti	601.357,34	0,00	0,00	601.357,34
	previsione di competenza	7.589.058,63	9.386,74	9.386,74	7.589.058,63
	previsione di cassa	7.988.473,27	9.386,74	9.386,74	7.988.473,27
TOTALE GENERALE DELLE USCITE	residui presunti	601.357,34	0,00	0,00	601.357,34
	previsione di competenza	7.589.058,63	9.386,74	9.386,74	7.589.058,63
	previsione di cassa	7.988.473,27	9.386,74	9.386,74	7.988.473,27

ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto
			In aumento	In diminuzione	
TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA	residui presunti	778.212,23	0,00	0,00	778.212,23
	previsione di competenza	7.152.277,48	0,00	0,00	7.152.277,48
	previsione di cassa	7.930.738,84	0,00	0,00	7.930.738,84
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	residui presunti	778.212,23	0,00	0,00	778.212,23
	previsione di competenza	7.589.058,63	0,00	0,00	7.589.058,63
	previsione di cassa	7.930.738,84	0,00	0,00	7.930.738,84