



CITTA' DI POLICORO

- PROVINCIA DI MATERA -

C.A.P.75025 TEL. 0835/9019 111 - FAX 0835/972114- P. IVA: 00111210779

www.policoro.gov.it - posta@policoro.gov.it



-COPIA-

Estratto - Verbale di DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

N. 21 del 17/07/2018

OGGETTO: ASSESTAMENTO GENERALE DI BILANCIO PER L'ESERCIZIO 2018 AI SENSI DELL' ART. 175, COMMA 8 DEL D.LGS. N. 267/2000.-

L'anno **duemiladiciotto** il giorno **diciassette** del mese di **luglio** alle ore **19,10** nei locali dell'aula Consiliare della Casa Comunale sita in Piazza A. Moro n. 1, si è riunito **il Consiglio Comunale in seduta ordinaria di prima convocazione.**

PRESIEDE la seduta il **PRESIDENTE DEL CONSIGLIO COMUNALE** **Avv. RANU' Domenico** .

Consiglieri assegnati n.17 – in carica n.17 –

CONSIGLIERI IN CARICA

Consiglieri	Presenti
MASCIA Enrico	Si
RANU' Domenico	Si
CARRETTA Teresa	Si
CELANO Nicola	Si
COSTANZA Patrizia	Si
LA SALA Piermichele	Si
BUONO Tommaso	Si
PRESTERA Maria Teresa	Si
GALLITELLI Benedetto	Si
MONTANO Giuseppe Maurizio	No
CARRERA Pasquale	Si
LEONE Rocco Luigi	Si
BIANCO Enrico	Si
MODARELLI Gianluca	Si
DI PIERRI Gianni	No
MAIURI Giuseppe	Si
AGRESTI Carmine	No

Assistono gli Assessori comunali: **MARRESE Gianluca, TRIFOGLIO Giovanni Antonio, DI COSOLA Daniela, CELSI Valentina**

Partecipa il SEGRETARIO GENERALE, Dott. Andrea LA ROCCA .

Nominati Scrutatori i Consiglieri Comunali: CARRETTA Teresa, COSTANZA Patrizia, MAIURI Giuseppe .

- OMISSIS -

Come si evince dal resoconto della seduta consiliare, cui si rinvia, risultano n. 12 (dodici) Consiglieri presenti e n.5 (cinque) assenti (G.M. Montano, G. Di Pierri, C. Agresti (assenti dall'inizio della seduta), B. Gallitelli che ha abbandonato l'aula alle ore 20,45 durante la trattazione del 1° punto posto all'O.d.G. e R.L. Leone che si è allontanato dall'aula alle ore 21.02, successivamente alla sospensione dei lavori avvenuta dalle ore 20,46 alle ore 21,01 e durante la trattazione del presente argomento.

Relaziona sull'argomento l'Assessore Rag. Giovanni Antonio Trifoglio.

**PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DI CONSIGLIO COMUNALE N. 20 DEL 03.07.2018
AVENTE AD OGGETTO: ASSESTAMENTO GENERALE DI BILANCIO PER
L'ESERCIZIO 2018 AI SENSI DEGLI ARTT. 175, COMMA 8 DEL D.LGS. N. 267/2000**

IL DIRIGENTE DEL II SETTORE

Dato atto che in merito alla proposta relativa alla presente deliberazione, ai sensi dell'art. 49, comma 1 e art. 147-bis, comma 1 del decreto legislativo 18 agosto 2000 n.267 e successive modifiche e integrazioni, sono stati richiesti i pareri in ordine alla regolarità tecnica, attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa, e regolarità contabile, favorevolmente espressi entrambi dal Dirigente del II° Settore, Dott. Ivano Vitale;

Premesso che:

- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 15 in data 28.03.2018, esecutiva ai sensi di legge, è stata approvata la nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione (DUP) 2018/2020;
- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 16 in data 28.03.2018, 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;

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”*;

Ritenuto necessario, con il presente provvedimento, provvedere all'assestamento generale di bilancio;

Vista la relazione del servizio finanziario di accompagnamento all'assestamento al bilancio di previsione 2017, allegata sotto la lettera B);

Vista la variazione di assestamento generale al bilancio di previsione, necessaria ad adeguare gli stanziamenti all'andamento della gestione, che si riporta nel prospetto allegato al presente provvedimento sotto la lettera A), del quale si riportano le seguenti risultanze finali:

ANNUALITA' 2018

ENTRATA		Importo	Importo
Variazioni in aumento	CO	€. 50.372,55	
	CA	€. 50.372,55	

Variazioni in diminuzione	CO		
	CA		
SPESA		Importo	Importo
Variazioni in aumento	CO		€. 176.572,55
	CA		€. 176.572,55
Variazioni in diminuzione	CO	€. 126.200,00	
	CA	€. 126.200,00	
TOTALE A PAREGGIO COMPETENZA		CO	€. 176.572,55
TOTALE CASSA		CA	€. 176.572,55

Dato atto che con la suddetta variazione vengono verificati gli stanziamenti del:

- ✓ fondo di riserva;
- ✓ fondo di riserva di cassa
- ✓ fondo crediti di dubbia esigibilità;

Dato atto altresì del permanere degli equilibri di bilancio e dei vincoli di finanza pubblica di cui all'art. 1, comma 707-734, della legge n. 208/2015 (pareggio di bilancio), come risulta dai prospetti che si allegano alla presente sotto la lettera C) e D) quale parti integranti e sostanziali;

Acquisito il parere favorevole dell'organo di revisione economico finanziaria, reso con verbale n. 20 in data 10.07.2018, rilasciato ai sensi dell'articolo 239, comma 1, lettera b), n. 2), del decreto legislativo 18 agosto 2000, n 267 ed allegato al presente provvedimento alla lettera F quale parte integrante e sostanziale;

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

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

Visto lo Statuto comunale;

Visto il vigente Regolamento di contabilità;

Su proposta dell'Assessore al Bilancio - Rag. Giovanni Antonio Trifoglio;

PROPONE

- 1) La premessa costituisce parte integrante e sostanziale del presente atto;
- 2) di apportare al bilancio di previsione 2018/2020 approvato secondo lo schema di cui al d.Lgs. n. 118/2011 le variazioni di competenza e di cassa di assestamento generale di bilancio, ai sensi dell'art. 175, comma 8, del Tuel, analiticamente indicate negli allegati A) e B), di cui si riportano le seguenti risultanze finali:

ANNUALITA' 2018

ENTRATA		Importo	Importo
Variazioni in aumento	CO	€. 50.372,55	
	CA	€. 50.372,55	
Variazioni in diminuzione	CO		
	CA		
SPESA		Importo	Importo

Variazioni in aumento	CO		€. 176.572,55
	CA		€. 176.572,55
Variazioni in diminuzione	CO	€. 126.200,00	
	CA	€. 126.200,00	
TOTALE A PAREGGIO COMPETENZA	CO	€. 176.572,55	€. 176.572,55
TOTALE CASSA	CA	€. 176.572,55	€. 176.572,55

- 3) di dare atto del permanere degli equilibri di bilancio e dei vincoli di finanza pubblica di cui all'art. 1, comma 707-734, della legge n. 208/2015 (pareggio di bilancio), come risulta dai prospetti che si allegano alla presente sotto le lettere C) e D) quale parti integranti e sostanziali;
- 4) Di approvare contestualmente l'allegato 8\1 per la trasmissione al tesoriere del presente assestamento (Allegato E) ;
- 5) di demandare a separato provvedimento l'adozione della salvaguardia degli equilibri di bilancio;
- 6) di rendere noto che il responsabile del procedimento è il Dott. Ivano Vitale – Dirigente del II settore di questo Ente.
- 7) di pubblicare copia della presente deliberazione all'Albo Pretorio online dandone, altresì, comunicazione, per il tramite dell'Ufficio di Segreteria, a mezzo posta elettronica istituzionale, al Dirigente del II Settore dell'Ente al quale competono tutti gli adempimenti consequenziali e successivi necessari a dare esecuzione a quanto stabilito con il medesimo atto;
- 8) di pubblicare la presente deliberazione nella Sezione dell' "Amministrazione trasparente"- sottosezione "Bilanci", -sottosezione "Bilancio preventivo e consuntivo"- Assestamento al Bilancio di previsione 2018/2020;
- 9) di trasmettere la presente deliberazione al tesoriere comunale, ai sensi dell'art. 216 del d.Lgs. n. 267/2000.
- 10) Di dichiarare, con votazione separata, la presente deliberazione immediatamente eseguibile secondo quanto previsto dall'art.134, comma 4, del d.lgs n.267/2000 al fine del rispetto delle scadenze di legge.

IL CONSIGLIO COMUNALE

VISTA la su esposta proposta di deliberazione;

RITENUTA la stessa meritevole di approvazione per le motivazioni di fatto e di diritto ivi riportate;

DATO ATTO CHE in merito alla proposta relativa alla presente deliberazione, ai sensi dell'art. 49, comma 1 e art. 147-bis, comma 1 del D.Lgs. 267/2000 e ss.mm. e ii., sono stati richiesti i pareri in ordine alla regolarità tecnica, attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa, e regolarità contabile, entrambi favorevolmente espressi dal Dirigente del II° Settore, Dott. Ivano Vitale;

DATO, ALTRESI', ATTO CHE:

- Il presente argomento è stato trattato dalla Commissione Consiliare Permanente "Programmazione Economica" nella seduta 16.07.2018;
- La seduta consiliare, ai sensi dell'art. 61 del vigente Regolamento per il funzionamento del Consiglio Comunale e delle Commissioni Consiliari, è stata registrata mediante sistema di registrazione fonica per cui la stessa, che qui si intende richiamata e trascritta, costituisce parte integrante e sostanziale ed è riportata nel resoconto della seduta;

Con il seguente esito di votazione palese, espressa nei modi e termini di legge:

Consiglieri assegnati n.17 (diciassette), in carica n.17 (diciassette), presenti e votanti n.12 (dodici);

Con n.9 (nove) voti a favore e n.3 (tre) astenuti (E. Bianco – G. Maiuri – G. Modarelli);

DELIBERA

- **Di approvare** la suindicata proposta di deliberazione, facendone proprie le motivazioni ed il dispositivo, che qui si intendono integralmente riportati e trascritti.

Successivamente, per l'urgenza, ai sensi dell'art. 134 comma 4 del D.Lgs. 267/2000,

IL COSIGLIO COMUNALE

Con il seguente esito di votazione palese, espressa nei modi e termini di legge:

Consiglieri assegnati n.17 (diciassette), in carica n.17 (diciassette), presenti e votanti n.12 (dodici);

Con n.9 (nove) voti a favore e n.3 (tre) astenuti (E. Bianco – G. Maiuri – G. Modarelli);

DICHIARA

La presente deliberazione immediatamente eseguibile, al fine del rispetto delle scadenze di legge.-

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DI C.C. N. 20 DEL 03/07/2018 .

OGGETTO: ASSESTAMENTO GENERALE DI BILANCIO PER L'ESERCIZIO 2018 AI SENSI DELL' ART. 175, COMMA 8 DEL D.LGS. N. 267/2000.-

Ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267 "T.U.E.L." così come modificato dalla legge 213/2012, sulla proposta di deliberazione i sottoscritti esprimono i seguenti pareri:

<p>REGOLARITA' TECNICA</p> <p>IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO INTERESSATO</p>	<p>Per quanto concerne la regolarità tecnica esprime parere: FAVOREVOLE .- Data 03/07/2018</p> <p>Il Responsabile del Servizio Interessato F.to Dott. Ivano VITALE</p> <p>_____</p>
<p>REGOLARITA' CONTABILE</p> <p>IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO INTERESSATO</p>	<p>Verificata la Regolarità contabile e dato atto che la proposta:</p> <p>Non comporta riflessi diretti o indiretti tali da comportare squilibri alla situazione economico-finanziaria; Non comporta riflessi diretti o indiretti tali da comportare squilibri al patrimonio dell'Ente.</p> <p>Esprime Parere: FAVOREVOLE .- Data 03/07/2018</p> <p>Il Responsabile del Servizio Interessato F.to Dott. Ivano VITALE</p> <p>_____</p>

Le firme autografe sono omesse ai sensi dell'art. 3 del D.Lgs. n. 39/93 e sostituite dall'indicazione a stampa dei nominativi dei soggetti responsabili sul documento prodotto dal sistema.

Verbale di Deliberazione di Consiglio Comunale
N. 21 del 17/07/2018

Letto, approvato e sottoscritto:

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO COMUNALE
f.to Avv. RANU' Domenico

IL SEGRETARIO GENERALE
f.to Dott. Andrea LA ROCCA

Il sottoscritto Segretario Generale,

ATTESTA

X CHE La presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio on-line a partire dal 30/07/2018 come prescritto dall'art.124 comma 1° D.Lgs. 267/2000 (N. 1512 REG. PUB.) e vi rimarrà per 15 giorni consecutivi sino al 14/08/2018

Dalla Residenza Municipale, addì 30/07/2018

IL SEGRETARIO GENERALE
f.to Dott. Andrea LA ROCCA

Copia conforme all'originale, per uso amministrativo e di ufficio
Dalla Residenza Municipale, addì 30/07/2018

IL SEGRETARIO GENERALE
f.to Dott. Andrea LA ROCCA

Le firme autografe sono omesse ai sensi dell'art. 3 del D.Lgs. n. 39/93 e sostituite dall'indicazione a stampa dei nominativi dei soggetti responsabili sul documento prodotto dal sistema.

VARIAZIONI DI BILANCIO - ESERCIZIO 2018

Data 03/07/2018 Pag. 1

Data	Titolo	Capitolo	Provvedimento			Stanziamiento iniziale	Variazione		Stanziamiento aggiornato
			tipo	n.	data		in aumento	in diminuzione	
	Titolo 2		Trasferimenti correnti						
	2.01		Trasferimenti correnti						
02/07/2018	2.01.01.02.001					CP 3.833.594,37	49.545,54		3.883.139,91
						CS 5.263.879,79	49.545,54		5.313.425,33
	ASSESTAMENTO GENERALE AL BILANCIO 2018								
			Totale titolo 2			CP 3.833.594,37	49.545,54		3.883.139,91
						CS 5.263.879,79	49.545,54		5.313.425,33
	Titolo 4		Entrate in conto capitale						
	4.02		Contributi agli investimenti						
02/07/2018	4.02.01.01.001					CP 3.493.673,11	827,01		3.494.500,12
						CS 4.017.118,60	827,01		4.017.945,61
	ASSESTAMENTO GENERALE AL BILANCIO 2018								
			Totale titolo 4			CP 3.493.673,11	827,01		3.494.500,12
						CS 4.017.118,60	827,01		4.017.945,61
	Totale ENTRATE					CP 7.327.267,48	50.372,55		7.377.640,03
						CS 9.280.998,39	50.372,55		9.331.370,94

VARIAZIONI DI BILANCIO - ESERCIZIO 2018

Data 03/07/2018 Pag. 2

Data	Titolo	Capitolo	Provvedimento			Stanziamiento iniziale	Variazione		Stanziamiento aggiornato
			tipo	n.	data		in aumento	in diminuzione	
Missione 01		Servizi istituzionali, generali e di gestione							
Programma 01		Organi istituzionali							
Titolo 1		Spese correnti							
02/07/2018	1.03.02.16.999		CP				6.000,00		6.000,00
			CS				6.000,00		6.000,00
ASSESTAMENTO GENERALE AL BILANCIO 2018									
Totale titolo 1			CP				6.000,00		6.000,00
			CS				6.000,00		6.000,00
Totale programma 01.01			CP				6.000,00		6.000,00
			CS				6.000,00		6.000,00
Programma 02		Segreteria generale							
Titolo 1		Spese correnti							
02/07/2018	1.01.01.01.001		CP			118.456,00		50.000,00	68.456,00
			CS			118.456,00		50.000,00	68.456,00
ASSESTAMENTO GENERALE AL BILANCIO 2018									
02/07/2018	1.01.01.01.002		CP			470.173,25	9.000,00		479.173,25
			CS			470.173,25	9.000,00		479.173,25
ASSESTAMENTO GENERALE AL BILANCIO 2018									
02/07/2018	1.01.01.01.002		CP			470.173,25		61.200,00	408.973,25
			CS			470.173,25		61.200,00	408.973,25
ASSESTAMENTO GENERALE AL BILANCIO 2018									
02/07/2018	1.02.01.01.001		CP			21.304,35	1.500,00		22.804,35
			CS			21.304,35	1.500,00		22.804,35
ASSESTAMENTO GENERALE AL BILANCIO 2018									
02/07/2018	1.03.01.01.001		CP			7.000,00	1.000,00		8.000,00
			CS			10.125,50	1.000,00		11.125,50
ASSESTAMENTO GENERALE AL BILANCIO 2018									
02/07/2018	1.03.02.16.999		CP			5.000,00	5.000,00		10.000,00
			CS			5.000,00	5.000,00		10.000,00
ASSESTAMENTO GENERALE AL BILANCIO 2018									
Totale titolo 1			CP			1.092.106,85	16.500,00	111.200,00	997.406,85
			CS			1.095.232,35	16.500,00	111.200,00	1.000.532,35
Totale programma 01.02			CP			1.092.106,85	16.500,00	111.200,00	997.406,85
			CS			1.095.232,35	16.500,00	111.200,00	1.000.532,35

VARIAZIONI DI BILANCIO - ESERCIZIO 2018

Data 03/07/2018 Pag. 3

Data	Titolo	Capitolo	Provvedimento			Stanziamiento iniziale	Variazione		Stanziamiento aggiornato
			tipo	n.	data		in aumento	in diminuzione	
Programma 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione									
Titolo 1 Spese correnti									
02/07/2018	1.01.01.01.002					CP 123.690,08	9.000,00		132.690,08
						CS 123.690,08	9.000,00		132.690,08
ASSESTAMENTO GENERALE AL BILANCIO 2018									
02/07/2018	1.01.02.01.001					CP 33.030,39	2.200,00		35.230,39
						CS 33.030,39	2.200,00		35.230,39
ASSESTAMENTO GENERALE AL BILANCIO 2018									
02/07/2018	1.02.01.01.001					CP 10.240,63	1.000,00		11.240,63
						CS 10.240,63	1.000,00		11.240,63
ASSESTAMENTO GENERALE AL BILANCIO 2018									
			Totale titolo 1			CP 166.961,10	12.200,00		179.161,10
						CS 166.961,10	12.200,00		179.161,10
			Totale programma 01.03			CP 166.961,10	12.200,00		179.161,10
						CS 166.961,10	12.200,00		179.161,10
Programma 04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali									
Titolo 1 Spese correnti									
02/07/2018	1.01.02.01.001					CP 20.075,96	1.000,00		21.075,96
						CS 20.075,96	1.000,00		21.075,96
ASSESTAMENTO GENERALE AL BILANCIO 2018									
			Totale titolo 1			CP 20.075,96	1.000,00		21.075,96
						CS 20.075,96	1.000,00		21.075,96
			Totale programma 01.04			CP 20.075,96	1.000,00		21.075,96
						CS 20.075,96	1.000,00		21.075,96

VARIAZIONI DI BILANCIO - ESERCIZIO 2018

Data 03/07/2018 Pag. 4

Data	Titolo	Capitolo	Provvedimento			Stanziamiento iniziale	Variazione		Stanziamiento aggiornato
			tipo	n.	data		in aumento	in diminuzione	
Programma 05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali									
Titolo 1 Spese correnti									
02/07/2018	1.01.02.01.001					CP 12.292,25	1.500,00		13.792,25
						CS 12.292,25	1.500,00		13.792,25
ASSESTAMENTO GENERALE AL BILANCIO 2018									
02/07/2018	1.02.01.01.001					CP 3.620,73	500,00		4.120,73
						CS 3.620,73	500,00		4.120,73
ASSESTAMENTO GENERALE AL BILANCIO 2018									
Totale titolo 1						CP 15.912,98	2.000,00		17.912,98
						CS 15.912,98	2.000,00		17.912,98
Totale programma 01.05						CP 15.912,98	2.000,00		17.912,98
						CS 15.912,98	2.000,00		17.912,98
Programma 06 Ufficio tecnico									
Titolo 1 Spese correnti									
02/07/2018	1.01.01.01.002					CP 365.833,51	14.000,00		379.833,51
						CS 365.833,51	14.000,00		379.833,51
ASSESTAMENTO GENERALE AL BILANCIO 2018									
02/07/2018	1.01.02.01.001					CP 101.101,50	2.000,00		103.101,50
						CS 101.101,50	2.000,00		103.101,50
ASSESTAMENTO GENERALE AL BILANCIO 2018									
02/07/2018	1.02.01.01.001					CP 29.746,30	3.000,00		32.746,30
						CS 29.746,30	3.000,00		32.746,30
ASSESTAMENTO GENERALE AL BILANCIO 2018									
02/07/2018	1.03.02.11.999					CP 57.693,75	15.000,00		72.693,75
						CS 128.088,28	15.000,00		143.088,28
ASSESTAMENTO GENERALE AL BILANCIO 2018									
02/07/2018	1.09.99.04.001					CP 50.000,00		15.000,00	35.000,00
						CS 50.000,00		15.000,00	35.000,00
ASSESTAMENTO GENERALE AL BILANCIO 2018									
Totale titolo 1						CP 604.375,06	34.000,00	15.000,00	623.375,06
						CS 674.769,59	34.000,00	15.000,00	693.769,59
Totale programma 01.06						CP 604.375,06	34.000,00	15.000,00	623.375,06
						CS 674.769,59	34.000,00	15.000,00	693.769,59

VARIAZIONI DI BILANCIO - ESERCIZIO 2018

Data 03/07/2018 Pag. 5

Data	Titolo	Capitolo	Provvedimento			Stanziamiento iniziale	Variazione		Stanziamiento aggiornato
			tipo	n.	data		in aumento	in diminuzione	
Programma 07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile									
Titolo 1 Spese correnti									
02/07/2018	1.03.02.16.999		CP			5.000,00	2.000,00		7.000,00
			CS			5.210,00	2.000,00		7.210,00
ASSESTAMENTO GENERALE AL BILANCIO 2018									
Totale titolo 1			CP			5.000,00	2.000,00		7.000,00
			CS			5.210,00	2.000,00		7.210,00
Totale programma 01.07			CP			5.000,00	2.000,00		7.000,00
			CS			5.210,00	2.000,00		7.210,00
Programma 11 Altri servizi generali									
Titolo 1 Spese correnti									
02/07/2018	1.01.01.01.002		CP			164.865,97	1.000,00		165.865,97
			CS			164.865,97	1.000,00		165.865,97
ASSESTAMENTO GENERALE AL BILANCIO 2018									
02/07/2018	1.02.01.01.001		CP			1.795,57	500,00		2.295,57
			CS			1.795,57	500,00		2.295,57
ASSESTAMENTO GENERALE AL BILANCIO 2018									
Totale titolo 1			CP			166.661,54	1.500,00		168.161,54
			CS			166.661,54	1.500,00		168.161,54
Totale programma 01.11			CP			166.661,54	1.500,00		168.161,54
			CS			166.661,54	1.500,00		168.161,54
Totale missione 01			CP			2.071.093,49	75.200,00	126.200,00	2.020.093,49
			CS			2.144.823,52	75.200,00	126.200,00	2.093.823,52

VARIAZIONI DI BILANCIO - ESERCIZIO 2018

Data 03/07/2018 Pag. 6

Data	Titolo	Capitolo	Provvedimento			Stanziamiento iniziale	Variazione		Stanziamiento aggiornato	
			tipo	n.	data		in aumento	in diminuzione		
	Missione 03		Ordine pubblico e sicurezza							
	Programma 01		Polizia locale e amministrativa							
	Titolo 1		Spese correnti							
02/07/2018	1.01.01.01.002					CP 378.442,22	9.000,00		387.442,22	
						CS 378.442,22	9.000,00		387.442,22	
			ASSESTAMENTO GENERALE AL BILANCIO 2018							
02/07/2018	1.01.01.01.002					CP 378.442,22	2.000,00		380.442,22	
						CS 378.442,22	2.000,00		380.442,22	
			ASSESTAMENTO GENERALE AL BILANCIO 2018							
02/07/2018	1.02.01.01.001					CP 29.517,68	1.000,00		30.517,68	
						CS 29.517,68	1.000,00		30.517,68	
			ASSESTAMENTO GENERALE AL BILANCIO 2018							
02/07/2018	1.02.01.01.001					CP 29.517,68	500,00		30.017,68	
						CS 29.517,68	500,00		30.017,68	
			ASSESTAMENTO GENERALE AL BILANCIO 2018							
			Totale titolo 1			CP	815.919,80	12.500,00		828.419,80
						CS	815.919,80	12.500,00		828.419,80
			Totale programma 03.01			CP	815.919,80	12.500,00		828.419,80
						CS	815.919,80	12.500,00		828.419,80
			Totale missione 03			CP	815.919,80	12.500,00		828.419,80
						CS	815.919,80	12.500,00		828.419,80

VARIAZIONI DI BILANCIO - ESERCIZIO 2018

Data 03/07/2018 Pag. 7

Data	Titolo	Capitolo	Provvedimento			Stanziamiento iniziale	Variazione		Stanziamiento aggiornato
			tipo	n.	data		in aumento	in diminuzione	
	Missione 04	Istruzione e diritto allo studio							
	Programma 01	Istruzione prescolastica							
	Titolo 1	Spese correnti							
02/07/2018	1.04.02.05.999				CP		49.545,54		49.545,54
					CS		49.545,54		49.545,54
	ASSESTAMENTO GENERALE AL BILANCIO 2018								
					CP		49.545,54		49.545,54
					CS		49.545,54		49.545,54
					CP		49.545,54		49.545,54
					CS		49.545,54		49.545,54
					CP		49.545,54		49.545,54
					CS		49.545,54		49.545,54
	Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali							
	Programma 01	Valorizzazione dei beni di interesse storico							
	Titolo 1	Spese correnti							
02/07/2018	1.01.02.01.001				CP	23.443,77	500,00		23.943,77
					CS	23.443,77	500,00		23.943,77
	ASSESTAMENTO GENERALE AL BILANCIO 2018								
02/07/2018	1.02.01.01.001				CP	4.024,38	500,00		4.524,38
					CS	4.024,38	500,00		4.524,38
	ASSESTAMENTO GENERALE AL BILANCIO 2018								
					CP	27.468,15	1.000,00		28.468,15
					CS	27.468,15	1.000,00		28.468,15
					CP	27.468,15	1.000,00		28.468,15
					CS	27.468,15	1.000,00		28.468,15

VARIAZIONI DI BILANCIO - ESERCIZIO 2018

Data 03/07/2018 Pag. 8

Data	Titolo	Capitolo	Provvedimento			Stanziamiento iniziale	Variazione		Stanziamiento aggiornato
			tipo	n.	data		in aumento	in diminuzione	
Programma 02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale									
Titolo 1 Spese correnti									
02/07/2018	1.01.01.01.002					CP 86.253,74	3.000,00		89.253,74
						CS 86.253,74	3.000,00		89.253,74
ASSESTAMENTO GENERALE AL BILANCIO 2018									
02/07/2018	1.04.04.01.001					CP 387.000,00	4.000,00		391.000,00
						CS 387.000,00	4.000,00		391.000,00
ASSESTAMENTO GENERALE AL BILANCIO 2018									
			Totale titolo 1			CP 473.253,74	7.000,00		480.253,74
						CS 473.253,74	7.000,00		480.253,74
			Totale programma 05.02			CP 473.253,74	7.000,00		480.253,74
						CS 473.253,74	7.000,00		480.253,74
			Totale missione 05			CP 500.721,89	8.000,00		508.721,89
						CS 500.721,89	8.000,00		508.721,89
Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa									
Programma 01 Urbanistica e assetto del territorio									
Titolo 1 Spese correnti									
02/07/2018	1.01.01.01.002					CP 72.722,80	2.000,00		74.722,80
						CS 72.722,80	2.000,00		74.722,80
ASSESTAMENTO GENERALE AL BILANCIO 2018									
02/07/2018	1.02.01.01.001					CP 6.039,33	500,00		6.539,33
						CS 6.039,33	500,00		6.539,33
ASSESTAMENTO GENERALE AL BILANCIO 2018									
			Totale titolo 1			CP 78.762,13	2.500,00		81.262,13
						CS 78.762,13	2.500,00		81.262,13
			Totale programma 08.01			CP 78.762,13	2.500,00		81.262,13
						CS 78.762,13	2.500,00		81.262,13
			Totale missione 08			CP 78.762,13	2.500,00		81.262,13
						CS 78.762,13	2.500,00		81.262,13

VARIAZIONI DI BILANCIO - ESERCIZIO 2018

Data 03/07/2018 Pag. 9

Data	Titolo	Capitolo	Provvedimento			Stanziamiento iniziale	Variazione		Stanziamiento aggiornato
			tipo	n.	data		in aumento	in diminuzione	
	Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente							
	Programma 02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale							
	Titolo 2	Spese in conto capitale							
02/07/2018	2.02.01.09.999				CP	200.000,00	827,01		200.827,01
					CS	200.000,00	827,01		200.827,01
	ASSESTAMENTO GENERALE AL BILANCIO 2018								
					CP	200.000,00	827,01		200.827,01
					CS	200.000,00	827,01		200.827,01
					CP	200.000,00	827,01		200.827,01
					CS	200.000,00	827,01		200.827,01
	Programma 03	Rifiuti							
	Titolo 1	Spese correnti							
02/07/2018	1.03.02.15.004				CP	2.248.000,00	15.000,00		2.263.000,00
					CS	2.457.826,34	15.000,00		2.472.826,34
	ASSESTAMENTO GENERALE AL BILANCIO 2018								
					CP	2.248.000,00	15.000,00		2.263.000,00
					CS	2.457.826,34	15.000,00		2.472.826,34
					CP	2.248.000,00	15.000,00		2.263.000,00
					CS	2.457.826,34	15.000,00		2.472.826,34
					CP	2.448.000,00	15.827,01		2.463.827,01
					CS	2.657.826,34	15.827,01		2.673.653,35

VARIAZIONI DI BILANCIO - ESERCIZIO 2018

Data 03/07/2018 Pag. 10

Data	Titolo	Capitolo	Provvedimento			Stanziamiento iniziale	Variazione		Stanziamiento aggiornato
			tipo	n.	data		in aumento	in diminuzione	
	Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità							
	Programma 02	Trasporto pubblico locale							
	Titolo 1	Spese correnti							
02/07/2018	1.03.02.15.001				CP	195.120,00	10.000,00		205.120,00
					CS	369.737,18	10.000,00		379.737,18
	ASSESTAMENTO GENERALE AL BILANCIO 2018								
					CP	195.120,00	10.000,00		205.120,00
					CS	369.737,18	10.000,00		379.737,18
					CP	195.120,00	10.000,00		205.120,00
					CS	369.737,18	10.000,00		379.737,18
					CP	195.120,00	10.000,00		205.120,00
					CS	369.737,18	10.000,00		379.737,18
	Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia							
	Programma 07	Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali							
	Titolo 1	Spese correnti							
02/07/2018	1.01.01.01.002				CP	46.461,22	3.000,00		49.461,22
					CS	46.461,22	3.000,00		49.461,22
	ASSESTAMENTO GENERALE AL BILANCIO 2018								
					CP	46.461,22	3.000,00		49.461,22
					CS	46.461,22	3.000,00		49.461,22
					CP	46.461,22	3.000,00		49.461,22
					CS	46.461,22	3.000,00		49.461,22
					CP	46.461,22	3.000,00		49.461,22
					CS	46.461,22	3.000,00		49.461,22
					CP	6.156.078,53	176.572,55	126.200,00	6.206.451,08
					CS	6.614.252,08	176.572,55	126.200,00	6.664.624,63



CITTÀ DI POLICORO

PROVINCIA DI MATERA



C.A.P. 75025

Tel. 0835/9019292 – Fax. 0835/972114 – Sito Ufficiale www.policoro.gov.it – mail istituzionale posta@policoro.gov.it
PEC: protocollo@pec.policoro.gov.it - mail Responsabile Servizi Finanziari i.vitale@policoro.gov.it

Allegato b)

SERVIZIO FINANZIARIO

RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO ALL' ASSESTAMENTO DI BILANCIO 2018

- Premesso che con deliberazione consiliare n. 16 del 28.03.2018 è stato approvato il Bilancio di Previsione 2018-2020;
- che in fase di predisposizione del bilancio di previsione non è possibile prevedere con certezza assoluta tutte le reali esigenze finanziarie dell'Ente;

tutto ciò premesso,

allo stato si rende necessario l'assestamento generale di bilancio per meglio razionalizzare e finalizzare il livello quantitativo di risorse destinato ai responsabili dei servizi in fase di previsione.

Il presente assestamento riguarda principalmente le seguenti voci di Entrata e spesa:

1. Sono stati aggiornati ed assestati i capitoli relativi alle spese del personale, a seguito dell'approvazione del nuovo CCNL degli Enti Locali;
2. Sono stati finanziate alcune maggiori spese di gestione;
3. E' stato effettuato uno storno tra le spese finanziate dai permessi di costruire, per meglio adeguarle alle esigenze dell'Ente, nel rispetto delle norme finanziarie;
4. Si è preso atto di un finanziamento regionale relativo al Fondo Nazionale per il sistema integrato dei servizi di educazione e istruzione dalla nascita sino a sei annualità per un importo di euro 49.545,54;
5. Sono state incrementate le spese relative alle attività culturali per euro 4.000,00;
6. E' stata verificata la congruità dello stanziamento relativo al Fondo crediti di dubbia esigibilità iscritto in bilancio all'atto della sua approvazione;
7. E' stata prevista una somma presuntiva di euro 10.000,00 per finanziare l'incremento delle corse del trasporto urbano verso le aree turistiche;
8. E' stata prevista la spesa di euro 15.000,00 per finanziare il potenziamento della raccolta dei rifiuti nella zona lido per la prossima stagione estiva;
9. E' stata aumentata la spesa per la gestione dei concorsi per euro 5.000,00;
10. E' stata prevista la somma di euro 6.000,00 per alcune spese di comunicazione ed informazione istituzionale;
11. E' stato adeguato lo stanziamento delle risorse relative alla compensazione ambientale trasferite dal cipe relative all'annualità di competenza del bilancio 2017 per euro 827,01, in linea con la delibera di approvazione del contributo.

Policoro li 03/07/2018

Il Responsabile Finanziario
Dott. Ivano Vitale


Comune di POLICORO

PIAZZA ALDO MORO 1

75025 POLICORO (MT)

BILANCIO DI PREVISIONE 2018
EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2018	COMPETENZA 2019	COMPETENZA 2020
Fondo di cassa al 1/1/2018	0,00			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	427.087,91	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	131.759,71	131.759,71	131.759,71
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	16.957.923,58 0,00	16.555.575,05 0,00	15.897.879,76 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti di cui - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	17.283.822,43 0,00 983.135,33	16.456.521,39 0,00 1.067.645,14	15.798.673,27 0,00 1.211.192,15
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 dei mutui e prestiti obbligazionari di cui per estinzione anticipata di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità DL 35/2013	(-)	436.500,00 0,00 0,00	211.793,95 0,00 0,00	211.946,78 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		467.070,65-	244.500,00-	244.500,00-
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL' EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	244.370,65 0,00	0,00 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 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	244.500,00 0,00	244.500,00 0,00	244.500,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	21.800,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (*)		O=G+H+I-L+M	0,00	0,00



Comune di POLICORO

PIAZZA ALDO MORO 1

75025 POLICORO (MT)

BILANCIO DI PREVISIONE 2018

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2018	COMPETENZA 2019	COMPETENZA 2020
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	768.547,65	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)	1.312.563,09	0,00	0,00
R) Entrate titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	6.964.270,66	15.766.289,47	28.594.500,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di 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	(-)	244.500,00	244.500,00	244.500,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	21.800,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)	8.822.681,40	15.521.789,47	28.350.000,00
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



EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO	COMPETENZA 2018	COMPETENZA 2019	COMPETENZA 2020
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine (+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine (+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria (+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine (-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine (-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziaria (-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE			
W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y	0,00	0,00	0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			
Equilibrio di parte corrente (O)	0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) (-)	244.370,65		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali	244.370,65-	0,00	0,00

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

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

EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012		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)	(+)	427.087,91	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)	(+)	1.312.563,09	0,00	0,00
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3)	(+)	1.739.651,00	0,00	0,00
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	11.019.048,63	11.001.815,33	11.139.757,68
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica	(+)	4.387.139,91	4.026.809,60	3.219.609,96
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	1.551.735,04	1.526.950,12	1.538.512,12
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	6.964.270,66	15.766.289,47	28.594.500,00
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	(+)	17.283.822,43	16.456.521,39	15.798.673,27
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	(-)	983.135,33	1.067.645,14	1.211.192,15
H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0,00	0,00	0,00
H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽²⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)	(-)	16.300.687,10	15.388.876,25	14.587.481,12
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	8.822.681,40	15.521.789,47	28.350.000,00
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽²⁾	(-)	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)	(-)	8.822.681,40	15.521.789,47	28.350.000,00
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	0,00	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)	(-)	0,00	0,00	0,00
M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI ⁽¹⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
(N) EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 ⁽³⁾ (N=A+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M)		538.476,74	1.411.198,80	1.554.898,64

(*) Per il bilancio di previsione 2018 - 2020, sostituire 2018 a "n", 2019 a "n+1" e 2020 a "n+2".

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.



Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati di interesse del tesoriere

Data: n. Protocollo
Rif. Delibera del n.

ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Previsioni Aggiornate alla precedente variazione	Variazioni		Previsioni Aggiornate alla delibera in oggetto
			In Aumento	In Dminuzione	
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti					
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale					
Utilizzo Avanzo di Amministrazione					
Titolo 02	Trasferimenti correnti				
Tipologia 0101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	Residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 49.545,54 49.545,54	0,00 0,00 0,00
Totale Titolo 02		Residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 49.545,54 49.545,54	0,00 0,00 0,00
					0,00 49.545,54 49.545,54
Titolo 04	Entrate in conto capitale				
Tipologia 0200	Contributi agli investimenti	Residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00 200.000,00	0,00 827,01 827,01	0,00 0,00 0,00
Totale Titolo 04		Residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00 200.000,00	0,00 827,01 827,01	0,00 0,00 0,00
					0,00 827,01 200.827,01

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Previsioni Aggiornate alla precedente variazione	Variazioni		Previsioni Aggiornate alla delibera in oggetto
			In Aumento	In Dminuzione	
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti					
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale					
Utilizzo Avanzo di Amministrazione					
TOTALE VARIAZIONE IN ENTRATA		Residui presunti	0,00		0,00
		previsione di competenza	0,00	50.372,55	0,00
		previsione di cassa	200.000,00	50.372,55	0,00
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		Residui presunti	12.788.509,06		12.788.509,06
		previsione di competenza	31.420.286,57	7.012.476,97	0,00
		previsione di cassa	44.717.749,15	50.372,55	122.001,48

(*) La compilazione della colonna può essere rinviata, dopo l'approvazione della delibera di variazione di bilancio, a cura del responsabile finanziario.



Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati di interesse del tesoriere

Data: n.Protocollo
Rif. Delibera del n.

SPESE

Missione, Programma, Titolo	Denominazione	Previsioni Aggiornate alla precedente Variazione -	Variazioni		Previsioni Aggiornate alla delibera in oggetto
			In Aumento	In Dminuzione	
Disavanzo di amministrazione					
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione				
Programma 01	Organi istituzionali				
Titolo 01	Spese correnti	Residui presunti	0,00		0,00
		previsione di competenza	0,00	6.000,00	6.000,00
		previsione di cassa	0,00	6.000,00	6.000,00
Totale Programma 01		Residui presunti	0,00		0,00
		previsione di competenza	0,00	6.000,00	6.000,00
		previsione di cassa	0,00	6.000,00	6.000,00
Programma 02	Segreteria generale				
Titolo 01	Spese correnti	Residui presunti	3.125,50		3.125,50
		previsione di competenza	621.933,60	0,00	527.233,60
		previsione di cassa	679.730,94	0,00	585.030,94
Totale Programma 02		Residui presunti	3.125,50		3.125,50
		previsione di competenza	621.933,60	0,00	527.233,60
		previsione di cassa	679.730,94	0,00	585.030,94

Missione, Programma, Titolo	Denominazione	Previsioni Aggiornate alla precedente Variazione -	Variazioni		Previsioni Aggiornate alla delibera in oggetto
			In Aumento	In Dminuzione	
Disavanzo di amministrazione					
Programma 03	Gestione economica, finanziaria, programmazione,	provveditorato			
Titolo	01	Spese correnti	Residui presunti	0,00	0,00
			previsione di competenza	166.961,10	12.200,00
			previsione di cassa	166.961,10	0,00
Totale Programma 03			Residui presunti	0,00	0,00
			previsione di competenza	166.961,10	12.200,00
			previsione di cassa	166.961,10	0,00
Programma 04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali				
Titolo	01	Spese correnti	Residui presunti	0,00	0,00
			previsione di competenza	20.075,96	1.000,00
			previsione di cassa	20.075,96	0,00
Totale Programma 04			Residui presunti	0,00	0,00
			previsione di competenza	20.075,96	1.000,00
			previsione di cassa	20.075,96	0,00
Programma 05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali				
Titolo	01	Spese correnti	Residui presunti	0,00	0,00
			previsione di competenza	15.912,98	2.000,00
			previsione di cassa	15.912,98	0,00
Totale Programma 05			Residui presunti	0,00	0,00
			previsione di competenza	15.912,98	2.000,00
			previsione di cassa	15.912,98	0,00

Missione, Programma, Titolo	Denominazione	Previsioni Aggiornate alla precedente Variazione -	Variazioni		Previsioni Aggiornate alla delibera in oggetto
			In Aumento	In Dminuzione	
Disavanzo di amministrazione					
Programma 06	Ufficio tecnico				
Titolo	01	Spese correnti	Residui presunti	0,00	0,00
			previsione di competenza	546.681,31	19.000,00
			previsione di cassa	546.681,31	19.000,00
					0,00
					565.681,31
Totale Programma 06			Residui presunti	0,00	0,00
			previsione di competenza	546.681,31	19.000,00
			previsione di cassa	546.681,31	19.000,00
					0,00
					565.681,31
Programma 07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile				
Titolo	01	Spese correnti	Residui presunti	210,00	210,00
			previsione di competenza	5.000,00	2.000,00
			previsione di cassa	5.711,22	2.000,00
					0,00
					7.000,00
Totale Programma 07			Residui presunti	210,00	210,00
			previsione di competenza	5.000,00	2.000,00
			previsione di cassa	5.711,22	2.000,00
					0,00
					7.711,22
Programma 11	Altri servizi generali				
Titolo	01	Spese correnti	Residui presunti	0,00	0,00
			previsione di competenza	22.919,89	1.500,00
			previsione di cassa	22.919,89	1.500,00
					0,00
					24.419,89
Totale Programma 11			Residui presunti	0,00	0,00
			previsione di competenza	22.919,89	1.500,00
			previsione di cassa	22.919,89	1.500,00
					0,00
					24.419,89

Missione, Programma, Titolo	Denominazione	Previsioni Aggiornate alla precedente Variazione -	Variazioni		Previsioni Aggiornate alla delibera in oggetto
			In Aumento	In Dminuzione	
Disavanzo di amministrazione					
TOTALE MISSIONE 01		Residui presunti	3.335,50		3.335,50
		previsione di competenza	1.399.484,84	43.700,00	1.348.484,84
		previsione di cassa	1.457.993,40	43.700,00	1.406.993,40
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza				
Programma 01	Polizia locale e amministrativa				
Titolo 01	Spese correnti	Residui presunti	0,00		0,00
		previsione di competenza	407.959,90	12.500,00	420.459,90
		previsione di cassa	407.959,90	12.500,00	420.459,90
Totale Programma 01		Residui presunti	0,00		0,00
		previsione di competenza	407.959,90	12.500,00	420.459,90
		previsione di cassa	407.959,90	12.500,00	420.459,90
TOTALE MISSIONE 03		Residui presunti	0,00		0,00
		previsione di competenza	407.959,90	12.500,00	420.459,90
		previsione di cassa	407.959,90	12.500,00	420.459,90
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio				
Programma 01	Istruzione prescolastica				
Titolo 01	Spese correnti	Residui presunti	0,00		0,00
		previsione di competenza	0,00	49.545,54	49.545,54
		previsione di cassa	0,00	49.545,54	49.545,54
Totale Programma 01		Residui presunti	0,00		0,00
		previsione di competenza	0,00	49.545,54	49.545,54
		previsione di cassa	0,00	49.545,54	49.545,54

Missione, Programma, Titolo	Denominazione	Previsioni Aggiornate alla precedente Variazione -	Variazioni		Previsioni Aggiornate alla delibera in oggetto
			In Aumento	In Dminuzione	
Disavanzo di amministrazione					
TOTALE MISSIONE 04		Residui presunti	0,00		0,00
		previsione di competenza	0,00	49.545,54	0,00
		previsione di cassa	0,00	49.545,54	0,00
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali				
Programma 01	Valorizzazione dei beni di interesse storico				
Titolo 01	Spese correnti	Residui presunti	0,00		0,00
		previsione di competenza	27.468,15	1.000,00	0,00
		previsione di cassa	27.468,15	1.000,00	0,00
Totale Programma 01		Residui presunti	0,00		0,00
		previsione di competenza	27.468,15	1.000,00	0,00
		previsione di cassa	27.468,15	1.000,00	0,00
Programma 02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale				
Titolo 01	Spese correnti	Residui presunti	0,00		0,00
		previsione di competenza	98.253,74	7.000,00	0,00
		previsione di cassa	98.253,74	7.000,00	0,00
Totale Programma 02		Residui presunti	0,00		0,00
		previsione di competenza	98.253,74	7.000,00	0,00
		previsione di cassa	98.253,74	7.000,00	0,00
TOTALE MISSIONE 05		Residui presunti	0,00		0,00
		previsione di competenza	125.721,89	8.000,00	0,00
		previsione di cassa	125.721,89	8.000,00	0,00
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa				

Missione, Programma, Titolo	Denominazione	Previsioni Aggiornate alla precedente Variazione -	Variazioni		Previsioni Aggiornate alla delibera in oggetto
			In Aumento	In Dminuzione	
Disavanzo di amministrazione					
Programma 01	Urbanistica e assetto del territorio				
Titolo 01	Spese correnti	Residui presunti	0,00		0,00
		previsione di competenza	78.762,13	2.500,00	81.262,13
		previsione di cassa	78.762,13	2.500,00	81.262,13
Totale Programma 01		Residui presunti	0,00		0,00
		previsione di competenza	78.762,13	2.500,00	81.262,13
		previsione di cassa	78.762,13	2.500,00	81.262,13
TOTALE MISSIONE 08		Residui presunti	0,00		0,00
		previsione di competenza	78.762,13	2.500,00	81.262,13
		previsione di cassa	78.762,13	2.500,00	81.262,13
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente				
Programma 02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale				
Titolo 02	Spese in conto capitale	Residui presunti	0,00		0,00
		previsione di competenza	0,00	827,01	827,01
		previsione di cassa	0,00	827,01	827,01
Totale Programma 02		Residui presunti	0,00		0,00
		previsione di competenza	0,00	827,01	827,01
		previsione di cassa	0,00	827,01	827,01
Programma 03	Rifiuti				

Missione, Programma, Titolo	Denominazione	Previsioni Aggiornate alla precedente Variazione -	Variazioni		Previsioni Aggiornate alla delibera in oggetto
			In Aumento	In Dminuzione	
Disavanzo di amministrazione					
Titolo	01	Spese correnti	Residui presunti	209.826,34	209.826,34
			previsione di competenza	2.248.000,00	2.263.000,00
			previsione di cassa	2.457.826,34	2.472.826,34
Totale Programma 03			Residui presunti	209.826,34	209.826,34
			previsione di competenza	2.248.000,00	2.263.000,00
			previsione di cassa	2.457.826,34	2.472.826,34
TOTALE MISSIONE 09			Residui presunti	209.826,34	209.826,34
			previsione di competenza	2.248.000,00	2.263.827,01
			previsione di cassa	2.457.826,34	2.473.653,35
Missione	10	Trasporti e diritto alla mobilità			
Programma	02	Trasporto pubblico locale			
Titolo	01	Spese correnti	Residui presunti	0,00	0,00
			previsione di competenza	0,00	10.000,00
			previsione di cassa	0,00	10.000,00
Totale Programma 02			Residui presunti	0,00	0,00
			previsione di competenza	0,00	10.000,00
			previsione di cassa	0,00	10.000,00
TOTALE MISSIONE 10			Residui presunti	0,00	0,00
			previsione di competenza	0,00	10.000,00
			previsione di cassa	0,00	10.000,00
Missione	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia			
Programma	07	Programmazione e governo della rete dei servizi	sociosanitari e so		

Missione, Programma, Titolo	Denominazione	Previsioni Aggiornate alla precedente Variazione -	Variazioni		Previsioni Aggiornate alla delibera in oggetto
			In Aumento	In Dminuzione	
Disavanzo di amministrazione					
Titolo	01	Spese correnti	Residui presunti	0,00	0,00
			previsione di competenza	46.461,22	49.461,22
			previsione di cassa	46.461,22	49.461,22
Totale Programma 07			Residui presunti	0,00	0,00
			previsione di competenza	46.461,22	49.461,22
			previsione di cassa	46.461,22	49.461,22
TOTALE MISSIONE 12			Residui presunti	0,00	0,00
			previsione di competenza	46.461,22	49.461,22
			previsione di cassa	46.461,22	49.461,22
TOTALE VARIAZIONE IN USCITA			Residui presunti	213.161,84	213.161,84
			previsione di competenza	4.306.389,98	4.356.762,53
			previsione di cassa	4.574.724,88	4.625.097,43
TOTALE GENERALE DELLE USCITE			Residui presunti	7.196.271,06	7.196.271,06
			previsione di competenza	31.420.286,57	38.432.763,54
			previsione di cassa	44.195.217,40	44.204.139,56

(*) La compilazione della colonna può essere rinviata, dopo l'approvazione della delibera di variazione di bilancio, a cura del responsabile finanziario.

TIMBRO E FIRMA DELL' ENTE

Responsabile del Servizio Finanziario / Dirigente responsabile della Spesa

Collegio dei Revisori dei Conti – Comune di Policoro

COMUNE DI POLICORO

Provincia di Matera

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Policoro li 10 luglio 2018

Al Presidente del Consiglio
Avv. Domenico Ranù
SEDE

Al Sig. Sindaco
Dott. Enrico Mascia
SEDE

Al Segretario Com.le
Dott. Andrea La Rocca
SEDE

Al Responsabile del
Servizio Finanziario
Dott. Ivano Vitale
SEDE

All'Assessore al Bilancio
Rag. Giovanni Trifoglio
SEDE

Oggetto: Trasmissione verbale n. 20 del 10/07/2018.

Si trasmette in allegato copia del verbale n. 20 del 10 Luglio 2018, avente ad oggetto:

Assestamento al Bilancio di Previsione 2018; Equilibri di Bilancio di Previsione 2018.

Distinti Saluti

PER IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI





Città di Policoro
Collegio dei Revisori dei Conti

Collegio dei revisori

Verbale n. 20 del 10/07/2018

L'anno duemiladiciotto, il giorno 10 del mese di luglio, alle ore 09,00, si è riunito il Collegio dei Revisori.

Sono presenti :

Dott. Francesco Conte
Rag. Gennaro tortorella
Dott.ssa Lucia Lucarelli

Presidente
Revisore
Revisore

premessso

che l'odierna riunione è stata concordata in via breve tra i membri dell'organo di revisione;

che in data 28/06/2018 con nota prot. n. 17613 è pervenuta richiesta di parere per il Consiglio Comunale sulla "salvaguardia degli equilibri al Bilancio di Previsione 2018";

che in data 3/07/2018 con nota prot. n. 18234 è pervenuta richiesta di parere per il Consiglio Comunale sull' "assestamento al Bilancio di Previsione 2018";

Tanto premesso

il Presidente dichiara la seduta validamente costituita e, quindi, atta a deliberare sull'ordine del giorno che reca:

- 1. Parere dell'Organo di Revisione in merito alla salvaguardia degli equilibri di bilancio e assestamento generale.**

PREMESSA

In data 28.03.2018 con delibera n. 16 il Consiglio Comunale ha approvato il bilancio di previsione 2018-2020;

In data 04.05.2018 con delibera n. 18 il Consiglio Comunale ha approvato il rendiconto 2017;

Si da atto che dopo l'approvazione del rendiconto sono state effettuate le seguente variazioni di bilancio ai sensi dell'art. 175, c, 5 quater Lett. a) del D. Lgs. 267/2000:

de m.
[Signature]



Città di Policoro
Collegio dei Revisori dei Conti

- 1) deliberazione della Giunta Comunale n. 98 del 6/7/2018 avente ad oggetto: "variazione compensativa tra macroaggregati appartenenti alla stessa missione, programma e titolo ai sensi dell'art. 175, comma 5-bis, lett. E- bis) e comma 6 del D. LGS. N. 267/2000);
- 2) deliberazione della Giunta Comunale n. 99 del 6/7/2018 avente ad oggetto: "Bilancio di previsione finanziario 2018/2020 variazione compensativa tra le dotazioni delle missioni e dei programmi limitatamente alle spese del personale (art. 175, comma 5-bis, lett. E- bis) e comma 6 del D. LGS. N. 267/2000);
- 3) deliberazione della Giunta Comunale n. 100 del 6/7/2018 avente ad oggetto: "adeguamento previsioni del bilancio di previsioni 2018/2020 alle risultanze del rendiconto di gestione 2017 – art. 227, comma 6 quater del D.Lgs. 267/2000.

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".

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*



Città di Policoro
Collegio dei Revisori dei Conti

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".

Rilevato che 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.

feh.



Città di Policoro
Collegio dei Revisori dei Conti

ANALISI DELLA DOCUMENTAZIONE

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);

Con nota n. 17087 del 25.06.2018 il Responsabile del Servizio Finanziario ha richiesto ai Dirigenti le seguenti informazioni:

- 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;

considerate le attestazioni da parte dei Dirigenti di assenza di fattispecie di debiti fuori bilancio riconoscibili, allo stato, di cui all'art. 194 del TUEL;

Dagli atti a corredo dell'operazione emerge che non sono stati segnalati debiti fuori bilancio da ripianare.

I Dirigenti 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.

I Dirigenti dei Settori 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;

Il Collegio, pertanto, prende atto che non sussiste la necessità di operare interventi correttivi al fine della salvaguardia degli equilibri di bilancio, in quanto gli equilibri del bilancio sono garantiti dall'andamento generale dell'entrata e della spesa nella gestione di competenza e nella gestione in conto residui.

In merito alla congruità degli accantonamenti al fondo rischi il Collegio rileva il permanere degli accantonamenti relativi al contenzioso legale, pari ad € 200.000,00, tra i fondi accantonati nel risultato di amministrazione.

Il Collegio procede ora all'analisi delle variazioni di bilancio proposte al Consiglio Comunale, riepilogate, per titoli, come segue:

fe M.
[Signature]



Città di Policoro
Collegio dei Revisori dei Conti

TITOLO	ANNUALITA' 2018 COMPETENZA			
		BILANCIO ATTUALE	VARIAZIONI +/-	BILANCIO ASSESTATO
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	427.087,91		427.087,91
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	1.312.563,09		1.312.563,09
	Utilizzo avanzo di Amministrazione	1.012.918,30		1.012.918,30
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente			-
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	11.019.048,63		11.019.048,63
2	Trasferimenti correnti	4.337.594,37	49.545,54	4.387.139,91
3	Entrate extratributarie	1.551.735,04		1.551.735,04
4	Entrate in conto capitale	6.963.443,65	827,01	6.964.270,66
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie			-
6	Accensione prestiti			-
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	5.223.000,00		5.223.000,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	6.535.000,00		6.535.000,00
	totale	35.629.821,69	50.372,55	35.680.194,24
	totale generale delle entrate	38.382.390,99	50.372,55	38.432.763,54

	Disavanzo di amministrazione	131.759,71		131.759,71
1	Spese correnti	17.234.276,89	49.545,54	17.283.822,43
2	Spese in conto capitale	8.821.854,39	827,01	8.822.681,40
3	Spese per incremento di attività finanziarie			-
4	Rimborso di prestiti	436.500,00		436.500,00
5	Chiusura anticipazioni da istituto Tesoriere/Cassiere	5.223.000,00		5.223.000,00
7	Spese per conto terzi e partite di giro	6.535.000,00		6.535.000,00
	totale generale delle entrate	38.382.390,99	50.372,55	38.432.763,54

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



Città di Policoro
Collegio dei Revisori dei Conti

TITOLO	ANNUALITA' 2018 CASSA			
		BILANCIO ATTUALE	VARIAZIONI +/-	BILANCIO ASSESTATO
	FONDO DI CASSA			-
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	16.898.309,89		16.898.309,89
2	Trasferimenti correnti	5.885.711,60	49.545,54	5.935.257,14
3	Entrate extratributarie	2.333.880,29		2.333.880,29
4	Entrate in conto capitale	7.795.064,97	827,01	7.795.891,98
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie			-
6	Accensione prestiti	14.706,04		14.706,04
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	5.223.000,00		5.223.000,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	6.567.076,36		6.567.076,36
totale		44.717.749,15	50.372,55	44.768.121,70
	totale generale delle entrate	44.717.749,15	50.372,55	44.768.121,70
1	Spese correnti	21.496.698,50	49.545,54	21.546.244,04
2	Spese in conto capitale	8.882.861,24	827,01	8.883.688,25
3	Spese per incremento di attività finanziarie			-
4	Rimborso di prestiti	253.500,00		253.500,00
5	Chiusura anticipazioni da istituto Tesoriere/Cassiere	6.442.450,10		6.442.450,10
7	Spese per conto terzi e partite di giro	7.119.707,56		7.119.707,56
	totale generale delle entrate	44.195.217,40	50.372,55	44.245.589,95
	SALDO DI CASSA	522.531,75	-	522.531,75

feni



Città di Policoro
Collegio dei Revisori dei Conti

Le variazioni sono così riassunte:

2017	
Minori spese (programmi)	126.200,00
Minore FPV spesa (programmi)	
Maggiori entrate (tipologie)	50.372,55
Avanzo di amministrazione	
TOTALE POSITIVI	176.572,55
Minori entrate (tipologie)	
Maggiori spese (programmi)	176.572,55
Maggiore FPV spesa (programmi)	
TOTALE NEGATIVI	176.572,55

Il Collegio attesta che le variazioni proposte sono:

- Attendibili sulla base dell'esigibilità delle entrate previste
- Congrua sulla base delle spese da impegnare e della loro esigibilità
- Coerenti in relazione al Dup e agli obiettivi di finanza pubblica

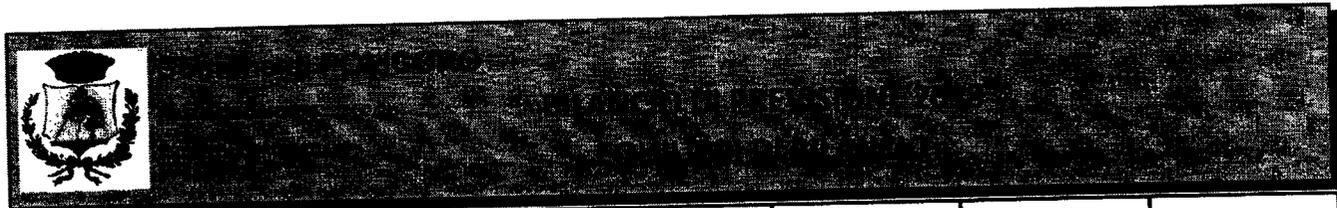
Il Collegio ha verificato che con la variazione apportata in bilancio gli equilibri richiesti dal comma 6 dell'art.162 del Tuel sono così assicurati:



EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2018	COMPETENZA 2019	COMPETENZA 2020
Fondo di cassa al 1/1/2018		0,00		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	427.087,91	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	131.759,71	131.759,71	131.759,71
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	16.957.923,58	16.555.575,05	15.897.879,76
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	17.283.822,43	16.456.521,39	15.798.673,27
di cui				
- fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità		983.135,33	1.067.645,14	1.211.192,15
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 dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	436.500,00	211.793,95	211.946,78
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
di cui Fondo anticipazioni di liquidità DL 35/2013		0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		467.070,65-	244.500,00-	244.500,00-
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL' EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)	244.370,65	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		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	(+)	244.500,00	244.500,00	244.500,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		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	(-)	21.800,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (*)		0,00	0,00	0,00
	O=G+H+I-L+M			



EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2018	COMPETENZA 2019	COMPETENZA 2020
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	768.547,65	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)	1.312.563,09	0,00	0,00
R) Entrate titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	6.964.270,66	15.766.289,47	28.594.500,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di 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	(-)	244.500,00	244.500,00	244.500,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	21.800,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)	8.822.681,40	15.521.789,47	28.350.000,00
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



EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2018	COMPETENZA 2019	COMPETENZA 2020
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE		0,00	0,00	0,00
	W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		0,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente (O)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	244.370,65		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		244.370,65-	0,00	0,00

De mi

(*) 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.



Città di Policoro
Collegio dei Revisori dei Conti

Il Collegio, prende atto che il DUP è coerentemente modificato e rileva anche l'impatto delle variazioni sugli equilibri e sul pareggio di bilancio.

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

de m.
pa

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

(prospetto approvato dal Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato e comunicato alle Commissioni Arconet nel corso delle riunioni del 17-1-2018)

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)	(+)	427.087,91	0,00	0,00
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziata da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	1.312.563,09	0,00	0,00
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3)	(+)	1.739.651,00	0,00	0,00
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	11.019.048,63	11.001.815,33	11.139.757,68
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanzia pubblica	(+)	4.387.139,91	4.028.809,60	3.219.609,96
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	1.551.735,04	1.526.950,12	1.538.512,12
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	6.964.270,66	15.766.289,47	28.594.500,00
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	(+)	17.283.822,43	16.456.521,39	15.798.673,27
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	(-)	983.135,33	1.067.645,14	1.211.192,15
H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0,00	0,00	0,00
H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽²⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanzia pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)	(-)	16.300.687,10	15.368.876,25	14.587.481,12
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	8.822.681,40	15.521.789,47	28.350.000,00
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziata da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽²⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanzia pubblica (I=I1+I2-I3-I4)	(-)	8.822.681,40	15.521.789,47	28.350.000,00
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	0,00	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)	(-)	0,00	0,00	0,00
M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI ⁽¹⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
(N) EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 ⁽³⁾ (N=A+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M)		538.476,74	1.411.198,80	1.554.898,64

(*) Per il bilancio di previsione 2018 - 2020, sostituire 2018 a "n", 2019 a "n+1" e 2020 a "n+2".

1) Gli spazi finanziari acquisiti o ceduti attraverso i patti regionalizzati e nazionali sono disponibili all'indirizzo <http://www.rgs.mef.gov.it/VERSIONE-V> - 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) e (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.



Città di Policoro
Collegio dei Revisori dei Conti

CONCLUSIONE

Tutto ciò premesso, visto il parere favorevole del Responsabile del Servizio Finanziario del 27/06/2018, il Collegio:

- verificato il permanere degli equilibri di bilancio, sia in conto competenza che in conto residui;
- verificata l'inesistenza di debiti fuori bilancio, non riconosciuti o non finanziati alla data del 27/06/2018;
- 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 agli equilibri di bilancio, sia in conto competenza che in conto residui ed esprime il parere favorevole alla variazione di bilancio di previsione proposta.

Non essendovi altro, la riunione viene sciolta alle ore 11,30 previa lettura, approvazione e trascrizione del presente verbale.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Francesco Carofò
Luca Lucarelli
[Signature]