

Unione Terre d'Argine

Permanere degli equilibri - Rendiconto 2018



Deliberazione di verifica del permanere degli equilibri generali di bilancio

D.Lgs n. 267/2000, art 193, c. 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:

- 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;
- i provvedimenti per il ripiano degli eventuali debiti di cui all'art. 194;
- le iniziative necessarie ad adeguare il fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione in caso di gravi squilibri riguardanti la gestione dei residui.

La deliberazione è allegata, al rendiconto dell'esercizio relativo.

**ATTI DEL CONSIGLIO
DELL'UNIONE DELLE TERRE D'ARGINE**
Oggetto: Permanere degli equilibri generali di bilancio ai sensi dell'art. 193 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e variazione di assestamento al bilancio di previsione 2018-2020

L'anno 2018 il giorno 18 del mese di luglio alle ore 19:40 e successivamente, nella sala delle adunanze, si è riunito il Consiglio dell'Unione delle Terre d'Argine, convocato con avvisi spediti nei modi e nei termini di legge

Fatto l'appello nominale risultano presenti:

N.O	COGNOME E NOME	PRES.
1	GUERZONI PAOLA	P
2	ARLETTI ROBERTO	P
3	CAMELLINI MATTEO	P
4	TEBASTI DANIELA	P
5	RUBBIANI MARCO	A
6	ARLETTI MARTINA	A
7	GARDINI MARCELLO	P
8	BAGNOLI MARCO	A
9	BAISI MARIA VIOLA	P
10	BOCCALETTI STEFANIA	P
11	BONI LORENZO	P
12	CON SARINO RUGGERO ALBERTO	P
13	LODI FRANCESCO	P
14	MUSSINI MONIA	P
15	REGGIANI MARCO	P
16	ZANNI MADDALENA	A
17	AZZI ANNA	P

N.O	COGNOME E NOME	PRES.
18	VERRINI GIORGIO	A
19	MEDICI MONICA	P
20	TURCI ELISA	P
21	BENATTI ROBERTO	P
22	ZANARDI MATTEO	P
23	ROSSI MARINA	P
24	ZENONI DARIO	A
25	GROSSI GIORGIA	P
26	GADDI EROS ANDREA	A
27	BURANI FEDERICO	A
28	FORTI NAZARENA	P
29	MARTINELLI STEFANIA	P
30	LOSCHI ANGELO	P
31	ZAMBELLI CRISTINA	P
32	ZIRONI GIOVANNA	A
33	BERGONZINI BRUNO	P

PRESIDENTE E CONSIGLIERI ASSEGNATI n° 33

Presenti con diritto di voto n°. 24

Assume la presidenza la Presidente del Consiglio dell'Unione delle Terre d'Argine la Sig.ra Roberto Arletti.

Partecipa ANTONIO CASTELLI in qualità di Segretario Generale. La seduta, riconosciuta valida per la presenza del prescritto numero legale, è pubblica.

Oggetto: **Permanere degli equilibri generali di bilancio ai sensi dell'art. 193 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e variazione di assestamento al bilancio di previsione 2018-2020.**

(Entra Reggiani – presenti n.23)

Sono presenti n. 23 Consiglieri. Rispetto al quadro iniziale sono intervenute le seguenti variazioni in meno: Azzi.

E' presente il Dirigente del Settore Economico Finanziario Dott. Antonio Castelli che illustra il punto in esame.

Tutti gli interventi vengono conservati agli atti mediante registrazione elettronica a cura della Segreteria Generale. I files sono a disposizione dei Consiglieri Comunali e degli aventi titolo e pubblicati on-line, con libero accesso, sul sito Web dell'Unione delle Terre d'Argine.

L'Ass. **Diacci** illustra il punto in esame, dando lettura del documento allegato **All.A**).

Nessun presente chiedendo la parola o effettuando dichiarazioni di voto, il Presidente del Consiglio pone in votazione la proposta di delibera in oggetto.

Essa viene **approvata a maggioranza** dei voti espressi:

*consiglieri presenti 23
consiglieri votanti 21*

*a favore 20 (PD = 17, NOI Lista Civica = 3)
contrari 1 (FI = 1)*

astenuti 2 (Medici e Bergonzini M5St = 2)

nei seguenti termini:

IL CONSIGLIO DELL'UNIONE TdA

RITENUTO di approvare la proposta di deliberazione iscritta all'ordine del giorno avente ad oggetto: **“Permanere degli equilibri generali di bilancio ai sensi dell'art. 193 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e variazione di assestamento al bilancio di previsione 2018-2020”**, per le motivazioni in essa contenute;

RICHIAMATE le disposizioni di legge e norme regolamentari citate nella suddetta proposta;

VISTO il vigente Statuto dell'Unione;

VISTO il D.Lgs. 18/08/2000 n° 267 "Testo Unico delle Leggi sull'ordinamento degli Enti Locali";

ADEMPIUTO a quanto prescritto dall'art. 49 comma 1 del D.Lgs. T.U. n. 267/2000;

DELIBERA

di approvare la proposta iscritta all'ordine del giorno avente ad oggetto: **"Permanere degli equilibri generali di bilancio ai sensi dell'art. 193 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e variazione di assestamento al bilancio di previsione 2018-2020"**, per le motivazioni in essa contenute.

DELIBERA INOLTRE

a seguito di separata votazione, **a maggioranza qualificata** dei voti espressi:

consiglieri presenti 23
consiglieri votanti 21

a favore 20 (PD = 17, NOI Lista Civica = 3)
contrari 1 (FI = 1)

astenuti 2 (Medici e Bergonzini M5St = 2)

di rendere la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134 comma 4 del D.Lgs. n. 267 T.U. del 18.08.2000, al fine di consentire alla giunta e ai dirigenti responsabili di assumere gli atti di gestione conseguenti al presente atto.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Presidente del Consiglio
(Roberto Arletti)

Il V. Segretario Generale
(Antonio Castelli)

Il Presidente del Consiglio chiude i lavori della seduta alle ore 22:20.

Visto di regolarità tecnica

Oggetto: Permanere degli equilibri generali di bilancio ai sensi dell'art. 193 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e variazione di assestamento al bilancio di previsione 2018-2020

Il sottoscritto CASTELLI ANTONIO, visto l'art 49 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, esprime parere FAVOREVOLE in ordine alla regolarità tecnica della proposta di provvedimento indicata in oggetto. n° 17 del 22/06/2018.

Note:

Carpi, 16/07/2018

**Visto di regolarità contabile attestante la copertura
finanziaria**

Oggetto: Permanere degli equilibri generali di bilancio ai sensi dell'art. 193 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e variazione di assestamento al bilancio di previsione 2018-2020

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 49 del T.U. delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali, D.Lgs 267/2000, si attesta la regolarità contabile relativamente alla proposta in oggetto n° 17 del 22/06/2018.

Anno	Voce di bilancio	Centro di costo	Natura di spesa	Importo
Note				

Per la proposta il parere è: **Favorevole**

Note:

Il ragioniere capo

Antonio Castelli

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Copia della presente deliberazione viene pubblicata all'Albo Pretorio on line dell'Unione delle Terre d'Argine consecutivamente dal giorno 30/07/2018 al giorno 14/08/2018.

Il Messo Comunale
IVANA BONADE'

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

La presente deliberazione è divenuta esecutiva in data 09/08/2018 decorsi 10 giorni dalla sua pubblicazione ai sensi dell'art. 134, co. 3 del d.lgs. 267/00

La presente deliberazione è stata dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4 del d.lgs. 267/2000

Si attesta, ai sensi dell'art. 23 del Decreto Legislativo 7 marzo 2005, n. 82, che la presente copia analogica è conforme al documento informatico originale in tutte le sue componenti.

Proposta di Deliberazione al CONSIGLIO DELL'UNIONE

IL DIRIGENTE SETTORE SERVIZI FINANZIARI
Dr. Antonio Castelli

Propone al Consiglio dell'Unione delle Terre d'Argine l'approvazione della seguente delibera:

Oggetto: Permanere degli equilibri generali di bilancio ai sensi dell'art. 193 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e variazione di assestamento al bilancio di previsione 2018-2020.

Richiamati i seguenti atti:

- la deliberazione del Consiglio dell'Unione n. 5 del 21.02.2018 avente per oggetto "Approvazione del bilancio di previsione 2018-2020 e del piano poliennale degli investimenti.", esecutiva ai sensi di legge,
- la deliberazione di Giunta dell'Unione n. 20 del 28.02.2018, avente per oggetto "Approvazione del Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G.) anni 2018 - 2020.", esecutiva ai sensi di legge;

Richiamate le successive variazioni al bilancio di competenza e cassa adottate con successivi atti;

Premesso che l'articolo 193 (Salvaguardia degli equilibri di bilancio) del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, così come modificato dal decreto legislativo 118/2011, prevede che "*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*" adottando gli eventuali provvedimenti necessari per assicurare detto equilibrio;

Considerato che con deliberazione del Consiglio dell'Unione n. 11 del 24.04.2018, immediatamente esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il rendiconto relativo all'esercizio 2017 che ha evidenziato un avanzo di amministrazione di **10.387.599,71 euro**, così ripartito:

- o parte accantonata **4.197.750,93 €**;
- o parte vincolata – corrente **159.232,92 €**;
- o parte vincolata – capitale **2.390.310,27 €**;
- o parte destinata a investimenti **1.115.507,55 €**;
- o parte disponibile **2.524.798,04 €**;

Considerato che per l'esercizio finanziario 2018, è già stato applicato avanzo di amministrazione per € **2.272.442,92**, così ripartito:

- o parte accantonata **0,00 €**;
- o parte vincolata – corrente **159.232,92 €**;
- o parte vincolata – capitale **2.085.710,00 €**;
- o parte destinata a investimenti **0,00 €**;
- o parte disponibile **27.500,00 €**;

Presa visione dell'assestamento al bilancio di previsione 2018-2020, così come evidenziato nell'**Allegato n. 1**, quale parte integrante e sostanziale del presente atto, che prevede l'applicazione di avanzo di amministrazione 2017 per complessivi **euro 1.935.750,43**, come da schema seguente:

AVANZO - ESERCIZIO 2018	Avanzo 2017 applicato con var assestamento
Fondo crediti dubbia esigibilità	
Fondo perdite società partecipate	
Fondo contenzioso	
Fondo rinnovo contrattuale personale dipendente	215.972,00
Fondo rischi derivanti da contenziosi, passività potenziali e altre poste straordinarie non prevedibili	
Totale avanzo accantonato	215.972,00
Avanzo vincolato al potenziam. attività controllo violaz. al c.d.s.	
Vincolato spese di personale	
Vincolato spese settore Servizi Sociali	0,00
	<i>di cui da trasferimenti</i> 0,00
Vincolato spese settore Pubblica Istruzione	0,00
	<i>di cui da trasferimenti</i> 0,00
Vincolato donazioni sisma Centro italia	
Totale avanzo vincolato di parte corrente	0,00
Fondi vincolati con DC 46 del 29/11/2017	
Fondi vincolati scuola A. Pio	
Fondi vincolati BOU	
Fondi vincolati a investimenti	
Totale avanzo vincolato di parte investimenti	0,00
Avanzo destinato a parte investimenti	923.006,23
Avanzo destinato a parte investimenti	923.006,23
Avanzo libero	796.772,20
	<i>di cui destinato a spese correnti</i> 700.488,43
	<i>di cui destinato a spese d'investimento</i> 96.283,77
Avanzo totale	1.935.750,43

Visto il referto del Responsabile del Servizio Finanziario che illustra il permanere degli equilibri del Bilancio 2018-2020, **Allegato n. 2**, quale parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;

Verificato inoltre:

- che non sono stati rilevati debiti fuori bilancio;
- che la gestione dei residui attivi e passivi non evidenzia variazioni rispetto a quanto registrato con il provvedimento di riaccertamento ordinario;
- che al 25/06/2018 il saldo di cassa del conto di tesoreria è pari a 7.533.960,28 euro e non sussistono criticità relative alla gestione della liquidità;

Visti infine:

- il prospetto di cui all'articolo 10, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, predisposto per trasmettere la presente variazione al tesoriere come previsto dall'articolo 175, comma 9-bis, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, **Allegato n. 3**, inserito quale parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;
- il prospetto relativo al piano delle Opere Pubbliche 2018-2020, **Allegato n. 4**;
- il parere del Revisore dei Conti, **Allegato n. 5**, quale parte integrante e sostanziale del presente atto;

Dato atto che la presente variazione:

- non altera il pareggio finanziario e tutti gli equilibri stabiliti in bilancio per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti;
- garantisce un fondo di cassa finale positivo;

Tutto ciò premesso:

Visto il decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267;

Adempiuto a quanto prescritto dall'articolo 49 (Pareri dei responsabili dei servizi), comma 1, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267;

PROPONE

AL CONSIGLIO DELL'UNIONE DI DELIBERARE QUANTO SEGUE:

di dare atto del permanere degli equilibri generali del Bilancio di Previsione 2018-2020, ai sensi dell'articolo 193 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267;

di approvare i seguenti prospetti, allegati al presente atto quali parti integranti e sostanziali del medesimo:

- a. assestamento al bilancio di previsione 2018-2020, *Allegato n. 1*;
- b. referto del Responsabile del Servizio finanziario che illustra il permanere degli equilibri di bilancio del Bilancio di Previsione 2018-2020, *Allegato n. 2*;
- c. il prospetto di cui all'articolo 10, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, predisposto per trasmettere la presente variazione al tesoriere come previsto dall'articolo 175, comma 9-bis, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, *Allegato n. 3*;
- d. le variazioni, conseguenti il presente atto, al piano delle Opere Pubbliche 2018-2020, *Allegato n. 4*;

di dare atto inoltre che:

- in base alle dichiarazioni dei Dirigenti dei Settori, non esistono debiti fuori bilancio;
- si conferma il rispetto dei vincoli per la spesa di personale previsti ai sensi dell'art. 1, comma 557, della Legge 296/2006;
- la presente variazione garantisce un fondo di cassa finale presunto positivo e che si attesta a 2.305.647,07 euro;
- l'avanzo di amministrazione non ancora applicato ammonta in **euro 6.179.406,36**, ed è così composto:

AVANZO - ESERCIZIO 2018	Avanzo disponibile
Fondo crediti dubbia esigibilità	3.781.778,93
Fondo perdite società partecipate	-
Fondo contenzioso	50.000,00
Fondo rinnovo contrattuale personale dipendente	-
Fondo rischi derivanti da contenziosi, passività potenziali e altre poste straordinarie non prevedibili	150.000,00
Totale avanzo accantonato	3.981.778,93

segue

AVANZO - ESERCIZIO 2018		Avanzo disponibile
Avanzo vincolato al potenziam. attività controllo violaz. al c.d.s.		0
Vincolato spese di personale		0
Vincolato spese settore Servizi Sociali		0,00
	<i>di cui da trasferimenti</i>	0,00
Vincolato spese settore Pubblica Istruzione		0,00
	<i>di cui da trasferimenti</i>	0,00
Vincolato donazioni sisma Centro italia		0
Totale avanzo vincolato di parte corrente		0,00
Fondi vincolati con DC 46 del 29/11/2017	-	0,01
Fondi vincolati scuola A. Pio		276.233,18
Fondi vincolati BOU		28.367,10
Fondi vincolati a investimenti		-
Totale avanzo vincolato di parte investimenti		304.600,27
Avanzo destinato a parte investimenti		192.501,32
Avanzo destinato a parte investimenti		192.501,32
Avanzo libero		1.700.525,84
	di cui destinato a spese correnti	
	di cui destinato a spese d'investimento	
	Avanzo totale	6.179.406,36

di dare atto che l'Unione non è soggetta ai vincoli relativi al pareggio di bilancio (ex *patto di stabilità* interno);

si richiede altresì

di rendere la presente **immediatamente eseguibile** ai sensi dell'articolo 134, comma 4, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, al fine di consentire alla giunta e ai dirigenti responsabili di assumere gli atti di gestione conseguenti al presente atto.

Missione/Programma/Titolo		ESERCIZIO 2018			ESERCIZIO 2019		ESERCIZIO 2020	
		COMPETENZA	F.P.V.	CASSA	COMPETENZA	F.P.V.	COMPETENZA	F.P.V.
Avanzo di amministrazione	Prec	2.272.442,92			0,00		0,00	
	V+	796.772,20			0,00		0,00	
	V-	0,00			0,00		0,00	
	Ass	3.069.215,12			0,00		0,00	
Avanzo di amministrazione	Prec	2.272.442,92			0,00		0,00	
	V+	215.972,00			0,00		0,00	
	V-	0,00			0,00		0,00	
	Ass	2.488.414,92			0,00		0,00	
Avanzo di amministrazione	Prec	2.272.442,92			0,00		0,00	
	V+	923.006,23			0,00		0,00	
	V-	0,00			0,00		0,00	
	Ass	3.195.449,15			0,00		0,00	
E/2.1.1	Prec	38.983.536,20		38.554.713,50	38.734.860,85		38.750.420,27	
- Trasferimenti correnti	V+	164.424,18		164.424,18	514.708,17		361.405,17	
- Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	V-	344.788,97		293.070,62	4.305,17		4.305,17	
E/2.1.1	Ass	38.803.171,41		38.426.067,06	39.245.263,85		39.107.520,27	
E/3.1.0	Prec	5.800.850,00		7.109.400,34	5.745.150,00		5.745.150,00	
- Entrate extratributarie	V+	56.000,00		56.000,00	61.500,00		61.500,00	
- Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	V-	160.000,00		160.000,00	215.000,00		215.000,00	
E/3.1.0	Ass	5.696.850,00		7.005.400,34	5.591.650,00		5.591.650,00	
E/3.5.0	Prec	428.000,00		483.350,23	428.000,00		428.000,00	
- Entrate extratributarie	V+	41.310,00		41.310,00	0,00		0,00	
- Rimborsi e altre entrate correnti	V-	0,00		0,00	0,00		0,00	
E/3.5.0	Ass	469.310,00		524.660,23	428.000,00		428.000,00	
E/4.2.0	Prec	916.790,00		926.790,00	990.000,00		980.000,00	
- Entrate in conto capitale	V+	24.500,00		24.500,00	0,00		0,00	
- Contributi agli investimenti	V-	916.790,00		916.790,00	0,00		0,00	
E/4.2.0	Ass	24.500,00		34.500,00	990.000,00		980.000,00	
S/1.1.1	Prec	14.100,00	0,00	15.226,74	12.900,00	0,00	12.900,00	0,00
- Servizi istituzionali, generali e di gestione	V+	12.800,00	0,00	12.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Organi istituzionali	V-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Spese correnti	Ass	26.900,00	0,00	28.026,74	12.900,00	0,00	12.900,00	0,00
S/1.2.1	Prec	121.888,00	0,00	148.835,90	121.333,00	0,00	121.333,00	0,00
- Servizi istituzionali, generali e di gestione	V+	5.000,00	0,00	5.000,00	2.330,00	0,00	2.330,00	0,00
- Segreteria generale	V-	266,00	0,00	266,00	86,00	0,00	86,00	0,00
- Spese correnti	Ass	126.622,00	0,00	153.569,90	123.577,00	0,00	123.577,00	0,00
S/1.3.1	Prec	1.834.072,70	0,00	1.941.290,69	1.681.613,70	0,00	1.686.913,70	0,00
- Servizi istituzionali, generali e di gestione	V+	32.443,00	0,00	32.443,00	177.213,00	0,00	175.925,00	0,00
- Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	V-	39.932,00	0,00	39.932,00	3.282,00	0,00	1.994,00	0,00
- Spese correnti	Ass	1.826.583,70	0,00	1.933.801,69	1.855.544,70	0,00	1.860.844,70	0,00

Missione/Programma/Titolo	Titolo/Tipologia	ESERCIZIO 2018			ESERCIZIO 2019		ESERCIZIO 2020	
		COMPETENZA	F.P.V.	CASSA	COMPETENZA	F.P.V.	COMPETENZA	F.P.V.
S/1.4.1	Prec	484.308,00	0,00	659.744,54	417.012,00	0,00	451.012,00	0,00
- Servizi istituzionali, generali e di gestione	V+	5.345,00	0,00	5.345,00	23.489,00	0,00	23.220,00	0,00
- Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	V-	20.091,00	0,00	20.091,00	269,00	0,00	0,00	0,00
- Spese correnti	Ass	469.562,00	0,00	644.998,54	440.232,00	0,00	474.232,00	0,00
S/1.8.1	Prec	1.424.901,00	0,00	1.577.422,59	1.496.825,00	0,00	1.412.675,00	0,00
- Servizi istituzionali, generali e di gestione	V+	6.068,00	0,00	6.068,00	63.003,00	0,00	61.806,00	0,00
- Statistica e sistemi informativi	V-	46.498,00	0,00	46.498,00	2.206,00	0,00	1.009,00	0,00
- Spese correnti	Ass	1.384.471,00	0,00	1.536.992,59	1.557.622,00	0,00	1.473.472,00	0,00
S/1.10.1	Prec	1.508.573,00	0,00	1.550.130,13	1.417.482,00	0,00	1.401.182,00	0,00
- Servizi istituzionali, generali e di gestione	V+	38.216,00	0,00	38.216,00	32.471,00	0,00	32.316,00	0,00
- Risorse umane	V-	22.289,00	0,00	22.289,00	439,00	0,00	284,00	0,00
- Spese correnti	Ass	1.524.500,00	0,00	1.566.057,13	1.449.514,00	0,00	1.433.214,00	0,00
S/1.11.1	Prec	2.162.537,42	0,00	2.315.452,87	1.455.057,00	0,00	1.504.757,00	0,00
- Servizi istituzionali, generali e di gestione	V+	456.570,00	0,00	456.570,00	37.858,00	0,00	5.266,00	0,00
- Altri servizi generali	V-	44.201,00	0,00	444.201,00	239.037,00	0,00	206.445,00	0,00
- Spese correnti	Ass	2.574.906,42	0,00	2.327.821,87	1.253.878,00	0,00	1.303.578,00	0,00
S/3.1.1	Prec	4.725.898,00	0,00	5.061.528,24	4.622.584,00	0,00	4.603.034,00	0,00
- Ordine pubblico e sicurezza	V+	51.844,00	0,00	51.844,00	185.827,00	0,00	181.796,00	0,00
- Polizia locale e amministrativa	V-	148.581,00	0,00	148.581,00	11.234,00	0,00	7.203,00	0,00
- Spese correnti	Ass	4.629.161,00	0,00	4.964.791,24	4.797.177,00	0,00	4.777.627,00	0,00
S/3.2.2	Prec	2.314.900,00	0,00	1.370.139,78	170.000,00	0,00	170.000,00	0,00
- Ordine pubblico e sicurezza	V+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Sistema integrato di sicurezza urbana	V-	0,00	0,00	800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Spese in conto capitale	Ass	2.314.900,00	0,00	570.139,78	170.000,00	0,00	170.000,00	0,00
S/4.1.1	Prec	4.741.554,00	0,00	5.208.457,17	4.663.017,00	0,00	4.663.014,00	0,00
- Istruzione e diritto allo studio	V+	18.755,00	0,00	18.755,00	94.296,00	0,00	91.878,00	0,00
- Istruzione prescolastica	V-	72.895,00	0,00	72.695,00	107.554,00	0,00	105.136,00	0,00
- Spese correnti	Ass	4.687.414,00	0,00	5.154.517,17	4.649.759,00	0,00	4.649.756,00	0,00
S/4.2.1	Prec	1.594.350,00	0,00	2.103.175,15	1.594.350,00	0,00	1.594.350,00	0,00
- Istruzione e diritto allo studio	V+	45.000,00	0,00	45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Altri ordini di istruzione non universitaria	V-	10.100,00	0,00	9.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Spese correnti	Ass	1.629.250,00	0,00	2.138.675,15	1.594.350,00	0,00	1.594.350,00	0,00
S/4.2.2	Prec	1.038.958,35	0,00	892.908,80	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00
- Istruzione e diritto allo studio	V+	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Altri ordini di istruzione non universitaria	V-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Spese in conto capitale	Ass	1.073.958,35	0,00	927.908,80	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00
S/4.6.1	Prec	9.095.804,44	0,00	10.320.637,99	8.797.674,00	0,00	8.764.674,00	0,00
- Istruzione e diritto allo studio	V+	533.472,46	0,00	533.472,46	579.114,00	0,00	425.811,00	0,00
- Servizi ausiliari all'istruzione	V-	115.593,00	0,00	115.593,00	140.942,00	0,00	140.942,00	0,00
- Spese correnti	Ass	9.513.683,90	0,00	10.738.517,45	9.235.846,00	0,00	9.049.543,00	0,00

Missione/Programma/Titolo	Titolo/Tipologia	ESERCIZIO 2018			ESERCIZIO 2019		ESERCIZIO 2020	
		COMPETENZA	F.P.V.	CASSA	COMPETENZA	F.P.V.	COMPETENZA	F.P.V.
- Spese in conto capitale	Ass	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S/12.7.1	Prec	5.903.264,47	77.000,00	7.881.455,67	5.286.409,00	35.500,00	5.221.659,00	0,00
- Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	V+	64.889,00	0,00	64.889,00	162.935,00	0,00	157.901,00	0,00
- Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	V-	64.235,00	0,00	64.235,00	37.151,00	0,00	32.117,00	0,00
- Spese correnti	Ass	5.903.918,47	77.000,00	7.882.109,67	5.412.193,00	35.500,00	5.347.443,00	0,00
S/13.7.1	Prec	104.000,00	0,00	118.612,55	106.926,00	0,00	111.000,00	0,00
- Tutela della salute	V+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Ulteriori spese in materia sanitaria	V-	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Spese correnti	Ass	102.000,00	0,00	116.612,55	106.926,00	0,00	111.000,00	0,00
S/14.3.1	Prec	20.892,00	0,00	20.996,15	0,00	0,00	0,00	0,00
- Sviluppo economico e competitività	V+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Ricerca e innovazione	V-	782,00	0,00	782,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Spese correnti	Ass	20.110,00	0,00	20.214,15	0,00	0,00	0,00	0,00
S/14.4.1	Prec	210.000,00	0,00	345.981,66	210.000,00	0,00	210.000,00	0,00
- Sviluppo economico e competitività	V+	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Reti e altri servizi di pubblica utilità	V-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Spese correnti	Ass	214.000,00	0,00	349.981,66	210.000,00	0,00	210.000,00	0,00
S/20.3.1	Prec	0,00	0,00	0,00	555.355,00	0,00	555.355,00	0,00
- Fondi e accantonamenti	V+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Altri fondi	V-	0,00	0,00	0,00	555.355,00	0,00	555.355,00	0,00
- Spese correnti	Ass	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTO (PARTE ENTRATA)	V+	2.221.984,61		286.234,18	576.208,17		422.905,17	
	V-	1.421.578,97		1.369.860,62	219.305,17		219.305,17	
TOTALE ATTO (PARTE SPESA)	V+	1.466.629,64	0,00	1.466.629,64	1.599.468,00	0,00	1.398.399,00	0,00
	V-	666.224,00	0,00	2.614.924,00	1.242.565,00	0,00	1.194.799,00	0,00
TOTALE ATTO (Verifica quadratura atto)	E-S	0,00		64.667,92	0,00		0,00	

Unione delle Terre d'Argine

ALLEGATO n. 2

Carpi, 26 giugno 2018

Al Consiglio dell'Unione

Al Revisore

OGGETTO: Referto sul permanere degli equilibri del bilancio 2018-2020.

L'articolo 193, comma 2, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 dispone che l'organo consiliare provvede con delibera, entro il 31 luglio di ciascun anno, a dare atto del permanere degli equilibri generali di bilancio.

Gli equilibri di bilancio da rispettare sono:

- ✓ l'equilibrio generale;
- ✓ l'equilibrio della parte corrente;
- ✓ l'equilibrio della parte in conto capitale;
- ✓ il fondo di cassa finale non negativo.

Di seguito sono analizzati i dati di entrata e di spesa che compongono il bilancio al fine di poter determinare la consistenza degli equilibri.

Equilibrio generale

Il bilancio di previsione deve garantire sempre il pareggio finanziario complessivo per la competenza, comprensivo dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione e del recupero del disavanzo di amministrazione e garantendo un fondo di cassa finale non negativo.

Tale equilibrio è garantito come dimostrato nella tabella riportata di seguito.

VARIAZIONE COMPETENZA	2018		2019		2020	
	Entrata	Spesa	Entrata	Spesa	Entrata	Spesa
Applicazione avanzo	1.935.750,43					
Variazione FPV Entrata (+/-)	-		-		-	
Diminuzione	1.421.578,97	666.224,00	219.305,17	1.242.565,00	219.305,17	1.194.799,00
Aumento	286.234,18	1.466.629,64	576.208,17	1.599.468,00	422.905,17	1.398.399,00
Variazione FPV Spesa (+/-)		-		-		-
EQUILIBRIO COMPLESSIVO	800.405,64	800.405,64	356.903,00	356.903,00	203.600,00	203.600,00
saldo		-		-		-

	2018		2019		2020	
PARTE CORRENTE	Entrata	Spesa	Entrata	Spesa	Entrata	Spesa
Applicazione avanzo	916.460,43					
Variazione FPV Entrata	-		-		-	
Diminuzione	504.788,97	666.224,00	219.305,17	1.242.565,00	219.305,17	1.194.799,00
Aumento	261.734,18	1.339.629,64	576.208,17	1.599.468,00	422.905,17	1.398.399,00
Variazione FPV Spesa		-		-		-
EQUILIBRIO PARTE CORRENTE	673.405,64	673.405,64	356.903,00	356.903,00	203.600,00	203.600,00
saldo		-		-		-

	2018		2019		2020	
PARTE CAPITALE	Entrata	Spesa	Entrata	Spesa	Entrata	Spesa
Applicazione avanzo	1.019.290,00					
Variazione FPV Entrata	-		-		-	
Diminuzione	916.790,00	-	-	-	-	-
Aumento	24.500,00	127.000,00	-	-	-	-
Variazione FPV Spesa		-		-		-
EQUILIBRIO PARTE CAPITALE	127.000,00	127.000,00	-	-	-	-
saldo		-		-		-

Equilibrio di parte corrente

Tenuto conto della proposta di variazione di assestamento al bilancio di previsione 2018-2020, il permanere degli equilibri di parte corrente è il seguente:

PARTE CORRENTE	<i>Assestato 2018 all'ultima variazione di bilancio approvata / Assestato 2018 con la presente variazione</i>	Variazione 2018	<i>Assestato 2019 all'ultima variazione di bilancio approvata / Assestato 2019 con la presente variazione</i>	Variazione 2019	<i>Assestato 2020 all'ultima variazione di bilancio approvata / Assestato 2020 con la presente variazione</i>	Variazione 2020
ENTRATA						
FPV corrente entrata	1.392.736,68 1.392.736,68	0,00	77.000,00 77.000,00	0,00	35.500,00 35.500,00	0,00
Titolo 1	10.000,00 10.000,00	0,00	10.000,00 10.000,00	0,00	10.000,00 10.000,00	0,00
Titolo 2	39.802.536,20 39.622.171,41	-180.364,79	39.533.860,85 40.044.263,85	510.403,00	39.514.420,27 39.871.520,27	357.100,00
Titolo 3	8.566.850,00 8.504.160,00	-62.690,00	8.711.150,00 8.557.650,00	-153.500,00	8.711.150,00 8.557.650,00	-153.500,00
totale Titoli 1, 2, 3	48.379.386,20 48.136.331,41	-243.054,79	48.255.010,85 48.611.913,85	356.903,00	48.235.570,27 48.439.170,27	203.600,00
Avanzo applicato alla parte corrente	3.570.654,07 4.487.114,50	916.460,43				
di cui accantonato	0,00 215.972,00	215.972,00				
di cui vincolato	159.232,92 159.232,92	0,00				
di cui disponibile	3.411.421,15 4.111.909,58	700.488,43				
Entrate di parte capitale applicate alla parte corrente	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00	0,00
Entrate di parte corrente destinate alla parte investimenti	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00	0,00
Totale variazioni di entrata per la parte corrente		673.405,64		356.903,00		203.600,00
SPESA						
Titolo 1	49.403.048,23 50.076.453,87	673.405,64	47.666.786,56 48.023.689,56	356.903,00	47.588.025,25 47.791.625,25	203.600,00
di cui Fondo di riserva	142.655,83 142.655,83	0,00	147.000,00 147.000,00	0,00	147.000,00 147.000,00	0,00
di cui Fondo crediti di dubbia esigibilità	850.000,00 850.000,00	0,00	1.020.000,00 1.020.000,00	0,00	1.080.000,00 1.080.000,00	0,00
Fondo Pluriennale vincolato corrente	77.000,00 77.000,00	0,00	35.500,00 35.500,00	0,00	0,00 0,00	0,00
Titolo 4 Quota Capitale Comune	555.807,57 555.807,57	0,00	665.224,29 665.224,29	0,00	683.045,02 683.045,02	0,00
Totale variazioni di spesa per la parte corrente		673.405,64		356.903,00		203.600,00
Sbilancio con applicazione avanzo		-		-		-

Le principali variazioni che interessano la gestione corrente per l'esercizio 2018, suddivise per settore, sono le seguenti:

ISTRUZIONE

Le entrate da rette dei servizi scolastici subiscono una flessione di 98.500,00 euro. Nel dettaglio, le variazioni sono imputabili a:

- minori entrate dei nidi d'infanzia per 105.000,00 euro; la riduzione è correlata alla proposta di ridurre le tariffe per l'accesso ai servizi a partire dall'anno scolastico 2018-2019
- minori entrate delle scuole d'infanzia per 48.000,00 euro;
- maggiori entrate della refezione scolastica per 49.000,00 euro;

Si registrano maggiori spese per 268.068,84 euro, così dettagliate:

- maggiore spesa di 78.800,00 euro per prestazioni e contributi handicap;
- maggiore spesa di 26.700,00 euro per la gestione delle strutture per l'infanzia (Acquerello e Grillo Parlante);
- maggiore spesa di 32.818,84 euro per servizi di trasporto scolastico, per integrazione dell'appalto a seguito di pensionamento di personale dipendente;
- maggiore spesa di 46.250,00 euro per prestazioni di prescuola e prolungamento orario nei diversi ordini di scuole, in ragione delle maggiori richieste per queste tipologie di servizio;
- maggiore spesa di 50.000,00 euro per contributi relativi al diritto allo studio e al patto per la scuola.

Viene inoltre rilevato un trasferimento regionale di 153.303,00 euro per gli anni 2018-2019, legato al Progetto conciliazione, da destinare integralmente a trasferimenti a favore delle famiglie, per favorire la partecipazione dei bambini ai centri estivi.

SETTORE FINANZE - ECONOMATO

I servizi economici sono interessati da una serie di variazioni che evidenziano complessivamente un saldo negativo di 117.921,62 euro; le variazioni riguardano nella maggior parte dei casi voci relative ai servizi scolastici.

Nel dettaglio, le variazioni sono le seguenti:

- minore spesa di 9.900 euro per energia elettrica;
- minore spesa di 3.000 euro per riscaldamento;
- maggiore spesa di 48.200 euro per prestazioni di pulizia, principalmente effettuati per interventi di pulizia straordinaria a seguito di interventi di manutenzione straordinaria nelle scuole;
- maggiore spesa di 19.930 euro per prestazioni di mensa e acquisto alimentari nelle scuole dell'Unione;
- maggiore spesa di 1.391,62 euro per assistenza scuolabus e trasporti scolastici;
- maggiore spesa di 7.000 euro per traslochi;
- maggiore spesa di 24.000 euro per mensa dipendenti;
- maggiore spesa di 30.300 euro per spese varie: spese postali 5.000,00; custodia veicoli 12.000,00; materiali di consumo 1.000,00; medicinali 800,00; stampati e cancelleria 2.500,00; manutenzioni automezzi 4.000,00; manutenzioni arredi scolastici 5.000,00.

SETTORE RISORSE UMANE

Le voci di bilancio assegnate al settore Risorse Umane sono interessate da una serie di variazioni per dar corso alle assunzioni previste nel piano occupazionale, compresi gli adeguamenti relativi al nuovo Contratto collettivo nazionale; le variazioni evidenziano una minor spesa per 100.281,00 euro.

Viene confermato il rispetto dei vincoli di contenimento delle spese di personale, come previsto dall'articolo 1, comma 562, della legge 27 dicembre 2006, n. 296 (Finanziaria 2007) e successive modifiche e integrazioni.

AREA TECNICA

Viene stanziata una maggior spesa di 6.000,00 euro per provvedere al servizio di conduzione dell'impianto di riscaldamento nella scuola Bixio in via Gambisa a Soliera, vista la conclusione del periodo di gestione gratuita e in attesa di procedere al rinnovo complessivo dell'appalto.

SISTEMA BIBLIOTECARIO E POLITICHE GIOVANILI

Si prevede una maggiore spesa di 10.000 euro per il potenziamento del percorso didattico-espositivo.

Inoltre, si registrano tre variazioni di pari importo in entrata/spesa:

- l'adesione del Liceo Fanti al sistema bibliotecario intercomunale, per 300,00 euro;
- un finanziamento regionale per la catalogazione Fondo Antico, per 3.750,00 euro;
- un adeguamento dei trasferimenti per politiche giovanili finanziato da contributo regionale, per 7.071,18 euro;

SPORTELLO UNICO PER LE ATTIVITA' PRODUTTIVE

Si prevede una maggiore spesa di 4.000,00 euro per provvedere all'integrazione con la Camera di Commercio dei servizi software condivisi forniti dalla Provincia agli Sportelli Unici Attività Produttive.

POLIZIA MUNICIPALE

Si prevede una maggiore spesa di 1.800 euro per realizzare un intervento formativo motivazionale per assistenti civici.

AFFARI GENERALI

Si prevede una maggiore spesa di 21.000 euro per la realizzazione del progetto di "Pianificazione strategica dell'Unione". Tale progetto è finalizzato ad elaborare il piano di posizionamento e sviluppo dell'Ente Unione, riferito altresì al contesto territoriale.

TRASFERIMENTI DAI COMUNI DELL'UNIONE

I trasferimenti dai Comuni dell'Unione a copertura dello sbilancio di parte corrente registrano una riduzione complessiva di 344.788,97 euro per il 2018, compensata dall'utilizzo di una quota corrispondente dell'avanzo non vincolato.

AVANZO DI PARTE CORRENTE

Complessivamente, l'assestamento di parte corrente chiude con uno sbilancio di 916.460,43 euro, determinato da:

- riduzione dei trasferimenti dei Comuni per 344.788,97 euro, finanziata con corrispondente applicazione di avanzo non vincolato 2017;
- maggiori spese di parte corrente per rinnovo contrattuale per 215.972,00 euro, finanziate con corrispondente applicazione di avanzo accantonato 2017;
- altre maggiori spese di parte corrente al netto delle minori e delle variazioni di entrata per 355.699,46 euro, finanziate con corrispondente applicazione di avanzo non vincolato 2017.

FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ

Non emergono situazioni di squilibrio sui residui attivi tali da rendere necessario l'adeguamento del FCDE accantonato nel risultato di amministrazione che risulta pertanto congruo; l'importo a bilancio per il 2018 è pari ad euro 850.000,00 e non viene variato.

FONDO DI RISERVA

L'attuale stanziamento del fondo di riserva è pari a 142.655,83 euro rispetto ai 147.000,00 euro iniziali; non si ritiene necessario adeguare il fondo.

Equilibrio di parte investimenti

Tenuto conto della proposta di variazione di assestamento al bilancio di previsione 2018-2020, il permanere degli equilibri di parte investimenti è il seguente:

PARTE INVESTIMENTI	<i>Assestato 2018 all'ultima variazione di bilancio approvata / Assestato 2018 con la presente variazione</i>	Variazione 2018	<i>Assestato 2019 all'ultima variazione di bilancio approvata / Assestato 2019 con la presente variazione</i>	Variazione 2019	<i>Assestato 2020 all'ultima variazione di bilancio approvata / Assestato 2020 con la presente variazione</i>	Variazione 2020
ENTRATA						
Avanzo applicato alla parte investimenti	2.085.710,00 3.105.000,00	1.019.290,00				
di cui vincolato	1.313.157,71 1.313.157,71	0,00				
di cui destinato a investimenti	772.552,29 1.695.558,52	923.006,23				
di cui disponibile	0,00 96.283,77	96.283,77				
FPV di parte capitale entrata	894.637,19 894.637,19	-	0,00	-	0,00	-
Titolo 4°	916.790,00 24.500,00	-892.290,00	990.000,00 990.000,00	0,00	980.000,00 980.000,00	0,00
Titolo 5°	1.200.000,00 1.200.000,00	0,00	0,00 0,00	-	0,00 0,00	-
Titolo 6°	1.200.000,00 1.200.000,00	0,00	0,00 0,00	-	0,00 0,00	-
totale Titoli 4, 5, 6	3.316.790,00 2.424.500,00	-892.290,00	990.000,00 990.000,00	0,00	980.000,00 980.000,00	0,00
Totale variazioni di entrata per la parte investimenti		127.000,00		0,00		0,00
SPESA						
Titolo 2	5.097.137,19 5.224.137,19	127.000,00	990.000,00 990.000,00	0,00	980.000,00 980.000,00	-
di cui FPV di parte capitale	0,00 0,00	-	0,00 0,00	-	0,00 0,00	-
Titolo 3°	1.200.000,00 1.200.000,00	0,00	0,00	-	0,00	-
Totale variazioni di spesa per la parte investimenti		127.000,00		0,00		0,00
Sbilancio con l'applicazione dell'avanzo		-		-		-

La variazione relativa al 2018 è così caratterizzata:

PARTE SPESA:

Si rilevano maggiori spese per complessivi Euro 127.000, in particolare:

EDILIZIA SCOLASTICA

- Incremento di Euro 35.000 dello stanziamento relativo agli interventi di manutenzione straordinaria da eseguirsi negli edifici scolastici di Carpi;
- Maggiore spesa di Euro 42.000,00 per l'acquisto di arredi da destinare nel prossimo anno scolastico alle scuole del territorio dell'Unione;

SERVIZI DIVERSI

- maggiore spesa di Euro 50.000,00 per l'acquisto di un veicolo speciale per la Croce Blu di Carpi;

PARTE ENTRATA:

In entrata si rileva:

- lo stralcio dei trasferimenti previsti a preventivo dal Comune di Carpi e di Soliera per complessivi euro 916.790,00, compensati dall'utilizzo di una quota corrispondente di avanzo;
- l'iscrizione di un contributo regionale di euro 24.500 per la sicurezza partecipata attraverso forme e modalità di reciproca attenzione e vicinato solidale.

AVANZO APPLICATO AGLI INVESTIMENTI

L'avanzo applicato alla parte investimenti ammonta complessivamente a 1.019.290,00 euro, di cui 923.006,23 euro di avanzo vincolato alla spesa di investimento e 96.283,77 euro derivanti da avanzo libero.

A seguito delle variazioni apportate viene variato il Piano triennale degli investimenti 2018-2020.

EQUILIBRIO DI CASSA

Tenuto conto che il Fondo di cassa iniziale al 01/01/2018 era pari a 13.892.225,78 euro, a seguito delle variazioni effettuate con la proposta di assestamento, **viene garantito un saldo di cassa non negativo**, con un saldo di cassa previsto a fine esercizio così determinato:

Fondo di cassa al 01/01	13.892.225,78
Incassi previsti nell'esercizio	59.687.600,81
Pagamenti previsti nell'esercizio	71.274.179,52
Fondo di cassa presunto al 31/12	2.305.647,07

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Oltre all'analisi delle entrate e delle spese come sopra illustrata, è stato altresì verificato:

- ✓ che non esistono debiti fuori bilancio come risulta da apposita dichiarazione firmata dai responsabili dei settori dell'Ente;
- ✓ che non si evidenzia la necessità di variazioni sulla gestione dei residui attivi e passivi rispetto a quanto registrato con il provvedimento di riaccertamento ordinario;
- ✓ che esiste l'equivalenza tra gli stanziamenti dell'entrata riguardante i servizi per conto di terzi e le partite di giro con i corrispondenti stanziamenti di spesa.

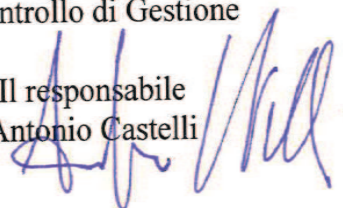
Tutto ciò premesso, il sottoscritto Antonio Castelli, responsabile del Settore Finanze, Bilancio e Controllo di Gestione, visto l'articolo 193 del Decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267,

ATTESTA

che il **Bilancio di Previsione 2018-2020 e la relativa gestione**, sia della parte di competenza che di parte residui che di cassa, **permane in equilibrio**.

Settore Finanze, Bilancio e
Controllo di Gestione

Il responsabile
Antonio Castelli



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

data: n. protocollo 0

Allegato n. 8/1
al D.Lgs. 118/2011

Rif. delibera del Delibera di Consiglio del 22-06-2018 n. 999917

SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE -DELIBERA 999917 ESERCIZIO 2018	VARIAZIONI		PREVISIONE AGGIORNATA ESERCIZIO 2018
				In Aumento	In Diminuzione	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 1 : Servizi istituzionali, generali e di gestione						
0101 Programma 1 : Organi istituzionali						
Titolo 1	Spese correnti	residui presunti	1.216,74	0,00	0,00	1.216,74
		previsione di competenza	14.100,00	12.800,00	0,00	26.900,00
		previsione di cassa	15.226,74	12.800,00	0,00	28.026,74
Totale Programma 1 :Organi istituzionali			residui presunti	0,00	0,00	1.216,74
		previsione di competenza	14.100,00	12.800,00	0,00	26.900,00
		previsione di cassa	15.226,74	12.800,00	0,00	28.026,74
0102 Programma 2 : Segreteria generale						
Titolo 1	Spese correnti	residui presunti	30.767,07	0,00	0,00	30.767,07
		previsione di competenza	121.888,00	5.000,00	266,00	126.622,00
		previsione di cassa	148.835,90	5.000,00	266,00	153.569,90
Totale Programma 2 :Segreteria generale			residui presunti	0,00	0,00	30.767,07
		previsione di competenza	121.888,00	5.000,00	266,00	126.622,00
		previsione di cassa	148.835,90	5.000,00	266,00	153.569,90
0103 Programma 3 : Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato						
Titolo 1	Spese correnti	residui presunti	210.584,54	0,00	0,00	210.584,54
		previsione di competenza	1.834.072,70	32.443,00	39.932,00	1.826.583,70
		previsione di cassa	1.941.290,69	32.443,00	39.932,00	1.933.801,69

SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE -DELIBERA 999917 ESERCIZIO 2018	VARIAZIONI		PREVISIONE AGGIORNATA ESERCIZIO 2018
				In Aumento	In Diminuzione	
Totale Programma 3 :Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato		residui presunti	210.584,54	0,00	0,00	210.584,54
		previsione di competenza	1.834.072,70	32.443,00	39.932,00	1.826.583,70
		previsione di cassa	1.941.290,69	32.443,00	39.932,00	1.933.801,69
0104 Programma 4 :		Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali				
Titolo 1 Spese correnti		residui presunti	190.983,53	0,00	0,00	190.983,53
		previsione di competenza	484.308,00	5.345,00	20.091,00	469.562,00
		previsione di cassa	659.744,54	5.345,00	20.091,00	644.998,54
Totale Programma 4 :Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali		residui presunti	190.983,53	0,00	0,00	190.983,53
		previsione di competenza	484.308,00	5.345,00	20.091,00	469.562,00
		previsione di cassa	659.744,54	5.345,00	20.091,00	644.998,54
0108 Programma 8 :		Statistica e sistemi informativi				
Titolo 1 Spese correnti		residui presunti	192.905,28	0,00	0,00	192.905,28
		previsione di competenza	1.424.901,00	6.068,00	46.498,00	1.384.471,00
		previsione di cassa	1.577.422,59	6.068,00	46.498,00	1.536.992,59
Totale Programma 8 :Statistica e sistemi informativi		residui presunti	192.905,28	0,00	0,00	192.905,28
		previsione di competenza	1.424.901,00	6.068,00	46.498,00	1.384.471,00
		previsione di cassa	1.577.422,59	6.068,00	46.498,00	1.536.992,59
0110 Programma 10 :		Risorse umane				
Titolo 1 Spese correnti		residui presunti	73.125,16	0,00	0,00	73.125,16
		previsione di competenza	1.508.573,00	38.216,00	22.289,00	1.524.500,00
		previsione di cassa	1.550.130,13	38.216,00	22.289,00	1.566.057,13

SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE -DELIBERA 999917 ESERCIZIO 2018	VARIAZIONI		PREVISIONE AGGIORNATA ESERCIZIO 2018
				In Aumento	In Diminuzione	
Totale Programma 10 :Risorse umane		residui presunti	73.125,16	0,00	0,00	73.125,16
		previsione di competenza	1.508.573,00	38.216,00	22.289,00	1.524.500,00
		previsione di cassa	1.550.130,13	38.216,00	22.289,00	1.566.057,13
0111 Programma 11 :		Altri servizi generali				
Titolo 1 Spese correnti		residui presunti	184.551,23	0,00	0,00	184.551,23
		previsione di competenza	2.162.537,42	456.570,00	44.201,00	2.574.906,42
		previsione di cassa	2.315.452,87	456.570,00	444.201,00	2.327.821,87
Totale Programma 11 :Altri servizi generali		residui presunti	184.551,23	0,00	0,00	184.551,23
		previsione di competenza	2.162.537,42	456.570,00	44.201,00	2.574.906,42
		previsione di cassa	2.315.452,87	456.570,00	444.201,00	2.327.821,87
Totale Servizi istituzionali, generali e di gestione MISSIONE 1		residui presunti	884.133,55	0,00	0,00	884.133,55
		previsione di competenza	7.550.380,12	556.442,00	173.277,00	7.933.545,12
		previsione di cassa	8.208.103,46	556.442,00	573.277,00	8.191.268,46
MISSIONE 3 :		Ordine pubblico e sicurezza				
0301 Programma 1 :		Polizia locale e amministrativa				
Titolo 1 Spese correnti		residui presunti	566.264,13	0,00	0,00	566.264,13
		previsione di competenza	4.725.898,00	51.844,00	148.581,00	4.629.161,00
		previsione di cassa	5.061.528,24	51.844,00	148.581,00	4.964.791,24
Totale Programma 1 :Polizia locale e amministrativa		residui presunti	566.264,13	0,00	0,00	566.264,13
		previsione di competenza	4.725.898,00	51.844,00	148.581,00	4.629.161,00
		previsione di cassa	5.061.528,24	51.844,00	148.581,00	4.964.791,24

SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE -DELIBERA 999917 ESERCIZIO 2018	VARIAZIONI		PREVISIONE AGGIORNATA ESERCIZIO 2018
				In Aumento	In Diminuzione	
0302 Programma 2 : Sistema integrato di sicurezza urbana						
Titolo 2	Spese in conto capitale	residui presunti	55.239,78	0,00	0,00	55.239,78
		previsione di competenza	2.314.900,00	0,00	0,00	2.314.900,00
		previsione di cassa	1.370.139,78	0,00	800.000,00	570.139,78
Totale Programma 2 :Sistema integrato di sicurezza urbana		residui presunti	55.239,78	0,00	0,00	55.239,78
		previsione di competenza	2.314.900,00	0,00	0,00	2.314.900,00
		previsione di cassa	1.370.139,78	0,00	800.000,00	570.139,78
Totale Ordine pubblico e sicurezza		residui presunti	621.503,91	0,00	0,00	621.503,91
MISSIONE 3		previsione di competenza	7.040.798,00	51.844,00	148.581,00	6.944.061,00
		previsione di cassa	6.431.668,02	51.844,00	948.581,00	5.534.931,02
MISSIONE 4 : Istruzione e diritto allo studio						
0401 Programma 1 : Istruzione prescolastica						
Titolo 1	Spese correnti	residui presunti	669.250,77	0,00	0,00	669.250,77
		previsione di competenza	4.741.554,00	18.755,00	72.895,00	4.687.414,00
		previsione di cassa	5.208.457,17	18.755,00	72.695,00	5.154.517,17
Totale Programma 1 :Istruzione prescolastica		residui presunti	669.250,77	0,00	0,00	669.250,77
		previsione di competenza	4.741.554,00	18.755,00	72.895,00	4.687.414,00
		previsione di cassa	5.208.457,17	18.755,00	72.695,00	5.154.517,17
0402 Programma 2 : Altri ordini di istruzione non universitaria						
Titolo 1	Spese correnti	residui presunti	607.393,47	0,00	0,00	607.393,47
		previsione di competenza	1.594.350,00	45.000,00	10.100,00	1.629.250,00
		previsione di cassa	2.103.175,15	45.000,00	9.500,00	2.138.675,15

SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE -DELIBERA 999917 ESERCIZIO 2018	VARIAZIONI		PREVISIONE AGGIORNATA ESERCIZIO 2018
				In Aumento	In Diminuzione	
Titolo 2	Spese in conto capitale	residui presunti	65.154,25	0,00	0,00	65.154,25
		previsione di competenza	1.038.958,35	35.000,00	0,00	1.073.958,35
		previsione di cassa	892.908,80	35.000,00	0,00	927.908,80
Totale Programma 2 :Altri ordini di istruzione non universitaria		residui presunti	672.547,72	0,00	0,00	672.547,72
		previsione di competenza	2.633.308,35	80.000,00	10.100,00	2.703.208,35
		previsione di cassa	2.996.083,95	80.000,00	9.500,00	3.066.583,95
0406 Programma 6 : Servizi ausiliari all'istruzione						
Titolo 1	Spese correnti	residui presunti	1.769.834,42	0,00	0,00	1.769.834,42
		previsione di competenza	9.095.804,44	533.472,46	115.593,00	9.513.683,90
		previsione di cassa	10.320.637,99	533.472,46	115.593,00	10.738.517,45
Titolo 2	Spese in conto capitale	residui presunti	51.049,85	0,00	0,00	51.049,85
		previsione di competenza	371.781,00	42.000,00	0,00	413.781,00
		previsione di cassa	422.830,85	42.000,00	0,00	464.830,85
Totale Programma 6 :Servizi ausiliari all'istruzione		residui presunti	1.820.884,27	0,00	0,00	1.820.884,27
		previsione di competenza	9.467.585,44	575.472,46	115.593,00	9.927.464,90
		previsione di cassa	10.743.468,84	575.472,46	115.593,00	11.203.348,30
Totale Istruzione e diritto allo studio MISSIONE 4		residui presunti	3.162.682,76	0,00	0,00	3.162.682,76
		previsione di competenza	16.842.447,79	674.227,46	198.588,00	17.318.087,25
		previsione di cassa	18.948.009,96	674.227,46	197.788,00	19.424.449,42
MISSIONE 5 : Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali						
0502 Programma 2 : Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale						

SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE -DELIBERA 999917 ESERCIZIO 2018	VARIAZIONI		PREVISIONE AGGIORNATA ESERCIZIO 2018
				In Aumento	In Diminuzione	
Titolo 1	Spese correnti	residui presunti	54.280,23	0,00	0,00	54.280,23
		previsione di competenza	160.793,05	24.493,18	0,00	185.286,23
		previsione di cassa	208.232,72	24.493,18	0,00	232.725,90
Totale Programma 2 :Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale		residui presunti	54.280,23	0,00	0,00	54.280,23
		previsione di competenza	160.793,05	24.493,18	0,00	185.286,23
		previsione di cassa	208.232,72	24.493,18	0,00	232.725,90
Totale MISSIONE 5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	residui presunti	54.280,23	0,00	0,00	54.280,23
		previsione di competenza	160.793,05	24.493,18	0,00	185.286,23
		previsione di cassa	208.232,72	24.493,18	0,00	232.725,90
MISSIONE 8 : Aspetto del territorio ed edilizia abitativa						
0801 Programma 1 : Urbanistica e assetto del territorio						
Titolo 2	Spese in conto capitale	residui presunti	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
		previsione di competenza	805.000,00	0,00	0,00	805.000,00
		previsione di cassa	805.000,00	0,00	750.000,00	55.000,00
Totale Programma 1 :Urbanistica e assetto del territorio		residui presunti	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
		previsione di competenza	805.000,00	0,00	0,00	805.000,00
		previsione di cassa	805.000,00	0,00	750.000,00	55.000,00
Totale MISSIONE 8	Aspetto del territorio ed edilizia abitativa	residui presunti	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
		previsione di competenza	805.000,00	0,00	0,00	805.000,00
		previsione di cassa	805.000,00	0,00	750.000,00	55.000,00

SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE -DELIBERA 999917 ESERCIZIO 2018	VARIAZIONI		PREVISIONE AGGIORNATA ESERCIZIO 2018
				In Aumento	In Diminuzione	
MISSIONE 9 : Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente						
0901 Programma 1 : Difesa del suolo						
Titolo 1	Spese correnti	residui presunti	2.511,00	0,00	0,00	2.511,00
		previsione di competenza	90.792,00	5.600,00	8.244,00	88.148,00
		previsione di cassa	90.243,01	5.600,00	8.244,00	87.599,01
Totale Programma 1 :Difesa del suolo		residui presunti	2.511,00	0,00	0,00	2.511,00
		previsione di competenza	90.792,00	5.600,00	8.244,00	88.148,00
		previsione di cassa	90.243,01	5.600,00	8.244,00	87.599,01
Totale MISSIONE 9		residui presunti	2.511,00	0,00	0,00	2.511,00
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		previsione di competenza	90.792,00	5.600,00	8.244,00	88.148,00
		previsione di cassa	90.243,01	5.600,00	8.244,00	87.599,01
MISSIONE 11 : Soccorso civile						
1101 Programma 1 : Sistema di protezione civile						
Titolo 1	Spese correnti	residui presunti	26.015,43	0,00	0,00	26.015,43
		previsione di competenza	67.627,17	0,00	1.239,00	66.388,17
		previsione di cassa	69.249,30	0,00	1.239,00	68.010,30
Totale Programma 1 :Sistema di protezione civile		residui presunti	26.015,43	0,00	0,00	26.015,43
		previsione di competenza	67.627,17	0,00	1.239,00	66.388,17
		previsione di cassa	69.249,30	0,00	1.239,00	68.010,30

SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE -DELIBERA 999917 ESERCIZIO 2018	VARIAZIONI		PREVISIONE AGGIORNATA ESERCIZIO 2018
				In Aumento	In Diminuzione	
		residui presunti	26.015,43	0,00	0,00	26.015,43
Totale	Soccorso civile	previsione di competenza	67.627,17	0,00	1.239,00	66.388,17
MISSIONE 11		previsione di cassa	69.249,30	0,00	1.239,00	68.010,30
MISSIONE 12 : Diritti sociali, politiche sociali e famiglia						
1201 Programma 1 : Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido						
Titolo 1	Spese correnti	residui presunti	1.192.159,42	0,00	0,00	1.192.159,42
		previsione di competenza	6.987.435,00	34.634,00	67.278,00	6.954.791,00
		previsione di cassa	7.810.402,38	34.634,00	66.778,00	7.778.258,38
Totale Programma 1 :Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido		residui presunti	1.192.159,42	0,00	0,00	1.192.159,42
		previsione di competenza	6.987.435,00	34.634,00	67.278,00	6.954.791,00
		previsione di cassa	7.810.402,38	34.634,00	66.778,00	7.778.258,38
1204 Programma 4 : Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale						
Titolo 1	Spese correnti	residui presunti	155.106,24	0,00	0,00	155.106,24
		previsione di competenza	1.389.509,00	0,00	2.000,00	1.387.509,00
		previsione di cassa	1.530.862,06	0,00	2.000,00	1.528.862,06
Totale Programma 4 :Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale		residui presunti	155.106,24	0,00	0,00	155.106,24
		previsione di competenza	1.389.509,00	0,00	2.000,00	1.387.509,00
		previsione di cassa	1.530.862,06	0,00	2.000,00	1.528.862,06
1205 Programma 5 : Interventi per le famiglie						
Titolo 1	Spese correnti	residui presunti	2.986,41	0,00	0,00	2.986,41
		previsione di competenza	11.800,00	500,00	0,00	12.300,00
		previsione di cassa	13.606,41	500,00	0,00	14.106,41

SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE -DELIBERA 999917 ESERCIZIO 2018	VARIAZIONI		PREVISIONE AGGIORNATA ESERCIZIO 2018
				In Aumento	In Diminuzione	
Titolo 2	Spese in conto capitale	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00
		previsione di cassa	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00
Totale Programma 5 :Interventi per le famiglie		residui presunti	2.986,41	0,00	0,00	2.986,41
		previsione di competenza	11.800,00	50.500,00	0,00	62.300,00
		previsione di cassa	13.606,41	50.500,00	0,00	64.106,41
1207 Programma 7 : Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali						
Titolo 1	Spese correnti	residui presunti	2.012.764,03	0,00	0,00	2.012.764,03
		previsione di competenza	5.980.264,47	64.889,00	64.235,00	5.980.918,47
		previsione di cassa	7.881.455,67	64.889,00	64.235,00	7.882.109,67
Totale Programma 7 :Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali		residui presunti	2.012.764,03	0,00	0,00	2.012.764,03
		previsione di competenza	5.980.264,47	64.889,00	64.235,00	5.980.918,47
		previsione di cassa	7.881.455,67	64.889,00	64.235,00	7.882.109,67
Totale MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	residui presunti	3.363.016,10	0,00	0,00	3.363.016,10
		previsione di competenza	14.369.008,47	150.023,00	133.513,00	14.385.518,47
		previsione di cassa	17.236.326,52	150.023,00	133.013,00	17.253.336,52
MISSIONE 13 : Tutela della salute						
1307 Programma 7 : Ulteriori spese in materia sanitaria						
Titolo 1	Spese correnti	residui presunti	16.903,35	0,00	0,00	16.903,35
		previsione di competenza	104.000,00	0,00	2.000,00	102.000,00
		previsione di cassa	118.612,55	0,00	2.000,00	116.612,55

SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE -DELIBERA 999917 ESERCIZIO 2018	VARIAZIONI		PREVISIONE AGGIORNATA ESERCIZIO 2018
				In Aumento	In Diminuzione	
Totale Programma 7 :Ulteriori spese in materia sanitaria						
		residui presunti	16.903,35	0,00	0,00	16.903,35
		previsione di competenza	104.000,00	0,00	2.000,00	102.000,00
		previsione di cassa	118.612,55	0,00	2.000,00	116.612,55
Totale Tutela della salute						
MISSIONE 13		residui presunti	16.903,35	0,00	0,00	16.903,35
		previsione di competenza	104.000,00	0,00	2.000,00	102.000,00
		previsione di cassa	118.612,55	0,00	2.000,00	116.612,55
MISSIONE 14 : Sviluppo economico e competitività						
1403 Programma 3 : Ricerca e innovazione						
Titolo 1 Spese correnti						
		residui presunti	104,15	0,00	0,00	104,15
		previsione di competenza	20.892,00	0,00	782,00	20.110,00
		previsione di cassa	20.996,15	0,00	782,00	20.214,15
Totale Programma 3 :Ricerca e innovazione						
		residui presunti	104,15	0,00	0,00	104,15
		previsione di competenza	20.892,00	0,00	782,00	20.110,00
		previsione di cassa	20.996,15	0,00	782,00	20.214,15
1404 Programma 4 : Reti e altri servizi di pubblica utilità						
Titolo 1 Spese correnti						
		residui presunti	216.481,30	0,00	0,00	216.481,30
		previsione di competenza	210.000,00	4.000,00	0,00	214.000,00
		previsione di cassa	345.981,66	4.000,00	0,00	349.981,66
Totale Programma 4 :Reti e altri servizi di pubblica utilità						
		residui presunti	216.481,30	0,00	0,00	216.481,30
		previsione di competenza	210.000,00	4.000,00	0,00	214.000,00
		previsione di cassa	345.981,66	4.000,00	0,00	349.981,66

SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE -DELIBERA 999917 ESERCIZIO 2018	VARIAZIONI		PREVISIONE AGGIORNATA ESERCIZIO 2018
				In Aumento	In Diminuzione	
		<i>residui presunti</i>	216.585,45	0,00	0,00	216.585,45
Totale	Sviluppo economico e competitività	<i>previsione di competenza</i>	230.892,00	4.000,00	782,00	234.110,00
MISSIONE		<i>previsione di cassa</i>	366.977,81	4.000,00	782,00	370.195,81
14						
	TOTALE VARIAZIONI IN USCITA	<i>residui presunti</i>	8.362.631,78	0,00	0,00	8.362.631,78
		<i>previsione di competenza</i>	47.261.738,60	1.466.629,64	666.224,00	48.062.144,24
		<i>previsione di cassa</i>	52.482.423,35	1.466.629,64	2.614.924,00	51.334.128,99
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	<i>residui presunti</i>	12.948.098,98	0,00	0,00	12.948.098,98
		<i>previsione di competenza</i>	64.315.992,99	1.466.629,64	666.224,00	65.116.398,63
		<i>previsione di cassa</i>	72.422.473,88	1.466.629,64	2.614.924,00	71.274.179,52

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE -DELIBERA 999917 ESERCIZIO 2018	VARIAZIONI		PREVISIONE AGGIORNATA ESERCIZIO 2018
				In Aumento	In Diminuzione	
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		1.392.736,68	0,00	0,00	1.392.736,68
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		894.637,19	0,00	0,00	894.637,19
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		2.272.442,92	1.935.750,43	0,00	4.208.193,35
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	4.841.480,38 38.983.536,20 38.554.713,50	0,00 164.424,18 164.424,18	0,00 344.788,97 293.070,62	4.841.480,38 38.803.171,41 38.426.067,06
20000 Totale TITOLO 2	Trasferimenti correnti	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	4.841.480,38 38.983.536,20 38.554.713,50	0,00 164.424,18 164.424,18	0,00 344.788,97 293.070,62	4.841.480,38 38.803.171,41 38.426.067,06
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	4.170.879,04 5.800.850,00 7.109.400,34	0,00 56.000,00 56.000,00	0,00 160.000,00 160.000,00	4.170.879,04 5.696.850,00 7.005.400,34
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	54.750,31 428.000,00 483.350,23	0,00 41.310,00 41.310,00	0,00 0,00 0,00	54.750,31 469.310,00 524.660,23
30000 Totale TITOLO 3	Entrate extratributarie	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	4.225.629,35 6.228.850,00 7.592.750,57	0,00 97.310,00 97.310,00	0,00 160.000,00 160.000,00	4.225.629,35 6.166.160,00 7.530.060,57

ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE -DELIBERA 999917 ESERCIZIO 2018	VARIAZIONI		PREVISIONE AGGIORNATA ESERCIZIO 2018
				In Aumento	In Diminuzione	
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	residui presunti	10.008,68	0,00	0,00	10.008,68
		previsione di competenza	916.790,00	24.500,00	916.790,00	24.500,00
		previsione di cassa	926.790,00	24.500,00	916.790,00	34.500,00
40000		residui presunti	10.008,68	0,00	0,00	10.008,68
Totale	Entrate in conto capitale	previsione di competenza	916.790,00	24.500,00	916.790,00	24.500,00
TITOLO 4		previsione di cassa	926.790,00	24.500,00	916.790,00	34.500,00

ENTRATE

TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA					
	residui presunti	9.077.118,41	0,00	0,00	9.077.118,41
	previsione di competenza	46.129.176,20	286.234,18	1.421.578,97	44.993.831,41
	previsione di cassa	47.074.254,07	286.234,18	1.369.860,62	45.990.627,63
<hr/>					
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE					
	residui presunti	11.730.846,78	0,00	0,00	11.730.846,78
	previsione di competenza	64.315.992,99	2.221.984,61	1.421.578,97	65.116.398,63
	previsione di cassa	74.663.453,03	286.234,18	1.369.860,62	73.579.826,59

TIMBRO E FIRMA DELL'ENTE

**Allegato delibera di variazione del fondo pluriennale vincolato
data: n.protocollo 0**

**Allegato n. 8/2
al D.Lgs. 118/2011**

DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE -DELIBERA 999917 ESERCIZIO 2018	VARIAZIONI		PREVISIONE AGGIORNATA ESERCIZIO 2018
		In Aumento	In Diminuzione	

SCHEDA 1: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2018/2020 DELL'AMMINISTRAZIONE

Unione delle Terre d'Argine

QUADRO DELLE RISORSE DISPONIBILI

TIPOLOGIE RISORSE	ARCO TEMPORALE DI VALIDITÀ DEL PROGRAMMA			
	Disponibilità finanziaria primo anno	Disponibilità finanziaria secondo anno	Disponibilità finanziaria terzo anno	Importo Totale
Entrate aventi destinazione vincolata per legge	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti di immobili art. 53 commi 6-7 d.lgs n. 163/2006	0,00	0,00	0,00	0,00
Stanziamanti di bilancio	535.000,00	500.000,00	500.000,00	1.535.000,00
Altro	0,00	0,00	0,00	0,00
Totali	535.000,00	500.000,00	500.000,00	1.535.000,00

	Importo
Accantonamento di cui all'art.12, comma 1 del DPR 207/2010 riferito al primo anno	16.050,00

Il Responsabile del Programma

Carboni Norberto

Note:

SCHEDA 2: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2018/2020 DELL'AMMINISTRAZIONE

Unione delle Terre d'Argine

ARTICOLAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA

N. progr. (1)	Cod. Int. Amm. ne (2)	Codice ISTAT (3)			Codice NUTS (3)	Tipologia (4)	Categoria (4)	Descrizione intervento	Priorità (5)	Stima dei costi del programma				Cessione Immobili S/N (6)	Apporto di capitale privato	
		Reg.	Prov.	Com.						Primo Anno	Secondo Anno	Terzo Anno	Totale		Importo	Tipologia (7)
1	20	008	036	005		06	A05/08	Città dei bambini e delle bambine (area territoriale di Carpi)	1	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	N	0,00	
2	50	008	036	005		06	A05/08	Manutenzione straordinaria scuole diverse area territoriale di Carpi	1	435.000,00	0,00	0,00	435.000,00	N	0,00	
3	50	008	036	005		06	A05/08	Manutenzione straordinaria scuole diverse area territoriale di Carpi	1	0,00	400.000,00	0,00	400.000,00	N	0,00	
4	20	008	036	005		06	A05/08	Città dei bambini e delle bambine (area territoriale di Carpi)	1	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	N	0,00	
5	50	008	036	005		06	A05/08	Manutenzione straordinaria scuole diverse area territoriale di Carpi	1	0,00	0,00	400.000,00	400.000,00	N	0,00	
6	20	008	036	005		06	A05/08	Città dei bambini e delle bambine (area territoriale di Carpi)	1	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	N	0,00	
Totale										535.000,00	500.000,00	500.000,00	1.535.000,00		0,00	

Il Responsabile del Programma

Carboni Norberto

- (1) Numero progressivo da 1 a N. a partire dalle opere del primo anno.
 (2) Eventuale codice identificativo dell'intervento attribuito dall'Amministrazione (può essere vuoto).
 (3) In alternativa al codice ISTAT si può inserire il codice NUTS.
 (4) Vedi tabella 1 e Tabella 2.
 (5) Vedi art. 128, comma 3, d.lgs. N. 163/2006 e s.m.i., secondo le priorità indicate dall'amministrazione con una scala in tre livelli (1= massima priorità, 3 = minima priorità).
 (6) Da compilarsi solo nell'ipotesi di cui all'art. 53 co. 6 e 7 del D.to L.vo 163/2006 e s.m.i. quando si tratta d'intervento che si realizza a seguito di specifica alienazione a favore dell'appaltatore. In caso affermativo compilare la scheda 2B.

Note

SCHEDA 3: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2018/2020 DELL'AMMINISTRAZIONE Unione delle Terre d'Argine

ELENCO ANNUALE

Cod. Int. Amm. ne (1)	Codice Unico Intervento CUI (2)	CUP	Descrizione Intervento	CPV	Responsabile del Procedimento		Importo annualità	Importo totale intervento	Finalità (3)	Conformità	Verifica vincoli ambientali	Priorità (4)	Stato progettazione approvata (5)	Stima tempi di esecuzione	
					Urb (S/N)	Amb (S/N)				Trim/Anno inizio lavori	Trim/Anno fine lavori				
20			Città dei bambini e delle bambine (area territoriale di Carpi)	45000000-7	Morini	Antonio	100.000,00	100.000,00	MIS	S	S	1	Sc	2/2018	3/2018
50			Manutenzione straordinaria scuole diverse area territoriale di Carpi	45000000-7	Morini	Antonio	435.000,00	435.000,00	MIS	S	S	1	Sc	2/2018	3/2018
Totale							535.000,00								

Il Responsabile del Programma

Carboni Norberto

(1) Eventuale codice identificativo dell'intervento attribuito dall'Amministrazione (può essere vuoto).

(2) La codifica dell'intervento CUI (C.F. + ANNO + n. progressivo) verrà composta e confermata, al momento della pubblicazione, dal sistema informativo di gestione.

(3) Indicare le finalità utilizzando la Tabella 5.

(4) Vedi art. 128, comma 3, d.lgs. n. 163/2006 e s.m.i. secondo le priorità indicate dall'Amministrazione con una scala espressa in tre livelli (1= massima priorità; 3= minima priorità).

(5) Indicare la fase della progettazione approvata dell'opera come da Tabella 4.

Note

Il Revisore unico dei Conti dell'Unione delle Terre d'Argine

Il sottoscritto dott. Ivan Villa, Revisore dell'Unione Terre d'Argine,

Premesso che:

- l'articolo 193 (Salvaguardia degli equilibri di bilancio) del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, così come modificato dal decreto legislativo 118/2011, prevede che “*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*” adottando gli eventuali provvedimenti necessari per assicurare detto equilibrio;
- il punto 4.2 del principio applicato della programmazione, allegato 4/1 al D.lgs. n. 118/2011, prevede tra gli atti di programmazione “*lo schema di delibera di assestamento del bilancio, comprendente lo stato di attuazione dei programmi e il controllo della salvaguardia degli equilibri di bilancio, da presentare al Consiglio entro il 31 luglio di ogni anno*”, disponendo quindi la coincidenza della salvaguardia degli equilibri e dell'assestamento generale di bilancio;
- l'articolo 175, comma 8, del d.lgs. n. 267/2000, il quale fissa al 31 luglio il termine per l'assestamento generale di bilancio;

Considerato che, con deliberazione del Consiglio dell'Unione n. 11 del 24.04.2018, immediatamente esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il rendiconto relativo all'esercizio 2017 che ha evidenziato un avanzo di amministrazione di **10.387.599,71** euro

Verificato:

- che non sono stati rilevati debiti fuori bilancio;
- che la gestione dei residui attivi e passivi non evidenzia variazioni rispetto a quanto registrato con il provvedimento di riaccertamento ordinario;
- che al 25/06/2018 il saldo di cassa del conto di tesoreria è pari a 7.533.960,28 euro e non sussistono criticità relative alla gestione della liquidità;

Vista la proposta di Delibera avente ad oggetto: “Permanere degli equilibri generali di bilancio ai sensi dell'art. 193 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e variazione di assestamento al bilancio di previsione 2018-2020”, con cui si propone di approvare il provvedimento di variazione al bilancio di previsione 2018-2020, evidenziato nell'Allegato n.1, parte integrante e sostanziale dell'atto, il cui riepilogo è di seguito illustrato:

VARIAZIONE COMPETENZA	2018		2019		2020	
	Entrata	Spesa	Entrata	Spesa	Entrata	Spesa
Applicazione avanzo	1.935.750,43					
Variazione FPV Entrata (+/-)	-		-		-	
Diminuzione	1.421.578,97	666.224,00	219.305,17	1.242.565,00	219.305,17	1.194.799,00
Aumento	286.234,18	1.466.629,64	576.208,17	1.599.468,00	422.905,17	1.398.399,00
Variazione FPV Spesa (+/-)		-		-		-
EQUILIBRIO COMPLESSIVO	800.405,64	800.405,64	356.903,00	356.903,00	203.600,00	203.600,00
saldo		-		-		-

PARTE CORRENTE	2018		2019		2020	
	Entrata	Spesa	Entrata	Spesa	Entrata	Spesa
Applicazione avanzo	916.460,43					
Variazione FPV Entrata	-		-		-	
Diminuzione	504.788,97	666.224,00	219.305,17	1.242.565,00	219.305,17	1.194.799,00
Aumento	261.734,18	1.339.629,64	576.208,17	1.599.468,00	422.905,17	1.398.399,00
Variazione FPV Spesa		-		-		-
EQUILIBRIO PARTE CORRENTE	673.405,64	673.405,64	356.903,00	356.903,00	203.600,00	203.600,00
saldo		-		-		-

PARTE CAPITALE	2018		2019		2020	
	Entrata	Spesa	Entrata	Spesa	Entrata	Spesa
Applicazione avanzo	1.019.290,00					
Variazione FPV Entrata	-		-		-	
Diminuzione	916.790,00	-	-	-	-	-
Aumento	24.500,00	127.000,00	-	-	-	-
Variazione FPV Spesa		-		-		-
EQUILIBRIO PARTE CAPITALE	127.000,00	127.000,00	-	-	-	-
saldo		-		-		-

VARIAZIONE CASSA	2018	
	Entrata	Spesa
Aumento	286.234,18	1.466.629,64
Diminuzione	1.369.860,62	2.614.924,00
EQUILIBRIO COMPLESSIVO	-1.083.626,44	-1.148.294,36
saldo		64.667,92

Vista la relazione sul permanere degli equilibri del bilancio 2018-2020, evidenziato nell'Allegato n. 2, parte integrante e sostanziale dell'atto, in cui il responsabile del Settore Finanze, Bilancio e Controllo di Gestione, attesta che il Bilancio di previsione 2018-2020 e la relativa gestione, sia della parte di competenza che di parte residui che di cassa, permane in equilibrio;

Preso atto che:

- permangono gli equilibri generali di bilancio del Bilancio di previsione 2018-2020, e la relativa gestione, sia della parte di competenza che di parte residui che di cassa, permane in equilibrio;
- l'equilibrio economico finanziario della gestione 2018 è assicurato, e prevede l'applicazione di una quota di avanzo di amministrazione accantonato 2017 pari a euro 215.972,00 alla parte corrente, di una quota di avanzo di amministrazione destinato a investimenti 2017 pari a euro 923.006,23 di una quota di avanzo di amministrazione disponibile 2017 pari a euro 796.772,20, di cui euro 700.488,43 destinati alla spesa corrente ed euro 96.283,77 a quella d'investimento;
- il fondo di cassa finale non è negativo con una previsione di cassa finale pari ad euro 2.305.647,07;

- i vincoli relativi alla spesa di personale previsti all'articolo 1, comma 557, della legge 296/2006 sono rispettati;
- il fondo crediti di dubbia esigibilità non richiede adeguamenti e si attesta in euro 850.000,00;
- non viene modificato lo stanziamento del fondo di riserva che è pari ad euro 142.655,83;

Esprime

Parere favorevole:

Alla proposta di deliberazione del Consiglio dell'Unione delle Terre d'Argine del Dirigente del Settore Servizi Finanziari, Dr. Antonio Castelli.

Carpi, li 19-07-2018

Dr. Ivan Villa



Unione delle Terre d'Argine - Protocollo n. 39158/2018 del 13/07/2018

Si attesta, ai sensi dell'art. 23 del Decreto Legislativo 7 marzo 2005, n. 82, che la presente copia analogica è conforme in tutte le sue componenti al documento informatico originale depositato agli atti presso l'Unione delle Terre d'Argine.

UNIONE TERRE D'ARGINE

PERMANERE DEGLI EQUILIBRI ED ASSESTAMENTO GENERALE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020

L'articolo 193 del Testo Unico degli Enti Locali (D. Lgs. 267/2000) individua nella salvaguardia degli equilibri un momento fondamentale della gestione del bilancio volto alla verifica, entro il 31 luglio, del mantenimento degli equilibri di competenza, di cassa e dei residui.

Si conferma il permanere degli equilibri generali di bilancio per il triennio 2018-2020.

La **VARIAZIONE** proposta all'approvazione del consiglio prevede complessivamente:

- Maggiori spese per 800.405,64 euro
- diminuzioni di entrata per 1.135.344,79 euro
- applicazione di avanzo per 1.935.750,43 euro

Per la **PARTE CORRENTE** la variazione si caratterizza in:

- maggiori spese per 673mila euro (pari all'1,3% del totale delle spese correnti a bilancio)
 - diminuzioni in entrata per 243mila euro (pari allo 0,5% del totale delle entrate correnti)
- finanziati complessivamente da:**
- applicazione avanzo per 916mila Euro, di cui:
 - quasi 216 mila per il rinnovo contrattuale del personale

- oltre 344 mila destinati alla riduzione dei trasferimenti da parte dei Comuni aderenti
- 356mila per fare fronte a nuove esigenze di spesa

L'entità della variazione risulta modesta: la maggior spesa rappresenta, in termini percentuali, poco più dell'1,3% della spesa corrente assestata dell'Ente; allo stesso modo, le minori entrate rappresentano, sempre in termini percentuali, poco più dello 0,5% del totale delle entrate correnti assestate dell'Ente.

In parte corrente le variazioni riguardano principalmente i servizi per l'istruzione.

La variazione registra infatti minori entrate da proventi per l'accesso ai servizi per 98.500 euro (anche a fronte della riduzione delle tariffe per l'accesso al servizio di asilo nido a partire dall'anno scolastico 2018/2019), maggiori spese per servizi scolastici (gestione, progetti, sostegno handicap e servizi accessori) per oltre 268mila euro.

Inoltre, si registra una maggiore spesa di 117mila euro nei servizi economici, sempre in gran parte riferita alle attività del settore istruzione (manutenzione arredi, pulizie straordinarie, pasti, ...).

Un'altra componente della variazione interessa il personale.

Oltre all'applicazione di avanzo accantonato per il rinnovo del contratto, la spesa di personale registra una riduzione di oltre 100 mila euro.

La variazione si completa poi con adeguamenti di minore entità su altre attività e servizi.

Per la **PARTE INVESTIMENTI** la variazione prevede un aumento di spesa di 127.000 euro, destinati a tre voci:

- 35 mila euro per interventi di manutenzione straordinaria da eseguire nei plessi scolastici

- 42 mila euro per l'acquisto di arredi per le scuole
- 50 mila euro per l'acquisto di un veicolo speciale per il trasporto disabili per la Croce Blu di Carpi

Si registra inoltre la riduzione dei trasferimenti dai Comuni aderenti per 916.790,00.

In sostanza, con questa manovra di assestamento, in continuità con gli ultimi 2 esercizi:

- vengono garantite integralmente dall'Unione, con risorse proprie (avanzo), le necessità per finanziare spese in c/capitale, azzerando le previsioni di trasferire risorse da parte dei Comuni
- non vengono richieste risorse aggiuntive agli enti per finanziare nuove o maggiori spese correnti
- sono ridotti i trasferimenti di parte corrente dei Comuni anche rispetto alla previsione iniziale

Con riferimento ai nuovi stanziamenti di spesa, questa variazione consente di mettere in sicurezza la gestione di servizi fondamentali, oltre ad adeguare gli stanziamenti alle necessità sopravvenute.

In conclusione, la disponibilità di avanzo consentirà di far fronte ad ulteriori necessità di gestione che eventualmente si manifesteranno nella seconda parte dell'anno e di gettare le basi, anche per il prossimo anno, per poter garantire un'adeguata quota di spesa con risorse già disponibili, con particolare riferimento alla spesa di investimento, riducendo così le necessità di intervento diretto da parte dei Comuni.