



Codice Ente 10046

CITTÀ DI CALOLZIOCORTE

PROVINCIA DI LECCO

N. 38

Registro Deliberazioni

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

OGGETTO: SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 193 D.LGS. 267/2000 - ASSESTAMENTO DEL BILANCIO 2016/2018 DI CUI ALL'ART. 175 C. 8 D.LGS. 267/2000

Il giorno ventinove Luglio duemilasedici alle ore 21:00, nella Sala Consiliare del Palazzo Municipale, in P.za V. Veneto, n. 13, è stato convocato, in seduta pubblica ordinaria di prima convocazione, il Consiglio comunale di Calolziocorte.

Alle ore 21:55 risultano presenti all'introduzione del presente punto all'ordine del giorno:

Componente	Presente	Assente
VALSECCHI CESARE	X	
TAVOLA MASSIMO	X	
DE' FLUMERI WILNA	X	
GAMBIRASIO MARIA TERESA	X	
VALSECCHI LUCA GIOVANNI	X	
COLA PAOLO	X	
MAINETTI VALENTINO		X (G)
MAZZOLENI SONIA	X	
MONTELEONE ROBERTO GIOVANNI	X	

Componente	Presente	Assente
AUTELITANO PAOLO	X	
ROTA ELEONORA	X	
DIA BOUBOU		X
GHEZZI MARCO	X	
BALOSI	X	
CELESTINA		
VALSECCHI CRISTINA	X	
GANDOLFI DARIO	X	
VALSECCHI ALDO		X (G)
TOTALE	14	3

· **Numero di consiglieri presenti al momento della votazione: 14**

Presiede il SINDACO DOTT. CESARE VALSECCHI

Partecipa alla seduta il SEGRETARIO GENERALE, DOTT.SSA FRANCESCA ZOTTI, che cura la redazione del presente verbale avvalendosi del dott. Sergio Bonfanti, ai sensi dell'art. 36 dello Statuto Comunale

OGGETTO: SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 193 D.LGS. 267/2000 - ASSESTAMENTO DEL BILANCIO 2016/2018 DI CUI ALL'ART. 175 C. 8 D.LGS. 267/2000

Il Sindaco/Presidente sottopone al Consiglio Comunale, per l'approvazione, l'allegata proposta di deliberazione n. 19 del 25-07-2016 firmata analogicamente dal Funzionario Responsabile del Settore SERVIZI ECONOMICO-FINANZIARI, dott.ssa Daniela Valsecchi; proposta depositata in originale agli atti

IL CONSIGLIO COMUNALE

- Vista la proposta n. 19 del 25-07-2016 di deliberazione relativa all'oggetto, sottoscritta a norma del vigente Piano triennale della prevenzione della corruzione, punto 6 periodo 1 a).
- Ritenuto di condividerne e farne propri i contenuti e le considerazioni ivi espressi.

Dato atto che:

- sono stati acquisiti i pareri favorevoli ai sensi del combinato disposto degli artt. 49 - 1° comma e 147-bis e quinquies del D.Lgs. n. 267/2000 e degli artt. 3 e 4 del vigente Regolamento dei Controlli Interni allegati al presente atto;
- non sussistono, ai sensi del punto 9 del Piano triennale della prevenzione della corruzione, obblighi di astensione né conflitti di interesse da parte degli amministratori nell'adozione del presente atto deliberativo.

Visto:

- lo Statuto Comunale;
- il D.Lgs. n. 267/2000.

– omissis – discussione: a termini dell'art. 63 del vigente Regolamento del Consiglio Comunale il verbale integrale, con l'illustrazione del relatore e gli interventi dei consiglieri, è registrato su file audio e conservato agli atti dell'odierna seduta.

Alle ore 21,57 esce dall'aula l'Assessore Sonia Mazzoleni che rientra subito dopo.

Risultano pertanto presenti in aula n. 14 componenti il Consiglio

con n. 9 voti favorevoli (consiglieri VALSECCHI CESARE - TAVOLA MASSIMO - DE' FLUMERI WILNA - GAMBIRASIO MARIA TERESA - VALSECCHI LUCA GIOVANNI - COLA PAOLO - MAZZOLENI SONIA - MONTELEONE ROBERTO GIOVANNI - AUTELITANO PAOLO del gruppo consiliare Cittadini Uniti per Calolziocorte – Centro - Ambiente - Sinistre), nessun contrario e n. 5 astenuti (consigliere ROTA ELEONORA del gruppo consiliare La Casa delle Sinistre, consiglieri GHEZZI MARCO - BALOSSI CELESTINA - VALSECCHI CRISTINA del gruppo consiliare Lega Nord e consigliere GANDOLFI DARIO del gruppo consiliare Lavoro, Sviluppo e Libertà), espressi in forma palese dai n. 9 consiglieri votanti su 14 presenti

D E L I B E R A

1. Di **approvare** la proposta di deliberazione in premessa indicata, nel testo che si allega al presente provvedimento;

3. Di demandare al Funzionario Responsabile del Settore Servizi Economico-Finanziari, in coordinamento con i Responsabili degli altri Settori, tutti i successivi provvedimenti inerenti e conseguenti all'adozione del presente provvedimento;

5. Di disporre la trasmissione informatica del presente atto al Settore SERVIZI ECONOMICO-FINANZIARI.

Successivamente,

IL CONSIGLIO COMUNALE

con n. 9 voti favorevoli (consiglieri VALSECCHI CESARE - TAVOLA MASSIMO - DE' FLUMERI WILNA - GAMBIRASIO MARIA TERESA - VALSECCHI LUCA GIOVANNI - COLA PAOLO - MAZZOLENI SONIA - MONTELEONE ROBERTO GIOVANNI - AUTELITANO PAOLO del gruppo consiliare Cittadini Uniti per Calolziocorte – Centro - Ambiente - Sinistre), nessun contrario e n. 5 astenuti (consigliere ROTA ELEONORA del gruppo consiliare La Casa delle Sinistre, consiglieri GHEZZI MARCO - BALOSSI CELESTINA - VALSECCHI CRISTINA del gruppo consiliare Lega Nord e consigliere GANDOLFI DARIO del gruppo consiliare Lavoro, Sviluppo e Libertà), espressi in forma palese dai n. 9 consiglieri votanti su 14 presenti, dichiara il presente atto immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, c. 4, del D.Lgs. 267/00.

ALLEGATI:

- a) Proposta n. 19 del 25-07-2016 del Servizio CONTABILITA'
- b) Parere regolarità tecnica ex art. 49 D.Lgs. n. 267/2000
- c) Parere regolarità contabile ex art. 49 D.Lgs. n. 267/2000
- d) Parere del revisore del conto

Proposta di deliberazione di CONSIGLIO numero 19 del 25-07-2016

OGGETTO: SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 193 D.LGS. 267/2000 - ASSESTAMENTO DEL BILANCIO 2016/2018 DI CUI ALL'ART. 175 C. 8 D.LGS. 267/2000

<i>Ufficio Proponente</i>	Settore Servizi Economico-finanziari
<i>Responsabile del procedimento</i>	Funzionario Responsabile del Settore Servizi Economico Finanziari in coordinamento con i Responsabili dei Settori Servizi Istituzionali, Servizi alla Persona e alla Famiglia, Servizi del Territorio, Servizi di Polizia Locale
<i>Relatore</i>	Sindaco

“Premesso che con deliberazione consiliare n. 10 del 29.02.2016, esecutiva, è stato approvato il bilancio di previsione 2016/2018;

Visto che l'Ente applica integralmente i principi di cui al D.Lgs. 118/2011 così come modificati dal D.Lgs. 126/2014 a far data dall'1.1.2016;

Considerato:

- che l'andamento della gestione finanziaria del Comune deve essere oggetto di costante verifica al fine di assicurare il perseguimento degli equilibri di bilancio;
- che si rende altresì necessario procedere ai sensi dell'art. 193 del D.Lgs. 267/2000 alla salvaguardia degli equilibri di bilancio relativamente alle gestioni di competenza, dei residui e di cassa;
- che si rende ora necessario procedere in base a quanto stabilito dal comma 8 art. 175 del D.Lgs. 267/2000 all'assestamento di bilancio, che attua una verifica generale delle previsioni di entrata e di spesa alla luce delle disposizioni che regolano la finanza locale per l'esercizio in corso e l'effettivo andamento degli accertamenti e degli impegni;
- che, a conclusione della verifica generale sull'andamento della gestione dell'esercizio finanziario 2016, si rendono necessari adeguamenti delle previsioni di alcuni stanziamenti di entrata e di spesa, la cui elaborazione analitica è riportata nell'allegato facente parte integrante del presente provvedimento;

Considerato che entrambi gli adempimenti, in base agli articoli 175, 8° comma, e 193, 2° comma, del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267 devono essere adottati entro il 31 luglio 2016;

Vista la relazione, allegato sub 1) al presente provvedimento come parte integrante e sostanziale, del Responsabile del Settore Servizi Economico-Finanziari in data 21.07.2016 da cui risulta che:

- per quanto attiene la gestione dei residui 2015 e precedenti, del conto del bilancio allegato al rendiconto di gestione 2015 ed approvato con deliberazione consiliare n. 23 del 29 aprile 2016, non si sono verificati eventi, non rilevati con il predetto rendiconto, tali da comportare uno squilibrio della gestione residui;
- non sono stati segnalati in sede di controllo della gestione debiti fuori bilancio riconoscibili ai sensi dell'art. 194 del D.Lgs. 2000/267;
- la gestione finanziaria 2016 di competenza e di cassa evidenzia un sostanziale equilibrio;

Ritenuto di dover apportare le variazioni evidenziate dal controllo di gestione al fine di consentire ai Responsabili di Settore di conseguire gli obiettivi di competenza;

Rilevato che si ritiene necessario applicare per il finanziamento di spese di investimento la somma di € 47.000,00 dell'avanzo di amministrazione accertato con il rendiconto di gestione 2015, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 23 del 29.04.2016, per formalizzare l'atto di acquisto di alloggi in via Cesare Battisti n. 9 contraddistinti al catasto urbano come segue:

- sez. urb. CO, fg. 3, mapp. 2717 sub. 15 cat. A/2 cl.2
- sez. urb. CO, fg. 3, mapp. 2717 sub. 16 cat. A/2 cl.2

- sez. urb. CO, fg. 3, mapp. 2717 sub. 17 cat. A/2 cl.2
- sez. urb. CO, fg. 3, mapp. 2717 sub. 18 cat. A/2 cl.2
- sez. urb. CO, fg. 3, mapp. 2717 sub. 19 cat. A/2 cl.2
- sez. urb. CO, fg. 3, mapp. 2717 sub. 20 cat. A/2 cl.2
- sez. urb. CO, fg. 3, mapp. 2717 sub. 21 cat. A/2 cl.2
- sez. urb. CO, fg. 3, mapp. 2717 sub. 22 cat. A/2 cl.2
- sez. urb. CO, fg. 3, mapp. 2717 sub. 42 cat. C/6 cl.2

Richiamata la propria competenza ai sensi dell'art. 42 c. 2 lettera l) del D.Lgs. 267/2000:

Considerato che l'applicazione dell'avanzo accertato a questi fini è possibile, ai sensi dell'art. 187 del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267;

Considerato che le variazioni al bilancio 2016 /2018, risultanti dall'allegato sub. 2) sono relative complessivamente a:

	2016	2017	2018
MAGGIORI ENTRATE	399.270,00	25.000,00	20.000,00
MINORI SPESE	78.234,00		
TOTALE VARIAZIONI IN AUMENTO ATTIVO E DIMINUIZIONE PASSIVO	477.504,00	25.000,00	20.000,00
MINORI ENTRATE	315.570,00		
MAGGIORI SPESE	161.934,00	25.000,00	20.000,00
TOTALE VARIAZIONI IN AUMENTO PASSIVO E DIMINUIZIONE ATTIVO	477.504,00	25.000,00	20.000,00

Considerato che la variazione di bilancio proposta è coerente:

- con l'obiettivo di riduzione della spesa del personale rispetto alla media del triennio 2011/2013, così come disposto dalla legge n. 296/2006 (finanziaria 2007), art. 1 comma 557 e successive modifiche ed integrazioni, e dal D.L. 90/2014 convertito in L. 114/2014;
- con il nuovo vincolo sul pareggio di bilancio, che sostituisce il patto di stabilità, come disciplinato dai commi 707 e seguenti dell'articolo 1 della legge 28.12.2015, n. 208 (legge di stabilità 2016), come risulta da apposito prospetto, per dimostrare che le previsioni di competenza triennali sono coerenti con gli obiettivi di rispetto dei saldi;

Preso atto che sulla proposta di deliberazione è stato acquisito l'allegato parere favorevole del Revisore del Conto;

SI PROPONE AL CONSIGLIO COMUNALE DI DELIBERARE QUANTO SEGUE

1. Le premesse formano parte integrante e sostanziale del presente provvedimento e vengono qui integralmente richiamate;
2. di dare atto, in relazione alle risultanze, espone in narrativa e nell'allegato sub 1), che costituisce parte integrante e sostanziale della presente deliberazione, relative al controllo per la salvaguardia degli equilibri di bilancio ai sensi dell'art. 193 D.Lgs. n. 2000/267, del permanere degli equilibri generali di bilancio e che non si rende necessario adottare misure dirette a ripristinare il pareggio della gestione competenza e della gestione residui né si rende necessario adottare provvedimenti per il ripiano di debiti fuori bilancio o di disavanzo di amministrazione;
3. di introdurre alle previsioni attive e passive del bilancio di previsione 2016/2018, le variazioni che risultano dall'allegato sub. 2), facente parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
4. di dare atto che con l'applicazione dell'avanzo di amministrazione, accertato in € 2.382.866,71

con il rendiconto di gestione 2015, risulta applicata al bilancio di previsione 2016 una quota complessiva di € 406.680,12 e risultano di conseguenza utilizzate le seguenti quote dell'avanzo:

TIPOLOGIA AVANZO	UTILIZZATI	DA UTILIZZARE
Fondi vincolati	90.099,12	251.898,70
Fondi destinati spese c/capitale	316.581,00	619.756,19
Fondi accantonati		725.079,26
Fondi non vincolati		379.452,44
TOTALI	406.680,12	1.976.186,59
	TOTALE AVANZO 2015	2.382.866,71

5. di approvare il prospetto (allegato sub. 3) dimostrativo del rispetto dei vincoli di finanza pubblica ai sensi del comma 712 della legge 28.12.2015, n. 208 (legge di stabilità 2016);
6. di approvare altresì l'allegato prospetto sub. 4) riportante i dati d'interesse del Tesoriere, che verrà trasmesso alla Banca Popolare di Sondrio filiale di Calolziocorte.
7. di demandare al Funzionario Responsabile del Settore Servizi Economico Finanziari in coordinamento con i Responsabili dei Settori Servizi Istituzionali, Servizi alla Persona e alla Famiglia, Servizi del Territorio, Servizi di Polizia Locale tutti i successivi provvedimenti inerenti e conseguenti all'adozione del presente provvedimento;
8. di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile in considerazione dell'urgenza di provvedere in merito.

Li, 25 luglio 2016

IL RESPONSABILE DEL SETTORE
SERVIZI ECONOMICO-FINANZIARI
dott.ssa Daniela Valsecchi

IL PRESIDENTE
DOTT. CESARE VALSECCHI

IL FUNZIONARIO VERBALIZZANTE
DOTT. SERGIO BONFANTI

IL SEGRETARIO GENERALE
DOTT.SSA FRANCESCA ZOTTI

Documento informatico sottoscritto con firma digitale ai sensi dell'art.24 del D.Lgs. n.82/2005 e ss.mm.ii.



Comune di Calolziocorte

PROVINCIA DI LECCO

Settore Servizi Economico Finanziari – Servizio Contabilità

Allegato 1)

Calolziocorte, 21 luglio 2016

protocollo int. n. 556/IV.4

AL SINDACO
ALLA GIUNTA COMUNALE
AL REVISORE DEL CONTO
AL SEGRETARIO COMUNALE
AI RESPONSABILI DI SETTORE
SEDE

OGGETTO: Controllo per la salvaguardia degli equilibri finanziari – esercizio 2016.

Con la presente si sottopongono all'attenzione delle SS.VV. i risultati del controllo della salvaguardia degli equilibri di bilancio per l'esercizio finanziario 2016.

In primo luogo si evidenzia che la riforma della contabilità comunale ha anticipato al 31 luglio il termine di approvazione di questa deliberazione, precedentemente stabilito al 30 settembre.

Questo monitoraggio è stato predisposto in ottemperanza al disposto di cui all'art. 193 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267, che stabilisce l'obbligo per l'organo consiliare di provvedere con delibera a dare atto del permanere degli equilibri generali di bilancio o, in caso di accertamento negativo, di adottare contestualmente i provvedimenti necessari per il ripiano degli eventuali debiti fuori bilancio riconoscibili ai sensi di legge, del disavanzo di amministrazione risultante dall'ultimo rendiconto approvato o, ancora, di sanare eventuali squilibri di gestione delle gestioni residui e competenza.

Il controllo di gestione effettuato è stato prettamente finanziario ed ha riguardato l'effettivo andamento degli accertamenti e degli impegni già assunti a tutto il 30.06.2016, nonché sulla base delle previsioni di entrata e di spesa fino alla fine dell'anno. Sono stati valutati inoltre: il grado di riscuotibilità dei crediti maturati negli esercizi precedenti (residui attivi) e la possibile presenza di passività relative ad esercizi pregressi non ancora contabilizzate (debiti fuori bilancio).

A questo scopo la sottoscritta in data 15.06.2016 atti int. n. 459/IV.4 ha inviato una lettera a tutti i Responsabili di Servizio e di Settore chiedendo di presentare un rapporto sintetico relativo alle gestioni di competenza, dei residui e di cassa sui capitoli affidati ai singoli Centri di Costo dal Piano esecutivo di gestione 2016.

Il controllo effettuato ha evidenziato i seguenti risultati.

⇒ GESTIONE RESIDUI 2015 E PRECEDENTI ESERCIZI FINANZIARI

Il Conto del Bilancio del rendiconto di gestione 2015, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 23 del 29 aprile 2016, esecutiva, ha accertato una situazione di avanzo di amministrazione di complessive euro 2.382.866,71.=

E' stato effettuato un ulteriore controllo dei residui attivi e passivi per verificare se si possono constatare eventi tali da comportare una situazione di squilibrio.

Dall'analisi si è rilevato che:

RESIDUI PASSIVI

Al fine di dare corretta attuazione del principio contabile sono state conservate tra i residui passivi le spese impegnate, liquidate o liquidabili nel corso dell'esercizio di riferimento ma non pagate.

Spese Correnti

Per quanto concerne le spese dei titoli 1° una ulteriore analisi porta a confermare i residui passivi 2015 e precedenti. Sono stati pagati residui passivi per euro 1.542.297,99 pari al 91,16% dell'impegnato.

Parte Investimento

Le spese di investimento sono impegnate negli esercizi in cui scadono le singole obbligazioni passive. I residui passivi 2015 e precedenti risultano pagati nella misura percentuale del 18,93%.

Dalla analisi sopra esposta si rileva che non si sono verificati eventi tali da comportare uno squilibrio della gestione residui.

⇒ **DEBITI FUORI BILANCIO RICONOSCIBILI EX ART. 194 D.LGS. 2000/N.267.**

Con il rendiconto di gestione 2015 si era accertato che non si era a conoscenza di debiti fuori bilancio a tutto il 31.12.2015.

La sottoscritta con lettera del 15.06.2016 atti int. n. 459/IV.4 ha di nuovo richiesto a tutti i responsabili di Settore e di Servizio di comunicare e certificare l'esistenza di eventuali debiti fuori bilancio sorti dopo il 31.12.2015 derivanti da:

- sentenze esecutive;
- copertura di disavanzi di consorzi, di aziende speciali e di istituzioni, nei limiti degli obblighi derivanti da statuto, convenzione o atti costitutivi, purché sia stato rispettato l'obbligo di pareggio del bilancio di cui all'articolo 114 ed il disavanzo derivi da fatti di gestione;
- ricapitalizzazione, nei limiti e nelle forme previste dal codice civile o da norme speciali, di società di capitali costituite per l'esercizio di servizi pubblici locali;
- procedure espropriative o di occupazione d'urgenza per opere di pubblica utilità;
- acquisizione di beni e servizi, in violazione degli obblighi di cui ai commi 1, 2 e 3 dell'art. 191, nei limiti degli accertati e dimostrati utilità ed arricchimento per l'ente, nell'ambito dell'espletamento di pubbliche funzioni e servizi di competenza.

Gli interpellati non hanno certificato la presenza di debiti fuori bilancio non ancora finanziati.

⇒ **GESTIONE COMPETENZA 2016**

PARTE CORRENTE

Come si può rilevare dai prospetti allegati sub A, B, C e D il controllo ha evidenziato quanto segue:

ENTRATA

L'aggiornamento degli accertamenti e delle previsioni di entrata è stato effettuato sulla base dell'andamento del gettito dei tributi comunali e dei proventi dei servizi/beni comunali, mentre per i trasferimenti dallo Stato, Regione ed altri Enti si è basato sulle comunicazioni pervenute. Le ragioni delle previsioni di maggiore o minore entrata sono state sintetizzate nelle note dell'allegato A.

Si può rilevare che:

ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA – titolo 1°

Rispetto alle previsioni assestate si evidenziano le seguenti variazioni:

- **Addizionale provinciale TARI** – maggiore entrata di **€ 4.800,00** in relazione all'andamento degli accertamenti TARI;
- **Fondo di solidarietà** – maggiore entrata di **€ 316.470,00** come da comunicazione del Ministero dell'Interno relativa al ristoro TASI;

Per gli altri tributi si può confermare il gettito previsto. La proiezione su base annua degli introiti relativi all'acconto IMU evidenzia che si può confermare il relativo stanziamento. La proiezione su base annua delle riscossioni della Tassa Occupazione Spazi ed Aree Pubbliche conferma gli stanziamenti di bilancio. Si conferma altresì lo stanziamento di euro 937.950,00 relativo all'addizionale comunale IRPEF determinato tenendo conto del numero dei contribuenti e dell'imponibile risultante dagli ultimi dati diffusi dal Ministero relativi ai redditi anno 2012. Risulta quasi totalmente accertata l'entrata relativa al tributo sui rifiuti TARI.

Complessivamente si avranno maggiori entrate tributarie per **€ 321.270,00**.

ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI – titolo 2°

I trasferimenti statali spettanti agli enti locali sono stati fiscalizzati fatta eccezione per i seguenti contributi per i quali si conferma il gettito previsto: contributo per sviluppo investimenti, contributi per minor gettito IMU ex art. 2 D.M. 27/9/2013, art. 3 D.L. 102/2013, minori introiti addizionale IRPEF.

Si rileva una minore entrata di **€ 1.193,00** per contributi MIUR (rimborso tassa rifiuti e mensa personale docente) in relazione ai trasferimenti erogati per l'anno 2015.

Si rileva altresì una maggiore entrata di **€ 10.000,00** per contributo regionale nidi-gratis che finanzieranno totalmente la maggiore spesa per prestazioni asilo nido.

Si confermano gli altri stanziamenti relativi ai contributi regionali, provinciali e comunali. Si fa rilevare tuttavia che i contributi regionali sono stati storicizzati ma ad oggi non è pervenuta alcuna comunicazione di assegnazione degli stessi.

Complessivamente si avranno maggiori entrate da trasferimenti per **€ 8.807,00**.

ENTRATE EXTRATRIBUTARIE – titolo 3°

Sono quasi tutti confermati gli stanziamenti relativi a proventi da beni e servizi dell'Ente ciò in relazione all'andamento degli accertamenti nei primi sei mesi dell'anno.

Le variazioni si riferiscono a:

- **Altri fitti reali** – si prevede una minore entrata di **€ 10.000,00**
- **Recupero spese per consumi energetici immobili comunali** – si prevede una maggiore entrata di **€ 16.000,00**
- **Utile AUSM** – si prevede una minore entrata di **€ 299.377,00** per minore utilizzo delle riserve AUSM sull'esercizio in corso;
- **Rimborso dall'Erario credito IVA** - si prevede una minore entrata di **€ 5.000,00**
- **Contributo fondazione Cariplo per attività culturali** – si prevede una maggiore entrata di **€ 50.000,00 sul triennio** così ripartita: € 5.000,00 sull'esercizio 2016, € 25.000,00 sull'esercizio 2017 e € 20.000,00 sull'esercizio 2018;

Complessivamente nel titolo 3° abbiamo minori entrate per **€ 293.377,00**.

Per entrate correnti avremo, quindi, maggiori risorse per € **352.270,00** e minori risorse per € **315.570,00** con un saldo positivo di € **36.700,00**.

USCITA

Le previsioni, motivate per i singoli capitoli nelle note allegate sub B alla presente relazione, tengono conto dell'andamento delle spese non comprimibili nei primi sei mesi dell'anno (consumi energetici, manutenzioni, funzionamento servizi generali e comunque già in funzione, spese per organi istituzionali...) e, poi, naturalmente delle indicazioni dei responsabili di Settore.

Analizzando i risultati del controllo si rileva che:

SPESE PERSONALE

Questo Ente deve assicurare la riduzione della spesa di personale, garantendo il contenimento della dinamica retributiva e occupazionale, come previsto dall'art. 1, comma 557 della legge n. 296/2006 (legge finanziaria 2007). L'art. 5 bis del recente D.L. 90 del 24.06.2014, convertito in legge 114/2014, aggiunge l'art. 557-quater secondo il quale "Ai fini dell'applicazione del comma 557, a decorrere dall'anno 2014 gli enti assicurano, nell'ambito della programmazione triennale dei fabbisogni di personale, il contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio del triennio precedente alla data di entrata in vigore della presente disposizione." L'art. 16 del D.L. 24.06.2016 n. 113 cancella l'obbligo per gli enti locali di ridurre l'incidenza percentuale delle spese di personale sul complesso delle spese correnti rispetto al parametro fisso costituito dal rapporto tra valore medio delle corrispondenti spese sostenute nel triennio 2011-2013.

Le variazioni più significative riguardano:

- tutti i centri di costo per l'applicazione della vacanza contrattuale dei dipendenti e sono correlate alla riduzione dello stanziamento del relativo fondo spese;
- i centri di costo dei servizi nei quali si sono verificate mobilità interne di personale;
- economia di spesa per mancata assunzione mediante ricollocazione del personale soprannumerario degli enti di area vasta.

In relazione ai vincoli posti dalla normativa sulla spesa di personale si conferma che le variazioni proposte garantiscono il rispetto del principio di riduzione della spesa, così come previsto dalla normativa vigente.

ONERI AMMORTAMENTO MUTUI

In base all'analisi delle rate di ammortamento dei mutui e del ruolo principale trasmesso dalla CASSA DD.PP. vengono confermati gli importi delle previsioni iniziali per interessi passivi e per quota capitale.

SPESE PER ACQUISTO DI BENI E PRESTAZIONI DI SERVIZI

Nell'allegato B alla presente relazione sono analizzate capitolo per capitolo le motivazioni che hanno portato a prevedere l'aumento o la diminuzione delle previsioni di spesa per questa tipologia economico-funzionale. Le variazioni più rilevanti (superiori a 5.000 euro) sono le seguenti:

- ✓ spese per iniziative culturali maggiore spesa di € 10.000,00 per progetto "storie diverse per un luogo comune" e progetto teatro nelle scuole;
- ✓ manutenzione ordinaria illuminazione pubblica maggiore spesa di € 9.500,00
- ✓ prestazioni funzionamento asilo nido maggiore spesa di € 10.000,00;

- ✓ ricovero minori in istituto economia di spesa di € 35.000,00
- ✓ rette ricovero anziani maggiore spesa di € 5.500,00;

SPESE PER TRASFERIMENTI

Nell'allegato B alla presente relazione sono analizzate capitolo per capitolo le motivazioni che hanno portato a prevedere l'aumento o la diminuzione delle previsioni di spesa per questa tipologia economico-funzionale. Le variazioni più rilevanti (superiori a 5.000 euro) sono le seguenti:

- ✓ trasferimento comune di Lecco fondo di solidarietà maggiore spesa di € 9.300,00

FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

In sede di predisposizione del bilancio di previsione si è provveduto ad individuare le categorie di entrate che possono dar luogo a crediti di dubbia e difficile esazione effettuando un accantonamento a fondo rischi. Per le annualità 2016/2018 ci si è avvalsi della facoltà prevista dal punto 3.3 dei principi contabili di stanziare una quota inferiore dell'accantonamento riguardante il fondo crediti di dubbia esigibilità pari rispettivamente al 55% nel 2016, 70% nel 2017 e 85% nel 2018. In considerazione dell'andamento del livello degli accertamenti rispetto agli stanziamenti si ritiene che il fondo sia congruo.

FONDO DI RISERVA E FONDO DI RISERVA DI CASSA

Si ritiene che siano congrui gli stanziamenti di competenza e di cassa dei due fondi di riserva.

Per spese correnti avremo, quindi **€. 137.134,00** di maggiori spese a fronte di **€. 100.434,00** di minori spese con un saldo positivo di **€. 36.700,00**.

In base alle nuove previsioni viene comunque garantita la copertura percentuale tariffaria dei **servizi pubblici a domanda individuale** pari al 60,02%, come risulta dal prospetto allegato sub E).

PARTE INVESTIMENTI

La ricognizione della gestione finanziaria per la parte investimenti del bilancio, nella quale l'impegno di spesa e l'attuazione di un intervento, sono strettamente collegati con l'accertamento dell'entrata vincolata al finanziamento di tale intervento, non può che limitarsi ad un controllo dell'andamento delle entrate del titolo 4° da collegarsi ad identiche modifiche della spesa correlata. Si prevede l'applicazione di parte dell'avanzo di amministrazione accertato per spese in conto capitale senza vincoli di specifica destinazione con il rendiconto di gestione 2015, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 23 del 29.04.2016.

EQUILIBRI DI CASSA

Questo Ente ad oggi non ha attivato anticipazioni di tesoreria (art.195 D.Lgs.n.267/2000) da restituire e non si trova nella condizione di non aver ricostruito la consistenza delle somme vincolate eventualmente utilizzate per il pagamento di spese correnti (art.222 D.Lgs.267/2000).

Inoltre dalla verifica dell'attendibilità delle entrate iscritte a bilancio e degli andamenti di spesa correlati, sia in conto residui che per la gestione di competenza, nonché dalla presenza di un adeguato fondo di cassa, si può rilevare il permanere dell'equilibrio di cassa di cui all'art. 162 del TUEL.

PAREGGIO DI BILANCIO

Il nuovo vincolo sul pareggio di bilancio, che sostituisce il patto di stabilità, è disciplinato dai commi 707 e seguenti dell'articolo 1 della legge 28.12.2015, n. 208 (legge di stabilità 2016). Esso prevede che per ciascuno degli anni 2016-2018 venga conseguito un saldo non negativo tra entrate finali e spese finali, come delineate dalla legge 243/2012. Per il solo anno 2016 nelle entrate e nelle spese finali in termini di competenza è considerato il FPV, di entrata e di spesa, al netto della quota riveniente dal ricorso all'indebitamento.

Al bilancio di previsione e alle successive variazioni è allegato un prospetto di competenza triennale contenente le previsioni rilevanti in sede di rendiconto al fine della verifica del rispetto del saldo. A tal fine il predetto prospetto non considera gli stanziamenti del FCDE e dei fondi spese e rischi futuri concernenti accantonamenti destinati a confluire nel risultato di amministrazione.

Il monitoraggio del vincolo al 30.06.2016 rileva il rispetto dell'obiettivo programmatico nel periodo di riferimento, anche se non essendo scaduti i termini previsti dal decreto ministeriale non si è ancora provveduto alla trasmissione dei dati semestrali del monitoraggio alla Ragioneria Generale dello Stato.

Confermato il meccanismo sanzionatorio del patto di stabilità che consiste:

- riduzione del 30% delle indennità di funzione e gettoni di presenza rispetto all'ammontare risultante al 30.06.2010
- divieto di assunzione di personale a qualsiasi titolo
- riduzione del fondo di solidarietà in misura pari alla differenza tra il risultato registrato e l'obiettivo programmatico
- divieto di impegnare nell'anno successivo spese correnti in misura superiore all'importo annuale medio dell'anno precedente e non più dell'ultimo triennio
- divieto di ricorrere all'indebitamento per gli investimenti

CONCLUSIONI

Come si può rilevare dai prospetti allegati **la ricognizione effettuata evidenzia il permanere degli equilibri di competenza (accertamenti e impegni), di cassa (incassi e pagamenti) e della gestione residui.**

Considerato che non vi è disavanzo di amministrazione né debiti fuori bilancio, appare chiaro che non vi è la necessità allo stato attuale di adottare misure necessarie a ripristinare il pareggio e a salvaguardare gli equilibri di bilancio.

Si ritiene opportuno apportare al bilancio di previsione 2016 le variazioni dell'entrata e dell'uscita evidenziate nei prospetti A e B, in modo da permettere ai Responsabili di Settore di attivare immediatamente le procedure dirette all'utilizzo delle risorse in relazione alle necessità evidenziate dagli stessi per il raggiungimento degli obiettivi inseriti nel PEG.

Distinti saluti.

IL RESPONSABILE SETTORE
SERVIZI ECONOMICO-FINANZIARI
dott.ssa Daniela Valsecchi

Entrata

ESERCIZIO FINANZIARIO 2016 - GESTIONE COMPETENZA							titolo 1° Entrata
Controllo di gestione-salvaguardia equilibri di bilancio 2016							
ART. 193 D.LGS. 18.08.2000 N. 267							
T	Cap.	Descrizione	Stanziamiento assestato	Variazioni in meno -	Variazioni in più +	Note	Allegato A
1	175	Addizionale provinciale TARI	€ 64.074,00		€ 4.800,00	Maggiore entrata in relazione all'andamento degli accertamenti TARI correlata a maggiore spesa cap. 333	
1	210	Fondo di solidarietà	€ 752.389,00		€ 316.470,00	Fondo 2016 comunicato dal Ministero dell'Interno – ristoro TASI	
TITOLO I			€	-	€ 321.270,00		

Entrata

ESERCIZIO FINANZIARIO 2016 - GESTIONE COMPETENZA							titolo 2° Entrata
Controllo di gestione-salvaguardia equilibri di bilancio 2016							
ART. 193 D.LGS. 18.08.2000 N. 267							
T	Cap.	Descrizione	Stanziamiento assestato	Variazioni in meno -	Variazioni in più +	Note	Allegato A
2	435	Contributi dal Ministero dell'Istruzione	€ 36.335,00	€ 1.193,00		Minore accertamento in relazione ai trasferimenti erogati per l'anno 2015	
2	540	Contributo regionale asilo nido	€ 79.270,00		€ 10.000,00	Finanziamento regionale nidi gratis	
TITOLO II			€ 115.605,00	€ 1.193,00	€ 10.000,00		

Entrata

ESERCIZIO FINANZIARIO 2016 - GESTIONE COMPETENZA							titolo 3° Entrata
Controllo di gestione-salvaguardia equilibri di bilancio 2016							
ART. 193 D.LGS. 18.08.2000 N. 267							
T	Cap.	Descrizione	Stanziamiento assestato	Variazioni in meno -	Variazioni in più +	Note	Allegato A
3	1104	Altri fitti reali	€ 32.000,00	€ 10.000,00		Minore entrata per mancata sottoscrizione contratto d'affitto telefonia mobile	
3	1130	Recupero spese per consumi energetici immobili comunali	€ 80.000,00		€ 16.000,00	Maggiore accertamento in relazione all'andamento delle entrate	
3	1500	Utile netto AUSM	€ 446.627,00	€ 299.377,00		Minore utilizzo delle riserve AUSM a seguito accertamento maggiore entrata ristoro TASI	
3	1540	Rimborso da erario per credito IVA	€ 19.000,00	€ 5.000,00		Minore entrata compensata con debito IVA	
3	1730	Contributo fondazione CARIPLO per attività culturali	€ -		€ 5.000,00	Concessione contributo progetto "Storie diverse per un luogo comune"	
TITOLO III			€ 314.377,00	€ 21.000,00			
Totale tit.1°			€ -	€ 321.270,00			
Totale tit.2°			€ 1.193,00	€ 10.000,00			
Totale tit.3°			€ 314.377,00	€ 21.000,00			
TOTALE VARIAZIONI ENTRATE CORRENTI			€ 315.570,00	€ 352.270,00			
Differenza tra maggiori e minori entrate			€ 36.700,00				

Entrata

ESERCIZIO FINANZIARIO 2016 - GESTIONE COMPETENZA Controllo di gestione-salvaguardia equilibri di bilancio 2016 ART. 193 D.LGS. 18.08.2000 N. 267							titolo 4° Entrata
T	Cap.	Descrizione	Stanziamen- to asestato	Variazioni in meno -	Variazioni in più +	Note	Allegato A
		TITOLO IV	€ -	€ -	€ -		

ESERCIZIO FINANZIARIO 2016 - GESTIONE COMPETENZA							titolo 6° Entrata
Controllo di gestione-salvaguardia equilibri di bilancio 2016							
ART. 193 D.LGS. 18.08.2000 N. 267							
T	Cap.	Descrizione	Stanziamiento assestato	Variazioni in meno -	Variazioni in più +	Note	Allegato A
		TITOLO VI		€ -	€ -		
		Totale tit.4°		€ -	€ -		
		Totale tit.6°		€ -	€ -		
		TOTALE VARIAZIONI ENTRATE C/ CAPITALE		€ -	€ -		
		Differenza tra maggiori e minori entrate	€ -				

Entrata

ESERCIZIO FINANZIARIO 2016 - GESTIONE COMPETENZA

Controllo di gestione-salvaguardia equilibri di bilancio 2016

ART. 193 D.LGS. 18.08.2000 N. 267

Titolo 9°

Entrata

	Descrizione	Stanziamiento asestato	Variazioni in meno -	Variazioni in più +	Note	Allegato A

**TOTALE VARIAZIONI
ENTRATE CORRENTI**

€	315.570,00	€	352.270,00
---	------------	---	------------

**TOTALE VARIAZIONI
ENTRATE C/CAPITALE**

€	-	€	-
---	---	---	---

Totale tit.9°

€	-	€	-
---	---	---	---

AVANZO

		€	47.000,00
--	--	---	-----------

**TOTALE VARIAZIONI
ENTRATE
COMPLESSIVO**

€	315.570,00	€	399.270,00
---	------------	---	------------

**Differenza tra maggiori e
minori entrate**

€ 83.700,00

ESERCIZIO FINANZIARIO 2016 - GESTIONE COMPETENZA							titolo 1° Spesa Allegato B
Controllo di gestione-salvaguardia equilibri di bilancio 2016							
ART. 193 D.LGS. 18.08.2000 N. 267							
T	Cap.	Descrizione	Previsione asestata	Variazioni in meno -	Variazioni in più +	Note	
1	92	Spese personale: oneri riflessi - servizio segreteria	€ 73.007,00		€ 4.200,00	Maggiore spesa per oneri riflessi su diritti di rogito al segretario	
1	96	Quota diritti di segreteria per segretario comunale	€ -		€ 15.784,00	Diritti di rogito al segretario secondo sentenza Corte Costituzionale n. 75/2016	
1	124	Spese per gare d'appalto	€ 5.200,00		€ 500,00	Adeguamento dello stanziamento in relazione al prevedibile fabbisogno di spesa per l'intero anno.	
1	151	IRAP - servizio segreteria	€ 21.697,00		€ 1.700,00	Maggiore spesa per irap su diritti di rogito al segretario	
1	181	Spese personale: oneri diretti - servizio contabilità	€ 109.782,00	€ 1.500,00		Minore spesa per mobilità interna personale dipendente	
1	182	Spese personale: oneri riflessi - servizio contabilità	€ 29.696,00	€ 300,00		c.s.	
1	184	Assegni familiari - servizio contabilità	€ 1.201,00		€ 700,00	Minore spesa comunicata dal Responsabile del Settore Servizi Istituzionali, dott. Bonfanti.	
1	185	Spese personale: oneri diretti - servizio gestione economica	€ 51.466,00		€ 400,00	Maggiore spesa per applicazione vacanza contrattuale.	
1	186	Spese personale: oneri riflessi - servizio gestione economica	€ 13.938,00		€ 200,00	c.s.	
1	188	Spese personale: oneri diretti - servizio CED	€ 22.825,00		€ 200,00	c.s.	
1	189	Spese personale: oneri riflessi - servizio CED	€ 6.170,00		€ 100,00	c.s.	
1	192	Spesa acquisto beni non ammortizzabili per CED	€ 300,00		€ 5.000,00	Maggiore spesa per acquisto hardware	

Uscita

1	242	IRAP - servizio contabilità	€ 4.375,00		€ 100,00	Maggiore spesa per applicazione vacanza contrattuale.
1	272	Spese personale: oneri riflessi - serv. tributi	€ 36.799,00		€ 300,00	c.s.
1	274	Assegni familiari - serv. tributi	€ 512,00		€ 50,00	Maggiore spesa comunicata dal Responsabile del Settore Servizi Istituzionali, dott. Bonfanti.
1	300	Quota ICI da versare all'IFEL			€ 1.000,00	Adeguamento dello stanziamento in relazione al prevedibile fabbisogno di spesa per l'intero anno.
1	333	Addizionale provinciale tassa rifiuti	€ 64.074,00		€ 4.800,00	Maggiore spesa correlata alla maggiore entrata cap. 175
1	384	Manutenzione ordinaria beni patrimoniali	€ 12.500,00		€ 400,00	Maggiore spesa per opere da elettricista
1	451	Spese personale: oneri diretti - serv.del territorio	€ 145.356,00		€ 900,00	Maggiore spesa per applicazione vacanza contrattuale.
1	452	Spese personale: oneri riflessi - serv.del territorio	€ 41.784,00		€ 1.400,00	c.s.
1	454	Spese personale: oneri diretti - serv. edilizia privata	€ 67.510,00	€ 8.000,00		Minore spesa per mobilità interna personale dipendente
1	455	Spese personale: oneri riflessi - serv. edilizia privata	€ 19.575,00	€ 1.600,00		c.s.
	456	Assegni familiari - serv. edilizia privata	€ 1.709,00	€ 400,00		Minore spesa comunicata dal Responsabile del Settore Servizi Istituzionali, dott. Bonfanti.
1	457	Spese personale: oneri diretti - serv. Sportello unico	€ 48.103,00		€ 400,00	Maggiore spesa per applicazione vacanza contrattuale.
1	458	Spese personale: oneri riflessi - serv. sportello unico	€ 13.434,00		€ 400,00	c.s.

Uscita

1	460	Assegni familiari - SUAP	€ 1.232,00		€ 100,00	Maggiore spesa comunicata dal Responsabile del Settore Servizi Istituzionali, dott. Bonfanti.
1	511	IRAP - servizi del territorio	€ 12.357,00		€ 100,00	Maggiore spesa per applicazione vacanza contrattuale.
1	512	IRAP - servizio edilizia privata	€ 5.739,00	€ 600,00		Minore spesa per mobilità interna personale dipendente
1	513	IRAP - suap	€ 4.089,00		€ 100,00	Maggiore spesa per applicazione vacanza contrattuale.
1	542	Spese personale: oneri riflessi - serv.demografici	€ 36.854,00		€ 300,00	c.s.
1	552	Spesa per consultazioni non rimborsate	€ -		€ 3.000,00	Maggiore spesa per organizzazione referendum comunale
1	632	Oneri rinnovo contratto dipendenti	€ 59.000,00	€ 34.234,00		Minore spesa per giro fondi indennità di vacanza contrattuale ed economia
1	633	Fondi per la produttività	€ 70.277,94		€ 5.500,00	Finanziamento progressioni orizzontali
1	637	Compenso per lavoro straordinario	€ 5.106,00		€ 3.000,00	Maggiore spesa per organizzazione referendum comunale
1	641	Spese acquisto stampati e cancelleria	€ 15.000,00		€ 1.000,00	Adeguamento dello stanziamento in relazione al prevedibile fabbisogno di spesa per l'intero anno.
1	656	Spese consumi energetici uffici comunali	€ 72.500,00		€ 3.000,00	Incremento spesa per connettività internet
1	661	Manutenzione ordinaria sede municipale	€ 6.500,00		€ 100,00	Maggiore spesa per opere da elettricista
1	693	IVA a debito Comune	€ 115.000,00	€ 5.000,00		Adeguamento dello stanziamento in relazione al prevedibile fabbisogno di spesa per l'intero anno.

Uscita

1	695	IRAP – altri servizi	€ 2.500,00		€ 800,00	IRAP per fondo produttività e per borse di studio
1	921	Spese personale: oneri diretti - polizia locale	€ 227.788,00		€ 10.500,00	Maggiore spesa per mobilità interna personale
1	922	Spese personale: oneri riflessi - polizia locale	€ 63.028,00		€ 3.800,00	c.s.
1	991	IRAP - servizio polizia locale	€ 18.313,00		€ 1.000,00	c.s.
1	1214	Manutenzione ordinaria scuole materne	€ 24.800,00		€ 700,00	Maggiore spesa per opere da elettricista
1	1293	Spese acquisto libri scuole elementari	€ 18.000,00		€ 2.000,00	Adeguamento dello stanziamento in relazione al prevedibile fabbisogno di spesa per l'intero anno.
1	1305	Manutenzione ordinaria scuole elementari	€ 24.800,00		€ 700,00	Maggiore spesa per opere da elettricista
1	1601	Borse studio	€ -		€ 4.000,00	Integrazione fondi piano per il diritto allo studio aa.ss. 2016/2017
1	1541	Spese personale - oneri diretti pubblica istruzione	€ 84.204,00		€ 300,00	Maggiore spesa per applicazione vacanza contrattuale.
1	1542	Spese personale - oneri riflessi pubblica istruzione	€ 22.783,00		€ 100,00	c.s.
1	1622	IRAP - pubblica istruzione	€ 7.158,00		€ 100,00	c.s.
1	1642	Spese personale: oneri riflessi servizio biblioteca	€ 17.045,00		€ 200,00	c.s.
1	1751	Spese per iniziative culturali	€ 8.000,00		€ 10.000,00	Maggiore spesa progetto "Storie diverse per un luogo comune" e progetto teatro nelle scuole
1	1931	Spese prestazioni funzionamento e manutenzione impianti sportivi	€ 118.000,00		€ 1.000,00	Maggiore spesa per acquisti progetto sportinsieme
1	1932	Manutenzione ordinaria centro sportivo	€ 10.500,00		€ 400,00	Maggiore spesa per opere da elettricista
1	1933	Contributi associazioni per progetto sportinsieme	€ 18.000,00	€ 1.000,00		Minore spesa da destinare agli acquisti

Uscita

1	2271	Spese personale: oneri diretti servizio viabilità	€ 61.403,00		€ 500,00	Maggiore spesa per applicazione vacanza contrattuale.
1	2272	Spese personale: oneri riflessi servizio viabilità	€ 18.311,00		€ 1.500,00	c.s.
1	2341	Servizio viabilità - IRAP	€ 5.242,00		€ 100,00	c.s.
1	2382	Manutenzione ordinaria illuminazione pubblica	€ 33.000,00		€ 9.500,00	Maggiore spesa per opere da elettricista
1	3081	Spese personale: oneri diretti - asilo nido	€ 129.877,00		€ 1.200,00	Maggiore spesa per applicazione vacanza contrattuale.
1	3082	Spese personale: oneri riflessi - asilo nido	€ 36.217,00		€ 800,00	c.s.
1	3102	Spese prestazioni funzionamento asilo nido	€ 35.000,00		€ 10.000,00	Maggiore spesa finanziamento regionale nidi gratis
1	3103	Ricovero minori in istituto	€ 170.000,00	€ 35.000,00		Minore spesa comunicata dal Responsabile del Settore Servizi Sociali, dott.ssa Gandolfi
1	3104	Manutenzione ordinaria asilo nido	€ 14.500,00		€ 400,00	Maggiore spesa per opere da elettricista
1	3354	Spese personale: oneri diretti servizi sociali	€ 169.622,00	€ 10.000,00		Economia per mancata conclusione procedura di assunzione
1	3355	Spese personale: oneri riflessi servizi sociali	€ 46.257,00	€ 2.000,00		c.s.
1	3371	Spese prestazioni funzionamento CDD	€ 374.500,00		€ 3.000,00	Maggiore spesa comunicata dal Responsabile del Settore Servizi alla Persona e alla Famiglia, dott.ssa Gandolfi.
1	3372	Spese rette ricovero anziani	€ 132.500,00		€ 5.500,00	c.s.
1	3392	Trasferimento comune di Lecco assistenza handicappati	€ 379.536,00		€ 5.000,00	c.s.
1	3397	Trasferimento comune di Lecco inserimento lavorativo disabili	€ 20.157,00		€ 9.300,00	c.s.
1	3412	IRAP - servizi sociali	€ 12.468,00	€ 800,00		Economia per mancata conclusione procedura di assunzione

Uscita

TITOLO I	€	100.434,00	€	137.134,00
-----------------	---	------------	---	------------

ESERCIZIO FINANZIARIO 2016 - GESTIONE COMPETENZA							titolo 2° Spesa
Controllo di gestione-salvaguardia equilibri di bilancio 2016							
ART. 193 D.LGS. 18.08.2000 N. 267							
T	Cap.	Descrizione	Previsione asestata	Variazioni in meno -	Variazioni in più +	Note	Allegato B
2	20412	Incarichi professionali – studi, progettazioni...	€ 270.088,11		€ 47.000,00	Acquisizione immobili: spese notarili e imposte sul trasferimento	
TITOLO II				€ -	€ 47.000,00		

Totale tit.2°	€ -	€ 47.000,00
TOTALE VARIAZIONI SPESE IN CONTO CAPITALE	€ -	€ 47.000,00
Differenza tra maggiori e minori spese	€ 47.000,00	

ESERCIZIO FINANZIARIO 2016 - GESTIONE COMPETENZA							titolo 4° Spesa Allegato B
Controllo di gestione-salvaguardia equilibri di bilancio 2016							
ART. 193 D.LGS. 18.08.2000 N. 267							
T	Cap.	Descrizione	Previsione asestata	Variazioni in meno -	Variazioni in più +	Note	

Totale tit.1°	€	100.434,00	€	137.134,00
Totale tit.4°	€	-	€	-
TOTALE VARIAZIONI SPESE CORRENTI	€	100.434,00	€	137.134,00
Differenza tra maggiori e minori spese	€	36.700,00		

ESERCIZIO FINANZIARIO 2016 - GESTIONE COMPETENZA							Titolo 7° Spesa Allegato B
Controllo di gestione-salvaguardia equilibri di bilancio 2015							
ART. 193 D.LGS. 18.08.2000 N. 267							
T	Cap.	Descrizione	Previsione asestata	Variazioni in meno -	Variazioni in più +	Note	

TOTALE VARIAZIONI SPESE CORRENTI	€	100.434,00	€	137.134,00
TOTALE VARIAZIONI SPESE C/CAPITALE	€	-	€	47.000,00
Totale tit.7°	€	-	€	-
TOTALE VARIAZIONI DI SPESA	€	100.434,00	€	184.134,00
Differenza tra maggiori e minori spese	€	83.700,00		

EQUILIBRI DI BILANCIO - 2016 attuale

allegato C

SPESE		ENTRATE							
		Titoli I-II-III	Titolo IV	Titolo V	Titolo VI	TITOLO VII	Fondo pluriennale vincolato	Avanzo	TOTALE
Titolo I	8.628.133,77	8.447.545,00	0,00		0,00		138.470,61	42.118,16	8.628.133,77
		(a)							
Titolo II	2.810.757,10	7.243,00	1.289.970,73		0,00		1.195.981,41	317.561,96	2.810.757,10
		(b)							
Titolo III	0,00			0,00					0,00
Titolo IV	545.294,00	545.294,00	0,00		0,00			0,00	545.294,00
Titolo V	0,00					0,00			0,00
TOTALE	11.984.184,87	9.000.082,00	1.289.970,73	0,00	0,00	0,00	1.334.452,02	359.680,12	11.984.184,87
								Servizi per c/terzi/TITOLO IX Entrate e Titolo VII Spesa	1.974.000,00
								TOTALE	13.958.184,87

Titolo 1°+2°+3° E.

a) al netto delle entrate destinate ad investimenti e a rimborso di mutui
 b) entrate di parte corrente destinate ad investimenti

0

EQUILIBRI DI BILANCIO - 2016 dopo assestamento

SPESE		ENTRATE							Avanzo	TOTALE
		Titoli I-II-III	Titolo IV	Titolo V	Titolo VI	TITOLO VII	Fondo pluriennale vincolato			
Titolo I	8.664.833,77	8.484.245,00	0,00		0,00		138.470,61	42.118,16	8.664.833,77	
		(a)								
Titolo II	2.857.757,10	7.243,00	1.289.970,73		0,00		1.195.981,41	364.561,96	2.857.757,10	
		(b)								
Titolo III	0,00			0,00					0,00	
Titolo IV	545.294,00	545.294,00	0,00		0,00			0,00	545.294,00	
Titolo V	0,00					0,00			0,00	
TOTALE	12.067.884,87	9.036.782,00	1.289.970,73	0,00	0,00	0,00	1.334.452,02	406.680,12	12.067.884,87	
									Servizi per c/terzi/TITOLO IX Entrate e Titolo VII Spesa	1.974.000,00
									TOTALE	14.041.884,87

Titolo 1°+2°+3° E.

a) al netto delle entrate destinate ad investimenti e a rimborso di mutui
 b) entrate di parte corrente destinate ad investimenti

0

EQUILIBRI DI BILANCIO CASSA EX ART. 162 del TUEL - 2016 dopo assestamento

FONDO INIZIALE DI CASSA	3.237.472,26
RISCOSSIONI PREVISTE	12.528.918,00
PAGAMENTI PREVISTI	13.220.525,55
FONDO FINALE DI CASSA PRESUNTO	2.545.864,71

2017

EQUILIBRI DI BILANCIO – 2017 attuale

SPESE		ENTRATE							Avanzo	TOTALE
		Titoli I-II-III	Titolo IV	Titolo V	Titolo VI	Titolo VII	Fondo pluriennale vincolato			
Titolo I	8.368.766,00	8.368.766,00 (a)	0,00		0,00		0,00	0,00	8.368.766,00	
Titolo II	453.539,00	7.243,00	290.000,00		0,00		156.296,00	0,00	453.539,00	
Titolo III	0,00			0,00					0,00	
Titolo IV	538.803,00	538.803,00	0,00		0,00			0,00	538.803,00	
Titolo V	0,00					0,00			0,00	
TOTALE	9.361.108,00	8.914.812,00	290.000,00	0,00	0,00	0,00	156.296,00	0,00	9.361.108,00	
									Servizi per c/terzi/TITOL O IX Entrate e Titolo VII Spesa	1.974.000,00
									TOTALE	11.335.108,00

Titolo 1°+2°+3° E.

- a) al netto delle entrate destinate ad investimenti e a rimborso di mutui
 b) entrate di parte corrente destinate ad investimenti

0

EQUILIBRI DI BILANCIO – 2017 dopo la variazione di assestamento

SPESE		ENTRATE							TOTALE	
		Titoli I-II-III	Titolo IV	Titolo V	Titolo VI	Titolo VII	Fondo pluriennale vincolato	Avanzo		
Titolo I	8.393.768,00	8.393.768,00 (a)	0,00		0,00		0,00	0,00	8.393.768,00	
Titolo II	453.539,00	7.243,00	290.000,00		0,00		156.296,00	0,00	453.539,00	
Titolo III	0,00			0,00					0,00	
Titolo IV	538.803,00	538.803,00	0,00		0,00			0,00	538.803,00	
Titolo V	0,00					0,00			0,00	
TOTALE	9.386.110,00	8.939.814,00	290.000,00	0,00	0,00	0,00	156.296,00	0,00	9.386.110,00	
									Servizi per c/terzi/TITOL O IX Entrate e Titolo VII Spesa	1.974.000,00
									TOTALE	11.360.110,00

Titolo 1°+2°+3° E.	
--------------------	--

- a) al netto delle entrate destinate ad investimenti e a rimborso di mutui
b) entrate di parte corrente destinate ad investimenti

0

2018

EQUILIBRI DI BILANCIO – 2018 attuale

SPESE		ENTRATE							TOTALE	
		Titoli I-II-III	Titolo IV	Titolo V	Titolo VI	Titolo VII	Fondo pluriennale vincolato	Avanzo		
Titolo I	8.439.965,00	8.439.965,00 (a)	0,00		0,00		0,00	0,00	8.439.965,00	
Titolo II	322.243,00	7.243,00	315.000,00		0,00		0,00	0,00	322.243,00	
Titolo III	0,00			0,00					0,00	
Titolo IV	534.052,00	534.052,00	0,00		0,00			0,00	534.052,00	
Titolo V	0,00					0,00			0,00	
TOTALE	9.296.260,00	8.981.260,00	315.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.296.260,00	
									Servizi per c/terzi/TITOLI IX Entrate e Titolo VII Spesa	1.474.000,00
Titolo 1°+2°+3° E.									TOTALE	10.770.260,00

a) al netto delle entrate destinate ad investimenti e a rimborso di mutui

b) entrate di parte corrente destinate ad investimenti

0

2018

EQUILIBRI DI BILANCIO – 2018 dopo la variazione di assestamento

SPESE		ENTRATE							TOTALE
		Titoli I-II-III	Titolo IV	Titolo V	Titolo VI	Titolo VII	Fondo pluriennale vincolato	Avanzo	
Titolo I	8.459.965,00	8.459.965,00 (a)	0,00		0,00		0,00	0,00	8.459.965,00
Titolo II	322.243,00	7.243,00	315.000,00		0,00		0,00	0,00	322.243,00
Titolo III	0,00			0,00					0,00
Titolo IV	534.052,00	534.052,00	0,00		0,00			0,00	534.052,00
Titolo V	0,00					0,00			0,00
TOTALE	9.316.260,00	9.001.260,00	315.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.316.260,00
									Servizi per c/terzi/TITOLI IX Entrate e Titolo VII Spesa
									1.474.000,00
									TOTALE
									10.790.260,00

Titolo 1°+2°+3° E.

- a) al netto delle entrate destinate ad investimenti e a rimborso di mutui
 b) entrate di parte corrente destinate ad investimenti

0

CONTROLLO SALVAGUARDIA EQUILIBRI BILANCIO

GESTIONE	Previsioni assestate al 30.06.2016	Accertamenti/impegni al 30.06.2016	Previsione accertamenti/impegni previsti fino al 31.12.2016	Totale accertamenti/impegni previsti 2016
Allegato D				
Gestione residui				
RESIDUI ATTIVI	€ 2.784.920,24	€ 2.784.920,24	€ -	€ 2.784.920,24
RESIDUI PASSIVI	€ 2.275.506,38	€ 2.275.506,38	€ -	€ 2.275.506,38
Gestione competenza				
ENTRATA:				
AVANZO AMMINISTRAZIONE	€ 359.680,12			359.680,12
F.DO PLURIENNALE VINC.	€ 1.334.452,02			1.334.452,02
TIT.1°-ENTRATE CORRENTI TRIBUTARIE	€ 6.095.020,00	€ 5.965.570,50	€ 450.719,50	€ 6.416.290,00
TIT.2°-TRASF. CORRENTI	€ 846.777,00	€ 597.979,37	€ 257.604,63	€ 855.584,00
TIT.3°-ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	€ 2.058.285,00	€ 1.385.738,73	€ 379.169,27	€ 1.764.908,00
TIT.4°- ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 1.289.970,73	€ 735.269,35	€ 554.701,38	€ 1.289.970,73
TIT.6°-ACCENSIONE MUTUI	€ -	€ -	€ -	€ -
TIT.9°-PARTITE DI GIRO	€ 1.974.000,00	€ 981.290,33	€ 992.709,67	€ 1.974.000,00
Totale entrate	€ 13.958.184,87	€ 9.665.848,28	€ 2.634.904,45	€ 13.994.884,87
SPESA:				
TIT.1°-SPESE CORRENTI	€ 8.628.133,77	€ 7.632.407,17	€ 1.032.426,60	€ 8.664.833,77
TIT.2°-SPESE C/CAPITALE	€ 2.810.757,10	€ 1.462.448,04	€ 1.348.309,06	€ 2.810.757,10
TIT.3°-RIMBORSO PRESTITI	€ 545.294,00	€ 545.293,22	€ 0,78	€ 545.294,00
TIT.4°-PARTITE DI GIRO	€ 1.974.000,00	€ 730.109,55	€ 1.243.890,45	€ 1.974.000,00
Totale spesa	€ 13.958.184,87	€ 10.370.257,98	€ 3.624.626,89	€ 13.994.884,87
AVANZO/DISAVANZO	€ -			€ -

COSTI E RICAVI SERVIZI PUBBLICI A DOMANDA INDIVIDUALE

Bilancio di previsione 2016

Controllo di gestione - salvaguardia equilibri di bilancio

MENSE COMPRESSE QUELLE AD USO SCOLASTICO

Servizio	COSTI PREVISTI			PROVENTI PREVISTI			percentuale copertura costi
	Tipo spesa	intervento	importo	Tipo entrata	risorsa	importo	
Mense scuole materne	spese personale-oneri diretti	1.04.01.01 q.p.		proventi da utenti	1010		
Mense scuole materne	spese personale-oneri riflessi	1.04.01.01 q.p.					
	Totale spese personale		-				
Mense scuole materne	Spese prestazioni di servizi	1.04.01.03(1213)					
Mense scuole elementari e medie	Spese prestazioni di servizi	1.04.05.03(1581)		proventi da utenti	1015	€ -	
Mense sc. mat. elemen. e medie	Contributi assistiti	1.10.04.05 (3393) q.p. esenzioni servizio mensa	€ 500,00	proventi da utenti	1016	€ -	
Mense anziani e assistiti	Spese per prestazione di servizi	1.10.04.03(3373) q.p.	€ 19.500,00	proventi da utenti	1661	€ 10.000,00	
	Costi generali	Costi generali programmi 102 e 103-q.p.0,11%	€ 708,01			-	
	Totale costi		€ 20.708,01	Totale ricavi	€ 10.000,00		48,29

COSTI E RICAVI SERVIZI PUBBLICI A DOMANDA INDIVIDUALE

Bilancio di previsione 2016
Controllo di gestione - salvaguardia equilibri di bilancio
ASILO NIDO

Servizio	COSTI PREVISTI			PROVENTI PREVISTI			percentuale copertura costi
	Tipo spesa	intervento	importo	Tipo entrata	risorsa	importo	
	Spese personale-oneri diretti	1.10.01.01(3081)	€ 131.077,00	Contributo regionale	540	€ 89.270,00	
	Spese personale-oneri riflessi	1.10.01.01(3082)	€ 37.017,00	Contributo da Comuni	760	€ -	
	Assegni familiari	1.10.01.01(3084)	€ 5.011,00	Proventi da utenti	1000	€ 68.000,00	
		Totale spese personale	€ 173.105,00				
	Spese pers.-vestiario	1.10.01.02(3091)	€ 500,00				
	Utenze asilo nido	1.10.01.03(3101)	€ 20.700,00				
	Spese acquisto beni	1.10.01.02 (3092)	€ 4.500,00				
	Spese beni e servizi	1.10.01.03(3102)	€ 45.000,00				
	Manutenzione ordinaria	1.10.01.03(3104)	€ 14.500,00				
	Imposte e tasse-IRAP	1.10.01.07(3141)	€ -				
	Contributi assistiti	1.10.04.05 (3393) q.p. esenzioni	€ 5.000,00				
	Costi generali	Costi generali-programmi 102 e 103 q.p.1,69%	€ 10.877,55				
		Totale costi	€ 274.182,55		Totale ricavi	€ 157.270,00	

57,36

COSTI E RICAVI SERVIZI PUBBLICI A DOMANDA INDIVIDUALE

Bilancio di previsione 2016

Controllo di gestione - salvaguardia equilibri di bilancio**MERCATI ATTREZZATI**

Servizio	COSTI PREVISTI			PROVENTI PREVISTI			percentuale copertura costi
	Tipo spesa	intervento	importo	Tipo entrata	risorsa	importo	
Spese prestazioni di servizi		1.11.05.03(3912)	€ 5.000,00	Proventi da utenti	1096	€ 4.600,00	
Costi generali		Costi generali-programmi 102 e 103-q.p.0,05%	€ 321,82				
		<i>totale costi</i>	€ 5.321,82		<i>Totale ricavi</i>	€ 4.600,00	86,44

COSTI E RICAVI SERVIZI PUBBLICI A DOMANDA INDIVIDUALE

Bilancio di previsione 2016

Controllo di gestione - salvaguardia equilibri di bilancio**SERVIZI CIMITERIALI**

Servizio	COSTI PREVISTI			PROVENTI PREVISTI			percentuale copertura costi
	Tipo spesa	intervento	importo	Tipo entrata	risorsa	importo	
Spese prestazioni di servizi		1.10.05.03-q.p.3462	€ 50.720,00	Proventi da utenti	1050 - cap. 1051	€ 40.000,00	
Costi generali		Costi generali-programmi 102 e 103 0,44%	€ 2.832,02				
		<i>totale costi</i>	€ 53.552,02		<i>Totale ricavi</i>	€ 40.000,00	74,69

COSTI E RICAVI SERVIZI PUBBLICI A DOMANDA INDIVIDUALE

Bilancio di previsione 2016

Controllo di gestione - salvaguardia equilibri di bilancio

TARIFFE PER RILASCIO COPIE INCIDENTI STRADALI E RAPPORTI DI SERVIZIO CORREDATI DA FOTOGRAFIE E PLANIMETRIE

Servizio	COSTI PREVISTI			PROVENTI PREVISTI			percentuale copertura costi
	Tipo spesa	intervento	importo	Tipo entrata	risorsa	importo	
	Spese prestazioni di servizi e forniture		€ 1.200,00	Proventi da utenti	1630	€ 1.230,00	
	Costi generali	Costi generali-programmi 102 e 103-q.p.0,01%	€ 64,36				
		totale costi	€ 1.264,36		Totale ricavi	€ 1.230,00	97,28

COSTI E RICAVI SERVIZI PUBBLICI A DOMANDA INDIVIDUALE

Bilancio di previsione 2016

Controllo di gestione - salvaguardia equilibri di bilancio**RIEPILOGO**

SERVIZIO	COSTI	RICAVI	% COPERTURA
Mense	20.708,01	10.000,00	48,29
Asilo nido	274.182,55	157.270,00	57,36
Servizi mercato	5.321,82	4.600,00	86,44
Servizi cimiteriali	53.552,02	40.000,00	74,69
Rilievi incidenti	1.264,36	1.230,00	97,28
totali	355.028,76	213.100,00	60,02

COMUNE DI CALOLZIOCORTE

Esercizio 2016– Competenza 2016
SPESA

Maggiori e minori Spese rispetto agli stanziamenti del bilancio
Variazione di CONSIGLIO
ASSESTAMENTO DEL BILANCI 2016/2018

Variazione n° 27

Mis.Prg Ti	Descrizione Mis.Prg Ti		Somma prevista	Maggiori Spese	Minori Spese	Stanziam. risult.
001.002 01	Mis.: 001 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE Prog.: 002 SEGRETERIA GENERALE Titolo: 1 SPESE CORRENTI	CP	387.966,82	22.184,00	0,00	410.150,82
		CS	378.266,00	22.184,00	0,00	400.450,00
001.003 01	Mis.: 001 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE Prog.: 003 GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO Titolo: 1 SPESE CORRENTI	CP	233.891,00	0,00	400,00	233.491,00
		CS	229.603,00	0,00	400,00	229.203,00
001.004 01	Mis.: 001 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE Prog.: 004 GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI Titolo: 1 SPESE CORRENTI	CP	349.799,00	6.150,00	0,00	355.949,00
		CS	328.439,00	6.150,00	0,00	334.589,00
001.005 01	Mis.: 001 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE Prog.: 005 GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI Titolo: 1 SPESE CORRENTI	CP	33.900,00	400,00	0,00	34.300,00
		CS	33.900,00	400,00	0,00	34.300,00
001.006 01	Mis.: 001 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE Prog.: 006 UFFICIO TECNICO Titolo: 1 SPESE CORRENTI	CP	316.980,00	0,00	8.200,00	308.780,00
		CS	312.743,00	0,00	8.200,00	304.543,00
001.006 02	Mis.: 001 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE Prog.: 006 UFFICIO TECNICO Titolo: 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	CP	339.004,53	47.000,00	0,00	386.004,53
		CS	311.554,80	47.000,00	0,00	358.554,80
001.007 01	Mis.: 001 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE Prog.: 007 SERVIZIO ELETTORALE E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE Titolo: 1 SPESE CORRENTI	CP	246.155,00	3.300,00	0,00	249.455,00
		CS	246.155,00	3.300,00	0,00	249.455,00
001.008 01	Mis.: 001 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE Prog.: 008 STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI Titolo: 1 SPESE CORRENTI	CP	91.236,00	5.300,00	0,00	96.536,00
		CS	91.236,00	5.300,00	0,00	96.536,00
001.011 01	Mis.: 001 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE Prog.: 011 ALTRI SERVIZI GENERALI Titolo: 1 SPESE CORRENTI	CP	604.566,23	8.400,00	0,00	612.966,23
		CS	487.096,00	8.400,00	0,00	495.496,00
003.001 01	Mis.: 003 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA Prog.: 001 POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA Titolo: 1 SPESE CORRENTI	CP	388.459,00	15.300,00	0,00	403.759,00
		CS	386.057,00	15.300,00	0,00	401.357,00
004.001 01	Mis.: 004 ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO Prog.: 001 ISTRUZIONE PRESCOLASTICA Titolo: 1 SPESE CORRENTI	CP	87.620,00	700,00	0,00	88.320,00
		CS	87.620,00	700,00	0,00	88.320,00
004.002 01	Mis.: 004 ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO Prog.: 002 ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA Titolo: 1 SPESE CORRENTI	CP	311.856,00	2.700,00	0,00	314.556,00
		CS	312.856,00	2.700,00	0,00	315.556,00
004.006 01	Mis.: 004 ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO Prog.: 006 SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE Titolo: 1 SPESE CORRENTI	CP	211.312,00	4.500,00	0,00	215.812,00
		CS	218.281,00	4.500,00	0,00	222.781,00
005.002 01	Mis.: 005 TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI Prog.: 002 ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE Titolo: 1 SPESE CORRENTI	CP	151.114,00	10.200,00	0,00	161.314,00
		CS	151.114,00	10.200,00	0,00	161.314,00

COMUNE DI CALOLZIOCORTE

Esercizio 2016– Competenza 2016

SPESA

Maggiori e minori Spese rispetto agli stanziamenti del bilancio

Variazione di CONSIGLIO

ASSESTAMENTO DEL BILANCI 2016/2018

Variazione n° 27

Mis.Prg Ti	Descrizione Mis.Prg Ti		Somma prevista	Maggiori Spese	Minori Spese	Stanziam. risult.
006.001 01	Mis.: 006 POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO Prog.: 001 SPORT E TEMPO LIBERO Titolo: 1 SPESE CORRENTI	CP	154.973,00	400,00	0,00	155.373,00
		CS	154.973,00	400,00	0,00	155.373,00
010.005 01	Mis.: 010 TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA' Prog.: 005 VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI Titolo: 1 SPESE CORRENTI	CP	513.029,00	11.600,00	0,00	524.629,00
		CS	526.460,00	11.600,00	0,00	538.060,00
012.001 01	Mis.: 012 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA Prog.: 001 INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO Titolo: 1 SPESE CORRENTI	CP	618.592,00	0,00	22.600,00	595.992,00
		CS	618.592,00	0,00	22.600,00	595.992,00
012.002 01	Mis.: 012 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA Prog.: 002 INTERVENTI PER LA DISABILITA' Titolo: 1 SPESE CORRENTI	CP	946.143,00	17.300,00	0,00	963.443,00
		CS	946.143,00	17.300,00	0,00	963.443,00
012.003 01	Mis.: 012 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA Prog.: 003 INTERVENTI PER GLI ANZIANI Titolo: 1 SPESE CORRENTI	CP	166.710,00	5.500,00	0,00	172.210,00
		CS	166.710,00	5.500,00	0,00	172.210,00
012.007 01	Mis.: 012 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA Prog.: 007 PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIOSANITARI E SOCIALI Titolo: 1 SPESE CORRENTI	CP	228.347,00	0,00	12.800,00	215.547,00
		CS	228.347,00	0,00	12.800,00	215.547,00
014.004 01	Mis.: 014 SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ Prog.: 004 RETI E ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITA' Titolo: 1 SPESE CORRENTI	CP	88.640,00	1.000,00	0,00	89.640,00
		CS	88.640,00	1.000,00	0,00	89.640,00
020.003 01	Mis.: 020 FONDI E ACCANTONAMENTI Prog.: 003 ALTRI FONDI Titolo: 1 SPESE CORRENTI	CP	60.953,00	0,00	34.234,00	26.719,00
		CS	40.153,00	0,00	34.234,00	5.919,00
	TOTALE GENERALE	CP		161.934,00	78.234,00	
		CS		161.934,00	78.234,00	

COMUNE DI CALOLZIOCORTE

Esercizio 2016– Competenza 2017

SPESA

Maggiori e minori Spese rispetto agli stanziamenti del bilancio

Variazione di CONSIGLIO

ASSESTAMENTO DEL BILANCI 2016/2018

Variazione n° 27

Mis.Prg Ti	Descrizione Mis.Prg Ti		Somma prevista	Maggiori Spese	Minori Spese	Stanziam. risult.
005.002 01	Mis.: 005 TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI Prog.: 002 ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE Titolo: 1 SPESE CORRENTI	CP CS	151.114,00 0,00	25.000,00 0,00	0,00 0,00	176.114,00 0,00
	TOTALE GENERALE	CP CS		25.000,00 0,00	0,00 0,00	

COMUNE DI CALOLZIOCORTE

Esercizio 2016– Competenza 2018

SPESA

Maggiori e minori Spese rispetto agli stanziamenti del bilancio

Variazione di CONSIGLIO

ASSESTAMENTO DEL BILANCI 2016/2018

Variazione n° 27

Mis.Prg Ti	Descrizione Mis.Prg Ti		Somma prevista	Maggiori Spese	Minori Spese	Stanziam. risult.
005.002 01	Mis.: 005 TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI Prog.: 002 ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE Titolo: 1 SPESE CORRENTI	CP CS	151.114,00 0,00	20.000,00 0,00	0,00 0,00	171.114,00 0,00
	TOTALE GENERALE	CP CS		20.000,00 0,00	0,00 0,00	

COMUNE DI CALOLZIOCORTE

Esercizio 2016– Competenza 2016

ENTRATA

Maggiori e minori Entrate rispetto agli stanziamenti del bilancio

Variazione di CONSIGLIO

ASSESTAMENTO DEL BILANCI 2016/2018

Variazione n° 27

Titolo Tip	Descrizione Titolo Tip		Somma prevista	Maggiori Entrate	Minori Entrate	Stanziam. risult.
0000000	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	1.694.132,14	47.000,00	0,00	1.741.132,14
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00
1010400	COMPARTICIPAZIONI DI TRIBUTI	CP	64.074,00	4.800,00	0,00	68.874,00
		CS	64.074,00	4.800,00	0,00	68.874,00
1030100	FONDI PEREQUATIVI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	CP	752.389,00	316.470,00	0,00	1.068.859,00
		CS	752.389,00	316.470,00	0,00	1.068.859,00
2010100	TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	CP	837.777,00	0,00	1.193,00	836.584,00
		CS	837.777,00	0,00	1.193,00	836.584,00
2010100	TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	CP	837.777,00	10.000,00	0,00	847.777,00
		CS	837.777,00	10.000,00	0,00	847.777,00
3010000	VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	CP	566.881,00	0,00	10.000,00	556.881,00
		CS	566.881,00	0,00	10.000,00	556.881,00
3010000	VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	CP	566.881,00	16.000,00	0,00	582.881,00
		CS	566.881,00	16.000,00	0,00	582.881,00
3040000	ALTRE ENTRATE DA REDDITI DA CAPITALE	CP	446.627,00	0,00	299.377,00	147.250,00
		CS	546.627,00	0,00	299.377,00	247.250,00
3050000	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	CP	805.777,00	0,00	5.000,00	800.777,00
		CS	916.916,00	0,00	5.000,00	911.916,00
3050000	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	CP	805.777,00	5.000,00	0,00	810.777,00
		CS	916.916,00	5.000,00	0,00	921.916,00
	TOTALE GENERALE	CP		399.270,00	315.570,00	
		CS		352.270,00	315.570,00	

COMUNE DI CALOLZIOCORTE

Esercizio 2016– Competenza 2017

ENTRATA

Maggiori e minori Entrate rispetto agli stanziamenti del bilancio

Variazione di CONSIGLIO

ASSESTAMENTO DEL BILANCI 2016/2018

Variazione n° 27

Titolo Tip	Descrizione Titolo Tip		Somma prevista	Maggiori Entrate	Minori Entrate	Stanziam. risult.
3050000	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	CP	772.799,00	25.000,00	0,00	797.799,00
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE	CP		25.000,00	0,00	
		CS		0,00	0,00	

COMUNE DI CALOLZIOCORTE

Esercizio 2016– Competenza 2018

ENTRATA

Maggiori e minori Entrate rispetto agli stanziamenti del bilancio

Variazione di CONSIGLIO

ASSESTAMENTO DEL BILANCI 2016/2018

Variazione n° 27

Titolo Tip	Descrizione Titolo Tip		Somma prevista	Maggiori Entrate	Minori Entrate	Stanziam. risult.
3050000	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	CP	772.826,00	20.000,00	0,00	792.826,00
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE	CP		20.000,00	0,00	
		CS		0,00	0,00	

BILANCIO DI PREVISIONE
PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA
(da allegare al bilancio di previsione e alle variazioni di bilancio - art. 1, comma 712 Legge di stabilità 2016)

EQUILIBRIO ENTRATE FINALI - SPESE FINALI (ART. 1, comma 711, Legge di stabilità 2016)		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO N	COMPETENZA ANNO N+1	COMPETENZA ANNO N+2
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (solo per l'esercizio 2016)	(+)	138.470,61		
B) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (solo per l'esercizio 2016)	(+)	1.191.849,76		
C) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	6.416.290,00	6.498.391,00	6.678.241,00
D1) Titolo 2 - Trasferimenti correnti	(+)	855.584,00	744.634,00	731.205,00
D2) Contributo di cui all'art. 1, comma 20, legge di stabilità 2016 (solo 2016 per i comuni)	(-)	-		
D2) Contributo di cui all'art. 1, comma 683, legge di stabilità 2016 (solo 2016 per le regioni)	(-)	-		
D) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica (D=D1-D2-D3)	(+)	855.584,00	744.634,00	731.205,00
E) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	1.764.908,00	1.696.787,00	1.591.814,00
F) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	1.289.970,73	290.000,00	315.000,00
G) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	-	0,00	-
H) ENTRATE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (H=C+D+E+F+G)	(+)	10.326.752,73	9.229.812,00	9.316.260,00
I1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	8.664.833,77	8.393.766,00	8.459.965,00
I2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (solo per il 2016)	(+)	-		
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente ⁽¹⁾	(-)	144.168,00	182.910,00	221.872,00
I4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	-	0,00	-
I5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽²⁾	(-)	-	0,00	-
I6) Spese correnti per interventi di bonifica ambientale di cui all'art. 1, comma 716, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali)	(-)	-		
I7) Spese correnti per sisma maggio 2012, finanziate secondo le modalità di cui all'art. 1, comma 441, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali dell'Emilia Romagna, Lombardia e Veneto)	(-)	-		
I) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4-I5-I6-I7)	(+)	8.520.665,77	8.210.856,00	8.238.093,00
L1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	2.701.461,10	453.539,00	322.243,00
L2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (solo per il 2016)	(+)	156.296,00		
L3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale ⁽¹⁾	(-)	-	0,00	-
L4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽²⁾	(-)	-	0,00	-
L5) Spese per edilizia scolastica di cui all'art. 1, comma 713, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali)	(-)	-		
L6) Spese in c/capitale per interventi di bonifica ambientale di cui all'art. 1, comma 716, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali)	(-)	-		

L7) Spese in c/capitale per sisma maggio 2012, finanziate secondo le modalità di cui all'art. 1, comma 441, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali dell'Emilia Romagna, Lombardia e Veneto)	(-)	-		
L8) Spese per la realizzazione del Museo Nazionale della Shoah di cui all'art. 1, comma 750, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per Roma Capitale)	(-)	-		
L) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (L=L1+L2-L3-L4-L5-L6-L7-L8)	(+)	2.857.757,10	453.539,00	322.243,00
M) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria	(+)	-	0,00	-
N) SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (N=I+L+M)		11.378.422,87	8.664.395,00	8.560.336,00
O) SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (O=A+B+H-N)		278.650,23	565.417,00	755.924,00
Spazi finanziari ceduti o acquisiti ex art. 1, comma 728, Legge di stabilità 2016 (patto regionale) ⁽³⁾	(-)/(+)	0,00	0,00	0,00
Spazi finanziari ceduti o acquisiti ex art. 1, comma 732, Legge di stabilità 2016 (patto nazionale orizzontale)(solo per gli enti locali) ⁽⁴⁾	(-)/(+)	0,00	0,00	0,00
Patto regionale orizzontale ai sensi del comma 141 dell'articolo 1 della legge n. 220/2010 anno 2014 <small>(solo per gli enti locali)⁽⁵⁾</small>	(-)/(+)	0,00		
Patto regionale orizzontale ai sensi del comma 480 e segg. dell'articolo 1 della legge n. 190/2014 anno 2015 (solo per gli enti locali) ⁽⁵⁾	(-)/(+)	0,00	0,00	
Patto nazionale orizzontale ai sensi dei commi 1-7 dell'art. 4-ter del decreto legge n. 16/2012 anno 2014 (solo per gli enti locali) ⁽⁵⁾	(-)/(+)	0,00		
Patto nazionale orizzontale ai sensi dei commi 1-7 dell'art. 4-ter del decreto legge n. 16/2012 anno 2015 (solo per gli enti locali) ⁽⁵⁾	(-)/(+)	0,00	0,00	
EQUILIBRIO FINALE (compresi gli effetti dei patti regionali e nazionali) ⁽⁶⁾		278.650,23	565.417,00	755.924,00

1) Indicare il fondo crediti di dubbia esigibilità al netto dell'eventuale quota finanziata dall'avanzo (iscritto in variazione a seguito dell'approvazione del rendiconto)

2) I fondi di riserva e i fondi speciali non sono destinati a confluire nel risultato di amministrazione

ALLEGATO DELIBERA DI VARIAZIONE DEL BILANCIO RIPORTANTE I DATI D'INTERESSE DEL TESORIERE
DATA: N. PROTOCOLLO
RIF.DELIBERA DEL DEL N.

Pag. 1
Allegato 4)

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. - ESERCIZIO 2016	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2016
					In aumento	In diminuzione	
MISSIONE	01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE					
Programma	02	SEGRETERIA GENERALE					
Titolo	01	SPESE CORRENTI	residui presunti	43.080,92			43.080,92
			previsioni di competenza	387.966,82	22.184,00	0,00	410.150,82
			previsioni di cassa	378.266,00	22.184,00	0,00	400.450,00
Totale Programma	02	SEGRETERIA GENERALE	residui presunti	43.080,92			43.080,92
			previsioni di competenza	417.966,82	22.184,00	0,00	440.150,82
			previsioni di cassa	408.266,00	22.184,00	0,00	430.450,00
Programma	03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO					
Titolo	01	SPESE CORRENTI	residui presunti	15.844,49			15.844,49
			previsioni di competenza	233.891,00	1.400,00	1.800,00	233.491,00
			previsioni di cassa	229.603,00	1.400,00	1.800,00	229.203,00
Totale Programma	03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO	residui presunti	15.844,49			15.844,49
			previsioni di competenza	233.891,00	1.400,00	1.800,00	233.491,00
			previsioni di cassa	229.603,00	1.400,00	1.800,00	229.203,00
Programma	04	GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI					
Titolo	01	SPESE CORRENTI	residui presunti	163.478,97			163.478,97
			previsioni di competenza	349.799,00	6.150,00	0,00	355.949,00
			previsioni di cassa	328.439,00	6.150,00	0,00	334.589,00
Totale Programma	04	GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	residui presunti	163.478,97			163.478,97
			previsioni di competenza	349.799,00	6.150,00	0,00	355.949,00
			previsioni di cassa	328.439,00	6.150,00	0,00	334.589,00
Programma	05	GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI					
Titolo	01	SPESE CORRENTI	residui presunti	10.868,40			10.868,40
			previsioni di competenza	33.900,00	400,00	0,00	34.300,00
			previsioni di cassa	33.900,00	400,00	0,00	34.300,00
Totale Programma	05	GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	residui presunti	19.516,98			19.516,98

ALLEGATO DELIBERA DI VARIAZIONE DEL BILANCIO RIPORTANTE I DATI D'INTERESSE DEL TESORIERE
DATA: N. PROTOCOLLO
RIF.DELIBERA DEL DEL N.

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. - ESERCIZIO 2016	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2016	
				In aumento	In diminuzione		
			previsioni di competenza	270.179,83	400,00	0,00	270.579,83
			previsioni di cassa	278.828,41	400,00	0,00	279.228,41
Programma	06	UFFICIO TECNICO					
Titolo	01	SPESE CORRENTI	residui presunti	13.157,42			13.157,42
			previsioni di competenza	316.980,00	2.400,00	10.600,00	308.780,00
			previsioni di cassa	312.743,00	2.400,00	10.600,00	304.543,00
Titolo	02	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	12.475,00			12.475,00
			previsioni di competenza	339.004,53	47.000,00	0,00	386.004,53
			previsioni di cassa	311.554,80	47.000,00	0,00	358.554,80
Totale Programma	06	UFFICIO TECNICO	residui presunti	25.632,42			25.632,42
			previsioni di competenza	655.984,53	49.400,00	10.600,00	694.784,53
			previsioni di cassa	624.297,80	49.400,00	10.600,00	663.097,80
Programma	07	SERVIZIO ELETTORALE E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE					
Titolo	01	SPESE CORRENTI	residui presunti	10.412,14			10.412,14
			previsioni di competenza	246.155,00	3.300,00	0,00	249.455,00
			previsioni di cassa	246.155,00	3.300,00	0,00	249.455,00
Totale Programma	07	SERVIZIO ELETTORALE E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE	residui presunti	10.412,14			10.412,14
			previsioni di competenza	246.155,00	3.300,00	0,00	249.455,00
			previsioni di cassa	246.155,00	3.300,00	0,00	249.455,00
Programma	08	STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI					
Titolo	01	SPESE CORRENTI	residui presunti	9.534,42			9.534,42
			previsioni di competenza	91.236,00	5.300,00	0,00	96.536,00
			previsioni di cassa	91.236,00	5.300,00	0,00	96.536,00
Totale Programma	08	STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI	residui presunti	9.534,42			9.534,42
			previsioni di competenza	97.306,00	5.300,00	0,00	102.606,00
			previsioni di cassa	97.306,00	5.300,00	0,00	102.606,00
Programma	11	ALTRI SERVIZI GENERALI					
Titolo	01	SPESE CORRENTI	residui presunti	58.925,69			58.925,69
			previsioni di competenza	604.566,23	13.400,00	5.000,00	612.966,23
			previsioni di cassa	487.096,00	13.400,00	5.000,00	495.496,00

ALLEGATO DELIBERA DI VARIAZIONE DEL BILANCIO RIPORTANTE I DATI D'INTERESSE DEL TESORIERE
DATA: N. PROTOCOLLO
RIF.DELIBERA DEL DEL N.

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. - ESERCIZIO 2016	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2016
				In aumento	In diminuzione	
Totale Programma	11	ALTRI SERVIZI GENERALI	residui presunti	58.925,69		58.925,69
			previsioni di competenza	604.566,23	13.400,00	612.966,23
			previsioni di cassa	487.096,00	13.400,00	495.496,00
TOTALE MISSIONE	01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	residui presunti	355.954,45		355.954,45
			previsioni di competenza	3.010.580,41	101.534,00	3.094.714,41
			previsioni di cassa	2.835.436,21	101.534,00	2.919.570,21
MISSIONE	03	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA				
Programma	01	POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA				
Titolo	01	SPESE CORRENTI	residui presunti	22.464,04		22.464,04
			previsioni di competenza	388.459,00	15.300,00	403.759,00
			previsioni di cassa	386.057,00	15.300,00	401.357,00
Totale Programma	01	POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA	residui presunti	30.211,04		30.211,04
			previsioni di competenza	406.352,60	15.300,00	421.652,60
			previsioni di cassa	411.697,60	15.300,00	426.997,60
TOTALE MISSIONE	03	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	residui presunti	30.211,04		30.211,04
			previsioni di competenza	406.352,60	15.300,00	421.652,60
			previsioni di cassa	411.697,60	15.300,00	426.997,60
MISSIONE	04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO				
Programma	01	ISTRUZIONE PRESCOLASTICA				
Titolo	01	SPESE CORRENTI	residui presunti	31.970,14		31.970,14
			previsioni di competenza	87.620,00	700,00	88.320,00
			previsioni di cassa	87.620,00	700,00	88.320,00
Totale Programma	01	ISTRUZIONE PRESCOLASTICA	residui presunti	31.970,14		31.970,14
			previsioni di competenza	87.620,00	700,00	88.320,00
			previsioni di cassa	87.620,00	700,00	88.320,00
Programma	02	ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA				
Titolo	01	SPESE CORRENTI	residui presunti	88.432,67		88.432,67
			previsioni di competenza	311.856,00	2.700,00	314.556,00
			previsioni di cassa	312.856,00	2.700,00	315.556,00

ALLEGATO DELIBERA DI VARIAZIONE DEL BILANCIO RIPORTANTE I DATI D'INTERESSE DEL TESORIERE
DATA: N. PROTOCOLLO
RIF.DELIBERA DEL DEL N.

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. - ESERCIZIO 2016	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2016
			In aumento	In diminuzione	
Totale Programma	02 ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA	residui presunti	97.613,00		97.613,00
		previsioni di competenza	498.152,00	2.700,00	500.852,00
		previsioni di cassa	487.036,33	2.700,00	489.736,33
Programma	06 SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE	residui presunti	22.258,94		22.258,94
Titolo	01 SPESE CORRENTI	previsioni di competenza	211.312,00	4.500,00	215.812,00
		previsioni di cassa	218.281,00	4.500,00	222.781,00
Totale Programma	06 SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE	residui presunti	22.258,94		22.258,94
		previsioni di competenza	211.312,00	4.500,00	215.812,00
		previsioni di cassa	218.281,00	4.500,00	222.781,00
TOTALE MISSIONE	04 ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	residui presunti	162.892,75		162.892,75
		previsioni di competenza	858.084,00	7.900,00	865.984,00
		previsioni di cassa	853.937,33	7.900,00	861.837,33
MISSIONE	05 TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI				
Programma	02 ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE				
Titolo	01 SPESE CORRENTI	residui presunti	19.497,46		19.497,46
		previsioni di competenza	151.114,00	10.200,00	161.314,00
		previsioni di cassa	151.114,00	10.200,00	161.314,00
Totale Programma	02 ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	residui presunti	19.497,46		19.497,46
		previsioni di competenza	156.114,00	10.200,00	166.314,00
		previsioni di cassa	156.114,00	10.200,00	166.314,00
TOTALE MISSIONE	05 TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI	residui presunti	19.497,46		19.497,46
		previsioni di competenza	177.614,00	10.200,00	187.814,00
		previsioni di cassa	177.614,00	10.200,00	187.814,00
MISSIONE	06 POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO				
Programma	01 SPORT E TEMPO LIBERO				

ALLEGATO DELIBERA DI VARIAZIONE DEL BILANCIO RIPORTANTE I DATI D'INTERESSE DEL TESORIERE
DATA: N. PROTOCOLLO
RIF.DELIBERA DEL DEL N.

Pag. 5
Allegato 4)

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. - ESERCIZIO 2016	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2016
				In aumento	In diminuzione	
Titolo	01 SPESE CORRENTI	residui presunti	35.924,18			35.924,18
		previsioni di competenza	154.973,00	1.400,00	1.000,00	155.373,00
		previsioni di cassa	154.973,00	1.400,00	1.000,00	155.373,00
Totale Programma	01 SPORT E TEMPO LIBERO	residui presunti	35.924,18			35.924,18
		previsioni di competenza	222.507,46	1.400,00	1.000,00	222.907,46
		previsioni di cassa	222.507,46	1.400,00	1.000,00	222.907,46
TOTALE MISSIONE	06 POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	residui presunti	48.265,23			48.265,23
		previsioni di competenza	267.807,46	1.400,00	1.000,00	268.207,46
		previsioni di cassa	267.807,46	1.400,00	1.000,00	268.207,46
MISSIONE	10 TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'					
Programma	05 VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI	residui presunti	181.013,24			181.013,24
Titolo	01 SPESE CORRENTI	previsioni di competenza	513.029,00	11.600,00	0,00	524.629,00
		previsioni di cassa	526.460,00	11.600,00	0,00	538.060,00
Totale Programma	05 VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI	residui presunti	387.649,21			387.649,21
		previsioni di competenza	989.900,87	11.600,00	0,00	1.001.500,87
		previsioni di cassa	948.161,29	11.600,00	0,00	959.761,29
TOTALE MISSIONE	10 TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'	residui presunti	387.649,21			387.649,21
		previsioni di competenza	989.900,87	11.600,00	0,00	1.001.500,87
		previsioni di cassa	948.161,29	11.600,00	0,00	959.761,29
MISSIONE	12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA					
Programma	01 INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO	residui presunti	165.927,47			165.927,47
Titolo	01 SPESE CORRENTI	previsioni di competenza	618.592,00	12.400,00	35.000,00	595.992,00
		previsioni di cassa	618.592,00	12.400,00	35.000,00	595.992,00
Totale Programma	01 INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO	residui presunti	165.927,47			165.927,47
		previsioni di competenza	673.592,00	12.400,00	35.000,00	650.992,00

ALLEGATO DELIBERA DI VARIAZIONE DEL BILANCIO RIPORTANTE I DATI D'INTERESSE DEL TESORIERE
DATA: N. PROTOCOLLO
RIF.DELIBERA DEL DEL N.

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. - ESERCIZIO 2016	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2016	
				In aumento	In diminuzione		
			previsioni di cassa	673.592,00	12.400,00	35.000,00	650.992,00
Programma	02	INTERVENTI PER LA DISABILITA'					
Titolo	01	SPESE CORRENTI	residui presunti	305.368,92			305.368,92
			previsioni di competenza	946.143,00	17.300,00	0,00	963.443,00
			previsioni di cassa	946.143,00	17.300,00	0,00	963.443,00
Totale Programma	02	INTERVENTI PER LA DISABILITA'	residui presunti	307.368,92			307.368,92
			previsioni di competenza	956.143,00	17.300,00	0,00	973.443,00
			previsioni di cassa	958.143,00	17.300,00	0,00	975.443,00
Programma	03	INTERVENTI PER GLI ANZIANI					
Titolo	01	SPESE CORRENTI	residui presunti	23.203,87			23.203,87
			previsioni di competenza	166.710,00	5.500,00	0,00	172.210,00
			previsioni di cassa	166.710,00	5.500,00	0,00	172.210,00
Totale Programma	03	INTERVENTI PER GLI ANZIANI	residui presunti	23.203,87			23.203,87
			previsioni di competenza	166.710,00	5.500,00	0,00	172.210,00
			previsioni di cassa	166.710,00	5.500,00	0,00	172.210,00
Programma	07	PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIOSANITARI E SOCIALI					
Titolo	01	SPESE CORRENTI	residui presunti	8.452,49			8.452,49
			previsioni di competenza	228.347,00	0,00	12.800,00	215.547,00
			previsioni di cassa	228.347,00	0,00	12.800,00	215.547,00
Totale Programma	07	PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIOSANITARI E SOCIALI	residui presunti	8.452,49			8.452,49
			previsioni di competenza	228.347,00	0,00	12.800,00	215.547,00
			previsioni di cassa	228.347,00	0,00	12.800,00	215.547,00
TOTALE MISSIONE	12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	residui presunti	547.535,28			547.535,28
			previsioni di competenza	2.580.069,55	35.200,00	47.800,00	2.567.469,55
			previsioni di cassa	2.547.853,65	35.200,00	47.800,00	2.535.253,65
MISSIONE	14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ					
Programma	04	RETI E ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITA'					

ALLEGATO DELIBERA DI VARIAZIONE DEL BILANCIO RIPORTANTE I DATI D'INTERESSE DEL TESORIERE
DATA: N. PROTOCOLLO
RIF.DELIBERA DEL DEL N.

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. - ESERCIZIO 2016	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2016
			In aumento	In diminuzione	
Titolo	01 SPESE CORRENTI	residui presunti	4.161,42		4.161,42
		previsioni di competenza	88.640,00	1.000,00	89.640,00
		previsioni di cassa	88.640,00	1.000,00	89.640,00
Totale Programma	04 RETI E ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITA'	residui presunti	4.161,42		4.161,42
		previsioni di competenza	88.640,00	1.000,00	89.640,00
		previsioni di cassa	88.640,00	1.000,00	89.640,00
TOTALE MISSIONE	14 SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	residui presunti	106.704,36		106.704,36
		previsioni di competenza	143.490,00	1.000,00	144.490,00
		previsioni di cassa	243.551,78	1.000,00	244.551,78
MISSIONE	20 FONDI E ACCANTONAMENTI				
Programma	03 ALTRI FONDI				
Titolo	01 SPESE CORRENTI	residui presunti	0,00		0,00
		previsioni di competenza	60.953,00	0,00	26.719,00
		previsioni di cassa	40.153,00	0,00	5.919,00
Totale Programma	03 ALTRI FONDI	residui presunti	0,00		0,00
		previsioni di competenza	60.953,00	0,00	26.719,00
		previsioni di cassa	40.153,00	0,00	5.919,00
TOTALE MISSIONE	20 FONDI E ACCANTONAMENTI	residui presunti	0,00		0,00
		previsioni di competenza	231.489,00	0,00	197.255,00
		previsioni di cassa	54.600,50	0,00	20.366,50
	TOTALE VARIAZIONI IN USCITA	residui presunti	2.275.506,38		2.275.506,38
		previsioni di competenza	13.958.184,87	184.134,00	14.041.884,87
		previsioni di cassa	13.136.925,55	184.134,00	13.220.625,55
	TOTALE GENERALE DELLE USCITE	residui presunti	2.275.506,38		2.275.506,38
		previsioni di competenza	13.958.184,87	184.134,00	14.041.884,87
		previsioni di cassa	13.136.925,55	184.134,00	13.220.625,55

ALLEGATO DELIBERA DI VARIAZIONE DEL BILANCIO RIPORTANTE I DATI D'INTERESSE DEL TESORIERE
DATA: N. PROTOCOLLO
RIF.DELIBERA DEL DEL N.

ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. - ESERCIZIO 2016	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2016
				In aumento	In diminuzione	
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		138.470,61	0,00	0,00	138.470,61
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE		1.195.981,41	0,00	0,00	1.195.981,41
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		359.680,12	47.000,00	0,00	406.680,12
TITOLO	01	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
Tipologia	104	COMPARTICIPAZIONI DI TRIBUTI	residui presunti 23.211,32			23.211,32
			previsioni di competenza 64.074,00	4.800,00	0,00	68.874,00
			previsioni di cassa 64.074,00	4.800,00	0,00	68.874,00
Tipologia	301	FONDI PEREQUATIVI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	residui presunti 61.867,98			61.867,98
			previsioni di competenza 752.389,00	316.470,00	0,00	1.068.859,00
			previsioni di cassa 752.389,00	316.470,00	0,00	1.068.859,00
TOTALE TITOLO	01	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	residui presunti 1.148.252,80			1.148.252,80
			previsioni di competenza 6.095.020,00	321.270,00	0,00	6.416.290,00
			previsioni di cassa 5.972.093,00	321.270,00	0,00	6.293.363,00
TITOLO	02	TRASFERIMENTI CORRENTI				
Tipologia	101	TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	residui presunti 240.726,64			240.726,64
			previsioni di competenza 837.777,00	10.000,00	1.193,00	846.584,00
			previsioni di cassa 837.777,00	10.000,00	1.193,00	846.584,00
TOTALE TITOLO	02	TRASFERIMENTI CORRENTI	residui presunti 240.726,64			240.726,64
			previsioni di competenza 846.777,00	10.000,00	1.193,00	855.584,00
			previsioni di cassa 846.777,00	10.000,00	1.193,00	855.584,00
TITOLO	03	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
Tipologia	100	VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	residui presunti 132.531,12			132.531,12
			previsioni di competenza 566.881,00	16.000,00	10.000,00	572.881,00
			previsioni di cassa 566.881,00	16.000,00	10.000,00	572.881,00

ALLEGATO DELIBERA DI VARIAZIONE DEL BILANCIO RIPORTANTE I DATI D'INTERESSE DEL TESORIERE
DATA: N. PROTOCOLLO
RIF.DELIBERA DEL DEL N.

Pag. 9
Allegato 4)

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. - ESERCIZIO 2016	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2016	
				In aumento	In diminuzione		
Tipologia 400	ALTRE ENTRATE DA REDDITI DA CAPITALE		residui presunti previsioni di competenza previsioni di cassa	106.635,00 446.627,00 546.627,00	0,00 0,00	299.377,00 299.377,00	106.635,00 147.250,00 247.250,00
Tipologia 500	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI		residui presunti previsioni di competenza previsioni di cassa	353.490,09 805.777,00 916.916,00	5.000,00 5.000,00	5.000,00 5.000,00	353.490,09 805.777,00 916.916,00
TOTALE TITOLO 03	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE		residui presunti previsioni di competenza previsioni di cassa	655.208,10 2.058.285,00 2.215.052,00	21.000,00 21.000,00	314.377,00 314.377,00	655.208,10 1.764.908,00 1.921.675,00
	TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA		residui presunti previsioni di competenza previsioni di cassa	2.755.352,85 12.264.052,73 12.492.218,00	352.270,00 352.270,00	315.570,00 315.570,00	2.755.352,85 12.300.752,73 12.528.918,00
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		residui presunti previsioni di competenza previsioni di cassa	2.755.352,85 13.958.184,87 12.492.218,00	399.270,00 352.270,00	315.570,00 315.570,00	2.755.352,85 14.041.884,87 12.528.918,00

BONGIOLATTI MATTEO
Dottore Commercialista – Revisore legale dei conti

Via Lungo Mallero Cadorna 17
23100 Sondrio
P.IVA n. 00846590149
C.F. BNGMTT75B19F712P

Spett.le
Comune di Calolziocorte
P.zza Vittorio Veneto, 13
Calolziocorte (LC)

Sondrio, 23 luglio 2016

**PARERE ESPRESSO DAL REVISORE DEI CONTI DEL COMUNE DI
CALOLZIOCORTE SULL'ASSESTAMENTO AL BILANCIO 2016-2018
NONCHE' SULLA VERIFICA DELLA SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI
DI BILANCIO 2016-2018
ai sensi dell'art. 193 del Tuel**

L'anno duemilasedici, il giorno 23 del mese di luglio, il sottoscritto Dott. Bongiolatti Matteo ha esaminato la bozza di delibera di Consiglio Comunale convocato per il giorno 29 luglio 2016 ed avente per oggetto l'assestamento generale al bilancio 2016-2018 e la salvaguardia degli equilibri di bilancio per l'esercizio finanziario 2016-2018

Premesso che:

- l'art. 175 comma 8 del Tuel richiede di effettuare entro il 31 luglio di ogni anno la verifica generale di tutte le voci di entrata e di uscita, compreso il fondo di riserva e il fondo di cassa, al fine di assicurare il mantenimento del pareggio di bilancio;
- l'art. 193 del Tuel richiede di effettuare entro il 31 luglio di ogni anno la verifica della salvaguardia degli equilibri finanziari;
- è stato approvato il Bilancio di previsione 2016-2018 con deliberazione del Consiglio Comunale n. 10 del 29-02-2016, già oggetto di una successiva variazione;

osservato che

l'Ente mediante delibera consiliare di assestamento al bilancio 2016-2018 ha intenzione di apportare al bilancio di previsione una serie di variazioni il tutto come meglio indicato negli allegati A e B della delibera di consiglio.

Considerato che:

- l'ente non si trova alla data odierna in anticipazione di cassa;
- il bilancio consuntivo 2015 risulta regolarmente approvato con delibera n. 23 del 29 aprile 2016;
- l'avanzo di amministrazione del rendiconto 2015 risulta correttamente applicato;
- alla data odierna non risultano delibere per il riconoscimento di debiti fuori bilancio;



- le suddette variazioni sono coerenti con l'obiettivo di raggiungimento dei vincoli di finanza pubblica, così come da prospetto dimostrativo;
- le suddette variazioni sono coerenti con l'obiettivo di riduzione della spesa del personale previsto dall'art.1 c. 557 della legge n.206/2006;
- il fondo di riserva nonché il fondo svalutazione crediti risultano iscritti in bilancio;

Preso atto che le modifiche proposte comportano le seguenti variazioni del bilancio 2016/2018 - esercizio 2016-2017-2018:

	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018
MAGGIORI ENTRATE	352.270,00	25.000,00	20.000,00
MINORI SPESE	78.234,00		
UTILIZZO AVANZO AMMINISTRAZIONE PER FINANZIAMENTO INVESTIMENTI	47.000,00		
TOTALE VARIAZIONI IN AUMENTO ATTIVO E DIMINUIZIONE PASSIVO	477.504,00	25.000,00	20.000,00
MINORI ENTRATE	315.570,00		
MAGGIORI SPESE	161.934,00	25.000,00	20.000,00
TOTALE VARIAZIONI IN AUMENTO PASSIVO E DIMINUIZIONE ATTIVO	477.504,00	25.000,00	20.000,00

Tutto ciò considerato l'Ente procede alla verifica degli equilibri ai sensi dell'art. 193 del Tuel e con riferimento alle previsioni di bilancio 2016-2018, nonché all'allegata relazione, emerge quanto segue:

- alla data del 21 luglio 2016 gli accertamenti relativi alle entrate correnti di competenza sono sufficienti a far fronte agli impegni relativi alle spese correnti di competenza;
- per la restante parte dell'esercizio le previsioni di entrata sono valutate sufficienti a far fronte al fabbisogno di spesa così come preventivato;
- per quanto concerne la gestione dei residui la situazione delle somme incassate e pagate alla data del 21 luglio 2016 è tale da non far supporre un disavanzo a fine esercizio;
- il FCDE appare coerente con l'andamento delle entrate e la loro riscossione;
- il bilancio di previsione 2016-2018, anche in sede di verifica degli equilibri, è coerente con l'obiettivo di raggiungimento dei vincoli di finanza pubblica, così come da prospetto dimostrativo.

La verifica degli equilibri trova riscontro nel prospetto redatto ai sensi del comma 6 dell'art. 162 del Tuel e relativo al triennio 2016-2018 dal responsabile del settore finanziario ed allegato sotto la lettera C).

Pertanto è possibile concludere che allo stato attuale non esistono sintomi di squilibrio nel bilancio di previsione 2016-2018 e

- visto il parere positivo del responsabile finanziario;
- visto l'inesistenza di debiti fuori bilancio;

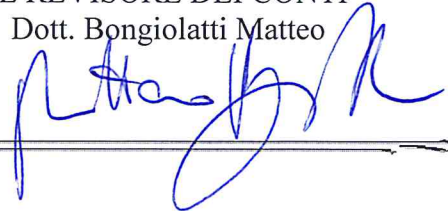
- visto il regolamento di contabilità e le disposizioni di legge che regolano la finanza locale, in particolare il D.Lgs. 267/00;

IL REVISORE DEI CONTI

per quanto di propria competenza esprime PARERE FAVOREVOLE sulla sussistenza degli equilibri di bilancio per l'esercizio finanziario 2016-2018.

IL REVISORE DEI CONTI

Dott. Bongiolatti Matteo



Recapiti telefonici:

Tel. 0342/512792

Cell. 347/8856098

Fax. 0342/210406