



CITTA' DI POLICORO

- PROVINCIA DI MATERA -

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

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



-COPIA-

Estratto - Verbale di DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

N. 26 del 31/07/2017

OGGETTO: ASSESTAMENTO GENERALE DI BILANCIO PER L'ESERCIZIO 2017 AI SENSI DEGLI ARTT. 175, COMMA 8 DEL D.LGS. N. 267/2000.

L'anno **duemiladiciassette** il giorno **trentuno** del mese di **luglio** alle ore **17,15** nei locali dell'aula Consiliare della Casa Comunale sita in Piazza A. Moro n. 1, si è riunito **il Consiglio Comunale in seduta ordinaria di prima convocazione.**

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

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

CONSIGLIERI IN CARICA

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

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

Partecipa il SEGRETARIO GENERALE, Dott.ssa Carmela Fiorenzano .

Nominati Scrutatori i Consiglieri Comunali: CARRETTA Teresa, MONTANO Giuseppe Maurizio, MAIURI Giuseppe .

- OMISSIS -

Come si evince dal resoconto della seduta consiliare cui si rinvia, il Presidente del Consiglio Comunale, Avv. Domenico Ranù, su richiesta del Consigliere Nicola Celano, propone l'accorpamento della discussione dei punti n. 6 e n. 7 posti all'O.d.G. in quanto connessi tra loro, fermo restando, comunque, l'approvazione con singole e separate votazioni.

Tale proposta viene accolta dall'intero consesso.

Relazione sugli stessi l'Assessore Giovanni A. Trifoglio.

IL CONSIGLIO COMUNALE

Premesso che:

- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 13 in data 28.04.2017, esecutiva ai sensi di legge, è stata approvata la nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione (DUP) 2017/2019;
- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 14 in data 28.04.2017, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il bilancio di previsione 2017/2019, secondo lo schema di cui al d.Lgs. n. 118/2011;

Visto l'art. 175, comma 8, del d.Lgs. n. 167/2000, come modificato dal d.Lgs. n. 126/2014, il quale prevede che "Mediante la variazione di assestamento generale, deliberata dall'organo consiliare dell'ente entro il 31 luglio di ciascun anno, si attua la verifica generale di tutte le voci di entrata e di uscita, compreso il fondo di riserva e il fondo di riserva cassa, al fine di assicurare il mantenimento del pareggio di bilancio";

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

Vista la nota prot. n. 18160 del 11.07.2017 con la quale il *responsabile* finanziario ha chiesto di:

- verificare tutte le voci di entrata e di spesa sulla base dell'andamento della gestione ed evidenziare la necessità delle conseguenti variazioni;

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

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

ANNUALITA' 2017

ENTRATA		Importo	Importo
Variazioni in aumento	CO	€ 1.251.785,12	
	CA	€ 1.237.785,12	
Variazioni in diminuzione	CO		
	CA		
SPESA		Importo	Importo
Variazioni in aumento	CO		€ 1.277.546,80
	CA		€ 1.277.546,80
Variazioni in diminuzione	CO	€ 25.761,68	
	CA	€ 25.761,68	
TOTALE A PAREGGIO COMPETENZA	CO	€ 1.277.546,80	€ 1.277.546,80
TOTALE CASSA	CA	€ 1.263.546,80	€ 1.277.546,80

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

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

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

Acquisito il parere favorevole dell'organo di revisione economico finanziaria, reso con verbale n. 23 in data 19.07.2017, rilasciato ai sensi dell'articolo 239, comma 1, lettera b), n. 2), del decreto legislativo 18 agosto 2000, n 267 ed allegato al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale ;

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

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

Visto lo Statuto comunale;

Visto il vigente Regolamento di contabilità;

Acquisiti, ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 267/2000, i pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile espressi, entrambi, dal Dirigente ad interim del II settore, dott. Gaetano Rinaldi;

Dato atto che ai sensi dell'art. 61 del vigente Regolamento per il funzionamento del Consiglio Comunale, la seduta consiliare è stata registrata e stenotipata per cui la stessa, che qui si intende richiamata e trascritta costituendone parte integrante e sostanziale, è riportata integralmente nel resoconto della medesima seduta;

(Al momento della votazione risultano n. 15 consiglieri presenti e n. 2 assenti (G.Modarelli e R.L.Leone).

Con il seguente esito di votazione palese, espressa nei modi e termini di legge, Consiglieri assegnati n. 17, in carica n. 17, presenti n. 15, assenti n. 2 (G. Modarelli e R.L. Leone), votanti n. 11,

Con n. 11 voti a favore e n. 4 astenuti (Consiglieri: G. Di Pierri, C. Agresti, G. Maiuri e E. Bianco);

DELIBERA

1) **di apportare** al bilancio di previsione 2017/2019 approvato secondo lo schema di cui al d.Lgs. n. 118/2011 le variazioni di competenza e di cassa di assestamento generale di bilancio, ai sensi dell'art. 175, comma 8, del Tuel, analiticamente indicate negli allegati A) e B), di cui si riportano le seguenti risultanze finali:

ANNUALITA' 2017

ENTRATA		Importo	Importo
Variazioni in aumento	CO	€. 1.251.785,12	
	CA	€. 1.237.785,12	
Variazioni in diminuzione	CO		
	CA		
SPESA		Importo	Importo
Variazioni in aumento	CO		€. 1.277.546,80
	CA		€. 1.277.546,80

Variazioni in diminuzione	CO	€. 25.761,68	
	CA	€. 25.761,68	
TOTALE A PAREGGIO COMPETENZA	CO	€. 1.277.546,80	€. 1.277.546,80
TOTALE CASSA	CA	€. 1.263.546,80	€. 1.277.546,80

- 2) **di dare atto** del permanere degli equilibri di bilancio e dei vincoli di finanza pubblica di cui all'art. 1, comma 707-734, della legge n. 208/2015 (pareggio di bilancio), come risulta dai prospetti che si allegano alla presente sotto le lettere C) e D) quale parti integranti e sostanziali;
- 3) **di approvare** contestualmente l'allegato 8\1 per la trasmissione al tesoriere del presente assestamento;
- 4) **di demandare** a separato provvedimento l'adozione della salvaguardia degli equilibri di bilancio;
- 5) **di trasmettere** la presente deliberazione al tesoriere comunale, ai sensi dell'art. 216 del d.Lgs. n. 267/2000.
- 6) **di pubblicare** la presente deliberazione sul sito istituzionale dell'ente, in *Amministrazione trasparente*.

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

IL CONSIGLIO COMUNALE

Con il seguente esito di votazione palese, espressa nei modi e forme di legge;

Consiglieri assegnati n. 17, in carica n. 17, presenti n. 15, assenti n. 2 (G. Modarelli e R.L. Leone), votanti 11,

Con n. 11 voti a favore e n. 4 astenuti (Consiglieri G. Di Pierri, C. Agresti, G. Maiuri e E. Bianco)

DICHIARA

la presente deliberazione immediatamente eseguibile.-

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DI C.C. N. 24 DEL 14/07/2017 .

OGGETTO: ASSESTAMENTO GENERALE DI BILANCIO PER L'ESERCIZIO 2017 AI SENSI DEGLI ARTT. 175, COMMA 8 DEL D.LGS. N. 267/2000.

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

<p>REGOLARITA' TECNICA</p> <p>IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO INTERESSATO</p>	<p>Per quanto concerne la regolarità tecnica esprime parere: FAVOREVOLE .- Data 14/07/2017</p> <p>Il Responsabile del Servizio Interessato F.to Dott. Gaetano RINALDI</p> <p>_____</p>
<p>REGOLARITA' CONTABILE</p> <p>IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO INTERESSATO</p>	<p>Verificata la Regolarità contabile e dato atto che la proposta:</p> <p>Non comporta riflessi diretti o indiretti tali da comportare squilibri alla situazione economico-finanziaria; Non comporta riflessi diretti o indiretti tali da comportare squilibri al patrimonio dell'Ente.</p> <p>Esprime Parere: FAVOREVOLE .- Data 14/07/2017</p> <p>Il Responsabile del Servizio Interessato F.to Dott. Gaetano RINALDI</p> <p>_____</p>

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

Verbale di Deliberazione di Consiglio Comunale
N. 26 del 31/07/2017

Letto, approvato e sottoscritto:

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

IL SEGRETARIO GENERALE
f.to Dott.ssa Carmela Fiorenzano

Il sottoscritto Segretario Generale,

ATTESTA

X CHE La presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio on-line a partire dal 29/08/2017 come prescritto dall'art.124 comma 1° D.Lgs. 267/2000 (N. 1898 REG. PUB.) e vi rimarrà per 15 giorni consecutivi sino al 13/09/2017

Dalla Residenza Municipale, addì 29/08/2017

IL SEGRETARIO GENERALE
f.to Dott.ssa Carmela Fiorenzano

Copia conforme all'originale, per uso amministrativo e di ufficio
Dalla Residenza Municipale, addì 29/08/2017

IL SEGRETARIO GENERALE
f.to Dott.ssa Carmela Fiorenzano

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



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

Data: n. Protocollo
Rif. Delibera del n. 20202

ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		Previsioni Aggiornate alla precedente variazione	Variazioni		Previsioni Aggiornate alla delibera in oggetto	
				In Aumento	In Dminuzione		
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti							
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale							
Utilizzo Avanzo di Amministrazione			778.866,98	14.000,00	0,00	792.866,98	
Titolo	01	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa					
Tipologia	0101	Imposte, tasse e proventi assimilati	Residui presunti	7.685.021,66	0,00	0,00	7.685.021,66
			previsione di competenza	8.949.772,82	4.430,81	0,00	8.954.203,63
			previsione di cassa	9.266.194,73	4.430,81	0,00	9.270.625,54
Tipologia	0301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	Residui presunti	168.255,86	0,00	0,00	168.255,86
			previsione di competenza	1.303.000,00	1.674,00	0,00	1.304.674,00
			previsione di cassa	1.471.255,86	1.674,00	0,00	1.472.929,86
Totale Titolo	01		Residui presunti	7.853.277,52			7.853.277,52
			previsione di competenza	10.252.772,82	6.104,81	0,00	10.258.877,63
			previsione di cassa	10.737.450,59	6.104,81	0,00	10.743.555,40
Titolo	02	Trasferimenti correnti					
Tipologia	0101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	Residui presunti	744.504,32	0,00	0,00	744.504,32
			previsione di competenza	3.537.378,91	41.000,00	0,00	3.578.378,91
			previsione di cassa	4.281.883,23	41.000,00	0,00	4.322.883,23
Totale Titolo	02		Residui presunti	747.585,50			747.585,50
			previsione di competenza	3.537.378,91	41.000,00	0,00	3.578.378,91
			previsione di cassa	4.284.964,41	41.000,00	0,00	4.325.964,41

TITOLO, TIPOLOGIA		DENOMINAZIONE		Previsioni Aggiornate alla precedente variazione	Variazioni		Previsioni Aggiornate alla delibera in oggetto
					In Aumento	In Dminuzione	
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti							
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale							
Utilizzo Avanzo di Amministrazione				778.866,98	14.000,00	0,00	792.866,98
Titolo	03	Entrate extratributarie					
Tipologia	0100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	Residui presunti	400.033,55	0,00	0,00	400.033,55
			previsione di competenza	902.207,92	20.740,00	0,00	922.947,92
			previsione di cassa	1.273.241,47	20.740,00	0,00	1.293.981,47
Tipologia	0200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità	Residui presunti	250.796,96	0,00	0,00	250.796,96
			previsione di competenza	148.017,31	19.940,31	0,00	167.957,62
			previsione di cassa	398.814,27	19.940,31	0,00	418.754,58
Totale Titolo	03		Residui presunti	675.133,56			675.133,56
			previsione di competenza	1.524.824,23	40.680,31	0,00	1.565.504,54
			previsione di cassa	2.170.957,79	40.680,31	0,00	2.211.638,10
Titolo	04	Entrate in conto capitale					
Tipologia	0200	Contributi agli investimenti		Residui presunti	625.598,06	0,00	625.598,06
			previsione di competenza	17.469.028,79	1.150.000,00	0,00	18.619.028,79
			previsione di cassa	18.094.626,85	1.150.000,00	0,00	19.244.626,85
Totale Titolo	04		Residui presunti	625.598,06			625.598,06
			previsione di competenza	19.483.528,79	1.150.000,00	0,00	20.633.528,79
			previsione di cassa	19.094.626,85	1.150.000,00	0,00	20.244.626,85
TOTALE VARIAZIONE IN ENTRATA				Residui presunti	9.874.210,41		9.874.210,41
				previsione di competenza	33.088.272,73	1.251.785,12	34.340.057,85
				previsione di cassa	34.786.016,41	1.237.785,12	36.023.801,53
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE				Residui presunti	9.949.914,02		9.949.914,02
				previsione di competenza	49.838.958,22	1.251.785,12	51.090.743,34
				previsione di cassa	48.206.319,02	1.237.785,12	49.444.104,14

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



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

Data: n.Protocollo
Rif. Delibera del n. 20202

SPESE

Missione, Programma, Titolo	Denominazione	Previsioni Aggiornate alla precedente Variazione -	Variazioni		Previsioni Aggiornate alla delibera in oggetto
			In Aumento	In Dminuzione	
Disavanzo di amministrazione					
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione				
Programma 01.01	Organi istituzionali				
Titolo 01	Spese correnti	Residui presunti	54.230,56		54.230,56
		previsione di competenza	294.961,22	14.000,00	308.961,22
		previsione di cassa	349.191,78	14.000,00	363.191,78
Totale Programma 01.01		Residui presunti	58.671,36		58.671,36
		previsione di competenza	317.485,01	14.000,00	331.485,01
		previsione di cassa	376.156,37	14.000,00	390.156,37
Programma 01.02	Segreteria generale				
Titolo 01	Spese correnti	Residui presunti	224.718,63		224.718,63
		previsione di competenza	1.943.904,08	11.238,32	1.955.142,40
		previsione di cassa	2.166.910,15	11.238,32	2.178.148,47
Totale Programma 01.02		Residui presunti	224.817,45		224.817,45
		previsione di competenza	1.959.154,08	11.238,32	1.970.392,40
		previsione di cassa	2.182.258,97	11.238,32	2.193.497,29

Missione, Programma, Titolo	Denominazione	Previsioni Aggiornate alla precedente Variazione -	Variazioni		Previsioni Aggiornate alla delibera in oggetto
			In Aumento	In Dminuzione	
Disavanzo di amministrazione					
Programma 01.05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali				
Titolo	01	Spese correnti	Residui presunti		
			177.113,18		177.113,18
			previsione di competenza	2.000,00	0,00
			572.979,19		574.979,19
			previsione di cassa	2.000,00	0,00
			750.092,37		752.092,37
Totale Programma 01.05			Residui presunti		199.739,98
			199.739,98		
			previsione di competenza	2.000,00	0,00
			1.892.110,17		1.894.110,17
			previsione di cassa	2.000,00	0,00
			1.991.850,15		1.993.850,15
Programma 01.06	Ufficio tecnico				
Titolo	01	Spese correnti	Residui presunti		
			108.564,33		108.564,33
			previsione di competenza	4.500,00	0,00
			823.269,17		827.769,17
			previsione di cassa	4.500,00	0,00
			931.833,50		936.333,50
Totale Programma 01.06			Residui presunti		109.479,33
			109.479,33		
			previsione di competenza	4.500,00	0,00
			833.519,17		838.019,17
			previsione di cassa	4.500,00	0,00
			942.998,50		947.498,50
Programma 01.07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile				
Titolo	01	Spese correnti	Residui presunti		
			33.854,13		33.854,13
			previsione di competenza	8.761,68	0,00
			418.444,82		427.206,50
			previsione di cassa	8.761,68	0,00
			452.298,95		461.060,63
Totale Programma 01.07			Residui presunti		33.854,13
			33.854,13		
			previsione di competenza	8.761,68	0,00
			418.444,82		427.206,50
			previsione di cassa	8.761,68	0,00
			452.298,95		461.060,63

Missione, Programma, Titolo	Denominazione	Previsioni Aggiornate alla precedente Variazione -	Variazioni		Previsioni Aggiornate alla delibera in oggetto
			In Aumento	In Dminuzione	
Disavanzo di amministrazione					
TOTALE MISSIONE 01		Residui presunti	904.631,46		904.631,46
		previsione di competenza	6.267.987,46	40.500,00	0,00
		previsione di cassa	7.070.426,36	40.500,00	0,00
7.110.926,36					
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio					
Programma 04.02	Altri ordini di istruzione non universitaria				
Titolo 02	Spese in conto capitale		Residui presunti	0,00	0,00
			previsione di competenza	3.000.000,00	1.150.000,00
			previsione di cassa	1.100.000,00	1.150.000,00
2.250.000,00					
Totale Programma 04.02			Residui presunti	168.573,49	168.573,49
			previsione di competenza	3.176.268,68	1.150.000,00
			previsione di cassa	1.444.842,17	1.150.000,00
2.594.842,17					
TOTALE MISSIONE 04			Residui presunti	581.301,98	581.301,98
			previsione di competenza	4.790.265,95	1.150.000,00
			previsione di cassa	3.371.567,93	1.150.000,00
4.521.567,93					
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali					
Programma 05.01	Valorizzazione dei beni di interesse storico				
Titolo 01	Spese correnti		Residui presunti	8.442,13	8.442,13
			previsione di competenza	38.468,15	3.000,00
			previsione di cassa	46.910,28	3.000,00
41.468,15					0,00
49.910,28					0,00
Totale Programma 05.01			Residui presunti	8.442,13	8.442,13
			previsione di competenza	38.468,15	3.000,00
			previsione di cassa	46.910,28	3.000,00
41.468,15					0,00
49.910,28					0,00

Missione, Programma, Titolo	Denominazione	Previsioni Aggiornate alla precedente Variazione -	Variazioni		Previsioni Aggiornate alla delibera in oggetto
			In Aumento	In Dminuzione	
Disavanzo di amministrazione					
TOTALE MISSIONE 05		Residui presunti	20.161,11		20.161,11
		previsione di competenza	167.721,89	3.000,00	0,00
		previsione di cassa	187.883,00	3.000,00	0,00
190.883,00					190.883,00
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente					
Programma 09.03	Rifiuti				
Titolo 01	Spese correnti	Residui presunti	221.664,54		221.664,54
		previsione di competenza	3.034.838,00	30.000,00	0,00
		previsione di cassa	3.256.502,54	30.000,00	0,00
3.286.502,54					3.286.502,54
Totale Programma 09.03		Residui presunti	221.664,54		221.664,54
		previsione di competenza	3.034.838,00	30.000,00	0,00
		previsione di cassa	3.256.502,54	30.000,00	0,00
3.286.502,54					3.286.502,54
TOTALE MISSIONE 09		Residui presunti	224.345,64		224.345,64
		previsione di competenza	4.472.722,15	30.000,00	0,00
		previsione di cassa	4.697.067,79	30.000,00	0,00
4.727.067,79					4.727.067,79
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità					
Programma 10.05	Viabilità e infrastrutture stradali				
Titolo 01	Spese correnti	Residui presunti	437.064,35		437.064,35
		previsione di competenza	1.035.400,00	2.000,00	0,00
		previsione di cassa	1.472.464,35	2.000,00	0,00
1.474.464,35					1.474.464,35
Totale Programma 10.05		Residui presunti	477.515,97		477.515,97
		previsione di competenza	2.284.230,23	2.000,00	0,00
		previsione di cassa	2.558.092,70	2.000,00	0,00
2.560.092,70					2.560.092,70

Missione, Programma, Titolo	Denominazione	Previsioni Aggiornate alla precedente Variazione -	Variazioni		Previsioni Aggiornate alla delibera in oggetto
			In Aumento	In Dminuzione	
Disavanzo di amministrazione					
TOTALE MISSIONE 10		Residui presunti	672.635,97		672.635,97
		previsione di competenza	2.479.350,23	2.000,00	2.481.350,23
		previsione di cassa	2.948.332,70	2.000,00	2.950.332,70
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia				
Programma 12.04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale				
Titolo 01	Spese correnti	Residui presunti	547.074,82		547.074,82
		previsione di competenza	2.517.238,50	20.000,00	2.537.238,50
		previsione di cassa	3.064.313,32	20.000,00	3.084.313,32
Totale Programma 12.04		Residui presunti	557.331,26		557.331,26
		previsione di competenza	2.517.238,50	20.000,00	2.537.238,50
		previsione di cassa	3.074.569,76	20.000,00	3.094.569,76
TOTALE MISSIONE 12		Residui presunti	690.780,20		690.780,20
		previsione di competenza	3.585.427,33	20.000,00	3.605.427,33
		previsione di cassa	3.976.207,53	20.000,00	3.996.207,53
Missione 20	Fondi e accantonamenti				
Programma 20.01	Fondo di riserva				
Titolo 01	Spese correnti	Residui presunti	0,00		0,00
		previsione di competenza	71.541,12	6.285,12	77.826,24
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 20.01		Residui presunti	0,00		0,00
		previsione di competenza	71.541,12	6.285,12	77.826,24
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00

Missione, Programma, Titolo	Denominazione	Previsioni Aggiornate alla precedente Variazione -	Variazioni		Previsioni Aggiornate alla delibera in oggetto
			In Aumento	In Dminuzione	
Disavanzo di amministrazione					
Programma 20.02	Fondo crediti di dubbia esigibilità				
Titolo	01	Spese correnti	Residui presunti	0,00	0,00
			previsione di competenza	870.248,91	0,00
			previsione di cassa	100.000,00	6.285,12
Totale Programma 20.02			Residui presunti	0,00	0,00
			previsione di competenza	870.248,91	0,00
			previsione di cassa	100.000,00	6.285,12
TOTALE MISSIONE 20			Residui presunti	0,00	0,00
			previsione di competenza	941.790,03	6.285,12
			previsione di cassa	100.000,00	6.285,12
TOTALE VARIAZIONE IN USCITA			Residui presunti	1.812.726,67	1.812.726,67
			previsione di competenza	14.621.293,16	1.251.785,12
			previsione di cassa	13.690.517,24	1.251.785,12
TOTALE GENERALE DELLE USCITE			Residui presunti	5.162.424,25	5.162.424,25
			previsione di competenza	49.838.958,22	1.251.785,12
			previsione di cassa	48.084.942,81	1.251.785,12

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

TIMBRO E FIRMA DELL' ENTE

Responsabile del Servizio Finanziario / Dirigente responsabile della Spesa


Comune di POLICORO

PIAZZA ALDO MORO 1

75025 POLICORO (MT)

BILANCIO DI PREVISIONE 2017
EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2017	COMPETENZA 2018	COMPETENZA 2019
Fondo di cassa al 1/1/2017		0,00		
A)	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (+)	466.571,31	0,00	0,00
AA)	Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente (-)	131.759,71	131.759,71	131.759,71
B)	Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 (+)	15.402.761,08	16.104.156,69	16.177.698,26
	di cui per estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00
C)	Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche (+)	0,00	0,00	0,00
D)	Spese Titolo 1.00 - Spese correnti (-)	16.041.381,71	15.697.643,35	15.834.144,60
	di cui			
	- fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	- fondo crediti di dubbia esigibilità	870.248,91	1.073.864,34	1.244.151,61
E)	Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale (-)	0,00	0,00	0,00
F)	Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari (-)	426.916,27	252.953,63	211.793,95
	di cui per estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00
	di cui Fondo anticipazioni di liquidità DL 35/2013	0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		730.725,30-	21.800,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL' EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H)	Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti (+)	220.025,30	0,00	0,00
	di cui per estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00
I)	Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili (+)	532.500,00	0,00	0,00
	di cui per estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00
L)	Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili (-)	21.800,00	21.800,00	0,00
M)	Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata di prestiti (+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (*)				
O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00



EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO	COMPETENZA 2017	COMPETENZA 2018	COMPETENZA 2019
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (+)	572.841,68	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (+)	1.925.015,18	0,00	0,00
R) Entrate titoli 4.00 - 5.00 - 6.00 (+)	20.633.528,79	23.747.132,51	21.456.508,19
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche (-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili (-)	532.500,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine (-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine (-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria (-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili (+)	21.800,00	21.800,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata di prestiti (-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa (-)	22.620.685,65	23.768.932,51	21.456.508,19
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie (-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale (+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E	0,00	0,00	0,00



EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO	COMPETENZA 2017	COMPETENZA 2018	COMPETENZA 2019
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine (+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine (+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria (+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine (-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine (-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziaria (-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE			
W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y	0,00	0,00	0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			
Equilibrio di parte corrente (O)	0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) (-)	220.025,30		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali	220.025,30-	0,00	0,00

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



CITTÀ DI POLICORO

PROVINCIA DI MATERA



C.A.P. 75025

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

Allegato b)

SERVIZIO FINANZIARIO

RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO ALL' ASSESTAMENTO DI BILANCIO 2017

- Premesso che con deliberazione consiliare n. 14 del 28.04.2017 è stato approvato il Bilancio di Previsione 2017-2019;
- che in fase di predisposizione del bilancio di previsione non è possibile prevedere con certezza assoluta tutte le reali esigenze finanziarie dell'Ente;

tutto ciò premesso,

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

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

1. E' stata applicata la parte accantonata dell'avanzo di amministrazione per euro 14.000, al fine di poter liquidare l'indennità di fine mandato al Sindaco uscente, a seguito del cambio di amministrazione avvenuto nelle scorse elezioni amministrative;
2. Sono stati effettuati alcuni storni di bilancio per finanziare alcune maggiori spese di gestione;
3. E' stata incrementata la posta relative al rimborso delle spese legali a dipendenti assolti in procedimenti giudiziari al fine di accantonare le risorse per dei rimborsi in corso di istruttoria;
4. E' stata incrementata per 30.000,00 euro la posta relativa al contratto di appalto della nettezza urbana, al fine di finanziare le maggiorazioni dovute alla ditta per la variazione dell'indice istat a far data dall'aprile 2017;
5. E' stata incrementata la posta in entrata ed uscita del contributo regionale del progetto disabilmente mare, sia per finanziare una maggiore entrata di 5.000,00 euro rispetto alle previsioni iniziali di 10.000,00 relative al 2016 (posta reimputata al 2017) e sia per finanziare l'annualità 2017;
6. E' stata verificata la congruità dello stanziamento relativo al Fondo crediti di dubbia esigibilità iscritto in bilancio all'atto della sua approvazione;
7. Sono state prudenzialmente aumentate le poste relative ai Fondi di riserva e di cassa per circa 6.000,00 euro, così come prevedono le nuove norme contabili in occasione dell'assestamento al bilancio;
8. Sono state iscritte in bilancio le poste relative ai seguenti finanziamenti Regionali di cui il Comune di Policoro è risultato beneficiario:
 - Manutenzione straordinaria scuola materna di via Dante per euro 100.000,00;
 - Manutenzione straordinaria scuola elementare corso Pandosia per euro 450.000,00;
 - Manutenzione straordinaria scuola elementare Milani per euro 600.000,00;

Policoro li 13/07/2017

Il Responsabile Finanziario
Dott. Ivano Vitale

**BILANCIO DI PREVISIONE
PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA**

allegato d)

EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012		COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	466.571,00		
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	1.925.015,00	0,00	0,00
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3)	(+)	2.391.586,00	0,00	0,00
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria.	(+)	10.258.877,63	11.026.082,00	10.063.773,00
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica	(+)	3.578.378,91	3.532.281,00	3.557.838,00
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	1.565.504,54	1.545.793,00	1.556.087,00
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	20.633.528,79	23.747.133,00	21.456.508,00
F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI ⁽¹⁾	(+)	0,00	0,00	0,00
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	16.041.381,71	15.697.643,00	15.834.145,00
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente ⁽²⁾	(-)	870.249,00	1.073.864,00	1.244.152,00
H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0,00	0,00	0,00
H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0,00	0,00	0,00
H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica	(-)	15.171.132,71	14.623.779,00	14.589.993,00
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	22.620.685,65	23.768.933,00	21.456.508,00
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale ⁽²⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽³⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4)	(-)	22.620.685,65	23.768.933,00	21.456.508,00
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	0,00	0,00	0,00
L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1 + L2)	(-)	0,00	0,00	0,00
M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI⁽¹⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
(N) EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 ⁽⁴⁾		636.057,51	1.458.577,00	587.705,00

(*) Per il bilancio di previsione 2017 - 2019, "n" corrisponde a 2017, "n+1" corrisponde a 2018, e "n+2" corrisponde a 2019.

1) Gli spazi finanziari acquisiti o ceduti attraverso i patti regionalizzati e nazionali sono disponibili all'indirizzo <http://www.rgs.mef.gov.it/VERSIONE-I/> - Sezione "Pareggio bilancio e Patto stabilità" e all'interno dell'applicativo del pareggio al modello VARPATTI. Nelle more della formalizzazione dei patti regionali e nazionali, non è possibile indicare gli spazi che si prevede di acquisire. Indicare solo gli spazi che si intende.

2) Al fine di garantire una corretta verifica dell'effettivo rispetto del saldo, indicare il fondo crediti di dubbia esigibilità al netto dell'eventuale quota finanziata dall'avanzo (iscritto in variazione a seguito dell'approvazione del rendiconto).

3) I fondi di riserva e i fondi speciali non sono destinati a confluire nel risultato di amministrazione. Indicare solo i fondi non finanziati dall'avanzo.

4) L'ente è in equilibrio di bilancio ai sensi dell'articolo 9 della legge n. 243 del 2012 se la somma algebrica degli addendi del prospetto, da (A) a (M) è pari a 0 o positivo, salvo gli enti cui è richiesto di conseguire un saldo positivo, che sono in equilibrio se presentano un risultato pari o superiore al saldo positivo richiesto.

Data	Titolo	Capitolo	Provvedimento			Stanziamiento iniziale	Variazione		Stanziamiento aggiornato
			tipo	n.	data		in aumento	in diminuzione	
0.03 Utilizzo avanzo di Amministrazione									
13/07/2017	0.03		DELIBERAZIONE CON			CP 778.866,98	14.000,00		792.866,98
						CS			
ASSESTAMENTO DI BILANCIO 2017 APPLICAZIONE AVANZO ACCANTONATO PER INDENNITA' FINE MANDATO SINDACO									
Titolo 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa									
1.01 Tributi									
13/07/2017	1.01.01.53.001		DELIBERAZIONE CON			CP 43.000,00	4.430,81		47.430,81
						CS 43.000,00	4.430,81		47.430,81
ASSESTAMENTO DI BILANCIO									
1.03 Fondi perequativi									
13/07/2017	1.03.01.01.001		DELIBERAZIONE CON			CP 1.303.000,00	1.674,00		1.304.674,00
						CS 1.471.255,86	1.674,00		1.472.929,86
ASSESTAMENTO DI BILANCIO									
Totale titolo 1						CP	1.346.000,00	6.104,81	1.352.104,81
						CS	1.514.255,86	6.104,81	1.520.360,67
Titolo 2 Trasferimenti correnti									
2.01 Trasferimenti correnti									
13/07/2017	2.01.01.01.001		DELIBERAZIONE CON			CP 464.000,00	21.000,00		485.000,00
						CS 617.480,11	21.000,00		638.480,11
ASSESTAMENTO DI BILANCIO									
13/07/2017	2.01.01.02.001		DELIBERAZIONE CON			CP 2.973.778,91	20.000,00		2.993.778,91
						CS 3.552.316,93	20.000,00		3.572.316,93
ASSESTAMENTO DI BILANCIO									
Totale 2.01						CP	3.437.778,91	41.000,00	3.478.778,91
						CS	4.169.797,04	41.000,00	4.210.797,04
Totale titolo 2						CP	3.437.778,91	41.000,00	3.478.778,91
						CS	4.169.797,04	41.000,00	4.210.797,04

VARIAZIONI DI BILANCIO - ESERCIZIO 2017

Data 13/07/2017 Pag. 2

Data	Titolo	Capitolo	Provvedimento			Stanziamiento iniziale	Variazione		Stanziamiento aggiornato
			tipo	n.	data		in aumento	in diminuzione	
Titolo 3		Entrate extratributarie							
3.01		Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni							
13/07/2017	3.01.03.01.003		DELIBERAZIONE CON			CP	20.740,00		20.740,00
						CS	20.740,00		20.740,00
ASSESTAMENTO DI BILANCIO									
3.02		Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti							
13/07/2017	3.02.03.02.001		DELIBERAZIONE CON			CP	48.017,31	19.940,31	67.957,62
						CS	48.017,31	19.940,31	67.957,62
ASSESTAMENTO DI BILANCIO									
Totale titolo 3						CP	48.017,31	40.680,31	88.697,62
						CS	48.017,31	40.680,31	88.697,62
Titolo 4		Entrate in conto capitale							
4.02		Contributi agli investimenti							
13/07/2017	4.02.01.02.001		DELIBERAZIONE CON			CP	13.660.623,79	100.000,00	13.760.623,79
						CS	13.877.508,25	100.000,00	13.977.508,25
ASSESTAMENTO DI BILANCIO									
13/07/2017	4.02.01.02.001		DELIBERAZIONE CON			CP	13.660.623,79	450.000,00	14.110.623,79
						CS	13.877.508,25	450.000,00	14.327.508,25
ASSESTAMENTO DI BILANCIO									
13/07/2017	4.02.01.02.001		DELIBERAZIONE CON			CP	13.660.623,79	600.000,00	14.260.623,79
						CS	13.877.508,25	600.000,00	14.477.508,25
ASSESTAMENTO DI BILANCIO									
Totale 4.02						CP	40.981.871,37	1.150.000,00	42.131.871,37
						CS	41.632.524,75	1.150.000,00	42.782.524,75
Totale titolo 4						CP	40.981.871,37	1.150.000,00	42.131.871,37
						CS	41.632.524,75	1.150.000,00	42.782.524,75
Totale ENTRATE						CP	46.592.534,57	1.251.785,12	47.844.319,69
						CS	47.364.594,96	1.237.785,12	48.602.380,08

VARIAZIONI DI BILANCIO - ESERCIZIO 2017

Data 13/07/2017 Pag. 3

Data	Titolo	Capitolo	Provvedimento			Stanziamiento iniziale	Variazione		Stanziamiento aggiornato
			tipo	n.	data		in aumento	in diminuzione	
Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione									
Programma 01.01 Organi istituzionali									
Titolo 1 Spese correnti									
13/07/2017	1.03.02.01.001		DELIBERAZIONE CON			CP 148.000,00	14.000,00		162.000,00
						CS 167.607,56	14.000,00		181.607,56
ASSESTAMENTO DI BILANCIO 2017 APPLICAZIONE AVANZO									
ACCANTONATO PER INDENNITA' FINE MANDATO SINDACO									
Totale titolo 1						CP 148.000,00	14.000,00		162.000,00
						CS 167.607,56	14.000,00		181.607,56
Totale programma 01.01						CP 148.000,00	14.000,00		162.000,00
						CS 167.607,56	14.000,00		181.607,56
Programma 01.02 Segreteria generale									
Titolo 1 Spese correnti									
13/07/2017	1.01.01.01.003		DELIBERAZIONE CON			CP 55.000,00		8.761,68	46.238,32
						CS 55.000,00		8.761,68	46.238,32
ASSESTAMENTO DI BILANCIO									
13/07/2017	1.10.05.04.001		DELIBERAZIONE CON			CP 80.000,00	20.000,00		100.000,00
						CS 91.450,00	20.000,00		111.450,00
ASSESTAMENTO DI BILANCIO									
Totale titolo 1						CP 135.000,00	20.000,00	8.761,68	146.238,32
						CS 146.450,00	20.000,00	8.761,68	157.688,32
Totale programma 01.02						CP 135.000,00	20.000,00	8.761,68	146.238,32
						CS 146.450,00	20.000,00	8.761,68	157.688,32

VARIAZIONI DI BILANCIO - ESERCIZIO 2017

Data 13/07/2017

Pag. 4

Data	Titolo	Capitolo	Provvedimento			Stanziamiento iniziale	Variazione		Stanziamiento aggiornato
			tipo	n.	data		in aumento	in diminuzione	
Programma 01.05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali									
Titolo 1 Spese correnti									
13/07/2017	1.03.01.02.999		DELIBERAZIONE CON			CP 102.000,00	2.000,00		104.000,00
						CS 121.885,25	2.000,00		123.885,25
ASSESTAMENTO DI BILANCIO									
13/07/2017	1.03.02.05.005		DELIBERAZIONE CON			CP 45.000,00		16.000,00	29.000,00
						CS 81.462,44		16.000,00	65.462,44
ASSESTAMENTO DI BILANCIO									
13/07/2017	1.03.02.05.005		DELIBERAZIONE CON			CP 45.000,00	16.000,00		61.000,00
						CS 81.462,44	16.000,00		97.462,44
ASSESTAMENTO DI BILANCIO									
Totale titolo 1						CP 192.000,00	18.000,00	16.000,00	194.000,00
						CS 284.810,13	18.000,00	16.000,00	286.810,13
Totale programma 01.05						CP 192.000,00	18.000,00	16.000,00	194.000,00
						CS 284.810,13	18.000,00	16.000,00	286.810,13
Programma 01.06 Ufficio tecnico									
Titolo 1 Spese correnti									
13/07/2017	1.03.01.02.001		DELIBERAZIONE CON			CP 2.500,00	1.500,00		4.000,00
						CS 3.102,25	1.500,00		4.602,25
ASSESTAMENTO DI BILANCIO									
13/07/2017	1.03.02.16.999		DELIBERAZIONE CON			CP 18.000,00	3.000,00		21.000,00
						CS 19.044,90	3.000,00		22.044,90
ASSESTAMENTO DI BILANCIO									
Totale titolo 1						CP 20.500,00	4.500,00		25.000,00
						CS 22.147,15	4.500,00		26.647,15
Totale programma 01.06						CP 20.500,00	4.500,00		25.000,00
						CS 22.147,15	4.500,00		26.647,15

VARIAZIONI DI BILANCIO - ESERCIZIO 2017

Data 13/07/2017

Pag. 5

Data	Titolo	Capitolo	Provvedimento			Stanziamiento iniziale	Variazione		Stanziamiento aggiornato
			tipo	n.	data		in aumento	in diminuzione	
Programma 01.07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile									
Titolo 1 Spese correnti									
13/07/2017	1.03.02.99.004		DELIBERAZIONE CON			CP 230.000,00	8.761,68		238.761,68
						CS 261.308,73	8.761,68		270.070,41
ASSESTAMENTO DI BILANCIO									
			Totale titolo 1			CP 230.000,00	8.761,68		238.761,68
						CS 261.308,73	8.761,68		270.070,41
			Totale programma 01.07			CP 230.000,00	8.761,68		238.761,68
						CS 261.308,73	8.761,68		270.070,41
			Totale missione 01			CP 725.500,00	65.261,68	24.761,68	766.000,00
						CS 882.323,57	65.261,68	24.761,68	922.823,57
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio									
Programma 04.02 Altri ordini di istruzione non universitaria									
Titolo 2 Spese in conto capitale									
13/07/2017	2.02.01.09.003		DELIBERAZIONE CON			CP 3.000.000,00	100.000,00		3.100.000,00
						CS 1.100.000,00	100.000,00		1.200.000,00
ASSESTAMENTO DI BILANCIO									
13/07/2017	2.02.01.09.003		DELIBERAZIONE CON			CP 3.000.000,00	450.000,00		3.450.000,00
						CS 1.100.000,00	450.000,00		1.550.000,00
ASSESTAMENTO DI BILANCIO									
13/07/2017	2.02.01.09.003		DELIBERAZIONE CON			CP 3.000.000,00	600.000,00		3.600.000,00
						CS 1.100.000,00	600.000,00		1.700.000,00
ASSESTAMENTO DI BILANCIO									
			Totale titolo 2			CP 9.000.000,00	1.150.000,00		10.150.000,00
						CS 3.300.000,00	1.150.000,00		4.450.000,00
			Totale programma 04.02			CP 9.000.000,00	1.150.000,00		10.150.000,00
						CS 3.300.000,00	1.150.000,00		4.450.000,00
			Totale missione 04			CP 9.000.000,00	1.150.000,00		10.150.000,00
						CS 3.300.000,00	1.150.000,00		4.450.000,00

VARIAZIONI DI BILANCIO - ESERCIZIO 2017

Data 13/07/2017 Pag. 6

Data	Titolo	Capitolo	Provvedimento			Stanziamiento iniziale	Variazione		Stanziamiento aggiornato
			tipo	n.	data		in aumento	in diminuzione	
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali									
Programma 05.01 Valorizzazione dei beni di interesse storico									
Titolo 1 Spese correnti									
13/07/2017	1.03.02.05.004		DELIBERAZIONE CON			CP 3.000,00	3.000,00		6.000,00
						CS 5.360,35	3.000,00		8.360,35
ASSESTAMENTO DI BILANCIO									
			Totale titolo 1			CP 3.000,00	3.000,00		6.000,00
						CS 5.360,35	3.000,00		8.360,35
			Totale programma 05.01			CP 3.000,00	3.000,00		6.000,00
						CS 5.360,35	3.000,00		8.360,35
			Totale missione 05			CP 3.000,00	3.000,00		6.000,00
						CS 5.360,35	3.000,00		8.360,35
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente									
Programma 09.03 Rifiuti									
Titolo 1 Spese correnti									
13/07/2017	1.03.02.15.004		DELIBERAZIONE CON			CP 2.192.000,00	30.000,00		2.222.000,00
						CS 2.376.428,23	30.000,00		2.406.428,23
ASSESTAMENTO DI BILANCIO									
			Totale titolo 1			CP 2.192.000,00	30.000,00		2.222.000,00
						CS 2.376.428,23	30.000,00		2.406.428,23
			Totale programma 09.03			CP 2.192.000,00	30.000,00		2.222.000,00
						CS 2.376.428,23	30.000,00		2.406.428,23
			Totale missione 09			CP 2.192.000,00	30.000,00		2.222.000,00
						CS 2.376.428,23	30.000,00		2.406.428,23

VARIAZIONI DI BILANCIO - ESERCIZIO 2017

Data 13/07/2017 Pag. 7

Data	Titolo	Capitolo	Provvedimento			Stanziamiento iniziale	Variazione		Stanziamiento aggiornato
			tipo	n.	data		in aumento	in diminuzione	
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità									
Programma 10.05 Viabilità e infrastrutture stradali									
Titolo 1 Spese correnti									
13/07/2017	1.03.01.02.999		DELIBERAZIONE CON			CP 13.000,00	3.000,00		16.000,00
						CS 18.002,00	3.000,00		21.002,00
ASSESTAMENTO DI BILANCIO									
13/07/2017	1.03.01.02.999		DELIBERAZIONE CON			CP 13.000,00		1.000,00	12.000,00
						CS 18.002,00		1.000,00	17.002,00
ASSESTAMENTO DI BILANCIO									
Totale titolo 1						CP 26.000,00	3.000,00	1.000,00	28.000,00
						CS 36.004,00	3.000,00	1.000,00	38.004,00
Totale programma 10.05						CP 26.000,00	3.000,00	1.000,00	28.000,00
						CS 36.004,00	3.000,00	1.000,00	38.004,00
Totale missione 10						CP 26.000,00	3.000,00	1.000,00	28.000,00
						CS 36.004,00	3.000,00	1.000,00	38.004,00
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia									
Programma 12.04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale									
Titolo 1 Spese correnti									
13/07/2017	1.04.04.01.001		DELIBERAZIONE CON			CP 267.600,00	20.000,00		287.600,00
						CS 276.873,91	20.000,00		296.873,91
ASSESTAMENTO DI BILANCIO									
Totale titolo 1						CP 267.600,00	20.000,00		287.600,00
						CS 276.873,91	20.000,00		296.873,91
Totale programma 12.04						CP 267.600,00	20.000,00		287.600,00
						CS 276.873,91	20.000,00		296.873,91
Totale missione 12						CP 267.600,00	20.000,00		287.600,00
						CS 276.873,91	20.000,00		296.873,91

VARIAZIONI DI BILANCIO - ESERCIZIO 2017

Data 13/07/2017

Pag. 8

Data	Titolo	Capitolo	Provvedimento			Stanziamiento iniziale	Variazione		Stanziamiento aggiornato
			tipo	n.	data		in aumento	in diminuzione	
Missione 20 Fondi e accantonamenti									
Programma 20.01 Fondo di riserva									
Titolo 1 Spese correnti									
13/07/2017	1.10.01.01.001		DELIBERAZIONE CON			CP 71.541,12	6.285,12		77.826,24
						CS			
ASSESTAMENTO DI BILANCIO									
			Totale titolo 1			CP 71.541,12	6.285,12		77.826,24
						CS			
			Totale programma 20.01			CP 71.541,12	6.285,12		77.826,24
						CS			
Programma 20.02 Fondo crediti di dubbia esigibilità									
Titolo 1 Spese correnti									
13/07/2017	1.10.01.01.001		DELIBERAZIONE CON			CP			
						CS 100.000,00	6.285,12		106.285,12
ASSESTAMENTO DI BILANCIO									
			Totale titolo 1			CP			
						CS 100.000,00	6.285,12		106.285,12
			Totale programma 20.02			CP			
						CS 100.000,00	6.285,12		106.285,12
			Totale missione 20			CP 71.541,12	6.285,12		77.826,24
						CS 100.000,00	6.285,12		106.285,12
			Totale USCITE			CP 12.285.641,12	1.277.546,80	25.761,68	13.537.426,24
						CS 6.976.990,06	1.277.546,80	25.761,68	8.228.775,18

Collegio dei Revisori dei Conti – Comune di Policoro

COMUNE DI POLICORO

Provincia di Matera

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Policoro li 19 luglio 2017

CITTA' DI POLICORO (MT) UFFICIO PROTOCOLLO	
19 LUG 2017	
ARRIVO	18992
Prot. n.	

Al Presidente del Consiglio
Avv. Domenico Ranù
SEDE

Al Sig. Sindaco
Dott. Enrico Mascia
SEDE

Al Segretario Com.le
Dott. ssa Carmela Fiorenzano
SEDE

Al Responsabile del
Servizio Finanziario
Dott. Ivano Vitale
SEDE

All'Assessore al
Bilancio
Rag. Giovanni Trifoglio
SEDE

Oggetto: Trasmissione verbale n. 23 del 19 luglio 2017.

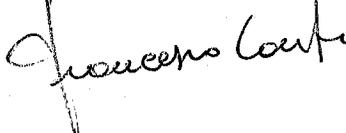
Si trasmette in allegato copia del verbale indicato in oggetto, recante:

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

Distinti Saluti

PER IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Il Presidente dott. Francesco Conte





Città di Policoro
Collegio dei Revisori dei Conti

Collegio dei revisori

Verbale n. 23 del 19/07/2017

L'anno duemiladiciassette, il giorno 19 del mese di luglio, alle ore 10,40, si è riunito il Collegio dei Revisori.

Sono presenti :

Dott. Francesco Conte

Presidente

Dott.ssa Lucia Lucarelli

Revisore

Risulta assente giustificato il componente rag. Gennaro Tortorella.

Premesso

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

che in data 14/07/2017 con note prot. nn. 18.541 e 18.542 è pervenuta richiesta di parere per il Consiglio Comunale sulla "salvaguardia degli equilibri e assestamento al Bilancio di Previsione 2017";

Tanto premesso

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

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

PREMESSA

In data 28.04.2017 con delibera n. 14 il Consiglio Comunale ha approvato il bilancio di previsione 2017-2019;

In data 28.04.2017 con delibera n. 15 il Consiglio Comunale ha approvato il rendiconto 2016;

Dopo l'approvazione del rendiconto è stata effettuata una variazione dirigenziale ai sensi dell'art. 175, c. 5 quater Lett. a) del D. Lgs. 267/2000;



Città di Policoro
Collegio dei Revisori dei Conti

NORMATIVA DI RIFERIMENTO

L'articolo **193 del TUEL** prevede che:

"1. Gli enti locali rispettano durante la gestione e nelle variazioni di bilancio il pareggio finanziario e tutti gli equilibri stabiliti in bilancio per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti, secondo le norme contabili recate dal presente testo unico, con particolare riferimento agli equilibri di competenza e di cassa di cui all'art. 162, comma 6.

*2. Con periodicità stabilita dal regolamento di contabilità dell'ente locale, e comunque almeno una volta entro il **31 luglio di ciascun anno**, l'organo consiliare provvede con delibera a dare atto del permanere degli equilibri generali di bilancio o, in caso di accertamento negativo ad adottare, contestualmente:*

a) le misure necessarie a ripristinare il pareggio qualora i dati della gestione finanziaria facciano prevedere un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza, di cassa ovvero della gestione dei residui;

b) i provvedimenti per il ripiano degli eventuali debiti di cui all'art. 194;

c) le iniziative necessarie ad adeguare il fondo crediti di dubbia esigibilità' accantonato nel risultato di amministrazione in caso di gravi squilibri riguardanti la gestione dei residui".

L'articolo **175 comma 8** del TUEL prevede che *"mediante la variazione di assestamento generale, deliberata dall'organo consiliare dell'ente entro il **31 luglio di ciascun anno**, si attua la verifica generale di tutte le voci di entrata e di uscita, compreso il fondo di riserva ed il fondo di cassa al fine di assicurare il mantenimento del pareggio di bilancio".*

Rilevato che il regolamento di contabilità dell'ente non ha previsto una diversa periodicità per la salvaguardia degli equilibri di bilancio rispetto al termine del 31 luglio.

Al fine di monitorare l'andamento completo della gestione mantenendo l'equilibrio economico finanziario, gli enti locali devono attestare:

- il rispetto del principio del pareggio di bilancio;
- il rispetto di tutti gli equilibri cui il bilancio è sottoposto;
- la coerenza della gestione con gli obiettivi di finanza pubblica;
- la congruità della quantificazione del fondo crediti di dubbia esigibilità rispetto sia alla normativa vigente sia all'andamento delle entrate soggette a svalutazione;
- la congruità del fondo rischi passività potenziali e dell'accantonamento per perdite di organismi partecipati.



Città di Policoro
Collegio dei Revisori dei Conti

Nel caso di accertamento negativo, gli enti devono adottare contestualmente:

- le misure necessarie al ripristino del pareggio, qualora i dati della gestione finanziaria facciano prevedere un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza, della gestione dei residui ed anche, in virtù del nuovo bilancio armonizzato, della gestione di cassa;
- i provvedimenti di ripiano di eventuali debiti fuori bilancio di cui all'art. 194 del TUEL;
- l'adeguamento del fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione, nel caso di gravi squilibri riguardanti la gestione dei residui, o iscritto nel bilancio di previsione, in relazione a eventuali variazioni di bilancio che si rendessero necessarie;
- le misure per integrare il fondo rischi passività potenziali e l'accantonamento per perdite di organismi partecipati.

L'operazione di ricognizione sottoposta all'analisi del Consiglio Comunale ha pertanto una triplice finalità:

- **Verificare**, prendendo in considerazione ogni aspetto della gestione finanziaria, il permanere degli equilibri generali di bilancio;
- **Intervenire**, qualora gli equilibri di bilancio siano intaccati, deliberando le misure idonee a ripristinare la situazione di pareggio;
- **Monitorare**, tramite l'analisi della situazione contabile attuale, lo stato di attuazione dei programmi generali intrapresi dall'Ente.

g/e
M



Città di Policoro
Collegio dei Revisori dei Conti

ANALISI DELLA DOCUMENTAZIONE

Il Collegio, procede all'esame della documentazione relativa alla salvaguardia degli equilibri di bilancio, effettuata dall'Ente, come indicato anche dal principio della programmazione allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011, punto 4.2 lettera g);

Con nota n. 18.022 del 10.07.2017 il Responsabile del Servizio Finanziario ha richiesto ai Dirigenti le seguenti informazioni:

- l'esistenza di dati, fatti o situazioni che possano far prevedere l'ipotesi di un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza, di cassa ovvero della gestione dei residui;

considerata la mancata segnalazione nella proposta di delibera del Consiglio Comunale n. 23 del 14/07/2017 di salvaguardia degli equilibri di bilancio di debiti fuori bilancio di cui all'art. 194 del TUEL;

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

I Dirigenti non hanno segnalato, l'esistenza di situazioni che possono generare squilibrio di parte corrente e/o capitale, di competenza e/o nella gestione dei residui.

I Dirigenti dei Settori in sede di analisi generale degli stanziamenti di bilancio hanno segnalato la necessità di apportare variazioni al bilancio di previsione per adeguarlo a nuove esigenze intervenute;

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

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

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



Città di Policoro
Collegio dei Revisori dei Conti

TITOLO	ANNUALITA' 2017 COMPETENZA			
		BILANCIO ATTUALE	VARIAZIONI +/-	BILANCIO ASSESTATO
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	466.571,31		466.571,31
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	1.925.015,18		1.925.015,18
	Utilizzo avanzo di Amministrazione	778.866,98	14.000,00	792.866,98
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente			-
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	10.252.772,82	6.104,81	10.258.877,63
2	Trasferimenti correnti	3.537.378,91	41.000,00	3.578.378,91
3	Entrate extratributarie	1.524.824,23	40.680,31	1.565.504,54
4	Entrate in conto capitale	19.483.528,79	1.150.000,00	20.633.528,79
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie			
6	Accensione prestiti			
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	5.330.000,00		5.330.000,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	6.540.000,00		6.540.000,00
	totale	46.668.504,75	1.237.785,12	47.906.289,87
	totale generale delle entrate	49.838.958,22	1.251.785,12	51.090.743,34

	Disavanzo di amministrazione	131.759,71		131.759,71
1	Spese correnti	15.939.596,59	101.785,12	16.041.381,71
2	Spese in conto capitale	21.470.685,65	1.150.000,00	22.620.685,65
3	Spese per incremento di attività finanziarie			
4	Rimborso di prestiti	426.916,27		426.916,27
5	Chiusura anticipazioni da istituto Tesoriere/Cassiere	5.330.000,00		5.330.000,00
7	Spese per conto terzi e partite di giro	6.540.000,00		6.540.000,00
	totale generale delle entrate	49.838.958,22	1.251.785,12	51.090.743,34

fe
ku



Città di Policoro
Collegio dei Revisori dei Conti

TITOLO	ANNUALITA' 2017 CASSA			
		BILANCIO ATTUALE	VARIAZIONI +/-	BILANCIO ASSESTATO
	FONDO DI CASSA			
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	10.737.450,59	6.104,81	10.743.555,40
2	Trasferimenti correnti	4.284.964,41	41.000,00	4.325.964,41
3	Entrate extratributarie	2.170.957,79	40.680,31	2.211.638,10
4	Entrate in conto capitale	19.094.626,85	1.150.000,00	20.244.626,85
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie			
6	Accensione prestiti	14.706,04		14.706,04
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	5.330.000,00		5.330.000,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	6.573.613,34		6.573.613,34
totale		48.206.319,02	1.237.785,12	49.444.104,14
	totale generale delle entrate	48.206.319,02	1.237.785,12	49.444.104,14
1	Spese correnti	18.422.529,11	101.785,12	18.524.314,23
2	Spese in conto capitale	15.960.741,86	1.150.000,00	17.110.741,86
3	Spese per incremento di attività finanziarie			
4	Rimborso di prestiti	239.872,41		239.872,41
5	Chiusura anticipazioni da istituto Tesoriere/Cassiere	6.543.065,27		6.543.065,27
7	Spese per conto terzi e partite di giro	6.918.734,16		6.918.734,16
	totale generale delle entrate	48.084.942,81	1.251.785,12	49.336.727,93
	SALDO DI CASSA	121.376,21	14.000,00	107.376,21

gfw



Città di Policoro
Collegio dei Revisori dei Conti

Le variazioni sono così riassunte:

2017	
Minori spese (programmi)	25.761,68
Minore FPV spesa (programmi)	
Maggiori entrate (tipologie)	1.237.785,12
Avanzo di amministrazione	14.000,00
TOTALE POSITIVI	1.277.546,80
Minori entrate (tipologie)	
Maggiori spese (programmi)	1.277.546,80
Maggiore FPV spesa (programmi)	
TOTALE NEGATIVI	1.277.546,80

Il Collegio attesta che le variazioni proposte sono:

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

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

fe
12



Città di Policoro
Collegio dei Revisori dei Conti

BILANCIO DI PREVISIONE 2017

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO	COMPETENZA 2017	COMPETENZA 2018	COMPETENZA 2019
Fondo di cassa al 1/1/2017			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	466.571,31	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	131.759,71	131.759,71	131.759,71
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 di cui per estinzione anticipata di prestiti	15.402.761,08 0,00	16.104.156,69 0,00	16.177.698,26 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti di cui - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	16.041.381,71 0,00 870.248,91	15.697.643,35 0,00 1.073.864,34	15.834.144,60 0,00 1.244.151,61
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari di cui per estinzione anticipata di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità DL 35/2013	426.916,27 0,00 0,00	252.953,63 0,00 0,00	211.793,95 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-	730.725,30-	21.800,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL' EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI			
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti di cui per estinzione anticipata di prestiti	220.025,30 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a disposizioni di legge o dei principi contabili di cui per estinzione anticipata di prestiti	532.500,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	21.800,00	21.800,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata prestiti	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (*) O=G+H+I-L+M	0,00	0,00	0,00

fe
fu



Città di Policoro
Collegio dei Revisori dei Conti

BILANCIO DI PREVISIONE 2017
EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO	COMPETENZA 2017	COMPETENZ A 2018	COMPETENZ A 2019
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	572.841,68	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	1.925.015,18	0,00	0,00
R) Entrate titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	20.633.528,79	23.747.132,5	21.456.508,1
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	532.500,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	21.800,00	21.800,0	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	22.620.685,65 0,00	23.768.932,5 0,00	21.456.508,1 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E	0,00	0,00	0,00

fe
ni



Città di Policoro
Collegio dei Revisori dei Conti

BILANCIO DI PREVISIONE 2017
EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO	COMPETENZA 2017	COMPETENZA 2018	COMPETENZA 2019
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziaria	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE			
W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y	0,00	0,00	0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			
Equilibrio di parte corrente (O)	0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	220.025,30		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali	220.025,30-	0,00	0,00

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

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



Città di Policoro
Collegio dei Revisori dei Conti

BILANCIO DI PREVISIONE
PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012		COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	466.571,00		
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	1.925.015,00	0,00	0,00
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3)	(+)	2.391.586,00	0,00	0,00
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria,	(+)	10.258.877,63	11.026.082,00	10.063.773,00
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica	(+)	3.578.378,91	3.532.281,00	3.557.838,00
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	1.565.504,54	1.545.793,00	1.556.087,00
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	20.633.528,79	23.747.133,00	21.456.508,00
F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI ⁽¹⁾	(+)	0,00	0,00	0,00
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	16.041.381,71	15.697.643,00	15.834.145,00
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente ⁽²⁾	(-)	870.249,00	1.073.864,00	1.244.152,00
H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0,00	0,00	0,00
H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽³⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H1+H2-H3-H4-H5)	(-)	15.171.132,71	14.623.779,00	14.589.993,00
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	22.620.685,65	23.768.933,00	21.456.508,00
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale ⁽²⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽³⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I1+I2-I3-I4)	(-)	22.620.685,65	23.768.933,00	21.456.508,00
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	0,00	0,00	0,00
L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1 + L2)	(-)	0,00	0,00	0,00
M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI ⁽¹⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
(N) EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 ⁽⁴⁾		636.057,51	1.458.577,00	587.705,00

(*) Per il bilancio di previsione 2017 - 2019, "n" corrisponde a 2017, "n+1" corrisponde a 2018, e "n+2" corrisponde a 2019.

¹⁾ Gli spazi finanziari acquisiti o ceduti attraverso i patti regionalizzati e nazionali sono disponibili all'indirizzo <http://www.rgs.mef.gov.it/VERSIONE-I/> - Sezione "Pareggio bilancio e Patto stabilità" e all'interno dell'applicativo del pareggio al modello VARPATTI. Nelle more della formalizzazione dei patti regionali e nazionali, non è possibile indicare gli spazi che si prevede di acquisire. Indicare solo gli spazi che si prevede di acquisire.

²⁾ Al fine di garantire una corretta verifica dell'effettivo rispetto del saldo, indicare il fondo crediti di dubbia esigibilità al netto dell'eventuale quota finanziata dall'avanzo (iscritto in variazione a seguito dell'approvazione del rendiconto).

³⁾ I fondi di riserva e i fondi speciali non sono destinati a confluire nel risultato di amministrazione. Indicare solo i fondi non finanziati dall'avanzo.

⁴⁾ L'ente è in equilibrio di bilancio ai sensi dell'articolo 9 della legge n. 243 del 2012 se la somma algebrica degli addendi del prospetto, da (A) a (M) è pari e 0 o positivo, salvo gli enti cui è richiesto di conseguire un saldo positivo, che sono in equilibrio se presentano un risultato pari o superiore al saldo positivo richiesto.



Città di Policoro
Collegio dei Revisori dei Conti

CONCLUSIONE

Tutto ciò premesso, visto il parere favorevole del Responsabile del Servizio Finanziario del 14/07/2017, il Collegio:

- verificato il permanere degli equilibri di bilancio, sia in conto competenza che in conto residui;
- verificata l'inesistenza di debiti fuori bilancio, non riconosciuti o non finanziati alla data del 14/07/2017;
- verificata la coerenza sia delle previsioni che della gestione relativamente agli obiettivi di finanza pubblica per gli anni 2017/2019;

esprime parere favorevole sulla proposta di deliberazione relativa agli equilibri di bilancio, sia in conto competenza che in conto residui ed esprime il parere favorevole alla variazione di bilancio di previsione proposta.

Non essendovi altro, la riunione viene sciolta alle ore 12,45 previa lettura, approvazione e trascrizione del presente verbale.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Francesco Conte

Dott.ssa Lucia Lucarelli