



# Comune di Lagosanto

C.A.P. 44023  
FAX 0533-909536

Provincia di Ferrara

TEL. 0533-909511  
FAX 0533-909535

PIAZZA I MAGGIO - 44023 LAGOSANTO (FE) - C.F./P.IVA 00370530388

**ORIGINALE**

DELIBERAZIONE N. 84  
IN DATA 11-09-2017

## VERBALE DELLA GIUNTA COMUNALE

### OGGETTO: PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA ORDINARIO E DAL FONDO DI CASSA AI SENSI DEGLI ARTT.166 E 176 TUEL E SMI

L'anno duemiladiciassette, addì undici del mese di settembre, alle ore 14:30 nella Residenza Municipale si è riunita la Giunta Comunale.

COGNOME E NOME	INCARICO	PRESENTE/ASSENTE
Romanini Maria Teresa	Sindaco	Presente
Bigoni Davide	Vice Sindaco	Presente
Chiodi Diana	Assessore	Assente
Bigoni Irene	Assessore	Presente
Mazzotti Antonella	Assessore	Presente

PRESENTI N. 4 ASSENTI N. 1

Assiste alla seduta il Segretario Comunale Dott.ssa Iannetta Vanessa Romanini Maria Teresa, nella sua qualità di Sindaco, assume la presidenza e riconosciuta legale l'adunanza dichiara aperta la seduta.

Trasmessa copia per:

- \_ Servizio RAGIONERIA
- \_ Servizio TRIBUTI
- \_ Servizio PERSONALE
- \_ Servizio URBANISTICA
- \_ Servizio AMBIENTE E TRASPORTI
- \_ Servizio LL.PP.
- \_ Servizi DEMOGRAFICI
- \_ Servizio POLIZIA MUNICIPALE
- \_ Servizio ATT. EC. E PROD.
- \_ Servizio SOCIALE E PUBBLICA ISTRUZIONE
- \_ Servizio SEGRETERIA



## LA GIUNTA COMUNALE

**VISTO** il Decreto Legislativo n. 118 del 23/06/2011 recante “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42”;

**RICHIAMATA** deliberazione di C.C.n.5 del 15/03/17 con la quale è stato approvato il DUP 2017-2019 e la successiva n.16 adottata nella medesima seduta, con la quale è stato approvato il bilancio finanziario 2017 e relativi allegati allegati ;

**ATTESO** che con propria deliberazione n. 45 del 05/04/17 è stato approvato il Peg relativo al triennio 2017-2019 assegnando tra l'altro ai responsabili, gli obiettivi di gestione unitamente alle risorse finanziarie, umane e strumentali ;

**CONSIDERATO** che, in relazione a sopravvenute esigenze dell'Amministrazione, le previsioni di spesa di taluni stanziamenti di bilancio si potrebbero dimostrare insufficienti;

**VERIFICATO** che nel bilancio, per fare fronte a dette situazioni, deve essere iscritto nella missione “Fondi e Accantonamenti”, all'interno del programma “Fondo di riserva”, un fondo di riserva non vincolato, un fondo di riserva destinato a spese imprevedibili, ed un fondo di riserva di cassa ai sensi della vigente normativa;

**CONSIDERATO** che l'iscrizione e i prelevamenti dal detto fondo sono disciplinati rispettivamente dagli articoli 166 e 176 del T.U. 18 agosto 2000, n. 267, i quali testualmente recitano:

**«Art. 166 - Fondo di riserva**

1. Nella missione “Fondi a Accantonamenti”, all'interno del programma “Fondo di riserva”, gli enti locali iscrivono un fondo di riserva non inferiore allo 0,30 e non superiore al 2 per cento del totale delle spese correnti inizialmente previste in bilancio.

2. Il fondo è utilizzato, con deliberazioni dell'organo esecutivo da comunicare all'organo consiliare nei tempi stabiliti dal regolamento di contabilità, nei casi in cui si verificano esigenze straordinarie di bilancio o le dotazioni degli interventi di spesa corrente si rivelino insufficienti.

2-bis. La metà della quota minima prevista dai commi 1 e 2-ter è riservata alla copertura di eventuali spese non prevedibili, la cui mancata effettuazione comporta danni certi all'amministrazione.

2-ter. Nel caso in cui l'ente si trovi in una delle situazioni previste dagli articoli 195 e 222, il limite minimo previsto dal comma 1 è stabilito nella misura dello 0,45 per cento del totale delle spese correnti inizialmente previste in bilancio»;

2-quater Nella missione “Fondi a Accantonamenti”, all'interno del programma “Fondo di riserva”, gli enti locali iscrivono un fondo di riserva di cassa non inferiore allo 0,2 per cento delle spese finali, utilizzato con deliberazione dell'organo esecutivo

**«Art. 176 - Prelevamenti dal fondo di riserva**

1. I prelevamenti dal fondo di riserva (...) sono di competenza dell'organo esecutivo e possono essere deliberati sino al 31 dicembre di ciascun anno.»;

**POSTO** che l'Ente fa ricorso all'anticipazione di tesoreria ovvero all'utilizzo di entrate a specifica destinazione e che pertanto trova applicazione il comma 2-ter dell'art.166 il quale eleva la quota minima di dotazione del fondo allo 0,45% delle spese correnti iniziali in caso in cui si manifestino deficit di cassa tali da ricorrere agli strumenti citati;



**VERIFICATO** che la dotazione del fondo di riserva in sede previsionale risulta coerente con i vincoli di cui alla citata normativa come dimostrato dal seguente prospetto:

DESCRIZIONE	%	1 ANNO	%	2 ANNO	%	3 ANNO
<b>Spese correnti a bilancio</b>		<b>2.580.948,89</b>		<b>2.452.316,55</b>		<b>2.426.117,67</b>
Quota minima fondo	0,45%	11.614,27	0,45%	11.035,42	0,45%	10.917,53
Quota massima fondo	2,00%	51.618,98	2,00%	49.046,33	2,00%	48.522,35
<b>FONDO DI RISERVA A BILANCIO con arrotondamenti decimali</b>	<b>1,644%</b>	<b>42.422,90</b>	<b>1,495%</b>	<b>36.656,52</b>	<b>1,515%</b>	<b>36.753,66</b>
<b>Quota vincolata</b> (con arrotondamenti) cap.1610/02	0,822%	22.211,45	0,748%	18.358,26	0,758%	18.376,83
<b>Quota libera</b> (con arrotondamenti) cap1610/00	0,822%	22.211,45	0,748%	18.358,26	0,758%	18.376,83

**VERIFICATO** altresì che, in forza di quanto disposto dall'art.166 comma 2-quater del TUEL gli EELL devono stanziare nel bilancio finanziario un fondo di riserva di cassa non inferiore allo 0,20% delle spese finali in termini di cassa, da utilizzarsi mediante deliberazione di Giunta Comunale, come dimostrato dal prospetto che segue:

DESCRIZIONE	%	1 ANNO
Spese finali cassa ( tit.I-II-III )		4.296.172,54
Quota minima 0,20%	0,20%	8.575,195
<b>FONDO DI RISERVA DI CASSA (con arrotondamenti) cap.1610/01</b>	<b>0,952%</b>	<b>40.900,00</b>

**ACCERTATA** la necessità di provvedere al prelevamento dal fondo di riserva nella quota non vincolata per fronteggiare le maggiori spese secondo le richieste pervenute dai responsabili di settore e di cui ai prot. gen.n.6147 del 24/08/17 e prot.n 6398 del 06/09/17, agli atti, entrambi a firma del responsabile LLPP;

**RAVVISATA** la propria competenza nel disporre il suddetto prelievo dal fondo di riserva ordinario (**all. A**) e dal fondo di cassa (**all.A1**) per un importo complessivo di € 18.600,00 integrando contestualmente gli stanziamenti dei relativi capitoli di spesa interessati dalla presente variazione;

**VISTI:**

- il TUEL ed il vigente regolamento comunale di contabilità;
- i pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile espressi ai sensi dell'art.49 c.1 TUEL;
- l'art.239 TUEL il quale **esclude** al comma 2 l'obbligo di acquisire il parere dell'organo di revisione sulle proposte di variazione di bilancio di competenza della Giunta, responsabile finanziario e dirigenti, a meno che il parere non sia espressamente previsto da norme o principi contabili;

Ad unanimità di voti resi in forma palese ai sensi di legge

DELIBERA

1- di prelevare ai sensi dell'art.166 TUEL dal fondo di riserva ordinario del bilancio finanziario per l'esercizio 2017 la somma di € 18.600,00 assegnandola alle voci di spesa di cui al prospetto **allegato A)** le quali, in relazione alle effettive esigenze, si sono dimostrate insufficienti;



2-di prelevare ai sensi dell'art.166 comma 2-quater del TUEL dal fondo di riserva di cassa del bilancio finanziario per l'esercizio 2017 la somma di € 18.600,00 assegnandola alle voci di spesa di cui al prospetto **allegato A1)** le quali, in relazione alle effettive esigenze, si sono dimostrate insufficienti;

3-di dare atto che per effetto della presente variazione, la disponibilità residua del Fondo di riserva ammonta a complessivi € 23.822,90 così suddivisi:

-€ 2.611,45 quota libera

-€ 21.211,45 quota destinata a spese non prevedibili (quota vincolata) la cui mancata effettuazione comporta danni certi all'amministrazione

mentre il Fondo di cassa ammonta ad € 22.300,00;

4- di dare atto che il prelievo di cui alla presente deliberazione consente di mantenere il bilancio coerente con gli obiettivi del saldo di finanza pubblica oltre a garantire tutti gli equilibri ed un fondo di cassa finale non negativo ;

5- di dare atto che la presente deliberazione modifica il bilancio finanziario, il Documento unico di programmazione ed il PEG 2017-2019;

6-di dare atto che la presente deliberazione, in relazione al disposto dell'art. 166, comma 2, del T.U. 18 agosto 2000, n. 267 e dell'art.58 del vigente regolamento di contabilità armonizzato, sarà comunicata al consiglio comunale entro il 31 dicembre;

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

Infine,

considera l'urgenza che riveste l'esecuzione dell'atto e visto l'art. 134, comma 4, del T.U. 18 agosto 2000, n. 267, che testualmente recita:«4. *Nel caso di urgenza le deliberazioni del consiglio o della giunta possono essere dichiarate immediatamente eseguibili con il voto espresso dalla maggioranza dei componenti.*».

Con voto unanime

## DELIBERA

Di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile.



# Comune di Lagosanto

## PROP. VARIAZ. NUMERO 8 DEL 06-09-2017 su COMPETENZA ( Dettaglio dei capitoli )

Descrizione

PRELEVAMENTO FONDO DI RISERVA ORDINARIO

Atto n. 0 Tip. 5 Giunta comunale del 11-09-2017

Tip. Variazione 0

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

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Iniziale	Stanziamiento	ENTRATE	USCITE	Assestato
U	38200	0	SPESE DI MANUTENZIONE E GESTIONE	01-05-003-02-09-008	2017	12.000,00	14.500,00			28.100,00
						Di cui proposte prec.	0,00			9.397,80
					2018	9.397,80	9.397,80			9.397,80
						Di cui proposte prec.	0,00			0,00
					2019	9.397,80	9.397,80			9.397,80
						Di cui proposte prec.	0,00			0,00
U	44600	0	APPALTO SERVIZIO PULIZIA	01-01-03-02-13-092	2017	35.000,00	35.000,00		5.000,00	40.000,00
						Di cui proposte prec.	0,00			0,00
					2018	33.000,00	33.000,00			33.000,00
						Di cui proposte prec.	0,00			0,00
					2019	33.000,00	33.000,00			33.000,00
						Di cui proposte prec.	0,00			0,00
U	161000	0	FONDO DI RISERVA ( LIBERO )	20-01-000-01-01-001	2017	21.211,45	21.211,45		18.600,00	2.611,45
						Di cui proposte prec.	0,00			0,00
					2018	18.358,26	18.358,26			18.358,26
						Di cui proposte prec.	0,00			0,00
					2019	18.376,83	18.376,83			18.376,83
						Di cui proposte prec.	0,00			0,00

ALLA)  
VARIAZ. COMPET.

# Comune di Lagosanto

PROP. VARIAZ. NUMERO 8 DEL 06-09-2017 su COMPETENZA  
( Dettaglio dei capitoli )

Descrizione

**PRELEVAMENTO FONDO DI RISERVA ORDINARIO**

Art. 0 Tipo 5 Giunta Comunale del 06-09-2017

Tipo Variazione 0

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

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

	SALDI	Anno			Differenza
		2017	2018	2019	
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00

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

data: 06-09-2017 n. protocollo: 8  
Rif delibera Giunta Comunale del 11-09-2017 n. 0

## SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto
			In aumento	In diminuzione	
<b>MISSIONE 17</b>					
Programma 5 Servizi sociali, generali e gestione					
Gestione dei beni demaniali e patrimoniali					
Titolo 1 Spese correnti					
		27.608,66	0,00	0,00	27.608,66
	residui presunti				
	previsione di competenza	153.600,00	13.600,00	0,00	167.200,00
	previsione di cassa	181.208,66	0,00	0,00	181.208,66
	<b>Totale programma</b>	<b>39.309,68</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>39.309,68</b>
	residui presunti				
	previsione di competenza	153.600,00	13.600,00	0,00	167.200,00
	previsione di cassa	222.909,68	0,00	0,00	222.909,68
<b>MISSIONE 11</b>					
Programma 11 Altri servizi generali					
Titolo 1 Spese correnti					
		14.085,99	0,00	0,00	14.085,99
	residui presunti				
	previsione di competenza	141.406,62	5.000,00	0,00	146.406,62
	previsione di cassa	155.492,61	0,00	0,00	155.492,61
	<b>Totale programma</b>	<b>14.085,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14.085,99</b>
	residui presunti				
	previsione di competenza	141.406,62	5.000,00	0,00	146.406,62
	previsione di cassa	155.492,61	0,00	0,00	155.492,61
<b>TOTALE MISSIONE</b>					
		276.270,11	0,00	0,00	276.270,11
	residui presunti				
	previsione di competenza	1.139.989,67	18.600,00	0,00	1.158.589,67
	previsione di cassa	1.365.415,78	0,00	0,00	1.365.415,78
<b>MISSIONE 20</b>					
Programma 1 Edifici e accantonamenti					
Fondo di riserva					
Titolo 1 Spese correnti					
		0,00	0,00	0,00	0,00
	residui presunti				
	previsione di competenza	42.422,90	0,00	18.600,00	23.822,90
	previsione di cassa	40.900,00	0,00	0,00	40.900,00
	<b>Totale programma</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	residui presunti				
	previsione di competenza	42.422,90	0,00	18.600,00	23.822,90
	previsione di cassa	40.900,00	0,00	0,00	40.900,00
<b>TOTALE MISSIONE</b>					
		0,00	0,00	0,00	0,00
	residui presunti				
	previsione di competenza	125.447,90	0,00	18.600,00	106.847,90
	previsione di cassa	40.900,00	0,00	0,00	40.900,00
<b>TOTALE VARIAZIONI IN USCITA</b>					
	residui presunti	556.615,14	0,00	0,00	556.615,14
	previsione di competenza	9.584.167,93	0,00	0,00	9.584.167,93
	previsione di cassa	10.046.019,36	0,00	0,00	10.046.019,36

Comune di Lagosanto

TOTALE GENERALE DELLE USCITE					
	residui presunti	556.615,14	0,00	0,00	556.615,14
	previsione di competenza	9.584.167,93	0,00	0,00	9.584.167,93
	previsione di cassa	10.046.019,36	0,00	0,00	10.046.019,36

**ENTRATE**

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto
			In aumento	In diminuzione	
<b>TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA</b>	residui presunti	730.179,30	0,00	0,00	730.179,30
	previsione di competenza	9.584.167,93	0,00	0,00	9.584.167,93
	previsione di cassa	10.262.119,13	0,00	0,00	10.262.119,13
<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>	residui presunti	730.179,30	0,00	0,00	730.179,30
	previsione di competenza	9.584.167,93	0,00	0,00	9.584.167,93
	previsione di cassa	10.262.119,13	0,00	0,00	10.262.119,13



**PROP. VARIAZ. NUMERO 8 DEL 06-09-2017**  
**su COMPETENZA**  
**( Riepilogo dei movimenti compresi nella variazione )**

Descrizione

**PRELEVAMENTO FONDO DI RISERVA ORDINARIO**

ATTO.n. 0 Tipo: 5 Giunta Comunale del 11-09-2017

Tipo Variazione: 0

<b>ENTRATE</b>	Anno	Stanziamiento	Maggiori entrate	Minori entrate	Assestato
Avanzo di amministrazione	2017	0,00	0,00	0,00	0,00
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	2017	35.647,50	0,00	0,00	35.647,50
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	2017	16.580,60	0,00	0,00	16.580,60
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1 "Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa"	2017	2.180.843,00	0,00	0,00	2.180.843,00
	2018	2.097.500,00	0,00	0,00	2.097.500,00
	2019	2.006.500,00	0,00	0,00	2.006.500,00
Titolo 2 "Trasferimenti correnti"	2017	193.250,00	0,00	0,00	193.250,00
	2018	185.061,00	0,00	0,00	185.061,00
	2019	181.250,00	0,00	0,00	181.250,00
Titolo 3 "Entrate extratributarie"	2017	562.601,90	0,00	0,00	562.601,90
	2018	571.441,90	0,00	0,00	571.441,90
	2019	571.441,90	0,00	0,00	571.441,90
Titolo 4 "Entrate in conto capitale"	2017	472.244,93	0,00	0,00	472.244,93
	2018	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00
	2019	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00
Titolo 5 "Entrate da riduzione di attività finanziarie"	2017	0,00	0,00	0,00	0,00
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 "Accensione Prestiti"	2017	520.000,00	0,00	0,00	520.000,00
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 "Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere"	2017	3.000.000,00	0,00	0,00	3.000.000,00
	2018	3.000.000,00	0,00	0,00	3.000.000,00
	2019	3.000.000,00	0,00	0,00	3.000.000,00
Titolo 9 "Entrate per conto terzi e partite di giro"	2017	2.603.000,00	0,00	0,00	2.603.000,00
	2018	2.603.000,00	0,00	0,00	2.603.000,00
	2019	2.603.000,00	0,00	0,00	2.603.000,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>	2017	<b>9.584.167,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.584.167,93</b>
	2018	<b>8.497.002,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.497.002,90</b>
	2019	<b>8.402.191,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.402.191,90</b>

<b>USCITE</b>	Anno	Stanziamiento	Maggior uscite	Minori uscite	Assestato
Disavanzo di amministrazione	2017	10.215,81	0,00	0,00	10.215,81
	2018	10.215,81	0,00	0,00	10.215,81
	2019	10.215,81	0,00	0,00	10.215,81
Titolo 1 "Spese correnti"	2017	2.589.605,65	18.600,00	18.600,00	2.589.605,65
	2018	2.456.960,58	0,00	0,00	2.456.960,58
	2019	2.426.831,05	0,00	0,00	2.426.831,05
Titolo 2 "Spese in conto capitale"	2017	1.008.825,53	0,00	0,00	1.008.825,53
	2018	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00
	2019	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00
Titolo 3 "Spese per incremento attività finanziarie"	2017	0,00	0,00	0,00	0,00
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 "Rimborso Prestiti"	2017	372.520,94	0,00	0,00	372.520,94
	2018	386.826,51	0,00	0,00	386.826,51
	2019	322.145,04	0,00	0,00	322.145,04
Titolo 5 "Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere"	2017	3.000.000,00	0,00	0,00	3.000.000,00
	2018	3.000.000,00	0,00	0,00	3.000.000,00
	2019	3.000.000,00	0,00	0,00	3.000.000,00
Titolo 7 "Uscite per conto terzi e partite di giro"	2017	2.603.000,00	0,00	0,00	2.603.000,00
	2018	2.603.000,00	0,00	0,00	2.603.000,00
	2019	2.603.000,00	0,00	0,00	2.603.000,00
<b>TOTALE USCITE</b>	2017	<b>9.584.167,93</b>	<b>18.600,00</b>	<b>18.600,00</b>	<b>9.584.167,93</b>
	2018	<b>8.497.002,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.497.002,90</b>
	2019	<b>8.402.191,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.402.191,90</b>



# Comune di Lagosanto

PROP. VARIAZ. NUMERO 9 DEL 06-09-2017 su CASSA  
( Dettaglio dei capitoli )

Descrizione

PRELEVAMENTO FONDO DI RISERVA (DI CASSA)

Art. 0 Tipo 5 Giunta Comunale del 11-09-2017

Tipologia: 0

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

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Iniziale	Stanziamiento	ENTRATE	USCITE	Assestato
U	38200	0	SPESE DI MANUTENZIONE E GESTIONE	01-05-1-03-02-09-008	2017	19.887,16 Di cui proposte prec.	22.386,96 0,00		13.600,00	35.986,96
U	44600	0	APPALTO SERVIZIO PULIZIA	01-11-1-03-02-13-002	2017	44.940,25 Di cui proposte prec.	44.940,19 0,00		5.000,00	49.940,19
U	161001	0	FONDO DI RISERVA DI CASSA	20-07-1-10-0-001	2017	40.900,00 Di cui proposte prec.	40.900,00 0,00		18.600,00	22.300,00

ALL #2)  
VARIAZ. CASSA

# Comune di Lagosanto

**PROP. VARIAZ. NUMERO 9 DEL 06-09-2017 su CASSA**  
( Dettaglio dei capitoli )

Descrizione

**PRELEVAMENTO FONDO DI RISERVA (DI CASSA)**

Articolo 07 Tipo 5 Giunta Comunale del 11-09-2017

Tipo Variazione 0

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

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Anno	Iniziale	Stanziamiento	ENTRATE	USCITE	Assestato
-----	----------	------	-------------	------	----------	---------------	---------	--------	-----------

SALDI	Anno	ENTRATE	USCITE	Differenza
	2017	0,00	0,00	0,00

**Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere**  
**data: 06-09-2017 n.protocollo: 9**  
**Rif delibera Giunta Comunale del 11-09-2017 n. 0**

**SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto
			In aumento	In diminuzione	
<b>MISSIONE 1</b>	<b>Servizi generali di gestione</b>				
Programma 5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali				
Titolo 1	Spese correnti	27.608,66	0,00	0,00	27.608,66
	residui presunti	167.200,00	0,00	0,00	167.200,00
	previsione di competenza	181.208,66	13.600,00	0,00	194.808,66
	previsione di cassa	39.309,68	0,00	0,00	39.309,68
	<b>Totale programma</b>	197.200,00	0,00	0,00	197.200,00
	previsione di competenza	222.909,68	13.600,00	0,00	236.509,68
	previsione di cassa				
<b>Programma 11</b>	<b>Altri servizi generali</b>				
Titolo 1	Spese correnti	14.085,99	0,00	0,00	14.085,99
	residui presunti	146.406,62	0,00	0,00	146.406,62
	previsione di competenza	155.492,61	5.000,00	0,00	160.492,61
	previsione di cassa	14.085,99	0,00	0,00	14.085,99
	<b>Totale programma</b>	146.406,62	0,00	0,00	146.406,62
	previsione di competenza	155.492,61	5.000,00	0,00	160.492,61
	previsione di cassa				
	<b>TOTALE MISSIONE</b>	226.426,11	0,00	0,00	226.426,11
	previsione di competenza	1.158.589,67	0,00	0,00	1.158.589,67
	previsione di cassa	1.365.415,78	13.600,00	0,00	1.385.015,78
<b>MISSIONE 20</b>	<b>Fondo accantonamenti</b>				
Programma 1	Fondo di riserva				
Titolo 1	Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
	residui presunti	23.822,90	0,00	0,00	23.822,90
	previsione di competenza	40.900,00	0,00	18.600,00	22.300,00
	previsione di cassa				
	<b>Totale programma</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza	23.822,90	0,00	0,00	23.822,90
	previsione di cassa	40.900,00	0,00	18.600,00	22.300,00
	<b>TOTALE MISSIONE</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
	residui presunti	106.847,90	0,00	0,00	106.847,90
	previsione di competenza	40.900,00	0,00	18.600,00	22.300,00
	previsione di cassa				
<b>TOTALE VARIAZIONI IN USCITA</b>		<b>556.615,14</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>556.615,14</b>
	residui presunti	9.584.167,93	0,00	0,00	9.584.167,93
	previsione di competenza	10.046.019,36	0,00	0,00	10.046.019,36

Comune di Lagosanto

TOTALE GENERALE DELLE USCITE					
residui presunti	556.615,14	0,00	0,00	556.615,14	
previsione di competenza	9.584.167,93	0,00	0,00	9.584.167,93	
previsione di cassa	10.046.019,36	0,00	0,00	10.046.019,36	

## ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto
			In aumento	In diminuzione	
<b>TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA</b>	residui presunti	730.179,30	0,00	0,00	730.179,30
	previsione di competenza	9.584.167,93	0,00	0,00	9.584.167,93
	previsione di cassa	10.262.119,13	0,00	0,00	10.262.119,13
<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>	residui presunti	730.179,30	0,00	0,00	730.179,30
	previsione di competenza	9.584.167,93	0,00	0,00	9.584.167,93
	previsione di cassa	10.262.119,13	0,00	0,00	10.262.119,13



**PROP. VARIAZ. NUMERO 9 DEL 06-09-2017**  
**su CASSA**  
**( Riepilogo dei movimenti compresi nella variazione )**

Descrizione

**PRELEVAMENTO FONDO DI RISERVA (D. CASSA)**

Atto n. 0 Tipo: 5 Giunta Comunale del 11/09/2017

Tipo Variazione: 0

<b>ENTRATE</b>	Anno	Stanziamiento	Maggiori entrate	Minori entrate	Assestato
	2017	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione					
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	2017	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	2017	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1 "Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa"	2017	2.613.397,74	0,00	0,00	2.613.397,74
Titolo 2 "Trasferimenti correnti"	2017	211.397,49	0,00	0,00	211.397,49
Titolo 3 "Entrate extratributarie"	2017	727.223,90	0,00	0,00	727.223,90
Titolo 4 "Entrate in conto capitale"	2017	587.100,00	0,00	0,00	587.100,00
Titolo 5 "Entrate da riduzione di attività finanziarie"	2017	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 "Accensione Prestiti"	2017	520.000,00	0,00	0,00	520.000,00
Titolo 7 "Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere"	2017	3.000.000,00	0,00	0,00	3.000.000,00
Titolo 9 "Entrate per conto terzi e partite di giro"	2017	2.603.000,00	0,00	0,00	2.603.000,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>	2017	<b>10.262.119,13</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.262.119,13</b>

<b>USCITE</b>	Anno	Stanziamiento	Maggior uscite	Minori uscite	Assestato
	2017	0,00	0,00	0,00	0,00
Disavanzo di amministrazione					
Titolo 1 "Spese correnti"	2017	3.051.588,89	18.600,00	18.600,00	3.051.588,89
Titolo 2 "Spese in conto capitale"	2017	1.000.726,55	0,00	0,00	1.000.726,55
Titolo 3 "Spese per incremento attività finanziarie"	2017	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 "Rimborso Prestiti"	2017	372.520,94	0,00	0,00	372.520,94
Titolo 5 "Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere"	2017	3.015.041,29	0,00	0,00	3.015.041,29
Titolo 7 "Uscite per conto terzi e partite di giro"	2017	2.606.141,69	0,00	0,00	2.606.141,69
<b>TOTALE USCITE</b>	2017	<b>10.046.019,36</b>	<b>18.600,00</b>	<b>18.600,00</b>	<b>10.046.019,36</b>



Sono stati espressi i seguenti pareri:

- Parere in ordine alla sola regolarità tecnica, ai sensi dell'art. 49 del D. Lgs. 267/2000: Favorevole

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

IL RESPONSABILE DEL SETTORE  
Dott.ssa Guietti Roberta

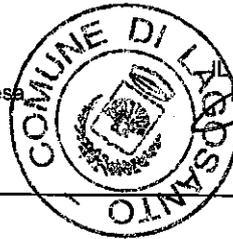
- Parere in ordine alla sola regolarità contabile, ai sensi dell'art. 153 – 5° comma – del D. Lgs. 267/2000: Favorevole

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO  
Dott.ssa Guietti Roberta

Approvato e sottoscritto

IL PRESIDENTE  
Romanini Maria Teresa

IL SEGRETARIO COMUNALE  
Dott.ssa Tannetta Vanessa



La su estesa deliberazione:

Ai sensi dell'art. 124 del D. Lgs. 267/2000, certifico, io sottoscritto, Capo Settore Segreteria, su conforme dichiarazione del messo, che copia del presente verbale viene pubblicata all'Albo Pretorio On Line per 15 giorni consecutivi a partire dal 12/03/17 e viene contestualmente comunicata ai capigruppo consiliari, in ottemperanza all'art. 125 del D. Lgs. 267/2000

IL RESPONSABILE SETTORE SEGRETERIA  
Dott.ssa Ghiodi Daniela



La presente deliberazione:

E' STATA DICHIARATA IMMEDIATAMENTE ESEGUIBILE ai sensi dell'art. 134 – 4° comma – del D. Lgs. 267/2000).

IL RESPONSABILE SETTORE SEGRETERIA  
Dott.ssa Ghiodi Daniela



1. The first part of the document discusses the importance of maintaining accurate records of all transactions and activities. It emphasizes the need for transparency and accountability in financial reporting.

2. The second part of the document outlines the various methods and techniques used to collect and analyze data. It includes a detailed description of the experimental procedures and the statistical analysis performed.