



COMUNE DI COLONNA

Città Metropolitana di Roma Capitale
00030 - PIAZZA VITTORIO EMANUELE II, 5

Verbale di deliberazione del Consiglio Comunale

DELIBERAZIONE N. 50 DEL 30/11/2020

OGGETTO: Assestamento Generale del Bilancio di Previsione Finanziario 2020/2022 e Salvaguardia degli Equilibri per l'esercizio 2020 ai sensi degli artt. 175, comma 8 e 193 del D.Lgs 18 agosto 2020 n. 267

L'anno **2020**, il giorno **trenta** del mese di **Novembre** alle ore **15:30**, nella sala adunanze consiliari convocato per disposizione del Sindaco, con avvisi inviati all'indirizzo Posta Elettronica Certificata (PEC) di ciascun Consigliere, si è adunato il Consiglio Comunale in seduta **Pubblica Straordinaria** di **Prima** convocazione.

Sono convenuti i Signori Consiglieri:

Cognome e Nome	Presente	Cognome e Nome	Presente
GIULIANI FAUSTO	PRESENTE	ABBALLE DAMIANO	PRESENTE
BARTOLI RICCARDO	PRESENTE	CASCIA GIORGIO	PRESENTE
SANTORO VINCENZO	PRESENTE	POCHESCI FABIO	PRESENTE
CAPPELLINI MARCO	PRESENTE	ROMAGNOLI CRISTIAN	ASSENTE
QUAGLIA SERENA	PRESENTE	GELPI ALESSANDRO	PRESENTE
DEL SIGNORE ELEONORA	PRESENTE	PERFILI SARA	PRESENTE
DE FILIPPIS VALERIA	PRESENTE		

Totale Presenti 12 Totale Assenti 1

Essendo legale il numero degli intervenuti dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.

Risultato che gli intervenuti sono in numero legale

- Presiede il Signor **FAUSTO GIULIANI** nella sua qualità di Presidente
- Assiste **DOTT.SSA ROSA MARIANI** la quale provvede alla redazione del presente verbale.

La seduta è pubblica.

- Nominati scrutatori i Signori:

Il Presidente dichiara aperta la discussione sull'argomento in oggetto regolarmente iscritto all'ordine del giorno, premettendo che, sulla proposta della deliberazione:

I responsabile del servizio interessato, per quanto concerne la regolarità tecnica, ove richiesto e/o previsto dalla normativa vigente, esprime parere favorevole;

I responsabile di Ragioneria, per quanto concerne la regolarità contabile, ove richiesto e/o previsto dalla normativa vigente, esprime parere favorevole;

Il Sindaco **Fausto Giuliani** introduce il decimo punto iscritto all'ordine del giorno.

L'**Assessore Riccardo Bartoli** espone i contenuti.

L'intervento, come anche tutti quelli della seduta è oggetto di ripresa video con un sistema che ne consente la visione sul canale youtube e la pubblicazione nell'apposita sezione del sito ufficiale del Comune di Colonna dedicata all'archivio delle registrazioni video consiliari.

La discussione è riportata nel verbale di resoconto stenotipato allegato al presente atto e da intendersi qui integralmente richiamato.

IL CONSIGLIO COMUNALE

Assestamento Generale del Bilancio di Previsione Finanziario 2020/2022 e Salvaguardia degli Equilibri per l'esercizio 2020 ai sensi degli artt. 175, comma 8 e 193 del D.Lgs 18 agosto 2020 n. 267PREMESSO che:

- con deliberazione del Consiglio Comunitario n. 9 del 28/04/2020, è stato approvato il D.U.P. 2020/2022;
- con deliberazione C.C. n. 10 del 28/04/2020, è stato approvato il BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2020/2022;
- con deliberazione di Giunta Comunale n. 45 del 21/05/2020, è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione ed il Piano della Performance 2020/2022;
- con deliberazione del Consiglio Comunale n. 29 del 19/08/2020 è stato approvato il RENDICONTO DELLA GESTIONE 2019;

VISTO

- l'art. 193 del [D.Lgs. n. 267/2000 \(TUEL\)](#), con riferimento al "RIEQUILIBRIO DI BILANCIO", stabilisce che, con la periodicità di cui al regolamento comunale di contabilità, e comunque "almeno una volta entro il **31 luglio** di ciascun anno", l'organo consiliare provvede con propria deliberazione alla verifica del permanere degli equilibri generali di bilancio (in termini di competenza e di cassa) e che la mancata approvazione nei termini della salvaguardia degli equilibri di bilancio comporta l'attivazione della procedura dissolutiva di cui all'art. 141 del medesimo articolato normativo;
- l'art. 175, comma 8, del [D.Lgs. n. 267/2000 \(TUEL\)](#), con riferimento all'"ASSESTAMENTO GENERALE", stabilisce che, al fine di assicurare il mantenimento del pareggio di bilancio (in termini di competenza e di cassa) "entro il **31 luglio** di ciascun anno" l'organo consiliare provvede, ove necessario alla (eventuale) variazione di assestamento generale consistente nella verifica di tutti gli stanziamenti di entrata e di spesa, compresi i fondi di riserva;
- il punto 4.2, lettera g), dell'Allegato 4/1 del [D.Lgs. n. 118/2011](#), nell'individuare gli strumenti della programmazione degli enti locali, annovera tra essi "lo schema di delibera di assestamento del bilancio ed il controllo della salvaguardia degli equilibri di bilancio, da presentare al Consiglio entro il 31 luglio di ogni anno";
- secondo un'interpretazione logico-sistematica della *voluntas legis*, in ordine alla coincidenza nel 31 luglio di ogni anno delle scadenze dei due momenti contabili del riequilibrio di bilancio e dell'assestamento generale, le verifiche (obbligatorie) del permanere degli equilibri di bilancio precedono la successiva (eventuale) variazione di assestamento generale;

PRESO ATTO CHE l'art. 54 del DL 14 agosto 2020, n. 104 che modifica l'art. 107 comma 2 del DL 17 marzo 2020 (c.d. Decreto Cura Italia) ha prorogato al 30 novembre il termine per l'adempimento della salvaguardia degli equilibri di bilancio;

RILEVATO che:

- sono stati verificati, come dimostrato negli allegati prospetti contabili, tutti gli equilibri di bilancio, in termini di competenza e di cassa, incluso il pareggio finanziario ed il saldo di finanza pubblica;
- sono stati verificati, inoltre, tutti gli stanziamenti di entrata e di spesa, compresi i fondi di riserva;
- nelle verifiche di riequilibrio/assestamento, si è tenuto conto, d'ufficio, delle risultanze del controllo finanziario della gestione, effettuato periodicamente dal Responsabile del Servizio

- Finanziario, nonché delle segnalazioni dei Responsabili, pervenute posteriormente all'approvazione del bilancio, in ordine a maggiori/minori entrate ed a maggiori/minori spese;
- le entrate e le spese sono state "asstate" in ragione dell'obiettivo del mantenimento degli equilibri/pareggi di bilancio, attuali e prospettici, di competenza e di cassa, e sulla base di una verifica puntuale e complessiva dell'attendibilità delle entrate e della congruità delle spese;
 - per quanto concerne le entrate: **NON** si rilevano elementi di negatività rispetto le previsioni di entrata;
 - per quanto concerne le spese: **NON** sono rilevabili sostanziali scostamenti tra la previsione e gli impegni adottati e/o adottabili nel corso dell'esercizio;
 - per quanto concerne l'assestamento si necessita di una variazione di bilancio per adeguare gli stanziamenti di alcuni capitoli di bilancio all'effettivo andamento di gestione degli stessi, nonché accertare le maggiori entrate statali di cui al Fondo Funzioni Fondamentali art. 106 del D.L 34/2020 e art. 39, comma 2, del D.L 104/2020 e, le minori spese conseguenti alla Rinegoziazione dei mutui con Cassa Depositi e Prestiti come da circolare 1300/200;

VISTI:

- gli allegati prospetti contabili relativi agli equilibri di bilancio ed al pareggio di bilancio;
- il parere di regolarità tecnico-contabile espresso dal Responsabile del Servizio Finanziario, ai sensi dell'art. 49 del [D.Lgs. n. 267/2000 \(TUEL\)](#);
- l'allegato parere dei revisori dei conti, espresso ai sensi dell'art. 239, comma 1, lettera b), punto 2), del [D.Lgs. n. 267/2000 \(TUEL\)](#);
- il [D.Lgs. n. 267/2000 \(TUEL\)](#);
- il [D.Lgs. n. 118/2011](#) e gli allegati principi contabili applicati;
- il vigente Statuto comunale;
- il vigente Regolamento di contabilità armonizzata;

CON VOTI espressi come segue:

presenti: 12

assenti: 1

Favorevoli: 9

Contrari : 3 (Pochesci, Gelpi e Perfili)

Astenuti: 0

DELIBERA

- 1. DI APPROVARE**, ai sensi degli articoli 193 e 175, comma 8, del [D.Lgs. n. 267/2000 \(TUEL\)](#), del punto 4.2, lettera g), dell'Allegato 4/1 del [D.Lgs. n. 118/2011](#), la salvaguardia degli equilibri di bilancio risultante dagli allegati prospetti contabili,
- 2. DI DARE ATTO** che, con il provvedimento proposto, viene assicurato il permanere e l'invarianza degli equilibri generali di bilancio (in termini di competenza e di cassa), del rispetto del pareggio di bilancio, del rispetto del limite delle spese di personale e degli altri vincoli di finanza pubblica e locale.

Successivamente

IL CONSIGLIO COMUNALE

CON VOTI espressi come segue:

presenti: 12

assenti: 1

Favorevoli: 9

Contrari : 3 (Pochesci, Gelpi e Perfili)

Astenuti: 0

DI DICHIARARE la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. n. 267/2000.

Allegati:

- verbale di resoconto stenotipato (allegato n.1)
- relazione e variazioni

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

Si esprime favorevole di regolarità tecnica espresso ai sensi dell'art. 49 del T.U. approvato con D.Lgs. 18 Agosto 2000 n. 267, in quanto la proposta che precede è conforme alle norme legislative e tecniche che regolamentano la materia.

COLONNA, li 27/11/2020

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

DR.SSA FABIOLA PIZZICONI

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE E COPERTURA FINANZIARIA

Si esprime favorevole in riguardo alla regolarità contabile di cui sopra, parere espresso ai sensi dell'art. 49, del T.U. approvato con D.Lgs. 18 Agosto 2000 n. 267.

COLONNA, li 27/11/2020

IL RESPONSABILE DEL SERV. FINANZIARIO

Dr.ssa Pizziconi Fabiola

Letto, confermato e sottoscritto

IL SINDACO
FAUSTO GIULIANI

IL SEGRETARIO COMUNALE
DOTT.SSA ROSA MARIANI

REFERTO DI PUBBLICAZIONE

Si attesta che la presente deliberazione è stata pubblicata, in data 10/12/2020, per 15 giorni consecutivi nel sito web istituzionale di questo Comune accessibile al pubblico (art. 32, comma 1 della legge 18 giugno 2009, n° 69).

IL SEGRETARIO COMUNALE
DOTT.SSA ROSA MARIANI

ESECUTIVITA'

La presente deliberazione è stata pubblicata nelle forme di legge all'Albo Pretorio on-line del Comune ed è divenuta esecutiva in data _____ ai sensi dell'art. 134 comma 3 del D.Lgs. 267/2000 in quanto trascorso il decimo giorno di pubblicazione.

IL SEGRETARIO COMUNALE
DOTT.SSA ROSA MARIANI

Allegato 8-1, delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: / /

n. protocollo

Rif. delibera del del 28/11/2020 n. ...

ENTRATE 2020 (Variazione n. 19)

TITOLO, TIPOLOGIA, CATEGORIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. 84 - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
				in aumento	in diminuzione	
<i>Fondo pluriennale vincolato per spese correnti</i>			226.111,33	0,00	0,00	226.111,33
<i>Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale</i>			0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Utilizzo Avanzo d'amministrazione</i>			275.479,10	0,00		275.479,10
TITOLO	1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa					
Tipologia	101 Imposte tasse e proventi assimilati					
Categoria	6 Imposta municipale propria					
Capitolo / Articolo	4 / 0(Resp/CdR: 1/1) - Imposta Municipale Propria	residui presunti	344.392,39			344.392,39
		previsione di competenza	620.000,00	0,00	12.560,71	607.439,29
		previsione di cassa	654.439,24	0,00	12.560,71	641.878,53
Totale Categoria		residui presunti	344.392,39			0,00
		previsione di competenza	620.000,00	0,00	12.560,71	607.439,29
		previsione di cassa	654.439,24	0,00	12.560,71	641.878,53
Categoria	61 Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi					
Capitolo / Articolo	34 / 1(Resp/CdR: 1/1) - Tassa sui Rifiuti (TARI)	residui presunti	1.064.155,40			1.064.155,40
		previsione di competenza	1.100.000,00	0,00	2.073,09	1.097.926,91
		previsione di cassa	1.206.415,54	0,00	2.073,09	1.204.342,45
Totale Categoria		residui presunti	1.064.155,40			0,00
		previsione di competenza	1.100.000,00	0,00	2.073,09	1.097.926,91
		previsione di cassa	1.206.415,54	0,00	2.073,09	1.204.342,45
Totale Tipologia		residui presunti	1.408.547,79			1.408.547,79
		previsione di competenza	1.720.000,00	0,00	14.633,80	1.705.366,20
		previsione di cassa	1.860.854,78	0,00	14.633,80	1.846.220,98
TOTALE TITOLO		residui presunti	1.408.547,79			1.408.547,79
		previsione di competenza	1.720.000,00	0,00	14.633,80	1.705.366,20
		previsione di cassa	1.860.854,78	0,00	14.633,80	1.846.220,98
TITOLO	2 Trasferimenti correnti					
Tipologia	101 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche					

Allegato 8-1, delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: / /

n. protocollo

Rif. delibera del del 28/11/2020 n. ...

ENTRATE 2020 (Variazione n. 19)

TITOLO, TIPOLOGIA, CATEGORIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. 84 - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
				in aumento	in diminuzione	
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti			226.111,33	0,00	0,00	226.111,33
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale			0,00	0,00	0,00	0,00
Utilizzo Avanzo d'amministrazione			275.479,10	0,00	0,00	275.479,10
Categoria	1 Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali					
Capitolo / Articolo	100 / 16(Resp/CdR: 1/1) - Contributo Funzioni Fondamentali art. 106 DL 34/2020 e art. 39 DI 104/2020	residui presunti	0,00			0,00
		previsione di competenza	0,00	185.563,28	0,00	185.563,28
		previsione di cassa	0,00	185.563,28	0,00	185.563,28
Totale Categoria		residui presunti	0,00			0,00
		previsione di competenza	0,00	185.563,28	0,00	185.563,28
		previsione di cassa	0,00	185.563,28	0,00	185.563,28
Categoria	2 Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali					
Capitolo / Articolo	170 / 1(Resp/CdR: 2/2) - Piano di zona - contributi per interventi nel sociale	residui presunti	3.751,71			3.751,71
		previsione di competenza	25.000,00	0,00	18.474,32	6.525,68
		previsione di cassa	28.751,71	0,00	18.474,32	10.277,39
Capitolo / Articolo	174 / 15(Resp/CdR: 2/2) - Piano di zona - contributo per l'affidamento familiare (U 1344/14)	residui presunti	33.000,00			33.000,00
		previsione di competenza	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00
		previsione di cassa	48.000,00	0,00	15.000,00	33.000,00
Capitolo / Articolo	174 / 17(Resp/CdR: 2/2) - Contributo Consorzio "I Castelli della Sapienza" per attività culturali	residui presunti	0,00			0,00
		previsione di competenza	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00
		previsione di cassa	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00
Capitolo / Articolo	183 / 1(Resp/CdR: 2/2) - Contributo L.R.41/93 (Integrazione rette di ricovero) R.S.A.	residui presunti	5.855,60			5.855,60
		previsione di competenza	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
		previsione di cassa	10.855,60	0,00	5.000,00	5.855,60
Totale Categoria		residui presunti	42.607,31			0,00
		previsione di competenza	49.000,00	0,00	42.474,32	6.525,68
		previsione di cassa	91.607,31	0,00	42.474,32	49.132,99
Totale Tipologia		residui presunti	42.607,31			42.607,31
		previsione di competenza	49.000,00	185.563,28	42.474,32	192.088,96
		previsione di cassa	91.607,31	185.563,28	42.474,32	234.696,27

Allegato 8-1, delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: / /

n. protocollo

Rif. delibera del del 28/11/2020 n. ...

ENTRATE 2020 (Variazione n. 19)

TITOLO, TIPOLOGIA, CATEGORIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. 84 - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
				in aumento	in diminuzione	
<i>Fondo pluriennale vincolato per spese correnti</i>			226.111,33	0,00	0,00	226.111,33
<i>Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale</i>			0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Utilizzo Avanzo d'amministrazione</i>			275.479,10	0,00		275.479,10
Tipologia	102 Trasferimenti correnti da Famiglie					
Categoria	1 Trasferimenti correnti da Famiglie					
Capitolo / Articolo	174 / 19(Resp/CdR: 2/2) - Concorso delle Famiglie per attività culturali	residui presunti	0,00			0,00
		previsione di competenza	8.460,00	0,00	8.460,00	0,00
		previsione di cassa	8.460,00	0,00	8.460,00	0,00
Totale Categoria		residui presunti	0,00			0,00
		previsione di competenza	8.460,00	0,00	8.460,00	0,00
		previsione di cassa	8.460,00	0,00	8.460,00	0,00
Totale Tipologia		residui presunti	0,00			0,00
		previsione di competenza	8.460,00	0,00	8.460,00	0,00
		previsione di cassa	8.460,00	0,00	8.460,00	0,00
TOTALE TITOLO		residui presunti	42.607,31			42.607,31
		previsione di competenza	57.460,00	185.563,28	50.934,32	192.088,96
		previsione di cassa	100.067,31	185.563,28	50.934,32	234.696,27
TITOLO	3 Entrate extratributarie					
Tipologia	100 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni					
Categoria	1 Vendita di beni					
Capitolo / Articolo	650 / 1(Resp/CdR: 3/3) - Servizio erogazione acqua potabile	residui presunti	0,00			0,00
		previsione di competenza	17.000,00	0,00	9.500,00	7.500,00
		previsione di cassa	17.000,00	0,00	9.500,00	7.500,00
Totale Categoria		residui presunti	0,00			0,00
		previsione di competenza	17.000,00	0,00	9.500,00	7.500,00
		previsione di cassa	17.000,00	0,00	9.500,00	7.500,00

Allegato 8-1, delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: / /

n. protocollo

Rif. delibera del del 28/11/2020 n. ...

ENTRATE 2020 (Variazione n. 19)

TITOLO, TIPOLOGIA, CATEGORIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. 84 - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
				in aumento	in diminuzione	
<i>Fondo pluriennale vincolato per spese correnti</i>			226.111,33	0,00	0,00	226.111,33
<i>Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale</i>			0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Utilizzo Avanzo d'amministrazione</i>			275.479,10	0,00		275.479,10
Categoria	2. Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi					
Capitolo / Articolo	378 / 4(Resp/CdR: 3/3) - Diritti di segreteria per condono edilizio	residui presunti	0,00			0,00
		previsione di competenza	4.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00
		previsione di cassa	4.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00
Capitolo / Articolo	378 / 5(Resp/CdR: 3/3) - Diritti di segreteria per pareri esterni (U 254/4)	residui presunti	0,00			0,00
		previsione di competenza	5.000,00	0,00	2.000,00	3.000,00
		previsione di cassa	5.000,00	0,00	2.000,00	3.000,00
Capitolo / Articolo	405 / 3(Resp/CdR: 2/2) - Compartecipazione di privati alla spesa per il servizio di pre e post scuola	residui presunti	600,00			600,00
		previsione di competenza	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
		previsione di cassa	10.600,00	0,00	10.000,00	600,00
Capitolo / Articolo	406 / 1(Resp/CdR: 4/4) - Proventi parcheggi a pagamento	residui presunti	0,00			0,00
		previsione di competenza	45.000,00	0,00	15.000,00	30.000,00
		previsione di cassa	45.000,00	0,00	15.000,00	30.000,00
Capitolo / Articolo	436 / 1(Resp/CdR: 2/2) - Mense e refezioni scolastiche - proventi	residui presunti	276.065,76			276.065,76
		previsione di competenza	170.000,00	0,00	50.243,21	119.756,79
		previsione di cassa	197.606,58	0,00	50.243,21	147.363,37
Capitolo / Articolo	440 / 1(Resp/CdR: 2/2) - Proventi da rette dell'asilo nido comunale	residui presunti	14.069,48			14.069,48
		previsione di competenza	80.000,00	0,00	33.089,36	46.910,64
		previsione di cassa	94.069,48	0,00	33.089,36	60.980,12
Totale Categoria		residui presunti	290.735,24			0,00
		previsione di competenza	314.000,00	0,00	112.332,57	201.667,43
		previsione di cassa	356.276,06	0,00	112.332,57	243.943,49

Allegato 8-1, delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: / /

n. protocollo

Rif. delibera del del 28/11/2020 n. ...

ENTRATE 2020 (Variazione n. 19)

TITOLO, TIPOLOGIA, CATEGORIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. 84 - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
				in aumento	in diminuzione	
<i>Fondo pluriennale vincolato per spese correnti</i>			226.111,33	0,00	0,00	226.111,33
<i>Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale</i>			0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Utilizzo Avanzo d'amministrazione</i>			275.479,10	0,00	0,00	275.479,10
Categoria	3 Proventi derivanti dalla gestione dei beni					
Capitolo / Articolo	400 / 2(Resp/CdR: 3/3) - Canone manutentivo cimiteriale (da CEP)	residui presunti	0,00			0,00
		previsione di competenza	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
		previsione di cassa	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
Totale Categoria		residui presunti	0,00			0,00
		previsione di competenza	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
		previsione di cassa	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
Totale Tipologia		residui presunti	290.735,24			290.735,24
		previsione di competenza	341.000,00	0,00	131.832,57	209.167,43
		previsione di cassa	383.276,06	0,00	131.832,57	251.443,49
Tipologia	200 Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti					
Categoria	2 Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti					
Capitolo / Articolo	428 / 2(Resp/CdR: 4/4) - Proventi Targa System	residui presunti	0,00			0,00
		previsione di competenza	32.500,00	0,00	16.536,80	15.963,20
		previsione di cassa	32.500,00	0,00	16.536,80	15.963,20
Totale Categoria		residui presunti	0,00			0,00
		previsione di competenza	32.500,00	0,00	16.536,80	15.963,20
		previsione di cassa	32.500,00	0,00	16.536,80	15.963,20
Totale Tipologia		residui presunti	0,00			0,00
		previsione di competenza	32.500,00	0,00	16.536,80	15.963,20
		previsione di cassa	32.500,00	0,00	16.536,80	15.963,20
Tipologia	500 Rimborsi e altre entrate correnti					

Allegato 8-1, delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: / /

n. protocollo

Rif. delibera del del 28/11/2020 n. ...

ENTRATE 2020 (Variazione n. 19)

TITOLO, TIPOLOGIA, CATEGORIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. 84 - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
				in aumento	in diminuzione	
<i>Fondo pluriennale vincolato per spese correnti</i>			226.111,33	0,00	0,00	226.111,33
<i>Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale</i>			0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Utilizzo Avanzo d'amministrazione</i>			275.479,10	0,00		275.479,10
Categoria	99 Altre entrate correnti n.a.c.					
Capitolo / Articolo	382 / 2 (Resp/CdR: 2/2) - Rimborsi vari	residui presunti	54.566,01			54.566,01
		previsione di competenza	12.000,00	0,00	11.000,00	1.000,00
		previsione di cassa	66.566,01	0,00	11.000,00	55.566,01
Totale Categoria		residui presunti	54.566,01			0,00
		previsione di competenza	12.000,00	0,00	11.000,00	1.000,00
		previsione di cassa	66.566,01	0,00	11.000,00	55.566,01
Totale Tipologia		residui presunti	54.566,01			54.566,01
		previsione di competenza	12.000,00	0,00	11.000,00	1.000,00
		previsione di cassa	66.566,01	0,00	11.000,00	55.566,01
TOTALE TITOLO		residui presunti	345.301,25			345.301,25
		previsione di competenza	385.500,00	0,00	159.369,37	226.130,63
		previsione di cassa	482.342,07	0,00	159.369,37	322.972,70
TITOLO	4 Entrate in conto capitale					
Tipologia	200 Contributi agli investimenti					
Categoria	1 Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche					
Capitolo / Articolo	820 / 62 (Resp/CdR: 3/3) - Efficientamento energetico asilo nido DGR 56 del 05/02/2019	residui presunti	0,00			0,00
		previsione di competenza	0,00	82.350,13	0,00	82.350,13
		previsione di cassa	0,00	82.350,13	0,00	82.350,13
Totale Categoria		residui presunti	0,00			0,00
		previsione di competenza	0,00	82.350,13	0,00	82.350,13
		previsione di cassa	0,00	82.350,13	0,00	82.350,13
Totale Tipologia		residui presunti	0,00			0,00
		previsione di competenza	0,00	82.350,13	0,00	82.350,13
		previsione di cassa	0,00	82.350,13	0,00	82.350,13
Tipologia	400 Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali					

Allegato 8-1, delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: / /

n. protocollo

Rif. delibera del del 28/11/2020 n. ...

ENTRATE 2020 (Variazione n. 19)

TITOLO, TIPOLOGIA, CATEGORIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. 84 - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
				in aumento	in diminuzione	
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti			226.111,33	0,00	0,00	226.111,33
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale			0,00	0,00	0,00	0,00
Utilizzo Avanzo d'amministrazione			275.479,10	0,00		275.479,10
Categoria	1 Alienazione di beni materiali					
Capitolo / Articolo	766 / 1 (Resp/CdR: 3/3) - Concessioni cimiteriali (aree loculi) (U 3780/1)	residui presunti	0,00			0,00
		previsione di competenza	5.000,00	0,00	3.000,00	2.000,00
		previsione di cassa	5.000,00	0,00	3.000,00	2.000,00
Capitolo / Articolo	770 / 2 (Resp/CdR: 3/3) - Proventi derivanti da alienazione di beni patrimoniali disponibili	residui presunti	54.645,00			54.645,00
		previsione di competenza	100.000,00	0,00	43.000,00	57.000,00
		previsione di cassa	154.645,00	0,00	43.000,00	111.645,00
Totale Categoria		residui presunti	54.645,00			0,00
		previsione di competenza	105.000,00	0,00	46.000,00	59.000,00
		previsione di cassa	159.645,00	0,00	46.000,00	113.645,00
Categoria	2 Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti					
Capitolo / Articolo	770 / 1 (Resp/CdR: 3/3) - Affrancazione di censi, canoni livelli ed altro	residui presunti	433,82			433,82
		previsione di competenza	10.000,00	0,00	9.000,00	1.000,00
		previsione di cassa	10.433,82	0,00	9.000,00	1.433,82
Capitolo / Articolo	770 / 3 (Resp/CdR: 3/3) - Proventi derivanti da riscatto aree P.E.E.P.	residui presunti	0,00			0,00
		previsione di competenza	10.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00
		previsione di cassa	10.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00
Totale Categoria		residui presunti	433,82			0,00
		previsione di competenza	20.000,00	0,00	14.000,00	6.000,00
		previsione di cassa	20.433,82	0,00	14.000,00	6.433,82
Totale Tipologia		residui presunti	55.078,82			55.078,82
		previsione di competenza	125.000,00	0,00	60.000,00	65.000,00
		previsione di cassa	180.078,82	0,00	60.000,00	120.078,82
Tipologia	500 Altre entrate in conto capitale					

Allegato 8-1, delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: / /

n. protocollo

Rif. delibera del del 28/11/2020 n. ...

ENTRATE 2020 (Variazione n. 19)

TITOLO, TIPOLOGIA, CATEGORIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. 84 - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
				in aumento	in diminuzione	
<i>Fondo pluriennale vincolato per spese correnti</i>			226.111,33	0,00	0,00	226.111,33
<i>Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale</i>			0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Utilizzo Avanzo d'amministrazione</i>			275.479,10	0,00	0,00	275.479,10
Categoria	1 Permessi da costruire					
Capitolo / Articolo	257 / 1(Resp/CdR: 3/3) - Proventi ordinari L.10/77	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	17.846,37 90.000,00 107.846,37	0,00 0,00	50.000,00 50.000,00	17.846,37 40.000,00 57.846,37
Capitolo / Articolo	257 / 5(Resp/CdR: 3/3) - Oneri concessori L.326/03 (U 257/05)	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	0,00 10.000,00 10.000,00	10.000,00 10.000,00	0,00 0,00	0,00 20.000,00 20.000,00
Capitolo / Articolo	257 / 6(Resp/CdR: 3/3) - Recupero da danni ambientali (U 3530/01)	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	0,00 15.000,00 15.000,00	0,00 0,00	5.000,00 5.000,00	0,00 10.000,00 10.000,00
Totale Categoria		residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	17.846,37 115.000,00 132.846,37	10.000,00 10.000,00	55.000,00 55.000,00	0,00 70.000,00 87.846,37
Categoria	4 Altre Entrate in conto capitale n.a.c.					
Capitolo / Articolo	257 / 3(Resp/CdR: 3/3) - Proventi da sanzioni L.R. Lazio 15/2008	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	0,00 30.000,00 30.000,00	0,00 0,00	15.000,00 15.000,00	0,00 15.000,00 15.000,00
Totale Categoria		residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	0,00 30.000,00 30.000,00	0,00 0,00	15.000,00 15.000,00	0,00 15.000,00 15.000,00
Totale Tipologia		residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	17.846,37 145.000,00 162.846,37	10.000,00 10.000,00	70.000,00 70.000,00	17.846,37 85.000,00 102.846,37
TOTALE TITOLO		residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	72.925,19 270.000,00 342.925,19	92.350,13 92.350,13	130.000,00 130.000,00	72.925,19 232.350,13 305.275,32

Allegato 8-1, delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: / / n. protocollo

Rif. delibera del del 28/11/2020 n. ...

ENTRATE 2020 (Variazione n. 19)

TITOLO, TIPOLOGIA, CATEGORIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. 84 - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
			in aumento	in diminuzione	
	<i>Fondo pluriennale vincolato per spese correnti</i>	226.111,33	0,00	0,00	226.111,33
	<i>Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>Utilizzo Avanzo d'amministrazione</i>	275.479,10	0,00		275.479,10
TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA					
	residui presunti	1.869.381,54			1.869.381,54
	previsione di competenza	2.432.960,00	277.913,41	354.937,49	2.355.935,92
	previsione di cassa	2.786.189,35	277.913,41	354.937,49	2.709.165,27
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE					
	residui presunti	7.420.933,82			7.420.933,82
	previsione di competenza	18.841.506,35	277.913,41	354.937,49	18.764.482,27
	previsione di cassa	20.108.733,76	277.913,41	354.937,49	20.031.709,68

TIMBRO E FIRMA DELL'ENTE

Responsabile del Servizio Finanziario / Dirigente responsabile della spesa

Allegato 8-1, delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: / /

n. protocollo

Rif. delibera del del 28/11/2020 n. ...

SPESE 2020 (Variazione n. 19)

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO MACROAGGREGATO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. 84 - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
				in aumento	in diminuzione	
Disavanzo d'amministrazione			48.523,44			48.523,44
MISSIONE	1 Servizi istituzionali, generali e di gestione					
Programma	1 Organi istituzionali					
Titolo	1 Spese correnti					
Macroaggregato	3 Acquisto di beni e servizi					
Capitolo / Articolo	14 / 2 (Resp/CdR: 5/5) - Indennità di presenza per le adunanze del consiglio	residui presunti	2.518,00			2.518,00
		previsione di competenza	1.800,00	400,00	0,00	2.200,00
		previsione di cassa	4.318,00	400,00	0,00	4.718,00
Capitolo / Articolo	16 / 1 (Resp/CdR: 5/5) - Rimborso ai datori di lavoro degli oneri e previdenziali	residui presunti	40.752,59			40.752,59
		previsione di competenza	18.000,00	15.000,00	0,00	33.000,00
		previsione di cassa	58.752,59	15.000,00	0,00	73.752,59
Totale Macroaggregato		residui presunti	43.270,59			43.270,59
		previsione di competenza	19.800,00	15.400,00	0,00	35.200,00
		previsione di cassa	63.070,59	15.400,00	0,00	78.470,59
Macroaggregato	4 Trasferimenti correnti					
Capitolo / Articolo	46 / 1 (Resp/CdR: 5/5) - Quote associative e contributi a enti pubblici	residui presunti	12.913,40			12.913,40
		previsione di competenza	5.100,00	3.683,26	0,00	8.783,26
		previsione di cassa	18.013,40	3.683,26	0,00	21.696,66
Capitolo / Articolo	46 / 4 (Resp/CdR: 2/2) - Quote associative demografico - Anusca	residui presunti	0,00			0,00
		previsione di competenza	950,00	0,00	200,00	750,00
		previsione di cassa	950,00	0,00	200,00	750,00
Totale Macroaggregato		residui presunti	12.913,40			12.913,40
		previsione di competenza	6.050,00	3.683,26	200,00	9.533,26
		previsione di cassa	18.963,40	3.683,26	200,00	22.446,66
Totale Titolo		residui presunti	56.183,99			56.183,99
		previsione di competenza	25.850,00	19.083,26	200,00	44.733,26
		previsione di cassa	82.033,99	19.083,26	200,00	100.917,25

Allegato 8-1, delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: / /

n. protocollo

Rif. delibera del del 28/11/2020 n. ...

SPESE 2020 (Variazione n. 19)

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO MACROAGGREGATO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. 84 - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
				in aumento	in diminuzione	
Totale Programma		residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	56.183,99 25.850,00 82.033,99	19.083,26 19.083,26	200,00 200,00	56.183,99 44.733,26 100.917,25
Programma	2 Segreteria generale					
Titolo	1 Spese correnti					
Macroaggregato	10 Altre spese correnti					
Capitolo / Articolo	124 / 2 (Resp/CdR: 5/5) - Risarcimento danni e soccombenze	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	15.392,85 2.000,00 17.392,85	3.000,00 3.000,00	0,00 0,00	15.392,85 5.000,00 20.392,85
Totale Macroaggregato		residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	15.392,85 2.000,00 17.392,85	3.000,00 3.000,00	0,00 0,00	15.392,85 5.000,00 20.392,85
Totale Titolo		residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	15.392,85 2.000,00 17.392,85	3.000,00 3.000,00	0,00 0,00	15.392,85 5.000,00 20.392,85
Totale Programma		residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	15.392,85 2.000,00 17.392,85	3.000,00 3.000,00	0,00 0,00	15.392,85 5.000,00 20.392,85
Programma	3 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato					
Titolo	1 Spese correnti					
Macroaggregato	3 Acquisto di beni e servizi					
Capitolo / Articolo	82 / 3 (Resp/CdR: 1/1) - Libri, riviste, stampati, cancelleria e varie	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	2.686,81 2.287,28 4.974,09	500,00 500,00	0,00 0,00	2.686,81 2.787,28 5.474,09
Totale Macroaggregato		residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	2.686,81 2.287,28 4.974,09	500,00 500,00	0,00 0,00	2.686,81 2.787,28 5.474,09

Allegato 8-1, delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: / /

n. protocollo

Rif. delibera del del 28/11/2020 n. ...

SPESE 2020 (Variazione n. 19)

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO MACROAGGREGATO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. 84 - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
				in aumento	in diminuzione	
Totale Titolo		residui presunti	2.686,81			2.686,81
		previsione di competenza	2.287,28	500,00	0,00	2.787,28
		previsione di cassa	4.974,09	500,00	0,00	5.474,09
Totale Programma		residui presunti	2.686,81			2.686,81
		previsione di competenza	2.287,28	500,00	0,00	2.787,28
		previsione di cassa	4.974,09	500,00	0,00	5.474,09
Programma	6 Ufficio tecnico					
Titolo	1 Spese correnti					
Macroaggregato	3 Acquisto di beni e servizi					
Capitolo / Articolo	254 / 1 (Resp/CdR: 3/3) - Progettazioni, direzione lavori, collaborazioni e prestazioni	residui presunti	12.370,80			12.370,80
		previsione di competenza	12.000,00	5.000,00	0,00	17.000,00
		previsione di cassa	24.370,80	5.000,00	0,00	29.370,80
Totale Macroaggregato		residui presunti	12.370,80			12.370,80
		previsione di competenza	12.000,00	5.000,00	0,00	17.000,00
		previsione di cassa	24.370,80	5.000,00	0,00	29.370,80
Totale Titolo		residui presunti	12.370,80			12.370,80
		previsione di competenza	12.000,00	5.000,00	0,00	17.000,00
		previsione di cassa	24.370,80	5.000,00	0,00	29.370,80
Totale Programma		residui presunti	12.370,80			12.370,80
		previsione di competenza	12.000,00	5.000,00	0,00	17.000,00
		previsione di cassa	24.370,80	5.000,00	0,00	29.370,80
Programma	7 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile					
Titolo	1 Spese correnti					

Allegato 8-1, delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: / /

n. protocollo

Rif. delibera del del 28/11/2020 n. ...

SPESE 2020 (Variazione n. 19)

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO MACROAGGREGATO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. 84 - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
				in aumento	in diminuzione	
Macroaggregato	3 Acquisto di beni e servizi					
Capitolo / Articolo	40 / 1 (Resp/CdR: 2/2) - Spese per riordino numerazione civica	residui presunti	0,00			0,00
		previsione di competenza	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
		previsione di cassa	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
Totale Macroaggregato		residui presunti	0,00			0,00
		previsione di competenza	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
		previsione di cassa	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
Totale Titolo		residui presunti	0,00			0,00
		previsione di competenza	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
		previsione di cassa	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
Totale Programma		residui presunti	0,00			0,00
		previsione di competenza	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
		previsione di cassa	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
Programma	8 Statistica e sistemi informativi					
Titolo	1 Spese correnti					
Macroaggregato	3 Acquisto di beni e servizi					
Capitolo / Articolo	118 / 8 (Resp/CdR: 1/1) - Spese per centro elettronico	residui presunti	21.558,96			21.558,96
		previsione di competenza	47.490,80	3.000,00	0,00	50.490,80
		previsione di cassa	69.049,76	3.000,00	0,00	72.049,76
Totale Macroaggregato		residui presunti	21.558,96			21.558,96
		previsione di competenza	47.490,80	3.000,00	0,00	50.490,80
		previsione di cassa	69.049,76	3.000,00	0,00	72.049,76
Totale Titolo		residui presunti	21.558,96			21.558,96
		previsione di competenza	47.490,80	3.000,00	0,00	50.490,80
		previsione di cassa	69.049,76	3.000,00	0,00	72.049,76
Totale Programma		residui presunti	21.558,96			21.558,96
		previsione di competenza	47.490,80	3.000,00	0,00	50.490,80
		previsione di cassa	69.049,76	3.000,00	0,00	72.049,76
Programma	11 Altri servizi generali					

Allegato 8-1, delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: / /

n. protocollo

Rif. delibera del del 28/11/2020 n. ...

SPESE 2020 (Variazione n. 19)

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO MACROAGGREGATO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. 84 - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
				in aumento	in diminuzione	
Titolo	1 Spese correnti					
Macroaggregato	3 Acquisto di beni e servizi					
Capitolo / Articolo	34 / 1 (Resp/CdR: 1/1) - Compenso Revisore dei conti	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	7.697,00 8.000,00 15.697,00	2.000,00 2.000,00	0,00 0,00	7.697,00 10.000,00 17.697,00
Capitolo / Articolo	124 / 1 (Resp/CdR: 5/5) - Liti, arbitraggi, risarcimenti - prestazione	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	12.317,77 7.500,00 19.817,77	9.000,00 9.000,00	0,00 0,00	12.317,77 16.500,00 28.817,77
Capitolo / Articolo	1014 / 2 (Resp/CdR: 1/1) - Spese per utenze elettriche	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	7.535,85 40.000,00 47.535,85	8.000,00 8.000,00	0,00 0,00	7.535,85 48.000,00 55.535,85
Totale Macroaggregato		residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	27.550,62 55.500,00 83.050,62	19.000,00 19.000,00	0,00 0,00	27.550,62 74.500,00 102.050,62
Totale Titolo		residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	27.550,62 55.500,00 83.050,62	19.000,00 19.000,00	0,00 0,00	27.550,62 74.500,00 102.050,62
Totale Programma		residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	27.550,62 55.500,00 83.050,62	19.000,00 19.000,00	0,00 0,00	27.550,62 74.500,00 102.050,62
TOTALE MISSIONE		residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	135.744,03 146.128,08 281.872,11	49.583,26 49.583,26	1.200,00 1.200,00	135.744,03 194.511,34 330.255,37

Allegato 8-1, delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: / /

n. protocollo

Rif. delibera del del 28/11/2020 n. ...

SPESE 2020 (Variazione n. 19)

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO MACROAGGREGATO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. 84 - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
				in aumento	in diminuzione	
MISSIONE	3 Ordine pubblico e sicurezza					
Programma	1 Polizia locale e amministrativa					
Titolo	1 Spese correnti					
Macroaggregato	3 Acquisto di beni e servizi					
Capitolo / Articolo	442 / 6 (Resp/CdR: 4/4) - Vestiario	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	2.000,00 1.000,00 3.000,00	2.000,00 0,00 2.000,00	0,00 0,00 0,00	2.000,00 3.000,00 5.000,00
Capitolo / Articolo	442 / 10 (Resp/CdR: 4/4) - Spese relative all'acquisto di software vari e manuali	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	610,00 1.000,00 1.610,00	2.000,00 2.000,00 2.000,00	0,00 0,00 0,00	610,00 3.000,00 3.610,00
Capitolo / Articolo	468 / 9 (Resp/CdR: 4/4) - Spese per collegamento telematico M.C.T.C.	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	928,07 4.000,00 4.928,07	2.000,00 2.000,00 2.000,00	0,00 0,00 0,00	928,07 6.000,00 6.928,07
Capitolo / Articolo	486 / 1 (Resp/CdR: 4/4) - Oneri per autovelox e recupero crediti	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	13.176,00 25.000,00 38.176,00	3.290,00 3.290,00 3.290,00	0,00 0,00 0,00	13.176,00 28.290,00 41.466,00
Capitolo / Articolo	1030 / 1 (Resp/CdR: 4/4) - Spese per cani randagi	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	9.943,14 8.000,00 17.943,14	2.500,00 2.500,00 2.500,00	0,00 0,00 0,00	9.943,14 10.500,00 20.443,14
Totale Macroaggregato		residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	26.657,21 39.000,00 65.657,21	11.790,00 11.790,00 11.790,00	0,00 0,00 0,00	26.657,21 50.790,00 77.447,21
Totale Titolo		residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	26.657,21 39.000,00 65.657,21	11.790,00 11.790,00 11.790,00	0,00 0,00 0,00	26.657,21 50.790,00 77.447,21
Totale Programma		residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	26.657,21 39.000,00 65.657,21	11.790,00 11.790,00 11.790,00	0,00 0,00 0,00	26.657,21 50.790,00 77.447,21
TOTALE MISSIONE		residui presunti	26.657,21			26.657,21

Allegato 8-1, delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: / / **n. protocollo**

Rif. delibera del **del 28/11/2020 n. ...**

SPESE 2020 (Variazione n. 19)

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO MACROAGGREGATO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. 84 - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
				in aumento	in diminuzione	
		previsione di competenza	39.000,00	11.790,00	0,00	50.790,00
		previsione di cassa	65.657,21	11.790,00	0,00	77.447,21

Allegato 8-1, delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: / /

n. protocollo

Rif. delibera del del 28/11/2020 n. ...

SPESE 2020 (Variazione n. 19)

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO MACROAGGREGATO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. 84 - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
				in aumento	in diminuzione	
MISSIONE	4 Istruzione e diritto allo studio					
Programma	2 Altri ordini di istruzione non universitaria					
Titolo	1 Spese correnti					
Macroaggregato	9 Rimborsi e poste correttive delle entrate					
Capitolo / Articolo	654 / 2 (Resp/CdR: 2/2) - Rimborsi a contribuenti refezione scolastica	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	200,00 400,00 600,00	500,00 500,00	0,00 0,00	200,00 900,00 1.100,00
Capitolo / Articolo	654 / 3 (Resp/CdR: 2/2) - Rimborsi vari Utenti	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	0,00 130,00 130,00	0,00 0,00	130,00 130,00	0,00 0,00 0,00
Totale Macroaggregato		residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	200,00 530,00 730,00	500,00 500,00	130,00 130,00	200,00 900,00 1.100,00
Totale Titolo		residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	200,00 530,00 730,00	500,00 500,00	130,00 130,00	200,00 900,00 1.100,00
Titolo	2 Spese in conto capitale					
Macroaggregato	2 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni					
Capitolo / Articolo	1050 / 7 (Resp/CdR: 3/3) - Manutenzione straordinaria edilizia scolastica (E 257/1; 770/1)	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	30.394,56 7.000,00 37.394,56	2.000,00 2.000,00	0,00 0,00	30.394,56 9.000,00 39.394,56
Totale Macroaggregato		residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	30.394,56 7.000,00 37.394,56	2.000,00 2.000,00	0,00 0,00	30.394,56 9.000,00 39.394,56
Totale Titolo		residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	30.394,56 7.000,00 37.394,56	2.000,00 2.000,00	0,00 0,00	30.394,56 9.000,00 39.394,56

Allegato 8-1, delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: / /

n. protocollo

Rif. delibera del del 28/11/2020 n. ...

SPESE 2020 (Variazione n. 19)

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO MACROAGGREGATO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. 84 - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
				in aumento	in diminuzione	
Totale Programma		residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	30.594,56 7.530,00 38.124,56	2.500,00 2.500,00	130,00 130,00	30.594,56 9.900,00 40.494,56
Programma	6 Servizi ausiliari all'istruzione					
Titolo	1 Spese correnti					
Macroaggregato	3 Acquisto di beni e servizi					
Capitolo / Articolo	654 / 1 (Resp/CdR: 2/2) - Refezione scolastica	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	197.176,67 170.000,00 367.176,67	0,00 0,00	70.000,00 70.000,00	197.176,67 100.000,00 297.176,67
Capitolo / Articolo	671 / 1 (Resp/CdR: 2/2) - Servizio pre e post scuola	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	3.675,00 14.000,00 17.675,00	0,00 0,00	11.550,00 11.550,00	3.675,00 2.450,00 6.125,00
Totale Macroaggregato		residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	200.851,67 184.000,00 384.851,67	0,00 0,00	81.550,00 81.550,00	200.851,67 102.450,00 303.301,67
Totale Titolo		residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	200.851,67 184.000,00 384.851,67	0,00 0,00	81.550,00 81.550,00	200.851,67 102.450,00 303.301,67
Totale Programma		residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	200.851,67 184.000,00 384.851,67	0,00 0,00	81.550,00 81.550,00	200.851,67 102.450,00 303.301,67
Programma	7 Diritto allo studio					
Titolo	1 Spese correnti					

Allegato 8-1, delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: / /

n. protocollo

Rif. delibera del del 28/11/2020 n. ...

SPESE 2020 (Variazione n. 19)

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO MACROAGGREGATO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. 84 - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
				in aumento	in diminuzione	
Macroaggregato	3 Acquisto di beni e servizi					
Capitolo / Articolo	670 / 1 (Resp/CdR: 2/2) - AEC scolastica	residui presunti	54.988,82			54.988,82
		previsione di competenza	70.000,00	0,00	2.360,52	67.639,48
		previsione di cassa	124.988,82	0,00	2.360,52	122.628,30
Totale Macroaggregato		residui presunti	54.988,82			54.988,82
		previsione di competenza	70.000,00	0,00	2.360,52	67.639,48
		previsione di cassa	124.988,82	0,00	2.360,52	122.628,30
Macroaggregato	4 Trasferimenti correnti					
Capitolo / Articolo	654 / 5 (Resp/CdR: 2/2) - Contributo trasporto alunni disabili (E 340/11)	residui presunti	0,00			0,00
		previsione di competenza	0,00	3.687,00	0,00	3.687,00
		previsione di cassa	0,00	3.687,00	0,00	3.687,00
Capitolo / Articolo	654 / 6 (Resp/CdR: 2/2) - Restituzione MIUR per abbattimento rette 2019	residui presunti	0,00			0,00
		previsione di competenza	0,00	2.035,39	0,00	2.035,39
		previsione di cassa	0,00	2.035,39	0,00	2.035,39
Totale Macroaggregato		residui presunti	0,00			0,00
		previsione di competenza	0,00	5.722,39	0,00	5.722,39
		previsione di cassa	0,00	5.722,39	0,00	5.722,39
Totale Titolo		residui presunti	54.988,82			54.988,82
		previsione di competenza	70.000,00	5.722,39	2.360,52	73.361,87
		previsione di cassa	124.988,82	5.722,39	2.360,52	128.350,69
Totale Programma		residui presunti	54.988,82			54.988,82
		previsione di competenza	70.000,00	5.722,39	2.360,52	73.361,87
		previsione di cassa	124.988,82	5.722,39	2.360,52	128.350,69
TOTALE MISSIONE		residui presunti	286.435,05			286.435,05
		previsione di competenza	261.530,00	8.222,39	84.040,52	185.711,87
		previsione di cassa	547.965,05	8.222,39	84.040,52	472.146,92

Allegato 8-1, delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: / /

n. protocollo

Rif. delibera del del 28/11/2020 n. ...

SPESE 2020 (Variazione n. 19)

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO MACROAGGREGATO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. 84 - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
				in aumento	in diminuzione	
MISSIONE	5 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali					
Programma	2 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale					
Titolo	1 Spese correnti					
Macroaggregato	3 Acquisto di beni e servizi					
Capitolo / Articolo	257 / 22 (Resp/CdR: 3/3) - Manutenzione ordinaria strutture attività ricreative	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	0,00 4.000,00 4.000,00	0,00 0,00 0,00	1.394,28 1.394,28	0,00 2.605,72 2.605,72
Capitolo / Articolo	1412 / 13 (Resp/CdR: 2/2) - Spese per la promozione della cultura e dei beni culturali	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	0,00 18.860,00 18.860,00	0,00 0,00 0,00	8.460,00 8.460,00	0,00 10.400,00 10.400,00
Totale Macroaggregato		residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	0,00 22.860,00 22.860,00	0,00 0,00 0,00	9.854,28 9.854,28	0,00 13.005,72 13.005,72
Macroaggregato	4 Trasferimenti correnti					
Capitolo / Articolo	758 / 1 (Resp/CdR: 2/2) - Contributi ad associazioni e enti no-profit	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	0,00 9.000,00 9.000,00	1.850,00 1.850,00	0,00 0,00	0,00 10.850,00 10.850,00
Totale Macroaggregato		residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	0,00 9.000,00 9.000,00	1.850,00 1.850,00	0,00 0,00	0,00 10.850,00 10.850,00
Totale Titolo		residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	0,00 31.860,00 31.860,00	1.850,00 1.850,00	9.854,28 9.854,28	0,00 23.855,72 23.855,72
Totale Programma		residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	0,00 31.860,00 31.860,00	1.850,00 1.850,00	9.854,28 9.854,28	0,00 23.855,72 23.855,72
TOTALE MISSIONE		residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	0,00 31.860,00 31.860,00	1.850,00 1.850,00	9.854,28 9.854,28	0,00 23.855,72 23.855,72

Allegato 8-1, delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: / /

n. protocollo

Rif. delibera del del 28/11/2020 n. ...

SPESE 2020 (Variazione n. 19)

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO MACROAGGREGATO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. 84 - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
				in aumento	in diminuzione	
MISSIONE	6 Politiche giovanili, sport e tempo libero					
Programma	1 Sport e tempo libero					
Titolo	1 Spese correnti					
Macroaggregato	3 Acquisto di beni e servizi					
Capitolo / Articolo	1412 / 14 (Resp/CdR: 2/2) - Spese per la promozione di iniziative in ambito sportivo e ricreativo	residui presunti	0,00			0,00
		previsione di competenza	1.000,00	1.000,00	0,00	2.000,00
		previsione di cassa	1.000,00	1.000,00	0,00	2.000,00
Totale Macroaggregato		residui presunti	0,00			0,00
		previsione di competenza	1.000,00	1.000,00	0,00	2.000,00
		previsione di cassa	1.000,00	1.000,00	0,00	2.000,00
Totale Titolo		residui presunti	0,00			0,00
		previsione di competenza	1.000,00	1.000,00	0,00	2.000,00
		previsione di cassa	1.000,00	1.000,00	0,00	2.000,00
Titolo	2 Spese in conto capitale					
Macroaggregato	2 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni					
Capitolo / Articolo	1050 / 2 (Resp/CdR: 3/3) - Manutenzione straordinaria immobili attività ricreative (E 257/1; 770/1)	residui presunti	3.000,00			3.000,00
		previsione di competenza	7.000,00	0,00	5.000,00	2.000,00
		previsione di cassa	10.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00
Totale Macroaggregato		residui presunti	3.000,00			3.000,00
		previsione di competenza	7.000,00	0,00	5.000,00	2.000,00
		previsione di cassa	10.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00
Totale Titolo		residui presunti	3.000,00			3.000,00
		previsione di competenza	7.000,00	0,00	5.000,00	2.000,00
		previsione di cassa	10.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00
Totale Programma		residui presunti	3.000,00			3.000,00
		previsione di competenza	8.000,00	1.000,00	5.000,00	4.000,00
		previsione di cassa	11.000,00	1.000,00	5.000,00	7.000,00
TOTALE MISSIONE		residui presunti	3.000,00			3.000,00
		previsione di competenza	8.000,00	1.000,00	5.000,00	4.000,00



Allegato 8-1, delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: / / **n. protocollo**

Rif. delibera del **del 28/11/2020 n. ...**

SPESE 2020 (Variazione n. 19)

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO MACROAGGREGATO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. 84 - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
				in aumento	in diminuzione	
		previsione di cassa	11.000,00	1.000,00	5.000,00	7.000,00

Allegato 8-1, delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: / /

n. protocollo

Rif. delibera del del 28/11/2020 n. ...

SPESE 2020 (Variazione n. 19)

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO MACROAGGREGATO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. 84 - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
				in aumento	in diminuzione	
MISSIONE	7 Turismo					
Programma	1 Sviluppo e valorizzazione del turismo					
Titolo	1 Spese correnti					
Macroaggregato	4 Trasferimenti correnti					
Capitolo / Articolo	926 / 1 (Resp/CdR: 2/2) - Contributi per interventi di promozione del turismo	residui presunti	10.000,00			10.000,00
		previsione di competenza	20.550,00	0,00	50,00	20.500,00
		previsione di cassa	30.550,00	0,00	50,00	30.500,00
Totale Macroaggregato		residui presunti	10.000,00			10.000,00
		previsione di competenza	20.550,00	0,00	50,00	20.500,00
		previsione di cassa	30.550,00	0,00	50,00	30.500,00
Totale Titolo		residui presunti	10.000,00			10.000,00
		previsione di competenza	20.550,00	0,00	50,00	20.500,00
		previsione di cassa	30.550,00	0,00	50,00	30.500,00
Totale Programma		residui presunti	10.000,00			10.000,00
		previsione di competenza	20.550,00	0,00	50,00	20.500,00
		previsione di cassa	30.550,00	0,00	50,00	30.500,00
TOTALE MISSIONE		residui presunti	10.000,00			10.000,00
		previsione di competenza	20.550,00	0,00	50,00	20.500,00
		previsione di cassa	30.550,00	0,00	50,00	30.500,00

Allegato 8-1, delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: / /

n. protocollo

Rif. delibera del del 28/11/2020 n. ...

SPESE 2020 (Variazione n. 19)

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO MACROAGGREGATO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. 84 - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
				in aumento	in diminuzione	
MISSIONE	8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa					
Programma	1 Urbanistica e assetto del territorio					
Titolo	1 Spese correnti					
Macroaggregato	3 Acquisto di beni e servizi					
Capitolo / Articolo	254 / 4 (Resp/CdR: 3/3) - Indennità di funzioni pareri esterni (E 378/5)	residui presunti	5.308,07			5.308,07
		previsione di competenza	5.000,00	0,00	2.000,00	3.000,00
		previsione di cassa	10.308,07	0,00	2.000,00	8.308,07
Capitolo / Articolo	2040 / 6 (Resp/CdR: 3/3) - Piano regolatore generale	residui presunti	18.149,19			18.149,19
		previsione di competenza	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
		previsione di cassa	18.149,19	10.000,00	0,00	28.149,19
Totale Macroaggregato		residui presunti	23.457,26			23.457,26
		previsione di competenza	5.000,00	10.000,00	2.000,00	13.000,00
		previsione di cassa	28.457,26	10.000,00	2.000,00	36.457,26
Totale Titolo		residui presunti	23.457,26			23.457,26
		previsione di competenza	5.000,00	10.000,00	2.000,00	13.000,00
		previsione di cassa	28.457,26	10.000,00	2.000,00	36.457,26
Titolo	2 Spese in conto capitale					
Macroaggregato	2 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni					
Capitolo / Articolo	1050 / 3 (Resp/CdR: 3/3) - Manutenzione straordinaria aree pubbliche (E 257/1; 770/1)	residui presunti	6.807,60			6.807,60
		previsione di competenza	10.000,00	0,00	4.000,00	6.000,00
		previsione di cassa	16.807,60	0,00	4.000,00	12.807,60
Capitolo / Articolo	2046 / 5 (Resp/CdR: 3/3) - Spese finanziate con proventi da sanzioni L.R. Lazio 15/2008 (E 257/3)	residui presunti	0,00			0,00
		previsione di competenza	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00
		previsione di cassa	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00
Totale Macroaggregato		residui presunti	6.807,60			6.807,60
		previsione di competenza	40.000,00	0,00	34.000,00	6.000,00
		previsione di cassa	46.807,60	0,00	34.000,00	12.807,60

Allegato 8-1, delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: / /

n. protocollo

Rif. delibera del del 28/11/2020 n. ...

SPESE 2020 (Variazione n. 19)

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO MACROAGGREGATO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. 84 - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
				in aumento	in diminuzione	
Totale Titolo		residui presunti	6.807,60			6.807,60
		previsione di competenza	40.000,00	0,00	34.000,00	6.000,00
		previsione di cassa	46.807,60	0,00	34.000,00	12.807,60
Totale Programma		residui presunti	30.264,86			30.264,86
		previsione di competenza	45.000,00	10.000,00	36.000,00	19.000,00
		previsione di cassa	75.264,86	10.000,00	36.000,00	49.264,86
Programma	2 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare					
Titolo	2 Spese in conto capitale					
Macroaggregato	2 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni					
Capitolo / Articolo	1050 / 4 (Resp/CdR: 3/3) - Manutenzione straordinaria unità abitative di proprietà comunale (E 257/1; 770/1)	residui presunti	52.500,00			52.500,00
		previsione di competenza	16.000,00	0,00	10.300,00	5.700,00
		previsione di cassa	68.500,00	0,00	10.300,00	58.200,00
Totale Macroaggregato		residui presunti	52.500,00			52.500,00
		previsione di competenza	16.000,00	0,00	10.300,00	5.700,00
		previsione di cassa	68.500,00	0,00	10.300,00	58.200,00
Totale Titolo		residui presunti	52.500,00			52.500,00
		previsione di competenza	16.000,00	0,00	10.300,00	5.700,00
		previsione di cassa	68.500,00	0,00	10.300,00	58.200,00
Totale Programma		residui presunti	52.500,00			52.500,00
		previsione di competenza	16.000,00	0,00	10.300,00	5.700,00
		previsione di cassa	68.500,00	0,00	10.300,00	58.200,00
TOTALE MISSIONE		residui presunti	82.764,86			82.764,86
		previsione di competenza	61.000,00	10.000,00	46.300,00	24.700,00
		previsione di cassa	143.764,86	10.000,00	46.300,00	107.464,86

Allegato 8-1, delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: / /

n. protocollo

Rif. delibera del del 28/11/2020 n. ...

SPESE 2020 (Variazione n. 19)

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO MACROAGGREGATO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. 84 - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
				in aumento	in diminuzione	
MISSIONE	9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente					
Programma	2 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale					
Titolo	1 Spese correnti					
Macroaggregato	3 Acquisto di beni e servizi					
Capitolo / Articolo	257 / 7 (Resp/CdR: 3/3) - Manutenzione ordinaria aree pubbliche	residui presunti	1.342,00			1.342,00
		previsione di competenza	5.755,74	0,00	3.755,74	2.000,00
		previsione di cassa	7.097,74	0,00	3.755,74	3.342,00
Totale Macroaggregato		residui presunti	1.342,00			1.342,00
		previsione di competenza	5.755,74	0,00	3.755,74	2.000,00
		previsione di cassa	7.097,74	0,00	3.755,74	3.342,00
Totale Titolo		residui presunti	1.342,00			1.342,00
		previsione di competenza	5.755,74	0,00	3.755,74	2.000,00
		previsione di cassa	7.097,74	0,00	3.755,74	3.342,00
Titolo	2 Spese in conto capitale					
Macroaggregato	2 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni					
Capitolo / Articolo	257 / 5 (Resp/CdR: 3/3) - Spese finanziate con proventi ex L. 326/03 (E 257/05)	residui presunti	0,00			0,00
		previsione di competenza	10.000,00	8.000,00	0,00	18.000,00
		previsione di cassa	10.000,00	8.000,00	0,00	18.000,00
Capitolo / Articolo	1050 / 5 (Resp/CdR: 3/3) - Manutenzione straordinaria verde pubblico (E 257/1; 770/1)	residui presunti	9.883,22			9.883,22
		previsione di competenza	7.000,00	0,00	4.000,00	3.000,00
		previsione di cassa	16.883,22	0,00	4.000,00	12.883,22
Totale Macroaggregato		residui presunti	9.883,22			9.883,22
		previsione di competenza	17.000,00	8.000,00	4.000,00	21.000,00
		previsione di cassa	26.883,22	8.000,00	4.000,00	30.883,22
Totale Titolo		residui presunti	9.883,22			9.883,22
		previsione di competenza	17.000,00	8.000,00	4.000,00	21.000,00
		previsione di cassa	26.883,22	8.000,00	4.000,00	30.883,22

Allegato 8-1, delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: / /

n. protocollo

Rif. delibera del del 28/11/2020 n. ...

SPESE 2020 (Variazione n. 19)

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO MACROAGGREGATO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. 84 - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
				in aumento	in diminuzione	
Totale Programma		residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	11.225,22 22.755,74 33.980,96	8.000,00 8.000,00	7.755,74 7.755,74	11.225,22 23.000,00 34.225,22
Programma	3 Rifiuti					
Titolo	1 Spese correnti					
Macroaggregato	3 Acquisto di beni e servizi					
Capitolo / Articolo	1282 / 1 (Resp/CdR: 3/3) - Spese per la discarica dei rifiuti solidi urbani	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	161.622,46 178.505,89 340.128,35	5.000,00 5.000,00	0,00 0,00	161.622,46 183.505,89 345.128,35
Capitolo / Articolo	1282 / 3 (Resp/CdR: 3/3) - Spese per il servizio di raccolta e trasporto rifiuti solidi urbani	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	187.335,47 720.000,00 907.335,47	59.100,00 59.100,00	0,00 0,00	187.335,47 779.100,00 966.435,47
Totale Macroaggregato		residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	348.957,93 898.505,89 1.247.463,82	64.100,00 64.100,00	0,00 0,00	348.957,93 962.605,89 1.311.563,82
Totale Titolo		residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	348.957,93 898.505,89 1.247.463,82	64.100,00 64.100,00	0,00 0,00	348.957,93 962.605,89 1.311.563,82
Totale Programma		residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	348.957,93 898.505,89 1.247.463,82	64.100,00 64.100,00	0,00 0,00	348.957,93 962.605,89 1.311.563,82
TOTALE MISSIONE		residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	360.183,15 921.261,63 1.281.444,78	72.100,00 72.100,00	7.755,74 7.755,74	360.183,15 985.605,89 1.345.789,04

Allegato 8-1, delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: / /

n. protocollo

Rif. delibera del del 28/11/2020 n. ...

SPESE 2020 (Variazione n. 19)

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO MACROAGGREGATO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. 84 - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
				in aumento	in diminuzione	
MISSIONE	10 Trasporti e diritto alla mobilità					
Programma	2 Trasporto pubblico locale					
Titolo	1 Spese correnti					
Macroaggregato	3 Acquisto di beni e servizi					
Capitolo / Articolo	470 / 1 (Resp/CdR: 4/4) - Spese per servizio di trasporto pubblico locale	residui presunti	4.502,00			4.502,00
		previsione di competenza	0,00	2.760,00	0,00	2.760,00
		previsione di cassa	4.502,00	2.760,00	0,00	7.262,00
Totale Macroaggregato		residui presunti	4.502,00			4.502,00
		previsione di competenza	0,00	2.760,00	0,00	2.760,00
		previsione di cassa	4.502,00	2.760,00	0,00	7.262,00
Totale Titolo		residui presunti	4.502,00			4.502,00
		previsione di competenza	0,00	2.760,00	0,00	2.760,00
		previsione di cassa	4.502,00	2.760,00	0,00	7.262,00
Totale Programma		residui presunti	4.502,00			4.502,00
		previsione di competenza	0,00	2.760,00	0,00	2.760,00
		previsione di cassa	4.502,00	2.760,00	0,00	7.262,00
Programma	5 Viabilità e infrastrutture stradali					
Titolo	1 Spese correnti					
Macroaggregato	3 Acquisto di beni e servizi					
Capitolo / Articolo	982 / 1 (Resp/CdR: 4/4) - Segnaletica stradale - prestazione di servizi	residui presunti	8.499,88			8.499,88
		previsione di competenza	7.000,00	2.000,00	0,00	9.000,00
		previsione di cassa	15.499,88	2.000,00	0,00	17.499,88
Capitolo / Articolo	1014 / 1 (Resp/CdR: 1/1) - Consumo di energia elettrica per la pubblica illuminazione	residui presunti	25.916,36			25.916,36
		previsione di competenza	80.000,00	8.349,64	0,00	88.349,64
		previsione di cassa	105.916,36	8.349,64	0,00	114.266,00
Totale Macroaggregato		residui presunti	34.416,24			34.416,24
		previsione di competenza	87.000,00	10.349,64	0,00	97.349,64
		previsione di cassa	121.416,24	10.349,64	0,00	131.765,88

Allegato 8-1, delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: / / n. protocollo

Rif. delibera del del 28/11/2020 n. ...

SPESE 2020 (Variazione n. 19)

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO MACROAGGREGATO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. 84 - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
				in aumento	in diminuzione	
Totale Titolo	residui presunti		34.416,24			34.416,24
	previsione di competenza		87.000,00	10.349,64	0,00	97.349,64
	previsione di cassa		121.416,24	10.349,64	0,00	131.765,88
Totale Programma	residui presunti		34.416,24			34.416,24
	previsione di competenza		87.000,00	10.349,64	0,00	97.349,64
	previsione di cassa		121.416,24	10.349,64	0,00	131.765,88
TOTALE MISSIONE	residui presunti		38.918,24			38.918,24
	previsione di competenza		87.000,00	13.109,64	0,00	100.109,64
	previsione di cassa		125.918,24	13.109,64	0,00	139.027,88

Allegato 8-1, delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: / /

n. protocollo

Rif. delibera del del 28/11/2020 n. ...

SPESE 2020 (Variazione n. 19)

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO MACROAGGREGATO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. 84 - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
				in aumento	in diminuzione	
MISSIONE	11 Soccorso civile					
Programma	1 Sistema di protezione civile					
Titolo	1 Spese correnti					
Macroaggregato	4 Trasferimenti correnti					
Capitolo / Articolo	1025 / 1 (Resp/CdR: 4/4) - Contributo comunale per attività di protezione civile	residui presunti	2.500,00			2.500,00
		previsione di competenza	1.500,00	1.000,00	0,00	2.500,00
		previsione di cassa	4.000,00	1.000,00	0,00	5.000,00
Totale Macroaggregato		residui presunti	2.500,00			2.500,00
		previsione di competenza	1.500,00	1.000,00	0,00	2.500,00
		previsione di cassa	4.000,00	1.000,00	0,00	5.000,00
Totale Titolo		residui presunti	2.500,00			2.500,00
		previsione di competenza	1.500,00	1.000,00	0,00	2.500,00
		previsione di cassa	4.000,00	1.000,00	0,00	5.000,00
Totale Programma		residui presunti	2.500,00			2.500,00
		previsione di competenza	1.500,00	1.000,00	0,00	2.500,00
		previsione di cassa	4.000,00	1.000,00	0,00	5.000,00
TOTALE MISSIONE		residui presunti	2.500,00			2.500,00
		previsione di competenza	1.500,00	1.000,00	0,00	2.500,00
		previsione di cassa	4.000,00	1.000,00	0,00	5.000,00

Allegato 8-1, delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: / /

n. protocollo

Rif. delibera del del 28/11/2020 n. ...

SPESE 2020 (Variazione n. 19)

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO MACROAGGREGATO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. 84 - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
				in aumento	in diminuzione	
MISSIONE	12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia					
Programma	1 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido					
Titolo	1 Spese correnti					
Macroaggregato	3 Acquisto di beni e servizi					
Capitolo / Articolo	656 / 1 (Resp/CdR: 2/2) - Spese per la gestione dell'asilo nido comunale	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	135.342,39 128.000,00 263.342,39	0,00 0,00	30.000,00 30.000,00	135.342,39 98.000,00 233.342,39
Capitolo / Articolo	1434 / 9 (Resp/CdR: 2/2) - Retta minore in casa famiglia	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	32.611,50 15.000,00 47.611,50	23.000,00 23.000,00	0,00 0,00	32.611,50 38.000,00 70.611,50
Totale Macroaggregato		residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	167.953,89 143.000,00 310.953,89	23.000,00 23.000,00	30.000,00 30.000,00	167.953,89 136.000,00 303.953,89
Totale Titolo		residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	167.953,89 143.000,00 310.953,89	23.000,00 23.000,00	30.000,00 30.000,00	167.953,89 136.000,00 303.953,89
Titolo	2 Spese in conto capitale					
Macroaggregato	2 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni					
Capitolo / Articolo	2050 / 20 (Resp/CdR: 3/3) - Efficientamento energetico asilo nido (E 100/8)	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	50.000,00 0,00 50.000,00	91.500,15 91.500,15	0,00 0,00	50.000,00 91.500,15 141.500,15
Totale Macroaggregato		residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	50.000,00 0,00 50.000,00	91.500,15 91.500,15	0,00 0,00	50.000,00 91.500,15 141.500,15
Totale Titolo		residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	50.000,00 0,00 50.000,00	91.500,15 91.500,15	0,00 0,00	50.000,00 91.500,15 141.500,15

Allegato 8-1, delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: / /

n. protocollo

Rif. delibera del del 28/11/2020 n. ...

SPESE 2020 (Variazione n. 19)

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO MACROAGGREGATO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. 84 - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
				in aumento	in diminuzione	
Totale Programma		residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	217.953,89 143.000,00 360.953,89	114.500,15 114.500,15	30.000,00 30.000,00	217.953,89 227.500,15 445.454,04
Programma	3 Interventi per gli anziani					
Titolo	1 Spese correnti					
Macroaggregato	3 Acquisto di beni e servizi					
Capitolo / Articolo	1412 / 6 (Resp/CdR: 2/2) - R.S.A. assistenza anziani (E 183/1)	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	27.055,89 15.000,00 42.055,89	0,00 0,00	15.000,00 15.000,00	27.055,89 0,00 27.055,89
Totale Macroaggregato		residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	27.055,89 15.000,00 42.055,89	0,00 0,00	15.000,00 15.000,00	27.055,89 0,00 27.055,89
Totale Titolo		residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	27.055,89 15.000,00 42.055,89	0,00 0,00	15.000,00 15.000,00	27.055,89 0,00 27.055,89
Totale Programma		residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	27.055,89 15.000,00 42.055,89	0,00 0,00	15.000,00 15.000,00	27.055,89 0,00 27.055,89
Programma	4 Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale					
Titolo	1 Spese correnti					
Macroaggregato	3 Acquisto di beni e servizi					
Capitolo / Articolo	1412 / 8 (Resp/CdR: 2/2) - A.D.I. - Assistenza Domiciliare Integrata	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	17.759,86 27.000,00 44.759,86	3.000,00 3.000,00	0,00 0,00	17.759,86 30.000,00 47.759,86
Totale Macroaggregato		residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	17.759,86 27.000,00 44.759,86	3.000,00 3.000,00	0,00 0,00	17.759,86 30.000,00 47.759,86

Allegato 8-1, delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: / /

n. protocollo

Rif. delibera del del 28/11/2020 n. ...

SPESE 2020 (Variazione n. 19)

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO MACROAGGREGATO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. 84 - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
				in aumento	in diminuzione	
Totale Titolo		residui presunti	17.759,86			17.759,86
		previsione di competenza	27.000,00	3.000,00	0,00	30.000,00
		previsione di cassa	44.759,86	3.000,00	0,00	47.759,86
Totale Programma		residui presunti	17.759,86			17.759,86
		previsione di competenza	27.000,00	3.000,00	0,00	30.000,00
		previsione di cassa	44.759,86	3.000,00	0,00	47.759,86
Programma	7 Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali					
Titolo	1 Spese correnti					
Macroaggregato	4 Trasferimenti correnti					
Capitolo / Articolo	1412 / 16 (Resp/CdR: 2/2) - Spese per la compartecipazione al funzionamento dell'ufficio del Piano di Zona	residui presunti	2.633,32			2.633,32
		previsione di competenza	0,00	1.707,68	0,00	1.707,68
		previsione di cassa	2.633,32	1.707,68	0,00	4.341,00
Totale Macroaggregato		residui presunti	2.633,32			2.633,32
		previsione di competenza	0,00	1.707,68	0,00	1.707,68
		previsione di cassa	2.633,32	1.707,68	0,00	4.341,00
Totale Titolo		residui presunti	2.633,32			2.633,32
		previsione di competenza	0,00	1.707,68	0,00	1.707,68
		previsione di cassa	2.633,32	1.707,68	0,00	4.341,00
Totale Programma		residui presunti	2.633,32			2.633,32
		previsione di competenza	0,00	1.707,68	0,00	1.707,68
		previsione di cassa	2.633,32	1.707,68	0,00	4.341,00
Programma	9 Servizio necroscopico e cimiteriale					
Titolo	1 Spese correnti					

Allegato 8-1, delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: / /

n. protocollo

Rif. delibera del del 28/11/2020 n. ...

SPESE 2020 (Variazione n. 19)

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO MACROAGGREGATO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. 84 - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
				in aumento	in diminuzione	
Macroaggregato	3 Acquisto di beni e servizi					
Capitolo / Articolo	1502 / 3 (Resp/CdR: 3/3) - Spese per servizi cimiteriali (E 402/2)	residui presunti	21.507,48			21.507,48
		previsione di competenza	19.000,00	0,00	7.000,00	12.000,00
		previsione di cassa	40.507,48	0,00	7.000,00	33.507,48
Totale Macroaggregato		residui presunti	21.507,48			21.507,48
		previsione di competenza	19.000,00	0,00	7.000,00	12.000,00
		previsione di cassa	40.507,48	0,00	7.000,00	33.507,48
Totale Titolo		residui presunti	21.507,48			21.507,48
		previsione di competenza	19.000,00	0,00	7.000,00	12.000,00
		previsione di cassa	40.507,48	0,00	7.000,00	33.507,48
TITOLO	2 Spese in conto capitale					
Macroaggregato	2 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni					
Capitolo / Articolo	1502 / 2 (Resp/CdR: 3/3) - Acquisto attrezzature cimiteriali	residui presunti	364,17			364,17
		previsione di competenza	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
		previsione di cassa	3.364,17	0,00	3.000,00	364,17
Capitolo / Articolo	3780 / 1 (Resp/CdR: 3/3) - Interventi straordinari servizi cimiteriali (E 766/1)	residui presunti	0,00			0,00
		previsione di competenza	5.000,00	0,00	3.000,00	2.000,00
		previsione di cassa	5.000,00	0,00	3.000,00	2.000,00
Totale Macroaggregato		residui presunti	364,17			364,17
		previsione di competenza	8.000,00	0,00	6.000,00	2.000,00
		previsione di cassa	8.364,17	0,00	6.000,00	2.364,17
Totale Titolo		residui presunti	364,17			364,17
		previsione di competenza	8.000,00	0,00	6.000,00	2.000,00
		previsione di cassa	8.364,17	0,00	6.000,00	2.364,17
Totale Programma		residui presunti	21.871,65			21.871,65
		previsione di competenza	27.000,00	0,00	13.000,00	14.000,00
		previsione di cassa	48.871,65	0,00	13.000,00	35.871,65
TOTALE MISSIONE		residui presunti	287.274,61			287.274,61
		previsione di competenza	212.000,00	119.207,83	58.000,00	273.207,83



Allegato 8-1, delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: /

n. protocollo

Rif. delibera del del 28/11/2020 n. ...

SPESE 2020 (Variazione n. 19)

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO MACROAGGREGATO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. 84 - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
				in aumento	in diminuzione	
		previsione di cassa	499.274,61	119.207,83	58.000,00	560.482,44

Allegato 8-1, delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: / /

n. protocollo

Rif. delibera del del 28/11/2020 n. ...

SPESE 2020 (Variazione n. 19)

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO MACROAGGREGATO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. 84 - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
				in aumento	in diminuzione	
MISSIONE	20 Fondi e accantonamenti					
Programma	3 Altri Fondi					
Titolo	1 Spese correnti					
Macroaggregato	10 Altre spese correnti					
Capitolo / Articolo	358 / 3 (Resp/CdR: 1/1) - Fondo rischi contenzioso	residui presunti	0,00			0,00
		previsione di competenza	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
		previsione di cassa	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
Totale Macroaggregato		residui presunti	0,00			0,00
		previsione di competenza	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
		previsione di cassa	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
Totale Titolo		residui presunti	0,00			0,00
		previsione di competenza	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
		previsione di cassa	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
Totale Programma		residui presunti	0,00			0,00
		previsione di competenza	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
		previsione di cassa	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
TOTALE MISSIONE		residui presunti	0,00			0,00
		previsione di competenza	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
		previsione di cassa	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00

Allegato 8-1, delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: / /

n. protocollo

Rif. delibera del del 28/11/2020 n. ...

SPESE 2020 (Variazione n. 19)

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO MACROAGGREGATO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. 84 - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
				in aumento	in diminuzione	
MISSIONE	50 Debito pubblico					
Programma	2 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari					
Titolo	4 Rimborso di prestiti					
Macroaggregato	3 Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine					
Capitolo / Articolo	4482 / 1 (Resp/CdR: 1/1) - Spese per estinzione anticipata dei mutui - quota capitale	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	0,00 90.000,00 90.000,00	0,00 0,00	38.700,00 38.700,00	0,00 51.300,00 51.300,00
Capitolo / Articolo	4484 / 1 (Resp/CdR: 1/1) - Quota capitale di mutui e prestiti - rimborso Cassa DDPP	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	0,00 178.695,25 178.695,25	0,00 0,00	118.986,66 118.986,66	0,00 59.708,59 59.708,59
Totale Macroaggregato		residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	0,00 268.695,25 268.695,25	0,00 0,00	157.686,66 157.686,66	0,00 111.008,59 111.008,59
Totale Titolo		residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	0,00 268.695,25 268.695,25	0,00 0,00	157.686,66 157.686,66	0,00 111.008,59 111.008,59
Totale Programma		residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	0,00 268.695,25 268.695,25	0,00 0,00	157.686,66 157.686,66	0,00 111.008,59 111.008,59
TOTALE MISSIONE		residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	0,00 268.695,25 268.695,25	0,00 0,00	157.686,66 157.686,66	0,00 111.008,59 111.008,59
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA		residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	1.233.477,15 2.058.524,96 3.292.002,11	292.863,12 292.863,12	369.887,20 369.887,20	1.233.477,15 1.981.500,88 3.214.978,03

Allegato 8-1, delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: / / n. protocollo

Rif. delibera del del 28/11/2020 n. ...

SPESE 2020 (Variazione n. 19)

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO MACROAGGREGATO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. 84 - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
				in aumento	in diminuzione	
TOTALE GENERALE DELLE USCITE		residui presunti	3.319.948,86			3.319.948,86
		previsione di competenza	18.841.506,35	292.863,12	369.887,20	18.764.482,27
		previsione di cassa	20.188.345,85	292.863,12	369.887,20	20.111.321,77

TIMBRO E FIRMA DELL'ENTE

Responsabile del Servizio Finanziario / Dirigente responsabile della spesa

COMUNE DI COLONNA
CITTA' METROPOLITANA DI ROMA CAPITALE

Salvaguardia degli equilibri e assestamento generale di bilancio per l'esercizio 2020 artt .175, comma 8 e 193 del Tuel.
Relazione tecnico-finanziaria

Il Responsabile del Servizio Finanziario

1. Premessa: l'approvazione del bilancio 2020-2022 e del rendiconto 2019

Il bilancio di previsione 2020-2022 è stato approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 10 in data 28.04.2020 avvalendosi delle proroghe definite con Decreto Ministeriale che da ultimo hanno portato il termine per l'approvazione del Bilancio di Previsione al 31 Ottobre 2020.

Successivamente all'approvazione sono state apportate le seguenti variazioni al bilancio:

- ✓ *Delibera di Giunta n. 40 del 14/05/2020 di Variazione d'urgenza al Bilancio di Previsione 2020/2022 ai sensi dell'art. 175, comma 4 del D.Lgs 267/2000, ratificata dal Consiglio con Delibera n. 22 del 25/05/2020;*
- ✓ *Delibera di Giunta n. 43 del 04/06/2020 Seconda Variazione d'urgenza al Bilancio di Previsione 2020/2022 ai sensi dell'art. 175, comma 4 del D.Lgs 267/2000, ratificata dal Consiglio con Delibera n. 27 del 31/07/2020;*
- ✓ *Delibera di Giunta n. 52 del 02/07/2020 di Riaccertamento ordinario dei residui al 31/12/2019 ex art. 3, comma 4 del D.Lgs 267/2000;*
- ✓ *Delibera di Giunta n. 66 del 12/08/2020 Terza Variazione d'urgenza al Bilancio di Previsione 2020/2022 ai sensi dell'art. 175, comma 4 del D.Lgs 267/2000, ratificata dal Consiglio con Delibera n. 39 del 30/09/2020;*
- ✓ *Delibera di giunta n. 67 del 19/08/2020 di Variazione alla dotazione di cassa a seguito del riaccertamento ordinario dei residui – lettera d) comma 5bis art. 175 del D.Lgs 267/2000;*
- ✓ *Delibera di Giunta n. 69 del 12/08/2020 Quarta Variazione d'urgenza al Bilancio di Previsione 2020/2022 ai sensi dell'art. 175, comma 4 del D.Lgs 267/2000, ratificata dal Consiglio con Delibera n. 39 del 30/09/2020;*
- ✓ *Delibera di Consiglio n. 40 del 30/09/2020 di Ripiano del Maggior Disavanzo tecnico ex articolo 39-ter e 39-quater D.L 162/2019;*
- ✓ *Delibera di Giunta n. 84 del 06/10/2020 Quinta Variazione d'urgenza al Bilancio di Previsione 2020/2022 ai sensi dell'art. 175, comma 4 del D.Lgs 267/2000, da ratificata nel prossimo Consiglio;*

Il rendiconto della gestione dell'esercizio 2019 è stato approvato con Delibera di Consiglio n. 29 del 19/08/2020 e si è chiuso con un avanzo di amministrazione di € **3.874.873,63** e un disavanzo tecnico pari ad € **1.737.077,26** determinato nello specifico:

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				0,00
RISCOSSIONI	(+)	1.463.012,13	7.369.616,40	8.832.628,53
PAGAMENTI	(-)	2.606.837,70	6.225.790,83	8.832.628,53
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			0,00

PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			0,00
RESIDUI ATTIVI	(+)	5.128.983,02	2.291.950,80	7.420.933,82
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				175.231,48
RESIDUI PASSIVI	(-)	970.943,63	2.349.005,23	3.319.948,86
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			226.111,33
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2019 (A)	(=)			3.874.873,63
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2019:				
Parte accantonata				
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2019				4.942.980,80
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti				293.344,25
Fondo contenzioso e rischi spese legali				28.000,00
Altri accantonamenti				27.004,16
Totale parte accantonata (B)				5.291.329,21
Parte vincolata				
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili				165.958,61
Vincoli derivanti da trasferimenti				134.580,31

Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui				0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				0,00
Altri vincoli				0,00
	Totale parte vincolata (C)			300.538,92
Parte destinata agli investimenti				
	Totale parte destinata agli investimenti (D)			20.082,76
	Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)			-1.737.077,26
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare				

Ricordiamo che:

- ✓ questo Ente, con Deliberazione di Giunta Comunale n. 58 in data 28/05/2015, di approvazione del riaccertamento straordinario dei residui, ha accertato un disavanzo straordinario di amministrazione ai sensi del DM 2 aprile 2015 di **€ 1.561.556,24**;
- ✓ con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 38 in data 07/07/2015, ha approvato il ripiano del disavanzo straordinario di amministrazione, ponendo a carico dei bilanci delle annualità successive la quota di € 34.022,27 da assorbire in trent'anni, fino al 2045;

A partire dal Rendiconto 2019 cambia la metodologia di calcolo del FCDE, non più con il metodo semplificato ma con metodo ordinario. In particolare l'art. 39 quarter del D.L. 162/2019 c.d. "Milleproroghe" al fine di prevenire l'incremento del numero di enti locali in situazioni di precarietà finanziaria ha previsto la possibilità di ripianare il maggior disavanzo emergente in sede di approvazione del Rendiconto 2019 in non più di quindici annualità, a decorrere dall'esercizio finanziario 2021, in quote annuali costanti.

Dalle risultanze del rendiconto 2019 il Comune di Colonna ha conseguito il seguente maggior disavanzo, quantificato in **€ 608.697,81**:

FCDE accantonato nel 2018	€ 3.191.732,00
FCDE stanziato e assestato nel bilancio 2019	€ 1.142.550,99
FCDE secondo il metodo di calcolo ordinario	€ 4.492.980,80
Maggior disavanzo tecnico	€ 608.697,81

Altresì l'art. 39-ter del D.L. 162/2019 in materia di Disciplina del fondo Anticipazioni di Liquidità degli Enti Locali, al fine di dare attuazione alla sentenza della Corte Costituzionale n. 4 del 28 gennaio 2020 ha previsto che gli enti locali accantonino nel risultato di amministrazione al 31 dicembre 2019 il fondo anticipazioni di liquidità per un importo pari all'ammontare complessivo delle anticipazioni di cui al decreto legge 8 aprile 2013, n. 35, incassate negli esercizi precedenti e non ancora rimborsate alla data del 31 dicembre 2019. L'eventuale peggioramento del disavanzo di amministrazione al 31 dicembre 2019 rispetto all'esercizio precedente, è ripianato annualmente a decorrere dall'anno 2020 per un importo pari all'ammontare dell'anticipazione rimborsata nel corso dell'esercizio;

Con Delibera di Consiglio n. 40 del 30/09/2020 è stato definito il piano di rientro quindicinale del maggior disavanzo da calcolo del FCDE con quote costanti di € 40.579,85 a partire dal 2021 e, è stata disposta la variazione di Bilancio all'esercizio 2020 per quanto attiene il Fondo anticipazioni di Liquidità.

Tuttavia nonostante il maggior disavanzo tecnico registrato, il rendiconto 2019 ha mostrato comunque un miglioramento rispetto al 2018 pari a € 964,49 risultando finanziata la quota 2019 di € 34.022,27 e la quota 2019 di € 14.501,17 di disavanzo determinata dallo straccio delle cartelle fino a € 1.000,00;

Durante l'esercizio 2020 è stato utilizzato il Risultato di Amministrazione vincolato di € 275.479,10 "Rimborso Fondo Anticipazione di Liquidità" come previsto dall'art. 39-ter del D.L. 162/2019 in materia di Disciplina del fondo Anticipazioni di Liquidità degli Enti Locali, al fine di dare attuazione alla sentenza della Corte Costituzionale n. 4 del 28 gennaio 2020.

2) Salvaguardia degli equilibri di bilancio: quadro normativo di riferimento

La disciplina degli equilibri di bilancio, già profondamente modificata dalla legge di stabilità 2013 (legge n. 228/2012), è stata ulteriormente rivista con l'entrata in vigore dell'armonizzazione. L'art. 193 del d.Lgs. n. 267/2000, modificato dal d.Lgs. n. 126/2014, prevede che l'organo consiliare, con periodicità stabilita dal regolamento di contabilità e, comunque, almeno una volta entro il 31 luglio di ciascun anno, verifichi il permanere degli equilibri generali di bilancio o, in caso di accertamento negativo, adotti 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 fuori bilancio;
- 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.

La delibera è allegata al rendiconto dell'esercizio relativo e, la mancata adozione, da parte dell'Ente, è equiparata a tutti gli effetti alla mancata approvazione del Bilancio di Previsione di cui all'art. 141, con applicazione della procedura prevista dal comma 2 del medesimo articolo.

Non è più demandata alla salvaguardia degli equilibri la copertura del disavanzo di amministrazione accertato con l'approvazione del rendiconto, da effettuarsi contestualmente all'approvazione dello stesso (art. 188 del Tuel), come pure la ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi.

Resta pertanto una mera facoltà dell'ente, in sede di salvaguardia, procedere alla ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi.

Ricordiamo che a mente del comma 3 dell'art. 193 del Tuel, per la salvaguardia degli equilibri possono essere utilizzate per l'anno in corso e per i due successivi:

- ✓ le possibili economie di spesa e tutte le entrate, ad eccezione di quelle provenienti dall'assunzione di prestiti e di quelle con specifico vincolo di destinazione,
- ✓ i proventi derivanti da alienazione di beni patrimoniali disponibili e da altre entrate in c/capitale con riferimento a squilibri di parte capitale;
- ✓ in subordine, con la quota libera del risultato di amministrazione;
- ✓ in deroga all'art. 1, comma 169, della legge 27 dicembre 2006, n. 296, con l'aumento delle tariffe e le aliquote relative ai tributi di propria competenza.

L'art. 54 del DL 14 agosto 2020, n. 104 c.d. "Decreto Agosto", che modifica l'art. 107 comma 2 del DL 17 marzo 2020 (c.d. Decreto Cura Italia) ha differito al 30 novembre il termine per l'adempimento della salvaguardia degli equilibri di bilancio.

3) L'assestamento generale di bilancio

L'assestamento generale di bilancio continua ad essere disciplinato dall'art. 175, comma 8, del Tuel, il quale ora fissa il termine al 31 luglio di ciascun anno, con un sensibile anticipo rispetto al precedente termine del 30 novembre.

Il principio contabile applicato all. 4/2 al d.Lgs. n. 118/2011 prevede che in occasione dell'assestamento generale di bilancio, oltre alla verifica di tutte le voci di entrata e di spesa, l'ente deve procedere, in particolare, a:

- ✓ verificare l'andamento dei lavori pubblici finanziati ai fini dell'adozione delle necessarie variazioni (punto 5.3);
- ✓ apportare le variazioni di bilancio necessarie per la regolarizzazione dei pagamenti effettuati dal tesoriere per azioni esecutive (punto 6.3);
- ✓ verificare la congruità del FCDE stanziato nel bilancio di previsione (punto 3.3), ai fini del suo adeguamento, in considerazione del livello degli stanziamenti e degli accertamenti.

4) Le verifiche interne svolte

E' stato richiesto ai responsabili di servizio di:

- ✓ segnalare tutte le situazioni che possano pregiudicare l'equilibrio di bilancio sia per quanto riguarda la gestione corrente che per quello che riguarda la gestione dei residui;
- ✓ segnalare l'eventuale presenza di debiti fuori bilancio per i quali dovranno essere adottati i provvedimenti necessari all'eventuale riconoscimento di legittimità ed alla copertura delle relative spese;
- ✓ verificare tutte le voci di entrata e di spesa assegnate con il Peg, sulla base dell'andamento della gestione ed evidenziare la necessità delle conseguenti variazioni;
- ✓ verificare l'andamento dei lavori pubblici finanziati ai fini dell'adozione delle necessarie variazioni.

A seguito dei riscontri pervenuti e dell'attenta verifica delle poste di bilancio nonché dei vincoli imposti dalla normativa preordinata, si espone quanto segue:

SITUAZIONE FINANZIARIA – PARTE COMPETENZA

TITOLI	COMPETENZA		CASSA	
	PREV.ATTUALI	ACCERTATO	PREV.ATTUALI	INCASSATO
Avanzo amministr.	275.479,10			
FPV correnti	226.111,33			
FPV capitale	0,00			
Fondo iniziale di cassa	-	-		
1 – Entrate tributarie	2.841.152,79	2.312.145,48	3.258.217,10	1.312.767,76
2- Contr.e trasferimenti correnti	326.117,52	211.623,72	481.611,20	205.747,17
3- Entrate extratributarie	760.827,25	158.924,75	1.110.443,37	66.332,64
4 – Entrate in conto capitale	5.229.956,13	158.058,96	5.956.566,41	85.773,73
5- Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	-	-	-
6- Accensione di prestiti	994.862,23	870.391,81	1.103.379,59	870.391,81
7 – Anticipazioni da istituto/cassiere	4.000.000,00	1.201.137,99	4.000.000,00	1.201.137,99
9- Servizi per conto terzi	4.187.000,00	344.611,70	4.198.516,09	335.609,20
Totali titoli	18.339.915,92	5.256.894,41	20.108.733,76	4.077.764,70
Totale generale	18.841.506,35	5.256.894,41	20.108.733,76	4.077.764,70
TITOLI	PREV.ATTUALI	IMPEGNATO	PREV.ATTUALI	PAGATO
Disavanzo	48.523,44			
1- Spese correnti	3.957.521,54	2.599.398,04	5.570.645,18	1.431.903,60
2- Spese in c/capitale	5.229.200,39	219.057,33	4.432.740,47	750,00
3 – Spese per incremento attività finanziarie	-	-	-	-
4- Rimborso di prestiti	1.419.260,98	281.535,39	1.143.781,88	0,00
5 – Chiusura anticipazioni	4.000.000,00	-	4.000.000,00	-

7- Servizi per conto terzi	4.187.000,00	334.445,22	4.263.274,65	334.445,22
Totali titoli	18.792.982,91	3.434.435,98	20.188.345,85	1.767.098,82
Totale generale	18.841.506,35	3.434.435,98	20.188.345,85	1.767.098,82

In ambito di controllo sugli equilibri finanziari, a seguito dei primi effetti registrabili dovuti alla pandemia da COVID-19, si è analizzato dapprima l'andamento tributario delle imposte in auto liquidazione e non, dei proventi dei servizi a domanda individuale e delle altre entrate. Si riportano i dati più significativi:

IMU

Con Delibera di Consiglio Comunale n. 34 del 30/09/2020 è stato approvato il nuovo Regolamento IMU alla luce delle nuove disposizioni normative della Legge 160/2019 (legge di bilancio 2020) che all'articolo 1, comma 738, istituisce, a decorrere dall'anno 2020, la nuova IMU e contestualmente abroga l'imposta unica comunale (IUC), di cui all'articolo 1, comma 639, della Legge 27 dicembre 2013, n. 147, ad eccezione delle disposizioni relative alla tassa sui rifiuti (TARI).

Con Delibera di Consiglio n. 35 del 30/09/2020 vengono approvate le aliquote e detrazioni IMU, lasciandole praticamente inalterate rispetto l'anno precedente

Fattispecie		Aliquote
Abitazione principale di categoria catastale A/2-A/3-A/4-A/5-A/6-A/7	Art.1, c.740 L.160/2019	Esente
Abitazione principale e relative pertinenze solo categorie A1-A8-A9 * si applica una detrazione di euro 200,00	Art. 1, c.748 L.160/2019	0,5%*
Fabbricati del gruppo catastale D	Art. 1, c. 753 L.160/2019	1,06%
Fabbricati costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alle vendite, fintanto che permanga tale destinazione e non fabbricati rurali strumentali	Art. 1, c. 750 L.160/2019	0,1%
Altri fabbricati (diversi da: abitazione principale, fabbricati del gruppo D, fabbricati merce, fabbricati rurali strumentali	Art. 1, c. 754 L. 160/2019	1,06%
Aree Fabbricabili	Art. 1, c. 754 L. 160/2019	1,06%
Terreni agricoli (se non esenti ai sensi dell'art. 1, comma 758 L. 160/2019	Art. 1, c. 752 L. 160/2019	1,06%

Il D.L. 19 maggio 2020, n. 34, contenente “Misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia, nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19”, c.d. **Decreto Rilancio**, in vigore dal 19 maggio 2020, convertito con modificazioni, dalla legge 17 agosto 2020, n. 77, contiene l'art. 177 dedicato alle esenzioni dall'imposta municipale propria-IMU per il settore turistico. L'art. 177 del Decreto Rilancio, al comma 1, lett. b), in considerazione degli effetti connessi all'emergenza sanitaria da COVID-19, ha previsto per l'anno 2020 l'esenzione della prima rata IMU, in scadenza giugno 2020, per gli immobili rientranti nella categoria catastale D/2 (relativa ad alberghi e pensioni), gli immobili degli agriturismo, dei villaggi turistici, degli ostelli della gioventù, dei rifugi di montagna, delle colonie marine e montane, degli affittacamere per brevi soggiorni, delle case e appartamenti per vacanze, dei bed & breakfast, dei residence e dei campeggi, a condizione che i proprietari degli fossero anche gestori delle attività ivi esercitate, con l'evidente fine di dare supporto agli operatori del settore turistico direttamente interessati dal calo dei turisti.

L'art. 78 del D.L 14 agosto 2020, n. 104 “**Decreto Agosto**” convertito con modificazioni dalla legge 13 ottobre 2020, n. 126 ha previsto altresì l'esenzione della seconda rata dell'imposta municipale propria IMU relativa a:

- immobili adibiti a stabilimenti balneari marittimi, lacunari e fluviali, nonché immobili degli stabilimenti termali;
- immobili rientranti nella categoria catastale D/2 e relative pertinenze, immobili degli agriturismi, dei villaggi turistici, degli ostelli della gioventù, dei rifugi di montagna, delle colonie marine e montane, degli affittacamere per brevi soggiorni, delle case e appartamenti per vacanze, dei bed & breakfast, dei residence e dei campeggi, a condizione che i relativi proprietari siano anche gestori delle attività ivi esercitate;
- immobili rientranti nella categoria catastale D in uso da parte di imprese esercenti attività di allestimenti di strutture espositive nell'ambito di eventi fieristici e manifestazioni;
- immobili rientranti nella categoria catastale D/3 destinati a spettacoli cinematografici, teatri e sale per concerti e spettacoli, a condizione che i relativi proprietari siano anche gestori delle attività ivi esercitate;
- immobili destinate a discoteche, sale da ballo, night-club e simili, a condizione che i relativi proprietari siano anche gestori delle attività ivi esercitate.

Alla luce della normativa richiamata e sulla base dei dati forniti dal Cep Spa, società partecipata che gestisce le entrate tributarie per conto del Comune di Colonna, le minori entrate per IMU sono quantificate in **€ 12.560,71** e derivano da immobili classificati nella categoria D2.

TARI

Con Delibera di Consiglio Comunale n. 36 del 30/09/2020 è stato approvato il nuovo Regolamento TARI alla luce delle nuove disposizioni normative della Legge 160/2019 (legge di bilancio 2020) che all'articolo 1, comma 738, istituisce, a decorrere dall'anno 2020, la nuova IMU e contestualmente abroga l'imposta unica comunale (IUC), di cui all'articolo 1, comma 639, della Legge 27 dicembre 2013, n. 147, ad eccezione delle disposizioni relative alla tassa sui rifiuti (TARI).

Con Delibera di Consiglio Comunale n. 38 del 30/09/2020 vengono approvate le nuove Tariffe TARI alla luce delle disposizioni normative definite dalla legge 27.12.2017 n. 205 (legge di Bilancio per il 2018), art. 1, comma 527, che attribuisce all'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente (ARERA) funzioni di regolazione e controllo del ciclo dei rifiuti, anche differenziati, urbani e assimilati da esercitarsi “con i medesimi poteri e nel quadro dei principi, delle finalità e delle attribuzioni, anche di natura sanzionatoria” stabiliti dalla legge istitutiva dell'Autorità stessa (legge 14.11.1995 n. 481) e già esercitati negli altri settori di competenza.

In base alle indicazioni obbligatorie definite dall'autorità ARERA con Delibera n. 158/2020 è stato introdotto un meccanismo obbligatorio di riduzione del prelievo sui rifiuti che i Comuni hanno dovuto riconoscere alle utenze non domestiche per effetto delle chiusure stabilite nel periodo dell'emergenza. In particolare le Utenze non domestiche (UND) destinatarie dell'intervento sono state ripartite in quattro gruppi:

- chiuse per legge e successivamente riaperte,
- ancora soggette a chiusura,
- quelle che potrebbero risultare sospese anche in assenza di obblighi,
- quelle mai obbligate a chiudere ma chiuse per scelta volontaria dei titolari

e, raggruppate in base al codice ATECO (rif. Allegato A delibera Arera 158/2020)

Sulla base dei dati forniti dal Cep Spa, le riduzioni obbligatorie quantificate sulla base della Delibera 158/2020 di Arera sono state di **€ 2.073,09**

Non sono state introdotte altre riduzioni poiché il Comune ha comunque deliberato un PEF 2020 con una spesa decisamente inferiore rispetto l'anno precedente, determinando quindi una riduzione della Tariffa. Inoltre dai dati forniti dall'ufficio tecnico, a causa di un diverso trattamento dei rifiuti causa Covid, il servizio risulta più oneroso.

TOSAP

Con Delibera di Giunta n.97 del 31/10/2020 è stata approvata la TOSAP per l'annualità 2020.

Con l'introduzione dei commi da 1-bis a 1-quater all'art. 181 del D.L 34/2020 **Decreto Rilancio** da parte della Legge di conversione 17 luglio 2020, n. 77, è stata introdotta l'esenzione dal pagamento della Tosap/Cosap in favore dei titolari di concessioni o autorizzazioni concernenti l'utilizzo del suolo pubblico per l'esercizio del commercio su aree pubbliche, di cui al D.Lgs 114/1998, dal 01 marzo 2020 al 30 aprile 2020.

Successivamente la legge 13 ottobre 2020 numero 126, ovvero la conversione del **Decreto Agosto** n. 104/2020 ha previsto all'articolo 109 la modifica della Legge 77/2020 di modifica dell'art. 181 del D.L 34/2020, ovvero l'esenzione dal 01 marzo 2020 al 31 dicembre 2020 dal pagamento della tassa e del canone per l'occupazione temporanea di spazi ed aree pubbliche da parte dei titolari di concessioni o di autorizzazioni concernenti l'utilizzazione del suolo pubblico per l'esercizio del commercio su aree pubbliche.

Sulla base dei dati forniti dal Cep Spa, società partecipata che gestisce le entrate tributarie per conto del Comune di Colonna, le minori entrate per l'esenzione della Tosap sono quantificate in **€ 9.515,46**

MENSA

Con Delibera di Giunta Comunale n. 103 del 29/11/2018 sono state approvate le tariffe per l'anno scolastico 2019/2020.

L'emergenza Covid-19 e dunque la chiusura delle scuole, ha determinato altresì la sospensione del servizio mensa. In termini contabili vuol dire minori introiti del servizio mensa, ma anche minori spese del servizio a seguito della sospensione del contratto di appalto ai sensi dell'art. 107 del codice dei contratti D.Lgs 50/2016:

Minori introiti **€ 50.243,21** (sospensione rate aprile-maggio-giugno)

Minori spese circa **€ 70.000,00**

ASILO NIDO

Con Delibera di Giunta Comunale n. 102 del 29/11/2018 sono state approvate le tariffe dell'Asilo Nido per l'anno scolastico 2019/2020.

In termini contabili a seguito dell'emergenza Covid-19 è stata definita la sospensione delle rate dal mese di marzo a luglio determinando:

minore entrata di **€ 33.439,00**

minore spesa di circa **€ 30.000,00**

Al fine di dare copertura alle entrate ritenute non più riscuotibili e, alle maggiori spese sorte per far fronte all'emergenza epidemiologica, l'Ente ha adottato i seguenti atti:

- ✓ Con deliberazione di Consiglio n. 23 del 25/05/2020 esecutiva, si è inteso aderire all'operazione di rinegoziazione dei mutui proposta da Cassa Depositi e Prestiti con propria circolare n. 1300/2020 ottenendo un risparmio in conto mutui per l'annualità 2020 pari ad **€ 161.117,66**, per ogni approfondimento ritenuto necessario si rimanda al richiamato atto deliberativo.
- ✓ Con delibera di giunta n. 40 del 14/05/2020, esecutiva, si è inteso aderire all'Accordo Abi, Anci, Upi per la sospensione della quota capitale dei mutui concessi da istituti di credito privati diversi da Cassa Depositi e Prestiti aderenti all'accordo, ottenendo un risparmio in conto mutui di **€ 13.039,65**;
- ✓ Ai sensi dell'art. 112 del D.L 17 marzo 2020 n.18, convertito in Legge 24 aprile 2020 n. 27, è stata disposta altresì la sospensione delle quote capitale, in scadenza nel 2020, dei mutui concessi dalla Cassa Depositi e Prestiti e trasferiti al Mef in attuazione dell'art. 5, commi 1 e 3, del DL 30 settembre 2003 n. 269, convertito in Legge 24 novembre 2003 n. 326, ottenendo un risparmio in conto mutui di **€ 10.366,60**;
- ✓ Il Comune è stato beneficiario del contributo per l'esercizio delle funzioni fondamentali nella misura di **€ 165.288,38** così come disposto dall'articolo 106 comma 1, del D.L 34/2020 e questo, data la sua natura deve concorrere alla tenuta degli equilibri di bilancio oggetto di codesto atto deliberativo;

- ✓ E' stato da ultimo previsto con l'art. 39 del Decreto Agosto DL 104/2020 l'incremento del fondo disposto dall'articolo 106 comma 1, del D.L 34/2020 per un importo di **€ 20.274,90**

4.1) Equilibrio della gestione dei residui

I residui al 1° gennaio 2020 sono stati ripresi dal rendiconto 2019 a seguito del riaccertamento ordinario dei residui (rif. atto Delibera di giunta n. 52 del 02/07/2020) e risulta:

Residui attivi cancellati definitivamente (insussistenze) **€ 479.133,73**

Maggiori residui attivi riaccertati **0,00**

Residui passivi cancellati definitivamente **€ 126.661,09**

Residui attivi reimputati **0,00**

Residui passivi reimputati 2020 **€ 226.111,33**

Residui attivi conservati al 31 dicembre 2019 **7.420.933,82**

Residui passivi conservati al 31 dicembre 2019 **3.319.948,86**

Andamento residui attivi

Titoli	Previsioni Iniziali	Accertamenti	Riscossioni	Da Riscuotere	Maggiori Minori residui Attivi
Titolo 1	3.552.471,74	3.552.471,74	172.805,75	3.379.665,99	0,00
Titolo 2	196.600,50	201.064,01	17.149,99	183.914,02	4.463,51
Titolo 3	2.817.217,85	2.818.805,37	67.850,86	2.750.954,51	1.587,52
Titolo 4	734.610,28	734.610,28	82.109,31	652.500,97	0,00
Titolo 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6	108.517,36	108.517,36	94.559,14	13.958,22	0,00
Titolo 7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9	11.516,09	11.516,09	0,00	11.516,09	0,00
totale	7.420.933,82	7.426.984,85	434.475,05	6.992.509,80	6.051,03

Nel controllo eseguito sui residui attivi emergono ancora le problematiche inerenti la riscossione dei tributi, degli affitti, del servizio mensa e delle multe.

Andamento residui passivi

Titoli	Previsioni Iniziali	Impegni	Pagamenti	Da Pagare	Maggiori Minori residui passivi
Titolo 1	1.660.756,35	1.660.756,35	1.030.418,95	630.337,40	0,00
Titolo 2	805.014,19	805.014,19	561.405,12	243.609,07	0,00
Titolo 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5	777.903,67	777.903,67	0,00	777.903,67	0,00
Titolo 7	76.274,65	76.274,65	12.112,66	64.161,99	0,00
totale	3.319.948,86	3.319.948,86	1.603.936,73	1.716.012,13	0,00

4.2) Equilibrio della gestione di competenza parte corrente.

Il bilancio di previsione dell'esercizio 2020 è stato approvato in pareggio finanziario complessivo. Inoltre l'equilibrio economico finanziario risulta rispettato;

DESCRIZIONE	+ / -	Previsioni Definitive
FPV Entrate correnti	+	226.111,33
Recupero disavanzo amministrazione esercizio precedente	-	48.523,44
Entrate Correnti (Tit. I, II, III)	+	2.682.693,95
Spese Correnti (Tit. I)	-	2.599.398,04
Quota Capitale Amm.to mutui	-	6.056,29
Fondo Anticipazione di liquidità	-	275.479,10

Differenza	=	-20.651,59
Risultato	=	-20.651,59
Utilizzo avanzo amministrazione parte corrente	+	275.479,10
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE		254.827,51

Nel bilancio di previsione risulta iscritto un fondo di riserva di €. 14.300,00, ad oggi *non utilizzato*. La situazione della gestione di competenza di parte corrente non desta preoccupazioni.

4.3) Equilibrio della gestione di competenza parte capitale

Per quanto riguarda la gestione in conto capitale, si evidenzia come i competenti uffici abbiano proceduto ad una puntuale verifica dei cronoprogrammi dei lavori pubblici, in base alla quale vengono confermati i cronoprogrammi in essere e le conseguenti previsioni di bilancio.

DESCRIZIONE	+ / -	Previsioni Definitive
FPV Entrate capitale	+	0,00
Entrate Capitale (Tit. IV,VI,VI)	+	1.028.450,77
Spese Capitale (Tit. II)	-	219.057,33
Differenza	=	819.393,44
Utilizzo avanzo di amministrazione vincolato	+	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE	=	809.393,44

4.4) Equilibrio nella gestione di cassa

Il fondo cassa dell'Ente alla data del 25/11/2020 ammonta a €. - 425.260,30. L'Ente fa continuo ricorso all'anticipazione di tesoreria.

Per far fronte al pagamento dei debiti commerciali, per carenza di liquidità e, anche per far fronte alla situazione straordinaria di emergenza sanitaria derivante dalla diffusione dell' epidemia da Covid-19, durante l'esercizio 2020, nel mese di febbraio è stata richiesta un'Anticipazione di Liquidità al proprio Istituto Banca di Credito Cooperativo dei Castelli Romani di € **275.529,58** secondo quanto previsto dall'art. 1, comma 556, legge n. 160/2019.

Successivamente con Delibera di Giunta n. 51 del 30/06/2020 il Comune ha attivato anche l'Anticipazione di Liquidità ex art. 115, comma 1, Decreto Legge 19 maggio 2020, n. 34 "Fondo per assicurare la liquidità per pagamenti dei debiti certi, liquidi ed esigibili" maturati alla data del 31.12.2019, per un importo di € **594.862,23** che consente di ricoprire anche il rimborso, totale o parziale, del solo importo in linea capitale dell'anticipazione concessa dal proprio Istituto Bancario.

Tenuto conto quanto sopra, si ritiene che gli incassi previsti entro la fine del 2020 non consentono comunque di far fronte ai pagamenti delle obbligazioni contratte nell'anno. Dunque anche l'esercizio 2020 chiuderà con un'anticipazione di tesoreria da restituire di circa € 500.000,00.

Continua a protrarsi una situazione di difficoltà di cassa dell'Ente che dura ormai da più di 5 anni e questo è determinato in modo principale da un'accelerazione dei pagamenti con l'obiettivo di diminuire i tempi medi di pagamento delle fatture ai fornitori e di contenere la formazione di nuovi residui ma anche da una difficoltà nella riscossione di alcuni tributi, in particolar modo IMU e, delle entrate afferenti al titolo III (entrate extratributarie) in particolare gli affitti e le violazioni al CDS.

Alla luce delle sopra esposte considerazioni si ritiene opportuno suggerire alcune azioni che dovrebbero essere attuate al fine di contenere la crisi ed evitare che la situazione, nell'immediato futuro possa complicarsi ulteriormente:

1. Bisogna sollecitare l'agente della riscossione a rendere più efficaci ed efficienti le procedure amministrative e i processi aziendali interni con l'obiettivo di accelerare l'incasso dei tributi di spettanza comunale e soprattutto avviare in tempi brevi la fase coattiva per il recupero delle somme dai contribuenti evasori e/o morosi;

2. Occorre accelerare e concludere in tempi brevi i procedimenti amministrativi relativi all'alienazione dei beni immobili del patrimonio comunale al fine di estinguere i mutui contratti dall'Ente e migliorare quindi l'equilibrio corrente del bilancio;
3. Occorre procedere ad una verifica e aggiornamento dei canoni di affitto degli immobili comunali concessi in locazione;
4. Bisogna continuare a monitorare periodicamente i flussi di cassa dell'Ente pianificando i pagamenti da effettuare avendo come obiettivo principale quello di migliorare sensibilmente la disponibilità liquida del comune alla fine dell'esercizio 2020.

4.5) Verifica dell'accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità

Come ricordato sopra, l'articolo 193 del Tuel e il principio contabile applicato alla contabilità finanziaria (all. 4/2 al d.lgs. n. 118/2011, punto 3.3 ed esempio 5), in occasione della salvaguardia/assestamento impongono di verificare l'adeguatezza:

- dell'accantonamento al FCDE nel risultato di amministrazione, parametrato sui residui;
- dell'accantonamento al FCDE nel bilancio di previsione, in funzione degli stanziamenti ed accertamenti di competenza del bilancio e dell'andamento delle riscossioni.

Nel Bilancio del Comune è presente un fondo crediti di dubbia esigibilità di € 518.000,00 che risulta adeguato.

4.6) Debiti fuori bilancio (art. 194 del Tuel)

L'articolo 194 del Tuel dispone che gli enti locali provvedano, con deliberazione relativa alla salvaguardia degli equilibri di bilancio ovvero con diversa periodicità stabilita nel regolamento dell'ente, a riconoscere la legittimità dei debiti fuori bilancio derivanti da:

- a) sentenze esecutive;
 - b) copertura di disavanzi di consorzi, di aziende speciali, di istituzioni, nei limiti degli obblighi derivanti da statuto, convenzione o atti costitutivi, a condizione che sia stato rispettato il pareggio di bilancio ed il disavanzo derivi da fatti di gestione;
 - c) ricapitalizzazione di società di capitali costituite per lo svolgimento dei servizi pubblici locali;
 - d) procedure espropriative o di occupazione d'urgenza per opere di pubblica utilità;
 - e) acquisizione di beni e servizi in violazione degli obblighi previsti dall'art. 191, commi 1, 2 e 3, nei limiti dell'utilità ed arricchimento dell'ente relativamente a servizi e funzioni di propria competenza;
- Si rileva in proposito che i responsabili hanno certificato l'inesistenza di debiti fuori bilancio.

5) Adozione provvedimenti di riequilibrio

Alla luce delle considerazioni sopra svolte, a seguito della verifica contabile effettuata, viene adottata ai sensi dell'art. 175, comma 8 del Tuel la variazione di assestamento generale di Bilancio per adeguare gli stanziamenti di entrata e di spesa all'effettivo andamento di gestione, in modo principale per accertare le risorse statali a ristoro delle minori entrate e utilizzare i risparmi di spesa provenienti dall'operazione di rinegoziazione mutui per far fronte alle maggiori spese che si sono determinate nell'anno.

Colonna, lì 27/11/2020

Il Responsabile
del Servizio Finanziario
Dr.ssa Pizziconi Fabiola