



COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

DELIBERAZIONE

N. 103

COPIA

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

Oggetto: APPROVAZIONE BUDGET DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2014 IN COERENZA CON L'OBIETTIVO DI PATTO DI STABILITÀ INTERNO

Addi **VENTITRE SETTEMBRE DUEMILAQUATTORDICI**, alle ore **15:15**, nella sala di Giunta.

Previa l'osservanza di tutte le formalità prescritte dalla vigente legislazione, vennero oggi convocati i componenti la Giunta Comunale.

All'appello risultano:

1) Fabbri Maurizio	- SINDACO	Presente
2) Aureli Daniela Enrica	- VICE-SINDACO	Presente
3) Mazzoni Davide	- ASSESSORE	Presente
4) Roccheforti Elena	- ASSESSORE	Presente
5) Tarabusi Tommaso	- ASSESSORE	Assente

Assiste il **Segretario Comunale Dott.ssa Brizzi Clementina**, il quale provvede alla redazione del presente verbale.

Essendo legale il numero degli intervenuti, il **Dott. Fabbri Maurizio, Sindaco**, assume la Presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.

Copia trasmessa per competenza

- Area Economico Finanziaria
Tributi/Personale

- Area Sicurezza e Vigilanza

- Area Territorio e Sviluppo

- Segretario Comunale

- Area Servizi Generali, Servizi Sociali e alla Persona

- Sindaco

- Area Servizi Demografici, Elettorale e Scolastici

- Assessore _____

- _____

OGGETTO:

APPROVAZIONE BUDGET DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2014 IN COERENZA CON L'OBIETTIVO DI PATTO DI STABILITÀ INTERNO

LA GIUNTA COMUNALE

PREMESSO CHE:

- con deliberazione del C.C. n. 29 del 29.04.2014, esecutiva, è stato approvato il bilancio di previsione 2014;
- con la delibera della G.C. n. 60 del 06.05.2014 esecutiva, è stato approvato il P.E.G. (Piano Esecutivo di Gestione) per l'anno 2014;

RICORDATO che queste ente, **avendo una popolazione superiore a 1.000 abitanti**, è soggetto alla disciplina del **patto di stabilità interno** degli enti locali contenuta nell'articolo 31 della legge 12 novembre 2011, n. 183, come modificato dalla legge 24 dicembre 2012, n. 228, in base alla quale:

- dal 2013 tutti i comuni con popolazione superiore a 1.000 abitanti devono garantire il perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica attraverso il rispetto del patto di stabilità interno;
- il saldo obiettivo ai fini del rispetto del patto è espresso in termini di competenza mista e deriva dalla differenza tra gli accertamenti delle entrate correnti e le riscossioni delle entrate del Titolo IV da una parte e gli impegni delle spese correnti e i pagamenti delle spese di investimento dall'altra;
- restano esclusi dal saldo finanziario di competenza mista le entrate e le spese connesse alla gestione dell'indebitamento (titolo V dell'entrata e titolo III della spesa), alla gestione per conto terzi (titolo VI dell'entrata e titolo IV della spesa) nonché l'avanzo ed il disavanzo di amministrazione derivante dagli esercizi precedenti;
- l'obiettivo di patto per il 2014 determinato sulla base della disciplina contenuta nell'articolo 31 della legge n. 183/2011 è pari a **€ 504mila**

PRESO ATTO CHE la rigidità della spesa corrente del bilancio ed il sistema della competenza mista, che determina un legame diretto tra pagamenti e riscossioni in conto capitale, ha fatto sì che il rispetto del patto di stabilità interno trovasse la sua leva principale nella **contrazione dei pagamenti** delle spese legate agli investimenti, a cui deve corrispondere una adeguata e coerente programmazione degli interventi;

TENUTO CONTO CHE il legislatore ha emanato negli ultimi tempi una serie di norme volte da un lato a **facilitare lo smobilizzo dei crediti** e, dall'altro, a far sì che la realizzazione degli investimenti da parte degli enti locali, sin dalla fase della programmazione e dell'assunzione dell'impegno di spesa, **sia coerente con i vincoli di finanza pubblica** e con gli **obblighi inerenti la tempestività dei pagamenti**;

VISTI IN PROPOSITO:

- il decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, come modificato dal decreto legislativo n. 192/2012, che disciplina i **tempi di pagamenti nelle transazioni commerciali**, in attuazione della direttiva europea

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE NR. 103 DEL 23/09/2014

2000/35/CE del 20 giugno 2000, il quale prevede che il pagamento delle fatture venga effettuato entro il termine legale di 30 giorni, elevabile fino ad un massimo di 60 giorni in casi particolari;

- **l'articolo 9, comma 1, lettera a) del decreto legge 1° luglio 2009, n. 78**, convertito con modificazioni dalla legge 3 agosto 2009, n. 102, con il quale vengono dettate disposizioni volte a prevenire la formazione di nuove situazioni debitorie, tra cui l'obbligo di adottare misure organizzative volte a garantire la **tempestività dei pagamenti e ad accertare, al momento dell'impegno di spesa**, che i pagamenti delle relative somme siano compatibili con gli stanziamenti di bilancio ed i vincoli di finanza pubblica;

ATTESO CHE l'apparente contrasto delle norme sopra richiamate, volte a garantire il rispetto **dei termini di pagamento** da un lato ed il raggiungimento degli **obiettivi di finanza pubblica** espressi dal patto di stabilità interno dall'altro, trova composizione nell'obbligo per gli enti locali di valutare, già in sede di pianificazione strategica e programmazione di bilancio, la compatibilità delle scelte con i vincoli finanziari e contrattuali;

RICHIAMATO in particolare l'articolo 31, comma 18, della legge n. 183/2011, il quale impone a tutti gli enti locali di allegare al bilancio di previsione un prospetto attraverso cui dimostrare la coerenza del bilancio con i vincoli di patto;

CONSTATATO CHE tale norma, come precisato dalla Ragioneria Generale dello Stato con circolare n. 6 in data 18 febbraio 2013, *"mira a far sì che il rispetto delle regole del patto di stabilità interno costituisca un vincolo all'attività programmatica dell'ente, anche al fine di consentire all'organo consiliare di vigilare in sede di approvazione di bilancio. L'eventuale adozione di un bilancio difforme implica, pertanto, una grave irregolarità finanziaria e contabile alla quale l'ente è tenuto a porre rimedio con immediatezza"*;

DATO ATTO CHE all'adozione di un bilancio di previsione coerente con gli obiettivi di patto deve conseguire **un'attività gestionale volta ad accertare che i conseguenti impegni di spesa siano in grado di rispettare sia il saldo obiettivo che la tempestività dei pagamenti**;

ATTESO CHE il visto di compatibilità degli impegni di spesa previsto dall'articolo 9 del decreto legge n. 78/2009 rappresenta lo strumento operativo per assicurare all'attività di gestione delle spese la coerenza con i vincoli di cui sopra;

Considerato che tale disposizione, quale norma a tutela dei diritti dei creditori al pagamento tempestivo delle somme e del rispetto del patto, deve essere inquadrata nel più complesso quadro normativo che regola l'ordinamento contabile degli enti locali;

RILEVATO, per quanto riguarda l'ordinamento contabile degli enti locali, che:

- l'attuale disciplina contenuta nel Titolo II del decreto legislativo n. 267/2000, che ha recepito il precedente decreto legislativo n. 77/1995 di riforma della contabilità degli enti locali, prevede unicamente la **predisposizione di un bilancio preventivo di competenza e non di cassa**;

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE NR. 103 DEL 23/09/2014

- gli articoli 183 e 191 del TUEL contengono norme volte ad evitare la formazione di debiti fuori bilancio, imponendo **l'accertamento preventivo da effettuarsi al momento dell'impegno di spesa, che in bilancio sussista la necessaria copertura finanziaria;**
- l'articolo 153 del TUEL prescrive l'obbligo di segnalare fatti e valutazioni che determinano il costituirsi di situazioni di **squilibrio** sia nella gestione delle entrate che nella gestione delle spese;

RICHIAMATO inoltre il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 recante *“Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi”*, il quale, dal 2015:

- introduce il cosiddetto principio della competenza finanziaria potenziata a mente del quale *“le obbligazioni attive e passive giuridicamente perfezionate, che danno luogo a entrate e spese per l'ente di riferimento sono registrate nelle scritture contabili con l'imputazione all'esercizio nel quale esse vengono a scadenza”* (art. 34);
- di fatto trasforma il bilancio degli enti locali da un bilancio di competenza pura ad un **bilancio di cassa**, che in sede preventiva accoglie le previsioni delle entrate e delle spese che si prevede di incassare e di pagare nell'anno e, in fase consuntiva, riporta unicamente le somme incassate e pagate nell'esercizio di riferimento;

RILEVATO INOLTRE, in materia di patto di stabilità interno e di vincoli imposti dalla finanza pubblica, che:

- la predisposizione del prospetto previsto dall'articolo 31, comma 18, della legge n. 183/2011 presuppone, in particolare, la elaborazione dei **flussi di cassa inerenti i pagamenti delle spese in conto capitale** previsti al Titolo II e le riscossioni delle entrate da alienazioni e da trasferimenti di cui al Titolo IV della spesa;
- in sede di monitoraggio del patto di stabilità interno nonché in sede di verifica dell'andamento della gestione al fine di verificare la coerenza della stessa con l'obiettivo programmatico del patto, si rende necessario un **costante aggiornamento dei flussi di cassa connessi alla parte investimenti;**

ATTESO QUINDI CHE, in tale contesto normativo, l'articolo 9 del d.L. n. 78/2009, subordinando l'effettuazione delle spese alla coerenza del *“programma dei conseguenti pagamenti con i relativi stanziamenti di bilancio e i vincoli di finanza pubblica”*:

- implica una maggiore attenzione nella programmazione dei flussi di cassa ed impone una stretta correlazione tra la programmazione delle attività, la effettuazione delle spese e la programmazione della cassa, non più limitata, come previsto nella disciplina ai fini del patto di stabilità interno, alle sole spese di investimento ma anche alle spese correnti;
- introduce, di conseguenza, nuovi compiti di programmazione dei flussi finanziari ed un nuovo adempimento, ovvero l'adozione di un *“budget dei pagamenti”*, quale unico strumento che consente agli organi gestionali di accertare la coerenza dei pagamenti derivanti dalla spesa che si sta per impegnare con i vincoli di cassa e di patto previsti dalla normativa vigente;
- consente di facilitare l'attuazione della riforma della contabilità prevista a partire dal 2014 dal d.Lgs. n. 118/2011, sviluppando l'attenzione sull'esigibilità dell'obbligazione e non solamente sul momento in cui essa si perfeziona;

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE NR. 103 DEL 23/09/2014

VISTO l'allegato budget di cassa in conto capitale, predisposto tenendo conto:

- delle previsioni dei pagamenti in conto residui e in conto competenza concordate con i responsabili delle aree interessate;
- dei limiti imposti dal patto di stabilità interno per l'anno 2014 ai sensi dell'articolo 31 della legge n. 183/2011;

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

VISTO lo Statuto Comunale;

VISTO il vigente Regolamento comunale di contabilità;

A votazione unanime e palese;

DELIBERA

- 1) **DI DARE ATTO CHE** per quanto riguarda la gestione degli investimenti, il budget è coerente con l'obiettivo di patto, come risulta dall'All. 1) al presente atto;
- 2) **DI STABILIRE CHE** il *budget* rappresenta il **limite massimo dei pagamenti in conto capitale** da effettuare complessivamente nel corso dell'anno sia sui residui che in conto competenza e **obiettivo di entrata per ciascun responsabile** al quale subordinare i predetti pagamenti ciascuno per la propria competenza;
- 3) **DI RIVEDERE PERIODICAMENTE** tale *budget* sulla base dell'andamento dell'acquisizione delle entrate e delle effettuazione delle spese anche in considerazione delle eventuali assegnazioni regionali sul **Patto di Stabilità Regionale Orizzontale**;
- 4) **DI DARE MANDATO** ai responsabili di area:
 - di effettuare le spese in maniera tale che i relativi pagamenti risultino coerenti con i budget assegnati;
 - di rendicontare e monitorare con particolare attenzione i finanziamenti ottenuti a fronte di opere pubbliche;
 - di inserire *in tutti gli atti di impegno/negli atti di impegno connessi agli investimenti* il visto di cui all'articolo 9 del decreto legge n. 78/2009, conv. in Legge n. 102/2009 secondo la seguente formulazione:

DICITURA EX ART. 9, D.L. 78/2009, CONV. IN LEGGE N. 102/2009

b) in riferimento a quanto previsto dall'articolo 9 del d.L. n. 78/2009, convertito con modificazioni dalla legge n. 102/2009, di accertare che il programma dei pagamenti di cui sopra è coerente con gli stanziamenti di bilancio e con i vincoli di finanza pubblica, come risulta dal budget assegnato a questa Area con deliberazione della Giunta Comunale n. 60 del 06.05.2014 esecutiva ai sensi di legge e ss.mm.ii. ;

- di **segnalare tempestivamente** al responsabile del servizio finanziario qualsiasi fatto o circostanza che possa incidere o modificare il budget assegnato;

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE NR. 103 DEL 23/09/2014

- di perseguire l'osservanza delle disposizioni contenute nel presente atto quale obiettivo prioritario, dando atto che i risultati ottenuti verranno presi in considerazione in sede di valutazione della prestazione lavorativa e di erogazione della retribuzione di risultato;
- 5) **DI DARE MANDATO** al responsabile del servizio finanziario di monitorare periodicamente il saldo di cassa, il saldo finanziario di competenza mista ai fini patto nonché l'andamento dei residui attivi e passivi e di relazionare alla Giunta comunale, segnalando la necessità di adottare le eventuali misure correttive per perseguire gli obiettivi del patto e rispettare le clausole contrattuali concordate;
 - 6) **DI INVIARE** copia del presente atto a tutti i responsabili di area;
 - 7) **DI DICHIARARE** il presente provvedimento **IMMEDIATAMENTE ESEGUIBILE**, ai sensi dell'articolo 134, comma 4, del d.Lgs. n. 267/2000.

USCITA					prev. Iniziali	previsioni			PREVISIONE
						asstate	mandati	da pagare	CASSA FINALE
2014 U UT01	8050	0	2014 ACQUISTO STRAORDINARIO DI MOBILI E ATTREZZATURE VARIE PER GLI UFFICI COMUNALI		934	1868	0	0	0,00
2014 U SF03	8051	0	2014 ACQUISTO STRAORDINARIO DI MOBILI,MACCHINE, SOFTWARE PER GLI UFFICI COMUNALI VARI		14.000,00	14.000,00	5.567,93	2.913,40	14.000,00
2014 U AG02	8053	1	2007 COSTITUZIONE DELLA COMMUNITY NETWORK EMILIA ROMAGNA- (ONERI)		578,95	578,95	0	578,95	0,00
2014 U AG02	8053	1	2009 COSTITUZIONE DELLA COMMUNITY NETWORK EMILIA ROMAGNA- (ONERI)		1.500,83	1.500,83	184,34	1.316,49	0,00
2014 U AG02	8053	1	2010 COSTITUZIONE DELLA COMMUNITY NETWORK EMILIA ROMAGNA- (ONERI)		168,91	168,91	0	168,91	0,00
2014 U AG02	8053	2	2010 ACQUISIZIONE O REALIZZAZIONE DI SOFTWARE (ONERI)		47,4	47,4	0	47,4	0,00
2014 U AG02	8053	2	2011 ACQUISIZIONE O REALIZZAZIONE DI SOFTWARE (ONERI)		2.927,50	2.927,50	0	2.927,50	0,00
2014 U UT01	8065	1	2010 TRASFERIMENTO PER CONVENZIONE WI FI (FONDAZIONE MARCONI)		4.791,01	4.791,01	0	4.791,01	0,00
2014 U UT01	8320	1	2012 MANUTENZIONI E ADEGUAMENTO CINEMA		388	388	344,16	43,84	344,16
2014 U AG01	8408	0	2006 TRASFERIMENTO A FAVORE DELL'ACER PER INTERVENTI E.R.P. - 1 STRALCIO		4.600,00	4.600,00	0	4.600,00	0,00
2014 U AG02	8409	0	2006 TRASFERIMENTO A FAVORE DELL'ACER PER INTERVENTI E.R.P. - 2 STRALCIO		4.100,00	4.100,00	0	4.100,00	0,00
2014 U AG02	8409	1	2009 TRASFERIMENTO A FAVORE ACER - ULTERIORI RISORSE L.560/93		25.000,00	25.000,00	0	25.000,00	0,00
2014 U AG02	8409	1	2010 TRASFERIMENTO A FAVORE ACER - ULTERIORI RISORSE L.560/93		4.000,00	4.000,00	0	4.000,00	0,00
2014 U UT01	8630	0	2014 RESTITUZIONE DI CONTRIBUTI DI URBANIZZAZIONE		25.000,00	25.000,00	0	15.554,39	25.000,00
2014 U PM01	8880		2013 ACQUISTO BENI MOBILI,ATTREZZATURE, ANCHE INFORMATICHE, MACCHINE, TELELASER ECC. P.M.		15.597,02	15.597,02	15.504,66	92,36	15.504,66
2014 U PM01	8880		2014 ACQUISTO BENI MOBILI,ATTREZZATURE, ANCHE INFORMATICHE, MACCHINE, TELELASER ECC. P.M.		1.000,00	8.320,00	0	512,4	8.320,00
2014 U AD01	9060	0	2010 ACQUISTO ARREDO SCUOLA MATERNA.		1.500,00	1.500,00	0	1.500,00	0,00
2014 U AD01	9060	0	2011 ACQUISTO ARREDO SCUOLA MATERNA.		500	500	0	500	0,00
2014 U AD01	9060	0	2012 ACQUISTO ARREDO SCUOLA MATERNA.		500	500	0	500	0,00
2014 U AD01	9060	0	2013 ACQUISTO ARREDO SCUOLA MATERNA.		500	500	0	500	0,00
2014 U AD01	9060	0	2014 ACQUISTO ARREDO SCUOLA MATERNA.		500	500	0	0	0,00
2014 U UT01	9111	4	2010 COMPLETAMENTO E MESSA A NORMA EX SCUOLA ELEMENTARE DEL CAPOLUOGO. ADEGUAMENTO MUS		26.257,52	26.257,52	0	26.257,52	3.349,00
2014 U UT01	9111	4	2012 COMPLETAMENTO E MESSA A NORMA EX SCUOLA ELEMENTARE DEL CAPOLUOGO. ADEGUAMENTO MUS		38.175,56	38.175,56	27.709,03	10.466,53	27.071,56
2014 U UT01	9111	5	2012 ACQUISTI PER COMPELTAMENTO MUSEO		14.452,45	14.452,45	14.452,45	0	14.452,45
2014 U AD01	9130	0	2011 ACQUISTO DI BENI MOBILI PER I SERVIZI COMUNALI - SCUOLE ELEMENTARI(ONERI)		500	500	0	500	0,00
2014 U AD01	9130	0	2012 ACQUISTO DI BENI MOBILI PER I SERVIZI COMUNALI - SCUOLE ELEMENTARI(ONERI)		500	500	0	500	0,00
2014 U AD01	9130	0	2013 ACQUISTO DI BENI MOBILI PER I SERVIZI COMUNALI - SCUOLE ELEMENTARI(ONERI)		500	500	0	500	0,00
2014 U AD01	9130	0	2014 ACQUISTO DI BENI MOBILI PER I SERVIZI COMUNALI - SCUOLE ELEMENTARI(ONERI)		500	500	0	0	0,00
2014 U UT01	9210	0	2014 MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEGLI IMMOBILI COMUNALI - SCUOLE MEDIE.		730.000,00	730.000,00	0	0	
2014 U UT01	9215	0	2014 INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLE MEDIE (ONERI)		0	1.683,60	0	0	1.683,60
2014 U AD01	9230	0	2011 ACQUISTO DI BENI MOBILI PER I SERVIZI COMUNALI - SCUOLE MEDIE.		500	500	0	500	0,00
2014 U AD01	9230	0	2012 ACQUISTO DI BENI MOBILI PER I SERVIZI COMUNALI - SCUOLE MEDIE.		500	500	0	500	0,00
2014 U AD01	9230	0	2013 ACQUISTO DI BENI MOBILI PER I SERVIZI COMUNALI - SCUOLE MEDIE.		500	500	0	500	0,00
2014 U AD01	9230	0	2014 ACQUISTO DI BENI MOBILI PER I SERVIZI COMUNALI - SCUOLE MEDIE.		500	500	0	0	0,00
2014 U UT01	10160	0	2009 ACQUISTO ARREDI PER PALAZZETTO POLIVALENTE CAPOLUOGO INIZIATIVE SPETTACOLO		1.874,23	1.874,23	0	1.874,23	0,00
2014 U UT01	10321	0	2000 REALIZZAZIONE PARCHEGGIO IN FRAZIONE LAGARO/FINANZIATO FONDI VARIANTE DI VALICO		2.640,15	2.640,15	2.640,15	0	2.640,15
2014 U UT01	10321	0	2002 REALIZZAZIONE PARCHEGGIO IN FRAZIONE LAGARO/FINANZIATO FONDI VARIANTE DI VALICO		7.391,85	7.391,85	7.391,85	0	7.391,85
2014 U UT01	10322	0	2004 INTERVENTI RIQUALIFICAZIONE CENTRO STORICO SPAZI PUBBLICI (PROVENTI VARIANTE)		351.342,24	351.342,24	10.347,06	340.995,18	10.347,06
2014 U UT01	10322	0	2014 INTERVENTI RIQUALIFICAZIONE CENTRO STORICO SPAZI PUBBLICI (PROVENTI VARIANTE)		13.658,00	13.658,00	0	0	0,00
2014 U UT01	10324	1	2005 SPESE PER VARIANTE STRADALE COLLEGAMENTO VIA VIACCIOLA/S.P. 325(PROVENTI VARIANTE VALICO)		261.474,00	261.474,00	0	201.474,00	0,00
2014 U UT01	10328	0	2012 MANUTENZ. STRAORDIN. STRADE E PIAZZE, PARCHEGGI		3.510,99	3.510,99	2.279,30	1.231,69	0,00
2014 U UT01	10328	0	2013 MANUTENZ. STRAORDIN. STRADE E PIAZZE, PARCHEGGI		115.323,06	115.323,06	21.442,65	93.879,71	115.323,06
2014 U UT01	10328	0	2014 MANUTENZ. STRAORDIN. STRADE E PIAZZE, PARCHEGGI		113.616,00	113.616,00	0	12.000,00	12.000,00
2014 U UT01	10328	5	2011 OPERE DI MANUTENZIONE DEL PATRIMONIO E DEMANIO NELLE FRAZIONI(ONERI)		9.725,00	9.725,00	9.725,00	0	9.725,00
2014 U UT01	10328	5	2014 OPERE DI MANUTENZIONE DEL PATRIMONIO E DEMANIO NELLE FRAZIONI(ONERI)		20.000,00	11.200,04	0	0	0,00
2014 U UT01	10328	9	2014 MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIABILITA' INTEMPERIE		63.950,00	63.950,00	0	32.950,00	32.950,00
2014 U UT01	10330	1	2012 MANUTENZIONE STRAORDI.VIABILITA' E TERRITORIO-INTERV.COMUNITA' MONTANA		19.718,75	19.718,75	19.416,72	302,03	19.416,72
2014 U UT01	10406	0	2013 TRASFERIMENTO A CONSORZIO BONIFICA RENANA PER INTERVENTI DI CONSOLIDAMENTO E VIABILITA'		10.781,14	10.781,14	0	10.781,14	10.781,14
2014 U UT01	10406	0	2014 TRASFERIMENTO A CONSORZIO BONIFICA RENANA PER INTERVENTI DI CONSOLIDAMENTO E VIABILITA'		0	59.429,00	0	0	59.429,00
2014 U UT01	10408	0	2012 TRASFERIMENTO ALLA COMUNITA' MONTANA PER INTERVENTI STRAORDIN. VIAB., IMMOB E DIF. SUOLO		26.000,00	26.000,00	0	26.000,00	26.000,00
2014 U UT01	10408	0	2014 TRASFERIMENTO ALLA COMUNITA' MONTANA PER INTERVENTI STRAORDIN. VIAB., IMMOB E DIF. SUOLO		0	9.864,00	0	0	2.650,00
2014 U UT01	10421	0	2011 INTERVENTI RIFACIMENTO ED ESTENSIONE IMPIANTI ILLUMINAZIONE(FINANZ.ONERI URB.)		20.000,00	20.000,00	0	20.000,00	20.000,00
2014 U UT01	10421	0	2012 INTERVENTI RIFACIMENTO ED ESTENSIONE IMPIANTI ILLUMINAZIONE(FINANZ.ONERI URB.)		15.000,00	15.000,00	0	15.000,00	15.000,00
2014 U AG02	10638	0	2006 OPERE DI MANUTENZ. E ACQUISTO DI IMMOBILI EDILIZIA PUBBLICA(FIN.ALIENAZ.IMMOB. EX DEMANIO)		49.196,16	49.196,16	0	49.196,16	0,00
2014 U AG02	10661	1	2007 CONTRIBUTI STRAORDINARI AD ASSOCIAZIONI ED ORGANISMI VARI		3.500,00	3.500,00	0	3.500,00	0,00
2014 U UT01	11230	0	2014 MANUT.E SISTEM.STRAORDIN.PARCHI,GIARDINI ED AREE VERDE (FINANZ.CONTR.STATO E RISARC.DANNI)			10.000,00			
2014 U UT01	11270	0	2011 TRASFERIMENTO PER REALIZZAZIONE CENTRALE A BIOMASSA E RETE DI TELERISCALDAMENTO		74.219,61	74.219,61	0	74.219,61	0,00
2014 U AG02	11530	0	2013 ACQUISTO DI BENI PER I SERVIZI COMUNALI - STRUTTURE PER ANZIANI.		5.918,36	5.918,36	5.167,76	750,6	5.167,76
2014 U UT01	11610	2	2011 ACQUISTO E RISTRUTTURAZIONE EDIFICIO EX COLONIA DA ADIBIRE A CASA PROTETTA		2.075.040,49	2.075.040,49	1.209.054,52	865.985,97	1.209.054,52
2014 U UT01	11612	1	2012 COSTRUZIONE E MANUTENZIONE R.S.A.		823.215,50	823.215,50	527,42	822.688,08	527,42
2014 U UT01	11612	1	2013 COSTRUZIONE E MANUTENZIONE R.S.A.		60.000,00	60.000,00	25.376,00	34.624,00	0,00
2014 U UT01	11613	0	2000 MANUTENZ.STRAORD.,COSTRUZ.LOCALI E IMPIANTO SERVIZI SOCIALI(FINANZ.CONTR.STATO)		246.910,82	246.910,82	178.056,58	153.775,08	178.056,58
2014 U AG02	11661	1	2013 ACQUISTO ARREDI E ATTREZZATURE PER CENTRO GIOVANI(ONERI)		414,8	414,8	414,8	0	414,80
2014 U UT01	11701	0	2011 MANUTENZ.STRAORD.CIMITERI		8.896,82	8.896,82	6.480,76	2.416,06	6.480,76
2014 U UT01	11701	0	2012 MANUTENZ.STRAORD.CIMITERI		363	363	249,16	113,84	0,00
2014 U UT01	11701	0	2014 MANUTENZ.STRAORD.CIMITERI		363	3000	249,16	113,84	3.000,00
2014 U UT01	11710	0	2014 MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERI - RIMBORSO LOCULI.		0	1.455,50	0	0	1.455,50
2014 U UT01	11920	1	2014 INTERVENTI STRAORDINARI PER MANUTENZIONE MACELLO INFRASTRUTTURE		15.000,00	18.010,86	5.526,60	9.473,40	18.010,86
2014 U UT01	11950	0	1995 CONTRIBUTI PER ATTIVITA' PRODUTTIVE PER PROGETTI INNOVATIVI		275,1	275,1	0	275,1	0,00
2014 U UT01	11960	0	1994 CONTRIBUTI AD IMPRESE ARTIGIANE AI SENSI DELLA L.R. 14/86		25.665,92	25.665,92	0	25.665,92	0,00
									1.875.547,61

ENTRATA

					prev. Iniziali	previsioni asestate	reversali	Ancora da incassare	PREVISIONE CASSA FINALE
E	UT01	2530	0	2014 ALIENAZIONE DI BENI IMMOBILI	10.000,00	10.000,00	0	10.000,00	0,00
E	UT01	2535	0	2013 ENTRATE PER ESPROPRI	7.593,70	7.593,70	7.593,70	0,00	7.593,70
E	UT01	2550	0	2014 ALIENAZIONE DI AREE E BENI IMM. CONCESSIONE DI DIRITTI PATRIMONIALI	18.000,00	18.000,00	0	18.000,00	0,00
E	UT01	2832	10	2008 REL 133 EX SCUOLE ELEMENTARI :CONTRIBUTO DELLA PROVINCIA L.R. 21/96 POLITICHE GIOVANILI	25.200,06	25.200,06	0	25.200,06	25.200,06
E	UT01	2848	0	2012 TRASFERIMENTI DELLA COMUNITA' MONTANA PER INTERVENTI DI MIGLIORAMENTO VIABILITA'	4.663,37	4.663,37	0	4.663,37	4.663,37
E	UT01	2848	0	2014 TRASFERIMENTI DELLA COMUNITA' MONTANA PER INTERVENTI DI MIGLIORAMENTO VIABILITA'		59.429,00	0	59.429,00	59.429,00
E	UT01	2881	0	2014 TRASFERIMENTO DALLA REGIONE PER INTERVENTI PROTEZIONE CIVILE	71.000,00	71.000,00	0	70.500,00	32.950,00
E	UT01	2883	0	2011 CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER RISTRUT. EDIFICI SERVIZI SOCIALI	375.143,85	375.143,85	0	375.143,85	262.000,00
E	UT01	2883	2	2011 TRASFERIMENTO REGIONE PER REALIZZAZIONE CENTRALE A BIOMASSA E RETE DI TELERISCALDAMENTO	74.219,61	74.219,61	0	74.219,61	0,00
E	UT01	2889	1	2014 ADEGUAMENTO NORME SICUREZZA IGIENE RISPARMIO ENERGETICO SCUOLE INFANZIA PRIMARIE SECOND	730.000,00	730.000,00	0	0	
E	AG02	2893	0	2006 CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER INTERVENTI SUL PATRIMONIO COMUNALE E.R.P. - 1 STRALCIO	4.600,00	4.600,00	0	4.600,00	0,00
E	AG02	2894	1	2009 CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER INTERVENTI ACER SU PATRIMONIO ERP L.560/93	25.000,00	25.000,00	0	25.000,00	0,00
E	AG02	2894	1	2010 CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER INTERVENTI ACER SU PATRIMONIO ERP L.560/93	1.850,88	1.850,88	0	1.850,88	0,00
E	UT01	3250	0	2012 PROVENTI DERIVANTI DALLE CONCESS.EDILIZIE E SANZIONI PREVISTE	10.069,19	10.069,19	2.859,64	7.209,55	0,00
E	UT01	3250	0	2013 PROVENTI DERIVANTI DALLE CONCESS.EDILIZIE E SANZIONI PREVISTE	28.631,99	28.631,99	700	27.931,99	0,00
E	UT01	3250	0	2014 PROVENTI DERIVANTI DALLE CONCESS.EDILIZIE E SANZIONI PREVISTE	150.000,00	150.000,00	23.079,17	1.803,01	150.000,00
E	UT01	3250	1	2012 PROVENTI CONCESSIONI EDILIZIE, SANZIONI PREVISTE/ MONETIZZAZIONE PARCHEGGI VERDE PUBBLICO	160,92	160,92	0	160,92	0,00
E	UT01	3250	1	2013 PROVENTI CONCESSIONI EDILIZIE, SANZIONI PREVISTE/ MONETIZZAZIONE PARCHEGGI VERDE PUBBLICO	55,11	55,11	0	55,11	0,00
E	UT01	3250	1	2014 PROVENTI CONCESSIONI EDILIZIE, SANZIONI PREVISTE/ MONETIZZAZIONE PARCHEGGI VERDE PUBBLICO	5.000,00	5.000,00	1.557,42	0	0,00
E	UT01	3250	2	2014 PROVENTI CONCESS. EDILIZIE(SANATORIA ABUSI)	1.000,00	1.000,00	182,7	0	0,00
E	UT01	3266		2004 PROVENTI DERIVANTI DA INTERVENTI DELLA VARIANTE DI VALICO REL 21B	274.842,24	274.842,24	0	274.842,24	0,00
E	UT01	3266	0	2005 <i>Proventi derivanti da interventi della variante di valico rel 139c -Via Viacciola</i>	261.474,00				0,00
E	UT01	3266	0	2005 <i>Proventi derivanti da interventi della variante di valico rel 139c -Piscina (rel. 137)</i>	1.681,80				0,00
E	UT01	3266		2005 PROVENTI DERIVANTI DA INTERVENTI DELLA VARIANTE DI VALICO REL 21B	263.155,80	263.155,80	0	203.155,80	150.000,00
E	UT01	3266		2014 PROVENTI DERIVANTI DA INTERVENTI DELLA VARIANTE DI VALICO REL 21B	13.658,00	13.658,00	0	0	0,00
E	UT01	3268	1	2011 TRASFERIMENTO DA ISTITUZIONE PER ACQUISTO E RISTRUTTURAZIONE EDIFICIO EX COLONIE DALLOLIO	300.000,00	300.000,00	300.000,00	0	300.000,00
E	UT01	3271	0	2011 PROVENTI DERIVANTI DALLA VARIANTE DI VALICO/FINANZ. RISTRUTT.CASA PROTETTA	1.306.915,14	1.306.915,14	833.526,10	473.389,04	1.000.000,00
E	UT01	3272	0	2002 PROVENTI DERIVANTI DALLA VARIANTE DI VALICO/FINANZ. RSA	7.534,02	7.534,02	0	7.534,02	7.534,02
E	UT01	3272	0	2012 PROVENTI DERIVANTI DALLA VARIANTE DI VALICO/FINANZ. RSA	743.399,68	743.399,68	0	743.399,68	100.000,00
E	UT01	3272	0	2013 PROVENTI DERIVANTI DALLA VARIANTE DI VALICO/FINANZ. RSA	60.000,00	60.000,00	0	60.000,00	0,00
E	UT01	3275	1	2012 REL 133B INTERVENTI STRAORDINDARI EX SCUOLE ELEMENTARI	23.841,72	23.841,72	0	23.841,72	0,00
E	UT01	3832	4	2011 CONTRIBUTO PROVINCIA PER COMPLETAMENTO E MESSA A NORMA EX SCUOLA ELEMENTARE CAPOLUOGO	9.500,00	9500	0	9500	
E	UT01	3832	5	2012 CONTRIBUTO PROVINCIA PER ACQUISTI MUSEO	7.500,00	7500	0	7500	
									2.099.370,15

QUADRATURA

DESCRIZIONE TITOLO			PREVISIONE BILANCIO 2014	PREVISIONE PATTO 2014
<i>Titolo I</i>	ENTRATE TRIBUTARIE	<i>accertamenti</i>	3.972.928,00	3.972.928,00
<i>Titolo II</i>	TRAFERIMENTI CORRENTI	<i>accertamenti</i>	164.959,00	164.959,00
<i>Titolo III</i>	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	<i>accertamenti</i>	1.398.573,00	1.398.573,00
<i>Titolo IV</i>	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	<i>incassi</i>	0,00	2.099.370,15
<i>ENTRATE NON RILEVANTI AI FINI DEL PATTO</i>				<i>39.000,00</i>
SALDO ENTRATA				<u>7.596.830,15</u>
AVANZO				
<i>Titolo I</i>	SPESE CORRENTI	<i>impegni</i>	5.417.063,00	5.417.063,00
<i>Titolo II</i>	SPESE IN CONTO CAPITALE	<i>pagamenti</i>	0,00	1.875.547,61
<i>PAGAMENTI FUORI PATTO</i>				<i>85.000,00</i>
SALDO USCITA				<u>7.207.610,61</u>
SALDO FINANZIARIO TOTALE				389.219,54
	<i>Obiettivo iniziale (+)</i>	<i>868.560,00</i>		
	<i>Patto regionale incentivato (-)</i>	<i>386.000,00</i>		
	<i>Rimodulazione ex art. 1 .,534 LF 2014 (+)</i>	<i>20.699,00</i>		
	Obiettivo iniziale (+)			503.259,00
	PATTO REGIONALE (-)			153.000,00
	OBIETTIVO DEFINITIVO			350.259,00
MARGINE DI MAGGIOR/MINOR RISPETTO				38.960,54



COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

(Provincia di BOLOGNA)

Piazza Marconi n. 1 - 40035 Castiglione dei Pepoli

Tel. 0534/801611 - Fax 0534/801700

P.I. 00702191206

C.F. 80014510376

Allegato A) alla delibera n. 103 /GC del 23/09/2014

avente ad oggetto: **APPROVAZIONE BUDGET DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2014 IN COERENZA CON L'OBIETTIVO DI PATTO DI STABILITÀ INTERNO**

Ai sensi dell'art. 49, 1° comma, del Decreto Leg.vo 18.08.2000 n. 267 e con riferimento alla deliberazione sopra indicata, il/i sottoscritto/i esprime/mono:

Parere *Favorevole* sulla *Regolarità Tecnica*

IL RESPONSABILE DI AREA

(F.to Antonelli Denise)

Parere *Favorevole* sulla *Regolarità Contabile*

IL RESPONSABILE DELL'AREA ECONOMICO-FINANZIARIA

(F.to Antonelli Denise)

Letto, approvato e sottoscritto.

IL SINDACO

F.to FABBRI MAURIZIO

IL SEGRETARIO COMUNALE

F.to DOTT.SSA BRIZZI CLEMENTINA

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Copia della presente deliberazione viene pubblicata sulla sezione Albo Pretorio del sito web istituzionale di questo Comune dal 22/10/2014 al 06/11/2014, ai sensi e per gli effetti dell'art. 124 - 1° co. - del D. Lgs. 267 del 18.08.2000 e dell'art. 32 - 1° co. - della L. 69 del 18.06.2009, e viene inoltre contestualmente comunicata ai capigruppo consiliari come previsto dall'art. 125 del D. Lgs. 267/2000.

Castiglione dei Pepoli, addì 22/10/2014

IL RESPONSABILE DI SERVIZIO

F.to GIARDINI ANGELA

La presente deliberazione è divenuta esecutiva ai sensi del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267, il giorno **23/09/2014**

perché dichiarata immediatamente eseguibile (art. 134 - 4° c.- D.Lgs. 267/18.08.2000)

decorsi 10 giorni dalla pubblicazione (art. 134 - 3° c.- D.Lgs. 267/18.08.2000)

Castiglione dei Pepoli, addì 23/09/2014

IL RESPONSABILE DI SERVIZIO

F.to GIARDINI ANGELA

Si attesta che la presente deliberazione è copia conforme al suo originale per quanto riguarda il contenuto del provvedimento e per quanto riguarda tutte le attestazioni ad esso riferite.

Castiglione dei Pepoli, addì 22/10/2014
