



**COMUNE di MALLARE**  
*Provincia di Savona*

Originale  
Copia

**VERBALE DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE**

<b>Delibera N. 22</b>	Adunanza del <b>23/07/2019</b>	<b>OGGETTO: ASSESTAMENTO BILANCIO FINANZIARIO PER IL TRIENNIO 2019/2021 E VERIFICA DEL PERMANERE DEGLI EQUILIBRI GENERALI DI BILANCIO</b>
-----------------------	-----------------------------------	---

L'anno **DUEMILADICIANNOVE**, il giorno **23 (ventitré)** del mese di **Luglio**, alle **ore 20:03** presso la sede comunale, convocato con l'osservanza delle modalità di legge, in sessione straordinaria, si è riunito il Consiglio Comunale. All'appello risultano:

<b>N.</b>	<b>CONSIGLIERI</b>	<b>Presente</b>	<b>Assente</b>
<b>1</b>	<b>ASTIGGIANO Flavio</b>	<b>X</b>	
<b>2</b>	<b>MAGGI Piergiorgio</b>	<b>X</b>	
<b>3</b>	<b>PISTONE Mario</b>	<b>X</b>	
<b>4</b>	<b>MINGUZZI Irene</b>	<b>X</b>	
<b>5</b>	<b>NERI Sandra</b>	<b>X</b>	
<b>6</b>	<b>SANTONICI Silvia</b>	<b>X</b>	
<b>7</b>	<b>GENNARELLI Gustavo</b>	<b>X</b>	
<b>8</b>	<b>SIRACUSANO Alessio</b>	<b>X</b>	
<b>9</b>	<b>GERMANO Giacomo</b>	<b>X</b>	
<b>10</b>	<b>CERRUTI Riccardo</b>	<b>X</b>	
<b>11</b>	<b>PELLE Daniela</b>	<b>X</b>	
<b>Totali</b>		<b>11</b>	<b>//</b>

Presenti inizio seduta n. 11 Consiglieri

Presenti alla trattazione dell'argomento in oggetto N. 11 Consiglieri.

Presiede il Sindaco Flavio ASTIGGIANO il quale sottopone ai presenti la proposta di deliberazione di cui all'oggetto.

Partecipa il Segretario Comunale Sig.ra Grazia Randisi con le funzioni previste dall'art. 97, comma 4, lett. a), del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

## IL CONSIGLIO COMUNALE

Premesso:

- che con deliberazione di C.C. n.06 del 25/03/2019, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato l'aggiornamento al Documento Unico di Programmazione (DUP) relativo al periodo 2019/2021;
- che con deliberazione di C.C. n. 07 del 25/03/2019, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il bilancio di previsione finanziario 2019/2021 redatto in termini di competenza e di cassa secondo lo schema di cui al d.Lgs. n. 118/2011;
- che con deliberazione di C.C. n. 10 del 03/05/2019, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il rendiconto di gestione dell'esercizio finanziario 2018;

Dato atto che con le seguenti deliberazioni sono state apportate variazioni al bilancio di previsione:

- deliberazione di G.C. n. 37 del 09/04/2019, esecutiva ai sensi di legge, ad oggetto: *"Riaccertamento ordinario dei Residui al 31 dicembre 2018 ex art. 3, comma 4 del D.LGS. n. 118/2011"*;
- deliberazione di G.C. n. 38 del 09/04/2019, esecutiva ai sensi di legge, ad oggetto: *"Bilancio di previsione Finanziario 2017/2019 – Variazione ( Art. 175, comma 5 bis lett. D) D.Lgs. N. 267/2000)"*;
- deliberazione di C.C. n. 18 del 26/06/2019, esecutiva ai sensi di legge, con la quale venivano apportate variazioni al bilancio finanziario 2019-2021;
- deliberazione di C.C. n. 21, assunta nell'odierna seduta, resa immediatamente eseguibile, con la quale venivano apportate variazioni al bilancio finanziario 2019 – 2021, esercizio 2019;

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

Visto altresì l'art. 193, comma 2, del d.Lgs. n. 267/2000, come modificato dal d.Lgs. n. 126/2014, il quale testualmente prevede che:

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

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

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

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

*La deliberazione è allegata al rendiconto dell'esercizio relativo.*

Richiamato inoltre il punto 4.2 del principio applicato della programmazione, all. 4/1 al d.Lgs. n. 118/2011, il quale prevede tra gli atti di programmazione *"lo schema di delibera di assestamento del bilancio, il controllo della salvaguardia degli equilibri di bilancio, da deliberarsi da parte del Consiglio entro il 31 luglio di ogni anno"*, prevedendo quindi la coincidenza della salvaguardia degli equilibri e dell'assestamento generale di bilancio;

Ritenuto necessario provvedere alla salvaguardia degli equilibri e all'assestamento generale di bilancio; Accertato che da parte dei Responsabili di Servizio dell'ente:

- non sono state segnalate situazioni che possano pregiudicare l'equilibrio di bilancio sia per quanto riguarda la gestione corrente che per quello che riguarda la gestione dei residui;
- non è stata segnalata 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;
- sono state verificate tutte le voci di entrata e di spesa sulla base dell'andamento della gestione e non è emersa la necessità delle conseguenti variazioni;
- è stato verificato l'andamento dei lavori pubblici finanziati ai fini dell'adozione delle necessarie variazioni;

Rilevata, quindi:

- l'assenza di situazioni atte a pregiudicare gli equilibri di bilancio;
- l'assenza di debiti fuori bilancio;
- l'adeguatezza delle previsioni di entrata e di spesa all'andamento della gestione e l'andamento dei lavori pubblici;



Rilevato inoltre come, dalla **gestione di competenza** relativamente alla parte corrente e della parte in conto capitale, emerga una sostanziale situazione di equilibrio economico-finanziario;

Rilevato che, anche per quanto riguarda la **gestione dei residui**, si evidenzia un generale equilibrio;

Tenuto conto infine che la **gestione di cassa** si trova in equilibrio;

Precisato che:

- l'ente non ha utilizzato entrate aventi vincolo di destinazione e parimenti l'ente non ha utilizzato anticipazione di tesoreria;
- gli incassi previsti entro la fine dell'esercizio consentono di far fronte ai pagamenti delle obbligazioni contratte nei termini previsti dal d.Lgs. n. 231/2002, garantendo altresì un fondo cassa finale positivo;

Considerato che, allo stato attuale, non emergono situazioni di squilibrio sui residui attivi tali da rendere necessario l'adeguamento del FCDE accantonato nel risultato di amministrazione;

Ritenuto, alla luce delle analisi sull'andamento della gestione di competenza, della gestione dei residui e della gestione di cassa, che permanga una generale situazione di equilibrio dell'esercizio in corso tale da garantirne il pareggio economico-finanziario, come si evince dagli allegati prospetti: A1, A2, A3, A4 e A5 ;

Accertato inoltre che le previsioni di bilancio sono coerenti con il pareggio di bilancio;

Evidenziato, quindi, che il bilancio risulta assestato;

Acquisiti i pareri favorevoli in ordine alla regolarità tecnica, contabile, resi dal Responsabile del servizio finanziario, espressi ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii. ;

Acquisito il parere favorevole dell'organo di revisione economico finanziaria, reso con verbale n. 15 in data in data 21/07/2019, rilasciato ai sensi dell'articolo 239, comma 1, lettera b), n. 2), del decreto legislativo 18 agosto 2000, n 267;

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

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

Visto lo Statuto comunale;

Visto il vigente Regolamento di contabilità

Con votazione espressa in forma palese, che ha dato il seguente risultato:

PRESENTI N. 11 (undici)

VOTANTI N. 8 (otto)

VOTI FAVOREVOLI N. 8 (otto)

VOTI CONTRARI N. 0 (zero)

ASTENUTI N. 3 (tre): Consiglieri G. Germano, R. Cerruti, D. Pelle;

## DELIBERA

- 1) di accertare ai sensi dell'art. 193 del d.Lgs. n. 267/2000, sulla base dell'istruttoria effettuata dal responsabile finanziario di concerto con i responsabili di servizio, il permanere degli equilibri di bilancio sia per quanto riguarda la gestione di competenza che per quanto riguarda la gestione dei residui e di cassa, tali da assicurare il pareggio economico-finanziario per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti e l'adeguatezza dell'accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità nel risultato di amministrazione, e che quindi il bilancio risulta assestato, come si evince dagli allegati: A1, A2, A3, A4 e A5;
- 2) di dare atto che:
  - non sono stati segnalati debiti fuori bilancio di cui all'art. 194 del d.Lgs. n. 267/2000;
  - il Fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione risulta adeguato all'andamento della gestione, come previsto dal principio contabile all. 4/2 al d.Lgs. n. 118/2011;

- 3) di allegare la presente deliberazione al rendiconto della gestione dell'esercizio 2019, ai sensi dell'art. 193, comma 2, ultimo periodo, del d.Lgs. n. 267/2000;
- 4) di trasmettere la presente deliberazione al tesoriere comunale, ai sensi dell'art. 216 del d.Lgs. n. 267/2000.

PARERI ai sensi dell'art. 49 del TUEL 18 agosto 2000, nr. 267 e successive modificazioni.

**REGOLARITA' TECNICA**

Favorevole  
Motivato



**Il Responsabile del Servizio**  
F.to (Grazia Randisi)

=====

**REGOLARITA' CONTABILE**

Favorevole  
Motivato



**Il Responsabile del Servizio**  
F.to (Grazia Randisi)

=====

Letto, confermato e sottoscritto,

**Il Presidente**  
F.to (Flavio Astiggiano)

**Il Segretario Comunale**  
F.to (Grazia Randisi)

**RELAZIONE DI PUBBLICAZIONE**

Certifico che copia di questa deliberazione del Consiglio Comunale è stata affissa all'Albo Pretorio on line del Comune a decorrere dalla data odierna e vi rimarrà pubblicata per quindici giorni consecutivi ai sensi dell'art. 124, primo comma, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

Mallare, li 30 LUG 2019

Il Segretario Comunale  
F.to (Grazia Randisi)

**RELAZIONE DI COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE**

E' copia conforme all'originale in carta libera ad uso amministrativo.

Mallare, li 30 LUG 2019

Il Segretario Comunale  
Randisi d.ssa Grazia

**CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'**

Certifico che questa deliberazione è divenuta esecutiva ad ogni effetto di legge ai sensi dell'art. 134, terzo comma, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

Mallare, li

Il Segretario Comunale  
Randisi d.ssa Grazia

## Comune di Mallare

Salvaguardia Equilibri

**Salvaguardia Equilibri: EQUILIBRI DI BILANCIO (su Stanziato)**  
**(Esercizio 2019-2020-2021)**

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	524.963,03			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	824.853,40 0,00	776.608,00 0,00	776.608,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	794.460,02 0,00 37.124,00	739.683,00 0,00 32.627,00	739.708,00 0,00 34.344,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>	(-)	36.250,00 0,00 0,00	36.925,00 0,00 0,00	36.900,00 0,00 0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>		<b>-5.856,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	5.856,62 0,00	-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE</b>				
<b>O=G+H+I-L+M</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)	34.150,00	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	68.109,20	0,00	0,00



R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		331.444,20	30.000,00	30.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)		433.703,40 0,00	30.000,00 0,00	30.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>					
<b>Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO FINALE</b>					
<b>W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali :**

Equilibrio di parte corrente (O)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	5.856,62		
<b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.</b>		<b>-5.856,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Comune di Mallare

Salvaguardia Equilibri

## Salvaguardia Equilibri: EQUILIBRI DI BILANCIO (su Impegnato / Accertato) (Esercizio 2019)

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2019)
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio 2019	524.963,03	
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	698.646,34 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	588.620,25
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari di cui per estinzione anticipata di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)	(-)	36.249,78 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)		73.776,31
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI		
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	5.856,62 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE		
O=G+H+I-L+M		79.632,93
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	34.150,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	68.109,20
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	208.976,59
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi	(-)	0,00



## Comune di Mallare

Salvaguardia Equilibri

### Salvaguardia Equilibri: EQUILIBRI DI BILANCIO (su Impegnato / Accertato) (Esercizio 2019)

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2019)
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	303.727,06
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>		
<b>Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E</b>		<b>7.508,73</b>
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	0,00
<b>EQUILIBRIO FINALE</b>		
<b>W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>		<b>87.141,66</b>

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

Equilibrio di parte corrente (O)		79.632,93
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	5.856,62
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
<b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.</b>		<b>73.776,31</b>

**Comune di Mallare**

Salvaguardia Equilibri

**Salvaguardia Equilibri: PROSPETTO PER IL CONTROLLO DELLA CASSA (Esercizio 2019)**

	Competenza	Residui	Totale
<b>ENTRATA - RISCOSSIONI</b>			
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	269.855,16	10.564,38	280.419,54
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	4.098,53	7.398,99	11.497,52
Titolo 3 - Entrate extratributarie	26.204,74	40.839,02	67.043,76
Titolo 4 - Entrate in c/capitale	29.179,39	9.159,02	38.338,41
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	78.410,31	100,74	78.511,05
<b>Totale Entrate finali</b>	<b>407.748,13</b>	<b>68.062,15</b>	<b>475.810,28</b>
<b>SPESA - PAGAMENTI</b>			
Titolo 1 - Spese Correnti	271.339,05	171.071,23	442.410,28
Titolo 2 - Spese in c/capitale	24.049,97	61.275,97	85.325,94
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziaria	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso Prestiti	17.932,71	0,00	17.932,71
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	67.694,03	3.289,65	70.983,68
<b>Totale Spese finali</b>	<b>381.015,76</b>	<b>235.636,85</b>	<b>616.652,61</b>
<b>Saldo finale di cassa fra le entrate finali e le spese finali</b>	<b>26.732,37</b>	<b>-167.574,70</b>	<b>-140.842,33</b>
<b>Fondo di Cassa al 01/01/</b>			
Riscossioni (+)			524.963,03
Pagamenti (-)			475.810,28
<b>Fondo di Cassa Totale</b>			616.652,61
			384.120,70
Provvisori di Entrata da Regolarizzare (+)			0,00
Provvisori di Spesa da Regolarizzare (+)			0,00
<b>Fondo di Cassa Finale</b>			384.120,70

AG

## Comune di Mallare

Salvaguardia Equilibri

### Salvaguardia Equilibri: SITUAZIONE DEI RESIDUI (Esercizio 2019)

Residui Attivi							
RESIDUI ATTIVI	Iniziali	Riscossi	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	% Riscossioni su Residui iniziali
	a	b	c	d	e= (a+c-d)	f=(e-b)	g=b*100/a
Titolo 1 - Tributarie	100.159,37	10.564,38	0,00	0,00	100.159,37	89.594,99	10,55
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	10.400,00	7.398,99	0,00	0,00	10.400,00	3.001,01	71,14
Titolo 3 - Extratributarie	58.751,51	40.839,02	8.943,69	0,00	67.695,20	26.856,18	69,51
<b>Parziale titoli 1+2+3</b>	<b>169.310,88</b>	<b>58.802,39</b>	<b>8.943,69</b>	<b>0,00</b>	<b>178.254,57</b>	<b>119.452,18</b>	<b>34,73</b>
Titolo 4 - In conto capitale	54.379,13	9.159,02	0,00	0,00	54.379,13	45.220,11	16,84
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Servizi per conto di terzi	2.700,74	100,74	0,00	0,00	2.700,74	2.600,00	3,73
<b>Totale tit. 1+2+3+4+5+6+7+9</b>	<b>226.390,75</b>	<b>68.062,15</b>	<b>8.943,69</b>	<b>0,00</b>	<b>235.334,44</b>	<b>167.272,29</b>	<b>30,06</b>

  

Residui Passivi							
RESIDUI PASSIVI	Iniziali	Pagati		Minori	Riaccertati	Da riportare	% Pagamenti su Residui iniziali
	a	b		d	e= (a-d)	f=(e-b)	g=b*100/a
Titolo 1 - Correnti	229.858,82	171.071,23		0,00	229.858,82	58.787,59	74,42
Titolo 2 - In conto capitale	134.244,02	61.275,97		0,00	134.244,02	72.968,05	45,65
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	3.067,00	0,00		0,00	3.067,00	3.067,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso Prestiti	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Spese per servizi per conto terzi	6.588,53	3.289,65		0,00	6.588,53	3.298,88	49,93
<b>Totale titoli 1+2+3+4+5+7</b>	<b>373.758,37</b>	<b>235.636,85</b>		<b>0,00</b>	<b>373.758,37</b>	<b>138.121,52</b>	<b>63,05</b>



**Comune di Mallare**

Salvaguardia Equilibri

**Salvaguardia Equilibri: ANALISI PARTITE DI GIRO (Esercizio 2019)**

	Stanziamiento	Accertato / Impegnato	% Accertato / Impegnato su Stanziato
TITOLO 9 - ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	367.100,00	82.113,48	22,37
TITOLO 7 - SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	367.100,00	82.113,48	22,37
	0,00	0,00	