



# UNIONE DEI COMUNI MEDIA VALLE DEL SERCHIO

Borgo a Mozzano – Lucca

DELIBERAZIONE N. **24**  
DEL **29.07.2021**

## VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO

**OGGETTO: BILANCIO DI PREVISIONE 2021/2023: SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO (ART. 193 TUEL) E VARIAZIONE DI ASSESTAMENTO GENERALE (ART. 175, COMMA 8, TUEL) - APPROVAZIONE**

L'anno **duemilaventuno** addì **ventinove** del mese di **luglio** alle ore **18.30** in Borgo a Mozzano, nella sala Consiliare dell'Unione dei Comuni, in Via Umberto I n. 100, dietro convocazione del Presidente inviata il giorno **23.07.2021 Prot. nr. 4809** si è riunito il Consiglio dell'Unione dei Comuni in sessione ordinaria ed in seduta di prima convocazione per trattare gli argomenti posti all'ordine del giorno.

All'appello risultano:

01 - MICHELINI PAOLO	Presente
02 - PACINI SEBASTIANO	Presente
03 - GEMIGNANI CLAUDIO	Assente
04 - CAMPANI CATERINA	Presente
05 - MONI SABRINA	Assente
06 - SUFFREDINI SERGIO	Presente
07 - FENIELLO FRANCESCO	Presente
08 - PIERONI GESUALDO	Assente
09 - ANDREUCCETTI PATRIZIO	Presente
10 - GIRELLI SIMONA	Assente
11 - BERTIERI YAMILA	Presente
12 - REMASCHI MARCO	Presente
13 - REGALATI MARCO	Presente
14 - TACCINI PIERO	Assente
15 - BONFANTI ANDREA	Presente
16 - BENVENUTI ANTONELLA	Presente
17 - TOSI PIETRO	Presente

Totale presenti **12**

Totale assenti **5**

Assume la Presidenza il **DR. REMASCHI MARCO, Presidente**, assistito dal Segretario **DR. MARCO CONTI** il quale provvede alla redazione del presente verbale.

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

Il Presidente nomina scrutatori i Consiglieri: **Regalati Marco, Pacini Sebastiano, Tosi Pietro.**

**PREMESSO che:**

- con deliberazione di Consiglio n. 4 del 18/03/2021, è stata approvata la NOTA DI AGGIORNAMENTO AL D.U.P. 2021/2023;
- con deliberazione di Consiglio n. 5 del 18/03/2021, è stato approvato il BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2021/2023;
- con deliberazione Giunta n. 23 del 24/03/2021, è stato approvato il PIANO DELLA PERFORMANCE e il PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE (PEG) 2021/2023;
- con deliberazione di Consiglio n. 15 del 18/06/2021, è stato approvato il RENDICONTO DELLA GESTIONE 2020;
- 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 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;

**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, generando la variazione di assestamento generale riportata nei predetti allegati prospetti contabili;
- 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 "asestate" 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;
- con la variazione di bilancio di cui alla presente deliberazione, viene, conseguentemente, assicurato il permanere e l'invarianza degli equilibri generali di bilancio, del rispetto del pareggio di bilancio, della riduzione tendenziale della spesa del personale e degli altri vincoli di finanza pubblica e locale;
- con la presente variazione di bilancio, vengono conseguentemente variati anche il D.U.P. 2021/2023 e il PEG ARMONIZZATO 2021/2023;

**RILEVATO che** dalle note agli atti del servizio finanziario con le quali i responsabili di servizio hanno comunicato gli esiti della verifica degli equilibri di bilancio, in termini di competenza, cassa e residui, si rilevano le seguenti motivazioni a sostegno delle variazioni di assestamento:

- stanziamento in partite di giro sull'annualità 2021 del bilancio 2021/2023 delle risorse dei Sovracanoni Fondi Bim ammontanti a € 857.500,00, che questo Ente provvede a trasferire ai Comuni interessati per conto dell'Unione dei Comuni della Garfagnana;

- affidamento di incarichi professionali nel biennio 2021/2022 legati al Piano Operativo Intercomunale, la cui spesa complessiva prevista di € 65.000,00 è posta a carico dei Comuni facenti parte dell'Unione che hanno aderito alla convenzione;
- stanziamento della somma di € 13.400,00 su capitoli di nuova istituzione quale compartecipazione dei Comuni dell'Unione Media Valle del Serchio per l'attuazione dei Progetti legati alla via Matildica e del Volto Santo di cui alle delibere di Giunta dell'Unione n. 72/2021 e 76/2020;
- Stanziamento della somma di € 10.000,00 per l'attuazione di progetti in ambito turistico con la compartecipazione dei Comuni dell'Unione per l'ammontare di € 6.000,00;
- Maggiori risorse provenienti dalla Regione Toscana per un totale di circa 8.500,00 euro, da destinare all'abbattimento delle barriere architettoniche e a servizi di avannotteria;
- Stanziamento ripartito sul triennio della somma necessaria al pagamento del compenso per l'attività del Nucleo di Valutazione, quantificata complessivamente in € 3.150,00;
- Necessità di vari adeguamenti in aumento degli stanziamenti delle spese di funzionamento dell'Ente, finanziati in parte da economie di spesa sugli incentivi alla produttività e in parte dalle risorse del Fondo Unico della Regione Toscana;

**VISTA** la relazione del responsabile del servizio economico finanziario Rag. Filiberto Franceschini N. Prot. 4450 del 08.07.2021, allegata al presente atto;

**VISTI:**

- gli allegati prospetti contabili relativi alla variazione di bilancio, 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 del Revisore dei conti, espresso ai sensi dell'art. 239, comma 1, lettera b), punto 2), del D.Lgs. n. 267/2000 (TUEL), acquisito al protocollo dell'Ente al n. 3901 del 01.07.2020, e allegato alla presente deliberazione per formarne parte integrante e sostanziale;
- il D.Lgs. n. 267/2000 (TUEL);
- il D.Lgs. n. 118/2011 e gli allegati principi contabili applicati;
- il vigente Statuto dell'Unione dei Comuni;
- il vigente Regolamento di contabilità armonizzata;

Consiglieri votanti: 12; **voti favorevoli: 12, contrari: 0, astenuti: 0**, resi nei modi e nelle forme di legge

## 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 e la variazione di assestamento generale apportando al Bilancio di previsione 2021/2023 le seguenti variazioni (di competenza e di cassa), come meglio dettagliate nel prospetto **allegato n. 1** alla presente delibera quale parte integrante e sostanziale:

	Entrata in +	Entrata in -	Variazione entrata	Uscita in +	Uscita in -	Variazione spesa
<b>2021</b>	977.608,57	-15.359,17	<b>962.249,40</b>	992.340,40	-30.091,00	<b>962.249,40</b>
<b>2022</b>	30.800,00	-1.602,60	<b>29.197,40</b>	33.350,00	-4.152,60	<b>29.197,40</b>
<b>2023</b>	800,00	-1.602,60	<b>-802,60</b>	3.350,00	-4.152,60	<b>-802,60</b>

2. Di dare atto del permanere, a seguito delle variazioni oggetto di approvazione con il presente provvedimento, degli equilibri generali di bilancio, come da **allegato n. 2** alla presente delibera, ed inoltre che non esistono debiti fuori bilancio di cui riconoscere la legittimità ai sensi dell'art. 194 del d.lgs. n. 267/2000, ed infine che il rendiconto dell'esercizio 2020 non reca disavanzo di amministrazione, per cui non sussistono i presupposti per l'adozione dei provvedimenti e delle misure previsti dall'art. 193 del d.lgs. n. 267/2000.

3. Di dare atto che contro il presente provvedimento è ammesso il ricorso in opposizione entro il termine di 30 giorni. E' fatta salva comunque la possibilità di ricorrere o per via giurisdizionale al TAR della Regione Toscana entro 60 giorni o per via straordinaria al Presidente della Repubblica entro 120 giorni. I termini del ricorso decorrono dalla data di scadenza della pubblicazione del presente provvedimento o dalla data della sua notificazione se prevista.

Inoltre,

## IL CONSIGLIO

Con successiva votazione unanime, resa nei modi e nelle forme di legge, dichiara il presente atto **immediatamente eseguibile** ai sensi dell'art. 134 comma 4° del D.Lgs. n. 267 del 18/08/2000.

Letto, approvato e sottoscritto:

**IL PRESIDENTE  
DR. REMASCHI MARCO**

**IL SEGRETARIO  
DR. MARCO CONTI**

---

Certificasi che la presente Deliberazione è pubblicata all'Albo Pretorio On Line (<http://www.ucmediavalle.it>) per quindici giorni consecutivi dal 30.07.2021 ai sensi dell'Art. 124 comma1, del D.Lgs 18.8.2000 n. 267.

Addì, **30.07.2021**

**IL RESPONSABILE P.O. SERVIZIO AFFARI GENERALI  
(Dr.ssa Sabrina Valdrighi)**

---

**ANNOTAZIONI**

Con deliberazione n° \_\_\_\_\_ del \_\_\_\_\_

**a)** è stato modificato l'atto; **b)** è stato rettificato l'atto; **c)** è stato revocato l'atto; **d)** è stato integrato l'atto.

La presente deliberazione è stata inviata alla Prefettura di Lucca, contestualmente all'affissione all'albo, con nota n. \_\_\_\_\_ del \_\_\_\_\_ ai sensi dell'art. 135, comma 2, del D.Lgs. n. 267 del 18/08/2000.

**IL RESPONSABILE P.O. SERVIZIO AFFARI GENERALI  
(Dr.ssa Sabrina Valdrighi)**

---

**ESECUTIVITA'**

La presente deliberazione diverrà esecutiva in data 24.08.2021 per avvenuta pubblicazione senza reclami od opposizioni ai sensi del 3° comma dell'art. 134 del D.Lgs. n. 267 del 18/08/2000.

---

# UNIONE DEI COMUNI MEDIA VALLE DEL SERCHIO

Data: 08.07.2021

PROPOSTA DI DELIBERA DI VARIAZIONE AL BILANCIO - ESERCIZIO 2021

Pag.: 1

Dati della Variazione	CMP	CAS	Entrata		Uscita	
	Stanz. Iniziale	Stanz. Iniziale	Entrata in +	Entrata in -	Uscita in +	Uscita in -
	St.Ass. Preced.	St.Ass. Preced.				
	St.Ass. Variato	St.Ass. Variato	Competenza	Competenza	Competenza	Competenza
	St.Ass. Attuale	St.Ass. Attuale	Cassa	Cassa	Cassa	Cassa
	St.Prop.Preced.	St.Prop.Preced.				
	St.Prop.Variato	St.Prop.Variato				
	St.Prop.Attuale	St.Prop.Attuale				
Variazione N. 318 del 06.07.2021	20.000,00	22.964,30				
Cap. 139 Art. 1 (Tit. 2 tipol. 1 1)	20.000,00	20.606,30				
SERVIZI ASSOCIATI - RILEVAZIONI ISTAT (U 44701)	20.000,00	20.606,30	4.652,00			
	20.000,00	20.606,30	4.652,00			
	20.000,00	20.606,30				
	24.652,00	25.258,30				
	24.652,00	25.258,30				
TOTALE CAPITOLO 139 Competenza			4.652,00	0,00		
			4.652,00	0,00		
Variazione N. 324 del 06.07.2021	15.000,00	81.871,09				
Cap. 148 Art. 1 (Tit. 2 tipol. 1 1)	15.000,00	81.871,09				
INTROITO PER SPESE FUNZIONE ASSOCIATA UR	15.000,00	81.871,09	3.000,00			
BANISTICA (U 43903- 43905-43906)	15.000,00	81.871,09	3.000,00			
	15.000,00	81.871,09				
	18.000,00	84.871,09				
	18.000,00	84.871,09				
TOTALE CAPITOLO 148 Competenza			3.000,00	0,00		
			3.000,00	0,00		
Variazione N. 362 del 08.07.2021	72.066,26	156.699,24				
Cap. 152 Art. 1 (Tit. 2 tipol. 1 1)	88.066,26	173.199,24				
SERVIZI ASSOC. P.C. (U 43706-43707-43708	88.066,26	173.199,24	20.000,00			
-43709-43710-43711- 43712-14006)	88.066,26	173.199,24	20.000,00			
	88.066,26	173.199,24				
	108.066,26	193.199,24				
	108.066,26	193.199,24				
TOTALE CAPITOLO 152 Competenza			20.000,00	0,00		
			20.000,00	0,00		
Variazione N. 322 del 06.07.2021	15.000,00	15.000,00				
Cap. 158 Art. 1 (Tit. 2 tipol. 1 1)	15.000,00	15.000,00				
TRASFERIMENTI DAI COMUNI PIANO OPERATIVO	15.000,00	15.000,00	35.000,00			
INTERCOMUNALE (U 43980)	15.000,00	15.000,00	35.000,00			
	15.000,00	15.000,00				
	50.000,00	50.000,00				
	50.000,00	50.000,00				
Pluriennale 2022			30.000,00			
Pluriennale 2023			0,00			
TOTALE CAPITOLO 158 Competenza			35.000,00	0,00		
			35.000,00	0,00		

# UNIONE DEI COMUNI MEDIA VALLE DEL SERCHIO

Data:08.07.2021

PROPOSTA DI DELIBERA DI VARIAZIONE AL BILANCIO - ESERCIZIO 2021

Pag.: 2

Dati della Variazione	CMP	CAS	Entrata		Uscita	
	Stanz. Iniziale	Stanz. Iniziale	Entrata in +	Entrata in -	Uscita in +	Uscita in -
	St.Ass. Preced.	St.Ass. Preced.				
	St.Ass. Variato	St.Ass. Variato	Competenza	Competenza	Competenza	Competenza
	St.Ass. Attuale	St.Ass. Attuale	Cassa	Cassa	Cassa	Cassa
	St.Prop.Preced.	St.Prop.Preced.				
	St.Prop.Variato	St.Prop.Variato				
	St.Prop.Attuale	St.Prop.Attuale				
Pluriennale 2022			30.000,00	0,00		
Pluriennale 2023			0,00	0,00		
Pluriennale 2024			0,00	0,00		
Pluriennale 2025			0,00	0,00		
Variazione N. 335 del 06.07.2021	30.000,00	30.000,00				
Cap. 162 Art. 1 (Tit. 2 tipol. 1 1)	30.000,00	30.000,00				
CONTRIBUTO R. T. ABBATTIM. BARRIERE ARCH	30.000,00	30.000,00	4.300,00			
ITETTON. (U 44302)	30.000,00	30.000,00	4.300,00			
	30.000,00	30.000,00				
	34.300,00	34.300,00				
	34.300,00	34.300,00				
TOTALE CAPITOLO 162			4.300,00	0,00		
Competenza			4.300,00	0,00		
Cassa			0,00	0,00		
Pluriennale 2022			0,00	0,00		
Pluriennale 2023			0,00	0,00		
Pluriennale 2024			0,00	0,00		
Pluriennale 2025			0,00	0,00		
Variazione N. 332 del 06.07.2021	142.659,01	497.609,66				
Cap. 181 Art. 2 (Tit. 2 tipol. 1 1)	132.409,01	437.999,03				
TRASFERIMENTI DAL CONSORZIO DI BONIFICA	132.409,01	437.999,03		1.602,60		
TOSCANA NORD INTROITO GESTIONE AMMINISTR	132.409,01	437.999,03		1.602,60		
ATIVA	132.409,01	437.999,03				
	130.806,41	436.396,43				
	130.806,41	436.396,43				
Pluriennale 2022				1.602,60		
Pluriennale 2023				1.602,60		
TOTALE CAPITOLO 181			0,00	1.602,60		
Competenza			0,00	1.602,60		
Cassa			0,00	1.602,60		
Pluriennale 2022			0,00	1.602,60		
Pluriennale 2023			0,00	1.602,60		
Pluriennale 2024			0,00	0,00		
Pluriennale 2025			0,00	0,00		
Variazione N. 353 del 06.07.2021	117.013,81	117.153,81				
Cap. 193 Art. 1 (Tit. 3 tipol. 5 )	117.013,81	117.180,67				
IVA A CREDITO ATTIVITA' COMMERCIALE	117.013,81	117.180,67	10.000,00			
	117.013,81	117.180,67	10.000,00			
	117.013,81	117.180,67				
	127.013,81	127.180,67				
	127.013,81	127.180,67				
TOTALE CAPITOLO 193			10.000,00	0,00		
Competenza			10.000,00	0,00		
Cassa						

# UNIONE DEI COMUNI MEDIA VALLE DEL SERCHIO

Data: 08.07.2021

PROPOSTA DI DELIBERA DI VARIAZIONE AL BILANCIO - ESERCIZIO 2021

Pag.: 3

Dati della Variazione	CMP	CAS	Entrata		Uscita	
	Stanz. Iniziale	Stanz. Iniziale	Entrata in +	Entrata in -	Uscita in +	Uscita in -
	St.Ass. Preced.	St.Ass. Preced.				
	St.Ass. Variato	St.Ass. Variato	Competenza	Competenza	Competenza	Competenza
	St.Ass. Attuale	St.Ass. Attuale	Cassa	Cassa	Cassa	Cassa
	St.Prop.Preced.	St.Prop.Preced.				
	St.Prop.Variato	St.Prop.Variato				
	St.Prop.Attuale	St.Prop.Attuale				
Pluriennale 2022			0,00	0,00		
Pluriennale 2023			0,00	0,00		
Pluriennale 2024			0,00	0,00		
Pluriennale 2025			0,00	0,00		
Variazione N. 333 del 06.07.2021	0,00	0,00				
Cap. 272 Art. 1 (Tit. 2 tipo1. 1 1)	0,00	0,00				
PROGETTO "ITINERARIO VIA MATILDICA E DEL	0,00	0,00	13.400,00			
VOLTO SANTO" - TRASFERIMENTI DA AMMINIS	0,00	0,00	13.400,00			
TRAZIONI LOCALI (U 77304)	0,00	0,00				
	13.400,00	13.400,00				
	13.400,00	13.400,00				
TOTALE CAPITOLO 272			13.400,00	0,00		
Competenza			13.400,00	0,00		
Cassa			0,00	0,00		
Pluriennale 2022			0,00	0,00		
Pluriennale 2023			0,00	0,00		
Pluriennale 2024			0,00	0,00		
Pluriennale 2025			0,00	0,00		
Variazione N. 341 del 06.07.2021	0,00	0,00				
Cap. 274 Art. 1 (Tit. 2 tipo1. 1 1)	0,00	0,00				
TRASFERIMENTI DA COMUNI AMBITO TURISTICO	0,00	0,00	6.000,00			
(U 77307)	0,00	0,00	6.000,00			
	0,00	0,00				
	6.000,00	6.000,00				
	6.000,00	6.000,00				
TOTALE CAPITOLO 274			6.000,00	0,00		
Competenza			6.000,00	0,00		
Cassa			0,00	0,00		
Pluriennale 2022			0,00	0,00		
Pluriennale 2023			0,00	0,00		
Pluriennale 2024			0,00	0,00		
Pluriennale 2025			0,00	0,00		
Variazione N. 316 del 06.07.2021	0,00	481.501,65				
Cap. 280 Art. 1 (Tit. 9 tipo1. 2 )	0,00	481.501,65				
TRASFERIMENTO SOVRACANONI FONDI BIM (U 8	0,00	481.501,65	857.500,00			
0000)	0,00	481.501,65	857.500,00			
	0,00	481.501,65				
	857.500,00	1.339.001,65				
	857.500,00	1.339.001,65				
TOTALE CAPITOLO 280			857.500,00	0,00		
Competenza			857.500,00	0,00		
Cassa						



# UNIONE DEI COMUNI MEDIA VALLE DEL SERCHIO

Data:08.07.2021

PROPOSTA DI DELIBERA DI VARIAZIONE AL BILANCIO - ESERCIZIO 2021

Pag.: 4

Dati della Variazione	CMP	CAS	Entrata		Uscita	
	Stanz. Iniziale	Stanz. Iniziale				
	St.Ass. Preced.	St.Ass. Preced.				
	St.Ass. Variato	St.Ass. Variato	Entrata in +	Entrata in -	Uscita in +	Uscita in -
	St.Ass. Attuale	St.Ass. Attuale				
	St.Prop.Preced.	St.Prop.Preced.	Competenza	Competenza	Competenza	Competenza
	St.Prop.Variato	St.Prop.Variato	Cassa	Cassa	Cassa	Cassa
	St.Prop.Attuale	St.Prop.Attuale				
Pluriennale 2022			0,00	0,00		
Pluriennale 2023			0,00	0,00		
Pluriennale 2024			0,00	0,00		
Pluriennale 2025			0,00	0,00		
Variazione N. 360 del 06.07.2021	0,00	0,00				
Cap. 281 Art. 1 (Tit. 2 tipo1. 1 1)	0,00	0,00				
PRESTAZIONI PROF.LI LEGATE A FONDI BIM -	0,00	0,00	5.000,00			
RIMBORSO DAI COMUNI (U 80001)	0,00	0,00	5.000,00			
	0,00	0,00				
	5.000,00	5.000,00				
	5.000,00	5.000,00				
TOTALE CAPITOLO 281			5.000,00	0,00		
Competenza			5.000,00	0,00		
Cassa						
Pluriennale 2022			0,00	0,00		
Pluriennale 2023			0,00	0,00		
Pluriennale 2024			0,00	0,00		
Pluriennale 2025			0,00	0,00		
Variazione N. 321 del 06.07.2021	62.600,00	62.600,00				
Cap. 350 Art. 1 (Tit. 2 tipo1. 1 1)	62.600,00	62.600,00				
CONTRIBUTO STATO SERVIZI ASSOCIATI	62.600,00	62.600,00		13.756,57		
	62.600,00	62.600,00		13.756,57		
	62.600,00	62.600,00				
	48.843,43	48.843,43				
	48.843,43	48.843,43				
TOTALE CAPITOLO 350			0,00	13.756,57		
Competenza			0,00	13.756,57		
Cassa						
Pluriennale 2022			0,00	0,00		
Pluriennale 2023			0,00	0,00		
Pluriennale 2024			0,00	0,00		
Pluriennale 2025			0,00	0,00		
Variazione N. 320 del 06.07.2021	0,00	0,00				
Cap. 351 Art. 1 (Tit. 2 tipo1. 1 1)	0,00	0,00				
FONDO FUNZIONI FONDAMENTALI EMERGENZA CO	0,00	0,00	13.756,57			
VID-19	0,00	0,00	13.756,57			
	0,00	0,00				
	13.756,57	13.756,57				
	13.756,57	13.756,57				
TOTALE CAPITOLO 351			13.756,57	0,00		
Competenza			13.756,57	0,00		
Cassa						

# UNIONE DEI COMUNI MEDIA VALLE DEL SERCHIO

Data:08.07.2021

PROPOSTA DI DELIBERA DI VARIAZIONE AL BILANCIO - ESERCIZIO 2021

Pag.: 5

Dati della Variazione	CMP	CAS	Entrata		Uscita	
	Stanz. Iniziale	Stanz. Iniziale				
	St.Ass. Preced.	St.Ass. Preced.				
	St.Ass. Variato	St.Ass. Variato	Entrata in +	Entrata in -	Uscita in +	Uscita in -
	St.Ass. Attuale	St.Ass. Attuale				
	St.Prop.Preced.	St.Prop.Preced.	Competenza	Competenza	Competenza	Competenza
	St.Prop.Variato	St.Prop.Variato	Cassa	Cassa	Cassa	Cassa
	St.Prop.Attuale	St.Prop.Attuale				
Pluriennale 2022			0,00	0,00		
Pluriennale 2023			0,00	0,00		
Pluriennale 2024			0,00	0,00		
Pluriennale 2025			0,00	0,00		
Variazione N. 337 del 06.07.2021	0,00	0,00				
Cap. 642 Art. 1 (Tit. 2 tipol. 1 1)	0,00	0,00				
TRASFERIMENTI R.T. AVANNOTTERIA (U 73002)	0,00	0,00	4.200,00			
)	0,00	0,00	4.200,00			
	0,00	0,00				
	4.200,00	4.200,00				
	4.200,00	4.200,00				
TOTALE CAPITOLO 642			4.200,00	0,00		
Competenza			4.200,00	0,00		
Cassa			0,00	0,00		
Pluriennale 2022			0,00	0,00		
Pluriennale 2023			0,00	0,00		
Pluriennale 2024			0,00	0,00		
Pluriennale 2025			0,00	0,00		
Variazione N. 315 del 06.07.2021	53.266,40	65.420,76				
Cap. 691 Art. 1 (Tit. 2 tipol. 1 1)	53.266,40	65.420,76				
FINANZ. UNIONE DEI COMUNI GARFAGNANA - F	53.266,40	65.420,76	800,00			
ONDI BIM	53.266,40	65.420,76	800,00			
	53.266,40	65.420,76				
	54.066,40	66.220,76				
	54.066,40	66.220,76				
Pluriennale 2022			800,00			
Pluriennale 2023			800,00			
TOTALE CAPITOLO 691			800,00	0,00		
Competenza			800,00	0,00		
Cassa			800,00	0,00		
Pluriennale 2022			800,00	0,00		
Pluriennale 2023			800,00	0,00		
Pluriennale 2024			0,00	0,00		
Pluriennale 2025			0,00	0,00		
TOTALI COMPETENZA			977.608,57	15.359,17		
TOTALI CASSA			977.608,57	15.359,17		
Pluriennale 2022			30.800,00	1.602,60		
Pluriennale 2023			800,00	1.602,60		
Pluriennale 2024			0,00	0,00		
Pluriennale 2025			0,00	0,00		

# UNIONE DEI COMUNI MEDIA VALLE DEL SERCHIO

Data: 08.07.2021

PROPOSTA DI DELIBERA DI VARIAZIONE AL BILANCIO - ESERCIZIO 2021

Pag.: 6

Dati della Variazione	CMP	CAS	Entrata		Uscita	
	Stanz. Iniziale	Stanz. Iniziale	Entrata in +	Entrata in -	Uscita in +	Uscita in -
	St.Ass. Preced.	St.Ass. Preced.				
	St.Ass. Variato	St.Ass. Variato	Competenza	Competenza	Competenza	Competenza
	St.Ass. Attuale	St.Ass. Attuale	Cassa	Cassa	Cassa	Cassa
	St.Prop.Preced.	St.Prop.Preced.				
	St.Prop.Variato	St.Prop.Variato				
	St.Prop.Attuale	St.Prop.Attuale				
Variazione N. 346 del 06.07.2021	0,00	0,00				
Cap. 6002 Art. 1 (Mi/Pr/Ti 1/ 2/1)	0,00	0,00				
ATTIVITA' NUCLEO DI VALUTAZIONE	0,00	0,00			1.050,00	
	0,00	0,00			1.050,00	
	0,00	0,00				
	1.050,00	1.050,00				
	1.050,00	1.050,00				
Pluriennale 2022					1.050,00	
Pluriennale 2023					1.050,00	
TOTALE CAPITOLO 6002 Competenza					1.050,00	0,00
Cassa					1.050,00	0,00
Pluriennale 2022					1.050,00	0,00
Pluriennale 2023					1.050,00	0,00
Pluriennale 2024					0,00	0,00
Pluriennale 2025					0,00	0,00
Variazione N. 354 del 06.07.2021	57.967,78	60.531,10				
Cap. 10002 Art. 1 (Mi/Pr/Ti 1/ 3/1)	60.373,34	60.373,34				
RETRIBUZIONI SERVIZI FINANZIARI	60.373,34	60.373,34			10.000,00	
	60.373,34	60.373,34			10.000,00	
	60.373,34	60.373,34				
	70.373,34	70.373,34				
	70.373,34	70.373,34				
TOTALE CAPITOLO 10002 Competenza					10.000,00	0,00
Cassa					10.000,00	0,00
Pluriennale 2022					0,00	0,00
Pluriennale 2023					0,00	0,00
Pluriennale 2024					0,00	0,00
Pluriennale 2025					0,00	0,00
Variazione N. 326 del 06.07.2021	79.843,66	81.686,52				
Cap. 10066 Art. 1 (Mi/Pr/Ti 1/10/1)	81.576,99	81.576,99				
RETRIBUZIONI SERVIZIO PERSONALE	81.576,99	81.576,99				11.800,00
	81.576,99	81.576,99				11.800,00
	81.576,99	81.576,99				
	69.776,99	69.776,99				
	69.776,99	69.776,99				
TOTALE CAPITOLO 10066 Competenza					0,00	11.800,00
Cassa					0,00	11.800,00
Pluriennale 2022					0,00	0,00
Pluriennale 2023					0,00	0,00
Pluriennale 2024					0,00	0,00
Pluriennale 2025					0,00	0,00

# UNIONE DEI COMUNI MEDIA VALLE DEL SERCHIO

Data: 08.07.2021

PROPOSTA DI DELIBERA DI VARIAZIONE AL BILANCIO - ESERCIZIO 2021

Pag.: 7

Dati della Variazione	CMP	CAS	Entrata		Uscita	
	Stanz. Iniziale	Stanz. Iniziale				
	St.Ass. Preced.	St.Ass. Preced.				
	St.Ass. Variato	St.Ass. Variato	Entrata in +	Entrata in -	Uscita in +	Uscita in -
	St.Ass. Attuale	St.Ass. Attuale				
	St.Prop.Preced.	St.Prop.Preced.	Competenza	Competenza	Competenza	Competenza
	St.Prop.Variato	St.Prop.Variato	Cassa	Cassa	Cassa	Cassa
	St.Prop.Attuale	St.Prop.Attuale				
Variazione N. 348 del 06.07.2021	0,00	0,00				
Cap. 10078 Art. 1 (Mi/Pr/Ti 9/ 5/1)	0,00	0,00				
COMPENSO MEMBRI INTERNI COMMISSIONE CONC	0,00	0,00			1.100,00	
ORSO	0,00	0,00			1.100,00	
	0,00	0,00				
	1.100,00	1.100,00				
	1.100,00	1.100,00				
TOTALE CAPITOLO 10078 Competenza					1.100,00	0,00
Cassa					1.100,00	0,00
Pluriennale 2022					0,00	0,00
Pluriennale 2023					0,00	0,00
Pluriennale 2024					0,00	0,00
Pluriennale 2025					0,00	0,00
Variazione N. 356 del 06.07.2021	2.000,00	2.000,00				
Cap. 10701 Art. 1 (Mi/Pr/Ti 9/ 2/1)	1.000,00	1.000,00				
SERVIZI INFORMATICI E DI TELECOMUNICAZIO	1.000,00	1.000,00				500,00
NI Prestazioni di servizi (E 18101)	1.000,00	1.000,00				500,00
	1.000,00	1.000,00				
	500,00	500,00				
	500,00	500,00				
Pluriennale 2022						1.500,00
Pluriennale 2023						1.500,00
TOTALE CAPITOLO 10701 Competenza					0,00	500,00
Cassa					0,00	500,00
Pluriennale 2022					0,00	1.500,00
Pluriennale 2023					0,00	1.500,00
Pluriennale 2024					0,00	0,00
Pluriennale 2025					0,00	0,00
Variazione N. 331 del 06.07.2021	500,00	500,00				
Cap. 10702 Art. 1 (Mi/Pr/Ti 9/ 2/2)	500,00	500,00				
MOBILI E ARREDI PER UFFICI BONIFICA (E 1	500,00	500,00				500,00
8101)	500,00	500,00				500,00
	500,00	500,00				
	0,00	0,00				
	0,00	0,00				
Pluriennale 2022						500,00
Pluriennale 2023						500,00
TOTALE CAPITOLO 10702 Competenza					0,00	500,00
Cassa					0,00	500,00

# UNIONE DEI COMUNI MEDIA VALLE DEL SERCHIO

Data:08.07.2021

PROPOSTA DI DELIBERA DI VARIAZIONE AL BILANCIO - ESERCIZIO 2021

Pag.: 8

Dati della Variazione	CMP	CAS	Entrata		Uscita	
	Stanz. Iniziale	Stanz. Iniziale	Entrata in +	Entrata in -	Uscita in +	Uscita in -
	St.Ass. Preced.	St.Ass. Preced.				
	St.Ass. Variato	St.Ass. Variato	Competenza	Competenza	Competenza	Competenza
	St.Ass. Attuale	St.Ass. Attuale	Cassa	Cassa	Cassa	Cassa
	St.Prop.Preced.	St.Prop.Preced.				
	St.Prop.Variato	St.Prop.Variato				
	St.Prop.Attuale	St.Prop.Attuale				
Pluriennale 2022					0,00	500,00
Pluriennale 2023					0,00	500,00
Pluriennale 2024					0,00	0,00
Pluriennale 2025					0,00	0,00
Variazione N. 355 del 06.07.2021	800,00	800,00				
Cap. 10703 Art. 1 (Mi/Pr/Ti 9/ 2/2)	800,00	800,00				
HARDWARE UFFICI BONIFICA (E 18101)	800,00	800,00				458,40
	800,00	800,00				458,40
	800,00	800,00				
	341,60	341,60				
	341,60	341,60				
Pluriennale 2022						800,00
Pluriennale 2023						800,00
TOTALE CAPITOLO 10703 Competenza Cassa					0,00	458,40
					0,00	458,40
Pluriennale 2022					0,00	800,00
Pluriennale 2023					0,00	800,00
Pluriennale 2024					0,00	0,00
Pluriennale 2025					0,00	0,00
Variazione N. 330 del 06.07.2021	2.500,00	2.558,80				
Cap. 11000 Art. 1 (Mi/Pr/Ti 9/ 2/1)	2.500,00	2.500,00				
SPESE UFFICIO COMPENSORIO DI BONIFICA N	2.500,00	2.500,00				1.102,60
. 4 ACQUISTO BENI (E 18101)	2.500,00	2.500,00				1.102,60
	2.500,00	2.500,00				
	1.397,40	1.397,40				
	1.397,40	1.397,40				
Pluriennale 2022						1.102,60
Pluriennale 2023						1.102,60
TOTALE CAPITOLO 11000 Competenza Cassa					0,00	1.102,60
					0,00	1.102,60
Pluriennale 2022					0,00	1.102,60
Pluriennale 2023					0,00	1.102,60
Pluriennale 2024					0,00	0,00
Pluriennale 2025					0,00	0,00
Variazione N. 357 del 06.07.2021	6.000,00	8.521,73				
Cap. 11010 Art. 1 (Mi/Pr/Ti 9/ 2/1)	6.000,00	7.535,30				
SPESE UFFICIO COMPENSORIO BONIFICA- UTE	6.000,00	7.535,30			900,00	
NZE E CANONI (E 18101)	6.000,00	7.535,30			900,00	
	6.000,00	7.535,30				
	6.900,00	8.435,30				
	6.900,00	8.435,30				

# UNIONE DEI COMUNI MEDIA VALLE DEL SERCHIO

Data:08.07.2021

PROPOSTA DI DELIBERA DI VARIAZIONE AL BILANCIO - ESERCIZIO 2021

Pag.: 9

Dati della Variazione	CMP	CAS	Entrata		Uscita	
	Stanz. Iniziale	Stanz. Iniziale	Entrata in +	Entrata in -	Uscita in +	Uscita in -
	St.Ass. Preced.	St.Ass. Preced.				
	St.Ass. Variato	St.Ass. Variato	Competenza Cassa	Competenza Cassa	Competenza Cassa	Competenza Cassa
	St.Ass. Attuale	St.Ass. Attuale				
	St.Prop.Preced.	St.Prop.Preced.				
	St.Prop.Variato	St.Prop.Variato				
	St.Prop.Attuale	St.Prop.Attuale				
Pluriennale 2022					800,00	
Pluriennale 2023					800,00	
TOTALE CAPITOLO 11010 Competenza Cassa					900,00	0,00
Pluriennale 2022					900,00	0,00
Pluriennale 2023					800,00	0,00
Pluriennale 2024					800,00	0,00
Pluriennale 2025					0,00	0,00
Pluriennale 2025					0,00	0,00
Variazione N. 358 del 06.07.2021	3.000,00	3.463,78				
Cap. 11011 Art. 1 (Mi/Pr/Ti 9/ 2/1)	4.000,00	4.250,99				
SPESE UFFICIO COMPENSORIO BONIFICA- SER	4.000,00	4.250,99			58,40	
VIZI INFORMATICI E DI TELECOMUNICAZIONI	4.000,00	4.250,99			58,40	
(E 18101)	4.000,00	4.250,99				
	4.058,40	4.309,39				
	4.058,40	4.309,39				
Pluriennale 2022					1.000,00	
Pluriennale 2023					1.000,00	
TOTALE CAPITOLO 11011 Competenza Cassa					58,40	0,00
Pluriennale 2022					58,40	0,00
Pluriennale 2023					1.000,00	0,00
Pluriennale 2024					1.000,00	0,00
Pluriennale 2025					0,00	0,00
Pluriennale 2025					0,00	0,00
Variazione N. 359 del 06.07.2021	3.000,00	4.263,68				
Cap. 11014 Art. 1 (Mi/Pr/Ti 9/ 2/1)	3.000,00	3.319,51				
SPESE SERVIZIO MENSA DIPENDENTI BONIFICA	3.000,00	3.319,51			0,00	
(E 18101)	3.000,00	3.319,51			0,00	
	3.000,00	3.319,51				
	3.000,00	3.319,51				
	3.000,00	3.319,51				
	3.000,00	3.319,51				
Pluriennale 2022					500,00	
Pluriennale 2023					500,00	
TOTALE CAPITOLO 11014 Competenza Cassa					0,00	0,00
Pluriennale 2022					0,00	0,00
Pluriennale 2023					500,00	0,00
Pluriennale 2024					500,00	0,00
Pluriennale 2025					0,00	0,00
Pluriennale 2025					0,00	0,00

# UNIONE DEI COMUNI MEDIA VALLE DEL SERCHIO

Data:08.07.2021

PROPOSTA DI DELIBERA DI VARIAZIONE AL BILANCIO - ESERCIZIO 2021

Pag.: 10

Dati della Variazione	CMP	CAS	Entrata		Uscita	
	Stanz. Iniziale	Stanz. Iniziale	Entrata in +	Entrata in -	Uscita in +	Uscita in -
	St.Ass. Preced.	St.Ass. Preced.				
	St.Ass. Variato	St.Ass. Variato	Competenza	Competenza	Competenza	Competenza
	St.Ass. Attuale	St.Ass. Attuale	Cassa	Cassa	Cassa	Cassa
	St.Prop.Preced.	St.Prop.Preced.				
	St.Prop.Variato	St.Prop.Variato				
	St.Prop.Attuale	St.Prop.Attuale				
Variazione N. 349 del 06.07.2021	52.364,86	58.051,65				
Cap. 11077 Art. 1 (Mi/Pr/Ti 9/ 5/1)	52.364,86	58.051,65				
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI A CARICO ENTE S	52.364,86	58.051,65			300,00	
ERVIZIO FORESTAZIONE	52.364,86	58.051,65			300,00	
	52.364,86	58.051,65				
	52.664,86	58.351,65				
	52.664,86	58.351,65				
TOTALE CAPITOLO 11077 Competenza					300,00	0,00
Cassa					300,00	0,00
Pluriennale 2022					0,00	0,00
Pluriennale 2023					0,00	0,00
Pluriennale 2024					0,00	0,00
Pluriennale 2025					0,00	0,00
Variazione N. 345 del 06.07.2021	12.000,00	23.407,20				
Cap. 12600 Art. 1 (Mi/Pr/Ti 1/11/1)	9.000,00	20.407,20				
SERVIZI GDPR-GENERAL DATA PROTECTION REG	9.000,00	20.407,20			3.000,00	
ULATION (REG.U.E.679 /2016) - (E 12600)	9.000,00	20.407,20			3.000,00	
	9.000,00	20.407,20				
	12.000,00	23.407,20				
	12.000,00	23.407,20				
TOTALE CAPITOLO 12600 Competenza					3.000,00	0,00
Cassa					3.000,00	0,00
Pluriennale 2022					0,00	0,00
Pluriennale 2023					0,00	0,00
Pluriennale 2024					0,00	0,00
Pluriennale 2025					0,00	0,00
Variazione N. 343 del 06.07.2021	174.567,95	261.962,31				
Cap. 14002 Art. 1 (Mi/Pr/Ti 1/10/1)	255.186,34	261.962,27				
F.DO INCENTIVANTE PRODUTTIVITA'	255.186,34	261.962,27				5.000,00
	255.186,34	261.962,27				5.000,00
	255.186,34	261.962,27				
	250.186,34	256.962,27				
	250.186,34	256.962,27				
TOTALE CAPITOLO 14002 Competenza					0,00	5.000,00
Cassa					0,00	5.000,00
Pluriennale 2022					0,00	0,00
Pluriennale 2023					0,00	0,00
Pluriennale 2024					0,00	0,00
Pluriennale 2025					0,00	0,00

# UNIONE DEI COMUNI MEDIA VALLE DEL SERCHIO

Data:08.07.2021

PROPOSTA DI DELIBERA DI VARIAZIONE AL BILANCIO - ESERCIZIO 2021

Pag.: 11

Dati della Variazione	CMP	CAS	Entrata		Uscita	
	Stanz. Iniziale	Stanz. Iniziale	Entrata in +	Entrata in -	Uscita in +	Uscita in -
	St.Ass. Preced.	St.Ass. Preced.				
	St.Ass. Variato	St.Ass. Variato	Competenza	Competenza	Competenza	Competenza
	St.Ass. Attuale	St.Ass. Attuale	Cassa	Cassa	Cassa	Cassa
	St.Prop.Preced.	St.Prop.Preced.				
	St.Prop.Variato	St.Prop.Variato				
	St.Prop.Attuale	St.Prop.Attuale				
Variazione N. 351 del 06.07.2021	5.000,00	8.746,99				
Cap. 24000 Art. 1 (Mi/Pr/Ti 1/11/1)	5.000,00	6.394,50				
SPESE SERVIZIO MENSA	5.000,00	6.394,50			3.000,00	
	5.000,00	6.394,50			3.000,00	
	5.000,00	6.394,50				
	8.000,00	9.394,50				
	8.000,00	9.394,50				
TOTALE CAPITOLO 24000 Competenza Cassa					3.000,00	0,00
					3.000,00	0,00
	Pluriennale 2022				0,00	0,00
	Pluriennale 2023				0,00	0,00
	Pluriennale 2024				0,00	0,00
	Pluriennale 2025				0,00	0,00
Variazione N. 344 del 06.07.2021	32.500,00	58.764,78				
Cap. 27068 Art. 1 (Mi/Pr/Ti 9/ 5/1)	49.630,46	59.920,51				
INTERVENTI DI MANUTENZIONE ORDINARIA SEN	49.630,46	59.920,51				5.346,00
TIERISTICA E MIGL.AMBIENT.LE (E 17002-17	49.630,46	59.920,51				5.346,00
003)	49.630,46	59.920,51				
	44.284,46	54.574,51				
	44.284,46	54.574,51				
TOTALE CAPITOLO 27068 Competenza Cassa					0,00	5.346,00
					0,00	5.346,00
	Pluriennale 2022				0,00	0,00
	Pluriennale 2023				0,00	0,00
	Pluriennale 2024				0,00	0,00
	Pluriennale 2025				0,00	0,00
Variazione N. 329 del 06.07.2021	12.141,81	13.551,10				
Cap. 29033 Art. 1 (Mi/Pr/Ti 11/ 1/1)	12.141,81	13.551,10				
IRAP SERVIZIO PROTEZIONE CIVILE	12.141,81	13.551,10			980,00	
	12.141,81	13.551,10			980,00	
	12.141,81	13.551,10				
	13.121,81	14.531,10				
	13.121,81	14.531,10				
TOTALE CAPITOLO 29033 Competenza Cassa					980,00	0,00
					980,00	0,00
	Pluriennale 2022				0,00	0,00
	Pluriennale 2023				0,00	0,00
	Pluriennale 2024				0,00	0,00
	Pluriennale 2025				0,00	0,00



# UNIONE DEI COMUNI MEDIA VALLE DEL SERCHIO

Data:08.07.2021

PROPOSTA DI DELIBERA DI VARIAZIONE AL BILANCIO - ESERCIZIO 2021

Pag.: 12

Dati della Variazione	CMP	CAS	Entrata		Uscita	
	Stanz. Iniziale	Stanz. Iniziale	Entrata in +	Entrata in -	Uscita in +	Uscita in -
	St.Ass. Preced.	St.Ass. Preced.				
	St.Ass. Variato	St.Ass. Variato	Competenza	Competenza	Competenza	Competenza
	St.Ass. Attuale	St.Ass. Attuale	Cassa	Cassa	Cassa	Cassa
	St.Prop.Preced.	St.Prop.Preced.				
	St.Prop.Variato	St.Prop.Variato				
	St.Prop.Attuale	St.Prop.Attuale				
Variazione N. 327 del 06.07.2021	7.423,21	8.182,98				
Cap. 29055 Art. 1 (Mi/Pr/Ti 1/10/1)	7.423,21	8.182,98				
IRAP SERVIZIO PERSONALE	7.423,21	8.182,98				980,00
	7.423,21	8.182,98				980,00
	7.423,21	8.182,98				
	6.443,21	7.202,98				
	6.443,21	7.202,98				
TOTALE CAPITOLO 29055 Competenza					0,00	980,00
Cassa					0,00	980,00
Pluriennale 2022					0,00	0,00
Pluriennale 2023					0,00	0,00
Pluriennale 2024					0,00	0,00
Pluriennale 2025					0,00	0,00
Variazione N. 350 del 06.07.2021	16.535,80	18.476,72				
Cap. 29066 Art. 1 (Mi/Pr/Ti 9/ 5/1)	16.535,80	18.476,72				
IRAP SERVIZIO FORESTAZIONE	16.535,80	18.476,72			100,00	
	16.535,80	18.476,72			100,00	
	16.535,80	18.476,72				
	16.635,80	18.576,72				
	16.635,80	18.576,72				
TOTALE CAPITOLO 29066 Competenza					100,00	0,00
Cassa					100,00	0,00
Pluriennale 2022					0,00	0,00
Pluriennale 2023					0,00	0,00
Pluriennale 2024					0,00	0,00
Pluriennale 2025					0,00	0,00
Variazione N. 340 del 06.07.2021	2.000,00	2.045,39				
Cap. 30000 Art. 1 (Mi/Pr/Ti 1/ 3/1)	2.000,00	2.041,20				
SPESE UFFICIO- ACQUISTO BENI	2.000,00	2.041,20				500,00
	2.000,00	2.041,20				500,00
	2.000,00	2.041,20				
	1.500,00	1.541,20				
	1.500,00	1.541,20				
TOTALE CAPITOLO 30000 Competenza					0,00	500,00
Cassa					0,00	500,00
Pluriennale 2022					0,00	0,00
Pluriennale 2023					0,00	0,00
Pluriennale 2024					0,00	0,00
Pluriennale 2025					0,00	0,00

# UNIONE DEI COMUNI MEDIA VALLE DEL SERCHIO

Data: 08.07.2021

PROPOSTA DI DELIBERA DI VARIAZIONE AL BILANCIO - ESERCIZIO 2021

Pag.: 13

Dati della Variazione	CMP	CAS	Entrata		Uscita	
	Stanz. Iniziale	Stanz. Iniziale				
	St.Ass. Preced.	St.Ass. Preced.				
	St.Ass. Variato	St.Ass. Variato	Entrata in +	Entrata in -	Uscita in +	Uscita in -
	St.Ass. Attuale	St.Ass. Attuale	Competenza	Competenza	Competenza	Competenza
	St.Prop.Preced.	St.Prop.Preced.	Cassa	Cassa	Cassa	Cassa
	St.Prop.Variato	St.Prop.Variato				
	St.Prop.Attuale	St.Prop.Attuale				
Variazione N. 352 del 06.07.2021	27.000,00	34.858,41				
Cap. 31000 Art. 1 (Mi/Pr/Ti 1/ 3/1)	25.990,00	31.622,05				
SPESE UFFICIO - UTENZE VARIE	25.990,00	31.622,05			3.000,00	
	25.990,00	31.622,05			3.000,00	
	25.990,00	31.622,05				
	28.990,00	34.622,05				
	28.990,00	34.622,05				
TOTALE CAPITOLO 31000 Competenza					3.000,00	0,00
Cassa					3.000,00	0,00
Pluriennale 2022					0,00	0,00
Pluriennale 2023					0,00	0,00
Pluriennale 2024					0,00	0,00
Pluriennale 2025					0,00	0,00
Variazione N. 364 del 08.07.2021	7.078,57	7.078,57				
Cap. 43706 Art. 1 (Mi/Pr/Ti 11/ 1/1)	22.078,57	22.078,57				
STRAORDINARI PERSONALE EMERGENZE PROTEZIONI CIVILE (E 14602)	22.078,57	22.078,57			5.000,00	
	22.078,57	22.078,57			5.000,00	
	22.078,57	22.078,57				
	27.078,57	27.078,57				
	27.078,57	27.078,57				
TOTALE CAPITOLO 43706 Competenza					5.000,00	0,00
Cassa					5.000,00	0,00
Pluriennale 2022					0,00	0,00
Pluriennale 2023					0,00	0,00
Pluriennale 2024					0,00	0,00
Pluriennale 2025					0,00	0,00
Variazione N. 363 del 08.07.2021	30.650,52	39.401,96				
Cap. 43712 Art. 1 (Mi/Pr/Ti 11/ 1/1)	31.650,52	40.401,96				
ALTRE SPESE CORRENTI PER PROTEZIONE CIVILE (E 14602)	31.650,52	40.401,96			15.000,00	
	31.650,52	40.401,96			15.000,00	
	31.650,52	40.401,96				
	46.650,52	55.401,96				
	46.650,52	55.401,96				
TOTALE CAPITOLO 43712 Competenza					15.000,00	0,00
Cassa					15.000,00	0,00
Pluriennale 2022					0,00	0,00
Pluriennale 2023					0,00	0,00
Pluriennale 2024					0,00	0,00
Pluriennale 2025					0,00	0,00

# UNIONE DEI COMUNI MEDIA VALLE DEL SERCHIO

Data: 08.07.2021

PROPOSTA DI DELIBERA DI VARIAZIONE AL BILANCIO - ESERCIZIO 2021

Pag.: 14

Dati della Variazione	CMP	CAS	Entrata		Uscita	
	Stanz. Iniziale	Stanz. Iniziale				
	St.Ass. Preced.	St.Ass. Preced.				
	St.Ass. Variato	St.Ass. Variato	Entrata in +	Entrata in -	Uscita in +	Uscita in -
	St.Ass. Attuale	St.Ass. Attuale				
	St.Prop.Preced.	St.Prop.Preced.	Competenza	Competenza	Competenza	Competenza
	St.Prop.Variato	St.Prop.Variato	Cassa	Cassa	Cassa	Cassa
	St.Prop.Attuale	St.Prop.Attuale				
Variazione N. 325 del 06.07.2021	15.000,00	56.766,00				
Cap. 43906 Art. 1 (Mi/Pr/Ti 8/ 1/1)	15.000,00	56.766,00				
SPESE FUNZIONE ASSOCIATA URBANISTICA (E	15.000,00	56.766,00			3.000,00	
14801) PERSONALE COMANDATO	15.000,00	56.766,00			3.000,00	
	15.000,00	56.766,00				
	18.000,00	59.766,00				
	18.000,00	59.766,00				
TOTALE CAPITOLO 43906 Competenza					3.000,00	0,00
Cassa					3.000,00	0,00
Pluriennale 2022					0,00	0,00
Pluriennale 2023					0,00	0,00
Pluriennale 2024					0,00	0,00
Pluriennale 2025					0,00	0,00
Variazione N. 347 del 06.07.2021	5.000,00	9.516,84				
Cap. 43915 Art. 1 (Mi/Pr/Ti 1/ 5/1)	3.000,00	7.514,84				
INTERVENTI DI MANUTENZIONE E RIPARAZIONE	3.000,00	7.514,84				0,00
IMMOBILI	3.000,00	7.514,84				0,00
	3.000,00	7.514,84				
	3.000,00	7.514,84				
	3.000,00	7.514,84				
Pluriennale 2022						250,00
Pluriennale 2023						250,00
TOTALE CAPITOLO 43915 Competenza					0,00	0,00
Cassa					0,00	0,00
Pluriennale 2022					0,00	250,00
Pluriennale 2023					0,00	250,00
Pluriennale 2024					0,00	0,00
Pluriennale 2025					0,00	0,00
Variazione N. 328 del 06.07.2021	0,00	0,00				
Cap. 43918 Art. 1 (Mi/Pr/Ti 11/ 1/1)	0,00	0,00				
RIMBORSO COSTO PERSONALE COMANDATO	0,00	0,00			11.800,00	
	0,00	0,00			11.800,00	
	0,00	0,00				
	11.800,00	11.800,00				
	11.800,00	11.800,00				
TOTALE CAPITOLO 43918 Competenza					11.800,00	0,00
Cassa					11.800,00	0,00
Pluriennale 2022					0,00	0,00
Pluriennale 2023					0,00	0,00
Pluriennale 2024					0,00	0,00
Pluriennale 2025					0,00	0,00

# UNIONE DEI COMUNI MEDIA VALLE DEL SERCHIO

Data:08.07.2021

PROPOSTA DI DELIBERA DI VARIAZIONE AL BILANCIO - ESERCIZIO 2021

Pag.: 15

Dati della Variazione	CMP	CAS	Entrata		Uscita	
	Stanz. Iniziale	Stanz. Iniziale	Entrata in +	Entrata in -	Uscita in +	Uscita in -
	St.Ass. Preced.	St.Ass. Preced.				
	St.Ass. Variato	St.Ass. Variato	Competenza	Competenza	Competenza	Competenza
	St.Ass. Attuale	St.Ass. Attuale	Cassa	Cassa	Cassa	Cassa
	St.Prop.Preced.	St.Prop.Preced.				
	St.Prop.Variato	St.Prop.Variato				
	St.Prop.Attuale	St.Prop.Attuale				
Variazione N. 339 del 06.07.2021	23.424,00	23.424,00				
Cap. 43921 Art. 1 (Mi/Pr/Ti 1/ 8/2)	23.424,00	23.424,00				
INCARICO PROF.LE PER TRANSIZIONE AL DIGI	23.424,00	23.424,00				3.904,00
TALE (E14604)	23.424,00	23.424,00				3.904,00
	23.424,00	23.424,00				
	19.520,00	19.520,00				
	19.520,00	19.520,00				
TOTALE CAPITOLO 43921 Competenza					0,00	3.904,00
Cassa					0,00	3.904,00
Pluriennale 2022					0,00	0,00
Pluriennale 2023					0,00	0,00
Pluriennale 2024					0,00	0,00
Pluriennale 2025					0,00	0,00
Variazione N. 323 del 06.07.2021	110.000,00	110.000,00				
Cap. 43980 Art. 1 (Mi/Pr/Ti 8/ 1/1)	110.000,00	110.000,00				
PIANO OPERATIVO INTERCOMUNALE - INCARICH	110.000,00	110.000,00			35.000,00	
I PROFESSIONALI (E 15800-15801)	110.000,00	110.000,00			35.000,00	
	110.000,00	110.000,00				
	145.000,00	145.000,00				
	145.000,00	145.000,00				
Pluriennale 2022					30.000,00	
Pluriennale 2023					0,00	
TOTALE CAPITOLO 43980 Competenza					35.000,00	0,00
Cassa					35.000,00	0,00
Pluriennale 2022					30.000,00	0,00
Pluriennale 2023					0,00	0,00
Pluriennale 2024					0,00	0,00
Pluriennale 2025					0,00	0,00
Variazione N. 336 del 06.07.2021	30.000,00	36.700,00				
Cap. 44302 Art. 1 (Mi/Pr/Ti 10/ 5/1)	30.000,00	36.700,00				
CONTRIBUTI ABBATT. BARRIERE ARCHIT. SU T	30.000,00	36.700,00			4.300,00	
RAFERIMENTO REG.LE (E 16002)	30.000,00	36.700,00			4.300,00	
	30.000,00	36.700,00				
	34.300,00	41.000,00				
	34.300,00	41.000,00				
TOTALE CAPITOLO 44302 Competenza					4.300,00	0,00
Cassa					4.300,00	0,00
Pluriennale 2022					0,00	0,00
Pluriennale 2023					0,00	0,00
Pluriennale 2024					0,00	0,00
Pluriennale 2025					0,00	0,00

# UNIONE DEI COMUNI MEDIA VALLE DEL SERCHIO

Data: 08.07.2021

PROPOSTA DI DELIBERA DI VARIAZIONE AL BILANCIO - ESERCIZIO 2021

Pag.: 16

Dati della Variazione	CMP	CAS	Entrata		Uscita	
	Stanz. Iniziale	Stanz. Iniziale				
	St.Ass. Preced.	St.Ass. Preced.				
	St.Ass. Variato	St.Ass. Variato	Entrata in +	Entrata in -	Uscita in +	Uscita in -
	St.Ass. Attuale	St.Ass. Attuale				
	St.Prop.Preced.	St.Prop.Preced.	Competenza	Competenza	Competenza	Competenza
	St.Prop.Variato	St.Prop.Variato	Cassa	Cassa	Cassa	Cassa
	St.Prop.Attuale	St.Prop.Attuale				
Variazione N. 319 del 06.07.2021	20.000,00	25.718,50				
Cap. 44701 Art. 1 (Mi/Pr/Ti 1/ 8/1)	20.000,00	22.835,00				
SPESE PER RILEVAZIONI I.S.T.A.T. (E 1390 1)	20.000,00	22.835,00			4.652,00	
	20.000,00	22.835,00			4.652,00	
	20.000,00	22.835,00				
	24.652,00	27.487,00				
	24.652,00	27.487,00				
TOTALE CAPITOLO 44701 Competenza Cassa					4.652,00	0,00
Pluriennale 2022					4.652,00	0,00
Pluriennale 2023					0,00	0,00
Pluriennale 2024					0,00	0,00
Pluriennale 2025					0,00	0,00
Variazione N. 338 del 06.07.2021	0,00	0,00				
Cap. 73002 Art. 1 (Mi/Pr/Ti 9/ 5/1)	0,00	0,00				
PRESTAZIONE SERVIZI PER AVANNOTTERIA (E 64002)	0,00	0,00			4.200,00	
	0,00	0,00			4.200,00	
	0,00	0,00				
	4.200,00	4.200,00				
	4.200,00	4.200,00				
TOTALE CAPITOLO 73002 Competenza Cassa					4.200,00	0,00
Pluriennale 2022					4.200,00	0,00
Pluriennale 2023					0,00	0,00
Pluriennale 2024					0,00	0,00
Pluriennale 2025					0,00	0,00
Variazione N. 334 del 06.07.2021	0,00	0,00				
Cap. 77304 Art. 1 (Mi/Pr/Ti 7/ 1/1)	0,00	0,00				
PROGETTO "ITINERARIO VIA MATILDICA E DEL VOLTO SANTO" - ATTIVITA' DI PROMOZIONE (E 25702)	0,00	0,00			13.400,00	
	0,00	0,00			13.400,00	
	0,00	0,00				
	13.400,00	13.400,00				
	13.400,00	13.400,00				
TOTALE CAPITOLO 77304 Competenza Cassa					13.400,00	0,00
Pluriennale 2022					13.400,00	0,00
Pluriennale 2023					0,00	0,00
Pluriennale 2024					0,00	0,00
Pluriennale 2025					0,00	0,00

# UNIONE DEI COMUNI MEDIA VALLE DEL SERCHIO

Data:08.07.2021

PROPOSTA DI DELIBERA DI VARIAZIONE AL BILANCIO - ESERCIZIO 2021

Pag.: 17

Dati della Variazione	CMP	CAS	Entrata		Uscita	
	Stanz. Iniziale	Stanz. Iniziale				
	St.Ass. Preced.	St.Ass. Preced.				
	St.Ass. Variato	St.Ass. Variato	Entrata in +	Entrata in -	Uscita in +	Uscita in -
	St.Ass. Attuale	St.Ass. Attuale	Competenza	Competenza	Competenza	Competenza
	St.Prop.Preced.	St.Prop.Preced.	Cassa	Cassa	Cassa	Cassa
	St.Prop.Variato	St.Prop.Variato				
	St.Prop.Attuale	St.Prop.Attuale				
Variazione N. 342 del 06.07.2021	0,00	0,00				
Cap. 77307 Art. 1 (Mi/Pr/Ti 7/ 1/1)	0,00	0,00				
PRESTAZIONI DI SERVIZI IN AMBITO TURISTI	0,00	0,00			10.000,00	
CO - COFINANZIATO DAI COMUNI DELL'UCMVS	0,00	0,00			10.000,00	
(E 27400)	0,00	0,00				
	10.000,00	10.000,00				
	10.000,00	10.000,00				
TOTALE CAPITOLO 77307 Competenza					10.000,00	0,00
Cassa					10.000,00	0,00
Pluriennale 2022					0,00	0,00
Pluriennale 2023					0,00	0,00
Pluriennale 2024					0,00	0,00
Pluriennale 2025					0,00	0,00
Variazione N. 317 del 06.07.2021	0,00	795.239,72				
Cap. 80000 Art. 1 (Mi/Pr/Ti 99/ 1/7)	0,00	795.239,72				
SOVRACANONI FONDI BIM DA TRASFERIRE A CO	0,00	795.239,72			857.500,00	
MUNI (E 28000)	0,00	795.239,72			857.500,00	
	0,00	795.239,72				
	857.500,00	1.652.739,72				
	857.500,00	1.652.739,72				
TOTALE CAPITOLO 80000 Competenza					857.500,00	0,00
Cassa					857.500,00	0,00
Pluriennale 2022					0,00	0,00
Pluriennale 2023					0,00	0,00
Pluriennale 2024					0,00	0,00
Pluriennale 2025					0,00	0,00
Variazione N. 361 del 06.07.2021	0,00	0,00				
Cap. 80001 Art. 1 (Mi/Pr/Ti 9/ 6/1)	0,00	0,00				
PRESTAZIONI PROFESSIONALI LEGATE A FONDI	0,00	0,00			5.000,00	
BIM (E 28001)	0,00	0,00			5.000,00	
	0,00	0,00				
	5.000,00	5.000,00				
	5.000,00	5.000,00				
TOTALE CAPITOLO 80001 Competenza					5.000,00	0,00
Cassa					5.000,00	0,00
Pluriennale 2022					0,00	0,00
Pluriennale 2023					0,00	0,00
Pluriennale 2024					0,00	0,00
Pluriennale 2025					0,00	0,00

# UNIONE DEI COMUNI MEDIA VALLE DEL SERCHIO

Data:08.07.2021

PROPOSTA DI DELIBERA DI VARIAZIONE AL BILANCIO - ESERCIZIO 2021

Pag.: 18

Dati della Variazione	CMP	CAS	Entrata		Uscita	
	Stanz. Iniziale	Stanz. Iniziale				
	St.Ass. Preced.	St.Ass. Preced.				
	St.Ass. Variato	St.Ass. Variato	Entrata in +	Entrata in -	Uscita in +	Uscita in -
	St.Ass. Attuale	St.Ass. Attuale				
	St.Prop.Preced.	St.Prop.Preced.	Competenza	Competenza	Competenza	Competenza
	St.Prop.Variato	St.Prop.Variato	Cassa	Cassa	Cassa	Cassa
	St.Prop.Attuale	St.Prop.Attuale				
TOTALI COMPETENZA					992.340,40	30.091,00
TOTALI CASSA					992.340,40	30.091,00
Pluriennale 2022					33.350,00	4.152,60
Pluriennale 2023					3.350,00	4.152,60
Pluriennale 2024					0,00	0,00
Pluriennale 2025					0,00	0,00

# UNIONE DEI COMUNI MEDIA VALLE DEL SERCHIO

Proposta delibera di Consiglio n. 106 del 08/07/2021

## BILANCIO DI PREVISIONE 2021-2023 - EQUILIBRI DI BILANCIO DOPO VARIAZIONI DI ASSESTAMENTO

Equilibrio Economico-Finanziario			Competenza anno 2021	Competenza anno 2022	Competenza anno 2023
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		484.446,85	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		3.714,12	3.714,12	3.714,12
B) Entrate Titoli 1-2-3	(+)		3.324.071,50	2.760.063,02	2.729.938,89
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	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 - Spese correnti	(-)		3.740.789,06	2.685.669,89	2.659.034,40
di cui:					
<i>Fondo Pluriennale Vincolato</i>			0,00	0,00	0,00
<i>Fondo crediti di dubbia esigibilità</i>			0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		64.873,57	65.275,01	65.690,37
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00		
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (d.l. 35/2013 e s.m. e rifinanziamenti)</i>					
<b>Somma finale (G = A-AA+B+C-D-E-F)</b>			<b>-858,40</b>	<b>5.404,00</b>	<b>1.500,00</b>
<b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ART. 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>					
H) Utilizzo risultato di amministrazione 2020 per spese correnti	(+)		3.200,00		
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			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
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			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	(-)		2.341,60	5.404,00	1.500,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O = G+H+I-L+M</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



## UNIONE DEI COMUNI MEDIA VALLE DEL SERCHIO

### BILANCIO DI PREVISIONE 2021-2023 - EQUILIBRI DI BILANCIO DOPO VARIAZIONI DI ASSESTAMENTO

Equilibrio Economico-Finanziario			Competenza anno 2021	Competenza anno 2022	Competenza anno 2023
P) Utilizzo risultato di amministrazione 2020 per spese di investimento	(+)		0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		96.964,90	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4-5-6	(+)		697.020,00	110.020,00	90.500,00
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	(+)		2.341,60	5.404,00	1.500,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2 - Spese in c/capitale	(-)		796.326,50	115.424,00	92.000,00
<i>di cui Fondo Pluriennale Vincolato di spesa</i>	(-)		0,00	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE (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 (W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y)</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# *Unione dei Comuni Media Valle del Serchio*

Servizio Economico Finanziario

Borgo a Mozzano, 08.07.2021

Al Presidente dell'Unione dei Comuni  
Marco Remaschi

Al Revisore dei Conti  
Stefano Conti

E, p.c.

Al Segretario dell'Unione dei Comuni  
Marco Conti

**OGGETTO: Bilancio di previsione 2021/2023 – Salvaguardia degli equilibri di bilancio (art. 193 del TUEL) e variazione di assestamento generale (art. 175, comma 8, del TUEL).**

Il sottoscritto responsabile del servizio finanziario, in riferimento all'oggetto e preso atto del contenuto delle note pervenute dai responsabili dei servizi, attesta l'inesistenza di debiti fuori bilancio ed il mantenimento dell'equilibrio di bilancio con riferimento alla gestione di competenza, di cassa e dei residui.

Si fa presente inoltre che l'andamento generale delle entrate è sufficientemente in linea con gli stanziamenti previsionali del triennio 2021/2023.

Da segnalare la cartella notificata dall'Agenzia delle Entrate in data 20/03/2019 e riferita alla dichiarazione 770/2016, per un ammontare complessivo di € 74.773,02, di cui già definita con l'Agenzia delle Entrate una parte pari a € 27.196,82. In sede di consuntivo riferito al 2019 veniva vincolata una quota del risultato di amministrazione, successivamente svincolata, in considerazione del fatto che, a seguito di verifica della documentazione agli atti, veniva appurato che nel complesso gli importi oggetto della suindicata cartella sono stati regolarmente versati dall'Unione Media Valle del Serchio. E' in corso di definizione, per il successivo invio telematico, da parte del Servizio interessato e con il supporto di un consulente del lavoro appositamente incaricato, il 770 integrativo a chiusura definitiva della pratica.

Da segnalare inoltre l'esistenza di una passività potenziale legata a contenzioso in essere relativamente all'atto di recupero n. T'ZQCRU300003/2016, notificato nell'ottobre 2016 all'Unione dei



## *Unione dei comuni Media Valle del Serchio*

Comuni Media Valle del Serchio dall'Agenzia delle Entrate di Lucca, con cui ci è stata contestata la compensazione del credito iva per l'anno 2010, poiché avvenuta con un giorno di anticipo rispetto al termine previsto dalla normativa di riferimento. Di recente, l'Ente si è costituito in giudizio dinanzi alla Corte di Cassazione avverso la sentenza della CRT di Firenze n. 417/2021, essendo stata valutata positivamente l'opportunità di procedere con il ricorso per cassazione, anche sulla base di dettagliata relazione del legale Avv. Lorenzi, che ha fin'ora assistito l'Ente in giudizio relativamente a suddetto contenzioso, acquisita al prot. 3065 del 11/05/2021. In relazione a detta passività potenziale, l'Ente ha proceduto ad accantonare risorse al Fondo contenzioso, in base a quanto previsto dal d.lgs. n. 118/2011 all'allegato n. 4/2, avente ad oggetto "Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria". E' stato ritenuto di quantificare l'accantonamento al fondo contenzioso nella misura di almeno il 25% della somma di € 38.000,00 (somma richiesta con l'atto di contestazione e le relative spese così come liquidate dalla CTR), sulla scia di quanto indicato dal legale Avv. Lorenzi nella parte conclusiva della propria relazione già richiamata sopra. E' stata quindi accantonata la somma di € 9.600,00, da ripartire sulle tre annualità del bilancio di previsione 2021/2023.

In ultimo, si segnala il procedimento pendente a seguito di decreto ingiuntivo RD639/1910 N. 3547 notificato in data 16/07/2019 a questo Ente dall'Unione Comuni Montani Appennino Pistoiese e con il quale veniva richiesto il pagamento della somma totale di € 70.336,94 di cui € 69.838,13 a titolo di capitale e € 498,81 a titolo di interessi e spese di notifica. Si fa presente che questa somma non è mai stata oggetto di contestazione da parte dell'Unione Media Valle del Serchio, la quale ha provveduto al successivo versamento a favore del creditore in data 31/07/2019. Costituisce invece oggetto di controversia la parte residua dell'importo domandato, a titolo di interessi legali e accessori di legge per la somma di € 8.207,84. La relativa causa non è ancora giunta a conclusione e dopo l'udienza del 15/10/2020, è stata rinviata per la precisazione delle conclusioni al 13/07/2021. Poiché, come da comunicazione del legale dell'Ente incaricato Avv. Conoscenti Giuseppe, la sentenza verrà verosimilmente emessa entro la fine del corrente anno, si provvederà con successiva variazione di bilancio ad accantonare al fondo contenzioso la somma necessaria che sarà quantificata sulla base di apposita relazione da richiedere al legale incaricato.

Attesta, inoltre, l'inesistenza di situazioni a carico del bilancio al 31/12/2020 degli organismi partecipati tali da richiedere interventi a copertura di perdite come disposto dai commi 552 e seguenti dell'art. 1 della legge n. 147/2013. L'andamento economico dei propri organismi partecipati non presenta



## *Unione dei Comuni Media Valle del Serchio*

Servizio Economico Finanziario

situazioni di criticità tali da porre in essere interventi a copertura di eventuali debiti di cui all'art. 194, comma 1, lettere b e c del d.lgs. n. 267/2000.

Si dà atto che, in sede di verifica della salvaguardia degli equilibri di bilancio e come da richiesta da parte dei responsabili di servizio, occorre dar luogo a variazioni di assestamento di bilancio necessarie per pervenire ad una rappresentazione veritiera e corretta degli stanziamenti, assicurando il mantenimento del pareggio di bilancio.

Saluti

Il Responsabile del Servizio  
Rag. Filiberto Franceschini

## REVISORE UNICO

Verbale n.1 del 19 Luglio 2021

### UNIONE DEI COMUNI MEDIA VALLE DEL SERCHIO

**Oggetto: Parere su salvaguardia degli equilibri di bilancio e assestamento generale di bilancio**

#### PREMESSA

Il Revisore Unico, nominato con delibera del Consiglio dell'Unione n.21 del 18 Giugno 2021

Vista la proposta di delibera di Consiglio dell'Unione n. 106 del 8 Luglio 2021 avente ad oggetto *"Bilancio di Previsione 2021-2023: Salvaguardia degli Equilibri di bilancio (art.193 TUEL) e variazione di assestamento generale (art.175 comma 8 TUEL). Approvazione "* trasmessa allo scrivente per il parere in data 13 Luglio 2021;

In data 18/03/2021 il Consiglio dell'Unione ha approvato il bilancio di previsione 2021-2023 (cfr parere/verbale protocollo n 1440 del 02/03/2021).

In data 18/06/2021 il Consiglio dell'Unione ha approvato il rendiconto 2020 (cfr relazione protocollo n. 2946 del 05/05/2021), determinando un risultato di amministrazione di euro 113.076,85 così composto:

fondi accantonati	per euro	0,00 ;
fondi vincolati	per euro	3.332,44 ;
fondi destinati agli investimenti	per euro	99.900,00 ;
fondi disponibili	per euro	9.844,41 ;

Dopo l'approvazione del bilancio di previsione il Consiglio Comunale ha approvato le seguenti variazioni di bilancio:

n.1 cfr parere protocollo n.3007 del 07/05/2021).

n.2 cfr parere protocollo n.3252 del 18/05/2021).

n.3 cfr parere protocollo n 3253 del 18/05/2021).

Dopo l'approvazione del bilancio di previsione sono stati adottati i seguenti atti deliberativi della Giunta comunale, ai sensi dell'art. 176 del Tuel e del punto 8.12) del principio contabile applicato n. 4.2 al D.Lgs. 118/2011, comportanti prelievi dal Fondo di Riserva:

Delibera n° 19 del 17/02/2021

Delibera n° 50 del 05/05/2021

Delibera n° 76 del 07/07/2021

Sinora risulta applicata, nel rispetto di quanto previsto dall'art. 187 del Tuel, una quota di avanzo di amministrazione pari a € 3.200,00 così composta:

fondi accantonati	per euro _____;
fondi vincolati	per euro _____;
fondi destinati agli investimenti	per euro _____;
fondi disponibili/liberi	per euro 3.200,00

L'Organo di Revisione ha accertato che l'Ente avendo applicato avanzo di amministrazione non vincolato non si trovasse in una situazione prevista dagli artt. 195 e 222 TUEL, fatto salvo l'utilizzo per i provvedimenti di riequilibrio di cui all'art. 193 del TUEL.

L'ente ha trasmesso la certificazione COVID-19 inerente l'esercizio 2020 rappresentando la situazione seguente:

Totale minori/maggiori entrate derivanti da COVID-19 al netto dei ristori (C)	-€	191.895,00
Totale minori spese derivanti da COVID-19 (D)	€	20.000,00
Totale maggiori spese derivanti da COVID-19 al netto dei ristori (F)	€	24.277,00
Saldo complessivo	-€	196.172,00

L'Ente ha ritenuto opportuno non adeguare le risultanze del rendiconto 2020 rendendole coerenti con quanto indicato in sede di certificazione come da FAQ 47/2021 di Arconet.

## ANALISI DELLA DOCUMENTAZIONE

L'Organo di Revisione prende atto che alla proposta di deliberazione sono allegati i seguenti documenti

- la stampa del conto del bilancio
- la relazione dei responsabili di settore sull'andamento delle entrate;
- la dichiarazione di insussistenza dei debiti fuori bilancio rilasciata dai responsabili dei servizi ;
- il prospetto dimostrativo del rispetto degli equilibri di bilancio secondo quanto stabilito dal D.Lgs 118/2011;
- il prospetto dimostrativo aggiornato del rispetto del contenimento delle spese di personale;
- il fondo di cassa, così come risultante dalle scritture del Tesoriere;

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

Con nota del 14/06/2021 il Responsabile del Servizio Finanziario ha richiesto ai Responsabili dei Servizi le seguenti informazioni:

- § l'esistenza di eventuali debiti fuori bilancio;
- § l'esistenza di dati, fatti o situazioni che possano far prevedere l'ipotesi di un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza, di cassa ovvero della gestione dei residui;
- § la segnalazione di eventuali nuove e sopravvenute esigenze e di nuove/maggiori risorse.

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

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

Le P.O. Responsabili di servizio in sede di analisi generale degli stanziamenti di bilancio hanno segnalato la necessità di apportare variazioni al bilancio di previsione per adeguarlo a nuove esigenze intervenute, anche in relazione alla rilevazione di nuove/maggiori entrate e per la necessità di regolarizzare le transazioni non monetarie.

I seguenti organismi partecipati non hanno ancora approvato il bilancio d'esercizio al 31/12/2020,

- 1) MONTAGNAPPENNINO SOC.CONSORTILE R.L.
- 2)SEVAS SRL

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

).

L'Organo di Revisione procede ora all'analisi delle variazioni di bilancio proposte al Consiglio ,  
rieppilogate, **per titoli**, come segue:

TITOLO	ANNUALITA' 2021 COMPETENZA	BILANCIO ATTUALE	VARIAZIONI +/-	BILANCIO ASSESTATO
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	€ 484.446,85	€ -	€ 484.446,85
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	€ 96.964,90	€ -	€ 96.964,90
	Utilizzo avanzo di Amministrazione	€ 3.200,00	€ -	€ 3.200,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente	€ -	€ -	€ -
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	€ -	€ -	€ -
2	Trasferimenti correnti	€ 2.705.824,25	€ 94.749,40	€ 2.800.573,65
3	Entrate extratributarie	€ 513.497,85	€ 10.000,00	€ 523.497,85
4	Entrate in conto capitale	€ 697.020,00	€ -	€ 697.020,00
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	€ -	€ -	€ -
6	Accensione prestiti	€ -	€ -	€ -
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	€ 7.000.000,00	€ -	€ 7.000.000,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	€ 6.240.000,00	€ 857.500,00	€ 7.097.500,00
<b>Totale</b>		<b>€ 17.156.342,10</b>	<b>€ 962.249,40</b>	<b>€ 18.118.591,50</b>
<b>Totale generale delle entrate</b>		<b>€ 17.740.953,85</b>	<b>€ 962.249,40</b>	<b>€ 18.703.203,25</b>
	Disavanzo di amministrazione	€ -	€ -	€ -
1	Spese correnti	€ 3.631.177,26	€ 109.611,80	€ 3.740.789,06
2	Spese in conto capitale	€ 801.188,90	-€ 4.862,40	€ 796.326,50
3	Spese per incremento di attività finanziarie	€ -	€ -	€ -
4	Rimborso di prestiti	€ 64.873,57	€ -	€ 64.873,57
5	Chiusura anticipazioni da istituto Tesoriere/Cassiere	€ 7.000.000,00	€ -	€ 7.000.000,00
7	Spese per conto terzi e partite di giro	€ 6.240.000,00	€ 857.500,00	€ 7.097.500,00
<b>Totale generale delle spese</b>		<b>€ 17.737.239,73</b>	<b>€ 962.249,40</b>	<b>€ 18.699.489,13</b>



TITOLO	ANNUALITA' 2021 CASSA	BILANCIO ATTUALE	VARIAZIONI +/	BILANCIO ASSESTATO
	<b>FONDO DI CASSA</b>	€ -		€ -
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	€ 193.554,65	€ -	€ 193.554,65
2	Trasferimenti correnti	€ 3.982.290,61	€ 94.749,40	€ 4.077.040,01
3	Entrate extratributarie	€ 974.002,58	€ 10.000,00	€ 984.002,58
4	Entrate in conto capitale	€ 2.449.074,75	€ -	€ 2.449.074,75
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	€ -	€ -	€ -
6	Accensione prestiti	€ -	€ -	€ -
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	€ 7.000.000,00	€ -	€ 7.000.000,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	€ 7.760.252,55	€ 857.500,00	€ 8.617.752,55
	<b>Totale</b>	<b>€ 22.359.175,14</b>	<b>€ 962.249,40</b>	<b>€ 23.321.424,54</b>
	<b>Totale generale delle entrate</b>	<b>€ 22.359.175,14</b>	<b>€ 962.249,40</b>	<b>€ 23.321.424,54</b>
1	Spese correnti	€ 4.336.544,95	€ 109.611,80	€ 4.446.156,75
2	Spese in conto capitale	€ 1.560.692,31	-€ 4.862,40	€ 1.555.829,91
3	Spese per incremento di attività finanziarie	€ -	€ -	€ -
4	Rimborso di prestiti	€ 1.005.728,14	€ -	€ 1.005.728,14
5	Chiusura anticipazioni da istituto Tesoriere/Cassiere	€ 7.639.411,33	€ -	€ 7.639.411,33
7	Spese per conto terzi e partite di giro	€ 7.725.007,44	€ 857.500,00	€ 8.582.507,44
	<b>Totale generale delle spese</b>	<b>€ 22.267.384,17</b>	<b>€ 962.249,40</b>	<b>€ 23.229.633,57</b>
	<b>SALDO DI CASSA</b>	<b>€ 91.790,97</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 91.790,97</b>

TITOLO	ANNUALITA' 2022 COMPETENZA	BILANCIO ATTUALE	VARIAZIONI +/-	BILANCIO ASSESTATO
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	€ -	€ -	€ -
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	€ -	€ -	€ -
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	€ -	€ -	€ -
2	Trasferimenti correnti	€ 2.320.262,18	€ 29.197,40	€ 2.349.459,58
3	Entrate extratributarie	€ 410.603,44	€ -	€ 410.603,44
4	Entrate in conto capitale	€ 110.020,00	€ -	€ 110.020,00
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	€ -	€ -	€ -
6	Accensione prestiti	€ -	€ -	€ -
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	€ 7.000.000,00	€ -	€ 7.000.000,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	€ 6.240.000,00	€ -	€ 6.240.000,00
<b>Totale</b>		<b>€ 16.080.885,62</b>	<b>€ 29.197,40</b>	<b>€ 16.110.083,02</b>
<b>Totale generale delle entrate</b>		<b>€ 16.080.885,62</b>	<b>€ 29.197,40</b>	<b>€ 16.110.083,02</b>
	Disavanzo di amministrazione	€ -	€ -	€ -
1	Spese correnti	€ 2.655.172,49	€ 30.497,40	€ 2.685.669,89
2	Spese in conto capitale	€ 116.724,00	-€ 1.300,00	€ 115.424,00
3	Spese per incremento di attività finanziarie	€ -	€ -	€ -
4	Rimborso di prestiti	€ 65.275,01	€ -	€ 65.275,01
5	Chiusura anticipazioni da istituto Tesoriere/Cassiere	€ 7.000.000,00	€ -	€ 7.000.000,00
7	Spese per conto terzi e partite di giro	€ 6.240.000,00	€ -	€ 6.240.000,00
<b>Totale generale delle spese</b>		<b>€ 16.077.171,50</b>	<b>€ 29.197,40</b>	<b>€ 16.106.368,90</b>

TITOLO	ANNUALITA' 2023 COMPETENZA	BILANCIO ATTUALE	VARIAZIONI +/-	BILANCIO ASSESTATO
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	€ -	€ -	€ -
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	€ -	€ -	€ -
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	€ -	€ -	€ -
2	Trasferimenti correnti	€ 2.320.262,18	-€ 802,60	€ 2.319.459,58
3	Entrate extratributarie	€ 410.479,31	€ -	€ 410.479,31
4	Entrate in conto capitale	€ 90.500,00	€ -	€ 90.500,00
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	€ -	€ -	€ -
6	Accensione prestiti	€ -	€ -	€ -
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	€ 7.000.000,00	€ -	€ 7.000.000,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	€ 6.240.000,00	€ -	€ 6.240.000,00
<b>Totale</b>		<b>€ 16.061.241,49</b>	<b>-€ 802,60</b>	<b>€ 16.060.438,89</b>
<b>Totale generale delle entrate</b>		<b>€ 16.061.241,49</b>	<b>-€ 802,60</b>	<b>€ 16.060.438,89</b>
	Disavanzo di amministrazione	€ -	€ -	€ -
1	Spese correnti	€ 2.658.537,00	€ 497,40	€ 2.659.034,40
2	Spese in conto capitale	€ 93.300,00	-€ 1.300,00	€ 92.000,00
3	Spese per incremento di attività finanziarie	€ -	€ -	€ -
4	Rimborso di prestiti	€ 65.690,37	€ -	€ 65.690,37
5	Chiusura anticipazioni da istituto Tesoriere/Cassiere	€ 7.000.000,00	€ -	€ 7.000.000,00
7	Spese per conto terzi e partite di giro	€ 6.240.000,00	€ -	€ 6.240.000,00
<b>Totale generale delle spese</b>		<b>€ 16.057.527,37</b>	<b>-€ 802,60</b>	<b>€ 16.056.724,77</b>

Le variazioni sono così riassunte:

<b>2021</b>	
Minori spese (programmi)	€ 30.091,00
Minore FPV spesa (programmi)	
Maggiori entrate (tipologie)	€ 977.608,57
Avanzo di amministrazione	
<b>TOTALE POSITIVI</b>	<b>€ 1.007.699,57</b>
Minori entrate (tipologie)	€ 15.359,17
Maggiori spese (programmi)	€ 992.340,40
Maggiore FPV spesa (programmi)	
<b>TOTALE NEGATIVI</b>	<b>€ 1.007.699,57</b>

<b>2022</b>	
FPV entrata	
Minori spese (programmi)	€ 4.152,60
Minore FPV spesa (programmi)	
Maggiori entrate (tipologie)	€ 30.800,00
Avanzo di amministrazione	
<b>TOTALE POSITIVI</b>	<b>€ 34.952,60</b>
Minori entrate (tipologie)	€ 1.602,60
Maggiori spese (programmi)	€ 33.350,00
Maggiore FPV spesa (programmi)	
<b>TOTALE NEGATIVI</b>	<b>€ 34.952,60</b>

<b>2023</b>	
FPV entrata	
Minori spese (programmi)	€ 4.152,60
Minore FPV spesa (programmi)	
Maggiori entrate (tipologie)	€ 800,00
Avanzo di amministrazione	
<b>TOTALE POSITIVI</b>	<b>€ 4.952,60</b>
Minori entrate (tipologie)	€ 1.602,60
Maggiori spese (programmi)	€ 3.350,00
Maggiore FPV spesa (programmi)	
<b>TOTALE NEGATIVI</b>	<b>€ 4.952,60</b>

Rilevato che le variazioni proposte con l'assestamento non riguardano incrementi di spesa del personale e che pertanto sono confermati i vigenti limiti di spesa di cui all'art. 1, comma 557-quater della legge 296/2006 e dell'art. 9, comma 28 del D.L.n.78/2010, e come indicato nella proposta deliberativa in esame.

L'Organo di Revisione attesta che le variazioni proposte sono:

- attendibili sulla base dell'esigibilità delle entrate previste;
- congrue sulla base delle spese da impegnare e della loro esigibilità;

- coerenti in relazione al DUP e agli obiettivi di finanza pubblica;

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

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			2021	2022	2023
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		484446,85	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		3714,12	3714,12	3714,12
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		3324071,50 0,00	2760063,02 0,00	2729938,89 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 di cui: - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)		3740789,06 0,00 0,00	2685669,89 0,00 0,00	2659034,40 0,00 0,00
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 di cui per estinzione anticipata di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità	(-)		64873,57 0,00 0,00	65275,01 0,00 0,00	65690,37 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-858,40	5404,00	1500,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti <sup>(2)</sup> di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		3200,00 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 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		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	(-)		2341,60	5404,00	1500,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE <sup>(3)</sup>					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento <sup>(2)</sup>	(+)	0,00	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	96964,90	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	697020,00	110020,00	90500,00
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	(+)	2341,60	5404,00	1500,00
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	(-)	796326,50 0,00	115424,00 0,00	92000,00 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>
<b>Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali <sup>(4)</sup>:</b>				
Equilibrio di parte corrente (O)		<b>0,00</b>	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	3200,00		
<b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali</b>		<b>-3200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Per quanto riguarda la gestione dei residui la situazione attuale è la seguente: *(eventuale)*

	Residui 31/12/2020	Riscossioni	Minori (-)/ maggiori (+) residui	Residui alla data della verifica
<b>Titolo 1</b> - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	€ 193.554,65	€ 1.283,59	€ -	€ 192.271,06
<b>Titolo 2</b> - Trasferimenti correnti	€ 1.276.466,36	€ 233.945,59	€ -	€ 1.042.520,77
<b>Titolo 3</b> - Entrate extratributarie	€ 460.504,73	€ 157.232,32	€ -	€ 303.272,41
<b>Titolo 4</b> - Entrate in conto capitale	€ 1.752.054,75	€ 479.880,43	€ -	€ 1.272.174,32
<b>Titolo 5</b> - Entrate da riduzione di attività finanziarie	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>Totale entrate finali</b>	€ 3.682.580,49	€ 872.341,93	€ -	€ 2.810.238,56
<b>Titolo 6</b> - Accensione di prestiti	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>Titolo 7</b> - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>Titolo 9</b> - Entrate per conto di terzi e partite di giro	€ 1.520.252,55	€ 219.465,96	€ -	€ 1.300.786,59
<b>Totale titoli</b>	€ 5.202.833,04	€ 1.091.807,89	€ -	€ 4.111.025,15

	Residui 31/12/2020	Pagamenti	Minori residui	Residui alla data della verifica
<b>Titolo 1</b> - Spese correnti	€ 683.567,69	€ 274.169,47	€ -	€ 409.398,22
<b>Titolo 2</b> - Spese in conto capitale	€ 759.503,41	€ 24.239,66	€ -	€ 735.263,75
<b>Titolo 3</b> - Spese per incremento di attività finanziarie	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>Totale spese finali</b>	€ 1.443.071,10	€ 298.409,13	€ -	€ 1.144.661,97
<b>Titolo 4</b> - Rimborso di prestiti	€ 940.854,57	€ 51.102,75	€ -	€ 889.751,82
<b>Titolo 5</b> - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	€ 639.411,33	€ 639.411,33	€ -	€ -
<b>Titolo 7</b> - Spese per conto terzi e partite di giro	€ 1.485.007,44	€ 196.401,75	€ -	€ 1.288.605,69
<b>Totale titoli</b>	€ 4.508.344,44	€ 1.185.324,96	€ -	€ 3.323.019,48

## CONCLUSIONE

Tutto ciò premesso, l'Organo di Revisione:

### **visto**

- l'art. 193 (salvaguardia degli equilibri di bilancio) del D.Lgs. n. 267/2000 (T.U.E.L.);
- l'art. 175, comma 8 (variazione di assestamento generale), del D.Lgs. n. 267/2000 (T.U.E.L.);
- il punto 4.2, lettera g), dell'Allegato 4/1 D.Lgs. n. 118/2011;
- il D.Lgs. n. 267/2000 (T.U.E.L.);
- il D.Lgs. n. 118/2011 e gli allegati principi contabili;
- il vigente Statuto dell'ente;
- i pareri di regolarità tecnica e contabile espressi in data 8 Luglio 2021 e contenuti nella proposta di deliberazione in parola ex art. 49 del D.Lgs. n. 267/2000 (TUEL);

### **verificato**

- il permanere degli equilibri di bilancio, della gestione di competenza e di quella in conto residui;
- l'inesistenza di altri debiti fuori bilancio, non riconosciuti o non finanziati alla data del 16-29 Giugno 2021;
- che l'equilibrio di bilancio è garantito attraverso una copertura congrua, coerente ed attendibile delle previsioni di bilancio per gli anni 2021/2023;
- che l'impostazione del bilancio 2021-2023 è tale da garantire il rispetto del saldo di competenza d'esercizio non negativo come da nuovi prospetti di cui al D.M. 01 agosto 2019;

### **esprime**

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

Prato, 19 Luglio 2021

*Il revisore unico*



*dott. Stefano CONTI*