



UNIONE MONTANA dei COMUNI del MUGELLO

Barberino di Mugello – Borgo S. Lorenzo – Dicomano – Firenzuola –
Marradi – Palazzuolo sul Senio – Scarperia e San Piero – Vicchio

COPIA

DELIBERAZIONE di CONSIGLIO n. 10 del 29-05-2018

OGGETTO

BILANCIO DI PREVISIONE 2018/2020 - VARIAZIONE EX ART.175
COMMI 1-2-3 T.U. n.267/00

L'anno duemiladiciotto e questo giorno ventinove del mese di maggio alle ore 15:00, presso Sala Consiliare del Comune di Borgo San Lorenzo, previo avviso, si è riunito il Consiglio dell'Unione Montana dei Comuni del Mugello, in sessione Ordinaria in Seconda convocazione, seduta Pubblica.

Dei sigg.ri Componenti il Consiglio assegnati a questa Unione Montana ed in carica:

Mongatti Giampiero	A	Triberti Tommaso	A
Di Bua Giancarlo Simone	P	Ciaranfi Viola	A
Stefani Giulia	P	Bassetti Paolo	P
Carpini Enrico	P	Menghetti Cristian	A
Dreoni Andrea	P	Donatini Fabrizio	P
Omoboni Paolo	P	Ignesti Federico	A
Cerbai Sandra	A	Boni Fabrizio	P
Timpanelli Gabriele	A	Piccirillo Claudio	P
Margheri Luca	P	Bertini Tatiana	A
Masini Claudia	A	Rossi Viviana	A
Passiatore Stefano	P	Izzo Roberto	P
Latronico Patrizio	A	Degl'Innocenti Simona	P
Scarpelli Claudio	P	Bedeschi Carlo	A
Ballini Michele	A	Valli Ilenia	A
Tonini Francesco	A		

ne risultano presenti n. 14 e assenti n. 15.

PRESIEDE l'adunanza il Presidente dott. Omoboni Paolo.

PARTECIPA il Segretario dott. Cosmi Emanuele, incaricato della redazione del presente verbale.

IL CONSIGLIO

RICHIAMATO il decreto del Presidente dell'Ente n.5 del 24/04/2018 in merito al conferimento, al sottoscritto, della direzione del Servizio Affari Generali dell'Ente cui fa capo l'Ufficio Ragioneria e Affari Istituzionali fino al 31/08/2018;

LETTI:

- l'art.151 del D. Lgs. n.267/2000 "Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali" che pone a carico di tutti gli Enti Locali l'obbligo - entro il 31 dicembre - della redazione del bilancio di previsione per l'anno successivo;

DELIBERA DI CONSIGLIO n. 10 del 29-05-2018
UNIONE MONTANA DEI COMUNI DEL MUGELLO



UNIONE MONTANA dei COMUNI del MUGELLO

Barberino di Mugello – Borgo S. Lorenzo – Dicomano – Firenzuola –
Marradi – Palazzuolo sul Senio – Scarperia e San Piero – Vicchio

- il Decreto del Ministero dell'Interno del 29/11/2017, nonché il successivo decreto del 09/02/2018, che hanno prorogato rispettivamente al 28/02/2018 e poi al 31/03/2018 il termine per l'approvazione del bilancio di previsione 2018-2020;

ATTESO:

- CHE con deliberazione consiliare n.5 del 27/02/2018 l'Ente ha approvato il D.U.P. 2018-2020 ed il bilancio di previsione finanziario 2018-2020 corredato di tutti gli allegati obbligatori;
- CHE ad oggi al detto bilancio sono state apportate le seguenti modifiche:
 - deliberazione di Giunta n.21 del 20/03/2018 ex art.176 TU 267/00 (primo prelevamento dal fondo di riserva);
 - deliberazione di Giunta n.25 del 27/03/2018 (riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31/12/2017);
 - deliberazione di Giunta n.26 del 27/03/2018 ex art.175 comma 5bis lettera d) TU 267/00 (variazione di cassa);
 - deliberazione di Giunta del 22/05/2018 ex art.176 TU 267/00 (secondo prelevamento dal fondo di riserva);

VISTO l'art.175 del D.Lvo 18 agosto 2000, n.267 che dispone in merito alle variazioni al bilancio di previsione, ed in particolare i commi primo, secondo e terzo che autorizzano l'organo consiliare ad effettuare variazioni salvo quelle previste dai commi 5bis e 5ter del medesimo articolo;

DATO ATTO:

- CHE con deliberazione consiliare adottata nella odierna seduta del 29/05/2018, immediatamente esecutiva, è stato approvato il rendiconto della gestione 2017 con contestuale accertamento di un avanzo di amministrazione di € 9950.095,15;
- CHE detto avanzo risulta così articolato: € 2.959.511,24 quota accantonata, € 6.009.943,78 quota vincolata, € 110.300,31 quota per investimenti ed infine € 870.339,82 quota libera;

VISTE le richieste di variazione inoltrate dai dirigenti in servizio presso l'Ente volte alla modifica del bilancio 2018-2020;

APPURATO che le modifiche al bilancio, nelle sue componenti principali, attengono sostanzialmente:

A) parte corrente

- all'incremento delle somme riconosciute dal Consorzio di bonifica sulle spese di parte corrente di cui ad apposita convenzione in corso di revisione (€ 162.000,00), con destinazione di parte delle risorse a favore dell'Unione Valdarno ValdiSieve per interventi sul proprio territorio (€ 50.000,00);
- all'incremento delle spese di pubblicità inerenti alle gare che saranno svolte dall'ufficio associato, con integrale rimborso da parte dei Comuni che ne richiederanno l'attivazione (€ 30.000,00);
- all'incremento del contributo ordinario regionale di parte corrente a sostegno del sistema bibliotecario (€ 22.397,26) rispetto a quanto inizialmente previsto in bilancio;
- all'incremento del contributo ordinario regionale assegnato per la gestione del patrimonio agricolo forestale gestito su delega (€ 19.610,00) rispetto a quanto inizialmente previsto in bilancio;
- all'inserimento in bilancio degli arretrati del 2016 e del 2017 previsti dall'imminente rinnovo contrattuale del personale dipendente (€ 43672,37);
- all'incremento delle risorse già allocate in bilancio per l'attribuzione di incarichi di idraulica finalizzati alla redazione del piano strutturale intercomunale (€ 25.000,00);



UNIONE MONTANA dei COMUNI del MUGELLO

Barberino di Mugello – Borgo S. Lorenzo – Dicomano – Firenzuola –
Marradi – Palazzuolo sul Senio – Scarperia e San Piero – Vicchio

- all'incremento delle risorse già allocate in bilancio per interventi sul sistema museale (€ 8.000,00);
- alla ricostituzione, nei limiti previsti dalla normativa, del fondo di riserva stanziato in bilancio ex art. 166 TU n.267/00 che risulta quasi integralmente utilizzato per effetto dei due prelievi operati dalla Giunta con apposite deliberazioni (€ 35.670,00);
- al reperimento delle risorse a carico di questa Unione (€ 10.000,00) per la redazione del testo Strategia Aree Interne Mugello-Valdarno Valdisieve-ValdiBisenzio a cofinanziamento del progetto che risulta essere stato finanziato;
- allo stanziamento di risorse aggiuntive per spese generali diverse tra cui utenze e imposte e tasse (€ 8.172,50);
- allo stanziamento di nuove risorse per l'attivazione del servizio annuale news letter GAL Start (€ 6.100,00);
- all'incremento dei fondi per l'attivazione di nuove procedure concorsuali richieste da parte degli enti aderenti all'Ufficio Personale Associato (€ 7.000,00);
- all'incremento delle risorse necessarie a fronteggiare nuove esigenze nella gestione associata della protezione civile (€ 5.500,00);

B) parte in c/capitale

- all'applicazione di una quota vincolata dell'avanzo 2017 destinata al sostegno di progetti comunali di investimento tra cui piste ciclabili (€ 250.000,00) ed impianti sportivi (€ 340.000,00) per un tot di € 590.000,00;
- all'inserimento in bilancio della spesa di € 32.462,68 ad integrazione del progetto di viabilità locale rotatoria Le Mozzete, il cui costo è coperto per € 22.459,50 dalla RT - a seguito della rinegoziazione delle economie dei vecchi fondi montagna - e per € 10.003,18 da quota parte dell'avanzo vincolato;
- alla riduzione della posta allocata in entrata del bilancio di previsione 2018/2020 a titolo di cessione delle azioni di Fiditoscana spa per effetto della valutazione delle medesime in base al metodo del patrimonio netto con riferimento all'ultimo bilancio approvato, piuttosto che in base al valore nominale delle stesse (€ 12.455,00);
- all'incremento della posta allocata in entrata del bilancio di previsione 2018/2020 a titolo di cessione delle quote dell'Agenzia Fiorentina per l'energia srl per effetto del riconoscimento – da parte della RT che ha rilevato le quote - dell'applicazione del metodo del patrimonio netto con riferimento all'ultimo bilancio approvato piuttosto che in base al valore nominale delle stesse (€ 4.322,00);
- allo stanziamento di maggiori risorse da destinare alla manutenzione straordinaria della sede (€ 10.000,00) e degli impianti (€ 21.000,00), alla manutenzione straordinaria del Centro Carni comprensoriale (€ 5.000,00), all'acquisto di materiale librario per il sistema bibliotecario (€ 15.000,00), all'acquisto di mezzi di trasporto su strada (€ 6.000,00) nonché all'acquisto di arredi per la sede istituzionale (€ 6.000,00);
- alla riduzione dei fondi in c/capitale da trasferire all'Unione Valdarno ValdiSieve in forza della convenzione con il Consorzio di bonifica (€ 25.000,00);
- all'integrazione dei fondi regionali assegnati a sostegno del sistema bibliotecario rispetto a quanto inizialmente previsto in bilancio (€ 10.000,00);

VERIFICATA dunque la necessità di modificare il bilancio 2018-2020 nei termini sopra elencati, per garantire il corretto svolgimento delle attività previste per il perseguimento delle finalità istituzionali, procedendo in questa sede all'applicazione di una parte dell'avanzo di amministrazione 2017 per complessivi € 676.912,34;

PRECISATO che l'importo dell'avanzo 2017 applicato è relativo alle seguenti quote: € 690.003,18 alla quota vincolata, € 40.909,16 alla quota accantonata ed infine € 36.000,00 alla



UNIONE MONTANA dei COMUNI del MUGELLO

Barberino di Mugello – Borgo S. Lorenzo – Dicomano – Firenzuola –
Marradi – Palazzuolo sul Senio – Scarperia e San Piero – Vicchio

quota per investimenti (manutenzione straordinaria sede per € 10.000,00 + manutenzione straordinaria Centro Carni comprensoriale per € 5.000,00 + acquisto materiale librario sistema bibliotecario per € 15.000,00 + acquisto arredi per € 6.000,00);

DATO ATTO che l'avanzo di amministrazione 2017 regolarmente accertato, dopo la suddetta applicazione, residua per € 9.273.182,81 così articolato: € 2.918.602,08 quota accantonata, € 5.409.940,60 quota vincolata, € 74.300,31 quota per investimenti ed infine € 870.339,82 quota libera;

ATTESO che le suddette variazioni sono raffigurate nel prospetto allegato (ALL/A);

PRESO ATTO del parere favorevole espresso dal revisore dei conti (ALL./B);

RICHIAMATI:

- il D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267;
- il D. Lgs. n.118/2011 e successive modificazioni;
- il titolo II ed il titolo III del vigente Regolamento di contabilità dell'Ente;
- il vigente Statuto,

VISTA la proposta n. 8 del Dirigente del Servizio Affari Generali, Dott. Emanuele Cosmi;

DATO ATTO che il contenuto della proposta di deliberazione ha conseguito il parere favorevole della commissione competente, riunitasi in data 21/05/2018;

ACQUISITI i pareri favorevoli in ordine alla regolarità tecnica e contabile, da parte dello stesso Dirigente proponente, anche Responsabile del Servizio Finanziario dell'Ente, Dott. Emanuele Cosmi, ai sensi e per gli effetti dell'art.49 primo comma, del D. Lgs. 18/08/2000, n. 267;

UDITO il Presidente Omoboni che cede la parola al Sindaco Passiatore, per l'illustrazione della proposta;

UDITI li interventi dei Consiglieri:

- Carpini Enrico;
- Sindaco Passiatore Stefano, il quale replica;
- Bassetti Paolo, il quale dichiara il voto di astensione del proprio gruppo in analogia con quanto fatto in sede di approvazione del bilancio di previsione. Data la prossima scadenza del mandato amministrativo nel Consiglio Comunale di Marradi il prossimo 10 giugno, ringrazia le persone con cui ha lavorato in questi anni, poiché non si ricandiderà a breve;
- Presidente Omoboni, ringrazia il Consigliere Bassetti per il lavoro svolto in questi anni;

DATO ATTO che non ci sono ulteriori interventi da parte dei Consiglieri, il Presidente Omoboni mette in votazione la proposta. (il tutto come risulta dal verbale integrale della seduta);

PRESENTI N. 14;

ASTENUTI N. 3 (Margheri, Bassetti e Dreoni);

VOTANTI N. 11;

Con voti:

FAVOREVOLI N. 10;

CONTRARI N. 1 (Carpini);

DELIBERA

DELIBERA DI CONSIGLIO n. 10 del 29-05-2018
UNIONE MONTANA DEI COMUNI DEL MUGELLO



UNIONE MONTANA dei COMUNI del MUGELLO

Barberino di Mugello – Borgo S. Lorenzo – Dicomano – Firenzuola –
Marradi – Palazzuolo sul Senio – Scarperia e San Piero – Vicchio

1) **DI PROVVEDERE**, per le motivazioni espresse in narrativa, alla variazione al bilancio di previsione 2018-2020 ex art.175 commi 1-2-3 del D.Lgs. 267/00, così come risulta dal prospetto allegato (ALL./A);

2) **DI DARE ATTO** che la variazione in questione opera sulla annualità 2018 (competenza e cassa) nonché sulle annualità 2019 e 2020, e non altera gli equilibri di bilancio;

3) **DI PRENDERE ATTO** del parere favorevole espresso dal revisore dei conti (ALL./B);

INDI IL CONSIGLIO, stante l'urgenza, con separata votazione espressa nelle forme consentite dalla legge,

PRESENTI N. 14;

ASTENUTI N. 3 (Margheri, Bassetti e Dreoni);

VOTANTI N. 11;

Con voti:

FAVOREVOLI N. 10;

CONTRARI N. 1 (Carpini);

DELIBERA

DI DICHIARARE il presente provvedimento immediatamente eseguibile, ai sensi e per gli effetti dell'art. 134, quarto comma del D. L.vo 267/00.



UNIONE MONTANA dei COMUNI del MUGELLO

Barberino di Mugello – Borgo S. Lorenzo – Dicomano – Firenzuola –
Marradi – Palazzuolo sul Senio – Scarperia e San Piero – Vicchio

Letto, approvato e sottoscritto

Il Presidente
f.to Omoboni Paolo

Il Segretario
f.to Cosmi Emanuele

Parere di regolarità tecnica del Responsabile del Servizio

**Proposta di DELIBERA DI CONSIGLIO n. 8 del 15-05-2018 ad oggetto:
BILANCIO DI PREVISIONE 2018/2020 - VARIAZIONE EX ART.175 COMMI
1-2-3 T.U. n.267/00**

Il sottoscritto Responsabile del servizio esprime parere **Favorevole** di regolarità tecnica, ai sensi e per gli effetti dell'art. 49, comma 1, D.Lgs. n. 267/2000.

Borgo San Lorenzo, 24-05-2018

Il Responsabile
f.to Cosmi Emanuele

Parere di regolarità contabile del Responsabile dei Servizi Finanziari

**Proposta di DELIBERA DI CONSIGLIO n. 8 del 15-05-2018 ad oggetto:
BILANCIO DI PREVISIONE 2018/2020 - VARIAZIONE EX ART.175 COMMI
1-2-3 T.U. n.267/00**

Il sottoscritto Responsabile dei servizi finanziari esprime parere **Favorevole** di regolarità contabile, ai sensi e per gli effetti dell'art. 49, comma 1, D.Lgs. n. 267/2000.

Borgo San Lorenzo, 24-05-2018

Il Responsabile
f.to Cosmi Emanuele

INFORMAZIONI

Chiunque ne abbia interesse può proporre ricorso contro il presente provvedimento al Tribunale Amministrativo Regionale (TAR) della Toscana entro 60 giorni dalla pubblicazione oppure al Presidente della Repubblica entro 120 giorni dalla pubblicazione. I due ricorsi sono alternativi.



UNIONE MONTANA dei COMUNI del MUGELLO

Barberino di Mugello – Borgo S. Lorenzo – Dicomano – Firenzuola –
Marradi – Palazzuolo sul Senio – Scarperia e San Piero – Vicchio

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del T.U. 445/2000 e del D. Lgs. 82/2005 e
rispettive norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.

La presente copia per uso amministrativo, esente da bollo, è conforme all'originale informatico.

Borgo San Lorenzo, _____

Il Segretario

proposta delibera consiliare n.8/2018

(Riepilogo dei movimenti compresi nella variazione)

BILANCIO DI PREVISIONE 2018/2020 - VARIAZIONE EX ART.175 commi 1-2-3 T.U. n.267/00

ENTRATE	Anno	Stanziamiento	Maggiori entrate	Minori entrate	Assestato
Fondo iniziale di cassa	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione	2018	0,00	676.912,34	0,00	676.912,34
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	2018	530.999,30	0,00	0,00	530.999,30
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
	2020	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	2018	1.942.370,85	0,00	0,00	1.942.370,85
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
	2020	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1 "Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa"	2018	376.000,00	8.000,00	0,00	384.000,00
	2019	370.000,00	0,00	0,00	370.000,00
	2020	370.000,00	0,00	0,00	370.000,00
	Cassa	376.658,10	8.000,00	0,00	384.658,10
Titolo 2 "Trasferimenti correnti"	2018	6.975.936,64	240.997,28	0,00	7.216.933,92
	2019	6.740.057,75	0,00	0,00	6.740.057,75
	2020	6.617.688,75	0,00	0,00	6.617.688,75
	Cassa	12.269.409,91	78.997,28	0,00	12.348.407,19
Titolo 3 "Entrate extratributarie"	2018	1.524.937,78	1.718,26	0,00	1.526.656,04
	2019	1.429.903,23	0,00	0,00	1.429.903,23
	2020	1.444.684,13	0,00	0,00	1.444.684,13
	Cassa	2.215.649,45	1.718,26	0,00	2.217.367,71
Titolo 4 "Entrate in conto capitale"	2018	2.220.920,00	32.459,50	0,00	2.253.379,50
	2019	3.066.616,00	0,00	0,00	3.066.616,00
	2020	2.558.800,00	0,00	0,00	2.558.800,00
	Cassa	8.619.643,40	32.459,50	0,00	8.652.102,90
Titolo 5 "Entrate da riduzione di attività finanziarie"	2018	140.224,00	4.322,00	12.455,00	132.091,00
	2019	58.000,00	0,00	0,00	58.000,00
	2020	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	1.075.550,99	4.322,00	12.455,00	1.067.417,99
Titolo 6 "Accensione Prestiti"	2018	0,00	0,00	0,00	0,00
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
	2020	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	225.666,37	0,00	0,00	225.666,37
Titolo 7 "Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere"	2018	0,00	0,00	0,00	0,00
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
	2020	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 "Entrate per conto terzi e partite di giro"	2018	2.662.200,00	0,00	0,00	2.662.200,00
	2019	2.315.200,00	0,00	0,00	2.315.200,00
	2020	2.315.200,00	0,00	0,00	2.315.200,00
	Cassa	3.167.625,90	0,00	0,00	3.167.625,90
TOTALE ENTRATE	2018	16.373.588,57	964.409,38	12.455,00	17.325.542,95
	2019	13.979.776,98	0,00	0,00	13.979.776,98
	2020	13.306.372,88	0,00	0,00	13.306.372,88
	Cassa	27.950.204,12	125.497,04	12.455,00	28.063.246,16

USCITE	Anno	Stanziamiento	Maggior uscite	Minori uscite	Assestato
Disavanzo di amministrazione	2018	0,00	0,00	0,00	0,00
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
	2020	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1 "Spese correnti"	2018	9.269.492,07	290.491,70	19.000,00	9.540.983,77
	2019	8.417.649,23	19.000,00	19.000,00	8.417.649,23
	2020	8.281.883,40	19.000,00	19.000,00	8.281.883,40
	Cassa	11.602.012,59	290.491,70	19.000,00	11.873.504,29
Titolo 2 "Spese in conto capitale"	2018	4.424.092,85	695.462,68	25.000,00	5.094.555,53
	2019	3.228.116,00	0,00	0,00	3.228.116,00
	2020	2.689.800,00	0,00	0,00	2.689.800,00
	Cassa	6.269.919,75	695.462,68	25.000,00	6.940.382,43
Titolo 3 "Spese per incremento attività finanziarie"	2018	0,00	0,00	0,00	0,00
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
	2020	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 "Rimborso Prestiti"	2018	17.803,65	0,00	0,00	17.803,65
	2019	18.811,75	0,00	0,00	18.811,75
	2020	19.489,48	0,00	0,00	19.489,48
	Cassa	17.803,65	0,00	0,00	17.803,65
Titolo 5 "Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere"	2018	0,00	0,00	0,00	0,00
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
	2020	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 "Uscite per conto terzi e partite di giro"	2018	2.662.200,00	0,00	0,00	2.662.200,00
	2019	2.315.200,00	0,00	0,00	2.315.200,00
	2020	2.315.200,00	0,00	0,00	2.315.200,00
	Cassa	4.110.975,26	0,00	0,00	4.110.975,26
TOTALE USCITE	2018	16.373.588,57	985.954,38	44.000,00	17.315.542,95
	2019	13.979.776,98	19.000,00	19.000,00	13.979.776,98
	2020	13.306.372,88	19.000,00	19.000,00	13.306.372,88
	Cassa	22.000.711,25	985.954,38	44.000,00	22.942.665,63

UNIONE MONTANA DEI COMUNI DEL MUGELLO

**Allegato delibera di variazione del bilancio
Proposta di deliberazione consiliare n.8/2018**

UNITA' DI VOTO	DENOMINAZIONE	ANNO	COMPETENZA			CASSA		
			Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto	Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto

SPESE

Missione	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione							
Programma	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato							
Titolo	1	Spese correnti	2018	328.502,65	9.045,00	337.547,65	382.218,34	9.045,00	391.263,34
			2019	316.800,21	0,00	316.800,21			
			2020	313.800,21	0,00	313.800,21			
		Totale Programma 3	2018	329.502,65	9.045,00	338.547,65	383.218,34	9.045,00	392.263,34
			2019	317.800,21	0,00	317.800,21			
			2020	314.300,21	0,00	314.300,21			
Programma	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali							
Titolo	2	Spese in conto capitale	2018	2.844,67	6.000,00	8.844,67	2.844,67	6.000,00	8.844,67
			2019	0,00	0,00	0,00			
			2020	0,00	0,00	0,00			
		Totale Programma 5	2018	4.144,67	6.000,00	10.144,67	4.262,47	6.000,00	10.262,47
			2019	1.200,00	0,00	1.200,00			
			2020	1.200,00	0,00	1.200,00			
Programma	6	Ufficio tecnico							
Titolo	2	Spese in conto capitale	2018	15.079,72	31.000,00	46.079,72	28.549,80	31.000,00	59.549,80
			2019	16.000,00	0,00	16.000,00			
			2020	900,00	0,00	900,00			
		Totale Programma 6	2018	39.000,30	31.000,00	70.000,30	60.137,39	31.000,00	91.137,39
			2019	39.920,58	0,00	39.920,58			
			2020	24.820,58	0,00	24.820,58			
Programma	9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali							
Titolo	1	Spese correnti	2018	175.218,80	37.000,00	212.218,80	192.236,62	37.000,00	229.236,62
			2019	124.104,10	0,00	124.104,10			
			2020	114.460,00	0,00	114.460,00			
		Totale Programma 9	2018	175.218,80	37.000,00	212.218,80	192.236,62	37.000,00	229.236,62
			2019	124.104,10	0,00	124.104,10			
			2020	114.460,00	0,00	114.460,00			
Programma	10	Risorse umane							
Titolo	1	Spese correnti	2018	624.077,60	43.672,37	667.749,97	692.751,53	43.672,37	736.423,90
			2019	420.516,64	0,00	420.516,64			
			2020	419.066,64	0,00	419.066,64			
		Totale Programma 10	2018	624.077,60	43.672,37	667.749,97	692.751,53	43.672,37	736.423,90
			2019	420.516,64	0,00	420.516,64			

UNIONE MONTANA DEI COMUNI DEL MUGELLO

**Allegato delibera di variazione del bilancio
Proposta di deliberazione consiliare n.8/2018**

UNITA' DI VOTO	DENOMINAZIONE	ANNO	COMPETENZA			CASSA		
			Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto	Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto
		2020	419.066,64	0,00	419.066,64			
Programma	11	Altri servizi generali						
Titolo	1	Spese correnti						
		2018	3.031,84	6.100,00	9.131,84	3.031,84	6.100,00	9.131,84
		2019	0,00	0,00	0,00			
		2020	0,00	0,00	0,00			
		Totale Programma	3.031,84	6.100,00	9.131,84	3.031,84	6.100,00	9.131,84
		2018	3.031,84	6.100,00	9.131,84	3.031,84	6.100,00	9.131,84
		2019	0,00	0,00	0,00			
		2020	0,00	0,00	0,00			
		TOTALE MISSIONE	1.702.860,84	132.817,37	1.835.678,21	1.941.709,49	132.817,37	2.074.526,86
		2018	1.702.860,84	132.817,37	1.835.678,21	1.941.709,49	132.817,37	2.074.526,86
		2019	1.407.114,01	0,00	1.407.114,01			
		2020	1.372.419,91	0,00	1.372.419,91			
Missione	3	Ordine pubblico e sicurezza						
Programma	1	Polizia locale e amministrativa						
Titolo	1	Spese correnti						
		2018	2.251.116,98	4.700,00	2.255.816,98	2.684.610,75	4.700,00	2.689.310,75
		2019	2.257.358,20	0,00	2.257.358,20			
		2020	2.257.358,20	0,00	2.257.358,20			
		Totale Programma	2.381.248,98	4.700,00	2.385.948,98	3.019.231,49	4.700,00	3.023.931,49
		2018	2.381.248,98	4.700,00	2.385.948,98	3.019.231,49	4.700,00	3.023.931,49
		2019	2.337.358,20	0,00	2.337.358,20			
		2020	2.337.358,20	0,00	2.337.358,20			
		TOTALE MISSIONE	2.381.248,98	4.700,00	2.385.948,98	3.019.231,49	4.700,00	3.023.931,49
		2018	2.381.248,98	4.700,00	2.385.948,98	3.019.231,49	4.700,00	3.023.931,49
		2019	2.337.358,20	0,00	2.337.358,20			
		2020	2.337.358,20	0,00	2.337.358,20			
Missione	4	Istruzione e diritto allo studio						
Programma	6	Servizi ausiliari all'istruzione						
Titolo	1	Spese correnti						
		2018	379.292,02	3.870,02	383.162,04	398.339,50	3.870,02	402.209,52
		2019	274.922,06	0,00	274.922,06			
		2020	274.922,06	0,00	274.922,06			
		Totale Programma	379.292,02	3.870,02	383.162,04	398.339,50	3.870,02	402.209,52
		2018	379.292,02	3.870,02	383.162,04	398.339,50	3.870,02	402.209,52
		2019	274.922,06	0,00	274.922,06			
		2020	274.922,06	0,00	274.922,06			
		TOTALE MISSIONE	379.292,02	3.870,02	383.162,04	448.339,50	3.870,02	452.209,52
		2018	379.292,02	3.870,02	383.162,04	448.339,50	3.870,02	452.209,52
		2019	274.922,06	0,00	274.922,06			
		2020	274.922,06	0,00	274.922,06			
Missione	5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali						
Programma	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale						
Titolo	1	Spese correnti						
		2018	185.903,99	30.397,26	216.301,25	224.475,78	30.397,26	254.873,04
		2019	164.524,94	0,00	164.524,94			

UNIONE MONTANA DEI COMUNI DEL MUGELLO

**Allegato delibera di variazione del bilancio
Proposta di deliberazione consiliare n.8/2018**

UNITA' DI VOTO	DENOMINAZIONE	ANNO	COMPETENZA			CASSA		
			Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto	Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto
		2020	164.427,97	0,00	164.427,97			
Titolo	2 Spese in conto capitale	2018	43.072,59	25.000,00	68.072,59	50.915,99	25.000,00	75.915,99
		2019	30.000,00	0,00	30.000,00			
		2020	30.000,00	0,00	30.000,00			
	Totale Programma 2	2018	228.976,58	55.397,26	284.373,84	275.391,77	55.397,26	330.789,03
		2019	194.524,94	0,00	194.524,94			
		2020	194.427,97	0,00	194.427,97			
	TOTALE MISSIONE 5	2018	228.976,58	55.397,26	284.373,84	275.391,77	55.397,26	330.789,03
		2019	194.524,94	0,00	194.524,94			
		2020	194.427,97	0,00	194.427,97			
Missione	6 Politiche giovanili, sport e tempo libero							
Programma	1 Sport e tempo libero							
Titolo	2 Spese in conto capitale	2018	20.000,00	340.000,00	360.000,00	165.000,00	340.000,00	505.000,00
		2019	0,00	0,00	0,00			
		2020	0,00	0,00	0,00			
	Totale Programma 1	2018	39.000,00	340.000,00	379.000,00	187.297,60	340.000,00	527.297,60
		2019	13.000,00	0,00	13.000,00			
		2020	13.000,00	0,00	13.000,00			
	TOTALE MISSIONE 6	2018	50.710,00	340.000,00	390.710,00	199.172,60	340.000,00	539.172,60
		2019	13.000,00	0,00	13.000,00			
		2020	13.000,00	0,00	13.000,00			
Missione	8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa							
Programma	1 Urbanistica e assetto del territorio							
Titolo	1 Spese correnti	2018	338.875,09	25.000,00	363.875,09	428.224,21	25.000,00	453.224,21
		2019	132.183,62	0,00	132.183,62			
		2020	14.689,62	0,00	14.689,62			
	Totale Programma 1	2018	338.875,09	25.000,00	363.875,09	678.224,21	25.000,00	703.224,21
		2019	132.183,62	0,00	132.183,62			
		2020	14.689,62	0,00	14.689,62			
	TOTALE MISSIONE 8	2018	338.875,09	25.000,00	363.875,09	678.224,21	25.000,00	703.224,21
		2019	132.183,62	0,00	132.183,62			
		2020	14.689,62	0,00	14.689,62			
Missione	9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente							
Programma	1 Difesa del suolo							
Titolo	1 Spese correnti	2018	373.658,67	50.000,00	423.658,67	654.743,22	50.000,00	704.743,22
		2019	349.117,19	0,00	349.117,19			
		2020	347.617,19	0,00	347.617,19			
Titolo	2 Spese in conto capitale	2018	1.703.726,00	-19.000,00	1.684.726,00	2.283.748,88	-19.000,00	2.264.748,88

UNIONE MONTANA DEI COMUNI DEL MUGELLO

**Allegato delibera di variazione del bilancio
Proposta di deliberazione consiliare n.8/2018**

UNITA' DI VOTO	DENOMINAZIONE	ANNO	COMPETENZA			CASSA				
			Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto	Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto		
		2019	2.209.500,00	0,00	2.209.500,00					
		2020	1.748.800,00	0,00	1.748.800,00					
	Totale Programma 1	2018	2.077.384,67	31.000,00	2.108.384,67	2.938.492,10	31.000,00	2.969.492,10		
		2019	2.558.617,19	0,00	2.558.617,19					
		2020	2.096.417,19	0,00	2.096.417,19					
Programma	5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione								
Titolo	1	Spese correnti		2018	724.356,41	20.537,05	744.893,46	851.291,99	20.537,05	871.829,04
				2019	709.710,55	0,00	709.710,55			
				2020	708.710,55	0,00	708.710,55			
	Totale Programma	5	2018	1.523.313,17	20.537,05	1.543.850,22	1.763.746,88	20.537,05	1.784.283,93	
			2019	1.584.826,55	0,00	1.584.826,55				
			2020	1.536.710,55	0,00	1.536.710,55				
	TOTALE MISSIONE	9	2018	3.656.325,84	51.537,05	3.707.862,89	4.780.924,58	51.537,05	4.832.461,63	
			2019	4.199.071,74	0,00	4.199.071,74				
			2020	3.688.755,74	0,00	3.688.755,74				
Missione	10	Trasporti e diritto alla mobilità								
Programma	5	Viabilità e infrastrutture stradali								
Titolo	2	Spese in conto capitale		2018	1.635.800,00	282.462,68	1.918.262,68	1.996.500,70	282.462,68	2.278.963,38
				2019	0,00	0,00	0,00			
				2020	0,00	0,00	0,00			
	Totale Programma	5	2018	1.644.681,60	282.462,68	1.927.144,28	2.005.382,30	282.462,68	2.287.844,98	
			2019	0,00	0,00	0,00				
			2020	0,00	0,00	0,00				
	TOTALE MISSIONE	10	2018	1.644.681,60	282.462,68	1.927.144,28	2.264.656,86	282.462,68	2.547.119,54	
			2019	0,00	0,00	0,00				
			2020	0,00	0,00	0,00				
Missione	11	Soccorso civile								
Programma	1	Sistema di protezione civile								
Titolo	1	Spese correnti		2018	137.596,56	5.500,00	143.096,56	160.592,16	5.500,00	166.092,16
				2019	137.596,56	0,00	137.596,56			
				2020	137.596,56	0,00	137.596,56			
	Totale Programma	1	2018	138.796,56	5.500,00	144.296,56	161.792,16	5.500,00	167.292,16	
			2019	137.596,56	0,00	137.596,56				
			2020	137.596,56	0,00	137.596,56				
	TOTALE MISSIONE	11	2018	138.796,56	5.500,00	144.296,56	161.792,16	5.500,00	167.292,16	
			2019	137.596,56	0,00	137.596,56				
			2020	137.596,56	0,00	137.596,56				
Missione	16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca								

UNIONE MONTANA DEI COMUNI DEL MUGELLO

**Allegato delibera di variazione del bilancio
Proposta di deliberazione consiliare n.8/2018**

UNITA' DI VOTO	DENOMINAZIONE	ANNO	COMPETENZA			CASSA		
			Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto	Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto
Programma 1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare							
Titolo 2	Spese in conto capitale	2018	50.083,43	5.000,00	55.083,43	52.358,70	5.000,00	57.358,70
		2019	8.000,00	0,00	8.000,00			
		2020	1.600,00	0,00	1.600,00			
	Totale Programma 1	2018	152.140,94	5.000,00	157.140,94	173.950,55	5.000,00	178.950,55
		2019	25.573,00	0,00	25.573,00			
		2020	19.173,00	0,00	19.173,00			
	TOTALE MISSIONE 16	2018	152.140,94	5.000,00	157.140,94	173.950,55	5.000,00	178.950,55
		2019	25.573,00	0,00	25.573,00			
		2020	19.173,00	0,00	19.173,00			
Missione 20	Fondi e accantonamenti							
Programma 1	Fondo di riserva							
Titolo 1	Spese correnti	2018	29.380,90	35.670,00	65.050,90	29.380,90	35.670,00	65.050,90
		2019	39.000,00	0,00	39.000,00			
		2020	38.000,00	0,00	38.000,00			
	Totale Programma 1	2018	29.380,90	35.670,00	65.050,90	29.380,90	35.670,00	65.050,90
		2019	39.000,00	0,00	39.000,00			
		2020	38.000,00	0,00	38.000,00			
	TOTALE MISSIONE 20	2018	806.494,86	35.670,00	842.164,86	301.594,86	35.670,00	337.264,86
		2019	748.086,73	0,00	748.086,73			
		2020	747.086,73	0,00	747.086,73			
TOTALE GENERALE DELLE USCITE			2018	941.954,38	17.315.542,95	22.000.711,25	941.954,38	22.942.665,63
		2019	13.979.776,98	0,00	13.979.776,98			
		2020	13.306.372,88	0,00	13.306.372,88			

UNIONE MONTANA DEI COMUNI DEL MUGELLO

**Allegato delibera di variazione del bilancio
Proposta di deliberazione consiliare n.8/2018**

UNITA' DI VOTO	DENOMINAZIONE	ANNO	COMPETENZA			CASSA		
			Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto	Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto

ENTRATE

TITOLO		ANNO	COMPETENZA	VARIAZIONI	COMPETENZA	CASSA	VARIAZIONI	COMPETENZA
UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		2018	0,00	676.912,34	676.912,34			
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa							
Tipologia	101 Imposte, tasse e proventi assimilati	2018	376.000,00	8.000,00	384.000,00	376.658,10	8.000,00	384.658,10
		2019	370.000,00	0,00	370.000,00			
		2020	370.000,00	0,00	370.000,00			
TOTALE TITOLO 1		2018	376.000,00	8.000,00	384.000,00	376.658,10	8.000,00	384.658,10
		2019	370.000,00	0,00	370.000,00			
		2020	370.000,00	0,00	370.000,00			
TITOLO 2	Trasferimenti correnti							
Tipologia	101 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	2018	6.959.936,64	237.997,28	7.197.933,92	12.252.852,09	75.997,28	12.328.849,37
		2019	6.724.557,75	0,00	6.724.557,75			
		2020	6.602.188,75	0,00	6.602.188,75			
Tipologia	103 Trasferimenti correnti da Imprese	2018	15.000,00	3.000,00	18.000,00	15.000,00	3.000,00	18.000,00
		2019	15.000,00	0,00	15.000,00			
		2020	15.000,00	0,00	15.000,00			
TOTALE TITOLO 2		2018	6.975.936,64	240.997,28	7.216.933,92	12.269.409,91	78.997,28	12.348.407,19
		2019	6.740.057,75	0,00	6.740.057,75			
		2020	6.617.688,75	0,00	6.617.688,75			
TITOLO 3	Entrate extratributarie							
Tipologia	500 Rimborsi e altre entrate correnti	2018	152.337,78	1.718,26	154.056,04	254.436,54	1.718,26	256.154,80
		2019	151.303,23	0,00	151.303,23			
		2020	166.084,13	0,00	166.084,13			
TOTALE TITOLO 3		2018	1.524.937,78	1.718,26	1.526.656,04	2.215.649,45	1.718,26	2.217.367,71
		2019	1.429.903,23	0,00	1.429.903,23			
		2020	1.444.684,13	0,00	1.444.684,13			
TITOLO 4	Entrate in conto capitale							
Tipologia	200 Contributi agli investimenti	2018	2.174.520,00	22.459,50	2.196.979,50	8.537.011,34	22.459,50	8.559.470,84
		2019	3.036.616,00	0,00	3.036.616,00			
		2020	2.528.800,00	0,00	2.528.800,00			
Tipologia	300 Altri trasferimenti in conto capitale	2018	30.000,00	10.000,00	40.000,00	66.232,06	10.000,00	76.232,06
		2019	30.000,00	0,00	30.000,00			
		2020	30.000,00	0,00	30.000,00			
TOTALE TITOLO 4		2018	2.220.920,00	32.459,50	2.253.379,50	8.619.643,40	32.459,50	8.652.102,90
		2019	3.066.616,00	0,00	3.066.616,00			
		2020	2.558.800,00	0,00	2.558.800,00			
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie							
Tipologia	100 Alienazione di attività finanziarie	2018	140.224,00	-8.133,00	132.091,00	140.224,00	-8.133,00	132.091,00
		2019	58.000,00	0,00	58.000,00			
		2020	0,00	0,00	0,00			

UNIONE MONTANA DEI COMUNI DEL MUGELLO

**Allegato delibera di variazione del bilancio
Proposta di deliberazione consiliare n.8/2018**

UNITA' DI VOTO	DENOMINAZIONE	ANNO	COMPETENZA			CASSA		
			Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto	Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto
	TOTALE TITOLO 5	2018	140.224,00	-8.133,00	132.091,00	1.075.550,99	-8.133,00	1.067.417,99
		2019	58.000,00	0,00	58.000,00			
		2020	0,00	0,00	0,00			
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	2018	16.373.588,57	951.954,38	17.325.542,95	27.950.204,12	113.042,04	28.063.246,16
		2019	13.979.776,98	0,00	13.979.776,98			
		2020	13.306.372,88	0,00	13.306.372,88			

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

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto	
			In aumento	In diminuzione		
MISSIONE 1	Servizi istituzionali, generali e di gestione					
Programma 3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato					
Titolo 1	Spese correnti	residui presunti	53.715,69	0,00	0,00	53.715,69
		previsione di competenza	328.502,65	9.045,00	0,00	337.547,65
		previsione di cassa	382.218,34	9.045,00	0,00	391.263,34
	Totale programma	residui presunti	53.715,69	0,00	0,00	53.715,69
		previsione di competenza	329.502,65	9.045,00	0,00	338.547,65
		previsione di cassa	383.218,34	9.045,00	0,00	392.263,34
Programma 5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali					
Titolo 2	Spese in conto capitale	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	2.844,67	6.000,00	0,00	8.844,67
		previsione di cassa	2.844,67	6.000,00	0,00	8.844,67
	Totale programma	residui presunti	117,80	0,00	0,00	117,80
		previsione di competenza	4.144,67	6.000,00	0,00	10.144,67
		previsione di cassa	4.262,47	6.000,00	0,00	10.262,47
Programma 6	Ufficio tecnico					
Titolo 2	Spese in conto capitale	residui presunti	13.470,08	0,00	0,00	13.470,08
		previsione di competenza	15.079,72	31.000,00	0,00	46.079,72
		previsione di cassa	28.549,80	31.000,00	0,00	59.549,80
	Totale programma	residui presunti	21.137,09	0,00	0,00	21.137,09
		previsione di competenza	39.000,30	31.000,00	0,00	70.000,30
		previsione di cassa	60.137,39	31.000,00	0,00	91.137,39
Programma 9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali					
Titolo 1	Spese correnti	residui presunti	17.017,82	0,00	0,00	17.017,82
		previsione di competenza	175.218,80	37.000,00	0,00	212.218,80
		previsione di cassa	192.236,62	37.000,00	0,00	229.236,62
	Totale programma	residui presunti	17.017,82	0,00	0,00	17.017,82
		previsione di competenza	175.218,80	37.000,00	0,00	212.218,80
		previsione di cassa	192.236,62	37.000,00	0,00	229.236,62
Programma 10	Risorse umane					
Titolo 1	Spese correnti	residui presunti	68.673,93	0,00	0,00	68.673,93
		previsione di competenza	624.077,60	43.672,37	0,00	667.749,97

UNIONE MONTANA DEI COMUNI DEL MUGELLO

			previsione di cassa	692.751,53	43.672,37	0,00	736.423,90
		Totale programma	residui presunti	68.673,93	0,00	0,00	68.673,93
			previsione di competenza	624.077,60	43.672,37	0,00	667.749,97
			previsione di cassa	692.751,53	43.672,37	0,00	736.423,90
Programma	11	Altri servizi generali					
	Titolo	1	Spese correnti	residui presunti	0,00	0,00	0,00
				previsione di competenza	3.031,84	6.100,00	0,00
				previsione di cassa	3.031,84	6.100,00	0,00
			Totale programma	residui presunti	0,00	0,00	0,00
				previsione di competenza	3.031,84	6.100,00	0,00
				previsione di cassa	3.031,84	6.100,00	0,00
			TOTALE MISSIONE	residui presunti	238.848,65	0,00	0,00
				previsione di competenza	1.702.860,84	132.817,37	0,00
				previsione di cassa	1.941.709,49	132.817,37	0,00
MISSIONE	3	Ordine pubblico e sicurezza					
Programma	1	Polizia locale e amministrativa					
	Titolo	1	Spese correnti	residui presunti	433.493,77	0,00	0,00
				previsione di competenza	2.251.116,98	4.700,00	0,00
				previsione di cassa	2.684.610,75	4.700,00	0,00
			Totale programma	residui presunti	637.982,51	0,00	0,00
				previsione di competenza	2.381.248,98	4.700,00	0,00
				previsione di cassa	3.019.231,49	4.700,00	0,00
			TOTALE MISSIONE	residui presunti	637.982,51	0,00	0,00
				previsione di competenza	2.381.248,98	4.700,00	0,00
				previsione di cassa	3.019.231,49	4.700,00	0,00
MISSIONE	4	Istruzione e diritto allo studio					
Programma	6	Servizi ausiliari all'istruzione					
	Titolo	1	Spese correnti	residui presunti	19.047,48	0,00	0,00
				previsione di competenza	379.292,02	3.870,02	0,00
				previsione di cassa	398.339,50	3.870,02	0,00
			Totale programma	residui presunti	19.047,48	0,00	0,00
				previsione di competenza	379.292,02	3.870,02	0,00
				previsione di cassa	398.339,50	3.870,02	0,00
			TOTALE MISSIONE	residui presunti	69.047,48	0,00	0,00
				previsione di competenza	379.292,02	3.870,02	0,00
				previsione di cassa	448.339,50	3.870,02	0,00
MISSIONE	5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali					
Programma	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale					
	Titolo	1	Spese correnti	residui presunti	38.571,79	0,00	0,00
				previsione di competenza	185.903,99	30.397,26	0,00
				previsione di cassa	224.475,78	30.397,26	0,00
	Titolo	2	Spese in conto capitale	residui presunti	7.843,40	0,00	0,00
				previsione di competenza	43.072,59	25.000,00	0,00
				previsione di cassa	50.915,99	25.000,00	0,00
			Totale programma	residui presunti	46.415,19	0,00	0,00
				previsione di competenza	228.976,58	55.397,26	0,00

UNIONE MONTANA DEI COMUNI DEL MUGELLO

			previsione di cassa	275.391,77	55.397,26	0,00	330.789,03
TOTALE MISSIONE			residui presunti	46.415,19	0,00	0,00	46.415,19
			previsione di competenza	228.976,58	55.397,26	0,00	284.373,84
			previsione di cassa	275.391,77	55.397,26	0,00	330.789,03
MISSIONE 6	Politiche giovanili, sport e tempo libero						
Programma 1	Sport e tempo libero						
Titolo 2	Spese in conto capitale		residui presunti	145.000,00	0,00	0,00	145.000,00
			previsione di competenza	20.000,00	340.000,00	0,00	360.000,00
			previsione di cassa	165.000,00	340.000,00	0,00	505.000,00
Totale programma			residui presunti	148.297,60	0,00	0,00	148.297,60
			previsione di competenza	39.000,00	340.000,00	0,00	379.000,00
			previsione di cassa	187.297,60	340.000,00	0,00	527.297,60
TOTALE MISSIONE			residui presunti	148.462,60	0,00	0,00	148.462,60
			previsione di competenza	50.710,00	340.000,00	0,00	390.710,00
			previsione di cassa	199.172,60	340.000,00	0,00	539.172,60
MISSIONE 8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa						
Programma 1	Urbanistica e assetto del territorio						
Titolo 1	Spese correnti		residui presunti	89.349,12	0,00	0,00	89.349,12
			previsione di competenza	338.875,09	25.000,00	0,00	363.875,09
			previsione di cassa	428.224,21	25.000,00	0,00	453.224,21
Totale programma			residui presunti	339.349,12	0,00	0,00	339.349,12
			previsione di competenza	338.875,09	25.000,00	0,00	363.875,09
			previsione di cassa	678.224,21	25.000,00	0,00	703.224,21
TOTALE MISSIONE			residui presunti	339.349,12	0,00	0,00	339.349,12
			previsione di competenza	338.875,09	25.000,00	0,00	363.875,09
			previsione di cassa	678.224,21	25.000,00	0,00	703.224,21
MISSIONE 9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente						
Programma 1	Difesa del suolo						
Titolo 1	Spese correnti		residui presunti	281.084,55	0,00	0,00	281.084,55
			previsione di competenza	373.658,67	50.000,00	0,00	423.658,67
			previsione di cassa	654.743,22	50.000,00	0,00	704.743,22
Titolo 2	Spese in conto capitale		residui presunti	580.022,88	0,00	0,00	580.022,88
			previsione di competenza	1.703.726,00	0,00	19.000,00	1.684.726,00
			previsione di cassa	2.283.748,88	0,00	19.000,00	2.264.748,88
Totale programma			residui presunti	861.107,43	0,00	0,00	861.107,43
			previsione di competenza	2.077.384,67	31.000,00	0,00	2.108.384,67
			previsione di cassa	2.938.492,10	31.000,00	0,00	2.969.492,10
Programma 5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione						
Titolo 1	Spese correnti		residui presunti	126.935,58	0,00	0,00	126.935,58
			previsione di competenza	724.356,41	20.537,05	0,00	744.893,46
			previsione di cassa	851.291,99	20.537,05	0,00	871.829,04
Totale programma			residui presunti	240.433,71	0,00	0,00	240.433,71
			previsione di competenza	1.523.313,17	20.537,05	0,00	1.543.850,22
			previsione di cassa	1.763.746,88	20.537,05	0,00	1.784.283,93
TOTALE MISSIONE			residui presunti	1.124.598,74	0,00	0,00	1.124.598,74
			previsione di competenza	3.656.325,84	51.537,05	0,00	3.707.862,89

UNIONE MONTANA DEI COMUNI DEL MUGELLO

				previsione di cassa	4.780.924,58	51.537,05	0,00	4.832.461,63
MISSIONE	10	Trasporti e diritto alla mobilità						
Programma	5	Viabilità e infrastrutture stradali						
Titolo	2	Spese in conto capitale	residui presunti	360.700,70	0,00	0,00	360.700,70	
			previsione di competenza	1.635.800,00	282.462,68	0,00	1.918.262,68	
			previsione di cassa	1.996.500,70	282.462,68	0,00	2.278.963,38	
		Totale programma	residui presunti	360.700,70	0,00	0,00	360.700,70	
			previsione di competenza	1.644.681,60	282.462,68	0,00	1.927.144,28	
			previsione di cassa	2.005.382,30	282.462,68	0,00	2.287.844,98	
		TOTALE MISSIONE	residui presunti	619.975,26	0,00	0,00	619.975,26	
			previsione di competenza	1.644.681,60	282.462,68	0,00	1.927.144,28	
			previsione di cassa	2.264.656,86	282.462,68	0,00	2.547.119,54	
MISSIONE	11	Soccorso civile						
Programma	1	Sistema di protezione civile						
Titolo	1	Spese correnti	residui presunti	22.995,60	0,00	0,00	22.995,60	
			previsione di competenza	137.596,56	5.500,00	0,00	143.096,56	
			previsione di cassa	160.592,16	5.500,00	0,00	166.092,16	
		Totale programma	residui presunti	22.995,60	0,00	0,00	22.995,60	
			previsione di competenza	138.796,56	5.500,00	0,00	144.296,56	
			previsione di cassa	161.792,16	5.500,00	0,00	167.292,16	
		TOTALE MISSIONE	residui presunti	22.995,60	0,00	0,00	22.995,60	
			previsione di competenza	138.796,56	5.500,00	0,00	144.296,56	
			previsione di cassa	161.792,16	5.500,00	0,00	167.292,16	
MISSIONE	16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca						
Programma	1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare						
Titolo	2	Spese in conto capitale	residui presunti	2.275,27	0,00	0,00	2.275,27	
			previsione di competenza	50.083,43	5.000,00	0,00	55.083,43	
			previsione di cassa	52.358,70	5.000,00	0,00	57.358,70	
		Totale programma	residui presunti	21.809,61	0,00	0,00	21.809,61	
			previsione di competenza	152.140,94	5.000,00	0,00	157.140,94	
			previsione di cassa	173.950,55	5.000,00	0,00	178.950,55	
		TOTALE MISSIONE	residui presunti	21.809,61	0,00	0,00	21.809,61	
			previsione di competenza	152.140,94	5.000,00	0,00	157.140,94	
			previsione di cassa	173.950,55	5.000,00	0,00	178.950,55	
MISSIONE	20	Fondi e accantonamenti						
Programma	1	Fondo di riserva						
Titolo	1	Spese correnti	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00	
			previsione di competenza	29.380,90	35.670,00	0,00	65.050,90	
			previsione di cassa	29.380,90	35.670,00	0,00	65.050,90	
		Totale programma	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00	
			previsione di competenza	29.380,90	35.670,00	0,00	65.050,90	
			previsione di cassa	29.380,90	35.670,00	0,00	65.050,90	
		TOTALE MISSIONE	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00	
			previsione di competenza	806.494,86	35.670,00	0,00	842.164,86	
			previsione di cassa	301.594,86	35.670,00	0,00	337.264,86	
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA				residui presunti	6.132.022,68	0,00	0,00	6.132.022,68

UNIONE MONTANA DEI COMUNI DEL MUGELLO

	previsione di competenza	16.373.588,57	941.954,38	0,00	17.315.542,95
	previsione di cassa	22.000.711,25	941.954,38	0,00	22.942.665,63
TOTALE GENERALE DELLE USCITE	residui presunti	6.132.022,68	0,00	0,00	6.132.022,68
	previsione di competenza	16.373.588,57	941.954,38	0,00	17.315.542,95
	previsione di cassa	22.000.711,25	941.954,38	0,00	22.942.665,63

ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto	
			In aumento	In diminuzione		
	<i>UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</i>	previsione di competenza	0,00	676.912,34	0,00	676.912,34
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa					
Tipologia 101	Imposte, tasse e proventi assimilati	residui presunti	658,10	0,00	0,00	658,10
		previsione di competenza	376.000,00	8.000,00	0,00	384.000,00
		previsione di cassa	376.658,10	8.000,00	0,00	384.658,10
	TOTALE TITOLO	residui presunti	658,10	0,00	0,00	658,10
		previsione di competenza	376.000,00	8.000,00	0,00	384.000,00
		previsione di cassa	376.658,10	8.000,00	0,00	384.658,10
TITOLO 2	Trasferimenti correnti					
Tipologia 101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	residui presunti	5.292.915,45	0,00	0,00	5.292.915,45
		previsione di competenza	6.959.936,64	237.997,28	0,00	7.197.933,92
		previsione di cassa	12.252.852,09	75.997,28	0,00	12.328.849,37
Tipologia 103	Trasferimenti correnti da Imprese	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	15.000,00	3.000,00	0,00	18.000,00
		previsione di cassa	15.000,00	3.000,00	0,00	18.000,00
	TOTALE TITOLO	residui presunti	5.293.473,27	0,00	0,00	5.293.473,27
		previsione di competenza	6.975.936,64	240.997,28	0,00	7.216.933,92
		previsione di cassa	12.269.409,91	78.997,28	0,00	12.348.407,19
TITOLO 3	Entrate extratributarie					
Tipologia 500	Rimborsi e altre entrate correnti	residui presunti	102.098,76	0,00	0,00	102.098,76
		previsione di competenza	152.337,78	1.718,26	0,00	154.056,04
		previsione di cassa	254.436,54	1.718,26	0,00	256.154,80
	TOTALE TITOLO	residui presunti	690.711,67	0,00	0,00	690.711,67
		previsione di competenza	1.524.937,78	1.718,26	0,00	1.526.656,04
		previsione di cassa	2.215.649,45	1.718,26	0,00	2.217.367,71
TITOLO 4	Entrate in conto capitale					
Tipologia 200	Contributi agli investimenti	residui presunti	6.363.594,58	0,00	0,00	6.363.594,58
		previsione di competenza	2.174.520,00	22.459,50	0,00	2.196.979,50
		previsione di cassa	8.537.011,34	22.459,50	0,00	8.559.470,84
Tipologia 300	Altri trasferimenti in conto capitale	residui presunti	36.232,06	0,00	0,00	36.232,06
		previsione di competenza	30.000,00	10.000,00	0,00	40.000,00
		previsione di cassa	66.232,06	10.000,00	0,00	76.232,06
	TOTALE TITOLO	residui presunti	6.399.826,64	0,00	0,00	6.399.826,64
		previsione di competenza	2.220.920,00	32.459,50	0,00	2.253.379,50
		previsione di cassa	8.619.643,40	32.459,50	0,00	8.652.102,90

UNIONE MONTANA DEI COMUNI DEL MUGELLO

TITOLO	5	Entrate da riduzione di attività finanziarie					
Tipologia	100	Alienazione di attività finanziarie	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	140.224,00	0,00	8.133,00	132.091,00
			previsione di cassa	140.224,00	0,00	8.133,00	132.091,00
TOTALE TITOLO			residui presunti	935.326,99	0,00	0,00	935.326,99
			previsione di competenza	140.224,00	0,00	8.133,00	132.091,00
			previsione di cassa	1.075.550,99	0,00	8.133,00	1.067.417,99
TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA			residui presunti	14.051.088,94	0,00	0,00	14.051.088,94
			previsione di competenza	16.373.588,57	951.954,38	0,00	17.325.542,95
			previsione di cassa	27.950.204,12	113.042,04	0,00	28.063.246,16
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE			residui presunti	14.051.088,94	0,00	0,00	14.051.088,94
			previsione di competenza	16.373.588,57	951.954,38	0,00	17.325.542,95
			previsione di cassa	27.950.204,12	113.042,04	0,00	28.063.246,16

UNIONE MONTANA DEI COMUNI DEL MUGELLO

Via P. Togliatti n. 45

Borgo San Lorenzo

IL REVISORE UNICO

PARERE N. 4/2018

Oggetto:

**PARERE SULLA PROPOSTA DI VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2017/2019 -
VARIAZIONE EX ART.175 COMMI 1-2-3 T.U. n.267/00**

Il revisore unico rag. Achille Marini;

Visto:

- l'art. 239 del D. Lgs n. 267/2000 (Testo Unico degli Enti Locali, in materia di funzioni dell'organo di revisione);
- il Decreto del Ministero dell'Interno del 29/11/2017, nonché il successivo decreto del 09/02/2018, che hanno prorogato rispettivamente al 28/02/2018 e poi al 31/03/2018 il termine per l'approvazione del bilancio di previsione 2018-2020;
- CHE con deliberazione consiliare n.5 del 27/02/2018 l'Ente ha approvato il D.U.P. 2018-2020 ed il bilancio di previsione finanziario 2018-2020 corredato di tutti gli allegati obbligatori;
- CHE ad oggi a detto bilancio sono state apportate le seguenti modifiche
 - deliberazione di Giunta n.21 del 20/03/2018 ex art.176 TU 267/00 (primo prelevamento dal fondo di riserva);
 - deliberazione di Giunta n.25 del 27/03/2018 (riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31/12/2017);
 - deliberazione di Giunta n.26 del 27/03/2018 ex art.175 comma 5bis lettera d) TU 267/00 (variazione di cassa);
 - deliberazione di Giunta del 22/05/2018 ex art.176 TU 267/00 (secondo prelevamento dal fondo di riserva);
- sentito il parere tecnico contabile espresso dal Responsabile del Servizio Finanziario;
- visti lo Statuto ed il regolamento di contabilità dell'Ente vigenti;

ha effettuato le seguenti verifiche al fine di esprimere un motivato giudizio di coerenza, attendibilità e congruità contabile delle previsioni di bilancio, dei programmi e progetti, come richiesto dall'art. 239, comma 1, lettera b, punto 2 del TUEL.

Verifica degli equilibri.

1. Verifica del pareggio finanziario e dei servizi conto terzi

La variazione al bilancio di previsione rispetta, quindi non modifica, il principio del pareggio finanziario (art. 162, comma 5 e 6 capo 1 del TUEL) e dell'equivalenza fra entrate e spese per servizi per conto terzi (art. 168 del TUEL) e rispetta anche i dettami dell'art. 175 commi n. 6 e 7.

2. Verifica della coerenza interna

Il Revisore ritiene che le variazioni al bilancio di previsione, così come indicato nella modulistica contabile, consegnata al revisore, non producano mutazioni previsionali significative in merito alla coerenza con gli strumenti di programmazione di mandato.

3. Verifica della coerenza esterna

Il Revisore rileva la coerenza esterna nel rispetto del saldo di finanza pubblica.

Verifica dell'attendibilità e congruità delle previsioni per l'esercizio 2017

DATO ATTO:

- CHE con deliberazione consiliare adottata nella odierna seduta del 29/05/2018, immediatamente esecutiva, è stato approvato il rendiconto della gestione 2017 con contestuale accertamento di un avanzo di amministrazione di € 9.950.095,15;
- CHE detto avanzo risulta così articolato: € 2.959.511,24 quota accantonata, € 6.009.943,78 quota vincolata, € 110.300,31 quota per investimenti ed infine € 870.339,82 quota libera;

VISTE le richieste di variazione inoltrate dai dirigenti in servizio presso l'Ente volte alla modica del bilancio 2018-2020;

APPURATO che le modifiche al bilancio, nelle sue componenti principali, attengono sostanzialmente:

A) parte corrente

- all'incremento delle somme riconosciute dal Consorzio di bonifica sulle spese di parte corrente di cui ad apposita convenzione in corso di revisione (€ 162.000,00), con destinazione di parte delle risorse a favore dell'Unione Valdarno Valdisieve per interventi sul proprio territorio (€ 50.000,00);
- all'incremento delle spese di pubblicità inerenti le gare che saranno svolte dall'ufficio associato, con integrale rimborso da parte dei Comuni che ne richiederanno, l'attivazione (€ 30.000,00);
- all'incremento del contributo ordinario regionale di parte corrente a sostegno del sistema bibliotecario (€ 22.397,26) rispetto a quanto inizialmente previsto in bilancio;
- all'incremento del contributo ordinario regionale assegnato per la gestione del patrimonio agricolo forestale gestito su delega (€ 19.610,00) rispetto a quanto inizialmente previsto in bilancio;
- all'inserimento in bilancio degli arretrati del 2016 e del 2017 previsti dall'imminente rinnovo contrattuale del personale dipendente (€ 43.672,37);
- all'incremento delle risorse già allocate in bilancio per l'attribuzione di incarichi di idraulica finalizzati alla redazione del piano strutturale intercomunale (€ 25.000,00);
- all'incremento delle risorse già allocate in bilancio per interventi sul sistema museale (€ 8.000,00);
- alla ricostituzione, nei limiti previsti dalla normativa, del fondo di riserva stanziato in bilancio ex art. 166 TU n.267/00 che risulta quasi integralmente utilizzato per effetto dei due prelievi operati dalla Giunta con apposite deliberazioni (€ 35.670,00);
- al reperimento delle risorse a carico di questa Unione (€ 10.000,00) per la redazione del testo Strategia Aree Interne Mugello-Valdarno Valdisieve-ValdiBisenzio a cofinanziamento del progetto che risulta essere stato finanziato;
- allo stanziamento di risorse aggiuntive per spese generali diverse tra cui utenze e imposte e tasse (€ 8.172,50);

- allo stanziamento di nuove risorse per l'attivazione del servizio annuale news letter GAL Start (€ 6.100,00);
- all'incremento dei fondi per l'attivazione di nuove procedure concorsuali richieste da parte degli enti aderenti all'Ufficio Personale Associato (€ 7.000,00);
- all'incremento delle risorse necessarie a fronteggiare nuove esigenze nella gestione associata della protezione civile (€ 5.500,00);

B) parte in c/capitale

- all'applicazione di una quota vincolata dell'avanzo 2017 destinata al sostegno di progetti comunali di investimento tra cui piste ciclabili (€ 250.000,00) ed impianti sportivi (€ 340.000,00) per un tot di € 590.000,00;
- all'inserimento in bilancio della spesa di € 32.462,68 ad integrazione del progetto di viabilità locale rotatoria Le Mozzete, il cui costo è coperto per € 22.459,50 dalla RT – a seguito della rinegoziazione delle economie dei vecchi fondi montagna - e per € 10.003,18 da quota parte dell'avanzo vincolato;
- alla riduzione della posta allocata in entrata del bilancio di previsione 2018/2020 a titolo di cessione delle azioni di Fiditoscana spa per effetto della valutazione delle medesime in base al metodo del patrimonio netto con riferimento all'ultimo bilancio approvato, piuttosto che in base al valore nominale delle stesse (€ 12.455,00);
- all'incremento della posta allocata in entrata del bilancio di previsione 2018/2020 a titolo di cessione delle quote dell'Agenzia Fiorentina per l'energia srl per effetto del riconoscimento – da parte della RT che ha rilevato le quote - dell'applicazione del metodo del patrimonio netto con riferimento all'ultimo bilancio approvato piuttosto che in base al valore nominale delle stesse (€ 4.322,00);
- allo stanziamento di maggiori risorse da destinare alla manutenzione straordinaria della sede (€ 10.000,00) e degli impianti (€21.000,00), alla manutenzione straordinaria del Centro Carni comprensoriale (€ 5.000,00), all'acquisto di materiale librario per il sistema bibliotecario (€ 15.000,00), all'acquisto di mezzi di trasporto su strada (€ 6.000,00) nonché all'acquisto di arredi per la sede istituzionale (€ 6.000,00)
- alla riduzione dei fondi in c/capitale da trasferire all'Unione Valdarno ValdiSieve in forza della convenzione con il Consorzio di bonifica (€ 25.000,00);
- all'integrazione dei fondi regionali assegnati a sostegno del sistema bibliotecario rispetto a quanto inizialmente previsto in bilancio (€ 10.000,00);

VERIFICATA dunque la necessità di modificare il bilancio 2018-2020 nei termini sopra elencati, per garantire il corretto svolgimento delle attività previste per il perseguimento delle finalità istituzionali, procedendo in questa sede all'applicazione di una parte dell'avanzo di amministrazione 2017 per complessivi € 676.912,34 ;

PRECISATO che l'importo dell'avanzo 2017 applicato è relativo alle seguenti quote: € 690.003,18 alla quota vincolata, € 40.909,16 alla quota accantonata ed infine € 36.000,00 alla quota per investimenti (manutenzione straordinaria sede per € 10.000,00 + manutenzione straordinaria Centro Carni comprensoriale per € 5.000,00 + acquisto materiale librario sistema bibliotecario per € 15.000,00 + acquisto arredi per € 6.000,00);

DATO ATTO che l'avanzo di amministrazione 2017 regolarmente accertato, dopo la suddetta applicazione, residua per € 9.273.182,81 così articolato: € 2.918.602,08 quota accantonata, € 5.409.940,60 quota vincolata, € 74.300,31 quota per investimenti ed infine € 870.339,82 quota libera;

ATTESO che le suddette variazioni sono raffigurate nel prospetto allegato (ALL/A);

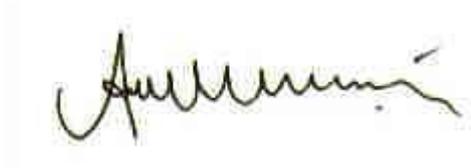
RICHIAMATI:

- il D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267;
 - il D.Lgs. n.118/2011 e successive modificazioni;
 - il titolo II ed il titolo III del vigente Regolamento di contabilità dell'Ente;
 - il vigente Statuto,
- considerato che le variazioni di cui sopra mantengono gli equilibri di bilancio e il rispetto del pareggio finanziario di cui al comma 1 dell'art. 193 del D. Lgs 267/2000

e s p r i m e

parere favorevole alla proposta di deliberazione per le motivazioni espresse in narrativa, alla variazione al bilancio di previsione ex art.175 commi 1-2-3 del D.Lgs. 267/00, così come risulta anche dai prospetti allegati.

IL REVISORE UNICO
ACHILLE MARINI

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Achille Marini', is centered on the page. The signature is fluid and cursive, with a distinct start and end stroke.

Borgo San Lorenzo, 21 maggio 2018