



COMUNE DI CORCIANO

Provincia di Perugia

AREA ECONOMICO - FINANZIARIA

Ufficio RAGIONERIA - AREA 3

COPIA

DETERMINAZIONE

N.198 DEL 29-11-2017

N. 1120 del Registro Generale

Oggetto: VARIAZIONE N. 11-TER AL BILANCIO 2017-2019 DI ESIGIBILITA' DI STANZIAMENTI CORELATI A CONTRIBUTI A RENDICONTAZIONE AI SENSI DELL'ART. 175 COMMA 5QUATER LET. E-BIS) DEL D.LGS 267/2000 A SEGUITO DI MODIFICA DEL CRONOPROGRAMMA "EFFICIENTAMENTO ENERGETICO PALESTRA ELLERA"

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

RICHIAMATO il provvedimento sindacale n. 5 del 30.01.2017, con il quale sono state attribuite la posizione organizzativa e le funzioni dirigenziali dell'Area Economico-Finanziaria e tributi ai sensi dell'art. 107 del D.Lgs. 267/2000 e successive modificazioni;

PREMESSO:

- che con deliberazione del Consiglio comunale 15 del 30.03.2017, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Bilancio di Previsione 2017-2019, i relativi allegati e la nota di aggiornamento del Documento unico di programmazione (DUP), documenti successivamente modificati:
 - con deliberazione del Consiglio comunale n. 23 del 27.04.2017, n. 31 del 22.06.2017, n. 36 del 31.07.2017, n.45 del 28.09.2017, n. 52 del 30.10.2017;
 - con deliberazione della Giunta comunale n. 60 del 6.04.2017, n. 159 del 2.10.2017 e n. 161 del 9.10.2017;
 - con determinazioni del Responsabile finanziario n. 380 del 5.05.2017, n. 585 del 29.06.2017, n. 1039 del 14.11.2017;
- che con deliberazione di Giunta comunale n. 75 del 20.04.2017 è stato approvato il piano esecutivo di gestione (PEG) 2017-2019 ed assegnate le dotazioni finanziarie, umane e strumentali ai responsabili di area, documento successivamente modificato:

COMUNE DI CORCIANO

- con deliberazione della Giunta comunale n. 61 del 6.04.2017, n. 76 del 27.04.2017, n. 109 del 26.06.2017, n. 129 del 31.07.2017, n. 141 del 28.08.2017 e n. 154 del 28.09.2017, n. 172 del 30.10.2017;
- con determinazioni del Responsabile dell'Area Economico-finanziaria n. 381 del 5.05.2017, n. 452 del 22.05.2017, n. 580 del 29.06.2017, n. 593 del 03.07.2017, n. 759 del 24.08.2017, n. 1033 del 10.11.2017, n. 1040 del 14.11.2017, n. 1047 del 17.11.2017;

PRESO ATTO della richiesta dell'Area Lavori pubblici, mail del 8.11.2017 agli atti dell'ufficio ragioneria, di variazione di esigibilità dello stanziamento correlato a contributo a rendicontazione dei lavori di efficientamento energetico della palestra di Ellera, posticipando l'entrata e la spesa al 2018, come da cronoprogramma approvato con determinazione n. 916 del 30.10.2017;

RICHIAMATO l'art 175, comma 5-quater, del D.Lgs 267/2000, avente il seguente tenore: *“Nel rispetto di quanto previsto dai regolamenti di contabilità, i responsabili della spesa o, in assenza di disciplina, il responsabile finanziario, possono effettuare, per ciascuno degli esercizi del bilancio:*

.....

e-bis) in caso di variazioni di esigibilità della spesa, le variazioni relative a stanziamenti riferiti a operazioni di indebitamento già autorizzate e perfezionate, contabilizzate secondo l'andamento della correlata spesa, e le variazioni a stanziamenti correlati ai contributi a rendicontazione, escluse quelle previste dall'articolo 3, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118. Le suddette variazioni di bilancio sono comunicate trimestralmente alla giunta”;

RITENUTO quindi di procedere, ai sensi dell'art. 175, comma 5-quater, let. e-bis), del D.Lgs 267/2000, alla variazione di esigibilità a stanziamenti correlati a contributi a rendicontazione, in termini di competenza e di cassa;

DATO ATTO che l'art. 28 del Regolamento di contabilità dell'Ente, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 83 del 13.12.2016, rimette al Responsabile finanziario la competenza della variazione in oggetto;

DATO ATTO che, ai sensi dell'art. 175, comma 9-bis, del D.Lgs 267/2000 e del punto 11.4 del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria, le variazioni al bilancio di previsione sono trasmesse tempestivamente al tesoriere inviando il prospetto di cui all'art 10, comma 4 del D.Lgs 118/2011 (allegato 8/1), allegato al provvedimento di approvazione della deliberazione; sono altresì trasmesse al tesoriere le variazioni del fondo pluriennale vincolato effettuate nel corso dell'esercizio (allegato 8/2 del medesimo D.Lgs. 118/2011);

TENUTO CONTO infine che l'art. 174, comma 4, del D.Lgs 118/2011, stabilisce che *“nel sito internet dell'ente locale sono pubblicati il bilancio di previsione, il piano esecutivo di gestione, le variazioni al bilancio di previsione, il bilancio di previsione assestato e il piano esecutivo di gestione assestato”;*

DATO ATTO che ai sensi dell'art. 239, comma 1, let. b), del D.Lgs. 267/2000, sulle variazioni di competenza della giunta, del responsabile finanziario e dei dirigenti, non è richiesto il parere dell'Organo di revisione, fermo restando comunque la necessità dell'Organo medesimo di verificare, in sede di esame del rendiconto della gestione dandone conto nella propria relazione, l'esistenza dei presupposti che hanno dato luogo alle variazioni di bilancio;

COMUNE DI CORCIANO

RITENUTO per quanto sopra di inviare la presente variazione all'Organo di revisione economico-finanziaria;

VISTO l'art. 175, comma 5-quinquies, del D.Lgs 267/2000, il quale stabilisce che: *“le variazioni al bilancio di previsione disposte con provvedimenti amministrativi, nei casi previsti dal presente decreto, e le variazioni del piano esecutivo di gestione non possono essere disposte con il medesimo provvedimento amministrativo. Le determinazioni dirigenziali di variazione compensativa dei capitoli del piano esecutivo di gestione di cui al comma 5-quater sono effettuate al fine di favorire il conseguimento degli obiettivi assegnati ai dirigenti”*;

VISTO altresì l'art. 175, comma 9, del D.Lgs 267/2000, il quale stabilisce che: *“le variazioni al piano esecutivo di gestione di cui all'art. 169 sono di competenza dell'organo esecutivo, salvo quelle previste dal comma 5-quater, e possono essere adottate entro il 15 dicembre di ciascun anno, fatte salve le variazioni di bilancio previste dal comma 3, che possono essere deliberate sino al 31 dicembre di ciascun anno”*;

RITENUTO conseguentemente di provvedere alla conseguente variazione del Piano esecutivo di gestione 2017-2019, parte finanziaria, con un successivo provvedimento del responsabile finanziario;

DATO ATTO che si provvede altresì all'adeguamento degli stanziamenti di cassa dei capitoli oggetto di variazione, conseguente alla modifica apportata agli stanziamenti di competenza dell'esercizio 2017;

DATO ATTO che in conformità alla presente variazione si provvede alla modifica del Documento unico di programmazione (DUP) 2017-2019 con particolare riferimento agli importi riportati nelle tabelle di articolazione della spesa per missioni e programmi riportate nella sezione operativa del documento;

DATO ATTO che la presente variazione non comporta modifiche agli equilibri di bilancio, sia in termini di competenza che di cassa;

DATO ATTO che la variazione è compatibile con il raggiungimento dell'obiettivo programmatico del pareggio di bilancio, vale a dire di un saldo finanziario tra entrate e spese finali non negativo, secondo le disposizioni dell'art. 1, commi 463 e seguenti della L. 232/2016, come evidenziato dal relativo prospetto obbligatorio allegato ed aggiornato, secondo quanto previsto dall'art. 1, comma 468, della L. 232/2016 (**ALLEG. C**);

DATO ATTO che:

- ai sensi di quanto previsto dall'art. 5, comma 2 del Regolamento sul sistema dei controlli interni, approvato con Deliberazione del Commissario Straordinario con poteri di Consiglio n. 1 del 31 gennaio 2013, la sottoscrizione del Responsabile di Area competente integra ed assorbe il parere di regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza della azione amministrativa, richiesto dall'art. 147 bis del Testo Unico Enti Locali;
- la seguente determinazione, pur non comportando l'assunzione di un impegno di spesa, determina riflessi diretti sulla situazione economico-finanziaria e/o patrimoniale dell'Ente e che, pertanto, la sua efficacia è subordinata al visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria da parte del Responsabile del Servizio finanziario, in base al combinato disposto degli artt. 183, comma 7 e 147 bis del Testo Unico Enti Locali;

VISTI:

COMUNE DI CORCIANO

- il D.Lgs. 18/08/2000, n° 267 e s.m.i.;
- il D.Lgs 23/06/2011, n. 118 e ss.mm.ii.;
- il principio applicato concernente la contabilità finanziaria, allegato 4/2 al D.Lgs 118/2011;
- il regolamento di contabilità dell'Ente;

DISPONE

- 1) di prendere atto della variazione al cronoprogramma in oggetto, come riportato in premessa;
- 2) di approvare la variazione n. 11-ter al bilancio di previsione 2017-2019 fra gli stanziamenti riguardanti il Fondo Pluriennale Vincolato e gli stanziamenti correlati, in termini di competenza e di cassa, ai sensi dell'art. 175, comma 5-quater, lett. b), del D.Lgs 267/2000, come da prospetto allegato al presente provvedimento per formarne parte integrante e sostanziale (**ALLEG. A**);
- 3) di apportare le modifiche conseguenti alle variazioni di cui al punto 1) al Documento Unico di Programmazione (DUP) relativo al periodo 2017-2019, approvato con la deliberazione richiamata in premessa, con particolare riferimento agli importi riportati nelle tabelle di articolazione della spesa per missioni e programmi riportate nella sezione operativa del documento;
- 4) di dare atto che la presente variazione non comporta modifiche agli equilibri di bilancio, sia in termini di competenza che di cassa;
- 5) di dare atto altresì che la variazione è compatibile con il raggiungimento dell'obiettivo programmatico del pareggio di bilancio, vale a dire di un saldo finanziario tra entrate e spese finali non negativo, secondo le disposizioni dell'art. 1, commi 463 e seguenti della L. 232/2016, come evidenziato dal relativo prospetto obbligatorio allegato ed aggiornato, secondo quanto previsto dall'art. 1, comma 468, della L. 232/2016 (**ALLEG. C**);
- 6) di dare atto che per effetto della presente variazione il Bilancio di Previsione per il periodo 2017-2019 presenta il seguente quadro generale riassuntivo, in termini di competenza e di cassa:

ENTRATE	Anno	Stanziamto	Maggiori entrate	Minori entrate	Assestato
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	2017	421.226,24	0,00	0,00	421.226,24
	2018	184.119,69	0,00	0,00	184.119,69
	2019	185.369,69	0,00	0,00	185.369,69
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	2017	1.541.497,72	0,00	0,00	1.541.497,72
	2018	48.000,00	0,00	0,00	48.000,00
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo iniziale di cassa	Cassa	2.635.613,59	0,00	0,00	2.635.613,59
Avanzo di amministrazione	2017	854.046,38	0,00	0,00	854.046,38
Titolo 1 "Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa"	2017	15.476.416,68	0,00	0,00	15.476.416,68
	2018	15.455.906,38	0,00	0,00	15.455.906,38
	2019	15.642.906,38	0,00	0,00	15.642.906,38
	Cassa	16.985.226,24	0,00	0,00	16.985.226,24
Titolo 2 "Trasferimenti correnti"	2017	1.181.133,23	0,00	0,00	1.181.133,23
	2018	910.875,66	0,00	0,00	910.875,66
	2019	739.956,66	0,00	0,00	739.956,66
	Cassa	1.845.436,97	0,00	0,00	1.845.436,97
Titolo 3 "Entrate extratributarie"	2017	2.346.553,42	0,00	0,00	2.346.553,42
	2018	1.962.964,84	0,00	0,00	1.962.964,84
	2019	1.975.518,30	0,00	0,00	1.975.518,30
	Cassa	3.049.067,21	0,00	0,00	3.049.067,21

COMUNE DI CORCIANO

Titolo 4 "Entrate in conto capitale"	2017	2.050.934,98	0,00	340.000,00	1.710.934,98
	2018	4.643.913,71	340.000,00	0,00	4.983.913,71
	2019	667.400,00	0,00	0,00	667.400,00
	Cassa	2.634.210,58	0,00	340.000,00	2.294.210,58
Titolo 5 "Entrate da riduzione di attività finanziarie"	2017	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
	2018	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
	2019	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
	Cassa	1.706.185,01	0,00	0,00	1.706.185,01
Titolo 6 "Accensione Prestiti"	2017	44.000,00	0,00	0,00	44.000,00
	2018	750.000,00	0,00	0,00	750.000,00
	2019	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00
	Cassa	44.000,00	0,00	0,00	44.000,00
Titolo 7 "Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere"	2017	8.405.368,27	0,00	0,00	8.405.368,27
	2018	4.682.333,88	0,00	0,00	4.682.333,88
	2019	4.545.819,94	0,00	0,00	4.545.819,94
	Cassa	8.405.368,27	0,00	0,00	8.405.368,27
Titolo 9 "Entrate per conto terzi e partite di giro"	2017	5.395.000,00	0,00	0,00	5.395.000,00
	2018	3.793.000,00	0,00	0,00	3.793.000,00
	2019	3.793.000,00	0,00	0,00	3.793.000,00
	Cassa	5.617.481,94	0,00	0,00	5.617.481,94
TOTALE ENTRATE	2017	38.716.176,92	0,00	340.000,00	38.376.176,92
	2018	33.431.114,16	340.000,00	0,00	33.771.114,16
	2019	29.049.970,97	0,00	0,00	29.049.970,97
	Cassa	42.922.589,81	0,00	340.000,00	42.582.589,81

USCITE	Anno	Stanziamiento	Maggior uscite	Minori uscite	Assestato
Titolo 1 "Spese correnti"	2017	18.922.598,62	0,00	0,00	18.922.598,62
	2018	18.144.866,69	0,00	0,00	18.144.866,69
	2019	18.093.231,02	0,00	0,00	18.093.231,02
	Cassa	20.701.620,64	0,00	0,00	20.701.620,64
Titolo 2 "Spese in conto capitale"	2017	4.405.295,46	0,00	340.000,00	4.065.295,46
	2018	5.015.750,95	340.000,00	0,00	5.355.750,95
	2019	796.024,17	0,00	0,00	796.024,17
	Cassa	5.134.059,69	0,00	340.000,00	4.794.059,69
Disavanzo di amministrazione	2018	0,00	0,00	0,00	0,00
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 3 "Spese per incremento attività finanziarie"	2017	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
	2018	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
	2019	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
	Cassa	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
Titolo 4 "Rimborso Prestiti"	2017	587.914,57	0,00	0,00	587.914,57
	2018	795.162,64	0,00	0,00	795.162,64
	2019	821.895,84	0,00	0,00	821.895,84
	Cassa	587.914,57	0,00	0,00	587.914,57
Titolo 5 "Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere"	2017	8.405.368,27	0,00	0,00	8.405.368,27
	2018	4.682.333,88	0,00	0,00	4.682.333,88
	2019	4.545.819,94	0,00	0,00	4.545.819,94
	Cassa	8.405.368,27	0,00	0,00	8.405.368,27
Titolo 7 "Uscite per conto terzi e partite di giro"	2017	5.395.000,00	0,00	0,00	5.395.000,00
	2018	3.793.000,00	0,00	0,00	3.793.000,00
	2019	3.793.000,00	0,00	0,00	3.793.000,00
	Cassa	5.795.678,70	0,00	0,00	5.795.678,70
TOTALE USCITE	2017	38.716.176,92	0,00	340.000,00	38.376.176,92
	2018	33.431.114,16	340.000,00	0,00	33.771.114,16
	2019	29.049.970,97	0,00	0,00	29.049.970,97
	Cassa	41.624.641,77	0,00	340.000,00	41.284.641,77

FONDO CASSA FINALE 2017 € 1.297.948,04

- 7) di provvedere con successivo provvedimento del responsabile finanziario, come richiesto dal comma 5-quinquies e dal comma 9 dell'art. 175 del D.Lgs 267/2000, alla conseguente variazione del piano esecutivo di gestione 2017-2019, parte finanziaria;

COMUNE DI CORCIANO

- 8) di trasmettere al Tesoriere Comunale, ai sensi dell'art. 175, comma 9bis, del D.Lgs 267/2000 e del punto 11.4 del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria, il seguente prospetto relativo all'allegato 8/1 di cui all'art. 10 comma 4 del D.Lgs. 118/2011:
- a. allegato delibera di variazione riportante i dati di interesse del Tesoriere (**ALLEG. B-1** al presente provvedimento), che nel caso in specie di modifica del solo fondo pluriennale vincolato, rileva soltanto ai fini dello stanziamento di cassa;
- 9) di trasmettere la presente deliberazione all'Organo di revisione economico-finanziaria per gli adempimenti da effettuare in sede di rendiconto 2016 ai sensi dell'art. 239, comma 1, lettera b.2), del D.Lgs 267/2000;
- 10) di pubblicare la presente variazione al bilancio nel sito internet istituzionale dell'Ente, come previsto dall'art. 174, comma 4, del D.Lgs 267/2000;
- 11) di dare atto che il Responsabile del procedimento ai sensi dell'art. 4 e seguenti della L. 241/1990 è il Dott. Stefano Baldoni;
- 12) di inviare il presente provvedimento all'Albo pretorio on line dell'Ente, ai fini della pubblicazione di cui all'art. 124 del D.Lgs 267/2000.

Letto, confermato e sottoscritto.

**Il Responsabile del Servizio
BALDONI STEFANO**

**Atto firmato digitalmente*

Visto per quanto attiene la regolarità contabile e la relativa copertura finanziaria, ai sensi dell'articolo 151, comma 4, del D.Lgs. 18.8.2000 n. 267.

Corciano, li 29-11-2017

**Il Responsabile
del Servizio Finanziario
BALDONI STEFANO**

**Atto firmato digitalmente*

Pubblicazione Albo Pretorio on line n. **1925**

COMUNE DI CORCIANO

Si certifica che la presente determinazione è pubblicata all'Albo Pretorio di questo Comune a partire dal **29-11-2017** per 15 giorni consecutivi.

Corciano, li **29-11-2017**

Responsabile Albo

La presente copia è conforme alla determinazione originale.

Corciano, li

IL RESPONSABILE
BALDONI STEFANO

Determinazione del Responsabile dell'Area
ECONOMICO-FINANZIARIA
n. 198
R.G. N. 1120 del 29-11-2017
