



COMUNE DI CORCIANO

Provincia di Perugia

ORIGINALE

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N. 213 DEL 14-11-18

OGGETTO: VARIAZIONE N. 16 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020 AI SENSI DELL'ART. 175 COMMA 5-BIS LETT. D) DEL TUEL (DOTAZIONI DI CASSA) E CONTESTUALE VARIAZIONE N. 23 AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE

L'anno duemiladiciotto, il giorno quattordici del mese di novembre alle ore 12:00, nella sede dell'Ente previa notifica degli inviti personali avvenuta nei modi e termini di legge, si é riunita la Giunta Comunale.

Alla discussione dell'argomento di cui all'oggetto sono presenti i Signori:

| | | |
|------------------------------|---------------------|----------|
| BETTI CRISTIAN | Sindaco | P |
| PIEROTTI LORENZO | Vice Sindaco | P |
| MANGANO FRANCESCO | Assessore | A |
| CECCARELLI ELISABETTA | Assessore | P |
| BRACONI ANDREA | Assessore | P |
| Custodi Marta | Assessore | A |

Partecipa il Segretario Generale EMANUELA DE VINCENZI

Presenti n. 4 - Assenti n. 2 - In carica n. 6 - Totale componenti n. 6.

Assume la Presidenza il Sig. CRISTIAN BETTI nella sua qualità di Sindaco e constatata la legalità dell'adunanza dichiara aperta la seduta e pone in discussione la pratica di cui all'oggetto, segnata all'Ordine del Giorno.

LA GIUNTA COMUNALE

PREMESSO:

- che con deliberazione del Consiglio comunale 15 del 01.03.2018, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Bilancio di Previsione 2018-2020, i relativi allegati e la nota di aggiornamento del Documento unico di programmazione (DUP), documenti successivamente modificati:
 - con deliberazioni del Consiglio comunale n. 16 e n. 18 del 29.03.2018, n. 22 del 19.04.2018, n. 30 del 31.05.2018, n. 47 del 26.07.2018, n. 50 del 27.09.2018;
 - con deliberazione della Giunta comunale n. 55 del 15.03.2018, n. 108 del 24.05.2018, n. 135 del 5.07.2018, n. 157 del 16.08.2018, n. 203 del 29.10.2018;
 - con determinazioni del Responsabile finanziario: n. 1009 del 3.10.2018, n. 1013 del 3.10.2018, n. 1022 del 5.10.2018;
- che con deliberazione di Giunta comunale n. 49 del 12.03.2018 è stato approvato il piano esecutivo di gestione (PEG) 2018-2020 ed assegnate le dotazioni finanziarie, umane e strumentali ai responsabili di area, documento successivamente modificato:
 - con deliberazione della Giunta comunale n. 55 del 15.03.2018, n. 68 e 69 del 5.04.2018, n. 81 del 27.04.2018, n. 108 del 24.05.2018, n. 122 del 8.06.2018, n. 135 del 5.07.2018, n. 145 del 26.07.2018, n. 157 del 16.08.2018, n. 177 del 1.10.2018;
 - con determinazioni del Responsabile finanziario: n. 396 del 11.04.2018, n. 629 del 6.06.2018, n. 700 del 27.06.2018, n. 860 del 22.08.2018, n. 923 del 10.09.2018, n. 1010 del 3.10.2018, n. 1014 del 3.10.2018, n. 1023 del 5.10.2018, n. 1068 del 16.10.2018, n. 1118 del 31.10.2018;

RICHIAMATI:

- l'art. 151, comma 3 del D.Lgs. 267/2000 in base al quale il bilancio di previsione finanziario comprende, per il primo esercizio, previsioni in termini di competenza e di cassa;
- l'art. 164, comma 2 del D.Lgs. 267/2000 in base al quale il bilancio di previsione finanziario ha carattere autorizzatorio costituendo limite ai pagamenti (tranne i rimborsi delle anticipazioni di tesoreria e le partite di giro) e agli incassi riguardanti le accensioni di prestiti;

CONSIDERATO che è utile apportare diminuzioni agli stanziamenti di cassa di alcuni capitoli in coerenza con l'andamento dei flussi di cassa, come dettagliato nell'allegato C;

RICHIAMATO l'art. 175, comma 5-bis, lett. d) del D.Lgs 267/2000 in base al quale le variazioni delle dotazioni di cassa, salvo quelle previste dal comma 5-quater (rimesse al responsabile finanziario), sono di competenza della Giunta, garantendo che il fondo cassa alla fine dell'esercizio non sia negativo;

DATO ATTO che ai sensi dell'art. 175, comma 3 del D.Lgs. 267/2000 le variazioni in oggetto possono essere deliberate sino al 31 dicembre di ciascun anno;

DATO ATTO che la presente variazione di cassa:

- garantisce, ai sensi dell'art. 162, comma 6 del D.Lgs. 267/2000, un saldo di cassa finale non negativo;
- non ha riflessi sul raggiungimento dell'obiettivo programmatico del pareggio di bilancio, secondo le disposizioni dell'art. 1, commi 463 e seguenti della L. 232/2016 in quanto tale obiettivo non considera gli stanziamenti di cassa ma solo quelli di competenza;
- garantisce un saldo non negativo di cassa tra le entrate finali (Titoli I, II, III, IV, V) e le spese finali (Titoli I, II), ai sensi dell'art. 9, comma 1, lett. a) della L. 243/2012;

- garantisce un saldo non negativo di cassa tra le entrate correnti (Titoli I, II, III) e le spese correnti, incluse le quote di capitale delle rate di ammortamento dei prestiti (Titoli I, IV), ai sensi dell'art. 9, comma 1, lett. b) della L. 243/2012;
- garantisce il raggiungimento dell'obiettivo del saldo positivo tra entrate finali e spese finali in termini di cassa ai fini dell'assegnazione delle eventuali risorse di cui all'art. 1, comma 479, lett. b) della L. 232/2016;

RITENUTO pertanto di poter procedere alla variazione del bilancio di previsione 2018-2020 relativamente alle dotazioni di cassa annualità 2018 e conseguentemente al piano esecutivo di gestione;

CONSIDERATO altresì che il Segretario Generale ha richiesto una modifica del PEG corrente bilancio consistente nella diversa assegnazione del capitolo 251170 "FONDO ASSISTENZA E PREVIDENZA DEL PERSONALE DEL SERVIZIO MUNICIPALE", dall'Area Vigilanza all'Area Segretaria, per evitare possibili forme di incompatibilità e considerata la posizione di terzietà che il Segretario assume all'interno dell'Ente;

RITENUTO pertanto, per le motivazioni sopra esposte, di procedere alla variazione del Piano esecutivo di gestione 2018-2020 mediante assegnazione del capitoli sopra riportato, ora attribuito all'area Vigilanza, all'Area Segreteria:

RICHIAMATO inoltre l'art. 175, comma 9-bis, del D.Lgs. 267/2000, il quale stabilisce che *"le variazioni al bilancio di previsione sono trasmesse al tesoriere inviando il prospetto di cui all'articolo 10, comma 4, del D.Lgs. 118/2011 e successive modificazioni, allegato al provvedimento di approvazione della variazione"* e nella fattispecie, l'allegato 8/1 del citato decreto;

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 lett. 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;

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

RITENUTO inoltre di comunicare la presente deliberazione al Consiglio comunale nella prima seduta utile convocata dopo la fine del corrente trimestre, come previsto dall'art. 27 del regolamento di contabilità;

ACQUISITI sulla proposta della presente deliberazione, ai sensi dell'art. 49, primo comma, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, il parere favorevole di regolarità tecnica del Responsabile dell'Area Economico-finanziaria ed il parere favorevole di regolarità contabile del Responsabile dell'Area Economico- Finanziaria;

VISTI

- il D.Lgs. n. 267/2000 e ss. mm.;
- il D.Lgs 23/06/2011, n. 118 e s.m.i. ;
- il vigente Regolamento di Contabilità dell'Ente;
- il principio contabile applicato sulla programmazione, allegato 4/1 al D.Lgs 118/2011;
- il principio contabile applicato sulla competenza finanziaria, allegato 4/2 al D.Lgs 118/2011;

CON VOTI unanimi, favorevoli, espressi ai sensi di legge in forma palese;

D E L I B E R A

- 1) Di dare atto che le premesse costituiscono parte integrante e sostanziale del presente dispositivo;
- 2) di approvare la 16^ variazione al bilancio di previsione 2018-2020, relativamente alle dotazioni di cassa dell'annualità 2018 (**ALLEG. A**);
- 3) di approvare conseguentemente la variazione al PEG 2018-2020 relativamente alle dotazioni di cassa dell'annualità 2018, come dettagliato nell'**ALLEG. C**, assegnando contestualmente ai responsabili di Area le nuove dotazioni finanziarie;
- 4) di modificare l'assegnazione del capitolo 251170 "FONDO ASSISTENZA E PREVIDENZA DEL PERSONALE DEL SERVIZIO MUNICIPALE", dall'area Vigilanza all'Area Segreteria, come specificato in premessa;
- 5) di dare atto che la presente variazione di cassa:
 - garantisce, ai sensi dell'art. 162, comma 6 del D.Lgs. 267/2000, un saldo di cassa finale non negativo;
 - non ha riflessi sul raggiungimento dell'obiettivo programmatico del pareggio di bilancio, secondo le disposizioni dell'art. 1, commi 463 e seguenti della L. 232/2016 in quanto tale obiettivo non considera gli stanziamenti di cassa ma solo quelli di competenza;
 - garantisce un saldo non negativo di cassa tra le entrate finali (Titoli I, II, III, IV, V) e le spese finali (Titoli I, II), ai sensi dell'art. 9, comma 1, lett. a) della L. 243/2012;
 - garantisce un saldo non negativo di cassa tra le entrate correnti (Titoli I, II, III) e le spese correnti, incluse le quote di capitale delle rate di ammortamento dei prestiti (Titoli I, IV), ai sensi dell'art. 9, comma 1, lett. b) della L. 243/2012;
 - garantisce il raggiungimento dell'obiettivo del saldo positivo tra entrate finali e spese finali in termini di cassa ai fini dell'assegnazione delle eventuali risorse di cui all'art. 1, comma 479, lett. b) della L. 232/2016;
- 6) di dare atto che a seguito della presente variazione il Bilancio di Previsione per il periodo 2018-2020 presenta il seguente quadro generale riassuntivo, garantendo un fondo di cassa finale non negativo:

(Riepilogo dei movimenti compresi nella variazione)

Descrizione

16^ VARBIL CASSA

ATTO n. **0** Tipo **0** del

Tipo Variazione **0**

| ENTRATE | Anno | Stanziamiento | Maggiori entrate | Minori entrate | Assestato |
|--|-------|---------------|------------------|----------------|--------------|
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti | 2018 | 384.310,64 | 0,00 | 0,00 | 384.310,64 |
| | 2019 | 186.248,13 | 0,00 | 0,00 | 186.248,13 |
| | 2020 | 153.800,00 | 0,00 | 0,00 | 153.800,00 |
| Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale | 2018 | 667.104,61 | 0,00 | 0,00 | 667.104,61 |
| | 2019 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 2020 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo iniziale di cassa | Cassa | 1.086.346,99 | 0,00 | 0,00 | 1.086.346,99 |
| Avanzo di amministrazione | 2018 | 1.154.543,52 | 0,00 | 0,00 | 1.154.543,52 |

| | | | | | |
|---|-------|----------------------|-------------|-------------|----------------------|
| Titolo 1 "Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa" | 2018 | 16.235.730,84 | 0,00 | 0,00 | 16.235.730,84 |
| | 2019 | 16.411.804,55 | 0,00 | 0,00 | 16.411.804,55 |
| | 2020 | 16.554.346,04 | 0,00 | 0,00 | 16.554.346,04 |
| | Cassa | 15.815.221,32 | 0,00 | 0,00 | 15.815.221,32 |
| Titolo 2 "Trasferimenti correnti" | 2018 | 1.381.589,83 | 0,00 | 0,00 | 1.381.589,83 |
| | 2019 | 697.882,81 | 0,00 | 0,00 | 697.882,81 |
| | 2020 | 569.101,81 | 0,00 | 0,00 | 569.101,81 |
| | Cassa | 2.118.469,51 | 0,00 | 0,00 | 2.118.469,51 |
| Titolo 3 "Entrate extratributarie" | 2018 | 2.450.572,41 | 0,00 | 0,00 | 2.450.572,41 |
| | 2019 | 2.026.354,50 | 0,00 | 0,00 | 2.026.354,50 |
| | 2020 | 2.018.071,02 | 0,00 | 0,00 | 2.018.071,02 |
| | Cassa | 3.279.782,57 | 0,00 | 0,00 | 3.279.782,57 |
| Titolo 4 "Entrate in conto capitale" | 2018 | 5.278.460,24 | 0,00 | 0,00 | 5.278.460,24 |
| | 2019 | 791.031,29 | 0,00 | 0,00 | 791.031,29 |
| | 2020 | 730.000,00 | 0,00 | 0,00 | 730.000,00 |
| | Cassa | 5.869.723,55 | 0,00 | 0,00 | 5.869.723,55 |
| Titolo 5 "Entrate da riduzione di attività finanziarie" | 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 |
| | 2020 | 1.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 1.000.000,00 |
| | Cassa | 1.386.719,14 | 0,00 | 0,00 | 1.386.719,14 |
| Titolo 6 "Accensione Prestiti" | 2018 | 182.000,00 | 0,00 | 0,00 | 182.000,00 |
| | 2019 | 1.649.000,00 | 0,00 | 0,00 | 1.649.000,00 |
| | 2020 | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 | 100.000,00 |
| | Cassa | 182.000,00 | 0,00 | 0,00 | 182.000,00 |
| Titolo 7 "Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere" | 2018 | 7.793.334,09 | 0,00 | 0,00 | 7.793.334,09 |
| | 2019 | 4.964.978,21 | 0,00 | 0,00 | 4.964.978,21 |
| | 2020 | 4.866.405,55 | 0,00 | 0,00 | 4.866.405,55 |
| | Cassa | 7.793.334,09 | 0,00 | 0,00 | 7.793.334,09 |
| Titolo 9 "Entrate per conto terzi e partite di giro" | 2018 | 5.633.000,00 | 0,00 | 0,00 | 5.633.000,00 |
| | 2019 | 5.433.000,00 | 0,00 | 0,00 | 5.433.000,00 |
| | 2020 | 5.433.000,00 | 0,00 | 0,00 | 5.433.000,00 |
| | Cassa | 5.679.729,93 | 0,00 | 0,00 | 5.679.729,93 |
| TOTALE ENTRATE | 2018 | 42.160.646,18 | 0,00 | 0,00 | 42.160.646,18 |
| | 2019 | 33.160.299,49 | 0,00 | 0,00 | 33.160.299,49 |
| | 2020 | 31.424.724,42 | 0,00 | 0,00 | 31.424.724,42 |
| | Cassa | 43.211.327,10 | 0,00 | 0,00 | 43.211.327,10 |

| USCITE | Anno | Stanziamiento | Maggior uscite | Minori uscite | Assestato |
|---|-------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| Titolo 1 "Spese correnti" | 2018 | 19.945.502,16 | 0,00 | 0,00 | 19.945.502,16 |
| | 2019 | 19.036.311,62 | 0,00 | 0,00 | 19.036.311,62 |
| | 2020 | 19.063.443,18 | 0,00 | 0,00 | 19.063.443,18 |
| | Cassa | 20.321.701,15 | 0,00 | 0,00 | 20.321.701,15 |
| Titolo 2 "Spese in conto capitale" | 2018 | 7.055.370,78 | 0,00 | 0,00 | 7.055.370,78 |
| | 2019 | 1.954.831,29 | 0,00 | 0,00 | 1.954.831,29 |
| | 2020 | 343.300,00 | 0,00 | 0,00 | 343.300,00 |
| | Cassa | 7.103.009,98 | 0,00 | 0,00 | 7.103.009,98 |
| 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 3 "Spese per incremento attività finanziarie" | 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 |
| | 2020 | 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" | 2018 | 733.439,15 | 0,00 | 0,00 | 733.439,15 |
| | 2019 | 771.178,37 | 0,00 | 0,00 | 771.178,37 |
| | 2020 | 718.575,69 | 0,00 | 0,00 | 718.575,69 |
| | Cassa | 733.439,15 | 0,00 | 39.210,30 | 694.228,85 |

| | | | | | |
|---|-------|----------------------|-------------|------------------|----------------------|
| Titolo 5 "Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere" | 2018 | 7.793.334,09 | 0,00 | 0,00 | 7.793.334,09 |
| | 2019 | 4.964.978,21 | 0,00 | 0,00 | 4.964.978,21 |
| | 2020 | 4.866.405,55 | 0,00 | 0,00 | 4.866.405,55 |
| | Cassa | 7.793.334,09 | 0,00 | 0,00 | 7.793.334,09 |
| Titolo 7 "Uscite per conto terzi e partite di giro" | 2018 | 5.633.000,00 | 0,00 | 0,00 | 5.633.000,00 |
| | 2019 | 5.433.000,00 | 0,00 | 0,00 | 5.433.000,00 |
| | 2020 | 5.433.000,00 | 0,00 | 0,00 | 5.433.000,00 |
| | Cassa | 6.229.711,25 | 0,00 | 0,00 | 6.229.711,25 |
| TOTALE USCITE | 2018 | 42.160.646,18 | 0,00 | 0,00 | 42.160.646,18 |
| | 2019 | 33.160.299,49 | 0,00 | 0,00 | 33.160.299,49 |
| | 2020 | 31.424.724,42 | 0,00 | 0,00 | 31.424.724,42 |
| | Cassa | 43.181.194,74 | 0,00 | 39.210,30 | 43.141.984,44 |

SALDO CASSA DOPO LA VARIAZIONE € 69.342,66

- 9) di trasmettere al Tesoriere Comunale, 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, 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**);
- 10) di comunicare la presente variazione al Consiglio comunale, ai sensi dell'art. 166 comma 2 del D.Lgs. 267/2000 e dell'art. 27 del regolamento comunale di contabilità nella prima seduta utile convocata dopo la fine del corrente trimestre;
- 11) di trasmettere la presente deliberazione all'Organo di revisione economico-finanziaria per gli adempimenti da effettuare in sede di rendiconto 2018 ai sensi dell'art. 239, comma 1, lettera b), del D.Lgs 267/2000;
- 12) 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;
- 13) di trasmettere copia della presente deliberazione ai responsabili di Area interessati;
- 14) di dichiarare la presente deliberazione, con votazione separata e all'unanimità favorevole, immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.lgs. 18 agosto 2000 n. 267, considerata l'urgenza del pagamento di fatture in scadenza.

Il sottoscritto responsabile del servizio interessato in relazione alla proposta di deliberazione di cui all'oggetto esprime, ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 18.8.2000 n. 267 parere Favorevole sotto il profilo della regolarità tecnica.

IL RESPONSABILE*
BALDONI STEFANO

Il sottoscritto responsabile del servizio finanziario in relazione alla proposta di deliberazione di cui all'oggetto esprime, ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 18.8.2000 n. 267 parere Favorevole sotto il profilo della regolarità contabile.

IL RESPONSABILE*
BALDONI STEFANO

Letto, approvato e sottoscritto.

IL SEGRETARIO GENERALE *
EMANUELA DE VINCENZI

IL PRESIDENTE*
CRISTIAN BETTI

La delibera è divenuta esecutiva,

il giorno perché dichiarata immediatamente eseguibile (art. 134, comma 4);

Il Segretario Generale *
EMANUELA DE VINCENZI

* Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs 82/2005 s.m.i. e norme collegate