



COMUNE DI CORCIANO

Provincia di Perugia

ORIGINALE

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

N. 64 DEL 28-11-18

OGGETTO: VARIAZIONE N. 18 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020 ED AL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI - ART 175 COMMA 1 DEL D.LGS. 267/2000-APPLICAZIONE AVANZO AI SENSI DELL'ART. 187 DEL D.LG.S 267/2000

L'anno duemiladiciotto, il giorno ventotto del mese di novembre alle ore 17:30 e seguenti, nella sede dell'Ente nella sala delle adunanze consiliari, a seguito di avvisi tempestivamente e regolarmente fatti recapitare al domicilio dei singoli consiglieri, si é riunito il Consiglio Comunale.

Sessione - Prima convocazione.

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

| | | | |
|---------------------------------------|----------|--------------------------|----------|
| BETTI CRISTIAN | P | FIANDRINI ARIANNA | P |
| Fornari Federico | P | BACELLI ANDREA | P |
| Baldelli Franco | A | TESTI FRANCO | P |
| MOTTI SARA | P | BRACCO ROBERTO | A |
| Spurio Passamonti Lorenzo | A | TABURCHI GIANLUCA | P |
| MUNZI VERONICA | P | CIURNELLA ELENA | P |
| MELANI SOFIA | P | FIORONI CHIARA | P |
| CALIGIANA MANUELA | A | RIPEPI MARIO | P |
| VITALESTA PIETRACCINI FABRIZIO | P | | |

Partecipa il Segretario Generale EMANUELA DE VINCENZI

Presenti n. 13 - Assenti n. 4 - In carica n. 17 - Totale componenti 17

Assume la Presidenza il Sig. Federico Fornari nella sua qualità di Presidente 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.

IL CONSIGLIO 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, n. 213 del 14.11.2018, n. 214 del 14.11.2018;
 - 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, 203 del 29.10.2018, n. 213 del 14.11.2018, n. 214 del 14.11.2018;
 - 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;

RICHIAMATO il D.Lgs 23/06/2011, n. 118, come modificato dal D.Lgs 126/2014, recante norme in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della L. 42/2009;

RICHIAMATO il principio contabile applicato sulla contabilità finanziaria, riportato in allegato al D.Lgs 118/2011 (all. 4/2) ed in particolare il punto 2 che definisce il principio della competenza finanziaria in base al quale *“le obbligazioni giuridiche perfezionate sono registrate nelle scritture contabili al momento della nascita dell’obbligazione, imputandole all’esercizio in cui l’obbligazione viene a scadenza. La scadenza dell’obbligazione è il momento in cui l’obbligazione diventa esigibile. La consolidata giurisprudenza della Corte di Cassazione definisce come esigibile un credito per il quale non vi siano ostacoli alla sua riscossione ed è consentito, quindi, pretendere l’adempimento. Non si dubita, quindi, della coincidenza tra esigibilità e possibilità di esercitare il diritto di credito”*;

VISTO l’art. 175 del D.Lgs 267/2000, del seguente tenore:

- “1. Il bilancio di previsione finanziario può subire variazioni nel corso dell’esercizio di competenza e di cassa sia nella parte prima, relativa alle entrate, che nella parte seconda, relativa alle spese, per ciascuno degli esercizi considerati nel documento.*
- 2. Le variazioni al bilancio sono di competenza dell’organo consiliare salvo quelle previste dai commi 5-bis e 5-quater.*
- 3. Le variazioni al bilancio possono essere deliberate non oltre il 30 novembre di ciascun anno, fatte salve le seguenti variazioni, che possono essere deliberate sino al 31 dicembre di ciascun anno:*
 - a) l’istituzione di tipologie di entrata a destinazione vincolata e il correlato programma di spesa;*
 - b) l’istituzione di tipologie di entrata senza vincolo di destinazione, con stanziamento pari a zero, a seguito di accertamento e riscossione di entrate non previste in bilancio, secondo le modalità disciplinate dal principio applicato della contabilità finanziaria;*

- c) *l'utilizzo delle quote del risultato di amministrazione vincolato ed accantonato per le finalità per le quali sono stati previsti;*
- d) *quelle necessarie alla reimputazione agli esercizi in cui sono esigibili, di obbligazioni riguardanti entrate vincolate già assunte e, se necessario, delle spese correlate;*
- e) *le variazioni delle dotazioni di cassa di cui al comma 5-bis, lettera d);*
- f) *le variazioni di cui al comma 5-quater, lettera b);*
- g) *le variazioni degli stanziamenti riguardanti i versamenti ai conti di tesoreria statale intestati all'ente e i versamenti a depositi bancari intestati all'ente”;*

VISTO l'art. 26 del regolamento di contabilità dell'Ente, approvato con deliberazione del Consiglio comunale n.83 del 13.12.2016 il quale disciplina le procedure per le variazioni al bilancio di previsione operate dal Consiglio comunale;

PRESO ATTO delle richieste di variazione pervenute dai Responsabili dell'Ente e conservate agli atti dell'ufficio ragioneria;

VERIFICATO:

- che le richieste inerenti le variazioni delle dotazioni di spesa sono giustificate dalle modifiche intervenute nei fabbisogni preventivati per i programmi e gli obiettivi da realizzare da parte dei Servizi;
- che sono inoltre riscontrabili previsioni di maggiori o minori accertamenti a carico di alcune tipologie di entrata rispetto alle previsioni iniziali di bilancio;

ESAMINATO l'elenco completo delle variazioni alle dotazioni di competenza e di cassa del bilancio 2018-2020, predisposto dal Responsabile dell'Area Economico-Finanziaria sulla base dei prospetti dei responsabili di cui sopra;

VISTA la deliberazione di Consiglio Comunale n. 24 del 30.04.2018 con la quale è stato approvato il rendiconto dell'esercizio 2017 il quale presenta un risultato di amministrazione positivo che, al netto degli utilizzi già effettuati, risulta ad oggi applicabile per ulteriori spese;

CONSIDERATO altresì, in relazione all'avanzo derivante dal fondo accordi bonari riportato nel prospetto di composizione dell'avanzo vincolato annesso alla relazione sulla gestione del rendiconto 2017, che gli accantonamenti a tale fondo effettuati in passato, previsti dall'art. 12 del DPR 207/2010, oggi non più vigente, sono stati svincolati con deliberazione del Consiglio comunale n. 50 del 27.09.2018, in seguito alla determinazione dell'Area Lavori Pubblici n. 968 del 20.09.2018 con la quale si dà atto dell'ultimazione delle opere per le quali l'accantonamento era previsto e della possibilità quindi di destinare predetti accantonamenti ad altre spese, in base a quanto previsto dal sopra citato art. 12 del DPR 207/2010;

VISTO il comma 1 dell'art. 187 (*composizione del risultato di amministrazione*) del D.Lgs 267/2000, in base al quale: *“Il risultato di amministrazione è distinto in fondi liberi, fondi vincolati, fondi destinati agli investimenti e fondi accantonati. I fondi destinati agli investimenti sono costituiti dalle entrate in c/capitale senza vincoli di specifica destinazione non spese, e sono utilizzabili con provvedimento di variazione di bilancio solo a seguito dell'approvazione del rendiconto. L'indicazione della destinazione nel risultato di amministrazione per le entrate in conto capitale che hanno dato luogo ad accantonamento al fondo crediti di dubbia e difficile esazione è sospeso, per l'importo dell'accantonamento, sino all'effettiva riscossione delle stesse. I trasferimenti in conto capitale non sono destinati al finanziamento degli investimenti e non possono essere finanziati dal debito e dalle entrate in conto capitale destinate al finanziamento degli investimenti”;*

VISTO l'art. 187, comma 2, del D.Lgs 267/2000 recante "La quota libera dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente, accertato ai sensi dell'art. 186 e quantificato ai sensi del comma 1, può essere utilizzato con provvedimento di variazione di bilancio, per le finalità di seguito indicate in ordine di priorità:

- a) per la copertura dei debiti fuori bilancio;
 - b) per i provvedimenti necessari per la salvaguardia degli equilibri di bilancio di cui all'art. 193 ove non possa provvedersi con mezzi ordinari;
 - c) per il finanziamento di spese di investimento;
 - d) per il finanziamento delle spese correnti a carattere non permanente;
 - e) per l'estinzione anticipata dei prestiti.
- Omissis..

CONSIDERATO che si ritiene necessario applicare al bilancio di previsione 2018 quote di avanzo destinato (ex-vincolato come sopra specificato) del risultato di amministrazione risultante dal rendiconto 2017, approvato con deliberazione di Consiglio comunale n. 24 del 30.04.2018, per l'importo complessivo di € 22.000,00 interamente per la parte capitale, come di seguito dettagliato:

| Descrizione | Tipologia avanzo | Destinazione spesa | Importo |
|--|--------------------------|---|-------------|
| Fondo accordi bonari (svincolato come sopra specificato) | Destinato (ex-vincolato) | Sovrappasso ferroviario pedonale loc. Tigli – cambiamento della fonte di finanziamento | € 22.000,00 |

DATO ATTO :

- che per quanto sopra si procede, ai sensi dell'art. 187 del D.Lgs 267/2000, all'applicazione, all'annualità 2018 del bilancio di previsione 2018-2020, di parte delle quote del risultato di amministrazione 2017, come in precedenza dettagliato;
- che per effetto della presente variazione, risulta complessivamente applicato all'annualità 2018 del bilancio di previsione 2018-2020, l'avanzo di amministrazione 2017, così distinto:

| | Totali | accantonato | vincolato | destinato a investimenti | libero |
|---|----------------------|--------------|--------------|--------------------------|-----------|
| Avanzo di amministrazione rendiconto 2017 | 10.292.745,93 | 7.578.551,61 | 2.650.864,30 | 52.678,15 | 10.651,87 |
| PRIMA DELLA PRESENTE VARIAZIONE: | | | | | |
| Applicato a parte corrente | 205.439,04 | 117.182,85 | 88.256,19 | 0,00 | 0,00 |
| Applicato a parte capitale | 998.207,21 | 0,00 | 943.543,76 | 51.678,00 | 2.985,45 |
| Totale avanzo applicato al bilancio 2018 | 1.203.646,25 | 117.182,85 | 1.031.799,95 | 51.678,00 | 2.985,45 |
| CON LA PRESENTE VARIAZIONE: | | | | | |
| Applicato a parte corrente | 26.400,00 | 0,00 | 26.400,00 | 0,00 | 0,00 |
| Applicato a parte capitale | - 4.400,00 | 0,00 | -4.400,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale avanzo applicato con la presente variazione | 22.000,00 | 0,00 | 22.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| DOPO LA PRESENTE VARIAZIONE: | | | | | |
| Tot.avanzo corrente applicato dopo la presente variazione | 231.839,04 | 117.182,85 | 114.656,19 | 0,00 | 0,00 |
| Tot.avanzo c/capitale applicato dopo la presente variazione | 993.807,21 | 0,00 | 939.143,76 | 51.678,00 | 2.985,45 |
| Totale avanzo applicato dopo la presente variazione | 1.225.646,25 | 117.182,85 | 1.053.799,95 | 51.678,00 | 2.985,45 |
| Avanzo di amministrazione 2017 residuo | 9.067.099,68 | 7.461.368,76 | 1.597.064,35 | 1.000,15 | 7.666,42 |

CONSIDERATO che le richieste di variazione comportano altresì la modifica del Programma triennale dei Lavori pubblici 2018-2020 e del relativo elenco annuale 2018, a norma dell'art. 21 del D.Lgs 50/2016 (**ALLEG. G**), come dettagliato di seguito:

- Realizzazione sovrappasso ferroviario pedonale loc. Tigli anno 2018: modificata fonte di finanziamento da margine corrente ad avanzo di amministrazione;
- Lavori di manutenzione straordinaria scuola materna Via Parco San Mariano – anno 2019 + € 127.631,66 (finanziati da contributo MIUR erogato dalla Regione Umbria);
- Lavori di efficientamento energetico del palazzo comunale – anno 2019 + € 249.000,00 (finanziati da contributo della Regione Umbria);

ESAMINATO il programma degli incarichi di collaborazione, studio, ricerca e consulenza, previsto dall'art 3, comma 56, della L. 244/2007, approvato unitamente al bilancio di previsione 2018-2020 e da riapprovare a seguito di modifiche intervenute con la presente variazione (**ALLEG. H**);

RILEVATO:

- che a seguito delle variazioni apportate al bilancio con il presente atto sono rispettati tutti gli equilibri di bilancio ed in particolare quelli previsti dagli artt. 193 comma 1, e 162 comma 6, del D.Lgs. 267/2000 (per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti ai sensi di legge) (**ALLEG. C**);
- 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 ai sensi della normativa vigente (**ALLEG. D**);
- che la medesima è inoltre compatibile con il rispetto del limite delle spese del personale, di cui all'art. 1, comma 557, della L. 296/2006 (**ALLEG. E**);

TENUTO CONTO inoltre che nell'ambito della variazione si provvede altresì all'adeguamento degli stanziamenti di cassa delle voci dalla stessa interessate;

VERIFICATO che tale variazione garantisce inoltre, ai sensi dell'art. 162, comma 6 del D.Lgs. 267/2000, un saldo di cassa finale non negativo, come risultante dal prospetto riportato nel dispositivo dell'atto;

RITENUTO per quanto sopra di procedere alla variazione del bilancio di previsione 2018-2020, apportando le conseguenti modificazioni al Documento unico di programmazione 2018-2020;

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”*;

ESAMINATI quindi i prospetti previsti dall'art. 10, comma 4, del D.Lgs 118/2011, di cui agli allegati 8/1 e 8/2 al medesimo decreto:

- “Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere” (**ALLEG. B-1**);
- “Allegato delibera di variazione del fondo pluriennale vincolato” (**ALLEG. B-2**);

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”;

ACQUISITO il parere del Responsabile del servizio finanziario previsto dall'art. 153 comma 4 del D.Lgs. 267/2000 (**ALLEG. F**);

ACQUISITI il parere favorevole di regolarità tecnica del Responsabile dell'Area Economico-finanziaria e del Responsabile dell'Area Lavori Pubblici ciascuno per le proprie competenze, ed il parere di regolarità contabile del Responsabile del Servizio finanziario, in conformità all'articolo 49 del D.Lgs 267/2000;

DATO ATTO che in data 19.11.2018 è stato richiesto il parere dell'Organo di revisione, ai sensi di quanto previsto dall'art. 239 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, così come modificato dal D.L. 10 ottobre 2012, n. 174, convertito, con modificazioni dalla legge 7 dicembre 2012, n. 213;

ACQUISITO, altresì, il parere dell'Organo di revisione, ai sensi di quanto previsto dall'art. 239 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, così come modificato dal D.L. 10 ottobre 2012, n. 174, convertito, con modificazioni dalla legge 7 dicembre 2012, n. 213 rilasciato in data 22.11.2018;

CONSIDERATO che la proposta della presente deliberazione è stata esaminata dalla competente Commissione Consiliare in data 22.11.2012;

VISTO lo Statuto comunale;

VISTO il D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 ed s.m.e.i.;

VISTO il D.Lgs. 50/2016 (Codice appalti);

VISTI inoltre:

- 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;

Escono i consiglieri Baldelli e Spurio Passamonti;

CON IL SEGUENTE ESITO DELLA VOTAZIONE:

| | |
|--------------------|---|
| Presenti e votanti | 13 |
| Favorevoli | 8 |
| Contrari | 5 (Fioroni, Ripepi, Testi, Taburchi, Ciurnella) |

DELIBERA

- 1) Di dare atto che le premesse costituiscono parte integrante e sostanziale del presente atto;
- 2) di applicare all'annualità 2018 del bilancio di previsione 2018-2020, le quote del risultato di amministrazione risultante dal rendiconto 2017, come dettagliato in premessa, per l'importo complessivo di € 22.000,00 interamente per la parte capitale, come di seguito specificato:

| Descrizione | Importo | Tipologia avanzo | Destinazione spesa | Importo |
|---|-------------|--------------------------|---|-------------|
| Fondo accordi bonari (svincolato come sopra indicato) | € 22.000,00 | Ex vincolato - destinato | Sovrappasso ferroviario pedonale loc. Tigli | € 50.000,00 |

- 3) di approvare, ai sensi dell'art. 175 del D.lgs. 267/2000, la variazione n. 18 di competenza e di cassa, al bilancio di previsione 2018-2020, dando che atto che devono intendersi contestualmente e conseguentemente modificati gli importi riportati nelle tabelle di articolazione della spesa per missioni e programmi contenute nella sezione operativa del documento unico di programmazione (**ALLEG. A**);
- 4) di apportare le modifiche derivanti dalle variazioni sopra indicate al Programma triennale dei lavori pubblici 2018-2020 ed al relativo elenco annuale 2018, a norma dell'art. 21 del D.Lgs 50/2016 (**ALLEG. G**);
- 5) di riapprovare, a seguito di modifiche intervenute con la presente variazione, il programma degli incarichi di collaborazione, studio, ricerca e consulenza, previsto dall'art. 3, comma 56, della L. 244/2007 (**ALLEG. H**);
- 6) di dare atto che a seguito delle suddette variazioni sono rispettati tutti gli equilibri di bilancio ed in particolare quelli previsti dagli artt. 193 comma 1, e 162 comma 6, del D.Lgs. 267/2000 (per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti ai sensi di legge) (**ALLEG. C**);
- 7) 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 allegato ed aggiornato, secondo quanto previsto dall'art. 1, comma 468, della L. 232/2016 (**ALLEG. D**);
- 8) di dare atto che è rispettato, a seguito della presente variazione, in via previsionale il limite della spesa del personale determinato ai sensi dell'art. 1, comma 557, della L. 296/2006 per il triennio 2018-2020 (**ALLEG. E**);
- 9) di dare atto che per effetto della presente variazione il Bilancio di Previsione per il periodo 2018-2020 presenta il seguente quadro generale riassuntivo, sia in termini di competenza che di cassa:

Descrizione
18^ varbil consiglio 29.11.18

| ENTRATE | Anno | Stanziamiento | Maggiori entrate | Minori entrate | Assestato |
|---|-------------|----------------------|-------------------------|-----------------------|------------------|
| Fondo iniziale di cassa | Cassa | 1.086.346,99 | 0,00 | 0,00 | 1.086.346,99 |
| Avanzo di amministrazione | 2018 | 1.203.646,25 | 22.000,00 | 0,00 | 1.225.646,25 |
| 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 | 127.631,66 | 0,00 | 127.631,66 |
| | 2020 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 2018 | 16.235.730,84 | 431.317,74 | 13.763,45 | 16.653.285,13 |
| | 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 | 162.040,74 | 13.763,45 | 15.963.498,61 |
| Titolo 2: Trasferimenti correnti | 2018 | 1.381.589,83 | 41.934,92 | 0,00 | 1.423.524,75 |
| | 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 | 41.934,92 | 0,00 | 2.160.404,43 |
| Titolo 3: Entrate extratributarie | 2018 | 2.450.572,41 | 16.953,87 | 49.031,09 | 2.418.495,19 |
| | 2019 | 2.026.354,50 | 22.000,00 | 0,00 | 2.048.354,50 |
| | 2020 | 2.018.071,02 | 22.000,00 | 0,00 | 2.040.071,02 |
| | Cassa | 3.279.782,57 | 16.953,87 | 49.031,09 | 3.247.705,35 |
| Titolo 4: Entrate in conto capitale | 2018 | 5.278.460,24 | 145.005,07 | 3.536.765,93 | 1.886.699,38 |
| | 2019 | 1.371.031,29 | 249.000,00 | 0,00 | 1.620.031,29 |
| | 2020 | 730.000,00 | 0,00 | 0,00 | 730.000,00 |
| | Cassa | 5.869.723,55 | 145.005,07 | 3.536.765,93 | 2.477.962,69 |
| 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 | 410.000,00 | 0,00 | 2.059.000,00 |
| | 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 | 42.209.748,91 | 657.211,60 | 3.599.560,47 | 39.267.400,04 |
| | 2019 | 33.740.299,49 | 808.631,66 | 0,00 | 34.548.931,15 |
| | 2020 | 31.424.724,42 | 22.000,00 | 0,00 | 31.446.724,42 |
| | Cassa | 43.211.327,10 | 365.934,60 | 3.599.560,47 | 39.977.701,23 |

| USCITE | Anno | Stanziamiento | Maggiori 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 |
| | Cassa | | | | |
| Titolo 1: Spese correnti | 2018 | 19.945.502,16 | 618.795,00 | 147.779,88 | 20.416.517,28 |
| | 2019 | 19.036.311,62 | 338.651,23 | 291.200,95 | 19.083.761,90 |
| | 2020 | 19.063.443,18 | 567.366,05 | 538.043,05 | 19.092.766,18 |
| | Cassa | 20.321.701,15 | 384.170,00 | 122.779,88 | 20.583.091,27 |
| Titolo 2: Spese in conto capitale | 2018 | 7.104.473,51 | 155.405,07 | 3.563.165,93 | 3.696.712,65 |
| | 2019 | 2.534.831,29 | 786.631,66 | 0,00 | 3.321.462,95 |
| | 2020 | 343.300,00 | 0,00 | 0,00 | 343.300,00 |
| | Cassa | 7.152.111,83 | 27.773,41 | 3.553.165,93 | 3.626.719,31 |
| 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 | 5.603,13 | 727.836,02 |
| | 2019 | 771.178,37 | 5.603,13 | 31.053,41 | 745.728,09 |
| | 2020 | 718.575,69 | 0,00 | 7.323,00 | 711.252,69 |
| | Cassa | 694.228,85 | 0,00 | 0,00 | 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 | 42.209.748,91 | 774.200,07 | 3.716.548,94 | 39.267.400,04 |

| | | | | | |
|--|-------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| | 2019 | 33.740.299,49 | 1.130.886,02 | 322.254,36 | 34.548.931,15 |
| | 2020 | 31.424.724,42 | 567.366,05 | 545.366,05 | 31.446.724,42 |
| | Cassa | 43.191.087,17 | 411.943,41 | 3.675.945,81 | 39.927.084,77 |

| | | | | | |
|--|-------|-----------|-------------|------------|-----------|
| DIFFERENZE (ENTRATE - USCITE) | 2018 | 0,00 | -116.988,47 | 116.988,47 | 0,00 |
| | 2019 | 0,00 | -322.254,36 | 322.254,36 | 0,00 |
| | 2020 | 0,00 | -545.366,05 | 545.366,05 | 0,00 |
| | Cassa | 20.239,93 | -46.008,81 | 76.385,34 | 50.616,46 |

SALDO CASSA FINALE PRESUNTO 2018 € 50.616,46

- 10) di comunicare il presente provvedimento alla Giunta comunale al fine delle conseguenti modifiche al Piano Esecutivo di Gestione 2018-2020;
- 11) 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, i seguenti prospetti relativi agli allegati 8/1 e 8/2 di cui all'art. 10 comma 4 del D.Lgs. 118/2011:
- allegato delibera di variazione riportante i dati di interesse del Tesoriere (**ALLEG. B-1**);
 - allegato delibera di variazione del fondo pluriennale vincolato (**ALLEG. B-2**);
- 12) di pubblicare la presente variazione nel sito internet istituzionale dell'Ente, come previsto dall'art. 174, comma 4, del D.Lgs 267/2000;
- 13) di trasmettere il presente provvedimento all'Albo Pretorio online dell'Ente, ai fini della pubblicazione di cui all'art. 124 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267;
- 14) di approvare i seguenti allegati alla presente deliberazione, sopra richiamati:
- **alleg. A:** prospetto variazione-sintetica per codice bilancio
 - **alleg.B-1:** allegato delibera di variazione riportante i dati di interesse del Tesoriere
 - **alleg.B-2:** allegato delibera di variazione fondo pluriennale vincolato per tesoriere
 - **alleg. C:** Prospetto relativo al rispetto degli equilibri di bilancio;
 - **alleg. D:** Prospetto relativo al rispetto del pareggio di bilancio;
 - **alleg. E:** Prospetto relativo al rispetto del contenimento della spesa del personale;
 - **alleg. F:** Parere del responsabile dell'area economico-finanziaria ex art. 153 D.Lgs 267/2000;
 - **alleg. G:** Programma triennale dei lavori pubblici
 - **alleg. H:** Programma degli incarichi
 - **alleg. I:** Parere dei revisori

Quindi, ricorrendo la condizione di urgenza legata alla necessità di consentire alle singole Aree la tempestiva attivazione delle spese, indispensabili per il perseguimento delle finalità proprie dell'Ente,

IL CONSIGLIO COMUNALE

CON SEPARATA VOTAZIONE RECANTE IL SEGUENTE ESITO:

Presenti e votanti 13
Favorevoli 8
Contrari 5 (Fioroni, Ripepi, Testi, Taburchi, Ciurnella)

DELIBERA

di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. 267/2000.

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 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*
CILLO FRANCESCO

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*
Federico Fornari

La delibera è divenuta esecutiva,

il giorno 28-11-2018 perché dichiarata immediatamente eseguibile (art. 134, comma 4);

II SEGRETARIO GENERALE *
EMANUELA DE VINCENZI

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