



COMUNE DI CORCIANO

Provincia di Perugia

ORIGINALE

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N. 213 DEL 03-12-19

OGGETTO: VARIAZIONE N. 16 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021 AI SENSI DELL'ART. 175 COMMA 5-BIS LETT. D) DEL TUEL (DOTAZIONI DI CASSA) E CONTESTUALE VARIAZIONE N. 22 AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE

L'anno duemiladiciannove, il giorno tre del mese di dicembre alle ore 09:30, 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	A
MANGANO FRANCESCO	Assessore	P
MOTTI SARA	Assessore	P
BRACONI ANDREA	Assessore	P
Caponi Carlotta	Assessore	P

Partecipa il Segretario Generale EMANUELA DE VINCENZI

Presenti n. 5 - Assenti n. 1 - 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 deliberazioni del Consiglio comunale n. 16 e n. 23 del 28.03.2019, esecutive ai sensi di legge, sono stati approvati rispettivamente il Documento unico di programmazione 2019-2021 ed il Bilancio di Previsione 2019-2021 e relativi allegati, documenti successivamente modificati:
 - con deliberazioni del Consiglio comunale: n. 33 del 29.04.2019, n. 44 del 30.05.2019, n. 48 del 28.06.2019, n. 53 del 15.07.2019, n. 69 del 26.09.2019, n. 72 del 24.10.2019 e del 28/11/2019;
 - con deliberazioni della Giunta comunale: n. 50 del 28.03.2019, n. 107 del 13.06.2019, n. 138 del 12.08.2019, n. 154 del 12.09.2019, n. 161 del 24.09.2019;
 - con determinazioni del Responsabile finanziario: n. 508 del 20.05.2019 successivamente annullata, per correzione mero errore materiale, dalla n. 538 del 27.05.2019, n. 724 del 18.07.2019, n. 1078 del 4.11.2019, n. 1171 del 20.11.2018, n. 1230 del 2.12.2019;
 - che con deliberazione di Giunta comunale n. 57 del 1.04.2019 è stato approvato il piano esecutivo di gestione (PEG) 2019-2021 ed assegnate le dotazioni finanziarie, umane e strumentali ai responsabili di area, documento successivamente modificato nella parte finanziaria:
 - con deliberazioni della Giunta comunale: n. 63 del 11.03.2019, n. 75 del 29.04.2019, n. 88 del 20.05.2019, n. 95 del 30.05.2019, n. 107 del 13.06.2019, n. 108 del 20.06.2019, n. 115 del 28.06.2019, n. 121 del 15.07.2019, n. 125 del 25.07.2019, n. 135 del 8.08.2019, n. 138 del 12.08.2019, n. 154 del 12.09.2019, n. 161 del 24.09.2019, n. 164 del 26.09.2019, n. 188 del 30.10.2019 e del 28/11/2019;
 - con determinazioni del Responsabile finanziario: n. 409 del 19.04.2019, n. 509 del 20.05.2019, n. 725 del 18.07.2019, n. 1009 del 15.10.2019, n. 1079 del 4.11.2019, n. 1168 e 1177 del 20.11.2019, n. 1231 del 2.12.2019;
- nonché il piano delle performance relativo al periodo 2019-2021;

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;

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;

RICHIAMATO altresì il comma 3 del sopracitato articolo: *“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:*

Omissis

e) le variazioni delle dotazioni di cassa di cui al comma 5-bis, lettera d);

PRESO ATTO delle seguenti richieste pervenute via mail, conservate agli atti dell'Ufficio ragioneria, di aumento degli stanziamenti di cassa rivelatisi insufficienti:

- dell'Area Socio-Educativa, dell'Area Vigilanza, dell'Area Economico-finanziaria, dell'Area Cultura e Sviluppo, dell'Area Lavori Pubblici;

PRESO ATTO altresì della necessità di apportare altre variazioni alle dotazioni di cassa di altri capitoli di spesa;

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'equilibrio previsto dall'art. 1, comma 821, della L. 145/2018 in quanto tale obiettivo non contempla il risultato di cassa ma solo quello 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 2019-2021 relativamente alle dotazioni di cassa annualità 2019;

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;

DELIBERA

- 1) Di dare atto che le premesse costituiscono parte integrante e sostanziale del presente dispositivo;
- 2) di approvare, ai sensi dell'art. 175, comma 5-bis, lett. d) del D.Lgs 267/2000, la 16^ variazione al bilancio di previsione 2019-2021 relativamente alle dotazioni di cassa dell'annualità 2019 (**ALLEG. A**);
- 3) di dare atto che la presente variazione garantisce un fondo finale di cassa non negativo, pari ad € 233.591,68;
- 4) di approvare conseguentemente la variazione al PEG 2019-2021, annualità 2019, come dettagliato nell'**ALLEG. C**, assegnando contestualmente ai responsabili di Area le nuove dotazioni finanziarie;
- 5) di dare atto che la presente variazione
 - 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'equilibrio previsto dall'art. 1, comma 821, della L. 145/2018 in quanto tale obiettivo non contempla il risultato di cassa ma solo quello 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 2019-2021 presenta il seguente quadro generale riassuntivo, garantendo un fondo di cassa finale non negativo:

ENTRATE	Anno	Stanziamiento	Maggiori entrate	Minori entrate	Assestato
Fondo iniziale di cassa	Cassa	1.869.003,11	0,00	0,00	1.869.003,11
Avanzo di amministrazione	2019	382.125,65	0,00	0,00	382.125,65
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	2019	421.380,62	0,00	0,00	421.380,62
	2020	165.725,00	0,00	0,00	165.725,00
	2021	165.725,00	0,00	0,00	165.725,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	2019	526.380,28	0,00	0,00	526.380,28
	2020	458.854,58	0,00	0,00	458.854,58
	2021	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2019	17.363.324,36	0,00	0,00	17.363.324,36
	2020	17.238.182,12	0,00	0,00	17.238.182,12
	2021	17.437.952,12	0,00	0,00	17.437.952,12
	Cassa	14.942.637,84	0,00	0,00	14.942.637,84
Titolo 2: Trasferimenti correnti	2019	1.427.917,78	0,00	0,00	1.427.917,78
	2020	821.653,07	0,00	0,00	821.653,07
	2021	708.121,07	0,00	0,00	708.121,07
	Cassa	1.813.614,87	0,00	0,00	1.813.614,87
Titolo 3: Entrate extratributarie	2019	2.127.536,45	0,00	0,00	2.127.536,45
	2020	2.142.989,78	0,00	0,00	2.142.989,78
	2021	2.123.358,86	0,00	0,00	2.123.358,86
	Cassa	2.579.231,48	0,00	0,00	2.579.231,48
Titolo 4: Entrate in conto capitale	2019	2.362.186,63	0,00	0,00	2.362.186,63
	2020	2.560.400,00	0,00	0,00	2.560.400,00
	2021	761.400,00	0,00	0,00	761.400,00
	Cassa	3.064.734,98	0,00	0,00	3.064.734,98
Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	2019	1.428.462,79	0,00	0,00	1.428.462,79
	2020	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
	2021	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
	Cassa	1.473.124,66	0,00	0,00	1.473.124,66
Titolo 6: Accensione Prestiti	2019	2.072.999,79	0,00	0,00	2.072.999,79
	2020	0,00	0,00	0,00	0,00
	2021	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	2.072.999,79	0,00	0,00	2.072.999,79
Titolo 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2019	6.516.220,41	0,00	0,00	6.516.220,41
	2020	4.887.165,31	0,00	0,00	4.887.165,31
	2021	4.887.165,31	0,00	0,00	4.887.165,31
	Cassa	6.516.220,41	0,00	0,00	6.516.220,41
Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	2019	9.433.000,00	0,00	0,00	9.433.000,00
	2020	5.430.000,00	0,00	0,00	5.430.000,00
	2021	5.430.000,00	0,00	0,00	5.430.000,00
	Cassa	9.783.747,07	0,00	0,00	9.783.747,07
TOTALE ENTRATE	2019	44.061.534,76	0,00	0,00	44.061.534,76
	2020	34.704.969,86	0,00	0,00	34.704.969,86
	2021	32.513.722,36	0,00	0,00	32.513.722,36
	Cassa	44.115.314,21	0,00	0,00	44.115.314,21

USCITE	Anno	Stanziamiento	Maggiori uscite	Minori uscite	Assestato
Disavanzo di amministrazione	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
	2020	0,00	0,00	0,00	0,00
	2021	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1: Spese correnti	2019	20.783.874,26	0,00	0,00	20.783.874,26
	2020	19.903.922,06	0,00	0,00	19.903.922,06
	2021	19.970.840,54	0,00	0,00	19.970.840,54
	Cassa	20.030.068,98	246.883,85	0,01	20.276.952,82
Titolo 2: Spese in conto capitale	2019	5.095.334,33	0,00	0,00	5.095.334,33
	2020	2.724.950,50	0,00	0,00	2.724.950,50
	2021	527.932,34	0,00	0,00	527.932,34
	Cassa	4.847.275,89	20.709,98	0,00	4.867.985,87
Titolo 3: Spese per incremento attività finanziarie	2019	1.428.462,79	0,00	0,00	1.428.462,79
	2020	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
	2021	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
	Cassa	1.428.462,79	0,00	0,00	1.428.462,79
Titolo 4: Rimborso Prestiti	2019	804.642,97	0,00	0,00	804.642,97
	2020	758.931,99	0,00	0,00	758.931,99
	2021	697.784,17	0,00	0,00	697.784,17
	Cassa	733.211,77	0,00	0,00	733.211,77
Titolo 5: Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	2019	6.516.220,41	0,00	0,00	6.516.220,41
	2020	4.887.165,31	0,00	0,00	4.887.165,31
	2021	4.887.165,31	0,00	0,00	4.887.165,31
	Cassa	6.516.220,41	0,00	0,00	6.516.220,41
Titolo 7: Uscite per conto terzi e partite di giro	2019	9.433.000,00	0,00	0,00	9.433.000,00
	2020	5.430.000,00	0,00	0,00	5.430.000,00
	2021	5.430.000,00	0,00	0,00	5.430.000,00
	Cassa	10.058.888,87	0,00	0,00	10.058.888,87
TOTALE USCITE	2019	44.061.534,76	0,00	0,00	44.061.534,76
	2020	34.704.969,86	0,00	0,00	34.704.969,86
	2021	32.513.722,36	0,00	0,00	32.513.722,36
	Cassa	43.614.128,71	267.593,83	0,01	43.881.722,53

SALDO CASSA DOPO LA VARIAZIONE € 233.591,68

- 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 2019 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 al responsabile dell'Area Lavori Pubblici ed all'Organismo indipendente di valutazione, per quanto di competenza;
- 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 la scadenza dei termini di pagamento delle spese.

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