



# COMUNE DI CORCIANO

Provincia di Perugia

ORIGINALE

## DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

N. 53 DEL 15-07-19

**OGGETTO: VARIAZIONE N. 7 GENERALE DI ASSESTAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021 AI SENSI DELL'ART 175 COMMA 8 DEL D.LGS. 267/2000-VARIAZIONE AL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI**

L'anno duemiladiciannove, il giorno quindici del mese di luglio alle ore 09:00 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 Ordinaria - Prima convocazione.

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

<b>BETTI CRISTIAN</b>	<b>P</b>	<b>FIANDRINI ARIANNA</b>	<b>P</b>
<b>Fornari Federico</b>	<b>P</b>	<b>BACELLI ANDREA</b>	<b>P</b>
<b>Baldelli Franco</b>	<b>A</b>	<b>TESTI FRANCO</b>	<b>P</b>
<b>Spurio Passamonti Lorenzo</b>	<b>P</b>	<b>BRACCO ROBERTO</b>	<b>P</b>
<b>MUNZI VERONICA</b>	<b>P</b>	<b>TABURCHI GIANLUCA</b>	<b>A</b>
<b>MELANI SOFIA</b>	<b>P</b>	<b>CIURNELLA ELENA</b>	<b>P</b>
<b>CALIGIANA MANUELA</b>	<b>P</b>	<b>FIORONI CHIARA</b>	<b>P</b>
<b>Gianangeli Cristina</b>	<b>P</b>	<b>RIPEPI MARIO</b>	<b>A</b>
<b>VITALESTA PIETRACCINI FABRIZIO</b>	<b>P</b>		

Partecipa il Segretario Generale EMANUELA DE VINCENZI

Presenti n. 14 - Assenti n. 3 - 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 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, del 28.06.2019;
  - con deliberazioni della Giunta comunale: n. 50 del 28.03.2019, n. 107 del 13.06.2019;
  - 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;
- 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;
  - con determinazioni del Responsabile finanziario: n. 409 del 19.04.2019, n. 509 del 20.05.2019; nonché il piano delle performance relativo al periodo 2019-2021;

### VISTI:

- l'art. 42 del D.Lgs. 267/2000 relativo alle attribuzioni del Consiglio Comunale;
- l'art. 175 comma 2 del D.Lgs. 267/2000 che recita *“le variazioni al bilancio sono di competenza dell'organo consiliare salvo quelle previste dai commi 5-bis e 5-quater”*;
- il comma 8 del sopra citato articolo, il quale stabilisce che: *“mediante la variazione di assestamento generale, deliberata dall'organo consiliare dell'ente entro il 31 luglio di ciascun anno, si attua la verifica generale di tutte le voci di entrata e di uscita, compreso il fondo di riserva e il fondo di cassa, al fine di assicurare il mantenimento del pareggio di bilancio”*;

**VISTO** il principio contabile all. 4/1 al D.Lgs 118/2011, al punto 4.2, inserisce tra gli strumenti della programmazione degli enti locali lo schema di delibera di assestamento del bilancio;

**VISTI** i seguenti articoli del regolamento di contabilità dell'Ente, approvato con deliberazione del Consiglio comunale n.83 del 13.12.2016.;

- art. 26 del regolamento di contabilità, 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;
- l'art. 29 del regolamento di contabilità dell'Ente, approvato con deliberazione del Consiglio comunale n. 83 del 13/12/2016 e s.m.i., il quale recita: *“L'assestamento del bilancio annuale di previsione consiste nella verifica generale di tutte le voci di entrata e di uscita, compreso il fondo di riserva, al fine di assicurare il mantenimento effettivo del pareggio di bilancio attraverso la variazione di assestamento generale. L'assestamento di bilancio è deliberato dal Consiglio comunale entro il 31 luglio di ciascun anno. È facoltà della Giunta sottoporre al Consiglio un'ulteriore verifica generale delle entrate e delle spese, con particolare riguardo agli stanziamenti delle annualità successive, entro la data del 30 novembre, ove ne ravvisi la necessità sulla base delle informazioni a sua disposizione.”*;

**PRESO ATTO** dei prospetti, pervenuti dai Responsabili dell'Ente e conservati agli atti dell'ufficio ragioneria, di verifica delle entrate e delle spese ai fini dell'assestamento generale del bilancio, che si sostanziano in:

- variazioni degli stanziamenti di spesa, di competenza e di cassa, giustificate dalle modifiche intervenute nei fabbisogni preventivati per i programmi e gli obiettivi da realizzare da parte dei Servizi ;
- variazioni degli stanziamenti di entrata, di competenza e di cassa, conseguenti a maggiori o minori accertamenti rispetto a quelli previsti;
- variazioni degli stanziamenti di spesa del personale sulla base dell'ultimo piano triennale del fabbisogno approvato con deliberazione di Giunta comunale n. 99 del 6.06.2019, oltreché sulla base di alcuni spostamenti interni di personale conseguenti al nuovo assetto organizzativo approvato dalla Giunta comunale con deliberazione n. 80 del 9.05.2019;

**ESAMINATO** l'elenco completo delle variazioni alle dotazioni di competenza e di cassa del bilancio 2019-2021, predisposto dal Responsabile dell'Area Economico-Finanziaria sulla base dei prospetti dei responsabili di cui sopra;

**RICHIAMATO** il paragrafo 3.3 del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria, (esempio n. 5), in base al quale in sede di assestamento di bilancio e alla fine dell'esercizio per la redazione del rendiconto, è verificata la congruità del fondo crediti di dubbia esigibilità complessivamente accantonato: a) nel bilancio, in sede di assestamento b) nell'avanzo, in considerazione dell'ammontare dei residui attivi degli esercizi precedenti e di quello dell'esercizio in corso, in sede di rendiconto e di controllo della salvaguardia degli equilibri;

**RILEVATO**, come risulta dal parere del Responsabile finanziario allegato alla presente deliberazione, che è stata operata la verifica di congruità del fondo crediti di dubbia esigibilità prevista dalla paragrafo 3.3 del principio contabile appena sopra richiamato, e che la stessa ha comportato l'esigenza di incrementare lo stesso dell'importo di € 21.698,75;

**RICHIAMATO** l'art. 1, commi 1015-1017, della L. 145/2018, in base ai quali: *“Nel corso del 2019 gli enti locali possono variare il bilancio di previsione 2019-2021 per ridurre il fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato per l'esercizio 2019 nella missione « Fondi e Accantonamenti » ad un valore pari all'80 per cento dell'accantonamento quantificato nell'allegato al bilancio riguardante il fondo crediti di dubbia esigibilità, se sono verificate entrambe le seguenti condizioni: a) con riferimento all'esercizio 2018 l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti calcolato e pubblicato secondo le modalità stabilite dal decreto del Presidente del Consiglio dei ministri 22 settembre 2014, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 265 del 14 novembre 2014, e' rispettoso dei termini di pagamento delle transazioni commerciali, di cui all'articolo 4 del decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, e le fatture ricevute e scadute nell'esercizio 2018 sono state pagate per un importo complessivo superiore al 75 per cento del totale ricevuto; b) se il debito commerciale residuo, di cui all'articolo 33 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, rilevato alla fine del 2018 si e' ridotto del 10 per cento rispetto a quello del 2017, o e' nullo o costituito solo da debiti oggetto di contenzioso o contestazione. 1016. La facoltà di cui al comma 1015 puo' essere esercitata anche dagli enti locali che, pur non soddisfacendo i criteri di cui al medesimo 1015, rispettano entrambe le seguenti condizioni: a) l'indicatore di tempestività dei pagamenti, al 30 giugno 2019, calcolato e pubblicato secondo le modalità stabilite dal decreto del Presidente del Consiglio dei ministri 22 settembre 2014, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 265 del 14 novembre 2014, e' rispettoso dei termini di pagamento delle transazioni commerciali, di cui all'articolo 4 del decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, e le fatture ricevute e scadute nel semestre sono state pagate per un importo complessivo superiore al 75 per cento del totale ricevuto; b) se il debito commerciale residuo, di cui all'articolo 33 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, rilevato al 30 giugno 2019 si e' ridotto del 5 per cento rispetto a quello al 31 dicembre 2018, o e' nullo o costituito solo da debiti oggetto di contenzioso o contestazione. 1017. I commi 1015 e 1016 non si applicano agli enti che, con riferimento agli esercizi 2017 e 2018, non hanno pubblicato*

*nel proprio sito internet, entro i termini previsti dalla legge, gli indicatori concernenti i tempi di pagamento ed il debito commerciale residuo di cui all'articolo 33 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, e che, con riferimento ai mesi precedenti all'avvio di SIOPE+ di cui all'articolo 14, commi 8-bis e 8-ter, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, non hanno trasmesso alla piattaforma elettronica dei crediti commerciali le comunicazioni relative al pagamento delle fatture”;*

**RILEVATO** che sussistono le condizioni previste dai commi 1016 e 1017 della sopra citata norma per la riduzione del fondo crediti di dubbia esigibilità dall'85% al 80% della somma quantificata nell'allegato al bilancio in quanto:

- l'indicatore di tempestività dei pagamenti, di cui al DPCM 22/09/2014, alla data del 30/06/2019, pubblicato nel sito internet comunale, è rispettoso dei termini di pagamento delle transazioni commerciali, ammontando a -0,88 giorni (anticipo rispetto alla scadenza);
- il totale delle fatture ricevute e scadute nel periodo 01/01/2019-30/06/2019, ammonta ad € 5.452.194,04 (IVA inclusa), ed è stato pagato, alla data del 30/06/2019, per l'importo di € 5.439.194,75 (IVA inclusa), pari al 99,76% del totale, rispettando quindi il limite del 75% previsto dal comma 1016 citato;
- il debito commerciale residuo di cui all'art. 33 del D.Lgs 33/2013, rilevato al 30/06/2019, pari ad € 52.435,84, si è ridotto di oltre il 5% dell'ammontare di quello rilevato al 31/12/2018 (pari ad € 77.202,83);
- l'Ente ha pubblicato negli esercizi 2017 e 2018 nel proprio sito internet, entro i termini di legge, gli indicatori concernenti i tempi di pagamento ed il debito commerciale residuo di cui all'art. 33 del D.Lgs 33/2013 e ha trasmesso, con riferimento ai periodi precedenti al 01/07/2018, data di entrata in vigore del sistema SIOPE+, alla piattaforma elettronica dei crediti commerciali le comunicazioni relative al pagamento delle fatture.

**DATO ATTO** che la riduzione del fondo di cui sopra ammonta ad € 120.826,61, di cui € 118.431,15 di parte corrente ed € 2.395,46 di parte capitale, la quale, al netto dell'adeguamento operato ai sensi del punto 3.3 del principio contabile, ammonta ad € 99.127,86 (€ 96.732,40 di parte corrente ed € 2.395,46 di parte capitale) (ALLEG. F);

**RILEVATO** che non risulta al momento necessario nessun adeguamento agli altri accantonamenti riportati nel bilancio di previsione;

**CONSIDERATO** altresì:

- che il fondo di riserva di cassa di cui all'articolo 166, comma 2-quater, del D.Lgs 267/2000, risulta congruo;
- che si provvede ad adeguare gli stanziamenti di spesa del personale sulla base dell'ultimo fabbisogno approvato e del nuovo assetto organizzativo, come sopra specificato;
- che si provvede altresì ad adeguare gli stanziamenti di cassa di alcune voci di bilancio al fine di garantire che gli stessi non superino quelli di residui più competenza, come prescritto dal principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria, paragrafo 11.1;

**CONSIDERATO** che la variazione in oggetto comporta la modifica:

- del Programma triennale dei Lavori pubblici 2019-2021 e del relativo elenco annuale 2019, a norma dell'art. 21 del D.Lgs 50/2016 (**ALLEG. G**), come dettagliato di seguito:
  - Inserimento dei lavori di manutenzione straordinaria scuola materna via Parco San Mariano per € 127.631,66, i cui stanziamenti sono già previsti in bilancio;
  - Inserimento dei lavori di efficientamento energetico presso le scuole e presso la sala Arca per complessivi 145.055,85, di cui € 130.000,00 finanziati da contributo ministeriale di cui all'art. 30 del DL 34-2019;

- Eliminazione dell'opera relativa al percorso ciclo-pedonale Corciano capoluogo-Perugia-Trasimeno per complessivi € 580.000,00, che essendo imputata sia al 2019 che al 2020, comporta la modifica del fondo pluriennale vincolato;
- del Programma degli incarichi di collaborazione, studio, ricerca e consulenza, previsto dall'art. 3, comma 56, della L. 244/2007, a seguito della trasformazione in incarico del contratto di collaborazione coordinata e continuativa previsto per l'archivista, fattispecie di contratto cui dal 1.07.2019 è fatto divieto ricorrere ai sensi dell'articolo 7, comma 5-bis, del decreto legislativo n. 165 del 2001 (**ALLEG. H**);

**VALUTATO** che la presente variazione di bilancio:

- garantisce il permanere degli equilibri di cui all'art. 193, comma 1 del D.Lgs. 267/2000 (per la copertura di spese correnti e per il finanziamento degli investimenti ai sensi di legge, con particolare riferimento agli equilibri di competenza e di cassa di cui all'art. 162, comma 6) ed è compatibile con il raggiungimento dell'equilibrio previsto dall'art. 1, comma 821, della L. 145/2018 (**ALLEG. C**);
- è compatibile con il rispetto del limite della spesa del personale, di cui all'art. 1, comma 557, della L. 296/2006;
- garantisce, ai sensi del sopracitato 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 di assestamento generale del bilancio di previsione 2019-2021, apportando le conseguenti modificazioni al Documento unico di programmazione 2019-2021;

**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. E**);

**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;

**ACQUISITO** il parere dell'Organo di revisione, ai sensi di quanto previsto dall'art. 239, comma 1, lett. b-2) del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, (**ALLEG. I**);

**CONSIDERATO** che la proposta della presente deliberazione è stata esaminata dalla competente Commissione Consiliare;

**VISTO** lo Statuto comunale;

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

**VISTO** il D.Lgs. 50/2016;

**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;

**CON IL SEGUENTE ESITO DELLA VOTAZIONE:**

Consiglieri presenti e votanti: nr.14

Voti favorevoli: nr.10

Voti contrari: nr.4 (Fioroni, Ciurnella, Testi, Bracco)

Astenuti: nr.0

**DELIBERA**

- 1) Di dare atto che le premesse costituiscono parte integrante e sostanziale del presente atto;
- 2) di approvare, ai sensi dell'art. 175, comma 8, del D.lgs. 267/2000, la variazione n. 7 di assestamento generale, di competenza e di cassa, al bilancio di previsione 2019-2021, 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**), apportando conseguentemente le necessarie variazioni al D.U.P. per le motivazioni indicate in premessa;
- 3) di approvare il prospetto "*Allegato delibera di variazione del fondo pluriennale vincolato*" (**ALLEG B-2**);
- 4) di approvare 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 per il Tesoriere (**ALLEG. B-2**);
- 5) di dare atto della congruità del fondo crediti di dubbia esigibilità complessivamente accantonato nel corrente bilancio (**ALLEG. F**);
- 6) di approvare la variazione del Programma triennale dei lavori pubblici 2019-2021 ed al relativo elenco annuale 2019, a norma dell'art. 21 del D.Lgs 50/2016 (**ALLEG. G**);
- 7) di approvare la variazione del programma degli incarichi di collaborazione, studio, ricerca e consulenza, previsto dall'art. 3, comma 56, della L. 244/2007, dando atto che la modifica apportata deriva dalla diversa qualificazione giuridica del rapporto previsto per l'archivista, che da co.co.co si trasforma in incarico, la cui spesa era comunque già prevista nel bilancio di previsione,

determinando pertanto l'adeguamento del limite di spesa previsto per gli incarichi professionali ai sensi dell'art. 46 del D.L. 112/2008 indicato nella delibera di approvazione del bilancio di previsione (**ALLEG. H**), senza comportare pertanto maggiori oneri a carico del bilancio;

- 8) di dare atto che la presente variazione di bilancio garantisce il permanere degli equilibri di cui all'art. 193, comma 1 del D.Lgs. 267/2000 (per la copertura di spese correnti e per il finanziamento degli investimenti ai sensi di legge, con particolare riferimento agli equilibri di competenza e di cassa di cui all'art. 162, comma 6) ed è compatibile con il raggiungimento dell'equilibrio previsto dall'art. 1, comma 821, della L. 145/2018 (**ALLEG. C**);
- 9) 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 2019-2021 (**ALLEG. D**);
- 10) di dare atto che per effetto della presente variazione il Bilancio di Previsione per il periodo 2019-2021 presenta il seguente quadro generale riassuntivo, sia in termini di competenza che di cassa:

**( Riepilogo dei movimenti compresi nella variazione )**

<b>ENTRATE</b>	<b>Anno</b>	<b>Stanziamiento</b>	<b>Maggiori entrate</b>	<b>Minori entrate</b>	<b>Assestato</b>
<b>Fondo iniziale di cassa</b>	Cassa	1.869.003,11	0,00	0,00	1.869.003,11
<b>Avanzo di amministrazione</b>	2019	382.125,65	0,00	0,00	382.125,65
<b>Fondo pluriennale vincolato per spese correnti</b>	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
<b>Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale</b>	2019	526.380,28	0,00	0,00	526.380,28
	2020	380.000,00	0,00	380.000,00	0,00
	2021	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	2019	16.994.795,92	14.528,44	0,00	17.009.324,36
	2020	17.201.432,12	0,00	0,00	17.201.432,12
	2021	17.399.432,12	0,00	0,00	17.399.432,12
	Cassa	14.932.637,84	6.000,00	0,00	14.938.637,84
<b>Titolo 2: Trasferimenti correnti</b>	2019	1.289.880,34	151.260,60	0,00	1.441.140,94
	2020	778.994,07	0,00	68.873,00	710.121,07
	2021	708.121,07	0,00	0,00	708.121,07
	Cassa	1.675.577,43	151.260,60	0,00	1.826.838,03
<b>Titolo 3: Entrate extratributarie</b>	2019	2.180.765,18	16.495,85	0,00	2.197.261,03
	2020	2.053.005,18	0,00	0,00	2.053.005,18
	2021	2.054.389,66	13.300,00	0,00	2.067.689,66
	Cassa	2.603.839,21	16.495,85	0,00	2.620.335,06
<b>Titolo 4: Entrate in conto capitale</b>	2019	2.799.609,00	150.000,00	580.000,00	2.369.609,00
	2020	770.400,00	0,00	0,00	770.400,00
	2021	761.400,00	0,00	0,00	761.400,00
	Cassa	3.502.157,35	150.000,00	580.000,00	3.072.157,35
<b>Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	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
<b>Titolo 6: Accensione Prestiti</b>	2019	1.428.462,79	0,00	0,00	1.428.462,79
	2020	0,00	0,00	0,00	0,00
	2021	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	1.428.462,79	0,00	0,00	1.428.462,79

<b>Titolo 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	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
<b>Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	2019	5.433.000,00	0,00	0,00	5.433.000,00
	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	5.783.747,07	0,00	0,00	5.783.747,07
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>2019</b>	<b>39.401.082,98</b>	<b>332.284,89</b>	<b>580.000,00</b>	<b>39.153.367,87</b>
	<b>2020</b>	<b>32.666.721,68</b>	<b>0,00</b>	<b>448.873,00</b>	<b>32.217.848,68</b>
	<b>2021</b>	<b>32.406.233,16</b>	<b>13.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>32.419.533,16</b>
	<b>Cassa</b>	<b>39.784.769,87</b>	<b>323.756,45</b>	<b>580.000,00</b>	<b>39.528.526,32</b>

<b>USCITE</b>	<b>Anno</b>	<b>Stanziamiento</b>	<b>Maggiori uscite</b>	<b>Minori uscite</b>	<b>Assestato</b>
<b>Disavanzo di amministrazione</b>	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
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 1: Spese correnti</b>	2019	20.417.290,11	566.665,64	422.383,40	20.561.572,35
	2020	19.771.050,51	320.826,00	389.699,00	19.702.177,51
	2021	19.892.591,00	314.947,00	301.647,00	19.905.891,00
	Cassa	19.635.412,63	566.657,10	328.791,16	19.873.278,57
<b>Titolo 2: Spese in conto capitale</b>	2019	4.803.017,64	208.638,11	600.635,46	4.411.020,29
	2020	837.662,00	0,00	380.000,00	457.662,00
	2021	516.798,50	0,00	0,00	516.798,50
	Cassa	4.325.076,18	208.638,11	209.560,76	4.324.153,53
<b>Titolo 3: Spese per incremento attività finanziarie</b>	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
<b>Titolo 4: Rimborso Prestiti</b>	2019	803.092,03	0,00	0,00	803.092,03
	2020	740.843,86	0,00	0,00	740.843,86
	2021	679.678,35	0,00	0,00	679.678,35
	Cassa	731.660,83	0,00	0,00	731.660,83
<b>Titolo 5: Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere</b>	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
<b>Titolo 7: Uscite per conto terzi e partite di giro</b>	2019	5.433.000,00	0,00	0,00	5.433.000,00
	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	6.058.888,87	0,00	0,00	6.058.888,87
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>2019</b>	<b>39.401.082,98</b>	<b>775.303,75</b>	<b>1.023.018,86</b>	<b>39.153.367,87</b>
	<b>2020</b>	<b>32.666.721,68</b>	<b>320.826,00</b>	<b>769.699,00</b>	<b>32.217.848,68</b>
	<b>2021</b>	<b>32.406.233,16</b>	<b>314.947,00</b>	<b>301.647,00</b>	<b>32.419.533,16</b>
	<b>Cassa</b>	<b>38.695.721,71</b>	<b>775.295,21</b>	<b>538.351,92</b>	<b>38.932.665,00</b>

<b>DIFFERENZE (ENTRATE - USCITE)</b>	<b>2019</b>	<b>0,00</b>	<b>-443.018,86</b>	<b>443.018,86</b>	<b>0,00</b>
	<b>2020</b>	<b>0,00</b>	<b>-320.826,00</b>	<b>320.826,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>2021</b>	<b>0,00</b>	<b>-301.647,00</b>	<b>301.647,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Cassa</b>	<b>1.089.048,16</b>	<b>-451.538,76</b>	<b>-41.648,08</b>	<b>595.861,32</b>

SALDO CASSA FINALE PRESUNTO 2019 € 595.861,32

- 11) di comunicare il presente provvedimento alla Giunta comunale al fine delle conseguenti modifiche al Piano Esecutivo di Gestione 2019-2021;
- 12) 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 per il Tesoriere (**ALLEG. B-2**);

13) di pubblicare la presente variazione nel sito internet istituzionale dell'Ente, come previsto dall'art. 174, comma 4, del D.Lgs 267/2000;

14) 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;

15) 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 del fondo pluriennale vincolato per il Tesoriere
- **alleg. C:** Prospetto relativo al rispetto degli equilibri di bilancio;
- **alleg. D:** Prospetto relativo al rispetto del contenimento della spesa del personale;
- **alleg. E:** Parere del responsabile dell'area economico-finanziaria ex art. 153 D.Lgs 267/2000;
- **alleg. F:** Prospetto fondo crediti dubbia esigibilità
- **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 CHE PORTA IL SEGUENTE ESITO:**

Consiglieri presenti e votanti: nr.14

Voti favorevoli: nr.10

Voti contrari: nr.4 (Fioroni, Ciurnella, Testi, Bracco)

Astenuti: nr.0

### **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            decorsi 10 giorni dalla pubblicazione all'albo (art. 134, comma 3).

**II SEGRETARIO GENERALE \***  
EMANUELA DE VINCENZI

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