



COMUNE DI CORCIANO

Provincia di Perugia

ORIGINALE

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N. 234 DEL 13-12-18

OGGETTO: VARIAZIONE N. 19 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. 28 AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE

L'anno duemiladiciotto, il giorno tredici del mese di dicembre alle ore 15:30, 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	P
MANGANO FRANCESCO	Assessore	P
CECCARELLI ELISABETTA	Assessore	P
BRACONI ANDREA	Assessore	P
Custodi Marta	Assessore	P

Partecipa il Segretario Generale EMANUELA DE VINCENZI

Presenti n. 6 - Assenti n. 0 - 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, n. 64 del 28.11.2018;
 - 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, n. 225 del 28.11.2018;
 - 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, n. 1278 del 6.12.2018;

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;

PRESO ATTO delle seguenti richieste, agli atti dell'Ufficio ragioneria:

- dell'Area Socio-Educativa, mail del 29.10.2018, con la quale si chiede l'aumento dello stanziamento di cassa del capitolo 291354 "GESTIONE ASSOCIATA FUNZIONI SOCIO-SANITARIE - COMUNE DI PERUGIA" risultato insufficiente per il pagamento di fatture in scadenza;
- dell'Area Economico-finanziaria, mail del 3.12.2018, con la quale si chiede l'aumento dello stanziamento di cassa del capitolo 911350 "PRESTAZIONI DI SERVIZI PER RISCOSSIONE TRIBUTO RIFIUTI" risultato insufficiente per il pagamento della fattura relativa al servizio di spedizione degli avvisi TARI;

CONSIDERATO inoltre:

- di aumentare lo stanziamento di cassa del servizio di smaltimento rifiuti (capitolo 911351) a seguito della riduzione del termine di scadenza del pagamento delle fatture da 90 a 30 giorni, segnalato dall'Area Lavori Pubblici;
- che è necessario aumentare lo stanziamento di cassa di alcuni capitoli di spesa risultati insufficienti al momento della disposizione dei pagamenti;

- che è utile apportare, agli stanziamenti di cassa, diminuzioni di capitoli di spesa e/o aumenti di capitoli di entrata, 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;

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 la 19^a variazione al bilancio di previsione 2018-2020, relativamente alle dotazioni di cassa dell'annualità 2018 (**ALLEG. A**);
- 3) di approvare conseguentemente la 28^a 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 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;
- 5) 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:

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	1.225.646,25	0,00	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	127.631,66	0,00	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	16.653.285,13	0,00	0,00	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	15.963.498,61	271.570,00	0,00	16.235.068,61
Titolo 2: Trasferimenti correnti	2018	1.423.524,75	0,00	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	2.160.404,43	3.100,00	0,00	2.163.504,43
Titolo 3: Entrate extratributarie	2018	2.418.495,19	0,00	0,00	2.418.495,19
	2019	2.048.354,50	0,00	0,00	2.048.354,50
	2020	2.040.071,02	0,00	0,00	2.040.071,02
	Cassa	3.247.705,35	50.800,00	0,00	3.298.505,35
Titolo 4: Entrate in conto capitale	2018	1.886.699,38	0,00	0,00	1.886.699,38
	2019	1.620.031,29	0,00	0,00	1.620.031,29
	2020	730.000,00	0,00	0,00	730.000,00
	Cassa	2.477.962,69	32.400,00	0,00	2.510.362,69
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	2.059.000,00	0,00	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	25.500,00	0,00	5.705.229,93
TOTALE ENTRATE	2018	39.267.400,04	0,00	0,00	39.267.400,04
	2019	34.548.931,15	0,00	0,00	34.548.931,15
	2020	31.446.724,42	0,00	0,00	31.446.724,42
	Cassa	39.977.701,23	383.370,00	0,00	40.361.071,23

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
Titolo 1: Spese correnti	2018	20.416.517,28	0,00	0,00	20.416.517,28
	2019	19.083.761,90	0,00	0,00	19.083.761,90
	2020	19.092.766,18	0,00	0,00	19.092.766,18
	Cassa	20.583.091,27	619.101,00	177.331,00	21.024.861,27
Titolo 2: Spese in conto capitale	2018	3.696.712,65	0,00	0,00	3.696.712,65
	2019	3.321.462,95	0,00	0,00	3.321.462,95
	2020	343.300,00	0,00	0,00	343.300,00
	Cassa	3.626.719,31	1.600,00	60.000,00	3.568.319,31

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: Rimborsamento Prestiti	2018	727.836,02	0,00	0,00	727.836,02
	2019	745.728,09	0,00	0,00	745.728,09
	2020	711.252,69	0,00	0,00	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	39.267.400,04	0,00	0,00	39.267.400,04
	2019	34.548.931,15	0,00	0,00	34.548.931,15
	2020	31.446.724,42	0,00	0,00	31.446.724,42
	Cassa	39.927.084,77	620.701,00	237.331,00	40.310.454,77
DIFFERENZE (ENTRATE - USCITE)	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	50.616,46	-237.331,00	237.331,00	50.616,46

SALDO CASSA DOPO LA VARIAZIONE € 50.616,46

- 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