



# COMUNE DI CORCIANO

Provincia di Perugia

COPIA

## DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

**N. 140 DEL 22-08-16**

**OGGETTO: VARIAZIONE DELLE DOTAZIONI DI CASSA DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2018 - ART. 175 COMMA 5-BIS LETTERA D) DEL D.LGS. 267/2000 (VARIAZIONE DI BILANCIO N. 3)**

L'anno duemilasedici, il giorno ventidue del mese di agosto alle ore 16:00, 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:

<b>BETTI CRISTIAN</b>	<b>Sindaco</b>	<b>P</b>
<b>CASELLI SABRINA</b>	<b>Vice sindaco</b>	<b>P</b>
<b>PIEROTTI LORENZO</b>	<b>Assessore</b>	<b>P</b>
<b>Baldelli Franco</b>	<b>Assessore</b>	<b>P</b>
<b>Terradura Luca</b>	<b>Assessore</b>	<b>P</b>
<b>Felici Giuseppe</b>	<b>Assessore</b>	<b>P</b>

Partecipa il VICE Segretario Generale BARBARA PALTRICCIA

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 30 del 28/04/2016, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Bilancio di Previsione 2016-2018 ed i relativi allegati e la nota di aggiornamento del Documento unico di programmazione (DUP);
- che con deliberazione di Giunta comunale n. 71 del 5/05/2016 è stato approvato il piano esecutivo di gestione 2016-2018 ed assegnate le dotazioni finanziarie, umane e strumentali ai responsabili di area;

**VISTO** l'art. 175, comma 5 bis lettera d) del D.Lgs 267/2000 in base al quale sono di competenza della Giunta comunale le variazioni del bilancio di previsione non aventi natura discrezionale e nella fattispecie le variazioni delle dotazioni di cassa, salvo quelle previste dal comma 5-quater del medesimo articolo, garantendo che il fondo di cassa alla fine dell'esercizio non sia negativo;

**PRESO ATTO** della richiesta dell'Area Lavori Pubblici (mail del 2.08.2016) di variazione di alcuni stanziamenti di cassa del bilancio di previsione 2016-2018 al fine di procedere ai dovuti pagamenti, come dettagliati nei documenti in atti;

**VERIFICATO** che tale variazione garantisce, ai sensi del sopracitato articolo, un fondo cassa finale non negativo, come risultante dal seguente prospetto riepilogativo:

<b>PROSPETTO RIEPILOGATIVO DI CASSA</b>					
<b>ENTRATE</b>	<b>Anno</b>	<b>Stanziamiento</b>	<b>Maggiori entrate</b>	<b>Minori entrate</b>	<b>Assestato</b>
Fondo cassa iniziale	2016	2.973.301,85	0	0	2.973.301,85
Avanzo di amministrazione	2016	0	0	0	-
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	2016	0	0	0	-
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	2016	0	0	0	-
Titolo 1 "Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa"	2016	15.767.312,83	0	0	15.767.312,83
Titolo 2 "Trasferimenti correnti"	2016	1.468.092,26	0	0	1.468.092,26
Titolo 3 "Entrate extratributarie"	2016	2.973.453,62	0	0	2.973.453,62
Titolo 4 "Entrate in conto capitale"	2016	1.923.977,51	0	0	1.923.977,51
Titolo 5 "Entrate da riduzione di attività finanziarie"	2016	1.005.258,20	0	0	1.005.258,20
Titolo 6 "Accensione Prestiti"	2016	722.071,44	0	0	722.071,44
Titolo 7 "Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere"	2016	8.109.618,01	0	0	8.109.618,01
Titolo 9 "Entrate per conto terzi e partite di giro"	2016	3.814.818,23	0	0	3.814.818,23
<b>TOTALE ENTRATE</b>	2016	<b>38.757.903,95</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>38.757.903,95</b>
<b>USCITE</b>	<b>Anno</b>	<b>Stanziamiento</b>	<b>Maggiori uscite</b>	<b>Minori uscite</b>	<b>Assestato</b>
Disavanzo di amministrazione	2016	0	0	0	-
Titolo 1 "Spese correnti"	2016	19.259.818,56	56.119,91	0	19.315.938,47
Titolo 2 "Spese in conto capitale"	2016	4.305.515,28	40.000,00	0	4.345.515,28

<b>Titolo 3</b> "Spese per incremento attività finanziarie"	2016	1.000.000,00	0	0	1.000.000,00
<b>Titolo 4</b> "Rimborso Prestiti"	2016	737.602,97	0	0	737.602,97
<b>Titolo 5</b> "Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere"	2016	8.109.618,01	0	0	8.109.618,01
<b>Titolo 7</b> "Uscite per conto terzi e partite di giro"	2016	4.036.947,48	0	0	4.036.947,48
<b>TOTALE USCITE</b>	2016	<b>37.449.502,30</b>	<b>96.119,91</b>	<b>0</b>	<b>37.545.622,21</b>
<b>SALDO CASSA</b>	2016	<b>1.308.401,65</b>	<b>-96.119,91</b>	<b>0,00</b>	<b>1.212.281,74</b>

**RITENUTO** per quanto sopra di procedere alla variazione delle dotazioni di cassa del bilancio di previsione 2016-2018, come risultanti dall'ALLEGATO A al presente provvedimento;

**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 (ALLEGATO B al presente provvedimento);

**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 di revisione 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;

**VISTO** l'art. 175, comma 5-quinquies, del D.Lgs 267/2000, il quale stabilisce che: *"le variazioni al bilancio di previsione disposte con provvedimenti amministrativi, nei casi previsti dal presente decreto, e le variazioni del piano esecutivo di gestione non possono essere disposte con il medesimo provvedimento amministrativo. Le determinazioni dirigenziali di variazione compensativa dei capitoli del piano esecutivo di gestione di cui al comma 5-quater sono effettuate al fine di favorire il conseguimento degli obiettivi assegnati ai dirigenti"*;

**RITENUTO** conseguentemente di provvedere all'adeguamento del Piano esecutivo di gestione 2016-2018 con un successivo provvedimento;

**RICHIAMATO** altresì l'art. 175, comma 5-ter, del D.Lgs 267/2000, ove si prevede che: *"con il regolamento di contabilità si disciplinano le modalità di comunicazione al Consiglio delle variazioni di bilancio di cui al comma 5-bis"*;

**TENUTO CONTO** che l'Ente non ha ancora provveduto ad adeguare il regolamento di contabilità alle nuove disposizioni normative;

**RITENUTO** in ogni di caso di comunicare la presente deliberazione al Consiglio comunale;

**ACQUISITO** il parere del Responsabile del servizio finanziario previsto dall'art. 153 comma 4 del D.Lgs. 267/2000, riportato in allegato alla lettera C;

**ACQUISITI** il parere favorevole di regolarità tecnica del Responsabile dell'Area Economico-finanziaria ed il parere di regolarità contabile del Responsabile del Servizio finanziario, in conformità all'articolo 49 del D.Lgs 267/2000;

**VISTI:**

- il D.Lgs. 267/2000 n. 267 (TUEL)
- 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;

### **DELIBERA**

- 1) di approvare, ai sensi dell'art. 175, comma 5 bis, lettera d), del D.Lgs 267/2000, la variazione delle dotazioni di cassa del bilancio di previsione 2016-2018, come risultanti dall'ALLEGATO A al presente provvedimento;
- 2) di dare atto che la presente variazione garantisce, ai sensi del sopracitato articolo, un fondo cassa finale non negativo, come risultante dal seguente prospetto riepilogativo del bilancio di previsione 2016-2018 in termini di CASSA:

<b>PROSPETTO RIEPILOGATIVO DI CASSA</b>					
<b>ENTRATE</b>	<b>Anno</b>	<b>Stanziamiento</b>	<b>Maggiori entrate</b>	<b>Minori entrate</b>	<b>Assestato</b>
Fondo cassa iniziale	2016	2973301,85	0	0	2.973.301,85
Avanzo di amministrazione	2016	0	0	0	-
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	2016	0	0	0	-
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	2016	0	0	0	-
Titolo 1 "Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa"	2016	15.767.312,83	0	0	15.767.312,83
Titolo 2 "Trasferimenti correnti"	2016	1.468.092,26	0	0	1.468.092,26
Titolo 3 "Entrate extratributarie"	2016	2.973.453,62	0	0	2.973.453,62
Titolo 4 "Entrate in conto capitale"	2016	1.923.977,51	0	0	1.923.977,51
Titolo 5 "Entrate da riduzione di attività finanziarie"	2016	1.005.258,20	0	0	1.005.258,20
Titolo 6 "Accensione Prestiti"	2016	722.071,44	0	0	722.071,44
Titolo 7 "Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere"	2016	8.109.618,01	0	0	8.109.618,01
Titolo 9 "Entrate per conto terzi e partite di giro"	2016	3.814.818,23	0	0	3.814.818,23
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>2016</b>	<b>38.757.903,95</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>38.757.903,95</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>	2016	0	0	0	-
<b>Titolo 1 "Spese correnti"</b>	2016	19.259.818,56	56.119,91	0	19.315.938,47
<b>Titolo 2 "Spese in conto capitale"</b>	2016	4.305.515,28	40.000,00	0	4.345.515,28
<b>Titolo 3 "Spese per incremento attività finanziarie"</b>	2016	1.000.000,00	0	0	1.000.000,00
<b>Titolo 4 "Rimborso Prestiti"</b>	2016	737.602,97	0	0	737.602,97
<b>Titolo 5 "Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere"</b>	2016	8.109.618,01	0	0	8.109.618,01
<b>Titolo 7 "Uscite per conto terzi e partite di giro"</b>	2016	4.036.947,48	0	0	4.036.947,48
<b>TOTALE USCITE</b>	2016	<b>37.449.502,30</b>	<b>96.119,91</b>	<b>0</b>	<b>37.545.622,21</b>
<b>SALDO CASSA</b>	2016	<b>1.308.401,65</b>	<b>-96.119,91</b>	<b>0,00</b>	<b>1.212.281,74</b>

- 3) di approvare i seguenti allegati alla presente deliberazione, sopra richiamati:
  - allegato A:** Prospetto variazione-sintetica per codice bilancio;
  - allegato B:** Prospetto per il tesoriere;
  - allegato C:** parere del Responsabile del servizio finanziario ai sensi dell'art. 153, c. 4, del D.Lgs 267/2000;
- 4) di provvedere con successivo provvedimento, come richiesto dal comma 5-quinquies dell'art. 175 del D.Lgs 267/2000, alla conseguente modifica al piano esecutivo di gestione 2016-2018, parte finanziaria;
- 5) 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, 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 al presente provvedimento);
- 6) di comunicare al Consiglio comunale la presente deliberazione di variazione al bilancio 2016-2018 ai sensi dell'art. 175, comma 5-ter, del D.Lgs 267/2000;
- 7) di trasmettere la presente deliberazione all'Organo di revisione economico-finanziaria, per gli adempimenti previsti dall'art. 239, comma 1, lettera b), del D.Lgs 267/2000;
- 8) di pubblicare la presente variazione al bilancio e il conseguente bilancio di previsione assestato nel sito internet istituzionale dell'Ente, come previsto dall'art. 174, comma 4, del D.Lgs 267/2000;
- 9) di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs 267/2000, stante l'urgenza di procedere ai relativi pagamenti.

\*\*\*\*\*

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

F.to 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

F.to BALDONI STEFANO

Letto, approvato e sottoscritto.

**IL VICE SEGRETARIO GENERALE**  
F.to BARBARA PALTRICCIA

**IL PRESIDENTE**  
F.to CRISTIAN BETTI

---

Pubblicazione Albo Pretorio n. **1663** del **29-08-16**

La presente deliberazione, in applicazione del D.Lgs. n. 267/2000:

Viene pubblicata all'Albo Pretorio per quindici giorni consecutivi:  
dal **29-08-16** al **13-09-16**, come prescritto dall'art. 124, comma 1.

Viene comunicata con lettera n. del \_\_\_\_\_ alla Prefettura.

Viene comunicata, con lettera prot. n. \_\_\_\_\_, in data \_\_\_\_\_,  
ai signori capigruppo consiliari ai sensi dell'art. 125.

E' stata dichiarata immediatamente eseguibile.

Corciano, li 29-08-2016

**IL SEGRETARIO GENERALE**  
F.to VANIA CECCARANI

---

E' copia conforme all'originale da servire per uso amministrativo.

Corciano, li 29-08-16



**IL VICE Segretario Generale**  
F.to BARBARA PALTRICCIA

---

**La delibera è divenuta esecutiva,**

il giorno 22-08-2016 perché dichiarata immediatamente eseguibile (art. 134, comma 4);

Corciano, li 23-08-2016



**IL VICE Segretario Generale**  
F.to BARBARA PALTRICCIA