



COMUNE DI CALDAROLA

Provincia di Macerata

Copia di deliberazione della Giunta Comunale

Numero 117 del 21-11-2020

Oggetto: VARIAZIONE DI CASSA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022 ANNO 2020 AI SENSI DELLA LETTERA D) COMMA 5-BIS DELL'ARTICOLO 175 DEL D.LGS 267/2000
--

L'anno duemilaventi, il giorno ventuno del mese di novembre alle ore 16:00, nella residenza comunale, in seguito a convocazione disposta nei modi di legge, si è riunita la Giunta Comunale nelle persone dei Signori:

Nominativo	Carica	Pres. / Ass.
Giuseppetti Luca Maria	Sindaco	P

Nominativo	Carica	Pres. / Ass.
Di Tomassi Giorgio	Assessore	P

Nominativo	Carica	Pres. / Ass.
Minnucci Teresa	Assessore	P

Assegnati: 3	In carica: 3	Assenti 0	Presenti 3
--------------	--------------	-----------	------------

Partecipa in qualità di Segretario verbalizzante il Segretario Comunale Cesanelli Dott.Ssa Marina.

Constatato il numero legale degli intervenuti, assume la presidenza il Signor Giuseppetti Luca Maria nella sua qualità di Sindaco, e invita la Giunta Comunale alla discussione dell'oggetto su riferito.

LA GIUNTA COMUNALE

Visto l'articolo 36 del decreto legislativo n. 118/2011, così come modificato dall'articolo 9 del decreto legge n. 102/2013, che ha introdotto l'armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi;

Richiamato il novellato articolo 175, comma 2, del decreto legislativo n. 267/2000, che disciplina la competenza delle variazioni di bilancio:

“Le variazioni al bilancio sono di competenza dell'organo consiliare salvo quelle previste dai commi 5-bis e 5-quater”;

Richiamato inoltre il comma 5-bis del sopra citato articolo, che individua le variazioni di bilancio di competenza della Giunta comunale:

“L'organo esecutivo con provvedimento amministrativo approva le variazioni del piano esecutivo di gestione, salvo quelle di cui al comma 5-quater, e le seguenti variazioni del bilancio di previsione non aventi natura discrezionale, che si configurano come meramente applicative delle decisioni del Consiglio, per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio:

- a) *variazioni riguardanti l'utilizzo della quota vincolata e accantonata del risultato di amministrazione nel corso dell'esercizio provvisorio consistenti nella mera reiscrizione di economie di spesa derivanti da stanziamenti di bilancio dell'esercizio precedente corrispondenti a entrate vincolate, secondo le modalità previste dall'art. 187, comma 3-quinquies;*
- b) *variazioni compensative tra le dotazioni delle missioni e dei programmi riguardanti l'utilizzo di risorse comunitarie e vincolate, nel rispetto della finalità della spesa definita nel provvedimento di assegnazione delle risorse, o qualora le variazioni siano necessarie per l'attuazione di interventi previsti da intese istituzionali di programma o da altri strumenti di programmazione negoziata, già deliberati dal Consiglio;*
- c) *variazioni compensative tra le dotazioni delle missioni e dei programmi limitatamente alle spese per il personale, conseguenti a provvedimenti di trasferimento del personale all'interno dell'ente;*
- d) *variazioni delle dotazioni di cassa, salvo quelle previste dal comma 5-quater, garantendo che il fondo di cassa alla fine dell'esercizio sia non negativo;*
- e) *variazioni riguardanti il fondo pluriennale vincolato di cui all'art. 3, comma 5, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, effettuata entro i termini di approvazione del rendiconto in deroga al comma 3;*

e-bis) variazioni compensative tra macroaggregati dello stesso programma all'interno della stessa missione”;

Richiamato il comma 5-ter dello stesso articolo, per il quale:

“Con il regolamento di contabilità si disciplinano le modalità di comunicazione al Consiglio delle variazioni di bilancio di cui al comma 5-bis”;

Visto l'articolo 175, comma 3, del richiamato decreto legislativo n. 267/20000, per il quale:

“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”;*

Viste le deliberazioni di Consiglio comunale n. 33 del 27/08/2019 e n. 14 del 10/04/2020 con le quali sono stati approvati rispettivamente il documento unico di programmazione (DUP) per il triennio 2020-2022 e la relativa nota di aggiornamento;

Vista la deliberazione di Consiglio comunale n. 15 del 10/04/2020 con la quale è stato approvato il bilancio di previsione per il triennio 2020-2022 con i relativi allegati;

[Vista la deliberazione di Giunta comunale n. 49 del 20/05/2020 con la quale è stato approvato il piano esecutivo di gestione PEG per il triennio 2020-2022;

Vista la deliberazione di Consiglio comunale n. 33 del 04/07/2020 con la quale è stato approvato il rendiconto della gestione 2019;

Rilevato, sulla base delle richieste pervenute dalla struttura dirigenziale, allegato A), che occorre implementare le previsioni di bilancio inerenti alla cassa secondo le seguenti risultanze:

ENTRATE	Anno	Stanziamento	Maggiori entrate	Minori entrate	Assestato
Fondo iniziale di cassa	Cassa	771.994,33	0,00	0,00	771.994,33

Avanzo di amministrazione	2020 2021 2022	47.591,52 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	47.591,52 0,00 0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	2020 2021 2022	27.236,16 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	27.236,16 0,00 0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	2020 2021 2022	1.551.096,49 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	1.551.096,49 0,00 0,00
Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie	2020 2021 2022	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2020 2021 2022 Cassa	877.365,85 848.600,00 853.600,00 1.032.378,44	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	877.365,85 848.600,00 853.600,00 1.032.378,44
Titolo 2: Trasferimenti correnti	2020 2021 2022 Cassa	4.406.770,09 3.993.377,05 3.995.099,44 5.384.840,43	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	4.406.770,09 3.993.377,05 3.995.099,44 5.384.840,43
Titolo 3: Entrate extratributarie	2020 2021 2022 Cassa	302.795,00 296.795,00 296.795,00 322.949,99	0,00 0,00 0,00 4.212,80	0,00 0,00 0,00 0,00	302.795,00 296.795,00 296.795,00 327.162,79
Titolo 4: Entrate in conto capitale	2020 2021 2022 Cassa	15.236.025,49 6.478.179,60 4.645.436,00 17.103.378,81	0,00 0,00 0,00 69.224,02	0,00 0,00 0,00 125.000,00	15.236.025,49 6.478.179,60 4.645.436,00 17.047.602,83
Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	2020 2021 2022 Cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Titolo 6: Accensione Prestiti	2020 2021 2022 Cassa	0,00 700.000,00 100.000,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 700.000,00 100.000,00 0,00
Titolo 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2020 2021 2022 Cassa	1.266.855,41 1.266.855,41 1.266.855,41 1.266.855,41	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	1.266.855,41 1.266.855,41 1.266.855,41 1.266.855,41
Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	2020 2021 2022 Cassa	851.000,00 821.000,00 821.000,00 851.396,81	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	851.000,00 821.000,00 821.000,00 851.396,81
TOTALE ENTRATE	2020 2021 2022 Cassa	24.566.736,01 14.404.807,06 11.978.785,85 26.733.794,22	0,00 0,00 0,00 73.436,82	0,00 0,00 0,00 125.000,00	24.566.736,01 14.404.807,06 11.978.785,85 26.682.231,04

USCITE	Anno	Stanziamiento	Maggiori uscite	Minori uscite	Assestato
Disavanzo di amministrazione	2020 2021 2022	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Titolo 1: Spese correnti	2020 2021 2022 Cassa	5.530.486,49 5.056.715,98 5.047.614,09 6.654.433,95	0,00 0,00 0,00 30.626,19	0,00 0,00 0,00 10.000,00	5.530.486,49 5.056.715,98 5.047.614,09 6.675.060,14
Titolo 2: Spese in conto capitale	2020 2021 2022 Cassa	16.838.974,28 7.178.179,60 4.745.436,00 15.990.694,84	0,00 0,00 0,00 1.551.096,49	0,00 0,00 0,00 0,01	16.838.974,28 7.178.179,60 4.745.436,00 17.541.791,32
Titolo 3: Spese per incremento attività finanziarie	2020 2021 2022 Cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00

Titolo 4: Rimborso Prestiti	2020	79.419,83	0,00	0,00	79.419,83
	2021	82.056,07	0,00	0,00	82.056,07
	2022	97.880,35	0,00	0,00	97.880,35
	Cassa	79.419,83	0,00	0,00	79.419,83
Titolo 5: Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	2020	1.266.855,41	0,00	0,00	1.266.855,41
	2021	1.266.855,41	0,00	0,00	1.266.855,41
	2022	1.266.855,41	0,00	0,00	1.266.855,41
	Cassa	1.266.855,41	0,00	0,00	1.266.855,41
Titolo 7: Uscite per conto terzi e partite di giro	2020	851.000,00	0,00	0,00	851.000,00
	2021	821.000,00	0,00	0,00	821.000,00
	2022	821.000,00	0,00	0,00	821.000,00
	Cassa	947.425,23	0,00	0,00	947.425,23
TOTALE USCITE	2020	24.566.736,01	0,00	0,00	24.566.736,01
	2021	14.404.807,06	0,00	0,00	14.404.807,06
	2022	11.978.785,85	0,00	0,00	11.978.785,85
	Cassa	24.938.829,26	1.581.722,68	10.000,01	26.510.551,93

DIFFERENZE (ENTRATE - USCITE)	2020	0,00	0,00	0,00	0,00
	2021	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	1.794.964,96	-1.508.285,86	-114.999,99	171.679,11

Verificato che, in relazione alla presente variazione di cassa, il fondo di cassa al termine dell'esercizio non risulta negativo;

Dato atto che la presente variazione delle dotazioni di cassa rientra nella competenza della Giunta comunale, ai sensi del sopra richiamato articolo 175, comma 5-bis, lettera d);

Richiamato l'articolo 193, 1 comma, del decreto legislativo n. 267/2000 relativo al rispetto del pareggio finanziario e di tutti gli equilibri di bilancio;

Rilevato che sulla presente variazione di bilancio non è previsto il parere dell'Organo di revisione in considerazione di quanto disposto dall'articolo 239, comma 1, lettera b), punto 2), del decreto legislativo n. 267/2000, che recita:

“L'organo di revisione svolge le seguenti funzioni:

[...]

b) pareri, con le modalità stabilite dal regolamento, in materia di:

[...]

2) proposta di bilancio di previsione verifica degli equilibri e variazioni di bilancio escluse quelle attribuite alla competenza della giunta, del responsabile finanziario e dei dirigenti, a meno che il parere dei revisori sia espressamente previsto dalle norme o dai principi contabili, fermo restando 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 approvate nel corso dell'esercizio, comprese quelle approvate nel corso dell'esercizio provvisorio [...];”;

Dato atto che la presente deliberazione sarà successivamente comunicata al Consiglio comunale, nei
DELIBERA DI GIUNTA n. 117 del 21-11-2020 - Pag. 5 - COMUNE DI CALDAROLA

termini di legge e secondo le modalità previste dal vigente regolamento di contabilità;

Visti i pareri favorevoli sulla proposta di deliberazione, espressi ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs n 267/2000 e allegati alla presente deliberazione,

con voti unanimi espressi nelle forme di legge,

DELIBERA

- di apportare al Bilancio di Previsione 2020-2022, le rettifiche risultanti dall'allegato al presente atto con lettera A), costituente parte integrante e sostanziale della presente deliberazione che, nelle risultanze finali è così formulato:

ENTRATE	Anno	Stanziamento	Maggiori entrate	Minori entrate	Assestato
Fondo iniziale di cassa	Cassa	771.994,33	0,00	0,00	771.994,33
Avanzo di amministrazione	2020	47.591,52	0,00	0,00	47.591,52
	2021	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	2020	27.236,16	0,00	0,00	27.236,16
	2021	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	2020	1.551.096,49	0,00	0,00	1.551.096,49
	2021	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie	2020	0,00	0,00	0,00	0,00
	2021	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2020	877.365,85	0,00	0,00	877.365,85
	2021	848.600,00	0,00	0,00	848.600,00
	2022	853.600,00	0,00	0,00	853.600,00
	Cassa	1.032.378,44	0,00	0,00	1.032.378,44
Titolo 2: Trasferimenti correnti	2020	4.406.770,09	0,00	0,00	4.406.770,09
	2021	3.993.377,05	0,00	0,00	3.993.377,05
	2022	3.995.099,44	0,00	0,00	3.995.099,44
	Cassa	5.384.840,43	0,00	0,00	5.384.840,43
Titolo 3: Entrate extratributarie	2020	302.795,00	0,00	0,00	302.795,00
	2021	296.795,00	0,00	0,00	296.795,00
	2022	296.795,00	0,00	0,00	296.795,00
	Cassa	322.949,99	4.212,80	0,00	327.162,79
Titolo 4: Entrate in conto capitale	2020	15.236.025,49	0,00	0,00	15.236.025,49
	2021	6.478.179,60	0,00	0,00	6.478.179,60
	2022	4.645.436,00	0,00	0,00	4.645.436,00
	Cassa	17.103.378,81	69.224,02	125.000,00	17.047.602,83
Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	2020	0,00	0,00	0,00	0,00
	2021	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6: Accensione Prestiti	2020	0,00	0,00	0,00	0,00
	2021	700.000,00	0,00	0,00	700.000,00
	2022	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2020	1.266.855,41	0,00	0,00	1.266.855,41
	2021	1.266.855,41	0,00	0,00	1.266.855,41
	2022	1.266.855,41	0,00	0,00	1.266.855,41
	Cassa	1.266.855,41	0,00	0,00	1.266.855,41
Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	2020	851.000,00	0,00	0,00	851.000,00
	2021	821.000,00	0,00	0,00	821.000,00
	2022	821.000,00	0,00	0,00	821.000,00
	Cassa	851.396,81	0,00	0,00	851.396,81

TOTALE ENTRATE	2020	24.566.736,01	0,00	0,00	24.566.736,01
	2021	14.404.807,06	0,00	0,00	14.404.807,06
	2022	11.978.785,85	0,00	0,00	11.978.785,85
	Cassa	26.733.794,22	73.436,82	125.000,00	26.682.231,04

USCITE	Anno	Stanziamiento	Maggiori uscite	Minori uscite	Assestato
Disavanzo di amministrazione	2020	0,00	0,00	0,00	0,00
	2021	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa				
Titolo 1: Spese correnti	2020	5.530.486,49	0,00	0,00	5.530.486,49
	2021	5.056.715,98	0,00	0,00	5.056.715,98
	2022	5.047.614,09	0,00	0,00	5.047.614,09
	Cassa	6.654.433,95	30.626,19	10.000,00	6.675.060,14
Titolo 2: Spese in conto capitale	2020	16.838.974,28	0,00	0,00	16.838.974,28
	2021	7.178.179,60	0,00	0,00	7.178.179,60
	2022	4.745.436,00	0,00	0,00	4.745.436,00
	Cassa	15.990.694,84	1.551.096,49	0,01	17.541.791,32
Titolo 3: Spese per incremento attività finanziarie	2020	0,00	0,00	0,00	0,00
	2021	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4: Rimborso Prestiti	2020	79.419,83	0,00	0,00	79.419,83
	2021	82.056,07	0,00	0,00	82.056,07
	2022	97.880,35	0,00	0,00	97.880,35
	Cassa	79.419,83	0,00	0,00	79.419,83
Titolo 5: Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	2020	1.266.855,41	0,00	0,00	1.266.855,41
	2021	1.266.855,41	0,00	0,00	1.266.855,41
	2022	1.266.855,41	0,00	0,00	1.266.855,41
	Cassa	1.266.855,41	0,00	0,00	1.266.855,41
Titolo 7: Uscite per conto terzi e partite di giro	2020	851.000,00	0,00	0,00	851.000,00
	2021	821.000,00	0,00	0,00	821.000,00
	2022	821.000,00	0,00	0,00	821.000,00
	Cassa	947.425,23	0,00	0,00	947.425,23
TOTALE USCITE	2020	24.566.736,01	0,00	0,00	24.566.736,01
	2021	14.404.807,06	0,00	0,00	14.404.807,06
	2022	11.978.785,85	0,00	0,00	11.978.785,85
	Cassa	24.938.829,26	1.581.722,68	10.000,01	26.510.551,93

DIFFERENZE (ENTRATE - USCITE)	2020	0,00	0,00	0,00	0,00
	2021	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	1.794.964,96	-1.508.285,86	-114.999,99	171.679,11

- di dare atto che con il presente provvedimento vengono rispettati gli equilibri di bilancio e i vincoli di finanza pubblica;
- di dare atto che il presente provvedimento risulta coerente con il contenuto del documento unico di programmazione 2020-2022;

Successivamente, stante l'urgenza, con separata e unanime votazione

DELIBERA

l'immediata eseguibilità della presente deliberazione, ai sensi dell'articolo 134, comma 4, del decreto legislativo n. 267/2000.

Approvato e sottoscritto:
Il Sindaco
F.to Giuseppetti Luca Maria

Il Segretario Comunale
F.to Cesanelli Dott.Ssa Marina

Della suesesa deliberazione, ai sensi dell'art. 124 del D.Lgs. 18.8.2000, n. 267 e dell'art. 32, comma 1, della Legge 18.6.2009 n. 69, viene iniziata oggi la pubblicazione all'Albo Pretorio Comunale on-line (www.comune.caldarola.mc.it) per quindici giorni consecutivi.

E' comunicata ai Signori Capigruppo Consiliari ai sensi dell'art. 125 D.Lgs. 267/2000.

Caldarola,
li 17-12-2020

Il Segretario Comunale
F.to Cesanelli Dott.Ssa Marina

Il sottoscritto Responsabile del Servizio, visti gli atti d'ufficio,

ATTESTA

Che la presente deliberazione:

È stata affissa all'Albo Pretorio comunale on-line per quindici giorni consecutivi dal 17-12-2020 al 01-01-2021 senza reclami.

È divenuta esecutiva il giorno:

[] perché dichiarata immediatamente eseguibile (art. 134, comma 4 D.Lgs.vo n. 267/2000);

[] decorsi 10 giorni dalla pubblicazione, (art. 134, c. 3, D.Lgs.vo n. 267/2000);

Caldarola, li _____

Il Responsabile del Servizio
F.to Dott. Marco Feliziani

Sono stati assunti i seguenti Impegni di Spesa:

Caldarola, li 21-11-2020

IL RAGIONIERE COMUNALE F.F.
F.to Biondi Dott. Rossano

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

Caldarola, li 17-12-2020

Il Segretario Comunale
Cesanelli Dott.Ssa Marina