



COMUNE DI CALDAROLA

Provincia di Macerata

COPIA DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE Numero 46 del 28-11-2020

**Oggetto: ASSESTAMENTO GENERALE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022
ART. 175, COMMA 8 DEL TUEL 18 AGOSTO 2000 N. 267 E S.M.I. E VARIAZIONE DI
CASSA COMMA 5-BIS**

L'anno duemilaventi il giorno ventotto del mese di novembre alle ore 12:00, nella sala delle adunanze si è riunito il Consiglio Comunale convocato con avvisi spediti nei modi e termini di legge, in sessione Ordinaria in Prima convocazione.

Alla trattazione dell'argomento in oggetto, in seduta Pubblica, risultano presenti e assenti i Consiglieri:

Giuseppetti Luca Maria	P	Minnucci Teresa	P
Di Tomassi Giorgio	P	De Angelis Davide	P
Ansovini Simone	P	Biondi Aronne	P
Pontoni Marco	P	Cataldi Simone	P
Ciarlantini Giovanni	P	Cipollari Roberto	P
Pesaresi Luca	A		

Assegnati 11	In carica 11	Assenti 1	Presenti 10
--------------	--------------	-----------	-------------

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

Assume la presidenza il Signor Giuseppetti Luca Maria Sindaco.

Constatata la legalità della seduta, il Presidente dichiara aperta la stessa ed invita il Consiglio a discutere e deliberare sull'oggetto sopra indicato, previa nomina degli scrutatori nelle persone dei Signori:

Ansovini Simone
Minnucci Teresa
De Angelis Davide

Si da atto che la presente riunione viene svolta in videoconferenza e che il Segretario ha verificato la presenza dei consiglieri all'interno del sistema audio/video.

Premesso che sulla proposta della presente deliberazione, ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs 18 agosto 2000, n. 267, hanno espresso parere favorevole:

- il responsabile del servizio interessato, per quanto concerne la regolarità tecnica;
- il responsabile di ragioneria, per quanto concerne la regolarità contabile;
- il revisore dei conti ai sensi dell'art. 239 del D.Lgs n. 267/2000;

Avvenuta la discussione il cui verbale è allegato alla presente delibera;

IL CONSIGLIO COMUNALE

Visto il bilancio di previsione 2020/2022, approvato con atto di C.C. n. 15 del 10/04/2020, esecutivo ai sensi di legge;

Vista la variazione d'urgenza al bilancio di previsione 2020/2022 annualità 2020, approvata con atto di C.C. n. 29 del 13/06/2020;

Vista la variazione d'urgenza al bilancio di previsione 2020/2022 annualità 2020, approvata con atto di C.C. n. 36 del 19/09/2020;

Vista la variazione d'urgenza al bilancio di previsione 2020/2022 annualità 2020, approvata con atto di C.C. n. 39 del 07/11/2020;

Vista la variazione al bilancio di previsione 2020/2022 annualità 2020, approvata con atto di C.C. n. 40 del 07/11/2020;

Visto il D.U.P per il periodo 2020/2022, approvato con atto di C.C. n. 14 del 10/04/2020, esecutivo ai sensi di legge;

Vista la nota prot. N. 5130 del 25/06/2020 del Responsabile del Servizio Finanziario avente per oggetto "salvaguardia degli equilibri ed assestamento generale di bilancio dell'esercizio 2020 ai sensi degli artt. 175 c. 8 e 193 D. Lgs 267/2000";

Esaminate le note inoltrate dai Responsabili di Settore;

Accertato per il tramite del responsabile dell'Ufficio di Ragioneria che le previsioni di alcuni capitoli delle entrate correnti si sono dimostrate in alcuni casi insufficienti ed in altri esuberanti e pertanto è necessario rideterminarne l'importo in base alla reale situazione;

Che, parimenti, le previsioni di alcuni capitoli di Spesa risultano insufficienti ad assicurare le effettive necessità dell'Ente per cui si rende necessario aumentare i relativi stanziamenti;

Ritenuto che a siffatte maggiori spese si può provvedere sia mediante l'accertamento di maggiori entrate che con corrispondenti storni dai capitoli di spesa, che, in rapporto al fabbisogno, sono esuberanti;

Considerato che l'attuale fase di emergenza causata dal COVID-19 ha visto molti trasferimenti statali per sopperire alla prima fase di emergenza ma soprattutto a garantire agli Enti Locali la liquidità di cassa causata dalle minori entrate;

Considerato che mediante la variazione di assestamento generale, deliberata dall'organo consiliare dell'Ente entro il 31 Luglio di ciascun anno (per l'anno 2020 il termine è stato prorogato al 30/11/2020), si attua la verifica generale di tutte le voci di entrata e di uscita, compreso il fondo di riserva, al fine di assicurare il mantenimento del pareggio di bilancio

Visto che l'assestamento generale costituisce la verifica di tutte le voci di entrata e di uscita, compreso il fondo di riserva, finalizzata ad assicurare il mantenimento del pareggio del bilancio.

Considerato che, si tratta di una operazione non ripetibile (che potrà cioè essere effettuata una sola volta) con la quale vengono controllate tutte le voci del bilancio - ivi compreso il fondo riserva -

apportando alle stesse le necessarie variazioni con possibilità di utilizzare l'avanzo di amministrazione per la parte non vincolata per assestare le spese correnti.

Visto l'art. 175 del D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000, che al comma 3^a ed 8^a stabilisce che la variazione relativa all'assestamento generale viene deliberata dall'Organo Consiliare entro il 31 luglio di ciascun anno (per l'anno 2020 il termine è stato prorogato al 30/11/2020);

Visto l'art. 42 - comma 2 - lettera b) del D.Lgs. 267 del 18.08.2000;

Ritenuto dover procedere all'assestamento definitivo del bilancio dell'esercizio finanziario corrente;

Visto il prospetto allegato predisposto dall'Ufficio di Ragioneria riguardante la variazione di assestamento di bilancio (**all. A**), che forma parte integrante e sostanziale della presente deliberazione, del quale si riportano le seguenti risultanze finali:

ENTRATE	Anno	Stanziamento	Maggiori entrate	Minori entrate	Assestato
Fondo iniziale di cassa	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione	2020 2021 2022	7.591,52 0,00 0,00	40.000,00 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	831.600,00 848.600,00 853.600,00 986.612,59	45.765,85 0,00 0,00 45.765,85	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	4.143.231,68 3.993.377,05 3.995.099,44 5.121.302,02	263.538,41 0,00 0,00 263.538,41	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	294.795,00 296.795,00 296.795,00 314.949,99	8.000,00 0,00 0,00 8.000,00	0,00 0,00 0,00 0,00	302.795,00 296.795,00 296.795,00 322.949,99
Titolo 4: Entrate in conto capitale	2020 2021 2022 Cassa	14.844.280,71 6.478.179,60 4.645.436,00 16.711.634,03	299.744,78 0,00 0,00 299.744,78	0,00 0,00 0,00 0,00	15.144.025,49 6.478.179,60 4.645.436,00 17.011.378,81
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	821.000,00 821.000,00 821.000,00 821.396,81	30.000,00 0,00 0,00 30.000,00	0,00 0,00 0,00 0,00	851.000,00 821.000,00 821.000,00 851.396,81

TOTALE ENTRATE	2020	23.787.686,97	687.049,04	0,00	24.474.736,01
	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	25.222.750,85	647.049,04	0,00	25.869.799,89

USCITE	Anno	Stanziamento	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
Titolo 1: Spese correnti	2020	5.225.034,53	324.251,96	18.800,00	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	6.348.981,99	324.251,96	18.800,00	6.654.433,95
Titolo 2: Spese in conto capitale	2020	16.395.377,20	351.597,08	0,00	16.746.974,28
	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	15.547.097,76	351.597,08	0,00	15.898.694,84
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	821.000,00	30.000,00	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	917.425,23	30.000,00	0,00	947.425,23
TOTALE USCITE	2020	23.787.686,97	705.849,04	18.800,00	24.474.736,01
	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	24.159.780,22	705.849,04	18.800,00	24.846.829,26

Considerato che con la presente variazione di assestamento al bilancio di previsione 2020/2022 sono rispettati tutti gli equilibri di bilancio ai sensi della normativa vigente come riportato dal prospetto **All.B);**

Visto il parere del Revisore dei Conti, espresso ai sensi dell'art. 239 - 1^a comma lett. b) del D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000, (**All. C)** del quale è stata consegnata copia ai Consiglieri richiedenti;

Visto:

- II TUEL n. 267/2000;
- II D.Lgs. n.118/2011
- Il vigente regolamento di contabilità

Con votazione legalmente resa per alzata di mano, ed accertata dal Presidente e dagli Scrutatori che ha dato il seguente risultato:

Componenti presenti n.	10
Componenti votanti n.	10
Componenti astenuti n.	
Voti favorevoli n.	7
Voti contrari n.	3 (De Angelis, Biondi, Cataldi)

DELIBERA

- 1- La premessa è parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;

- 2- Di dare atto che, ai sensi dell'articolo 175, comma 8 del TUEL, è stata effettuata la verifica generale di tutte le voci di entrata e di spesa, compreso il fondo di riserva e il fondo di cassa, al fine di assicurare il mantenimento del pareggio di bilancio;
- 3- Di approvare le variazioni di bilancio per competenza e cassa e gli storni di fondi, di cui al prospetto di variazione (**Allegato A**), che forma parte integrante e sostanziale della presente deliberazione, con il quale si procede all'assestamento dell'esercizio finanziario 2020, del quale si riportano le seguenti risultanze finali:

ENTRATE	Anno	Stanziamento	Maggiori entrate	Minori entrate	Assestato
Fondo iniziale di cassa	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione	2020 2021 2022	7.591,52 0,00 0,00	40.000,00 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	831.600,00 848.600,00 853.600,00 986.612,59	45.765,85 0,00 0,00 45.765,85	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	4.143.231,68 3.993.377,05 3.995.099,44 5.121.302,02	263.538,41 0,00 0,00 263.538,41	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	294.795,00 296.795,00 296.795,00 314.949,99	8.000,00 0,00 0,00 8.000,00	0,00 0,00 0,00 0,00	302.795,00 296.795,00 296.795,00 322.949,99
Titolo 4: Entrate in conto capitale	2020 2021 2022 Cassa	14.844.280,71 6.478.179,60 4.645.436,00 16.711.634,03	299.744,78 0,00 0,00 299.744,78	0,00 0,00 0,00 0,00	15.144.025,49 6.478.179,60 4.645.436,00 17.011.378,81
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	821.000,00 821.000,00 821.000,00 821.396,81	30.000,00 0,00 0,00 30.000,00	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	23.787.686,97 14.404.807,06 11.978.785,85 25.222.750,85	687.049,04 0,00 0,00 647.049,04	0,00 0,00 0,00 0,00	24.474.736,01 14.404.807,06 11.978.785,85 25.869.799,89

USCITE	Anno	Stanziamento	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
Titolo 1: Spese correnti	2020	5.225.034,53	324.251,96	18.800,00	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	6.348.981,99	324.251,96	18.800,00	6.654.433,95
Titolo 2: Spese in conto capitale	2020	16.395.377,20	351.597,08	0,00	16.746.974,28
	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	15.547.097,76	351.597,08	0,00	15.898.694,84
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	821.000,00	30.000,00	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	917.425,23	30.000,00	0,00	947.425,23
TOTALE USCITE	2020	23.787.686,97	705.849,04	18.800,00	24.474.736,01
	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	24.159.780,22	705.849,04	18.800,00	24.846.829,26

- 4- Di dare atto che con la presente variazione di bilancio vengono mantenuti e rispettati gli equilibri di bilancio come evidenziato nel prospetto (**Allegato B**);
- 5- Di dare atto che sul presente provvedimento è stato espresso il parere favorevole del Revisore dei Conti ai sensi della normativa in premessa richiamata che forma parte integrante e sostanziale della presente deliberazione (**Allegato C**);

Dopo di che

IL CONSIGLIO COMUNALE

Con votazione legalmente resa per alzata di mano, ed accertata dal Presidente e dagli Scrutatori che ha dato il seguente risultato:

Componenti presenti n.	10
Componenti votanti n.	10
Componenti astenuti n.	
Voti favorevoli n.	7
Voti contrari n.	3 (De Angelis, Biondi, Cataldi)

dichiara il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134 - 4^a comma - del D.Lgs 18.8.2000, n. 267.

Il presente verbale, salva l'ulteriore lettura e sua definitiva approvazione nella prossima seduta, viene sottoscritto come segue:

Il Presidente
F.to Giuseppetti Luca Maria

Il Segretario Comunale
F.to Cesanelli Dott.Ssa Marina

Della suestesa 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.

Caldarola, li 15-12-2020

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 15-12-2020 al 30-12-2020 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

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

Caldarola, li 15-12-2020

Il Segretario Comunale
Cesanelli Dott.Ssa Marina