



COMUNE DI BELLUNO

DELIBERAZIONI DELLA GIUNTA COMUNALE n. 73 del 17/05/2018

OGGETTO: BILANCIO DI PREVISIONE 2018/2020. PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA PER L'ESERCIZIO 2018, RELATIVA VARIAZIONE DI CASSA. ADEGUAMENTO DEL PEG 2018/2020.

L'anno **2018**, addì **diciassette**, del mese di **maggio**, alle ore **15:00**, nella Residenza Comunale, convocata nei modi di Legge, si è riunita la Giunta Comunale.

Alla trattazione della presente deliberazione, risultano presenti:

MASSARO JACOPO	SINDACO	Presente
BOGO MARCO	ASSESSORE	Assente
BUSATTA MAURIZIO	ASSESSORE	Presente
FRISON FRANCO	ASSESSORE	Presente
GANZ STEFANIA	ASSESSORE	Presente
GIANNONE BIAGIO	ASSESSORE	Presente
OLIVOTTO LUCIA	VICE SINDACO	Assente
PELLEGRINI LUCIA	ASSESSORE	Presente
PERALE MARCO	ASSESSORE	Presente
TOMASI VALENTINA	ASSESSORE	Presente
POL BARBARA		Presente

Totale presenti: **9** Totale assenti: **2**.

Partecipa il Segretario Generale dott.ssa **TEDESCO ALFONSINA**, il quale procede a redigere il presente estratto del verbale.

Riconosciuta valida l'adunanza, essendo legale il numero degli intervenuti, il sig. **MASSARO JACOPO** in qualità di Sindaco, assume la presidenza e dichiara aperta la seduta e la discussione sull'oggetto all'Ordine del Giorno.

LA GIUNTA COMUNALE

Richiamati:

- il D.Lgs. 18/08/2000 n. 267 e ss.mm.ii.;
- gli artt. 48 e 49 del D.Lgs. n. 267/2000;
- l'art. 175, comma 5bis del D.Lgs. n. 267/2000, che assegna all'Organo esecutivo la competenza relativa “alle 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”;
- l'art. 166 del D.Lgs. n. 267/2000, che disciplina il Fondo di riserva;
- l'art. 176 del D.Lgs. 267/2000, il quale stabilisce che: “*I prelevamenti dal Fondo di riserva, dal fondo di riserva di cassa e dai fondi spese potenziali, sono di competenza dell'Organo Esecutivo e possono essere deliberati entro il 31 dicembre di ciascun anno*”;
- il D.Lgs. 23/06/2011 n. 118, avente ad oggetto: “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti locali e dei loro Organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della Legge 5 maggio 2009, n. 42” e ss.mm.ii.;

Visti:

- la deliberazione del Consiglio comunale 21/12/2017 n. 67, relativa all'approvazione del Bilancio di previsione per il triennio 2018/2020 relativi allegati e conseguenti variazioni intervenute, esecutiva;
- la deliberazione del Consiglio Comunale 27/04/2018 n. 11, relativa all'approvazione del Rendiconto dell'esercizio finanziario 2017, esecutiva;
- la Legge 27/12/2017 n. 205, “Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2018 e bilancio pluriennale per il triennio 2018-2020 (legge di stabilità 2018);
- la deliberazione della Giunta Comunale 28/02/2018 n. 33, ad oggetto: “Approvazione regolamento di organizzazione degli uffici e dei servizi”;
- la deliberazione della Giunta Comunale 28/02/2018 n. 34, ad oggetto: “Approvazione nuova organizzazione uffici del Comune”;
- il Decreto del Sindaco 01/03/2018 n. 1, ad oggetto: “Assegnazione incarico di coordinamento di ambito al Dott. Sergio Gallo”;
- il vigente Statuto Comunale;
- il vigente Regolamento di Contabilità;

Premesso che:

- con la sopra citata deliberazione della Giunta Comunale n. 34/2018, viene approvata la nuova organizzazione degli uffici comunali prevedendo, tra l'altro, l'abolizione del servizio Gare e Appalti, la riassegnazione delle competenze di gare a ciascun ambito sotto le soglie definite dall'art. 37 comma 1 del D.Lgs. n. 50/2016 e la possibilità di convenzionarsi con una o più Stazioni appaltanti per le procedure sopra soglia;
- la Provincia di Belluno ha istituito una Stazione Appaltante aperta all'adesione di tutti i Comuni e gli Enti Locali;
- il Comune di Belluno intende procedere alla stipula di una convenzione con la suddetta Provincia che prevede l'espletamento di n. 7 procedure di appalto da affidare per servizi e forniture, a fronte di un corrispettivo forfettario di € 6.000,00;
- la spesa non trova apposita copertura negli stanziamenti di bilancio 2018/2020, risultando pertanto necessario provvedervi con un prelievo dal Fondo di riserva;

Considerato che:

- il Fondo di riserva iscritto a Bilancio presenta la necessaria disponibilità;

- la conseguente variazione degli stanziamenti di cassa garantisce la non negatività del fondo di cassa;
- con le variazioni proposte vengono rispettati gli equilibri finanziari del bilancio di previsione 2018/2020 (Allegato A), gli equilibri di cassa e i vincoli di finanza pubblica, come viene altresì garantita la quota minima del fondo di riserva riservata alle spese non prevedibili, la cui mancata effettuazione comporta danni certi all'amministrazione;

Ritenuto di:

- procedere al prelievo dal Fondo di riserva nel modo che segue:

Entrata/Spesa Missione/Programma - Macroaggregato	Capitolo n.	Descrizione	Variazione Stanziamiento Competenza e Cassa
S – 20/01 – Liv. 02 Altre spese correnti	10139500	Fondo di riserva	– € 6.000,00
S – 01/02 - Liv. 02 Acqisto di beni e servizi	10113205	Spese per appalti	+ € 6.000,00

precisando che il relativo impegno dovrà essere assunto con specifica determinazione dirigenziale;

- procedere contestualmente alla variazione di cassa dei suddetti capitoli di spesa per il medesimo importo, garantendo che il fondo di cassa non è negativo;
- aggiornare conseguentemente il Piano Esecutivo di Gestione 2018/2020 nonché i documenti programmatici di bilancio;
- trasmettere la variazione al Tesoriere per quanto di competenza, come previsto dal punto 11.8 del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria potenziata (Allegato B);

Acquisiti sulla proposta di deliberazione i pareri di regolarità tecnica e contabile espressi ai sensi e per gli effetti dell'art. 49, comma 1 del TUEL dal Coordinatore dell'Ambito Risorse, allegati al presente atto a formarne parte integrante e sostanziale;

A voti unanimi resi nei modi di Legge,

DELIBERA

1. **di procedere**, per le motivazioni espresse in premessa, al prelievo dal Fondo di riserva nel modo che segue:

Entrata/Spesa Missione/Programma - Macroaggregato	Capitolo n.	Descrizione	Variazione Stanziamiento Competenza e Cassa
S – 20/01 – Liv. 02 Altre spese correnti	10139500	Fondo di riserva	– € 6.000,00
S – 01/02 - Liv. 02 Acqisto di beni e servizi	10113205	Spese per appalti	+ € 6.000,00

precisando che il relativo impegno dovrà essere assunto con specifica determinazione dirigenziale;

2. **di approvare** la conseguente variazione di cassa dei suddetti capitoli di spesa, garantendo che il fondo di cassa non è negativo;
3. **di aggiornare** conseguentemente il Piano Esecutivo di Gestione 2018/2020 nonché i documenti programmatici di bilancio;
4. **di dare atto** con le variazioni proposte vengono rispettati gli equilibri finanziari del bilancio di previsione 2018/2020 (Allegato A), gli equilibri di cassa e i vincoli di finanza pubblica, come viene altresì garantita la quota minima del fondo di riserva riservata alle spese non prevedibili, la cui mancata effettuazione comporta danni certi all'amministrazione;
5. **di trasmettere** la variazione al Tesoriere per quanto di competenza, come previsto dal punto 11.8 del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria potenziata (allegato B);
6. **di dare** comunicazione della presente deliberazione al Consiglio comunale, ai sensi dell'art. 166 e ss.mm.ii. del D.Lgs. 267/2000 e dell'art. 32 del Regolamento di contabilità.

Allegati:

- A_Prospetto degli equilibri di bilancio
- B_Schema di variazione per il Tesoriere
- Fogli pareri.

La presente deliberazione è stata dichiarata immediatamente eseguibile, con distinta e separata votazione, ai sensi dell'art. 134, comma 4 del D.Lgs. 18/08/2000 n. 267, ravvisata l'urgenza di provvedere in merito.

Letto, confermato e sottoscritto con firma digitale da:

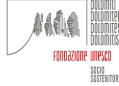
IL SEGRETARIO GENERALE
dott.ssa TEDESCO ALFONSINA

Il Presidente - SINDACO
MASSARO JACOPO

PROSPETTO EQUILIBRI DI BILANCIO



COMUNE DI BELLUNO
Piazza Duomo, 1 - 32100 Belluno
C.F. 00132550252 - P. IVA 00132550252

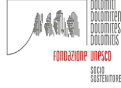


EQUILIBRI DI BILANCIO - Variazioni Provvisorie

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
Fondo di cassa all'inizio esercizio			8.171.828,09		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		673.724,67	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		23.961.835,19 0,00	23.797.290,46 0,00	22.506.370,29 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti di amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti di cui: - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità'	(-)		24.175.887,64 0,00 435.000,00	23.328.639,90 0,00 468.000,00	22.135.646,77 0,00 468.000,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>	(-)		212.620,62 0,00 0,00	216.650,56 0,00 0,00	220.723,52 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			247.051,60	252.000,00	150.000,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		166.182,20 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE					
O = G+H+I-L+M			413.233,80	252.000,00	150.000,00



COMUNE DI BELLUNO
Piazza Duomo, 1 - 32100 Belluno
C.F. 00132550252 - P. IVA 00132550252

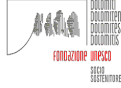


EQUILIBRI DI BILANCIO - Variazioni Provvisorie

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	4.221.556,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	1.958.302,65	0,00	0,00
R) Entrate titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	21.017.707,84	3.892.000,00	2.675.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti di amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 pr Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attivita' finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)	27.610.800,29 0,00	4.144.000,00 0,00	2.825.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per acquisizioni di attivita' finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE				
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		-413.233,80	-252.000,00	-150.000,00



COMUNE DI BELLUNO
Piazza Duomo, 1 - 32100 Belluno
C.F. 00132550252 - P. IVA 00132550252



EQUILIBRI DI BILANCIO - Variazioni Provvisorie

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termini	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attivita' finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attivita' finanziarie'	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE					
W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00

VARIAZIONE CONTENENTE I DATI DI INTERESSE DEL TESORIERE

Allegato delibera di Variazione del Bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

Allegato n. 8/1
al D.Lgs 118/2011

Data 15/05/2018

Proposta RAG - 1505 / 2018

ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE COMUNICAZIONE	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PROPOSTA IN OGGETTO ESERCIZIO 2018
				in aumento	in diminuzione	
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	previsioni di competenza	673.724,67	0,00	0,00	673.724,67
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	previsioni di competenza	1.958.302,65	0,00	0,00	1.958.302,65
	Utilizzo avanzo di amministrazione	previsioni di competenza	87.000,00	0,00	0,00	87.000,00
	-di cui avanzo di amministrazione utilizzato anticipatamente		0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di Cassa all'01/01/2018	previsioni di cassa	8.171.828,09	0,00	0,00	8.171.828,09
	TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA	residui presunti	11.643.344,41	0,00	0,00	11.643.344,41
		previsione di competenza	47.860.614,34	0,00	0,00	47.860.614,34
		previsione di cassa	58.947.876,33	0,00	0,00	58.947.876,33
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	residui presunti	11.643.344,41	0,00	0,00	11.643.344,41
		previsione di competenza	50.579.641,66	0,00	0,00	50.579.641,66
		previsione di cassa	67.119.704,42	0,00	0,00	67.119.704,42

Allegato delibera di Variazione del Bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

Allegato n. 8/1
al D.Lgs 118/2011

Data 15/05/2018

Proposta RAG - 1505 / 2018

SPESE

MISSIONE,PROGRAMMA,TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE COMUNICAZIONE	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PROPOSTA IN OGGETTO ESERCIZIO 2018	
				in aumento	in diminuzione		
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00	
MISSIONE	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione					
0102	Programma	02 Segreteria generale					
	Titolo 1	Spese correnti	residui presunti	65.631,18	0,00	0,00	65.631,18
			previsione di competenza	781.565,94	6.000,00	0,00	787.565,94
			previsione di cassa	807.603,22	6.000,00	0,00	813.603,22
	Totale Programma	02 Segreteria generale	residui presunti	65.631,18	0,00	0,00	65.631,18
			previsione di competenza	781.565,94	6.000,00	0,00	787.565,94
			previsione di cassa	807.603,22	6.000,00	0,00	813.603,22
	Totale MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	residui presunti	1.870.770,65	0,00	0,00	1.870.770,65
			previsione di competenza	8.277.656,85	6.000,00	0,00	8.283.656,85
			previsione di cassa	9.626.497,26	6.000,00	0,00	9.632.497,26
MISSIONE	20	Fondi e accantonamenti					
2001	Programma	01 Fondo di riserva					
	Titolo 1	Spese correnti	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	189.254,29	0,00	6.000,00	183.254,29
			previsione di cassa	724.254,29	0,00	6.000,00	718.254,29
	Totale Programma	01 Fondo di riserva	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	189.254,29	0,00	6.000,00	183.254,29
			previsione di cassa	724.254,29	0,00	6.000,00	718.254,29
	Totale MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	713.369,54	0,00	6.000,00	707.369,54
			previsione di cassa	813.369,54	0,00	6.000,00	807.369,54
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA			residui presunti	9.131.875,33	0,00	0,00	9.131.875,33
			previsione di competenza	50.579.641,66	6.000,00	6.000,00	50.579.641,66
			previsione di cassa	56.787.490,66	6.000,00	6.000,00	56.787.490,66
TOTALE GENERALE DELLE SPESE			residui presunti	9.131.875,33	0,00	0,00	9.131.875,33
			previsione di competenza	50.579.641,66	6.000,00	6.000,00	50.579.641,66
			previsione di cassa	56.787.490,66	6.000,00	6.000,00	56.787.490,66

TIMBRO E FIRMA DELL'ENTE



COMUNE DI BELLUNO

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

IL DIRIGENTE

Vista la proposta n. 1725/2018 ad oggetto: “BILANCIO DI PREVISIONE 2018/2020. PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA PER L'ESERCIZIO 2018, RELATIVA VARIAZIONE DI CASSA. ADEGUAMENTO DEL PEG 2018/2020.”, ai sensi e per gli effetti degli art. 49 e 147 bis del D.Lgs. 18/08/2000 n. 267, esprime parere **FAVOREVOLE** in ordine alla regolarità tecnica.

Belluno, li 15/05/2018

Sottoscritto dal Dirigente
GALLO SERGIO
con firma digitale



COMUNE DI BELLUNO

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE

IL COORDINATORE D'AMBITO RISORSE

Vista la proposta n. 1725/2018 ad oggetto “BILANCIO DI PREVISIONE 2018/2020. PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA PER L'ESERCIZIO 2018, RELATIVA VARIAZIONE DI CASSA. ADEGUAMENTO DEL PEG 2018/2020.”, ai sensi dell’art. 49 del D.Lgs. 18/08/2000 n. 267, esprime il seguente parere in ordine alla regolarità contabile:

FAVOREVOLE

Belluno, li 15/05/2018

**Sottoscritto dal Coordinatore
TEDESCO ALFONSINA
con firma digitale**



COMUNE DI BELLUNO

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

OGGETTO: BILANCIO DI PREVISIONE 2018/2020. PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA PER L'ESERCIZIO 2018, RELATIVA VARIAZIONE DI CASSA. ADEGUAMENTO DEL PEG 2018/2020.

D'ordine del Segretario Generale, si attesta che viene iniziata oggi la pubblicazione all'Albo Telematico della deliberazione della Giunta comunale n. 73 del 17/05/2018 per 15 giorni consecutivi.

Belluno lì, 22/05/2018

**Sottoscritto dal
delegato dal Segretario Generale
GANDIN MARIALORES
con firma digitale**



COMUNE DI BELLUNO

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

OGGETTO: BILANCIO DI PREVISIONE 2018/2020. PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA PER L'ESERCIZIO 2018, RELATIVA VARIAZIONE DI CASSA. ADEGUAMENTO DEL PEG 2018/2020.

Si certifica che la deliberazione n. 73 del 17/05/2018 è stata pubblicata nelle forme di Legge all'Albo Telematico del Comune, per cui la stessa è divenuta esecutiva, ai sensi dell'art. 134, comma 3° del D.Lgs. 18/08/2000 n. 267, il giorno 02/06/2018.

Belluno lì, 03/06/2018

Sottoscritto da
IL SEGRETARIO GENERALE
TEDESCO ALFONSINA
con firma digitale