



Comune di San Cesario sul Panaro
(PROVINCIA DI MODENA)

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

Seduta n. 7

VERBALE NR. 18 DEL 22/02/2018

OGGETTO: PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA .

L'anno duemiladiciotto addi ventidue febbraio alle ore 19:30 nella RESIDENZA Comunale si è riunita la Giunta Comunale.

Fatto l'appello nominale risultano:

Prog.	Cognome e Nome	Pres/Ass
1	Gozzoli Gianfranco	Presente
2	Cavani Giovanni	Presente
3	Biondi Sofia	Presente
4	Vezzelli Paola	Presente
5	Zuffi Francesco	Assente

PRESENTI N.: 4

ASSENTI N.: 0

Assiste il Vice Segretario Generale - Manuela Galletti

Constatata la legalità dell'adunanza, Il Sindaco, il sig. Gianfranco Gozzoli, pone in trattazione il suindicato oggetto.

Il presente atto viene letto, approvato e sottoscritto digitalmente

IL SINDACO
GIANFRANCO GOZZOLI

IL VICE SEGRETARIO GENERALE
MANUELA GALLETTI

LA GIUNTA COMUNALE

VISTO il Documento Unico di Programmazione il Bilancio 2018-2020 approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 72 del 28/12/2017, esecutiva ai sensi di legge;

VISTO il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2018-2020 approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 79 del 28/12/2017, esecutiva ai sensi di legge;

VISTO il Piano Esecutivo di Gestione 2018-2020 approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 114 del 28/12/2017, esecutiva ai sensi di legge;

RICHIAMATO l'articolo 166 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, il quale testualmente recita:

Art. 166. *Fondo di riserva.*

1. *Gli enti locali iscrivono nel proprio bilancio di previsione un fondo di riserva non inferiore allo 0,30 e non superiore al 2 per cento del totale delle spese correnti inizialmente previste in bilancio.*

2. *Il fondo è utilizzato, con deliberazioni dell'organo esecutivo da comunicare all'organo consiliare nei tempi stabiliti dal regolamento di contabilità, nei casi in cui si verifichino esigenze straordinarie di bilancio o le dotazioni degli interventi di spesa corrente si rivelino insufficienti.*

2-bis. *La metà della quota minima prevista dai commi 1 e 2-ter è riservata alla copertura di eventuali spese non prevedibili, la cui mancata effettuazione comporta danni certi all'amministrazione.*

2-ter. *Nel caso in cui l'ente si trovi in una delle situazioni previste dagli articoli 195 e 222, il limite minimo previsto dal comma 1 è stabilito nella misura dello 0,45 per cento del totale delle spese correnti inizialmente previste in bilancio.*

2-quater. *Nella missione "Fondi e Accantonamenti", all'interno del programma "Fondo di riserva", gli enti locali iscrivono un fondo di riserva di cassa non inferiore allo 0,2 per cento delle spese finali, utilizzato con deliberazioni dell'organo esecutivo;*

DATO ATTO CHE, in attuazione alla norma sopra citata, nel bilancio di previsione iniziale è stato iscritto un Fondo di riserva di competenza dell'importo di €. 20.000,00 per ciascun anno del Bilancio 2018-2020 al Cap. 01400 (Miss. 20 – prog. 01 – PdC U.1.10.01.01.001) denominato "*Fondo di riserva*" al fine di fronteggiare esigenze straordinarie di bilancio ovvero per adeguare dotazioni di spesa rivelatesi insufficienti;

RICHIAMATO inoltre l'art. 176 del citato D.Lgs. n. 267/2000 il quale attribuisce all'organo esecutivo la competenza ad adottare provvedimenti di prelevamento dal fondo di riserva, dal fondo di riserva di cassa e dai fondi spese potenziali, entro il 31 dicembre di ciascun anno;

RICORDATO che nel corso dell'esercizio:

- non è stato disposto alcun prelievo dal fondo di riserva;
- la capienza del fondo non è stata modificata a seguito di variazioni di bilancio;

ACCERTATO che il fondo di riserva iscritto in bilancio ha attualmente la seguente disponibilità:

- ≈ Anno 2018: €. 20.000,00, di cui €. 6.940,00 riservata a spese non prevedibili ed €. 13.060,00 per le altre tipologie di spesa;
- ≈ Anno 2019: €. 20.000,00, di cui €. 6.940,00 riservata a spese non prevedibili ed €. 13.060,00 per le altre tipologie di spesa;
- ≈ Anno 2020: €. 20.000,00, di cui €. 6.940,00 riservata a spese non prevedibili ed €. 13.060,00 per le altre tipologie di spesa;

RILEVATO che l'andamento effettivo della gestione ha evidenziato la necessità di apportare variazioni agli stanziamenti dei capitoli del piano esecutivo di gestione, relative alla quantificazione e destinazione delle risorse per il conseguimento degli obiettivi assegnati;

CONSIDERATO CHE, a seguito di queste nuove esigenze di spesa, pervenute da parte dei responsabili di servizio interessati, conservate agli atti del Settore Finanziario, si rende necessario integrare gli stanziamenti dei capitoli, come evidenziato nell'allegato A), parte integrante e sostanziale del presente atto;

VERIFICATO che a tali maggiori spese correnti non possa farsi fronte con una corrispondente diminuzione di altre voci di spesa ovvero con un aumento delle entrate;

RITENUTO pertanto necessario disporre il prelevamento dal fondo di riserva;

RICHIAMATO l'art. 166, comma 2-bis, del d.Lgs. n. 267/2000, il quale prevede che la metà della quota minima deve essere riservata ad eventuali spese non prevedibili la cui mancata effettuazione comporti danni certi all'amministrazione;

RITENUTO di provvedere in merito;

VISTO il D.Lgs. n. 267/2000;

VISTO il D.Lgs. n. 118/2011;

VISTO il D.Lgs. n. 126/2014;

VISTO lo Statuto Comunale;

VISTO il vigente Regolamento comunale di contabilità;

VISTO il parere reso, sulla proposta di deliberazione, dal Responsabile del Settore finanziario in merito alla regolarità tecnica e contabile, espresso ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs 18.08.2000, n. 267

DELIBERA

1. Di prelevare ai sensi dell'art. 166, comma 2, e 176 del d.Lgs. n. 267/2000, dal fondo di riserva iscritto nel bilancio di previsione corrente al Cap. 01400 (Miss. 20

– prog. 01 – PdC U.1.10.01.01.001) denominato “Fondo di riserva” l’importo necessario per integrare le dotazioni dei capitoli di spesa come evidenziato nell’allegato A), parte integrante e sostanziale del presente atto

2. Di dare atto che, a seguito del prelevamento disposto al punto 1), nel fondo di riserva residua la seguente disponibilità:
 - a. Anno 2018: €. 7.000,00, di cui €. 6.940,00 riservata a spese non prevedibili ed €. 60,00 per le altre tipologie di spesa;
 - b. Anno 2019: €. 20.000,00, di cui €. 6.940,00 riservata a spese non prevedibili ed €. 13.060,00 per le altre tipologie di spesa;
 - c. Anno 2020: €. 20.000,00, di cui €. 6.940,00 riservata a spese non prevedibili ed €. 13.060,00 per le altre tipologie di spesa;
3. Di dare atto del permanere:
 - a. degli equilibri di bilancio, sulla base dei principi dettati dall’ordinamento finanziario e contabile ed in particolare dagli artt. 162, comma 6 e 193 del D.Lgs. n. 267/2000, come risulta dal prospetto che si allega sotto la lettera B) quale parte integrante e sostanziale;
 - b. degli equilibri di finanza pubblica previsti dalle regole sul pareggio di bilancio, come risulta dal prospetto allegato sotto la lettera C) quale parte integrante e sostanziale;
4. Di comunicare la presente deliberazione al Consiglio Comunale, secondo le forme ed i tempi stabiliti nel vigente Regolamento comunale di contabilità;
5. Di trasmettere la presente deliberazione al Tesoriere comunale, ai sensi dell’art. 216 del d.Lgs. n. 267/2000
6. Di dichiarare, con separata ed unanime votazione, il presente deliberato urgente ed immediatamente eseguibile ai sensi dell’art. 134, comma 4, del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267, al fine di garantire la continuità nella gestione.

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere
data: 22/02/2018 n. 7
Rif.
SPESE 2018

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE N. 2 ESERCIZIO 2018	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2018
				in aumento	in diminuzione	
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità					
Programma 5	Viabilità e infrastrutture stradali					
Titolo 1	Spese correnti					
10051.03.05467000	RIMOZIONE DELLA NEVE DALL' ABITATO - PRESTAZIONI DI SERVIZI-CE	residui presunti	0,00			0,00
		previsioni di competenza	40.000,00	13.000,00		53.000,00
		previsioni di cassa	64.020,60	13.000,00		77.020,60
Totale Titolo 1	Spese correnti	residui presunti	67.865,38			67.865,38
		previsioni di competenza	335.230,00	13.000,00		348.230,00
		previsioni di cassa	404.075,94	13.000,00		417.075,94
Totale Programma 5	Viabilità e infrastrutture stradali	residui presunti	183.906,08			183.906,08
		previsioni di competenza	795.843,25	13.000,00		808.843,25
		previsioni di cassa	898.867,09	13.000,00		911.867,09
Totale Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	residui presunti	184.165,23			184.165,23
		previsioni di competenza	798.793,25	13.000,00		811.793,25
		previsioni di cassa	902.076,24	13.000,00		915.076,24
Missione 20	Fondi e accantonamenti					
Programma 1	Fondo di riserva					
Titolo 1	Spese correnti					
20011.10.01400000	FONDO DI RISERVA.	residui presunti	0,00			0,00
		previsioni di competenza	20.000,00		-13.000,00	7.000,00
		previsioni di cassa	0,00			0,00
Totale Titolo 1	Spese correnti	residui presunti	0,00			0,00
		previsioni di competenza	20.000,00		-13.000,00	7.000,00
		previsioni di cassa	20.000,00			20.000,00
Totale Programma 1	Fondo di riserva	residui presunti	0,00			0,00
		previsioni di competenza	20.000,00		-13.000,00	7.000,00
		previsioni di cassa	20.000,00			20.000,00
Totale Missione 20	Fondi e accantonamenti	residui presunti	0,00			0,00
		previsioni di competenza	136.000,00		-13.000,00	123.000,00
		previsioni di cassa	20.000,00			20.000,00
Totale Variazioni in uscita		residui presunti	24.020,60			24.020,60
		previsioni di competenza	60.000,00	13.000,00	-13.000,00	60.000,00
		previsioni di cassa	64.020,60	13.000,00		77.020,60

SPESE 2018

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE N. 2 ESERCIZIO 2018	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2018
				in aumento	in diminuzione	
Totale Generale delle uscite		residui presunti	2.525.456,47			2.525.456,47
		previsioni di competenza	6.833.045,51	13.000,00	-13.000,00	6.833.045,51
		previsioni di cassa	8.797.129,24	13.000,00		8.810.129,24

ENTRATE 2018

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE N. 2 ESERCIZIO 2018	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2018
				in aumento	in diminuzione	
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti			0,00			0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale			310.579,36			310.579,36
Totale Generale delle entrate		residui presunti	1.775.240,38			1.775.240,38
		previsioni di competenza	6.833.045,51			6.833.045,51
		previsioni di cassa	7.886.779,44			7.886.779,44

TIMBRO E FIRMA DELL'ENTE

Responsabile del Servizio Finanziario/Dirigente responsabile della spesa

Variazione n. 7/2018
VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			1.740.487,17		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		0,00	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	(+)		4.763.616,15	4.678.935,15	4.685.360,15
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		4.626.116,15	4.565.935,15	4.566.660,15
<i>di cui:</i>					
<i>- fondo pluriennale vincolato</i>			0,00	0,00	0,00
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>			96.000,00	112.500,00	112.500,00
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	(-)		137.500,00	113.000,00	118.700,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>			0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti	(+)		0,00	---	---
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	---	---
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		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	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

Variazione n. 7/2018
VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento	(+)		0,00	---	---
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		310.579,36	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		759.850,00	782.850,00	999.850,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		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 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 attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		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>	(-)		1.070.429,36 0,00	782.850,00 0,00	999.850,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività 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			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 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 attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione 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 attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)		0,00	---	---
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE

PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA (da allegare al bilancio di previsione e alle variazioni di bilancio)

Variazione di bilancio n. 7 Rif.

(migliaia di euro)

EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0	0	0
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito	(+)	311	0	0
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie	(+)	0	0	0
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1+A2+A3)	(+)	311	0	0
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	3.817	3.777	3.772
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica	(+)	157	122	122
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	790	780	792
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	624	420	333
F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	136	363	667
G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI	(+)	107	107	0
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	4.626	4.566	4.567
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	(+)	0	0	0
H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente	(-)	96	113	113
H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	20	20	20
H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0	0	0
H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)	(-)	4.510	4.433	4.434
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	1.070	783	1.000
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito	(+)	0	0	0
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale	(-)	0	0	0
I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0	0	0
I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4)	(-)	1.070	783	1.000
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	0	0	0
L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie	(+)	0	0	0
L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1+L2)	(-)	0	0	0
M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI	(+)	0	0	0
(N) EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 (N=A+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M)		362	353	252