



**Comune di Castelfranco Emilia**  
**Provincia di Modena**  
**DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE**

**VERBALE NR. 138 DEL 21/07/2016**

**OGGETTO: BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2016/2018: VARIAZIONE ALLE DOTAZIONI DI CASSA NR. 3.**

L'anno 2016 addì ventuno Luglio alle ore 17:30 nella RESIDENZA Comunale si è riunita la Giunta Comunale.

Fatto l'appello nominale risultano:

|    |                        | Pres/Ass | votazione | Votazione imm eseg. |
|----|------------------------|----------|-----------|---------------------|
| 1. | REGGIANINI STEFANO     | P        | F         | F                   |
| 2. | COCCHI BONORA MAURIZIA | P        | F         | F                   |
| 3. | VIGARANI MASSIMILIANO  | A        | N         | N                   |
| 4. | GARGANO GIOVANNI       | P        | F         | F                   |
| 5. | BERTONCELLI DENIS      | P        | F         | F                   |
| 6. | PASTORE LEONARDO       | P        | F         | F                   |
| 7. | MANNI NADIA            | A        | N         | N                   |
| 8. | GRAZIOSI VALENTINA     | A        | N         | N                   |

PRESENTI N.: 5

ASSENTI N.: 3

Assiste il VICE SEGRETARIO - PAOLA AZZONI

Constatata la legalità dell'adunanza, il sig. STEFANO REGGIANINI, SINDACO, in qualità di PRESIDENTE pone in trattazione il suindicato oggetto.

Il presente atto viene letto, approvato e sottoscritto

IL PRESIDENTE  
 STEFANO REGGIANINI

IL SEGRETARIO  
 PAOLA AZZONI



**OGGETTO: BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2016/2018: VARIAZIONE ALLE DOTAZIONI DI CASSA NR. 3.**

**LA GIUNTA COMUNALE**

**Premesso**

- che il Decreto Legislativo 23.06.2011, n. 118, che detta le norme in materia di armonizzazione contabile, introduce la gestione degli stanziamenti di cassa;
- che il Bilancio di previsione finanziario 2016/2018, redatto in termini di competenza e di cassa secondo gli schemi definiti dall'allegato n. 9 del D.Lgs. 118/2011, è stato approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 162 del 18.12.2015;
- che la Giunta Comunale ha approvato il Piano Esecutivo di Gestione con le seguenti deliberazioni: n°. 6 in data 19.01.2016 avente ad oggetto: "Approvazione PEG 2016/2018: assegnazione risorse finanziarie", e n°. 11 in data 29.01.2016, avente ad oggetto: "P.E.G/Piano della Performance 2016/2018 – Assegnazione risorse umane, strumentali e obiettivi strategici.";

**Verificato che**

- con deliberazione di Giunta Comunale n°. 18, del 09.02.2016, avente ad oggetto: "Variazione n. 1 al fondo pluriennale vincolato e conseguente variazione al bilancio 2016/2018 ai sensi del comma 5-bis lett. e) del d.lgs. 267/2000", sono state apportate variazioni al Bilancio finanziario 2016/2018, competenza e cassa;
- con deliberazione di Giunta Comunale n°. 57 del 01.04.2016, avente ad oggetto: "Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi ai fini della predisposizione del rendiconto 2015 e conseguente variazione al bilancio di previsione 2016/2018 e rideterminazione del fondo pluriennale vincolato", sono state apportate variazioni al Bilancio finanziario 2016/2018, competenza e cassa;
- con deliberazione di Giunta Comunale n°. 96 del 17.05.2016, avente ad oggetto: "Bilancio di previsione finanziario 2016/2018 e piano esecutivo di gestione 2016/2018: variazione alle dotazioni di cassa nr. 2", sono state apportate variazioni al Bilancio finanziario 2016/2018, parte cassa;

**Considerato che**

con le delibere sopra indicate sono state erroneamente inserite le variazioni di cassa sul Fondo Pluriennale Vincolato;

**Visto** il comma 2 dell'art. 175 del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i. che recita: "Le variazioni al bilancio sono di competenza dell'organo consiliare salvo quelle previste dai commi 5-bis e 5-quater.";

**Visto**

- il comma 5-bis, lett. d), dell'art. 175 del D.Lgs. 267/2000 e s.m.i., che dispone:  
*"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:*

.....

*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";*

.....

**Ravvisata** la necessità di rettificare le dotazioni di cassa relative al Fondo pluriennale vincolato, parte entrata, approvando la variazione negativa di cassa per euro 4.801.330,03, e riportando lo stanziamento relativo alla dotazione di cassa del FPV ad importo pari a zero;



**Visti** il fondo di cassa del Comune al 01.01.2016, pari ad euro 15.065.072,94, al 31.03.2016 pari ad euro 16.387.845,70, e al 30.06.2016, pari ad euro 16.762.987,12;

**Dato atto** che il Comune non è ricorso all'anticipazione di Tesoreria;

**Ravvisata** pertanto la necessità di apportare una variazione di cassa negativa, parte entrata, per l'importo di euro 4.801.330,03, allo stanziamento di cassa previsto al Titolo 0, Tipologia 0 cap. 000105 art. 01 per euro 595.880,29, e cap. 000105 art. 02 per euro 4.205.449,74, del Bilancio finanziario 2016/2018, esercizio 2016;

**Rilevato** che sulla presente deliberazione di variazione al bilancio non è previsto il parere dell'Organo di revisione in considerazione di quanto disposto dall'art. 239, comma 1 del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i. che recita:

*"L'organo di revisione svolge le seguenti funzioni:*

*.....*  
*h) 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;*  
*.....";*

**Considerato** il comma 9-bis dell'art. 175 del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i. dove si dispone che:  
*"Le variazioni al bilancio di previsione sono trasmesse al tesoriere inviando il prospetto di cui all'art. 10, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni, allegato al provvedimento di approvazione della variazione.";*

**Richiamato** l'art. 10, comma 4 del D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i. che recita:  
*"Alle variazioni al bilancio di previsione, disposte nel rispetto di quanto previsto dai rispettivi ordinamenti finanziari, sono allegati i prospetti di cui all'allegato n. 8, da trasmettere al tesoriere.";*

**Visto** il D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i.;

**Visto** il D.Lgs. n. 118/2011, corretto e integrato dal D.Lgs. 126/2014, e s.m.i.;

**Visto** il vigente regolamento di contabilità dell'Ente, per quanto compatibile con le disposizioni dettate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i. e dal D.Lgs. 267/2000 e s.m.i.;

**Visti** i pareri di regolarità tecnica e contabile espressi ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 267/2000 dal Dirigente del Settore Programmazione Economica e Bilancio;

in seguito alla votazione il cui esito è riportato sul frontespizio del presente atto,

## DELIBERA

1) per le motivazioni espresse in premessa, di apportare al Bilancio di previsione 2016/2018 le variazioni agli stanziamenti di cassa come descritte in premessa, parte entrata del Bilancio 2016/2018, esercizio 2016, di cui all'allegato 1) alla presente deliberazione riportante i dati di interesse del Tesoriere (come da prospetto di cui



all'art. 10, comma 4 del D.Lgs. 118/2011), ai sensi del comma 5-bis, lett. d), dell'art. 175 del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i.;

2) di dare atto che, dopo la presente variazione, sono assicurati gli equilibri di Bilancio in termini di cassa;

3) di trasmettere copia della presente al Tesoriere, in ossequio al comma 9-bis e dell'art. 175 del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i.;

dopodiché, stante l'urgenza di procedere con gli atti conseguenti,

### LA GIUNTA COMUNALE

in seguito alla votazione il cui esito e' riportato nel frontespizio del presente atto

### DELIBERA

Di dichiarare la presente deliberazione urgente e immediatamente eseguibile ai sensi art.134 comma 4 del d.lgs n. 267/2000.

**Servizio proponente**

**IL DIRIGENTE DEL SETTORE  
PROGRAMMAZIONE ECONOMICA E BILANCIO  
Istruttore**

**SETTORE PROGRAMMAZIONE  
ECONOMICA E BILANCIO**

**Dott.ssa Azzoni Paola**

**NERI MILENA**





**COMUNE DI CASTELFRANCO EMILIA**  
PROVINCIA DI MODENA

**PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE nr.: 634250 del 21/07/2016**  
**IMMEDIATAMENTE ESEGUIBILE**

Servizio proponente 10000

**OGGETTO: BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2016/2018: VARIAZIONE ALLE DOTAZIONI DI CASSA NR. 3.**

**PARERE DI REGOLARITA' TECNICA DEL SETTORE PROGRAMMAZIONE ECONOMICA E BILANCIO**

Il sottoscritto Responsabile del Settore visto l'art. 49 del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267

**E S P R I M E**

Il seguente parere:

**FAVOREVOLE**

Castelfranco Emilia, 21/07/2016

**IL DIRIGENTE DEL SETTORE  
PROGRAMMAZIONE ECONOMICA E  
BILANCIO  
Dott.ssa Azzoni Paola**

---

**LA PRESENTE PROPOSTA DI DELIBERAZIONE VIENE PRESENTATA ALLA  
GIUNTA COMUNALE DALL'ASSESSORE COMPETENTE**

**STEFANO REGGIANINI**

---



**COMUNE DI CASTELFRANCO EMILIA**  
PROVINCIA DI MODENA

**PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE nr.: 634250 del 21/07/2016**  
**IMMEDIATAMENTE ESEGUIBILE**

**Servizio proponente** 10000

**OGGETTO: BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2016/2018; VARIAZIONE ALLE**  
**DOTAZIONI DI CASSA NR. 3.**

**PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE**

Il sottoscritto Responsabile del servizio finanziario,  
visto l'art 49 del D.lgs 18/08/2000, n. 267

**E S P R I M E**

Il seguente parere:

**FAVOREVOLE**

*Data 21/07/2016*

*Il Responsabile del Settore Finanze e Programmazione*  
*Dott.ssa Azzoni Paola*

---

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE

1/1

Delibera: 2016 / 138 del 21/07/2016

Prot.: 2016 / 43334 del 01/08/2016

Documento informatico sottoscritto digitalmente da

Paola Azzoni con certificato valido, verificato in data 21/07/2016 12:58:56 ai sensi degli artt. 20 e 21 del D. Lgs. N. 82/05 e successive modificazioni e integrazioni.

Riferimento delibera: Variazione del: 10/06/2016 nr. 58 - RETTIFICA CASSA FPV

ENTRATE

| TITOLO, TIPOLOGIA                                       | Previsioni aggregate alla precedente variazione Delibera nr. 46 Esercizio 2016 | VARIAZIONI    |                | Previsioni aggregate alla delibera in oggetto Esercizio 2016 |
|---|--|---------------|----------------|--|
|   |  | in aumento    | in diminuzione |  |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti          | 595.880,29   | 0,00          | 0,00           | 595.880,29   |
| Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale | 4.205.449,74   | 0,00          | 0,00           | 4.205.449,74   |
| Utilizzo avanzo   | 1.174.491,96   | 0,00          | 0,00           | 1.174.491,96   |
| <b>TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA</b>                     | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>  |
|   | residui presunti   |               |                | 0,00   |
|   | previsione di competenza   | 5.975.821,99  | 0,00           | 5.975.821,99   |
|   | previsione di cassa  | 4.801.330,03  | 0,00           | 4.801.330,03   |
| <b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>                    | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>  |
|   | residui presunti   | 9.210.515,85  | 0,00           | 9.210.515,85   |
|   | previsione di competenza   | 59.255.395,36 | 0,00           | 59.255.395,36  |
|   | previsione di cassa  | 67.292.357,57 | 0,00           | 67.292.357,57  |

Responsabile del Servizio Finanziario

Dirigente responsabile della spesa



Delibera: 2016 / 138 del 27/07/2016  
 Prot.: 2016 / 43334 del 01/08/2016  
 Documento informatico sottoscritto digitalmente da  
 Paola Azzoni con certificato valido, verificato in data 27/07/2016 10:01:03  
 Stefano Reggiani con certificato valido, verificato in data 01/08/2016 09:15:27 ai sensi degli artt. 20 e 21 del D. Lgs. N. 82/05 e successive modificazioni e integrazioni.



Comune di Castelfranco Emilia  
Provincia di Modena  
**DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE**

**VERBALE NR. 138 DEL 21/07/2016**

**OGGETTO: BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2016/2018: VARIAZIONE ALLE DOTAZIONI DI CASSA NR. 3.**

La presente deliberazione è stata dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi dell'art.134, comma 4°, D.lgs. 18/8/2000 n. 267

La presente deliberazione è divenuta esecutiva ai sensi dell'art.134, comma 3°, D.lgs. 18/8/2000 n. 267, il

La presente deliberazione è stata pubblicata all'albo pretorio online:  
dal 01/08/2016 al 16/08/2016

La presente deliberazione è stata trasmessa in elenco ai capigruppo consiliari (art.125 D.lgs. 18/8/2000 n. 267) il 01/08/2016

Castelfranco Emilia, 18/08/2016

Per la **SEGRETARIA GENERALE**  
Saluto Maria

*Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs n. 82/2005 e s.m.i. e norme collegate.*