

Al B)



# PROVINCIA DI BENEVENTO

## PROPOSTA DELIBERAZIONE CONSILIARE

**OGGETTO: SCHEMA BILANCIO DI PREVISIONE 2019/2021. APPROVAZIONE.**

PROPOSTA DI  
EMENDAMENTO  
(Art. 170 TUEL)

Emendamento n. 1 del 11.06.2019

**OGGETTO: Fondo di riserva di cassa. Modifica.**

### CONSIGLIERI PROPONENTI

LA VARIAZIONE INTERESSA ANCHE GLI ANNI 2020 E 2021?

SI

NO

MODIFICA PROGRAMMA TRIENNALE OO.PP.

COSTITUISCE UN EMENDAMENTO AL BILANCIO 2019/2021

IL PRESIDENTE

IL Consigliere

## RELAZIONE

- nella proposta di bilancio, posta all'ordine del giorno del Consiglio Provinciale del 12 giugno 2019, ai sensi dell'art. 166 "Fondo di riserva" comma 2-quater, deve essere iscritto un fondo di riserva di cassa non inferiore al 0,2% delle spese finali;
- per mero errore il fondo di riserva di cassa inserito è pari ad € 210.000,00, inferiore alla somma minima prevista dalla normativa vigente;
- la somma minima da prevedere, così come desunta dal prospetto che segue, è pari ad € 330.950,92:

N.	Descrizione	Anno 2019	Anno 2019
1)	Spese finali (Ti. 1 + Tit. 2 + Tit. 3)	€ 165.475.460,00	
2)	Fondo di riserva di cassa (minimo 0,2% di 1)	€ 330.950,92	
3)	Fondo di riserva di cassa previsto nello schema di bilancio		€ 210.000,00

- l'importo da prevedere in bilancio deve essere  $\geq$  € 330.950,92;

## SI PROPONE

di modificare le previsioni relative al fondo di riserva di cassa ed aumentare l'importo previsto da € 210.000,00 ad **€ 335.000,00** con la conseguente modifica di tutte le voci di bilancio interessate ivi incluso il quadro generale riassuntivo.

### ANNO 2019

#### Interventi di spesa

Anno	TITOLO	Missione /	Programma	Variazione in più	Variazione in meno
2019	I	20 - Fondi e Accantonamenti	01 Fondo di riserva (previsioni di cassa)	€ 125.000	

**Totale EMENDAMENTO (B)**

**€ 125.000**

Il Dirigente del Settore Amministrativo-Finanziario, vista la proposta di emendamento, rilevato che non è necessario apportare variazioni di cassa in entrata in quanto le previsioni sono sufficienti a coprire l'importo in più previsto, esprime parere:

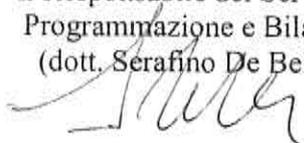
FAVOREVOLE

CONTRARIO

alla suddetta proposta di emendamento. Si allega il quadro finale riassuntivo con le modifiche apportate.

Data, 11 giugno 2019

Il Responsabile del Servizio  
Programmazione e Bilancio  
(dott. Serafino De Bellis)



Il Dirigente del Settore  
Amministrativo-Finanziario  
(ing. Maurizio Perlingieri)



QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	CASSA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	SPESA	CASSA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	17.634.077,24								
Utilizzo avanzato presunto di amministrazione		1.510.492,04	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		5.000.667,91	667,91	0,00	Titolo 1: Spese correnti	71.448.765,57	35.379.836,68	28.144.764,70	26.111.445,05
Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e peregrinativa	48.142.468,67	23.374.784,26	23.800.000,00	23.850.000,00	- di cui fondo pluriennale vincolato		667,91	0,00	0,00
Titolo 2: Trasferimenti correnti	17.086.851,75	6.657.875,41	4.071.559,78	2.323.352,43	Titolo 2: Spese in conto capitale	94.026.694,49	52.828.749,69	27.246.321,83	25.097.271,63
Titolo 3: Entrate extratributarie	8.715.685,53	6.077.671,79	1.036.647,11	1.036.647,11	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 4: Entrate in conto capitale	97.377.075,55	45.618.257,65	27.246.321,83	25.097.271,63	Titolo 3: Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	250.156,16	0,00	0,00	0,00	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
<b>Totale entrate finali.....</b>	<b>171.572.237,66</b>	<b>81.928.589,11</b>	<b>56.154.528,72</b>	<b>52.307.271,17</b>	<b>Totale spese finali.....</b>	<b>165.600.465,00</b>	<b>88.208.586,37</b>	<b>55.391.086,53</b>	<b>51.508.716,68</b>
Titolo 6: Accensione Prestiti	5.973.748,59	500.000,00	0,00	0,00	Titolo 4: Rimborso Prestiti	731.162,69	731.162,69	764.110,10	798.554,49
Titolo 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	- di cui fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	13.992.227,58	11.645.700,00	0,00	0,00	Titolo 5: Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Titoli</b>	<b>191.538.213,83</b>	<b>94.074.289,11</b>	<b>56.154.528,72</b>	<b>52.307.271,17</b>	Titolo 7: Uscite per conto terzi e partite di giro	12.658.893,18	11.645.700,00	0,00	0,00
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>209.172.291,07</b>	<b>100.585.449,06</b>	<b>56.155.196,63</b>	<b>52.307.271,17</b>	<b>Totale Titoli</b>	<b>178.865.515,93</b>	<b>100.585.449,06</b>	<b>56.155.196,63</b>	<b>52.307.271,17</b>
Fondo di cassa finale presunto	30.306.775,14				<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>178.865.515,93</b>	<b>100.585.449,06</b>	<b>56.155.196,63</b>	<b>52.307.271,17</b>

30.181.775,14

178.390.515,79

PROVINCIA DI BENEVENTO

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Verbale n. 17 Data 11/06/2019	OGGETTO: Parere sulla proposta di emendamento al bilancio di previsione 2019/2021.
----------------------------------	--

L'anno 2019, il giorno 11 del mese di giugno, l'organo di revisione economico finanziaria si è riunito per esprimere il proprio parere in merito alla proposta di emendamento al bilancio di previsione 2019/2021, contenuta nella proposta di deliberazione consiliare ad oggetto: "Fondo di riserva di cassa. Modifica".

\*\*\*\*\*

Premesso che il collegio:

- > in data 14/05/2019 ha ricevuto lo schema di bilancio di previsione per gli esercizi 2019/2021;
- > in sede di rilascio del parere di competenza, in data 21/05/2019, rilevava la non corretta appostazione in bilancio del fondo di riserva di cassa (€ 210.000,00) ed invitava l'Ente a sanare la discrasia, non essendo lo stesso iscritto nella misura non inferiore allo 0,2% delle spese finali pari ad € 165.475.480,06 e quindi ad € 330.950,92.

Esaminata:

- > la proposta di deliberazione consiliare, trasmessa dal Settore Amministrativo Finanziario in data odierna, protocollo n.0016801 del 11/06/2019.

Considerato che:

- > con la stessa si propone di aumentare l'importo previsto per il fondo di riserva di casse da € 210.000,00 ad € 335.000,00 e quindi di € 125.000,00;
- > con tale variazione il valore del fondo di riserva di cassa viene riportato alla somma minima prevista dalla normativa vigente;
- > non è necessario apportare variazioni di cassa in entrata, in quanto le previsioni sono sufficienti a coprire il maggiore importo previsto dalla proposta di delibera consiliare;
- > in virtù della variazione, il quadro finale riassuntivo del bilancio di previsione riporterebbe come totale complessivo delle entrate l'importo di € 209.172.291,07, come totale complessivo delle spese l'importo di € 178.990.515,93, e come fondo di cassa finale presunto l'importo di € 30.181.775,14.

Osservato che tale variazione:

- > non interessa gli anni 2020 e 2021;
- > non modifica il programma triennale OO.PP.;
- > costituisce un emendamento al bilancio di previsione 2019/2021.

Visto il parere favorevole espresso dal Dirigente del Settore Amministrativo-Finanziario alla proposta di emendamento;

Visto l'articolo 166 comma 2 quater del TUEL;



Visto il D.Lgs. n. 267/2000.

Il collegio, raccomandando di iscrivere tale variazione in aumento nella missione "Fondi e Accantonamenti" all'interno del programma "Fondo di riserva",

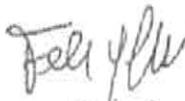
**ESPRIME**

parere favorevole sulla proposta di deliberazione consiliare.

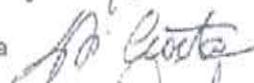
Letto, approvato e sottoscritto.

L'organo di revisione economico-finanziaria

Presidente dr. felice di gena



Componente dr. luigi di crosta



Componente dr. antonino elefante

