



UNIONE DEI COMUNI DEI MONTI DAUNI

Comuni di Accadia – Anzano di Puglia – Bovino – Candela – Deliceto - Monteleone di Puglia -
Orsara di Puglia – Panni – Rocchetta Sant’Antonio - Sant’Agata di Puglia
(Provincia di Foggia)

Regione **Puglia**

Provincia **Foggia**

LA GIUNTA DELL’UNIONE

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA DELL’UNIONE N. 9 del 24 /07/2024

OGGETTO: BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2024/2026 VARIAZIONE I)I CASSA
(ART. 175, COMMA S-BIS, LETT. D), D.LGS. N, 267 /2000)"

L’anno duemilaventiquattro, il giorno ventiquattro del mese di **Luglio** .alle ore **13:40** in videoconferenza, si è riunita la Giunta dell’Unione in sessione ordinaria. La Giunta è presieduta dal Sindaco Presidente dell’Unione, Dott Pasquale Bizzarro con la partecipazione dei sottoelencati assessori:

PASQUALE BIZZARRO	PRESIDENTE	PRESENTE IN VIDEO
BOVE PIETRO	ASSESSORE	ASSENTE IN VIDEO
CAMPESE GIOVANNI	ASSESSORE	PRESENTE IN VIDEO
CIRCIELLO POMPEO	ASSESSORE	PRESENTE IN VIDEO
STEFANIA RUSSO	ASSESSORE	ASSENTE IN VIDEO
SIMONELLI MARIO GERARDO CARMINE	ASSESSORE	PRESENTE IN VIDEO
DE COTIIS AMEDEO	ASSESSORE	ASSENTE IN VIDEO

Ne risultano presenti n. e assenti n.

Partecipa alla seduta il Segretario dell’Unione dei Comuni Dott.ssa TELESCA M.M.V.M. . Il Presidente, riconosciuta legale l’adunanza, dichiara aperta la seduta.

=====

PARERE DI REGOLARITA’ TECNICA: Si esprime parere FAVOREVOLE in ordine alla regolarità tecnica, ai sensi dell’art. 49 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
f.TO Dott.ssa TELESCA

PARERE DI REGOLARITA’ CONTABILE: Si esprime parere FAVOREVOLE in ordine alla regolarità contabile, ai sensi dell’art. 49 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
f.to Dott.ssa M. TELESCA

=====

LA GIUNTA DELL'UNIONE

PREMESSO CHE: con deliberazione di Consiglio dell'Unione n 3 del 19/04/2024, esecutiva ai sensi di legge, e' stato approvato il Documento unico di programmazione per il periodo 2024/2026;
 con deliberazione di Consiglio dell'Unione n.4 del 19/04/2024 esecutiva ai sensi di legge, e' stato approvato il bilancio di previsione finanziario per il periodo 2024/2026; *
 con deliberazione di Consiglio dell'Unione n 5 del 06/06/2024, esecutiva ai sensi di legge, e' stato approvato il rendiconto di gestione per il periodo 2024/2026; *

RICORDATO CHE, ai sensi dell'art. 151, comma 3 e162, comma1, del D.Lgs.n. 267/2000, il bilancio di previsione finanziario contiene, per il primo esercizio, previsioni in termini di competenza e di cassa;

RICHIAMATO l'articolo 175, comma 5-bis, lett. d) del D.Lgs. n. 267/2000, il quale prevede che la Giunta comunale, con propria deliberazione, può apportare variazioni delle dotazioni di cassa, salvo quelle previste dal comma 5-quater di competenza dei responsabili di servizio, garantendo che il fondo di cassa alla fine dell'esercizio sia non negativo;

RILEVATO che le operazioni di gestione effettuate nell'esercizio 2024 alla data odierna hanno evidenziato la necessità di apportare variazioni alle dotazioni di cassa al primo esercizio di riferimento del bilancio di previsione finanziario per il periodo 2024/2026, come dettagliato nei prospetti allegati si riportano di seguito le risultanze finali:

ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE PRECEDENTE VARIAZIONE	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA OGGETTO
				in aumento	in diminuzione	
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		0,00			0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		0,00			0,00
	Fondo pluriennale vincolato per incremento di attivita' finanziarie		0,00			0,00
	Utilizzo Avanzo di Amministrazione		0,00			0,00
TITOLO	2	Trasferimenti correnti				
Tipologia	0101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche				
Categoria	102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali				
	Cap. 10 / 230 / 1 - Trasferimenti dai comuni dell'Unione per finanziamento spese di funzionamento	residui presunti	67.612,90	-6.000,00		61.612,90
	(A.G. * - *)	previsione di competenz	33.000,00			33.000,00
		previsione di cassa	100.612,90	-6.000,00		94.612,90
Totale Categoria	102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	67.612,90	-6.000,00		61.612,90
		residui presunti	67.612,90	-6.000,00		61.612,90
		previsione di competen	154.295,76			154.295,76
		previsione di cassa	221.908,66	-6.000,00		215.908,66
Totale Tipologia	0101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	67.612,90	-6.000,00		61.612,90
		residui presunti	67.612,90	-6.000,00		61.612,90
		previsione di competen	154.295,76			154.295,76
		previsione di cassa	221.908,66	-6.000,00		215.908,66
Totale TITOLO	2	Trasferimenti correnti	67.612,90	-6.000,00		61.612,90
		residui presunti	67.612,90	-6.000,00		61.612,90
		previsione di competen	154.295,76			154.295,76
		previsione di cassa	221.908,66	-6.000,00		215.908,66
TITOLO	9	Entrate per conto terzi e partite di giro				
Tipologia	0100	Entrate per partite di giro				
Categoria	100	Altre ritenute				
	Cap. 90 / 9000 / 1 - Ritenute IVA split	residui presunti	32.627,35	-19.619,35		13.008,00
	(A.G. * - *)	previsione di competenz	16.000,00			16.000,00
		previsione di cassa	48.627,35	-19.619,35		29.008,00

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE PRECEDENTE PERIODO	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA OGGETTO
			in aumento	in diminuzione	
Totale Categoria 100	Altre ritenute	residui presunti	32.627,35	-19.619,35	13.008,00
		previsione di competenz	16.000,00		16.000,00
		previsione di cassa	48.627,35	-19.619,35	29.008,00
Categoria 300	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	residui presunti	12.744,67	-6.340,00	6.404,67
Cap. 91 / 9100 / 1 - Ritenute erariali		previsione di competenz	14.000,00		14.000,00
(A.G. * - *)		previsione di cassa	26.744,67	-6.340,00	20.404,67
Totale Categoria 300	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	residui presunti	12.744,67	-6.340,00	6.404,67
		previsione di competenz	14.000,00		14.000,00
		previsione di cassa	26.744,67	-6.340,00	20.404,67
Totale Tipologia 0100	Entrate per partite di giro	residui presunti	45.372,02	-25.959,35	19.412,67
		previsione di competenz	30.000,00		30.000,00
		previsione di cassa	75.372,02	-25.959,35	49.412,67
Totale TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	residui presunti	52.372,02	-25.959,35	26.412,67
		previsione di competenz	44.000,00		44.000,00
		previsione di cassa	96.372,02	-25.959,35	70.412,67
TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA		residui presunti	119.984,92	-31.959,35	88.025,57
		previsione di competenz	198.295,76		198.295,76
		previsione di cassa	318.280,68	-31.959,35	286.321,33
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		residui presunti	119.984,92	-31.959,35	88.025,57
		previsione di competenz	198.295,76		198.295,76
		previsione di cassa	473.646,99	-31.959,35	441.687,64

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE PRECEDENTE PERIODO	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA OGGETTO
			in aumento	in diminuzione	
Dinavanzo d'Amministrazione			0,00		0,00
MISSIONE 1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	residui presunti	1.244,82	2.387,94	3.632,76
Programma 01	Organi istituzionali	previsione di competenz	8.000,00		8.000,00
Titolo 1	Spese correnti	previsione di cassa	9.244,82	2.387,94	11.632,76
Macro 103	Acquisto di beni e servizi	residui presunti	1.244,82	2.387,94	3.632,76
Cap. 30 / 360 / 1 - Compenso revisione dei conti		previsione di competenz	9.059,49		9.059,49
(A.G. * - *)		previsione di cassa	10.304,31	2.387,94	12.692,25
Totale Macro 103	Acquisto di beni e servizi	residui presunti	1.244,82	2.387,94	3.632,76
		previsione di competenz	9.059,49		9.059,49
		previsione di cassa	10.304,31	2.387,94	12.692,25
Totale Titolo 1	Spese correnti	residui presunti	1.244,82	2.387,94	3.632,76
		previsione di competenz	9.059,49		9.059,49
		previsione di cassa	10.304,31	2.387,94	12.692,25
Totale Progr. 01	Organi istituzionali	residui presunti	1.244,82	2.387,94	3.632,76
		previsione di competenz	9.059,49		9.059,49
		previsione di cassa	10.304,31	2.387,94	12.692,25
Programma 02	Segreteria generale	residui presunti	11.590,00	-11.590,00	0,00
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenz	24.215,54		24.215,54
Macro 103	Acquisto di beni e servizi	previsione di cassa	35.805,54	-11.590,00	24.215,54
Cap. 30 / 350 / 1 - Servizi tecnologici indispensabili e assistenza tecnico-professionale al funzionamento dell'Unione		residui presunti	11.590,00	-11.590,00	0,00
(A.G. * - *)		previsione di competenz	24.215,54		24.215,54
Totale Macro 103	Acquisto di beni e servizi	previsione di cassa	35.805,54	-11.590,00	24.215,54

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE PRECEDENTE VARIAZIONE	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA OGGETTO	
				in aumento	in diminuzione		
Totale Titolo 1	Spese correnti		residui presunti	11.590,00		-11.590,00	0,00
			previsione di competenz	24.215,54			24.215,54
			previsione di cassa	35.805,54		-11.590,00	24.215,54
Totale Titolo 2	Spese in conto capitale						
Macro 202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni						
	Cap. 30 / 2200 / 1 - Acquisto Hardware		residui presunti	2.702,00	9.498,00		12.200,00
			previsione di competenz	0,00			0,00
	(A.G. * - *)		previsione di cassa	2.702,00	9.498,00		12.200,00
Totale Macro 202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		residui presunti	2.702,00	9.498,00		12.200,00
			previsione di competenz	0,00			0,00
			previsione di cassa	2.702,00	9.498,00		12.200,00
Totale Titolo 2	Spese in conto capitale		residui presunti	2.702,00	9.498,00		12.200,00
			previsione di competenz	0,00			0,00
			previsione di cassa	2.702,00	9.498,00		12.200,00
Totale Progr. 02	Segreteria generale		residui presunti	14.292,00	9.498,00	-11.590,00	12.200,00
			previsione di competenz	24.215,54			24.215,54
			previsione di cassa	38.507,54	9.498,00	-11.590,00	36.415,54
Programma 03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato						
Totale Titolo 1	Spese correnti						
Macro 103	Acquisto di beni e servizi						
	Cap. 30 / 380 / 1 - Spese servizio tesoreria		residui presunti	5.770,00		-770,00	5.000,00
			previsione di competenz	5.000,00			5.000,00
	(A.G. * - *)		previsione di cassa	10.770,00		-770,00	10.000,00
Totale Macro 103	Acquisto di beni e servizi		residui presunti	5.770,00		-770,00	5.000,00
			previsione di competenz	5.000,00			5.000,00
			previsione di cassa	10.770,00		-770,00	10.000,00
Macro 104	Trasferimenti correnti						
	Cap. 30 / 400 / 1 - Rimborso spese personale convenzionato		residui presunti	23.657,59	3.540,00		27.197,59
			previsione di competenz	18.320,73			18.320,73
	(A.G. * - *)		previsione di cassa	41.978,32	3.540,00		45.518,32

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE PRECEDENTE VARIAZIONE	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA OGGETTO	
				in aumento	in diminuzione		
Totale Macro 104	Trasferimenti correnti		residui presunti	23.657,59	3.540,00	27.197,59	
			previsione di competenz	18.320,73		18.320,73	
			previsione di cassa	41.978,32	3.540,00	45.518,32	
Totale Titolo 1	Spese correnti		residui presunti	29.427,59	3.540,00	-770,00	32.197,59
			previsione di competenz	23.320,73			23.320,73
			previsione di cassa	52.748,32	3.540,00	-770,00	55.518,32
Totale Progr. 03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato		residui presunti	29.427,59	3.540,00	-770,00	32.197,59
			previsione di competenz	23.320,73			23.320,73
			previsione di cassa	52.748,32	3.540,00	-770,00	55.518,32
Totale MISSIONE 1	Servizi istituzionali, generali e di gestione		residui presunti	44.964,41	15.425,94	-12.360,00	48.030,35
			previsione di competenz	116.595,76			116.595,76
			previsione di cassa	161.560,17	15.425,94	-12.360,00	164.626,11
MISSIONE 5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali						
Programma 02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale						
Totale Titolo 1	Spese correnti						
Macro 103	Acquisto di beni e servizi						
	Cap. 30 / 365 / 1 - Spese di valorizzazione culturale e organizzazione eventi di promozione turistica		residui presunti	25.000,00	4.120,73		29.120,73
			previsione di competenz	36.000,00			36.000,00
	(A.G. * - *)		previsione di cassa	61.000,00	4.120,73		65.120,73
Totale Macro 103	Acquisto di beni e servizi		residui presunti	25.000,00	4.120,73		29.120,73
			previsione di competenz	36.000,00			36.000,00
			previsione di cassa	61.000,00	4.120,73		65.120,73
Totale Titolo 1	Spese correnti		residui presunti	25.000,00	4.120,73		29.120,73
			previsione di competenz	36.000,00			36.000,00
			previsione di cassa	61.000,00	4.120,73		65.120,73
Totale Progr. 02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale		residui presunti	25.000,00	4.120,73		29.120,73
			previsione di competenz	36.000,00			36.000,00
			previsione di cassa	61.000,00	4.120,73		65.120,73

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE PRECEDENTE PERIODO	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA OGGETTO
				in aumento	in diminuzione	
Totale MISSIONE 5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali		residui presunti	25.000,00	4.120,73	29.120,73
			previsione di competenza	36.000,00		36.000,00
			previsione di cassa	61.000,00	4.120,73	65.120,73
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi					
Programma 01	Servizi per conto terzi - Partite di giro					
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro					
Macro 701	Uscite per partite di giro					
Cap. 30 / 7000 / 1 - Versamento IVA split			residui presunti	33.848,06	-20.840,06	13.008,00
(A.G. * - *)			previsione di competenza	16.000,00		16.000,00
(A.G. * - *)			previsione di cassa	49.848,06	-20.840,06	29.008,00
Cap. 30 / 7010 / 1 - Versamento ritenute erariali			residui presunti	12.542,50	-6.137,83	6.404,67
(A.G. * - *)			previsione di competenza	14.000,00		14.000,00
(A.G. * - *)			previsione di cassa	26.542,50	-6.137,83	20.404,67
Totale Macro 701	Uscite per partite di giro		residui presunti	46.390,56	-26.977,89	19.412,67
			previsione di competenza	30.000,00		30.000,00
			previsione di cassa	76.390,56	-26.977,89	49.412,67
Totale Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro		residui presunti	53.390,56	-26.977,89	26.412,67
			previsione di competenza	44.000,00		44.000,00
			previsione di cassa	97.390,56	-26.977,89	70.412,67
Totale Progr. 01	Servizi per conto terzi - Partite di giro		residui presunti	53.390,56	-26.977,89	26.412,67
			previsione di competenza	44.000,00		44.000,00
			previsione di cassa	97.390,56	-26.977,89	70.412,67
Totale MISSIONE 99	Servizi per conto terzi		residui presunti	53.390,56	-26.977,89	26.412,67
			previsione di competenza	44.000,00		44.000,00
			previsione di cassa	97.390,56	-26.977,89	70.412,67
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA			residui presunti	123.354,97	19.546,67	103.563,75
			previsione di competenza	198.295,76		198.295,76
			previsione di cassa	319.950,73	19.546,67	300.159,51

DATO ATTO che per effetto delle variazioni in oggetto, si garantisce il permanere degli equilibri di bilancio; DATO ATTO altresì che per effetto delle variazioni in oggetto, si garantisce un fondo di cassa finale non negativo;

R]TENUTO di provvedere in merito;

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

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

Visto il D.Lgs. n. 165/2001;

Visto lo Statuto Comunale;

Visto il vigente Regolamento comunale di contabilità;

Visto il vigente Regolamento sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi;

CON VOTI UNANIMI.

DELIBERA

1. DI APPORTARE, ai sensi dell'art. 175, comma 5-bis, lett. d), del D.Lgs. n. 267/2000 e per le motivazioni esposte in premessa, le variazioni alle dotazioni di cassa del primo esercizio di riferimento del bilancio di previsione finanziario per il periodo 2024/2026 come dettagliato nel prospetto allegato (Allegato A) e répilogato nel prospetto allegato (Allegato B) e di cui si riportano di seguito le risultanze finali:

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE PRECEDENTE VARIAZIONE	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA OGGETTO
			in aumento	in diminuzione	
Totale MISSIONE 5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	residui presunti previsione di competen previsione di cassa	25.000,00 36.000,00 61.000,00	4.120,73 4.120,73	29.120,73 36.000,00 65.120,73
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi				
Programma 01	Servizi per conto terzi - Partite di giro				
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro				
Macro 701	Uscite per partite di giro				
Cap. 30 / 7000 / 1 - Versamento IVA split		residui presunti previsione di competenz	33.848,06 16.000,00	-20.840,06	13.008,00 16.000,00
(A.G. * - *)		previsione di cassa	49.848,06	-20.840,06	29.008,00
Cap. 30 / 7010 / 1 - Versamento ritenute erariali		residui presunti previsione di competenz	12.542,50 14.000,00	-6.137,83	6.404,67 14.000,00
(A.G. * - *)		previsione di cassa	26.542,50	-6.137,83	20.404,67
Totale Macro 701	Uscite per partite di giro	residui presunti previsione di competen previsione di cassa	46.390,56 30.000,00 76.390,56	-26.977,89	19.412,67 30.000,00 49.412,67
Totale Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	residui presunti previsione di competen previsione di cassa	53.390,56 44.000,00 97.390,56	-26.977,89	26.412,67 44.000,00 70.412,67
Totale Progr. 01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	residui presunti previsione di competen previsione di cassa	53.390,56 44.000,00 97.390,56	-26.977,89	26.412,67 44.000,00 70.412,67
Totale MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	residui presunti previsione di competen previsione di cassa	53.390,56 44.000,00 97.390,56	-26.977,89	26.412,67 44.000,00 70.412,67
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA		residui presunti previsione di competen previsione di cassa	123.354,97 198.295,76 319.950,73	19.546,67 -39.337,89	103.563,75 198.295,76 300.159,51

2. DI DARE ATTO che, a seguito della variazione di cassa di cui al punto 1, si garantisce un fondo di cassa finale non negativo;
3. DATO ATTO che per effetto delle variazioni in oggetto, si garantisce il permanere degli equilibri di bilancio come evidenziato nel prospetto allegato (Allegato C);
4. DI TRASMETTERE il presente provvedimento ai dirigenti/responsabili di servizio;
5. , di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134 - comma 4 - del T.U.EE.LL. n. 267/2000.

IL SEGRETARIO
f.to Dott.ssa Telesca

IL PRESIDENTE
f.to Bizzarro P.

RELATA DI PUBBLICAZIONE ALL'ALBO PRETORIO
N. del Registro

Il presente decreto, ai fini della pubblicità degli atti e della trasparenza dell'azione amministrativa, viene pubblicata all'Albo Pretorio online del Comune per quindici giorni consecutivi del

Il Responsabile delle Pubblicazioni
f.to Dott.SSA Telesca

Si certifica che la presente deliberazione, non soggetta al controllo preventivo di legittimità:

[] è stata pubblicata nelle forme di legge all'albo pretorio comunale ed è divenuta ESECUTIVA decorsi dieci giorni dalla pubblicazione (art.134, comma 3, del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267);

[X] è divenuta ESECUTIVA per dichiarazione di immediata eseguibilità da parte dell'organo deliberante (art. 134, comma 4, del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267).

Addi 2

IL SEGRETARIO
f.to Dott.ssa M.M.V.M. Telesca
