



COMUNE DI TRESIGNANA

Provincia di Ferrara



VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE Deliberazione n. 6 del 16-01-2024

OGGETTO: Articolo 175, comma 5-bis, lettera d), del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 - Variazione alle dotazioni di cassa del bilancio di previsione finanziario 2024/2026

L'anno duemilaventiquattro il giorno sedici del mese di gennaio alle ore 13:00 in Videoconferenza, previa l'osservanza di tutte le formalità prescritte dalla normativa vigente, sono stati convocati a seduta i componenti la Giunta Comunale:

Cognome e Nome	Qualifica	Presenza
Perelli Laura	Sindaco	Presente
Barbirati Maurizio	Vice Sindaco	Presente
Pinca Fabrizio	Assessore	Presente
Viviani Maria Letizia	Assessore	Presente
Cartocci Raffaele	Assessore	Presente

Presenti n. 5 Assenti n. 0

Partecipa il Segretario Comunale Musco Antonino che provvede alla redazione del presente verbale.

Presiede la seduta, nella sua qualità di Sindaco, Perelli Laura che dichiara aperta la trattazione dell'oggetto sopra indicato.

Deliberazione n. 6 del 16-01-2024

OGGETTO: Articolo 175, comma 5-bis, lettera d), del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 - Variazione alle dotazioni di cassa del bilancio di previsione finanziario 2024/2026

Vista la deliberazione di Consiglio comunale 26 aprile 2022, n. 19, con la quale è stato approvato il regolamento avente ad oggetto "APPROVAZIONE REGOLAMENTO PER L'ORGANIZZAZIONE E IL FUNZIONAMENTO DELLA GIUNTA COMUNALE" in virtù della potestà regolamentare degli enti locali di disciplinare, in via ordinaria, le modalità di funzionamento dei propri organi collegiali come previsto dagli articoli 6, 7 e 38 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, recante "Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali" (T.U.E.L.).

Ritenuto pertanto possibile lo svolgimento della seduta della Giunta comunale mediante collegamento da remoto.

Sono presenti, collegati da remoto a mezzo videocamera e dispositivo informatico, il Sindaco e gli Assessori Barbirati Maurizio, Pinca Fabrizio, Viviani Maria Letizia e Cartocci Raffaele.

Assiste, anche con funzioni verbalizzanti, il Segretario dott. Antonino Musco, collegato da remoto a mezzo videocamera e dispositivo informatico.

Accertato che tutti i componenti presenti hanno dichiarato espressamente che il collegamento internet assicura una qualità sufficiente per comprendere gli interventi e che il Segretario Comunale riesce ad identificare tutti i partecipanti alla seduta, si procede al suo regolare svolgimento.

LA GIUNTA

Premesso che dal 01.01.2015 è entrata in vigore la nuova contabilità armonizzata di cui al D.Lgs. 23 giugno 2011 n. 118, integrato e modificato dal D.Lgs. 10 agosto 2014 n. 126;

Richiamato l'art. 11 del D.Lgs. 118/2011, così come modificato ed integrato dal D.Lgs. 126/2014, ed in particolare il comma 14, il quale prescrive che, a decorrere dal 2016, gli enti di cui all'art. 2 adottano gli schemi di bilancio previsti dal comma 1 che assumono valore a tutti gli effetti giuridici, anche con riguardo alla funzione autorizzatoria;

Visto l'art. 175 del D.Lgs. 267/2000, pienamente vigente dall'esercizio 2016 per tutti gli enti locali, in merito alla disciplina relativa alle variazioni di bilancio;

Richiamato in particolare il comma 5bis lettera d) del citato art. 175, in base al quale sono di competenza della Giunta Comunale, da adottarsi entro il 31 dicembre, le 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;

Dato atto che con deliberazione n. 64 del 27/12/2023 il Consiglio Comunale ha approvato il bilancio di previsione finanziario 2024/2026;

Richiamata la deliberazione di Giunta Comunale n. 2 del 09/01/2024 con cui è stato approvato il Piano esecutivo di gestione – PEG per gli esercizi 2024/2026, comprendente la ripartizione delle categorie in capitoli, e degli interventi in capitoli, attribuendo le risorse ai Responsabili dei Settori;

Evidenziato:

- che il bilancio di previsione 2024/2026 è stato approvato alla fine dell'esercizio 2023 prima del riaccertamento dei residui e prima della chiusura dell'esercizio stesso e pertanto i residui iniziali stanziati assumono natura provvisoria, vista la data di formazione del bilancio;
- che il bilancio approvato riporta stanziamenti di cassa per l'esercizio 2024 che tengono conto di stanziamenti a residuo di natura provvisoria;
- che gli stanziamenti di cassa non possono essere superiori alla somma degli stanziamenti di competenza con lo stanziamento a residui;

Verificati pertanto, in collaborazione con tutti i responsabili dei servizi, gli stanziamenti di cassa sia di parte corrente che di parte capitale, e ritenuto necessario adeguare la cassa di alcuni capitoli in relazione alle effettive esigenze di cassa, anche al fine di rispettare il vincolo in base al quale gli stanziamenti di cassa non possono essere superiori alla somma degli stanziamenti di competenza con lo stanziamento a residui;

Verificato che, in relazione alla presente variazione di cassa, il fondo di cassa alla fine dell'esercizio è previsto pari ad €. 2.771.239,34, e quindi non negativo;

Visti i seguenti allegati:

All. 1) Variazione al bilancio di previsione - cassa;

All. 2) Riepilogo per titoli variazione di bilancio di previsione - cassa;

Richiamato l'art. 193, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000 relativo al rispetto del pareggio finanziario e di tutti gli equilibri di bilancio;

Dato atto che la presente variazione, essendo di competenza della Giunta Comunale ai sensi del citato art. 175 c. 5bis lettera d) TUEL, non necessita del parere dell'Organo di Revisione, ai sensi dell'art. 239 c. 1 lett b) del D.Lgs 267/2000, 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;

Dato atto che la presente deliberazione sarà successivamente comunicata al Consiglio Comunale nei termini di legge;

Acquisito il parere favorevole, sotto il profilo della regolarità contabile e tecnica, da parte del Responsabile del Servizio Finanziario;

Con voti unanimi favorevoli, espressi nelle forme di legge,

D E L I B E R A

1. di approvare ai sensi dell'art. 175 comma 5 bis lettera d) del D.Lgs. 267/2000, variazione al bilancio di previsione finanziario 2024/2026 per l'esercizio 2024, in relazione alle dotazioni di cassa, così come riportata nei seguenti allegati:

- Variazione al bilancio di previsione - cassa;

- Riepilogo per titoli variazione di bilancio di previsione - cassa;

2. di dare atto che nel bilancio di previsione, per effetto della presente variazione, la differenza fra entrata e uscita è pari ad 2.771.239,34 e quindi non negativo;

3. di dare atto che la presente variazione, essendo di competenza della Giunta Comunale ai sensi del citato art. 175 c. 5bis lettera d) TUEL, non necessita del parere dell'Organo di Revisione, ai sensi dell'art. 239 c. 1 lett b) del D.Lgs 267/2000, ferma 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;

4. di trasmettere la presente variazione al Consiglio Comunale per la necessaria comunicazione nei termini di legge;

5. di dare atto che il presente atto, debitamente esecutivo, sarà trasmesso al Tesoriere, ai sensi dell'art. 216, 1° comma, del D.Lgs. n. 267/2000.

Successivamente, con voti unanimi favorevoli, espressi nelle forme di legge,

DELIBERA

di dichiarare il presente provvedimento immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, ultimo comma, del T.U. n. 267/2000.

Letto, approvato e sottoscritto digitalmente ai sensi dell'articolo 21 del decreto legislativo 7 marzo 2005, n. 82, e successive modifiche.

IL SINDACO
Perelli Laura

IL SEGRETARIO COMUNALE
Musco Antonino

Comune di Tresignana (FE)

VARIAZIONE NUMERO 1 DEL 11-01-2024
(Dettaglio dei capitoli)

Descrizione:

Riallineamento automatico previsioni di cassa

ATTO n. 0 Tipo 0 del

Tipo Variazione 0

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Iniziale	Stanziamiento	ENTRATE	USCITE	Assestato
U	97	0	LAVORO INTERINALE CONTRATTI DI SOMMINISTRAZIONE LAVORO	01.05-1.03.02.12.001	2024	9.000,00	9.000,00	0,00	0,00	9.000,00
					2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					Cassa	12.781,69	12.781,69	0,00	2.558,23	15.339,92
U	98	0	DIRITTI SEGRETERIA (COLLEGATO ENTRATA 1180)	01.02-1.01.01.01.004	2024	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
					2025	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
					2026	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
					Cassa	10.000,00	10.000,00	0,00	11.838,57	21.838,57
U	153	0	RILEVATORI ISTAT	01.08-1.03.02.12.999	2024	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
					2025	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
					2026	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
					Cassa	2.468,08	2.468,08	0,00	88,00	2.556,08
U	256	0	CONTRIBUTI PREVIDEN. E ASSIST.A CARICO ENTE TEMPO DETERMINATO CPDEL	01.10-1.01.02.01.001	2024	5.415,00	5.415,00	0,00	0,00	5.415,00
					2025	10.378,00	10.378,00	0,00	0,00	10.378,00
					2026	10.378,00	10.378,00	0,00	0,00	10.378,00
					Cassa	6.389,72	6.389,72	0,00	3.011,17	9.400,89

Comune di Tresignana (FE)

VARIAZIONE NUMERO 1 DEL 11-01-2024
(Dettaglio dei capitoli)

Descrizione:

Riallineamento automatico previsioni di cassa

ATTO n. 0 Tipo 0 del

Tipo Variazione 0

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Iniziale	Stanziamiento	ENTRATE	USCITE	Assestato
U	800	0	SPESE PER PATROCINIO LEGALE	01.11-1.03.02.11.006	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					Cassa	0,00	0,00	0,00	1.068,87	1.068,87
U	1055	0	SPESE PER MANIFESTAZIONI EVENTI	01.01-1.03.02.02.999	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					Cassa	640,71	640,71	0,00	106,55	747,26
U	3347	0	TRASFERIMENTI A ENTI PER OCCUPAZIONE PERSONA CON DISABILITA' FINANZIATO CON FONDI RER COME DAL CAP. E. 562	12.04-1.04.04.01.001	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					Cassa	0,00	0,00	0,00	7.000,00	7.000,00
U	3606	0	TRASFERIMENTI A UNIONE TERRE E FIUMI PER ANPR	01.07-1.04.01.02.005	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					Cassa	0,00	0,00	0,00	3.294,00	3.294,00

Comune di Tresignana (FE)

VARIAZIONE NUMERO 1 DEL 11-01-2024
(Dettaglio dei capitoli)

Descrizione:

Riallineamento automatico previsioni di cassa

ATTO n. 0 Tipo 0 del

Tipo Variazione 0

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Iniziale	Stanziamiento	ENTRATE	USCITE	Assestato
U	3957	0	TRASFERIMENTI A IMPRESE	14.01-1.04.03.99.999	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					Cassa	0,00	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00
U	6500	0	SPESE PER SERVIZI ILLUMINAZIONE PUBBLICA	10.05-1.03.02.09.004	2024	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00
					2025	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00
					2026	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00
					Cassa	25.000,00	25.000,00	0,00	29.579,21	54.579,21
U	8640	0	MONITORAGGIO AREE GIOCO PARCHI E GIARDINI	09.05-1.03.01.02.999	2024	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00
					2025	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00
					2026	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00
					Cassa	2.500,00	2.500,00	0,00	6.658,00	9.158,00
U	9463	0	ACQUISTO MACCHINARI MANUTENZIONE VERDE	09.05-2.02.01.04.001	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					Cassa	0,00	0,00	0,00	65.230,00	65.230,00

Comune di Tresignana (FE)

VARIAZIONE NUMERO 1 DEL 11-01-2024
(Dettaglio dei capitoli)

Descrizione:

Riallineamento automatico previsioni di cassa

ATTO n. 0 Tipo 0 del

Tipo Variazione 0

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Iniziale	Stanziamiento	ENTRATE	USCITE	Assestato
-----	----------	------	-------------	---------------	------	----------	---------------	---------	--------	-----------

		Anno	ENTRATE	USCITE	Differenza
SALDI		2024	0,00	0,00	0,00
		2025	0,00	0,00	0,00
		2026	0,00	0,00	0,00
		Cassa	0,00	170.432,60	-170.432,60

VARIAZIONE NUMERO 1 DEL 11-01-2024
 (Riepilogo dei movimenti compresi nella variazione)

<i>Descrizione</i>
Riallineamento automatico previsioni di cassa

ATTO n. 0 Tipo 0 del
<i>Causale</i>
Tipo Variazione 0

ENTRATE	Anno	Stanziamiento	Maggiori entrate	Minori entrate	Assestato
Fondo iniziale di cassa	Cassa	3.302.003,76	0,00	0,00	3.302.003,76
Avanzo di amministrazione	2024	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	2024	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	2024	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie	2024	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2024	3.816.839,00	0,00	0,00	3.816.839,00
	2025	3.750.246,00	0,00	0,00	3.750.246,00
	2026	3.720.257,00	0,00	0,00	3.720.257,00
	Cassa	5.027.382,69	0,00	0,00	5.027.382,69
Titolo 2: Trasferimenti correnti	2024	1.768.501,11	0,00	0,00	1.768.501,11
	2025	1.768.501,11	0,00	0,00	1.768.501,11
	2026	1.768.501,11	0,00	0,00	1.768.501,11
	Cassa	1.952.065,22	0,00	0,00	1.952.065,22
Titolo 3: Entrate extratributarie	2024	929.905,00	0,00	0,00	929.905,00
	2025	935.655,00	0,00	0,00	935.655,00
	2026	905.155,00	0,00	0,00	905.155,00
	Cassa	1.180.275,46	0,00	0,00	1.180.275,46
Titolo 4: Entrate in conto capitale	2024	1.077.171,38	0,00	0,00	1.077.171,38
	2025	220.000,00	0,00	0,00	220.000,00
	2026	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00
	Cassa	5.515.677,62	0,00	0,00	5.515.677,62
Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	2024	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	1.531.149,70	0,00	0,00	1.531.149,70
Titolo 6: Accensione Prestiti	2024	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2024	1.576.000,00	0,00	0,00	1.576.000,00
	2025	1.576.000,00	0,00	0,00	1.576.000,00
	2026	1.576.000,00	0,00	0,00	1.576.000,00
	Cassa	1.576.000,00	0,00	0,00	1.576.000,00
Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	2024	1.414.500,00	0,00	0,00	1.414.500,00
	2025	1.414.500,00	0,00	0,00	1.414.500,00
	2026	1.414.500,00	0,00	0,00	1.414.500,00
	Cassa	1.592.796,72	0,00	0,00	1.592.796,72
TOTALE ENTRATE	2024	10.612.916,49	0,00	0,00	10.612.916,49
	2025	9.664.902,11	0,00	0,00	9.664.902,11
	2026	9.454.413,11	0,00	0,00	9.454.413,11
	Cassa	21.677.351,17	0,00	0,00	21.677.351,17

Comune di Tresignana

VARIAZIONE NUMERO 1 DEL 11-01-2024
(Riepilogo dei movimenti compresi nella variazione)

USCITE	Anno	Stanziamiento	Maggiori uscite	Minori uscite	Assestato
Disavanzo di amministrazione	2024	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1: Spese correnti	2024	6.020.675,51	0,00	0,00	6.020.675,51
	2025	5.978.010,98	0,00	0,00	5.978.010,98
	2026	5.977.601,36	0,00	0,00	5.977.601,36
	Cassa	8.747.050,57	105.202,60	0,00	8.852.253,17
Titolo 2: Spese in conto capitale	2024	1.146.171,38	0,00	0,00	1.146.171,38
	2025	269.260,00	0,00	0,00	269.260,00
	2026	119.260,00	0,00	0,00	119.260,00
	Cassa	6.271.422,17	65.230,00	0,00	6.336.652,17
Titolo 3: Spese per incremento attività finanziarie	2024	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4: Rimborso Prestiti	2024	455.569,60	0,00	0,00	455.569,60
	2025	427.131,13	0,00	0,00	427.131,13
	2026	367.051,75	0,00	0,00	367.051,75
	Cassa	455.569,60	0,00	0,00	455.569,60
Titolo 5: Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	2024	1.576.000,00	0,00	0,00	1.576.000,00
	2025	1.576.000,00	0,00	0,00	1.576.000,00
	2026	1.576.000,00	0,00	0,00	1.576.000,00
	Cassa	1.576.000,00	0,00	0,00	1.576.000,00
Titolo 7: Uscite per conto terzi e partite di giro	2024	1.414.500,00	0,00	0,00	1.414.500,00
	2025	1.414.500,00	0,00	0,00	1.414.500,00
	2026	1.414.500,00	0,00	0,00	1.414.500,00
	Cassa	1.685.636,89	0,00	0,00	1.685.636,89
TOTALE USCITE	2024	10.612.916,49	0,00	0,00	10.612.916,49
	2025	9.664.902,11	0,00	0,00	9.664.902,11
	2026	9.454.413,11	0,00	0,00	9.454.413,11
	Cassa	18.735.679,23	170.432,60	0,00	18.906.111,83

DIFFERENZE (ENTRATE - USCITE)	2024	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	2.941.671,94	-170.432,60	0,00	2.771.239,34