



COMUNE DI LAGOSANTO

PROVINCIA DI FERRARA
Codice Fiscale 00370530388

COPIA

N°2 Reg. delib.	Ufficio competente FINANZA
--------------------	-------------------------------

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

O G G E T T O

OGGETTO	VARIAZIONE DI CASSA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024/2026 (ART. 175, COMMA 5BIS, LETT. D) D. LGS. 267/2000)
---------	--

Oggi **nove** del mese di **gennaio** dell'anno **duemilaventiquattro**, convocata in seguito a regolare invito si è riunita la Giunta Comunale così composta:

		Presenti/Assenti
Bertarelli Cristian	Sindaco	P
Esposito Giacomo	Vice Sindaco	P
Soncini Emanuele	Assessore	P
Bulgarelli Alessia	Assessore	P
Orlandini Patrizia	Assessore	A

1	4
---	---

Partecipa alla seduta, ai sensi dell'art. 97, comma 4 – lett a) del D. Lgs. n. 267/2000 il Segretario Comunale Esposito Giuseppe.

Bertarelli Cristian nella sua qualità di Sindaco assume la presidenza e, riconosciuta legale l'adunanza, dichiara aperta la seduta.

IL Sindaco

premesse le formalità di legge, pone in trattazione l'argomento sopraindicato.

OGGETTO	VARIAZIONE DI CASSA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024/2026 (ART. 175, COMMA 5BIS, LETT. D) D. LGS. 267/2000)
---------	---

LA GIUNTA COMUNALE

Richiamati:

- la deliberazione di Consiglio comunale n. 44 del 28 dicembre 2023 con la quale è stata approvata la nota di aggiornamento al DUP per il periodo 2024-2026;
- la deliberazione di Consiglio comunale n. 50 del 28 dicembre 2023 con la quale è stato approvato il bilancio di previsione 2024-2026;
- il Piano Esecutivo di Gestione 2024/2026 (ART. 169 DEL D.LGS. N. 267/2000) – parte economica - approvato con delibera di Giunta Comunale n. 1 in data odierna;

Ricordato che, ai sensi dell'art. 151, comma 3 e 162, comma 1, del D.Lgs. n. 267/200, il bilancio di previsione finanziario contiene, per il primo esercizio, previsioni in termini di competenza e di cassa;

Dato atto che il fondo cassa alla data del 01.01.2024 ammonta ad € 783.877,00;

Considerato che il bilancio di previsione 2024/2026 è stato depositato in data 07/12/2023 e che successivamente sono stati assunti da parte dei responsabili dei settori impegni di spesa e accertamenti di entrata che non potevano essere considerati nelle previsioni dei residui dello schema del bilancio di previsione;

Considerato che al fine di consentire i pagamenti dei residui passivi, risulta necessario variare gli stanziamenti di cassa in funzione dei dati aggiornati dei residui, che assumeranno valori definitivi solo in sede di approvazione del rendiconto della gestione 2023;

Precisato che, al fine di riallineare l'entità degli stanziamenti di cassa, si rende necessaria una variazione ai sensi dell'art. 175, comma 5 bis, lett. d) del D.Lgs. 267/2000;

Visto l'art. 175, comma 5 bis, lett. d) del D.Lgs. 267/2000, il quale prevede che le variazioni agli stanziamenti di cassa sono di competenza della Giunta comunale;

Dato atto che la presente variazione, essendo di competenza della Giunta comunale, non necessita del parere dell'Organo di Revisione ai sensi dell'art. 239, comma 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, comprese quelle approvate nel corso dell'esercizio provvisorio;

Dato atto che per effetto delle variazioni in oggetto viene garantito un fondo di cassa finale non negativo;

Visti:

- il D.Lgs. 267/2000;
- il D.Lgs. 118/2011;
- i principi contabili, generali ed applicati;
- il vigente Regolamento comunale di contabilità;

Visti i pareri espressi sulla proposta di deliberazione ai sensi e per gli effetti dell'art. 49 del D.Lgs. 267/2000 dal Responsabile del Settore II;

Con votazione favorevole unanime espressa in forma palese nei modi di legge;

DELIBERA

- 1) Di dare atto che il fondo iniziale di cassa al 01.01.2024 ammonta ad € 783.877,00;
- 2) Di variare per l'esercizio 2024 gli stanziamenti di cassa del bilancio di previsione 2024/2026 così riepilogati nell'allegato A) che forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
- 3) di dare atto che, a seguito della variazione di cassa di cui al punto 2, si garantisce un fondo di cassa finale non negativo, come attestato all'interno dell'allegato B) che forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
- 4) di dare atto che la presente variazione sarà comunicata all'organo di revisione e al consiglio comunale come previsto dal TUEL e dal vigente regolamento di contabilità armonizzato;

LA GIUNTA COMUNALE

con successiva e separata votazione favorevole ed unanime, espressa in forma palese nei modi di legge

DELIBERA

Di dichiarare il presente provvedimento immediatamente eseguibile ai sensi del quarto comma dell'articolo 134 del decreto legislativo n. 267 del 18 agosto 2000, stante l'urgenza di darvi attuazione.

I pareri, qualora espressi, sono stati sottoscritti digitalmente a norma di legge secondo quanto previsto dal D.Lgs 267/2000 art. 49 e art.147Bis sulla proposta numero 3 del 05-01-2024 ed allegati alla presente deliberazione.

OGGETTO	VARIAZIONE DI CASSA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024/2026 (ART. 175, COMMA 5BIS, LETT. D) D. LGS. 267/2000)
----------------	--

Data lettura della presente delibera, viene approvata e sottoscritta

IL Sindaco
F.to Bertarelli Cristian

(La firma, in formato digitale, è stata apposta sull'originale del presente atto ed è conservato presso gli archivi informatici del Comune ai sensi del D.Lgs 7/3/2005, n. 82 e s.m.i. (CAD) e norme collegate.)

IL Segretario Comunale
F.to Esposito Giuseppe

(La firma, in formato digitale, è stata apposta sull'originale del presente atto ed è conservato presso gli archivi informatici del Comune ai sensi del D.Lgs 7/3/2005, n. 82 e s.m.i. (CAD) e norme collegate.)

PARERE DI REGOLARITA' DEL RESPONSABILE

Ai sensi dell'art. 49 comma 1 e 147 bis comma 1 del D.lgs 267/2000

**Oggetto: VARIAZIONE DI CASSA AL BILANCIO DI PREVISIONE
2024/2026 (ART. 175, COMMA 5BIS, LETT. D) D. LGS. 267/2000)**

Regolarità tecnica

IL RESPONSABILE DEL
SERVIZIO INTERESSATO
a norma del T.U.E.L. 267/00

Sulla proposta di deliberazione su citata si esprime, ai sensi degli artt. 49, comma 1 e 147 bis, comma 1, D. Lgs. 267/2000 parere Favorevole di regolarità tecnica, attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa”;*

*per la motivazione indicata con nota:

Data 05-01-24

Il Responsabile del servizio
F.to Nordi Francesca

(La firma, in formato digitale, è stata apposta sull'originale del presente atto ed è conservato presso gli archivi informatici del Comune ai sensi del D.Lgs 7/3/2005, n. 82 e s.m.i. (CAD) e norme collegate.)

PARERE DI REGOLARITA' DEL RESPONSABILE

Ai sensi dell'art. 49 comma 1 e 147 bis comma 1 del D.lgs 267/2000

**Oggetto: VARIAZIONE DI CASSA AL BILANCIO DI PREVISIONE
2024/2026 (ART. 175, COMMA 5BIS, LETT. D) D. LGS. 267/2000)**

Regolarità contabile

IL RESPONSABILE DEL
SERVIZIO INTERESSATO
a norma del T.U.E.L. 267/00

*Sulla proposta di deliberazione su citata si esprime, ai
sensi degli artt. 49, comma 1 e 147 bis, comma 1, D. Lgs.
267/2000 parere Favorevole* di regolarità contabile;*

*per la motivazione indicata con nota:

Data 05-01-24

Il Responsabile del servizio
F.to Esposito Giuseppe

(La firma, in formato digitale, è stata apposta sull'originale del presente
atto ed è conservato presso gli archivi informatici del Comune ai sensi del
D.Lgs 7/3/2005, n. 82 e s.m.i. (CAD) e norme collegate.)

Allegato alla deliberazione

DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE N. 2 del 09-01-2024

**Oggetto: VARIAZIONE DI CASSA AL BILANCIO DI PREVISIONE
2024/2026 (ART. 175, COMMA 5BIS, LETT. D) D. LGS. 267/2000)**

CERTIFICATO DI AVVENUTA PUBBLICAZIONE

Si certifica, che copia del presente atto è stata pubblicata all'albo on-line del comune per la prescritta pubblicazione dal 17-01-2024 fino al 01-02-2024 con numero di registrazione 46.

Comune di Lagosanto li 17-01-2024

L' INCARICATO
Dott.ssa Chiodi Daniela

(La firma, in formato digitale, è stata apposta sull'originale del presente atto ed è conservato presso gli archivi informatici del Comune ai sensi del D.Lgs 7/3/2005, n. 82 e s.m.i. (CAD) e norme collegate.)

Allegato alla deliberazione

DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE N. 2 del 09-01-2024

**Oggetto: VARIAZIONE DI CASSA AL BILANCIO DI PREVISIONE
2024/2026 (ART. 175, COMMA 5BIS, LETT. D) D. LGS. 267/2000)**

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

Si certifica che la presente deliberazione è stata pubblicata nelle forme di legge all'Albo Pretorio del Comune, senza riportare nei primi dieci giorni di pubblicazione denunce di vizi di legittimità o competenza, per cui la stessa è DIVENUTA ESECUTIVA ai sensi del 3° comma dell'art. 134 del D. Lgs. 18.8.2000, n. 267.

Comune di Lagosanto li 17-01-2024

L'INCARICATO
Chiodi Daniela

(La firma, in formato digitale, è stata apposta sull'originale del presente atto ed è conservato presso gli archivi informatici del Comune ai sensi del D.Lgs 7/3/2005, n. 82 e s.m.i. (CAD) e norme collegate.)

Comune di Lagosanto (FE)

PROP. VARIAZIONE NUMERO 2 DEL 05-01-2024
(Dettaglio dei capitoli - con l'indicazione del responsabile)

Descrizione:

Riallineamento automatico previsioni di cassa

ATTO n. 0 Tipo 0 del

Tipo Variazione 0

"Tot. proposte prec.": totale delle proposte precedenti non ancora rese definitive										
E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Iniziale	Stanziamto	ENTRATE	USCITE	ASSESTATO
			Responsabile del centro di incasso/spesa							
E	27501	0	CONTRIBUTO SERVIZI INFANZIA - MISURA PROGRAMMA FSE+2021-2027 PRIORITA' 3 - INCLUSIONE SOCIALE	2.01.01.02.001	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	69.498,00	0,00	69.498,00
E	34002	0	ENTRATA DA SANZIONI AL CODICE DELLA STRADA- QUOTA TRATTENUTA DA MESOLA PER SPESE DI PROCEDIMENTO	3.02.02.01.004	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	15.119,90	0,00	15.119,90
0017 - POLIZIA MUNICIPALE					2024	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00
E	34500	0	CONTRIB.PROGETTO POVERTA'	2.01.01.02.003	2025	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00
					2026	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00
					Cassa	8.000,00	8.000,00	3.128,00	0,00	11.128,00
0004 - SEGRETERIA AA.GG.					2024	64.331,90	64.331,90	0,00	0,00	64.331,90
E	43100	0	REMUNERAZIONE CAPITALE DEPURAZIONE CADF	3.01.03.01.003	2025	64.331,90	64.331,90	0,00	0,00	64.331,90
					2026	64.331,90	64.331,90	0,00	0,00	64.331,90
					Cassa	64.331,90	64.331,90	32.165,95	0,00	96.497,85
0015 - LAVORI PUBBLICI					2024	3.158.400,00	3.158.400,00	0,00	0,00	3.158.400,00
E	64112	0	PNRR - MISSIONE 4 - COMPONENTE 1 - INESTIMENTO 3.3 - CUP B11B2200030001 - DEMOLIZIONE E RICOSTRUZIONE SCUOLA PRIMARIA ANNA FRANK	4.02.01.01.002	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROP. VARIAZ. NUMERO 2 DEL 05-01-2024
(Riepilogo dei movimenti compresi nella variazione)

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

ENTRATE	Anno	Stanziamiento	Maggiori entrate	Minori entrate	Assestato
Fondo iniziale di cassa	Cassa	783.877,00	0,00	0,00	783.877,00
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	38.666,00	0,00	0,00	38.666,00
	2025	38.666,00	0,00	0,00	38.666,00
	2026	38.666,00	0,00	0,00	38.666,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	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 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	2.240.100,00	0,00	0,00	2.240.100,00
	2025	2.240.100,00	0,00	0,00	2.240.100,00
	2026	2.240.100,00	0,00	0,00	2.240.100,00
	Cassa	2.459.578,60	0,00	0,00	2.459.578,60
Titolo 2: Trasferimenti correnti	2024	229.623,99	0,00	0,00	229.623,99
	2025	234.823,99	0,00	0,00	234.823,99
	2026	234.823,99	0,00	0,00	234.823,99
	Cassa	389.897,25	72.266,00	0,00	462.523,25
Titolo 3: Entrate extratributarie	2024	605.996,90	0,00	0,00	605.996,90
	2025	607.296,90	0,00	0,00	607.296,90
	2026	600.296,90	0,00	0,00	600.296,90
	Cassa	802.560,61	47.285,85	0,00	849.846,46
Titolo 4: Entrate in conto capitale	2024	7.046.547,68	0,00	0,00	7.046.547,68
	2025	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
	2026	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
	Cassa	6.249.876,06	1.975.026,50	0,00	8.224.902,56
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	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6: Accensione Prestiti	2024	485.840,00	0,00	0,00	485.840,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	617.309,92	0,00	0,00	617.309,92
Titolo 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2024	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
	2025	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
	2026	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
	Cassa	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	2024	2.607.000,00	0,00	0,00	2.607.000,00
	2025	2.607.000,00	0,00	0,00	2.607.000,00
	2026	2.607.000,00	0,00	0,00	2.607.000,00
	Cassa	2.607.058,20	0,00	0,00	2.607.058,20
TOTALE ENTRATE	2024	14.253.774,57	0,00	0,00	14.253.774,57
	2025	6.777.886,89	0,00	0,00	6.777.886,89
	2026	6.770.886,89	0,00	0,00	6.770.886,89
	Cassa	14.910.157,64	2.094.938,35	0,00	17.005.095,99

Comune di Lagosanto

PROP. VARIAZ. NUMERO 2 DEL 05-01-2024
(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	2.955.792,38	0,00	0,00	2.955.792,38
	2025	2.892.454,62	0,00	0,00	2.892.454,62
	2026	2.883.465,36	0,00	0,00	2.883.465,36
	Cassa	2.953.663,79	592.491,45	0,00	3.546.155,24
Titolo 2: Spese in conto capitale	2024	7.532.387,68	0,00	0,00	7.532.387,68
	2025	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
	2026	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
	Cassa	7.532.387,68	1.502.446,90	0,00	9.034.834,58
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	158.594,51	0,00	0,00	158.594,51
	2025	228.432,27	0,00	0,00	228.432,27
	2026	230.421,53	0,00	0,00	230.421,53
	Cassa	158.594,51	0,00	0,00	158.594,51
Titolo 5: Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	2024	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
	2025	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
	2026	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
	Cassa	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
Titolo 7: Uscite per conto terzi e partite di giro	2024	2.607.000,00	0,00	0,00	2.607.000,00
	2025	2.607.000,00	0,00	0,00	2.607.000,00
	2026	2.607.000,00	0,00	0,00	2.607.000,00
	Cassa	2.607.000,00	0,00	0,00	2.607.000,00
TOTALE USCITE	2024	14.253.774,57	0,00	0,00	14.253.774,57
	2025	6.777.886,89	0,00	0,00	6.777.886,89
	2026	6.770.886,89	0,00	0,00	6.770.886,89
	Cassa	14.251.645,98	2.094.938,35	0,00	16.346.584,33

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	658.511,66	0,00	0,00	658.511,66