



COMUNE DI PORTO MANTOVANO

PROVINCIA DI MANTOVA

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

Deliberazione n. 32 del 05/04/2024

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

L'anno **duemilaventiquattro** addì **cinque** del mese di **aprile** alle ore **12:48** nella sala delle adunanze, previa l'osservanza di tutte le formalità prescritte dalla vigente legge comunale e provinciale, vennero oggi convocati a seduta i componenti la Giunta Comunale in modalità telematica.

All'appello risultano:

SALVARANI MASSIMO	Sindaco	Presente
GHIZZI PIER CLAUDIO	Vice Sindaco	Assente
MASSARA ROSARIO ALBERTO	Assessore	Presente
CIRIBANTI VANESSA	Assessore	Assente
DELLA CASA BARBARA	Assessore	Presente
BOLLANI DAVIDE	Assessore	Presente

Presenti n. 4

Assenti n. 2

Partecipa all'adunanza il **Segretario Generale MELI BIANCA** che provvede alla redazione del presente verbale.

Essendo legale il numero degli intervenuti, il sig. **SALVARANI MASSIMO** nella sua qualità di **Sindaco** assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'argomento indicato in oggetto.

LA GIUNTA COMUNALE

Vista la seguente proposta di deliberazione:

Premesso che con:

- Deliberazione di Consiglio Comunale n. 22 del 13/3/2024 ad oggetto “NOTA DI AGGIORNAMENTO DEL DUP 2024 - 2026 E BILANCIO DI PREVISIONE 2024 - 2026 E ALLEGATI - PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO 2024 - 2026 – APPROVAZIONE” sono stati approvati la nota di aggiornamento del DUP 2024 – 2026 e il Bilancio di previsione 2024 - 2026;
- Deliberazione di Giunta Comunale n. 23 del 13/3/2024 ad oggetto “APPROVAZIONE DEL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE 2024 - 2026 - PARTE CONTABILE E AFFIDAMENTO DEI CAPITOLI DEL PEG AI RESPONSABILI TITOLARI DI POSIZIONE ORGANIZZATIVA” è stato approvato il PEG 2024 – 2026 – parte contabile;
- Deliberazione di Giunta Comunale n. 66 del 27/6/2023 è stato approvato il PIANO INTEGRATO DI ATTIVITÀ E ORGANIZZAZIONE (PIAO) 2023 – 2025;

Considerato che, ai sensi degli artt. 151, comma 3, e 162, comma 1, 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’art. 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;

Preso atto che con deliberazione di Giunta Comunale n. 24 del 19/03/2024 è stato approvato il riaccertamento ordinario dell’esercizio 2023;

Rilevato che l’andamento effettivo della gestione 2024 ha evidenziato la necessità di apportare variazioni alle dotazioni di cassa iscritte a bilancio al fine di riallineare gli stanziamenti di cassa che risultano superiori alla somma degli stanziamenti in conto residui e in conto competenza, con riferimento alle variazioni dei residui oggetto delle modifiche apportate in sede di riaccertamento ordinario 2023 dei residui presunti iscritti nel bilancio di previsione 2024 - 2026;

Viste le variazioni alle dotazioni di cassa del bilancio di previsione finanziario 2024 - 2026, adottate ai sensi dell’articolo 175 c. 5-bis lettera e) del D. Lgs. 267/2000 e dell’articolo 3 c. 5 del D. Lgs. 118/2011, predisposte per la motivazione sopra indicata, rappresentate nel prospetto allegato 1), parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

Dato atto che alla luce di quanto sopra esposto le variazioni apportate alle dotazioni di cassa, riepilogate per tipologie e missioni/ programmi e riportate in dettaglio per capitoli nel citato allegato 1), non modificano gli equilibri in termini di competenza stabiliti in Bilancio;

Dato atto che per effetto della variazione in oggetto viene garantito un Fondo di cassa finale non negativo come si evince dall’allegato 1);

Ritenuto di provvedere in merito;

Visti:

- il D.Lgs. n. 267/2000;
- il D.Lgs. n. 118/2011;
- lo Statuto Comunale;
- il vigente Regolamento di contabilità;

Dato atto che in applicazione dell'art. 49 del Decreto Legislativo 18.08.2000 n. 267, e successive modificazioni e integrazioni, è stato acquisito il parere favorevole del Responsabile del Settore Ragioneria in ordine alla regolarità tecnica e contabile della presente proposta;

Ad unanimità di voti;

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 con riferimento all'esercizio 2024, analiticamente riportate nell'allegato prospetto 1), parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

2) di dare atto che, a seguito della variazione di cassa di cui al punto 1), viene garantito un Fondo di cassa finale non negativo, come di seguito dimostrato:

DESCRIZIONE		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA ANNO 2024
A) Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		8.056.527,03
B) Previsioni di cassa in entrata (incassi)	(+)	21.259.925,62
C) Previsioni di cassa in uscita (pagamenti)	(-)	26.560.654,41
D) Fondo di cassa previsto alla fine dell'esercizio (A+B-C)	(=)	2.755.798,24

3) di approvare altresì l'allegato 8 al D.Lgs. 118/2011 che viene inserito nell'allegato 1) per gli eventuali e necessari controlli da parte del Tesoriere ai sensi dell'art. 10 comma 4 del D. lgs. 118/2011 come modificato dall'art. 52 co. 2 del D.L. 104 del 14/8/2020 che prevede che *“Nei casi in cui il tesoriere è tenuto ad effettuare controlli sui pagamenti, alle variazioni di bilancio, disposte nel rispetto di quanto previsto dai rispettivi ordinamenti finanziari, sono allegati i prospetti di cui all'allegato 8, da trasmettere al tesoriere”*;

4) di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4 del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, state l'urgenza di provvedere al fine di garantire la regolare

gestione contabile dell'Ente;

Visti i seguenti pareri richiesti ed espressi sulla suindicata proposta di deliberazione, ai sensi dell'art. 49 comma 1 del D.Lgs. 267/2000 :

- 1. Responsabile del servizio interessato;*
- 2. Responsabile del servizio finanziario ;*

Con voti unanimi

DELIBERA

Di approvare la suindicata deliberazione.

Di dichiarare, con separata unanime votazione, immediatamente eseguibile il presente atto, ai sensi dell'art. 134 comma 4 del D.Lgs. 267/2000.

Letto, approvato e sottoscritto

IL Sindaco
SALVARANI MASSIMO
(sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21
D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.)

IL Segretario Generale
MELI BIANCA
(sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21
D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.)