



CITTA' DI ROVATO
(PROVINCIA DI BRESCIA)

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N. 165

OGGETTO: *Variazione di cassa anno 2024 del bilancio di previsione 2024/2026.*

L'anno duemilaventiquattro addì dodici del mese di agosto alle ore 10:35 e a seguire nella Sala delle adunanze.

Previa l'osservanza di tutte le formalità prescritte dalla vigente legge, vennero oggi convocati a seduta i componenti la Giunta Comunale.

All'appello risultano:

		Presente	Assente
1.	<i>Belotti Tiziano Alessandro</i>	<i>Sindaco</i>	X
2.	<i>Agnelli Simone Giovanni</i>	<i>Vice Sindaco</i>	X
3.	<i>Belleri Elena</i>	<i>Assessore</i>	X
4.	<i>Bergo Valentina</i>	<i>Assessore</i>	X
5.	<i>Bosio Pier Italo</i>	<i>Assessore</i>	X
6.	<i>Dotti Daniela</i>	<i>Assessore</i>	X
TOTALE		6	0

Partecipa all'adunanza e provvede alla redazione del presente verbale il Segretario Generale: dr.ssa Mattia Manganaro.

Essendo legale il numero degli intervenuti, il Sig. Tiziano Alessandro Belotti, nella qualità di Sindaco, assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.

La Giunta Comunale

Visto il comma 2 dell'art. 175 del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i. - TUEL che recita:

“Le variazioni al bilancio sono di competenza dell'organo consiliare salvo quelle previste dai commi 5-bis e 5-quater.”;

Visto il comma 5-bis dell'art. 175 del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i. - TUEL che recita:

“L'organo esecutivo con provvedimento amministrativo approva le variazioni del piano esecutivo di gestione, salvo quelle di cui al comma 5-quater, e le seguenti variazioni del bilancio di previsione non aventi natura discrezionale, che si configurano come meramente applicative delle decisioni del Consiglio, per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio:

- a) variazioni riguardanti l'utilizzo della quota vincolata e accantonata del risultato di amministrazione nel corso dell'esercizio provvisorio consistenti nella mera reiscrizione di economie di spesa derivanti da stanziamenti di bilancio dell'esercizio precedente corrispondenti a entrate vincolate, secondo le modalità previste dall'art. 187, comma 3-quinquies;*
- b) variazioni compensative tra le dotazioni delle missioni e dei programmi riguardanti l'utilizzo di risorse comunitarie e vincolate, nel rispetto della finalità della spesa definita nel provvedimento di assegnazione delle risorse, o qualora le variazioni siano necessarie per l'attuazione di interventi previsti da intese istituzionali di programma o da altri strumenti di programmazione negoziata, già deliberati dal Consiglio;*
- c) variazioni compensative tra le dotazioni delle missioni e dei programmi limitatamente alle spese per il personale, conseguenti a provvedimenti di trasferimento del personale all'interno dell'ente;*
- d) 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;*
- e) variazioni riguardanti il fondo pluriennale vincolato di cui all'art. 3, comma 5, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, effettuata entro i termini di approvazione del rendiconto in deroga al comma 3;*
- e-bis) variazioni compensative tra macroaggregati dello stesso programma all'interno della stessa missione.”;*

Visto il comma 5-quater dell'art. 175 del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i. - TUEL che recita:

“Nel rispetto di quanto previsto dai regolamenti di contabilità, i responsabili della spesa o, in assenza di disciplina, il responsabile finanziario, possono effettuare, per ciascuno degli esercizi del bilancio:

- a) le variazioni compensative del piano esecutivo di gestione fra capitoli di entrata della medesima categoria e fra i capitoli di spesa del medesimo macroaggregato, escluse le variazioni dei capitoli appartenenti ai macroaggregati riguardanti i trasferimenti correnti, i contributi agli investimenti, ed ai trasferimenti in conto capitale, che sono di competenza della Giunta;*
- b) le variazioni di bilancio fra gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato e gli stanziamenti correlati, in termini di competenza e di cassa, escluse quelle previste dall'art. 3, comma 5, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118. Le variazioni di bilancio riguardanti le variazioni del fondo pluriennale vincolato sono comunicate trimestralmente alla giunta;*
- c) le variazioni di bilancio riguardanti l'utilizzo della quota vincolata del risultato di amministrazione derivanti da stanziamenti di bilancio dell'esercizio precedente corrispondenti a entrate vincolate, in termini di competenza e di cassa, secondo le modalità previste dall'art. 187, comma 3-quinquies;*
- d) le variazioni degli stanziamenti riguardanti i versamenti ai conti di tesoreria statale intestati all'ente e i versamenti a depositi bancari intestati all'ente;*
- e) le variazioni necessarie per l'adeguamento delle previsioni, compresa l'istituzione di tipologie e programmi, riguardanti le partite di giro e le operazioni per conto di terzi;*
- e-bis) in caso di variazioni di esigibilità della spesa, le variazioni relative a stanziamenti riferiti a operazioni di indebitamento già autorizzate e perfezionate, contabilizzate secondo l'andamento della correlata spesa, e le variazioni a stanziamenti correlati a contributi a rendicontazione, escluse quelle previste dall'articolo 3, comma 4 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118. Le suddette variazioni di bilancio sono comunicate trimestralmente alla giunta.”;*

Visto il comma 3 dell'art. 175 del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i. - TUEL che recita:

“Le variazioni al bilancio possono essere deliberate non oltre il 30 novembre di ciascun anno, fatte salve le seguenti variazioni, che possono essere deliberate sino al 31 dicembre di ciascun anno:

- a) l'istituzione di tipologie di entrata a destinazione vincolata e il correlato programma di spesa;*
- b) l'istituzione di tipologie di entrata senza vincolo di destinazione, con stanziamento pari a zero, a seguito di accertamento e riscossione di entrate non previste in bilancio, secondo le modalità disciplinate dal principio applicato della contabilità finanziaria;*
- c) l'utilizzo delle quote del risultato di amministrazione vincolato ed accantonato per le finalità per le quali sono stati previsti;*
- d) quelle necessarie alla reimputazione agli esercizi in cui sono esigibili, di obbligazioni riguardanti entrate vincolate già assunte e, se necessario, delle spese correlate;*
- e) le variazioni delle dotazioni di cassa di cui al comma 5-bis, lettera d);*
- f) le variazioni di cui al comma 5-quater, lettera b);*

g) *le variazioni degli stanziamenti riguardanti i versamenti ai conti di tesoreria statale intestati all'ente e i versamenti a depositi bancari intestati all'ente.*”;

Visto il comma 9-bis dell'art. 175 del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i. - TUEL che recita:

“Le variazioni al bilancio di previsione sono trasmesse al tesoriere inviando il prospetto di cui all'art. 10, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni, allegato al provvedimento di approvazione della variazione. Sono altresì trasmesse al tesoriere:

- a) le variazioni dei residui a seguito del loro riaccertamento;*
- b) le variazioni del fondo pluriennale vincolato effettuate nel corso dell'esercizio finanziario.*”;

Visto l'art. 10, comma 4 del D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i. che recita:

“Alle variazioni al bilancio di previsione, disposte nel rispetto di quanto previsto dai rispettivi ordinamenti finanziari, sono allegati i prospetti di cui all'allegato n. 8, da trasmettere al tesoriere.”;

Visto il bilancio di previsione 2024/2026 approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 4 del 18/01/2024;

Viste le richieste di variazione di cassa relative al bilancio di previsione 2024/2026 pervenute in tal senso dalla Responsabile del settore Pubblica Assistenza, relativamente al pagamento di un contributo alla Parrocchia e di alcune spese di cancelleria per la Biblioteca Comunale, meritevoli di accoglimento e indicate nell'allegato A;

Rilevato che sulla presente variazione di bilancio non è previsto il parere dell'Organo di revisione in considerazione di quanto disposto dall'art. 239, comma 1, lettera b), punto 2 del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i. - TUEL che recita:

“L'organo di revisione svolge le seguenti funzioni:

.....
b) pareri, con le modalità stabilite dal regolamento, in materia di:

-
2) proposta di bilancio di previsione verifica degli equilibri e variazioni di bilancio escluse quelle attribuite alla competenza della giunta, del responsabile finanziario e dei dirigenti, a meno che il parere dei revisori sia espressamente previsto dalle norme o dai principi contabili, 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;
.....”;

Visto l'art. 162, comma 1 del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i. - TUEL che recita:

“Gli enti locali deliberano annualmente il bilancio di previsione finanziario riferito ad almeno un triennio, comprendente le previsioni di competenza e di cassa del primo esercizio del periodo considerato e le previsioni di competenza degli esercizi successivi, osservando i principi contabili generali e applicati allegati al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni.”;

Visto l'art. 162, comma 6, primo periodo del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i. - TUEL che recita:

“Il bilancio di previsione è deliberato in pareggio finanziario complessivo per la competenza, comprensivo dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione e del recupero del disavanzo di amministrazione e garantendo un fondo di cassa finale non negativo.”;

Visto il D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i. – TUEL;

Visto il D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i.;

Visto il vigente regolamento di contabilità dell'Ente;

Acquisiti i pareri favorevoli sotto il profilo della regolarità tecnica e contabile da parte del Responsabile del settore Ragioneria ed Economato dr.ssa Milena Brescianini, ai sensi dell'art. 49 del D.lgs. 18/08/2000, n. 267, allegati alla presente deliberazione;

Dato atto che con il rilascio dei pareri di cui sopra, ai sensi dell'articolo 6 e seguenti del vigente Regolamento comunale sui controlli interni e dell'articolo 147-bis del D.lgs. 18/08/2000, n. 267, è stato assicurato sulla presente proposta di deliberazione il controllo di regolarità amministrativa e contabile;

Con voti unanimi, favorevoli e palesi,

d e l i b e r a

- 1) di approvare, per le motivazioni esplicitate in premessa, la variazione di cassa 2024 del bilancio di previsione 2024/2026 di cui all'allegato prospetto A, che forma parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;*
- 2) di dare atto che risultano rispettati i principi di cui ai commi 1 e 6, primo periodo, dell'art. 162 del TUEL, esplicitati in premessa, come da allegato prospetto B;*
- 3) di inviare la presente, per competenza, all'Ufficio Ragioneria ed a tutti gli altri Uffici interessati dalla presente variazione di cassa;*
- 4) di dare atto che la proposta di deliberazione è stata presentata corredata dai prescritti pareri favorevoli di cui all'art. 49 - comma 1 - del T.U.E.L. 18/08/2000, n. 267, che si allegano;*
- 5) di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile, previa unanime, separata e favorevole votazione palese, ai sensi dell'art. 134, comma 4°, del D.lgs. 18/08/2000, n. 267;*
- 6) di comunicare la presente deliberazione, contestualmente all'affissione all'albo, ai Signori Capigruppo consiliari, ai sensi dell'art. 125 del D.lgs. 18/08/2000, n. 267.*

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N. 165 DEL 12/08/2024

OGGETTO: *Variazione di cassa anno 2024 del bilancio di previsione 2024/2026.*

Letto, confermato e sottoscritto,

IL PRESIDENTE
Tiziano Alessandro Belotti
(firmato digitalmente)

IL SEGRETARIO GENERALE
dr.ssa Mattia Manganaro
(firmato digitalmente)

Copia della presente deliberazione sarà pubblicata all'Albo Pretorio on-line ai sensi dell'art. 124, comma 1, del D. Lgs. 18.08.2000, n. 267 e contestualmente comunicata ai Capigruppo consiliari ai sensi dell'art. 125 del D. Lgs. 18.08.2000, n. 267.

La sujestesa deliberazione diverrà esecutiva ai sensi dell'articolo 134, comma 3, del D. Lgs. 18.08.2000, n. 267.

**Allegato delibera di variazione del P.E.G.
Rif. delibera del DELIBERA DI GIUNTA COMUNALE del 12/08/2024 n. 0/0
SPESE PER CAPITOLO**

ALLEGATO "A"

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO CAPITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA VARIAZIONE IN OGGETTO
				in aumento	in diminuzione	
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali					
Programma 02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale					
Titolo 1	Spese correnti					
Cap. 15120/1	ACQUISTO STAMPATI E CANCELLERIA BIBLIOTECA	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	2.372,00	0,00	0,00	2.372,00
		previsione di cassa	1.533,79	838,00	0,00	2.371,79
	TOTALE Titolo 1	residui presunti	50.891,55	0,00	0,00	50.891,55
				0,00		
		previsione di competenza	498.222,00	0,00	0,00	498.222,00
				0,00		
		previsione di cassa	541.828,39	838,00	0,00	542.666,39
				838,00		
	TOTALE Programma 02	residui presunti	50.891,66	0,00	0,00	50.891,66
				0,00		
		previsione di competenza	4.085.323,00	0,00	0,00	4.085.323,00
				0,00		
		previsione di cassa	2.548.824,50	838,00	0,00	2.549.662,50
				838,00		
	TOTALE Missione 05	residui presunti	50.891,66	0,00	0,00	50.891,66
				0,00		
		previsione di competenza	4.085.323,00	0,00	0,00	4.085.323,00
				0,00		
		previsione di cassa	2.548.824,50	838,00	0,00	2.549.662,50
				838,00		
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia					

NB: le previsioni di competenza comprendono gli stanziamenti e le variazioni del Fondo Pluriennale Vincolato

**Allegato delibera di variazione del P.E.G.
Rif. delibera del DELIBERA DI GIUNTA COMUNALE del 12/08/2024 n. 0/0
SPESE PER CAPITOLO**

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO CAPITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA VARIAZIONE IN OGGETTO
				in aumento	in diminuzione	
Programma 05	Interventi per le famiglie					
Titolo 1	Spese correnti					
Cap. 20133/7	SPESE ATTIVITA' ESTIVE (FIN. CONTRIBUTO MINISTERIALE CONTRASTO POVERTA' EDUCATIVA MINORENNI - DL 73/2022 - CAP. ENTRATA 21020/62)	residui presunti	11.537,90	0,00	0,00	11.537,90
		previsione di competenza	24.610,00	0,00	0,00	24.610,00
		previsione di cassa	28.367,90	7.780,00	0,00	36.147,90
	TOTALE Titolo 1	residui presunti	48.519,38	0,00	0,00	48.519,38
				0,00		
		previsione di competenza	112.235,00	0,00	0,00	112.235,00
				0,00		
		previsione di cassa	150.472,38	7.780,00	0,00	158.252,38
				7.780,00		
	TOTALE Programma 05	residui presunti	48.519,38	0,00	0,00	48.519,38
				0,00		
		previsione di competenza	112.235,00	0,00	0,00	112.235,00
				0,00		
		previsione di cassa	150.472,38	7.780,00	0,00	158.252,38
				7.780,00		
	TOTALE Missione 12	residui presunti	524.331,35	0,00	0,00	524.331,35
				0,00		
		previsione di competenza	3.452.347,59	0,00	0,00	3.452.347,59
				0,00		
		previsione di cassa	3.376.289,85	7.780,00	0,00	3.384.069,85
				7.780,00		

NB: le previsioni di competenza comprendono gli stanziamenti e le variazioni del Fondo Pluriennale Vincolato

**Allegato delibera di variazione del P.E.G.
Rif. delibera del DELIBERA DI GIUNTA COMUNALE del 12/08/2024 n. 0/0
SPESE PER CAPITOLO**

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO CAPITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA VARIAZIONE IN OGGETTO
				in aumento	in diminuzione	
	TOTALE VARIAZIONI IN SPESA	residui presunti	575.223,01	0,00	0,00	575.223,01
				0,00		
		previsione di competenza	7.537.670,59	0,00	0,00	7.537.670,59
				0,00		
		previsione di cassa	5.925.114,35	8.618,00	0,00	5.933.732,35
				8.618,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	residui presunti	4.561.780,92	0,00	0,00	4.561.780,92
				0,00		
		previsione di competenza	38.275.141,28	0,00	0,00	38.275.141,28
				0,00		
		previsione di cassa	34.981.314,46	8.618,00	0,00	34.989.932,46
				8.618,00		

TIMBRO E FIRMA DELL'ENTE
Responsabile del servizio finanziario
DOTT. CLAUDIO BATTISTA

Città di Rovato (BS)

Previsioni di cassa Anno 2024 - Variazione di sola Cassa 2024 del 12/08/2024

RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI		
		PREVISIONI CASSA 2024
	Fondo di Cassa all'1/1/2024	7.610.426,24
1	<i>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</i>	10.868.513,39
2	<i>Trasferimenti correnti</i>	1.147.831,72
3	<i>Entrate extratributarie</i>	5.473.128,75
4	<i>Entrate in conto capitale</i>	6.339.895,91
5	<i>Entrate da riduzione di attività finanziarie</i>	-
6	<i>Accensione prestiti</i>	600.000,00
7	<i>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</i>	100.000,00
9	<i>Entrate per conto terzi e partite di giro</i>	4.628.791,42
TOT. TITOLI		29.158.161,19
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		36.768.587,43

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI		
		PREVISIONI CASSA 2024
1	<i>Spese correnti</i>	17.078.164,10
2	<i>Spese in conto capitale</i>	11.994.372,44
3	<i>Spese per incremento attività finanziarie</i>	-
4	<i>Rimborso di prestiti</i>	594.867,82
5	<i>Chiusura anticipazioni di istituto tesoriere/cassiere</i>	100.000,00
7	<i>Spese per conto terzi e partite di giro</i>	5.222.528,10
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		34.989.932,46
	SALDO DI CASSA PREVISTO al 31/12/2024	1.778.654,97



CITTA' DI ROVATO

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA
ai sensi dell'art. 49 del D. Lgs. 18.08.2000, n. 267

*relativo alla proposta di deliberazione di Giunta Comunale avente per oggetto: **Variazione di cassa anno 2024 del bilancio di previsione 2024/2026.***

Favorevole

Data 09/08/2024

Il Dirigente/Funziario delegato

BRESCIANINI MILENA
(Firmato digitalmente)



CITTA' DI ROVATO

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE
ai sensi dell'art. 49 del D. Lgs. 18.08.2000, n. 267

*relativo alla proposta di deliberazione di Giunta Comunale avente per oggetto: **Variazione di cassa anno 2024 del bilancio di previsione 2024/2026.***

Favorevole

Data 09/08/2024

Il Dirigente/Funzionario delegato
BRESCIANINI MILENA
(Firmato digitalmente)