



COMUNE DI GALLIATE LOMBARDO

Provincia di Varese

Via Carletto Ferrari, 12 - 21020 Galliate Lombardo (VA)

Tel. 0332 947265 - Fax 0332 949607

E-mail: info@comune.galliatelombardo.va.it

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

Deliberazione N. 23 del 24/05/2021

OGGETTO: VARIAZIONE N. 01 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2021/2023 – PREVISIONI DI CASSA.

L'anno DUEMILAVENTUNO il giorno VENTIQUATTRO del mese di MAGGIO alle ore 21,50 presso la residenza Municipale, previa l'osservanza di tutte le formalità prescritte dalla vigente legge ed in seguito a convocazione disposta dal Sindaco, si è riunita la Giunta Comunale, nelle persone sotto indicate.

Risultano presenti:

		<i>Presenti</i>
Sindaco	Bertagna Angelo	NO
Assessore Vice-Sindaco	Andena Gabriele	SI
Assessore	Tamborini Vitaliano	SI
<i>Totale presenze</i>		<i>02</i>

Partecipa il Segretario Comunale, Avv. Salvatore Curaba, il quale provvede alla redazione del presente verbale.

Essendo legale il numero degli intervenuti il Sig. Gabriele Andena in qualità di Vice Sindaco assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopraindicato.

OGGETTO: VARIAZIONE N. 01 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2021/2023 – PREVISIONI DI CASSA.

LA GIUNTA COMUNALE

Ritenuta la propria competenza ai sensi dell'art.175 comma, 5bis, lett. d) del D.Lgs. n.267/2000, secondo cui la Giunta Comunale adotta le variazioni delle dotazioni di cassa, salvo quelle previste dal comma 5quater, garantendo che il fondo di cassa alla fine dell'esercizio sia non negativo.

Premesso che il bilancio di previsione finanziario può subire variazioni nel corso dell'esercizio di competenza e di cassa sia nella parte prima, relativa alle entrate, che nella parte seconda, relativa alle spese, per ciascuno degli esercizi considerati nel documento. Il bilancio previsionale, ai sensi dell'art. 162, comma 6, del D.Lgs. n. 267/2000, viene deliberato in pareggio finanziario complessivo in termini di competenza, mentre per quanto riguarda la cassa, l'ente deve garantire non un pareggio bensì un fondo cassa finale non negativo. Non è necessario quindi che le previsioni di cassa siano in pareggio (ovvero che gli incassi totali siano pari ai pagamenti totali), potendo l'ente prevedere una bilancia di riscossioni e pagamenti negativa, purché nei limiti del fondo di cassa iniziale a disposizione dell'ente, che a fine esercizio deve rimanere in positivo o pari a zero.

Richiamata la Deliberazione del Consiglio Comunale n. 10 del 30/04/2021, dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi dell'art.134, comma 4, D.Lgs. 18/08/2000 n. 267 con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione per il triennio 2021-2022-2023.

Richiamata la Deliberazione della Giunta Comunale n. 14 del 30/03/2021, dichiarata immediatamente eseguibile, ad oggetto *“Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi Esercizio finanziario 2020”*.

Preso atto che, a seguito delle operazioni di riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi, è emersa la necessità di procedere alla variazione della dotazione di cassa (competenza+residui) dell'esercizio 2021/2023 (esercizio 2021), nei termini riassunti nel prospetto contabile che viene allegato, sub lett. “A”, al presente atto deliberativo per formarne parte integrante e sostanziale.

Considerato che alcuni capitoli di entrata e di spesa, per loro natura, non possono sottostare alla "regola" generale (finalizzata a consentire un maggiore margine di manovra nella gestione dei flussi finanziari), secondo cui le previsioni di cassa siano uguali alle previsioni di competenza più i residui e pertanto le previsioni di cassa vanno azzerate o ridotte a seconda delle circostanze; in particolare, non trovano evidenziazione sul fronte delle previsioni di cassa l'avanzo o il disavanzo di amministrazione, i fondi pluriennali vincolati di entrata e di spesa e tutti i capitoli appartenenti alla missione 20 (fondi e accantonamenti) con l'unica eccezione del fondo di riserva di cassa. Avranno invece uno stanziamento di cassa inferiore alla somma delle previsioni di competenza e residui i capitoli di entrate di dubbia e difficile esazione per le quali viene disposto l'accantonamento al fondo.

Richiamata la Deliberazione del Consiglio Comunale n. 13 in data odierna, dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi dell'art.134, comma 4, D.Lgs. 18/08/2000 n. 267 con la quale è stato approvato il Rendiconto della gestione – anno 2020.

Ritenuto che, per effetto della presente variazione di cassa, il fondo di cassa alla fine dell'esercizio corrente non risulterà negativo.

Preso atto del disposto di cui all'art. 193, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000 secondo cui *“Gli enti locali rispettano durante la gestione e nelle variazioni di bilancio il pareggio finanziario e tutti gli equilibri stabiliti in bilancio per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti, secondo le norme contabili recate dal presente testo unico, con particolare riferimento agli equilibri di competenza e di cassa di cui all'art. 162, comma 6”*.

Preso atto che la presente variazione, essendo di competenza della Giunta Comunale ai sensi del citato art. 175 comma 5bis lettera d) del D.Lgs. n. 267/2000, non necessita del parere dell'Organo di Revisione, ai sensi dell'art. 239 comma 1 lett b) del D.Lgs n. 267/2000, fermo restando per l'organo di revisione l'onere 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.

Preso atto che dell'avvenuta adozione del presente atto deliberativo sarà data successivamente comunicazione al Consiglio Comunale.

Acquisiti ed allegati i pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile espressi dal Responsabile dell'Area Amministrativa/Finanziaria, ai sensi dell'art. 49, 1° comma, del D.Lgs. n. 267/2000.

Con votazione unanime favorevole espressa nelle forme di legge.

DELIBERA

Per le motivazioni espresse in premessa che qui si intendono richiamate e trascritte

1. Di approvare, ai sensi dell'art. 175 comma 5bis lettera d) del D.Lgs. n. 267/2000, la Variazione n.1 al Bilancio di previsione finanziario 2021/2023, in relazione alle dotazioni di cassa dell'esercizio corrente, così come riportata nel prospetto contabile che viene allegato, sub lett. "A", al presente atto deliberativo per formarne parte integrante e sostanziale.

2. Di dare atto che nel bilancio di previsione – annualità 2021, per effetto della presente variazione, si stima che il fondo di cassa alla fine dell'esercizio non risulterà negativo.

3. Di dare atto che la presente variazione, essendo di competenza della Giunta Comunale ai sensi del citato art. 175 comma 5bis lettera d) del D.Lgs. n. 267/2000, non necessita del parere dell'Organo di Revisione, ai sensi dell'art. 239 comma 1, lett. b) del D.Lgs. n. 267/2000, fermo restando che l'organo di revisione verificherà, 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.

4. Di dare atto che con l'adozione del presente provvedimento deve intendersi variato anche il Piano di assegnazione delle risorse, approvato con Deliberazione della Giunta Comunale n. 18 del 30/04/2021, dichiarata immediatamente esecutiva, negli stanziamenti elencati nel dettaglio capitoli.

5. Di disporre che dell'adozione del presente provvedimento venga data comunicazione al Consiglio Comunale, ai sensi dell'art. 175, comma 5-ter, del D.Lgs. n. 267/2000.

6. Di dare atto che il presente provvedimento verrà pubblicato all'Albo Pretorio on line del Comune di Galliate Lombardo per rimanervi affisso quindici giorni consecutivi, in esecuzione delle disposizioni di cui alla Legge n. 69/2009.

Con successiva separata votazione, espressa all'unanimità per alzata di mano,

LA GIUNTA COMUNALE

Delibera di dichiarare, attesa l'urgenza di provvedere in merito, il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art.134, comma 4, del D.Lgs. 18/08/2000 n.267 e ss.mm.ii..

Allegato proposta di delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: n. protocollo

Rif. proposta di delibera del 24.05.2021 n. 1

SPESE

Missione, Programma, Titolo	Denominazione		Previsioni aggiornate alla precedente Variazione - Delibera n. 14 - Esercizio 2021 (*)	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla Delibera in oggetto - Esercizio 2021 (*)
				in aumento	in diminuzione	
Disavanzo d'Amministrazione			0,00	0,00	0,00	0,00
Missione	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione				
Programma	2	Segreteria generale	Residui presunti	5.371,60		5.371,60
Titolo	1	Spese correnti	Previsione di competenza	83.570,00	0,00	83.570,00
			Previsione di cassa	90.723,03	0,00	-1.781,43
Totale Programma	2	Segreteria generale	Residui presunti	5.371,60		5.371,60
			Previsione di competenza	83.570,00	0,00	0,00
			Previsione di cassa	90.723,03	0,00	-1.781,43
Programma	4	Gestione delle entrate tributarie e servizi	Residui presunti	11.419,84		11.419,84
Titolo	1	Spese correnti	Previsione di competenza	4.260,00	0,00	4.260,00
			Previsione di cassa	15.883,11	0,00	-203,27
Totale Programma	4	Gestione delle entrate tributarie e servizi	Residui presunti	11.419,84		11.419,84
			Previsione di competenza	4.260,00	0,00	0,00
			Previsione di cassa	15.883,11	0,00	-203,27
Programma	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	Residui presunti	14.514,44		14.514,44
Titolo	1	Spese correnti	Previsione di competenza	57.334,00	0,00	57.334,00
			Previsione di cassa	73.769,99	0,00	-1.921,55
Totale Programma	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	Residui presunti	41.338,14		41.338,14
			Previsione di competenza	342.951,52	0,00	0,00
			Previsione di cassa	386.211,21	0,00	-1.921,55
Programma	6	Ufficio tecnico	Residui presunti	6.100,00		6.100,00
Titolo	1	Spese correnti	Previsione di competenza	53.045,00	0,00	53.045,00
			Previsione di cassa	59.495,00	0,00	-350,00

Allegato proposta di delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: n. protocollo

Rif. proposta di delibera del 24.05.2021 n. 1

SPESE

Missione, Programma, Titolo	Denominazione		Previsioni aggiornate alla precedente Variazione - Delibera n. 14 - Esercizio 2021 (*)	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla Delibera in oggetto - Esercizio 2021 (*)
				in aumento	in diminuzione	
Totale Programma	6	Ufficio tecnico	Residui presunti	6.100,00		6.100,00
			Previsione di competenza	53.045,00	0,00	53.045,00
			Previsione di cassa	59.495,00	0,00	59.145,00
Totale Missione	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Residui presunti	73.895,47		73.895,47
			Previsione di competenza	627.765,46	0,00	627.765,46
			Previsione di cassa	705.917,18	0,00	701.660,93
Missione	5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle				
Programma	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore	Residui presunti	6.910,46		6.910,46
Titolo	1	Spese correnti	Previsione di competenza	13.150,00	0,00	13.150,00
			Previsione di cassa	20.088,50	0,00	20.060,46
Totale Programma	2	Attività culturali e interventi diversi nel	Residui presunti	6.910,46		6.910,46
			Previsione di competenza	13.150,00	0,00	13.150,00
			Previsione di cassa	20.088,50	0,00	20.060,46
Totale Missione	5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle	Residui presunti	6.910,46		6.910,46
			Previsione di competenza	13.150,00	0,00	13.150,00
			Previsione di cassa	20.088,50	0,00	20.060,46
Missione	10	Trasporti e diritto alla mobilità				
Programma	5	Viabilità e infrastrutture stradali	Residui presunti	11.508,59		11.508,59
Titolo	1	Spese correnti	Previsione di competenza	46.100,00	0,00	46.100,00
			Previsione di cassa	66.362,82	0,00	57.608,59
Totale Programma	5	Viabilità e infrastrutture stradali	Residui presunti	20.676,56		20.676,56
			Previsione di competenza	240.381,29	0,00	240.381,29
			Previsione di cassa	269.812,08	0,00	261.057,85

Allegato proposta di delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: n. protocollo

Rif. proposta di delibera del 24.05.2021 n. 1

SPESE

Missione, Programma, Titolo	Denominazione		Previsioni aggiornate alla precedente Variazione - Delibera n. 14 - Esercizio 2021 (*)	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla Delibera in oggetto - Esercizio 2021 (*)
				in aumento	in diminuzione	
Totale Missione	10	Trasporti e diritto alla mobilità	Residui presunti	20.676,56		20.676,56
			Previsione di competenza	240.381,29	0,00	240.381,29
			Previsione di cassa	269.812,08	0,00	261.057,85
Missione	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia				
Programma	7	Programmazione e governo della rete dei	Residui presunti	5.358,60		5.358,60
Titolo	1	Spese correnti	Previsione di competenza	42.500,00	0,00	42.500,00
			Previsione di cassa	47.863,40	0,00	47.858,60
Totale Programma	7	Programmazione e governo della rete dei	Residui presunti	5.358,60		5.358,60
			Previsione di competenza	42.500,00	0,00	42.500,00
			Previsione di cassa	47.863,40	0,00	47.858,60
Programma	9	Servizio necroscopico e cimiteriale	Residui presunti	1,71		1,71
Titolo	1	Spese correnti	Previsione di competenza	1.700,00	0,00	1.700,00
			Previsione di cassa	1.849,43	0,00	1.701,71
Totale Programma	9	Servizio necroscopico e cimiteriale	Residui presunti	1,71		1,71
			Previsione di competenza	1.700,00	0,00	1.700,00
			Previsione di cassa	1.849,43	0,00	1.701,71
Totale Missione	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Residui presunti	11.168,31		11.168,31
			Previsione di competenza	48.300,00	0,00	48.300,00
			Previsione di cassa	59.620,83	0,00	59.468,31
Missione	99	Servizi per conto terzi				
Programma	1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	Residui presunti	39.353,74		39.353,74
Titolo	7	Uscite per conto terzi e partite di giro	Previsione di competenza	217.000,00	0,00	217.000,00
			Previsione di cassa	258.193,19	0,00	256.353,74

Allegato proposta di delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: n. protocollo

Rif. proposta di delibera del 24.05.2021 n. 1

SPESE

Missione, Programma, Titolo	Denominazione		Previsioni aggiornate alla precedente Variazione - Delibera n. 14 - Esercizio 2021 (*)	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla Delibera in oggetto - Esercizio 2021 (*)
				in aumento	in diminuzione	
Totale Programma	1 Servizi per conto terzi - Partite di giro	Residui presunti	39.353,74			39.353,74
		Previsione di competenza	217.000,00	0,00	0,00	217.000,00
		Previsione di cassa	258.193,19	0,00	-1.839,45	256.353,74
Totale Missione	99 Servizi per conto terzi	Residui presunti	39.353,74			39.353,74
		Previsione di competenza	217.000,00	0,00	0,00	217.000,00
		Previsione di cassa	258.193,19	0,00	-1.839,45	256.353,74
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA		Residui presunti	100.538,98			100.538,98
		Previsione di competenza	518.659,00	0,00	0,00	518.659,00
		Previsione di cassa	634.228,47	0,00	-15.030,49	619.197,98
TOTALE GENERALE DELLE USCITE		Residui presunti	347.122,88			347.122,88
		Previsione di competenza	1.547.125,75	0,00	0,00	1.547.125,75
		Previsione di cassa	1.874.474,12	0,00	-15.030,49	1.859.443,63

(*) La compilazione della colonna può essere rinviata, dopo l'approvazione della delibera di variazione di bilancio, a cura del responsabile finanziario.

TIMBRO E FIRMA DELL'ENTE
Responsabile del Servizio Finanziario / Dirigente responsabile della spesa

Allegato proposta di delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data:

n. protocollo

Rif. proposta di delibera del 24.05.2021 n. 1

ENTRATE

Titolo, Tipologia	Denominazione		Previsioni aggiornate alla precedente Variazione - Delibera n. 14 - Esercizio 2021 (*)	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla Delibera in oggetto - Esercizio 2021 (*)
				in aumento	in diminuzione	
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti			401,94	0,00	0,00	401,94
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale			198.753,81	0,00	0,00	198.753,81
Utilizzo Avanzo d'amministrazione			0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo	1	Entrate correnti di natura tributaria,				
Tipologia	03.01	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	Residui presunti	0,00		0,00
			Previsione di competenza	194.169,00	0,00	194.169,00
			Previsione di cassa	195.541,62	0,00	194.169,00
Totale Titolo	1	Entrate correnti di natura tributaria,	Residui presunti	203.835,96		203.835,96
			Previsione di competenza	602.332,00	0,00	602.332,00
			Previsione di cassa	807.540,58	0,00	806.167,96
Titolo	3	Entrate extratributarie				
Tipologia	02.00	Proventi derivanti dall'attività di controllo e	Residui presunti	33.642,28		33.642,28
			Previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
			Previsione di cassa	23.545,89	10.096,39	33.642,28
Totale Titolo	3	Entrate extratributarie	Residui presunti	78.500,71		78.500,71
			Previsione di competenza	137.996,00	0,00	137.996,00
			Previsione di cassa	206.400,32	10.096,39	216.496,71

Allegato proposta di delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: n. protocollo

Rif. proposta di delibera del 24.05.2021 n. 1

ENTRATE

Titolo, Tipologia	Denominazione		Previsioni aggiornate alla precedente Variazione - Delibera n. 14 - Esercizio 2021 (*)	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla Delibera in oggetto - Esercizio 2021 (*)
				in aumento	in diminuzione	
TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA		Residui presunti	33.642,28			33.642,28
		Previsione di competenza	393.324,75	0,00	0,00	393.324,75
		Previsione di cassa	219.087,51	10.096,39	-1.372,62	227.811,28
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		Residui presunti	445.869,29			445.869,29
		Previsione di competenza	1.547.125,75	0,00	0,00	1.547.125,75
		Previsione di cassa	1.785.115,52	10.096,39	-1.372,62	1.793.839,29

(*) La compilazione della colonna può essere rinviata, dopo l'approvazione della delibera di variazione di bilancio, a cura del responsabile finanziario.

<p>TIMBRO E FIRMA DELL'ENTE Responsabile del Servizio Finanziario / Dirigente responsabile della spesa</p>



COMUNE DI GALLIATE LOMBARDO

Provincia di Varese

Via Carletto Ferrari, 12 - 21020 Galliate Lombardo (VA)

Tel. 0332 947265 - Fax 0332 949607

E-mail: info@comune.galliatelombardo.va.it

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

**OGGETTO: VARIAZIONE N. 01 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2021/2023 –
PREVISIONI DI CASSA.**

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA E CONTABILE

Con riferimento alla presente proposta di Deliberazione, sottoposta all'esame della Giunta Comunale, ai sensi dell'art.49, comma 1, del D.Lgs. n.267/2000, si esprime parere favorevole in merito alla regolarità tecnica e contabile.

Galliate Lombardo, 24/05/2021

Il Responsabile Area Amministrativo/Contabile

F.to Angelo Bertagna

**OGGETTO: VARIAZIONE N. 01 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2021/2023 –
PREVISIONI DI CASSA.**

Letto, approvato e sottoscritto:

IL VICE SINDACO
F.to Gabriele Andena

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to Avv. Salvatore Curaba

REFERTO DI PUBBLICAZIONE
ART. 134 DEL D.Lgs. 18/08/2000 n. 267

Registro N. _____

Si certifica che copia del verbale della su estesa Deliberazione, ai sensi e per gli effetti di cui all' art. 32 della Legge n. 69/2009, è stata pubblicata dal 25/05/2021 all'Albo Pretorio on-line di questo Comune e ivi rimarrà per 15 giorni consecutivi.

Galliate Lombardo, 25/05/2021

IL FUNZIONARIO INCARICATO
F.to Roberto Permunion

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'
Art. 134 del D.Lgs. 18/08/2000 n. 267

Certifico io sottoscritto Segretario Comunale che la presente deliberazione è stata dichiarata immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134 comma 4 del D.Lgs. 18/08/2000 n. 267.

Galliate Lombardo, 24/05/2021

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to Avv. Salvatore Curaba
