



# COMUNE DI SANDRIGO

PROVINCIA DI VICENZA

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

## VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

### OGGETTO

OGGETTO	RIALLINEAMENTO PREVISIONI DI CASSA - VARIAZIONE DI CASSA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026
---------	---

Oggi **11-01-2024** del mese di **gennaio** dell'anno **duemilaventiquattro**, convocata in seguito a regolari inviti si è riunita la Giunta Comunale così composta:

		Presenti/Assenti
RIGON MARICA	SINDACO	Presente
CUMAN ANTONIO	ASSESSORE	Presente
POZZATO LUCIA	ASSESSORE	Presente
RIGONI LUCA	ASSESSORE	Presente
RIGOTTO FABIO	ASSESSORE ESTERNO	Presente
		5      0

Ai sensi del Regolamento sul funzionamento della Giunta, approvato con DGC 87/2020, i lavori della Giunta Comunale si svolgono in presenza presso la Sede Municipale e, ai sensi dell'art. 4 del richiamato Regolamento, in forma telematica mediante videoconferenza.

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

Il Sig. RIGON MARICA nella sua qualità di SINDACO assume la presidenza e, riconosciuta legale l'adunanza, dichiara aperta la seduta.

#### IL PRESIDENTE

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

Proposta n.2 del 08-01-2024

Oggetto: RIALLINEAMENTO PREVISIONI DI CASSA - VARIAZIONE DI CASSA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026

**IL RESPONSABILE DELL'AREA  
L'ASSESSORE PROPONENTE**

**Premesso che:**

- il Consiglio Comunale con deliberazione n. 51 del 28/12/2023, resa immediatamente eseguibile, ha approvato la nota di aggiornamento al documento unico di programmazione 2024/2026;
- il Consiglio Comunale con deliberazione n. 52 del 28/12/2023, resa immediatamente eseguibile, ha approvato il bilancio di previsione esercizio 2024/2026, la nota integrativa ed il piano degli indicatori attesi;

**Atteso che**, con deliberazione in data odierna la Giunta Comunale ha approvato il Piano Esecutivo di Gestione relativo al triennio 2024/2026;

**Considerato che:**

- I residui presunti al 31/12/2023 indicati negli allegati al bilancio di previsione ad oggi risultano sottostimati in quanto non tengono conto dell'intera attività gestionale intervenuta sino al 31/12/2023 né delle registrazioni in corso finalizzate alla redazione del rendiconto;
- Conseguentemente, gli stanziamenti di cassa dell'esercizio 2024, non potendo assumere un valore superiore alla somma tra stanziamenti a residui e stanziamenti di competenza, sono sottostimati rispetto ai reali flussi di cassa che si prevedono nell'esercizio;
- 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:**

- L'importo dei residui iscritti nel bilancio 2024/2026 non è il risultato di una decisione del Consiglio ma l'effetto di precedenti atti dirigenziali e della gestione degli esercizi precedenti;
- Le norme del T.U.E.L. e del D.Lgs. 118/2011 si limitano a disciplinare la variazione dei residui derivante dall'approvazione del rendiconto (consistente della sostituzione dei residui presunti con quelli definitivi) e non attribuiscono una specifica competenza alle operazioni di modifica dei residui a supporto delle variazioni di cassa;
- Sul punto è stata interessata la commissione Arconet insediata presso la Ragioneria Generale dello Stato – MEF che, nella riunione del 22/02/2017, ha specificato che, in assenza di disciplina dei regolamenti di contabilità, l'importo dei residui presunti può essere variato dalla Giunta, che è anche l'organo competente ad effettuare le variazioni di cassa ovvero, dal dirigente tramite determinazione, nel caso in cui non sia necessario variare la cassa;

**Tenuto conto** di quanto sopra, al fine di consentire senza interruzioni i pagamenti dell'esercizio 2024, si procede all'adeguamento dei residui presunti al 31/12/2023 e alla conseguente variazione di cassa di cui agli allegati sub A) e sub B) al presente provvedimento;

**Preso atto che** il fondo iniziale di cassa al 01/01/2024 – verificato con le scritture contabili del Tesoriere Comunale – ammonta ad € 3.782.608,81 rispetto a quello presuntivamente determinato in € 2.567.209,98 in sede di redazione del Bilancio di Previsione 2024-2026;

**Dato atto che:**

- la presente variazione garantisce un fondo finale di cassa al 31/12/2024 non negativo;

- la presente variazione non necessita del parere dell'organo di revisione ai sensi dell'art. 239, comma 1, lett. b) del D.Lgs. 267/2000;
- l'operazione di adeguamento degli stanziamenti presunti nella gestione dei residui proposta con il presente provvedimento non incide sul rispetto dei vincoli di finanza pubblica;
- ai sensi dell'art. 175 – comma 5bis - lettera d) – del D. Lgs. 267/2000 le variazioni agli stanziamenti di cassa possono essere effettuate dalla Giunta;

**Verificato** il permanere degli equilibri di bilancio a seguito delle variazioni proposte con il presente provvedimento;

**Visto** il T.U.E.L., approvato con D. Lgs. 267/2000;

**Visto** il vigente Regolamento di Contabilità;

**Visto altresì** il D. Lgs. 118 del 23 giugno 2011 ad oggetto “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42 “così come modificato dal D. Lgs. 126 del 10 agosto 2014

### PROPONE

1. **Di approvare** le motivazioni narrate in premessa che costituiscono parte integrante e sostanziale del presente atto;
2. **Di dare atto** il fondo iniziale di cassa al 01/01/2024 – verificato con le scritture contabili del Tesoriere Comunale – € 3.782.608,81 rispetto a quello presuntivamente determinato in € 2.567.209,98 in sede di redazione del Bilancio di Previsione 2024-2026;
3. **Di prendere atto** dell'aggiornamento dei residui al 31/12/2023 conseguente alle attività gestionali intercorse sino alla fine dell'esercizio e a quelle in corso, rivolte alla redazione del rendiconto 2023 come da allegato sub A);
4. **Di variare** gli stanziamenti di cassa dell'esercizio 2024 così come riepilogati nell'Allegato sub B), che forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento:

### PROPONE

altresì, di dichiarare la presente immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134 comma 4 del D. Lgs. 267 del 18/08/2000 (T.U.E.L.), a motivo di poter dar seguito alle liquidazioni già pervenute al Servizio Ragioneria.

### Proposta n. 2 del 08-01-2024

OGGETTO	RIALLINEAMENTO PREVISIONI DI CASSA - VARIAZIONE DI CASSA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026
---------	--

## LA GIUNTA COMUNALE

VISTA la proposta di delibera predisposta dal Responsabile del Servizio e presentata per l'approvazione dall'Assessore competente;

RICHIAMATI:

- lo Statuto Comunale;
- l'art. 78 del Testo Unico degli Enti Locali di cui al D.Lgs. 267/2000 con riferimento alla previsione sul dovere degli amministratori di "...astenersi dal prendere parte alla discussione ed alla votazione di delibere riguardanti interessi propri o di loro parenti o affini sino al quarto grado. L'obbligo di astensione non si applica ai provvedimenti normativi o di carattere generale, quali i piani urbanistici, se non nei casi in cui sussista una correlazione immediata e diretta fra il contenuto della deliberazione e specifici interessi dell'amministratore o di parenti o affini fino al quarto grado;

DATO ATTO che nessun amministratore si trova nella situazione di incompatibilità sopra indicata;

VISTI i pareri di regolarità tecnica e contabile favorevoli espressi sulla presente deliberazione ai sensi del combinato disposto dell'art. 49, comma 1, e dell'art. 147-bis, comma 1, del D.lgs. 18.08.2000, n. 267;

Con voti unanimi palesi favorevoli il cui esito è stato riconosciuto e proclamato dal Presidente;

### **DELIBERA**

5. **Di approvare** le motivazioni narrate in premessa che costituiscono parte integrante e sostanziale del presente atto;
- 2 **Di dare atto** il fondo iniziale di cassa al 01/01/2024 – verificato con le scritture contabili del Tesoriere Comunale – € 3.782.608,81 rispetto a quello presuntivamente determinato in € 2.567.209,98 in sede di redazione del Bilancio di Previsione 2024-2026;
- 3 **Di prendere atto** dell'aggiornamento dei residui al 31/12/2023 conseguente alle attività gestionali intercorse sino alla fine dell'esercizio e a quelle in corso, rivolte alla redazione del rendiconto 2023 come da allegato sub A);
- 4 **Di variare** gli stanziamenti di cassa dell'esercizio 2024 così come riepilogati nell'Allegato sub B), che forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento:

Con successiva separata votazione, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.lgs. n. 267/2000, la presente deliberazione viene dichiarata immediatamente eseguibile per quanto in precedenza esposto stante l'urgenza di provvedere in merito a motivo di poter dar seguito alle liquidazioni già pervenute al Servizio Ragioneria.

<b>OGGETTO</b>	<b>RIALLINEAMENTO PREVISIONI DI CASSA - VARIAZIONE DI CASSA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026</b>
----------------	---

Data lettura della presente delibera, viene approvata e sottoscritta

**IL SINDACO  
O RIGON MARICA**

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi e con gli effetti di cui agli artt.  
20 e 21 del d.lgs n. 82/2005; sostituisce il documento cartaceo e la firma  
autografa.

**IL Segretario Comunale  
STORTI GIOVANNA**

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi e con gli effetti di cui agli artt.  
20 e 21 del d.lgs n. 82/2005; sostituisce il documento cartaceo e la firma  
autografa.