



# COMUNE DI CAGLI

Provincia di Pesaro e Urbino

Tel.0721/78071 Fax 0721/780792 Sito Web: www.comune.cagli.ps.it E-mail:municipio@lcomune.cagli.ps.it

## DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

### ORIGINALE

### RAGIONERIA

### ATTO N. 100

**Del 29-09-2021**

**OGGETTO: BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2021-2023 -  
VARIAZIONI DI CASSA (ART.175,COMMA 5-BIS LETT.D, D.LGS.  
N.267/2000)**

L'anno duemilaventuno il giorno ventinove del mese di settembre alle ore 19:40, nella Residenza Comunale, si è riunita la Giunta Comunale, con la presenza dei Signori:

<b>Alessandri Alberto</b>	<b>Sindaco</b>	<b>Presente</b>
<b>Marini Benilde</b>	<b>Assessore</b>	<b>Presente</b>
<b>Palazzetti Simona</b>	<b>Assessore</b>	<b>Presente</b>
<b>Panichi Domenico</b>	<b>Assessore</b>	<b>Presente</b>
<b>Burani Luca</b>	<b>Assessore</b>	<b>Assente</b>

Presenti n 4	Assenti n. 1
--------------	--------------

Partecipa il **Segretario Generale, Dott.ssa Sabrina Ranocchi.**

Il Presidente Alberto Alessandri in qualità di Sindaco dichiara aperta la seduta dopo aver constatato il numero legale degli intervenuti, passa alla trattazione dell'argomento di cui all'oggetto.

Proposta N.109 del 20-09-2021

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO  
GASPARINI ROMINA

**PREMESSO CHE:**

- l'art. 11 del D.Lgs. 118/2011, così come modificato ed integrato dal D.Lgs. 126/2014, ed in particolare il comma 14, il quale prescrive che, a decorrere dal 2016, gli enti di cui all'art. 2 adottino gli schemi di bilancio previsti dal comma 1 che assumono valore a tutti gli effetti giuridici, anche con riguardo alla funzione autorizzatoria.
- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 7 in data 09/04/2021, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il bilancio di previsione finanziario 2021/2023 redatto in termini di competenza e di cassa secondo lo schema di cui al d.Lgs. n. 118/2011;
- con propria deliberazione n. 38 in data 12/04/2021, esecutiva ai sensi di legge, veniva approvato per l'esercizio finanziario 2021: l'assegnazione fondi di bilancio ai responsabili di servizio per la realizzazione del bilancio 2021 – nonché l'approvazione Peg-Pdo e piano delle performance 2021-2023;

**Ricordato che**, ai sensi dell'art. 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'articolo 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;

**Rilevato che** l'andamento effettivo della gestione ha evidenziato la necessità di apportare variazioni alle dotazioni di cassa al primo esercizio di riferimento del bilancio di previsione finanziario per il periodo 2021/2023, connesse e in particolare necessita allineare la previsione di cassa all'allegato 4/2 dei principi contabili;

**Vista** l'allegata variazione alle dotazioni di cassa del primo esercizio del bilancio di previsione finanziario 2021/2023 sotto la lettera a);

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

**DATO ATTO** che la presente variazione, essendo di competenza della Giunta Comunale ai sensi del citato art. 175 comma 5 bis lettera d) del D.Lgs. 267/2000, non necessita del parere dell'Organo di Revisione, ai sensi dell'art. 239 comma 1 lett b) del D.Lgs 267/2000.

**DATO ATTO** che la presente deliberazione sarà successivamente comunicata al Consiglio Comunale nei termini di legge.

Visto il d.Lgs. n. 267/2000;

Visto il d.Lgs. n. 118/2011;

Visto il d.Lgs. n. 165/2001;

Visto lo Statuto Comunale;

Visto il vigente Regolamento comunale di contabilità;

Visto il vigente Regolamento sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi;

**RICHIAMATI** i pareri di regolarità tecnica e contabile attestanti la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa ai sensi dell'art. 49 c. 1 – D.L.vo 18.08.2000 n. 267 – come modificato dall'art. 3, c. 2 – lett. b, D.L. 10.10.2012 n. 174 convertito con modificazioni dall'art. 1, c. 1, L. 07.12.2012 n. 213 (All. "B" e "C");

## **PROPONE**

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 2021/2023 analiticamente riportate nell'allegato prospetto sotto la lettera a);

2) di dare atto che per effetto della variazioni in oggetto, viene garantito un fondo di cassa finale non negativo;

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

4) di comunicare la presente variazione al Consiglio Comunale nei termini di legge;

5) di dare atto che il presente atto, debitamente esecutivo, sarà trasmesso al Tesoriere, ai sensi dell'art. 216, 1° comma, del D.Lgs. n. 267/2000.

## **LA GIUNTA COMUNALE**

**VISTA** la contestuale proposta formulata dal Responsabile del Servizio;

**VISTI** i pareri in ordine alla regolarità tecnica e contabile attestanti la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa ai sensi dell'art. 49 c. 1 – D.Lgs. n. 267/2000 e ss.m.e i. allegati alla presente deliberazione;

**CONDIVISA** e fatta propria la motivazione;

**CON** voti unanimi espressi per alzata di mano;

## **DELIBERA**

- 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 2021/2023 analiticamente riportate nell'allegato prospetto sotto la lettera a);
- di dare atto che per effetto della variazioni in oggetto, viene garantito un fondo di cassa finale non negativo;
- di dare atto che la presente variazione, essendo di competenza della Giunta Comunale ai sensi del citato art. 175 comma 5 bis lettera d) TUEL, non necessita del parere dell'Organo di Revisione, ai sensi dell'art. 239 comma 1 lett. b) del D.Lgs. 267/2000;
- di comunicare la presente variazione al Consiglio Comunale nei termini di legge;
- di dare atto che il presente atto, debitamente esecutivo, sarà trasmesso al Tesoriere, ai sensi dell'art. 216, 1° comma, del D.Lgs. n. 267/2000.

INOLTRE DATA L'URGENZA CHE RIVESTE IL PRESENTE ATTO, con separata votazione unanime, espressa per alzata di mano,

## **DELIBERA**

**Di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4 D.Lgs. 267/2000**

**IL Segretario Generale**

Dott.ssa Sabrina Ranocchi

**IL Sindaco**

Alberto Alessandri

Atto firmato digitalmente, ai sensi del D.Lgs. n. 82 del 7.3.2005 e norme collegate

**Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere  
data: 22-09-2021 n.protocollo: 7  
Rif delibera del n.**

**SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto
			In aumento	In diminuzione	
MISSIONE 1	Servizi istituzionali, generali e di gestione				
Programma 2	Segreteria generale				
Titolo 1	Spese correnti	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	230.610,96 663.133,58 837.328,95		230.610,96 662.464,58 836.659,95
	Totale programma	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	230.610,96 663.133,58 837.328,95	669,00 669,00	230.610,96 662.464,58 836.659,95
Programma 4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali				
Titolo 1	Spese correnti	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	102.714,10 218.123,01 316.830,79		102.714,10 218.123,01 316.830,79
	Totale programma	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	102.714,10 218.123,01 316.830,79		102.714,10 218.123,01 316.830,79
Programma 5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali				
Titolo 1	Spese correnti	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	28.734,31 183.910,90 202.259,69	9.981,49 9.981,49	28.734,31 193.892,39 212.241,18
Titolo 2	Spese in conto capitale	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa			42.000,00 42.000,00
	Totale programma	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	28.734,31 403.910,90 422.259,69	9.981,49 9.981,49 178.000,00	28.734,31 235.892,39 254.241,18
Programma 6	Ufficio tecnico				
Titolo 1	Spese correnti	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	17.020,14 228.906,35 232.244,90	310,00 310,00	17.020,14 229.216,35 232.554,90
	Totale programma	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	17.020,14 228.906,35 232.244,90	310,00 310,00	17.020,14 229.216,35 232.554,90
	TOTALE MISSIONE	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	645.746,96 2.358.331,73 2.749.492,06	10.291,49 10.291,49 178.669,00	645.746,96 2.189.954,22 2.581.114,55
MISSIONE 3	Ordine pubblico e sicurezza				
Programma 1	Polizia locale e amministrativa				
Titolo 1	Spese correnti	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	25.259,66 394.353,51 392.310,52	4.200,00 4.200,00	25.259,66 398.553,51 396.510,52

COMUNE DI CAGLI

Totale programma			residui presunti	25.259,66		25.259,66
			previsione di competenza	416.653,51	4.200,00	420.853,51
			previsione di cassa	414.610,52	4.200,00	418.810,52
TOTALE MISSIONE			residui presunti	25.259,66		25.259,66
			previsione di competenza	416.653,51	4.200,00	420.853,51
			previsione di cassa	414.610,52	4.200,00	418.810,52
MISSIONE	4	Istruzione e diritto allo studio				
Programma	1	Istruzione prescolastica				
Titolo	1	Spese correnti	residui presunti	13.397,26		13.397,26
			previsione di competenza	82.351,84	370,00	82.721,84
			previsione di cassa	95.749,10	370,00	96.119,10
Totale programma			residui presunti	115.364,89		115.364,89
			previsione di competenza	328.894,81	370,00	329.264,81
			previsione di cassa	249.437,73	370,00	249.807,73
Programma	6	Servizi ausiliari all'istruzione				
Titolo	1	Spese correnti	residui presunti	58.901,32		58.901,32
			previsione di competenza	466.043,72	2.674,00	468.717,72
			previsione di cassa	516.170,06	2.674,00	518.844,06
Totale programma			residui presunti	58.901,32		58.901,32
			previsione di competenza	466.043,72	2.674,00	468.717,72
			previsione di cassa	516.170,06	2.674,00	518.844,06
TOTALE MISSIONE			residui presunti	211.503,13		211.503,13
			previsione di competenza	6.576.189,67	3.044,00	6.579.233,67
			previsione di cassa	6.496.107,54	3.044,00	6.499.151,54
MISSIONE	5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali				
Programma	1	Valorizzazione dei beni di interesse storico				
Titolo	1	Spese correnti	residui presunti	70.900,02		70.900,02
			previsione di competenza	161.169,55	9.204,87	170.374,42
			previsione di cassa	232.069,57	9.204,87	241.274,44
Totale programma			residui presunti	70.900,02		70.900,02
			previsione di competenza	314.583,39	9.204,87	323.788,26
			previsione di cassa	232.069,57	9.204,87	241.274,44
Programma	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale				
Titolo	1	Spese correnti	residui presunti	75.429,96		75.429,96
			previsione di competenza	130.379,80	12.500,00	142.879,80
			previsione di cassa	201.217,83	12.500,00	213.717,83
Totale programma			residui presunti	75.429,96		75.429,96
			previsione di competenza	333.613,06	12.500,00	346.113,06
			previsione di cassa	201.217,83	12.500,00	213.717,83
TOTALE MISSIONE			residui presunti	146.329,98		146.329,98
			previsione di competenza	648.196,45	21.704,87	669.901,32
			previsione di cassa	433.287,40	21.704,87	454.992,27
MISSIONE	10	Trasporti e diritto alla mobilità				
Programma	5	Viabilità e infrastrutture stradali				
Titolo	2	Spese in conto capitale	residui presunti	405,67		405,67
			previsione di competenza	283.160,39	214.706,00	497.866,39
			previsione di cassa	214.482,06	214.706,00	429.188,06
Totale programma			residui presunti	177.449,60		177.449,60
			previsione di competenza	942.125,00	214.706,00	1.156.831,00
			previsione di cassa	1.050.490,60	214.706,00	1.265.196,60
TOTALE MISSIONE			residui presunti	177.449,60		177.449,60
			previsione di competenza	942.325,00	214.706,00	1.157.031,00
			previsione di cassa	1.050.690,60	214.706,00	1.265.396,60
MISSIONE	11	Soccorso civile				
Programma	1	Sistema di protezione civile				
Titolo	1	Spese correnti	residui presunti	7.804,30		7.804,30
			previsione di competenza	12.865,90	1.700,00	14.565,90
			previsione di cassa	20.670,20	1.700,00	22.370,20

COMUNE DI CAGLI

Totale programma			residui presunti	7.804,30		7.804,30
			previsione di competenza	12.865,90	1.700,00	14.565,90
			previsione di cassa	20.670,20	1.700,00	22.370,20
TOTALE MISSIONE			residui presunti	7.804,30		7.804,30
			previsione di competenza	12.865,90	1.700,00	14.565,90
			previsione di cassa	20.670,20	1.700,00	22.370,20
MISSIONE	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia				
Programma	1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido				
Titolo	1	Spese correnti	residui presunti	88.817,80		88.817,80
			previsione di competenza	331.877,72	990,00	330.887,72
			previsione di cassa	419.650,15	990,00	418.660,15
Totale programma			residui presunti	88.817,80		88.817,80
			previsione di competenza	331.877,72	990,00	330.887,72
			previsione di cassa	419.650,15	990,00	418.660,15
Programma	9	Servizio necroscopico e cimiteriale				
Titolo	2	Spese in conto capitale	residui presunti			
			previsione di competenza		140.000,00	140.000,00
			previsione di cassa		140.000,00	140.000,00
Totale programma			residui presunti	17.209,73		17.209,73
			previsione di competenza	57.803,69	140.000,00	197.803,69
			previsione di cassa	71.341,41	140.000,00	211.341,41
TOTALE MISSIONE			residui presunti	348.373,64		348.373,64
			previsione di competenza	786.959,35	140.000,00	925.969,35
			previsione di cassa	1.088.016,85	140.000,00	1.227.026,85
MISSIONE	14	Sviluppo economico e competitività				
Programma	2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori				
Titolo	1	Spese correnti	residui presunti	36.022,35		36.022,35
			previsione di competenza	75.664,14		75.664,14
			previsione di cassa	109.975,08		109.975,08
Totale programma			residui presunti	36.022,35		36.022,35
			previsione di competenza	75.664,14		75.664,14
			previsione di cassa	109.975,08		109.975,08
TOTALE MISSIONE			residui presunti	36.063,67		36.063,67
			previsione di competenza	77.156,05		77.156,05
			previsione di cassa	111.508,31		111.508,31
<b>TOTALE VARIAZIONI IN USCITA</b>			<b>residui presunti</b>	<b>3.218.748,03</b>		<b>3.218.748,03</b>
			<b>previsione di competenza</b>	<b>19.941.410,46</b>	<b>395.646,36</b>	<b>20.157.397,82</b>
			<b>previsione di cassa</b>	<b>20.804.563,87</b>	<b>395.646,36</b>	<b>21.020.551,23</b>
<b>TOTALE GENERALE DELLE USCITE</b>			<b>residui presunti</b>	<b>3.218.748,03</b>		<b>3.218.748,03</b>
			<b>previsione di competenza</b>	<b>19.982.047,78</b>	<b>395.646,36</b>	<b>20.198.035,14</b>
			<b>previsione di cassa</b>	<b>20.804.563,87</b>	<b>395.646,36</b>	<b>21.020.551,23</b>

COMUNE DI CAGLI

**ENTRATE**

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto
			In aumento	In diminuzione	
	<b>UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>	previsione di competenza	246.166,04	75.706,00	321.872,04
<b>TITOLO 2</b>	<b>Trasferimenti correnti</b>				
Tipologia 101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	residui presunti	428.615,69		428.615,69
		previsione di competenza	566.141,67	21.133,56	587.275,23
		previsione di cassa	994.757,36	21.133,56	1.015.890,92
	<b>TOTALE TITOLO</b>	residui presunti	498.615,69		498.615,69
		previsione di competenza	589.521,67	21.133,56	610.655,23
		previsione di cassa	1.088.137,36	21.133,56	1.109.270,92
<b>TITOLO 3</b>	<b>Entrate extratributarie</b>				
Tipologia 100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	residui presunti	600.939,82		600.939,82
		previsione di competenza	900.367,40	7.000,00	907.367,40
		previsione di cassa	1.501.307,22	7.000,00	1.508.307,22
Tipologia 200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	residui presunti	213.807,74		213.807,74
		previsione di competenza	324.150,00		324.150,00
		previsione di cassa	537.957,74		537.957,74
	<b>TOTALE TITOLO</b>	residui presunti	2.175.635,49		2.175.635,49
		previsione di competenza	1.854.619,17	7.000,00	1.861.619,17
		previsione di cassa	4.030.254,66	7.000,00	4.037.254,66
<b>TITOLO 4</b>	<b>Entrate in conto capitale</b>				
Tipologia 300	Altri trasferimenti in conto capitale	residui presunti	426.806,50		426.806,50
		previsione di competenza		99.948,50	99.948,50
		previsione di cassa	426.806,50	99.948,50	526.755,00
Tipologia 500	Altre entrate in conto capitale	residui presunti	2.625,93		2.625,93
		previsione di competenza	74.806,11	12.199,30	87.005,41
		previsione di cassa	77.432,04	12.199,30	89.631,34
	<b>TOTALE TITOLO</b>	residui presunti	1.437.991,47		1.437.991,47
		previsione di competenza	4.292.321,05	112.147,80	4.404.468,85
		previsione di cassa	5.730.312,52	112.147,80	5.842.460,32
<b>TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA</b>		<b>residui presunti</b>	<b>7.491.440,90</b>		<b>7.491.440,90</b>
		<b>previsione di competenza</b>	<b>18.198.258,59</b>	<b>140.281,36</b>	<b>18.338.539,95</b>
		<b>previsione di cassa</b>	<b>25.689.699,49</b>	<b>140.281,36</b>	<b>25.829.980,85</b>
<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>		<b>residui presunti</b>	<b>7.491.440,90</b>		<b>7.491.440,90</b>
		<b>previsione di competenza</b>	<b>19.982.047,78</b>	<b>215.987,36</b>	<b>20.198.035,14</b>
		<b>previsione di cassa</b>	<b>25.689.699,49</b>	<b>140.281,36</b>	<b>25.829.980,85</b>