



COMUNE DI DOSOLO
Provincia di Mantova

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

Deliberazione n. 98 del 11/12/2020

OGGETTO: APPROVAZIONE VARIAZIONE DI CASSA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2020/2022 AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 5 BIS, LETT. D, D.LGS. 267/2000.

L'anno **duemilaventi**, il giorno **undici** del mese di **dicembre** alle ore **12:30** nel Palazzo comunale, si è riunita la **GIUNTA COMUNALE**, a seguito di inviti regolarmente recapitati ai Sigg.:

BORTOLOTTI PIETRO	SINDACO	Presente
NICOLI ROSSANO	ASSESSORE	Presente
GOZZI ANNA	ASSESSORE	Presente
MADEO VINCENZO	ASSESSORE	Assente
POLI CHIARA	ASSESSORE	Presente

Presenti n. 4

Assenti n. 1

Assume la Presidenza il SINDACO, dr. BORTOLOTTI PIETRO.

Assiste il SEGRETARIO COMUNALE BORGHI ROBERTA.

Essendo gli invitati in numero legale si procede a quanto segue:

OGGETTO: APPROVAZIONE VARIAZIONE DI CASSA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2020/2022 AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 5 BIS, LETT. D, D.LGS. 267/2000.

La GIUNTA COMUNALE

Viste le seguenti deliberazioni:

- deliberazione di Consiglio Comunale n. 43 del 28/12/2019 di approvazione del bilancio di previsione 2020/2022, dei relativi allegati e della nota di aggiornamento al D.U.P.S. 2020/2022;
- deliberazione di Giunta Comunale n. 5 del 17/01/2020, ad oggetto "Esame ed approvazione del Piano della Performance, del Piano Dettagliato degli Obiettivi e del Piano Esecutivo di Gestione per il triennio 2020/2022";

Richiamati gli artt. 151, comma 3, e 162, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, ai sensi dei quali il Bilancio di Previsione Finanziario contiene per il primo esercizio, previsioni in termini di competenza e di cassa;

Visto l'art. 175 del D.Lgs. n. 267/2000, in merito alla disciplina delle variazioni di bilancio;

Richiamato il comma 5-bis, lett. d), dell'art. 175 del D.Lgs. n. 267/2000, ai sensi del quale l'organo esecutivo, con propria deliberazione, può apportare variazioni delle dotazioni di cassa, salvo quelle previste dal comma 5-quater, di competenza dei responsabili della spesa o, in assenza di disciplina, del responsabile finanziario,garantendo che il fondo di cassa alla fine dell'esercizio sia non negativo;

Accertato che il fondo di cassa al 01/01/2020 risulta pari ad Euro 665.548,06, come da verbale del Revisore dei conti n. 1 del 05/02/2020, prot. n. 2020 del 05/02/2020,depositato agli atti dell'Ufficio di Ragioneria;

Considerato che:

- in sede di approvazione del bilancio 2020/2022 gli stanziamenti di cassa sono stati determinati tenendo conto degli stanziamenti di competenza previsti per l'esercizio 2020, nonché dei residui presunti esistenti alla data di redazione della documentazione di bilancio;
- l'ammontare di tali residui si è sensibilmente modificato per effetto dei pagamenti che non è stato possibile effettuare entro la fine dell'esercizio 2019;
- occorre adeguare le previsioni di cassa ai pagamenti che si prevede di effettuare entro la fine dell'esercizio 2020;

Dato atto che si rende, pertanto, necessario apportare le variazioni alle dotazioni di cassa del primo esercizio di riferimento del Bilancio di Previsione Finanziario 2020/2022, come risulta dai prospetti allegati alla presente deliberazione (allegati A e B);

Dato atto, altresì, che in conseguenza della variazione in oggetto, viene garantito un fondo di cassa finale non negativo;

Atteso che la presente variazione, non incidendo direttamente sugli equilibri di bilancio ed essendo di competenza della Giunta Comunale ai sensi del citato art. 175, comma 5-bis, lett. d), del TUEL, non necessita del parere dell'Organo di Revisione ai sensi

dell'art. 239, comma 1, lett. b), del D.Lgs. n. 267/2000;

Considerato che l'abrogazione dei commi 1 e 3 dell'art. 216 del T.U.E.L. ha comportato, con decorrenza dall'esercizio 2020:

- il venir meno dei controlli di cassa da parte del tesoriere sul bilancio di previsione, dell'obbligo di trasmissione al tesoriere stesso del bilancio di previsione approvato e delle delibere di variazione e di prelevamento dal fondo di riserva;
- il venir meno dell'obbligo del tesoriere di gestire il primo esercizio del bilancio di previsione, di registrare le delibere di variazione del fondo pluriennale vincolato effettuate entro la chiusura dell'esercizio finanziario;
- che non sia più necessario allegare alle variazioni del bilancio di previsione l'allegato 8/1 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, il quale riporta i dati di interesse del tesoriere dove, per ogni missione programma e titolo di bilancio, dovevano essere indicate le previsioni di cassa aggiornate, le modifiche in aumento o in diminuzione e la previsione definitiva dopo la variazione in corso;
- con l'abrogazione della lettera a) del secondo comma dell'articolo 226 del T.U.E.L., il venir meno dell'obbligo di allegare al conto del tesoriere i prospetti di svolgimento per ogni singola tipologia di entrata e per ogni programma di spesa;

Visti:

-il D.Lgs. n. 267/2000;

-il Regolamento comunale di contabilità;

Acquisiti i pareri di regolarità tecnica e contabile espressi dal Responsabile Finanziario ai sensi dell'art. 49 del T.U. approvato con D.Lgs. n. 18/08/2000, n. 267;

Dato atto che il controllo di regolarità amministrativa e contabile di cui all'art. 147/bis del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267, è esercitato con la sottoscrizione digitale del presente atto e dei pareri e visti che lo compongono;

Con voti unanimi, favorevoli espressi in forma palese;

delibera

1) di apportare, ai sensi dell'art. 175, comma 5-bis, lett. d), del decreto legislativo 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 2020/2022, riportate nei prospetti allegati alla presente deliberazione (allegati A e B);

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:

DESCRIZIONE	PREVISIONE 2020
A) Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€uro 665.548,06
B) Previsioni di cassa in entrata (incassi)	€uro 4.028.386,93
C) Previsioni di cassa in uscita (pagamenti)	€uro 4.514.178,33
D) Fondo di cassa alla fine dell'esercizio (D=A+B-C)	€uro 179.756,66

3) di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del decreto legislativo 18 agosto 2000 n. 267, stante l'urgenza di procedere alla variazione al bilancio di previsione 2020/2022 di che trattasi.



COMUNE DI DOSOLO

Provincia di Mantova

Letto, approvato e sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.Lgs. n. 82/2005 e s.m.i.

Verbale seduta n. **31** del **11.12.2020**

IL SINDACO
BORTOLOTTI PIETRO

IL SEGRETARIO COMUNALE
BORGHI ROBERTA



ELENCO VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2020
PARTE I ENTRATA
PRP - 586 / 2020

Titolo Tipologia	Descrizione	Stanziamento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamento Definitivo
101011	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa-Imposte, tasse e proventi assimilati	1.064.283,81		0,00	587,26	
				0,00	587,26	1.063.696,55
301003	Entrate extratributarie-Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	259.057,98		0,00	800,44	
				0,00	800,44	258.257,54
305003	Entrate extratributarie-Rimborsi e altre entrate correnti	126.610,59		0,00	2.308,10	
				0,00	2.308,10	124.302,49
402004	Entrate in conto capitale-Contributi agli investimenti	573.302,98		0,00	25.000,00	
				0,00	25.000,00	548.302,98
603006	Accensioni prestiti-Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	497.430,10		0,00	470.311,49	
				0,00	470.311,49	27.118,61



ELENCO VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2020

PARTE I ENTRATA

Riepilogo	Stanziamiento Iniziale	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
Titolo 1	1.348.583,81	0,00	587,26	1.347.996,55
Titolo 2	179.731,47	0,00	0,00	179.731,47
Titolo 3	389.383,65	0,00	3.108,54	386.275,11
Titolo 4	769.733,19	0,00	25.000,00	744.733,19
Titolo 5	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6	497.430,10	0,00	470.311,49	27.118,61
Titolo 7	724.032,00	0,00	0,00	724.032,00
Titolo 9	618.500,00	0,00	0,00	618.500,00
Totale Entrate	4.527.394,22	0,00	499.007,29	4.028.386,93
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo di Cassa	665.548,06	0,00	0,00	665.548,06
Utilizzo Avanzo di Amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	5.192.942,28	0,00	499.007,29	4.693.934,99



ELENCO VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2020
PARTE II SPESA
PRP - 586 / 2020

Missione Programma Titolo	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
01011	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Organismi istituzionali-Spese correnti	50.708,30		0,00	177,37	
				0,00	177,37	50.530,93
01021	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Segreteria generale-Spese correnti	154.049,70		0,00	668,63	
				0,00	668,63	153.381,07
01031	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato-Spese correnti	194.210,00		2.414,22	10,00	
				2.414,22	10,00	196.614,22
01032	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato-Spese in conto capitale	5.812,89		0,00	239,49	
				0,00	239,49	5.573,40
01051	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali-Spese correnti	69.370,21		0,00	22,63	
				0,00	22,63	69.347,58
01052	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali-Spese in conto capitale	169.103,21		0,00	1.945,00	
				0,00	1.945,00	167.158,21



ELENCO VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2020
PARTE II SPESA
PRP - 586 / 2020

Missione Programma Titolo	Descrizione	Stanziamento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamento Definitivo
01061	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Ufficio tecnico-Spese correnti	69.428,76		0,00	0,28	
				0,00	0,28	69.428,48
01071	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile-Spese correnti	65.804,90		0,00	51,76	
				0,00	51,76	65.753,14
01081	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Statistica e sistemi informativi-Spese correnti	133.000,96		0,00	562,00	
				0,00	562,00	132.438,96
03011	Ordine pubblico e sicurezza-Polizia locale e amministrativa-Spese correnti	35.115,17		0,00	50,00	
				0,00	50,00	35.065,17
04011	Istruzione e diritto allo studio-Istruzione prescolastica-Spese correnti	32.103,47		0,00	157,53	
				0,00	157,53	31.945,94
04012	Istruzione e diritto allo studio-Istruzione prescolastica-Spese in conto capitale	9.332,44		0,00	7.367,44	
				0,00	7.367,44	1.965,00



ELENCO VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2020
PARTE II SPESA
PRP - 586 / 2020

Missione Programma Titolo	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
04021	Istruzione e diritto allo studio-Altri ordini di istruzione non universitaria-Spese correnti	61.229,88		0,00	9,97	
				0,00	9,97	61.219,91
04022	Istruzione e diritto allo studio-Altri ordini di istruzione non universitaria-Spese in conto capitale	150.641,27		0,00	2.389,14	
				0,00	2.389,14	148.252,13
04061	Istruzione e diritto allo studio-Servizi ausiliari all'istruzione-Spese correnti	184.353,10		0,00	123,33	
				0,00	123,33	184.229,77
05021	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali-Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale-Spese correnti	32.013,90		0,00	183,00	
				0,00	183,00	31.830,90
06012	Politiche giovanili, sport e tempo libero-Sport e tempo libero-Spese in conto capitale	43.248,00		20.000,00	0,00	
				20.000,00	0,00	63.248,00
09021	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale-Spese correnti	39.928,79		0,00	78,79	
				0,00	78,79	39.850,00



ELENCO VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2020
PARTE II SPESA
PRP - 586 / 2020

Missione Programma Titolo	Descrizione	Stanziamento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamento Definitivo
09022	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale-Spese in conto capitale	244,00		0,00	244,00	
				0,00	244,00	0,00
09032	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente-Rifiuti-Spese in conto capitale	15.368,21		0,00	15.368,21	
				0,00	15.368,21	0,00
09051	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione-Spese correnti	19.751,41		0,00	89,83	
				0,00	89,83	19.661,58
10052	Trasporti e diritto alla mobilità-Viabilità e infrastrutture stradali-Spese in conto capitale	1.071.385,63		0,00	594.750,95	
				0,00	594.750,95	476.634,68
12011	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido-Spese correnti	110.100,28		0,00	884,16	
				0,00	884,16	109.216,12
12022	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia-Interventi per la disabilità-Spese in conto capitale	15.000,00		43.878,85	0,00	
				43.878,85	0,00	58.878,85



ELENCO VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2020
PARTE II SPESA
PRP - 586 / 2020

Missione Programma Titolo	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
12031	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia-Interventi per gli anziani-Spese correnti	2.500,00				
				1.475,00	0,00	
				1.475,00	0,00	3.975,00
12041	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia-Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale-Spese correnti	239.445,53				
				5.000,00	0,00	
				5.000,00	0,00	244.445,53
12051	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia-Interventi per le famiglie-Spese correnti	15.260,00				
				0,00	600,00	
				0,00	600,00	14.660,00



ELENCO VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2020

PARTE II SPESA

Riepilogo	Stanziamiento Iniziale	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
Titolo 1	1.979.159,56	8.889,22	3.669,28	1.984.379,50
Titolo 2	1.672.022,13	63.878,85	622.304,23	1.113.596,75
Titolo 4	73.670,08	0,00	0,00	73.670,08
Titolo 5	724.032,00	0,00	0,00	724.032,00
Titolo 7	618.500,00	0,00	0,00	618.500,00
Totale Spese	5.067.383,77	72.768,07	625.973,51	4.514.178,33
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00
	5.067.383,77	72.768,07	625.973,51	4.514.178,33

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO - Variazioni Provvisorie - Proposta PRP-586/2020

ENTRATE	CASSA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2020	2021	2022	SPESE	CASSA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2020	2021	2022
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	665.548,06								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		91.536,27	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		31.932,93	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	1.347.996,55	1.342.800,00	1.301.392,00	1.301.392,00	Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato	1.984.379,50	1.777.385,44 0,00	1.581.053,99 0,00	1.579.714,71 0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	179.731,47	175.731,47	95.350,00	95.350,00					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	386.275,11	302.887,00	296.891,00	299.789,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	744.733,19	1.016.090,88	233.448,00	50.550,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato	1.113.596,75	1.580.234,52 0,00	233.448,00 0,00	50.550,00 0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie - di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Totale entrate finali.....	2.658.736,32	2.837.509,35	1.927.081,00	1.747.081,00	Totale spese finali.....	3.097.976,25	3.357.619,96	1.814.501,99	1.630.264,71
Titolo 6 - Accensione di prestiti	27.118,61	470.311,49	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)	73.670,08	73.670,08 0,00	112.579,01 0,00	116.816,29 0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	724.032,00	724.032,00	724.032,00	724.032,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	724.032,00	724.032,00	724.032,00	724.032,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	618.500,00	618.500,00	618.500,00	618.500,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	618.500,00	618.500,00	618.500,00	618.500,00
Totale Titoli.....	4.028.386,93	4.650.352,84	3.269.613,00	3.089.613,00	Totale Titoli.....	4.514.178,33	4.773.822,04	3.269.613,00	3.089.613,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	4.693.934,99	4.773.822,04	3.269.613,00	3.089.613,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	4.514.178,33	4.773.822,04	3.269.613,00	3.089.613,00
Fondo di cassa finale presunto	179.756,66								



COMUNE DI DOSOLO

Provincia di Mantova

Proposta n. 2020 / 586

SETTORE CONTABILITA', ENTRATE, PERSONALE, ECONOMATO

OGGETTO: APPROVAZIONE VARIAZIONE DI CASSA AL BILANCIO DI PREVISIONE
2020/2022 AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 5 BIS, LETT. D, D.LGS. 267/2000.

PARERE IN ORDINE ALLA REGOLARITA' TECNICA

Per i fini previsti dall'art. 49 del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267, si esprime sulla proposta di deliberazione in oggetto parere *FAVOREVOLE* in merito alla regolarità tecnica.

Lì, 10/12/2020

IL RESPONSABILE
FURATTINI ROBERTA
(sottoscritto digitalmente ai sensi
dell'art. 21 D.Lgs. n. 82/2005 e s.m.i.)



COMUNE DI DOSOLO

Provincia di Mantova

Proposta n. 2020 / 586

SETTORE CONTABILITA', ENTRATE, PERSONALE, ECONOMATO

OGGETTO: APPROVAZIONE VARIAZIONE DI CASSA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2020/2022 AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 5 BIS, LETT. D, D.LGS. 267/2000.

PARERE IN ORDINE ALLA REGOLARITA' CONTABILE

Per i fini previsti dall'art. 49 del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267, si esprime, sulla proposta di deliberazione in oggetto, parere *FAVOREVOLE* in merito alla regolarità contabile, considerato che:

- ☐ è dotata di copertura finanziaria;
- ☐ non necessita di copertura finanziaria;
- ☐ ha riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'ente,
- ☐ non ha riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'ente

eventuali motivazioni

Lì, 10/12/2020

IL RESPONSABILE
FURATTINI ROBERTA
(sottoscritto digitalmente ai sensi
dell'art. 21 D.Lgs. n. 82/2005 e s.m.i.)



COMUNE DI DOSOLO

Provincia di Mantova

Certificato di esecutività

Deliberazione di Giunta comunale n. 98 del 11/12/2020

SETTORE CONTABILITA', ENTRATE, PERSONALE, ECONOMATO

Oggetto: APPROVAZIONE VARIAZIONE DI CASSA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2020/2022 AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 5 BIS, LETT. D, D.LGS. 267/2000.

Si dichiara che la presente deliberazione è divenuta esecutiva decorsi 10 giorni dall'inizio della pubblicazione all'albo pretorio on-line di questo Comune.

Li, 28/12/2020

L'INCARICATO DELLA PUBBLICAZIONE
BORGHI ROBERTA
(sottoscritto digitalmente
ai sensi dell'art. 21 D.Lgs. n. 82/2005 e s.m.i.)



COMUNE DI DOSOLO

Provincia di Mantova

Certificato di avvenuta pubblicazione

Deliberazione di Giunta comunale n. 98 del 11/12/2020

SETTORE CONTABILITA', ENTRATE, PERSONALE, ECONOMATO

Oggetto: APPROVAZIONE VARIAZIONE DI CASSA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2020/2022 AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 5 BIS, LETT. D, D.LGS. 267/2000.

Si dichiara l'avvenuta regolare pubblicazione della presente deliberazione all'albo pretorio on-line di questo Comune a partire dal 16/12/2020 per 15 giorni consecutivi, ai sensi dell'art. 124 del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267.

Li, 09/01/2021

L'INCARICATO DELLA PUBBLICAZIONE
BORGHI ROBERTA
(sottoscritto digitalmente
ai sensi dell'art. 21 D.Lgs. n. 82/2005 e s.m.i.)