COMUNE DI ROVIGO

PROPOSTA DI DELIBERA DI GIUNTA COMUNALE
N. 110 DEL 08/07/2024

SETTORE BILANCIO E GESTIONE RISORSE FINANZIARIE, TRIBUTI, ORGANISMI VARIAMENTE PARTECIPATI E VIGILATI

SEZIONE RAGIONERIA

PRESENTATA DA: BREGOLIN GIULIANA

OGGETTO: VARIAZIONE ALLE DOTAZIONI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2024 DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024/2026 AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 5 BIS LETT. D) DEL DECRETO LEGISLATIVO 267/2000

RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO: Polishchuk Nataliya

VISTA la deliberazione del Consiglio Comunale n° 104 del 29/12/2023 di approvazione del bilancio di previsione 2024/2026 ed allegati con contestuale aggiornamento del Documento Unico di Programmazione;

VISTA la deliberazione della Giunta Comunale n° 6 del 18/1/2024 con cui è stato approvato il P.E.G. per il triennio 2024/2026 per la parte relativa all'assegnazione delle dotazioni finanziarie;

VISTA la deliberazione della Giunta Comunale n° 24 dell'1/02/2024, integrata con deliberazione n° 33 del 6/02/2024, con cui è stato approvato il PIAO 2024-2026 e la deliberazione della Giunta Comunale n° 39 del 06/02/2024 di approvazione del PIAO per la Sezione organizzazione e capitale umano, sottosezione di programmazione - Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale 2024-2026;

RILEVATO che, ai sensi dell'art. 164, comma 2, lettera b), del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 le dotazioni di cassa inserite nel bilancio di previsione finanziario per il primo esercizio di riferimento hanno carattere autorizzatorio, costituendo limite ai pagamenti (tranne i rimborsi delle anticipazioni di tesoreria e le partite di giro) e alle riscossioni riguardanti i prestiti accesi;

CONSIDERATO che, ai sensi dell'art. 175, comma 5-bis, lettera d) del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, le variazioni alle dotazioni di cassa sono di competenza della Giunta

Comunale, ad eccezione di quelle previste dal comma 5-quater dell'art. 175 del D. Lgs. n. 267/2000 stesso, e non necessitano del parere dell'Organo di Revisione, ai sensi dell'art. 239 c. 1 lett. b) del D. Lgs. 267/2000;

PRESO ATTO che le variazioni alle dotazioni di cassa di cui all'art. 175, comma 5-bis, lettera d), del D. Lgs. n. 267/2000 devono comunque garantire un fondo cassa al 31 dicembre 2024 di importo non negativo;

RITENUTO necessario variare le dotazioni di cassa del bilancio di previsione 2024/2026 (esercizio 2024), come indicato nell'**Allegato A)** per far fronte a maggiori pagamenti rispetto a quelli previsti come da comunicazione dell'Ufficio legale con nota prot. 52248/2024 dell'1/07/2024;

RILEVATO nuovamente che, ai sensi dell'art. 162, comma 6, e dell'art. 175 del D. Lgs. n. 267/2000, gli stanziamenti di cassa del bilancio di previsione iniziale e le successive variazioni alle stesse dotazioni di cassa devono garantire un fondo di cassa finale non negativo;

DATO ATTO che, a seguito delle variazioni di cui all'**Allegato A)**, viene previsto il seguente fondo di cassa finale presunto al 31/12/2024:

FONDO DI CASSA ALL'1/01/2024	**(+)**	€ 26.088.375,72
RISCOSSIONI PREVISTE PER IL 2024 PRIMA DELLA PRESENTE VARIAZIONE	(+)	€ 138.764.801,07
PAGAMENTI PREVISTI PER IL 2024 PRIMA DELLA PRESENTE VARIAZIONE	(-)	€ 158.364.299,74
MAGGIORI RISCOSSIONI PREVISTE PER IL 2024 CON LA PRESENTE VARIAZIONE	(+)	€ 0,00
MINORI RISCOSSIONI PREVISTE PER IL 2024 CON LA PRESENTE VARIAZIONE	(-)	€ 0,00
MAGGIORI PAGAMENTI PREVISTI PER IL 2024 CON LA PRESENTE VARIAZIONE	(-)	€ 59.628,94
MINORI PAGAMENTI PREVISTI PER IL 2024 CON LA PRESENTE VARIAZIONE	(+)	€ 0,00
FONDO DI CASSA PREVISTO AL 31/12/2024	**(+)**	**€ 6.429.284,11**

DATO ATTO che, le variazioni di cui all'**Allegato A)** non comportano alcuna modifica al saldo di competenza finanziaria, in quanto tale saldo considera esclusivamente gli stanziamenti di competenza, e non di cassa;

VISTI:
- il D. Lgs. 18.08.2000, n. 267, e in particolar modo l'art. 175, comma 5-bis, lettera d);
- il D. Lgs. 23.06.2011, n. 118;
- i principi contabili, generali e applicati, di cui all'art. 3 del D. Lgs. n. 118/2011 e in particolare quanto disciplinato dagli allegati 1, 4/1 e 4/2 allo stesso D. Lgs. 118/2011;
- il regolamento comunale di contabilità armonizzata;

VISTI:
- il Decreto Sindacale n. 44 dell'11.11.2022 con il quale è stato conferito alla Dr.ssa Nicoletta Cittadin l'incarico Dirigenziale per il Settore Risorse Finanziarie, Tributi, Organismi variamente partecipati e vigilati per un periodo di tre anni decorrenti dal 15 novembre 2022;
- il Decreto Sindacale n. 43 dell'11.11.2022 con il quale è stato stabilito l'ordine di sostituzione dei Dirigenti in caso di assenza o impedimento;
- il Decreto del Commissario Straordinario n. 4 del 5/3/2024 con il quale è stata confermata la validità e l'efficacia dei suddetti decreti sindacali;

DATO ATTO che la Dott.ssa Nataliya Polishchuk è stata designata Responsabile del Procedimento con decreto dirigenziale n. 112 dell'11/08/2023;

PRESO ATTO che, ai sensi dell'art. 49 – I° comma – del D. Lgs. 267/2000, sulla presente deliberazione sono stati espressi i seguenti pareri:
a) dal Responsabile del Servizio interessato in ordine alla regolarità tecnica**;**
b) dal Responsabile di Ragioneria in ordine alla regolarità contabile**;**

Con voto espresso nei termini di legge;

DELIBERA

1. DI APPROVARE la variazione alle dotazioni di cassa per l'esercizio finanziario 2024 al bilancio di previsione finanziario 2024/2026, ai sensi dell'art. 175, comma 5-bis, lettera d), del D. Lgs. 18 agosto 2000 n. 267, come da **Allegato A)** alla presente deliberazione per costituirne parte integrante e sostanziale;

2. DI DARE ATTO, ai sensi dell'art. 175, comma 5-bis, lettera d), del D. Lgs 267/2000, che con il presente provvedimento è garantito un fondo di cassa non negativo al 31/12/2024;

3. DI VARIARE per le motivazioni espresse in premessa il Piano Esecutivo di Gestione per il triennio 2024/2026 in termini di sola cassa, come dettagliato nell'**Allegato B)**;

4. DI DARE ATTO che, ai sensi dell'art. 175, comma 5-ter, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, la presente variazione dovrà essere comunicata al Consiglio Comunale;

5. DI ASSOLVERE l'obbligo di pubblicazione del presente provvedimento, in adempimento alle disposizioni vigenti in materia di pubblicità, trasparenza e diffusione delle informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni (d.lgs. 33/2013) nell'apposita sezione "Amministrazione trasparente – del sito web dell'Ente, contestualmente alla pubblicazione dello stesso all'Albo pretorio";

6. DI DARE ATTO che la pubblicazione del presente atto all'albo on line del Comune, avviene nel rispetto della riservatezza dei dati personali, ai sensi della normativa vigente in materia di protezione dei dati personali. Ai fini della pubblicità legale, l'atto destinato alla pubblicazione è redatto in modo da evitare la diffusione di dati personali identificativi non necessari, ovvero il riferimento a categorie particolari di dati personali;

7. DI DICHIARARE la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi e per gli effetti dell'art. 134 del D.L. 267/2000, stante l'urgenza di pagare le somme stanziate con il presente atto;

COMUNE DI ROVIGO

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

Con la sottoscrizione del presente provvedimento si appone parere favorevole ai sensi dell'art.49 e dell'art.147-bis, comma 1, del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267, in merito alla regolarità tecnica e correttezza dell'azione amministrativa.

Annotazioni:

Rovigo, 09/07/2024

IL DIRIGENTE
Nicoletta Cittadin

Documento sottoscritto con firma digitale