



**COMUNE DI CASOLA VALSENI**  
Provincia di Ravenna

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

**Deliberazione n. 42 del 13/08/2024**

**OGGETTO: VARIAZIONE ALLE DOTAZIONI DI CASSA DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024/2026 AI SENSI DELL'ART.42, COMMA 4, ART.175, COMMA 4 E 5 DEL D.LGS. 267/2000 - ART.10 D.P.C.M. 28.12.2011.**

L'anno **duemilaventiquattro** il giorno **treddici** del mese di **agosto**, convocata per le ore **09:00**, nella Residenza Municipale, si è riunita la **GIUNTA COMUNALE**, alle ore **09:15**, a seguito di inviti regolarmente recapitati ai signori:

NATI MAURIZIO	SINDACO	Presente	
SARTONI FLAVIO	VICE SINDACO		Assente
RANDI DOMENICO	ASSESSORE	Presente	

**Presenti n. 2**

**Assenti n. 1**

Assume la Presidenza il SINDACO, NATI MAURIZIO.

Assiste il VICE SEGRETARIO, UNIBOSI PIERANGELO.

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

**OGGETTO: VARIAZIONE ALLE DOTAZIONI DI CASSA DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024/2026 AI SENSI DELL'ART.42, COMMA 4, ART.175, COMMA 4 E 5 DEL D.LGS. 267/2000 - ART.10 D.P.C.M. 28.12.2011.**

Il **PRESIDENTE** sottopone per l'approvazione quanto segue:

**Normativa :**

- art. 175 del D.Lgs 267/2000 Testo Unico degli Enti Locali e s.m.i;
- D.Lgs. 118/2011, disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio degli Enti Locali e dei loro organismi, e s.m.i.;
- Regolamento di contabilità dell'Unione Romagna Faentina;

**Precedenti:**

- Deliberazione di Consiglio Comunale n. 6 del 09/01/2024 avente per oggetto: "Approvazione Documento Unico di Programmazione 2024/2028, annualità 2024, presa d'atto del perimetro di consolidamento del bilancio consolidato 2023, approvazione del bilancio di previsione finanziario 2024/2026 e allegati obbligatori";
- Deliberazione di Giunta Comunale n. 3 del 18/01/2024 avente per oggetto: "Approvazione del Piano Esecutivo di Gestione (PEG) 2024/2026";

**Visto** che il D.Lgs. n. 267/2000 e successive modifiche ed integrazioni all'art. 175, comma 5-bis, lettera d, stabilisce che le variazioni di dotazione di cassa sono di competenza della Giunta Comunale, salvo quelle di competenza del Responsabile finanziario o dei dirigenti, garantendo che il fondo di cassa alla fine d'esercizio sia non negativo;

**Considerato:**

- che in sede di approvazione del bilancio di previsione 2024/2026, gli stanziamenti di cassa per la prima annualità di bilancio sono stati iscritti con criterio percentuale e puntuale sulla base delle stime sui pagamenti e incassi di competenza e in conto residui;
- che in corso di esercizio, può quindi rendersi necessario variare le previsioni di cassa di alcuni capitoli di entrata e di spesa in relazione alle effettive movimentazioni;
- che le operazioni di impegno e accertamento, le operazioni di riaccertamento residui e di reimputazione di accertamenti e impegni, come anche i pagamenti e incassi avvenuti a dicembre 2023, successive alla compilazione delle previsioni del Bilancio 2024, hanno modificato la situazione dei residui;
- che vi è quindi la necessità di adeguare la dotazione di cassa come da allegato "A", parte integrante e sostanziale del presente atto;

**Verificato** che, in seguito alla presente variazione alle dotazioni di cassa, il fondo di cassa a chiusura dell'esercizio finanziario 2024 non risulta negativo, ai sensi dell'art. 162, comma 6, del TUEL, come da allegato "B" "Quadro generale riassuntivo";

**Dato atto che:**

- le variazioni apportate agli stanziamenti di cassa, sono riportate nell'allegato "A" parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

- la presente variazione adottata ai sensi dell'art 175, comma 5 bis, lett d) D.Lgs. 267/2000, non necessita del parere dell'Organo di Revisione, ai sensi dell'art.239, comma 1, lett. d) D.Lgs. 267/2000.

Acquisiti i pareri in merito alla regolarità tecnica e contabile ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 267/2000;

Pertanto,

### **LA GIUNTA COMUNALE**

a voti favorevoli unanimi, espressi in forma palese per dichiarazione verbale,

#### **delibera**

- 1) di approvare, ai sensi dell'art. 175, comma 5 bis, lettera d) D.Lgs. 267/2000, la variazione al bilancio di previsione finanziario 2024/2026, annualità 2024, in relazione alle dotazioni di cassa, così come riportata nell'allegato "A" parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
- 2) di dare atto che, dopo le variazioni della dotazione di cassa da assumere in forza del presente provvedimento, è garantita la previsione di fondo di cassa non negativo, come da allegato "B" Quadro generale riassuntivo;
- 3) di comunicare la presente deliberazione al Consiglio Comunale ai sensi dell'art. 175, comma 5-ter, del D.Lgs. 267/2000.

Successivamente,  
stante l'urgenza di provvedere all'attuazione del deliberato, con separata votazione favorevole unanime, espressa in forma palese per dichiarazione verbale,

#### **delibera**

di rendere immediatamente eseguibile la presente deliberazione, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267.

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

Verbale n. **20** del **13.08.2024**

Deliberazione n. 42 del 13/08/2024

IL SINDACO  
NATI MAURIZIO

IL VICE SEGRETARIO  
UNIBOSI PIERANGELO

Maggiori e minori Spese rispetto agli stanziamenti del bilancio  
Variazione di GIUNTA  
VARIAZ CASSA - AGOSTO 2024

Variazione n. 28

Mis.Prg Ti	Capitolo	Descrizione capitolo		Somma prevista	Maggiori Spese	Minori Spese	Stanziam. Risult.
	5199/404/0	TRASFERIMENTO A UNIONE DELLA ROMAGNA FAENTINA PER SERVIZIO ISTRUZIONE - TRASFERIMENTI A UNIONI DI COMUNI Mis./Prg. 04/02	CP	94.919,52	0,00	0,00	94.919,52
			CS	93.942,37	0,00	60.000,00	33.942,37
	TOTALE CAPITOLI		CP	94.919,52	0,00	0,00	94.919,52
			CS	93.942,37	0,00	60.000,00	33.942,37
004.002 01	TOTALE	Mis.: 004 ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO Prog.: 002 ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA Titolo: 1 SPESE CORRENTI	CP	209.262,87	0,00	0,00	209.262,87
			CS	229.541,74	0,00	60.000,00	169.541,74
	3159/0/0	RIQUALIFICAZIONE DEL COMPLESSO "LE MEDIE" - VIA ROMA 10 - (FIN. REGIONALE CAP 931 + MUTUO CAP. ) Mis./Prg. 04/02	CP	627.977,91	0,00	0,00	627.977,91
			CS	420.000,00	50.000,00	0,00	470.000,00
	TOTALE CAPITOLI		CP	627.977,91	0,00	0,00	627.977,91
			CS	420.000,00	50.000,00	0,00	470.000,00
004.002 02	TOTALE	Mis.: 004 ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO Prog.: 002 ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA Titolo: 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	CP	1.227.977,91	0,00	0,00	1.227.977,91
			CS	840.619,32	50.000,00	0,00	890.619,32
	3627/0/0	INDAGINE GEOLOGICA GEOFISICA E PRIMI INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA CAMPO SPORTIVO OLMATELLI "E. NANNINI". - CFR. ENTRATA CAP. 942 - FPV PER E. 38.718,17 - MINORE SPESA PER SOSPENSIONE MUTUI PER E. 3.550,20) Mis./Prg. 06/01	CP	42.681,17	0,00	0,00	42.681,17
			CS	0,00	42.681,17	0,00	42.681,17
	3628/0/0	LAVORI DI REALIZZAZIONE NUOVO IMPIANTO SPORTIVO Mis./Prg. 06/01	CP	367.054,08	0,00	0,00	367.054,08
			CS	518.904,54	57.054,08	0,00	575.958,62
	22110/2/0	RIPRISTINO IMPIANTI SPORTIVI DANNEGGIATI DA ALLUVIONE 2023 - FIN. CONTR STATO CAP 42110 DM 20/09/2023 - RIPRISTINO IMPIANTO SPORTIVO DANNEGGIATO DA ALLUVIONE 2023 - FIN. CONTR STATO CAP 42110/2 DM 20/09/2023 Mis./Prg. 06/01	CP	136.436,21	0,00	0,00	136.436,21
			CS	81.095,11	55.341,10	0,00	136.436,21
	TOTALE CAPITOLI		CP	546.171,46	0,00	0,00	546.171,46
			CS	599.999,65	155.076,35	0,00	755.076,00
006.001 02	TOTALE	Mis.: 006 POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO Prog.: 001 SPORT E TEMPO LIBERO Titolo: 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	CP	1.103.260,38	0,00	0,00	1.103.260,38
			CS	1.206.966,28	155.076,35	0,00	1.362.042,63
		TOTALE GENERALE CAPITOLI	CP	1.269.068,89	0,00	0,00	1.269.068,89
			CS	1.113.942,02	205.076,35	60.000,00	1.259.018,37
		TOTALE GENERALE	CP		0,00	0,00	
			CS		205.076,35	60.000,00	

Maggiori e minori Spese rispetto agli stanziamenti del bilancio  
Variazione di GIUNTA  
VARIAZ CASSA - AGOSTO 2024

Variazione n. 28

Mis.Prg Ti	Descrizione Mis.Prg Ti		Somma prevista	Maggiori Spese	Minori Spese	Stanziam. risult.
004.002 01	Mis.: 004 ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO Prog.: 002 ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA Titolo: 1 SPESE CORRENTI	CP	209.262,87	0,00	0,00	209.262,87
		CS	229.541,74	0,00	60.000,00	169.541,74
004.002 02	Mis.: 004 ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO Prog.: 002 ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA Titolo: 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	CP	1.227.977,91	0,00	0,00	1.227.977,91
		CS	840.619,32	50.000,00	0,00	890.619,32
006.001 02	Mis.: 006 POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO Prog.: 001 SPORT E TEMPO LIBERO Titolo: 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	CP	1.103.260,38	0,00	0,00	1.103.260,38
		CS	1.206.966,28	155.076,35	0,00	1.362.042,63
	T O T A L E G E N E R A L E	CP		0,00	0,00	
		CS		205.076,35	60.000,00	

Maggiori e minori Entrate rispetto agli stanziamenti del bilancio  
Variazione di GIUNTA  
VARIAZ CASSA - AGOSTO 2024

Variazione n. 28

Titolo Tip	Capitolo	Descrizione capitolo		Somma prevista	Maggiori Entrate	Minori Entrate	Stanziam. Risult.
4020000	917/0/0	CONTRIBUTO DELLO STATO - ADEGUAMENTO SISMICO SCUOLA SANTA MARTINA - 2022 SPESA CAP 3163	CP	540.000,00	0,00	0,00	540.000,00
			CS	290.000,00	50.000,00	0,00	340.000,00
	931/0/0	CONTRIBUTO REGIONALE - BANDO RIGENERAZIONE URBANA CUP G67H21022450006 (FIN REGIONALE 23-24-25 SPESA CAP. 3159 + MUTUO)	CP	467.270,90	0,00	0,00	467.270,90
			CS	200.000,00	50.000,00	0,00	250.000,00
	TOTALE	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	CP	5.225.166,62	0,00	0,00	5.225.166,62
			CS	5.746.421,14	100.000,00	0,00	5.846.421,14
	TOTALE GENERALE CAPITOLI	CP	1.007.270,90	0,00	0,00	1.007.270,90	
		CS	490.000,00	100.000,00	0,00	590.000,00	
	T O T A L E   G E N E R A L E	CP		0,00	0,00		
		CS		100.000,00	0,00		

COMUNE DI CASOLA  
VALSENIO

**Esercizio 2024– Competenza 2024**

08/08/2024

**ENTRATA**

Maggiori e minori Entrate rispetto agli stanziamenti del bilancio

Variazione di GIUNTA

VARIAZ CASSA - AGOSTO 2024

Variazione n. 28

Titolo Tip	Descrizione Titolo Tip		Somma prevista	Maggiori Entrate	Minori Entrate	Stanziam. risult.
4020000	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	CP	5.225.166,62	0,00	0,00	5.225.166,62
		CS	5.746.421,14	100.000,00	0,00	5.846.421,14
	TOTALE GENERALE	CP		0,00	0,00	
		CS		100.000,00	0,00	



QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	CASSA 2024	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026	SPESE	CASSA 2024	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026
<b>Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio</b>	1.027.922,89								
<b>Utilizzo avanzo presunto di amministrazione</b> di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		150.451,58 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	<b>Disavanzo di amministrazione</b>		0,00	0,00	0,00
<b>Fondo pluriennale vincolato</b>		917.653,76	0,00	0,00	<b>Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto</b>		0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 1</b> – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.827.974,64	1.647.237,00	1.648.837,00	1.089.000,00	<b>Titolo 1</b> – Spese correnti – di cui fondo pluriennale vincolato	3.572.515,77	3.169.680,84 0,00	2.699.106,42 0,00	2.148.486,42 0,00
<b>Titolo 2</b> – Trasferimenti correnti	956.072,42	884.128,92	624.019,13	622.748,13					
<b>Titolo 3</b> – Entrate extratributarie	737.269,65	591.455,71	477.386,29	460.434,29					
<b>Titolo 4</b> – Entrate in conto capitale	5.952.341,02	5.525.166,62	160.556,16	31.916,00	<b>Titolo 2</b> – Spese in conto capitale – di cui fondo pluriennale vincolato	6.191.747,42	6.486.057,75 0,00	160.556,16 0,00	31.916,00 0,00
<b>Titolo 5</b> – Entrate da riduzione di attività finanziarie	220.707,01	0,00	0,00	0,00	<b>Titolo 3</b> – 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
<b>Totale entrate finali</b>	9.694.364,74	8.647.988,25	2.910.798,58	2.204.098,42	<b>Totale spese finali</b>	9.764.263,19	9.655.738,59	2.859.662,58	2.180.402,42
<b>Titolo 6</b> – Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>Titolo 4</b> – Rimborso di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità	60.355,00	60.355,00 0,00	51.136,00 0,00	23.696,00 0,00
<b>Titolo 7</b> – Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00	<b>Titolo 5</b> – Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00
<b>Titolo 9</b> – Entrate per conto di terzi e partite di giro	450.000,00	450.000,00	415.000,00	415.000,00	<b>Titolo 7</b> – Spese per conto terzi e partite di giro	478.370,88	450.000,00	415.000,00	415.000,00
<b>Totale titoli</b>	11.344.364,74	10.297.988,25	4.525.798,58	3.819.098,42	<b>Totale titoli</b>	11.502.989,07	11.366.093,59	4.525.798,58	3.819.098,42
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	12.372.287,63	11.366.093,59	4.525.798,58	3.819.098,42	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	11.502.989,07	11.366.093,59	4.525.798,58	3.819.098,42
<b>Fondo di cassa finale presunto</b>	869.298,56								



## **COMUNE DI CASOLA VALSENI**

Provincia di Ravenna

\*\*\*\*\*

### **VISTO DEL FUNZIONARIO**

Proposta n. 2024 / 105

del AREA FINANZIARIA CONFERITA ALLA UNIONE DELLA ROMAGNA FAENTINA

OGGETTO: VARIAZIONE ALLE DOTAZIONI DI CASSA DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024/2026 AI SENSI DELL'ART.42, COMMA 4, ART.175, COMMA 4 E 5 DEL D.LGS. 267/2000 - ART.10 D.P.C.M. 28.12.2011

#### Il Responsabile del Servizio

- richiamati i commi 5 e 10 dell'art. 28 del Regolamento generale di organizzazione degli uffici e dei servizi dell'Unione della Romagna Faentina, che prevedono che il personale dell'Unione possa intervenire sugli atti di cui il Comune è ancora competente, benché la funzione sia stata conferita;
- attestata, con l'apposizione del visto di regolarità, l'assenza di qualsiasi interesse finanziario e economico o qualsiasi altro interesse personale diretto o indiretto con riferimento allo specifico oggetto del presente procedimento, ai sensi dell'art. 6 del D.P.R. n. 62/2013;
- preso atto di quanto previsto dall'art. 147 bis, comma 1, del D.Lgs. 267/2000; appone il visto di regolarità a conclusione del procedimento istruttorio svolto.

Lì, 08/08/2024

**IL RESPONSABILE  
DEL SERVIZIO COMPETENTE  
SALICINI IRENE**  
(sottoscritto digitalmente ai sensi  
dell'art. 21 D.Lgs. n. 82/2005 e s.m.i.)



## **COMUNE DI CASOLA VALSENI**

Provincia di Ravenna

\*\*\*\*\*

### **PARERE IN ORDINE ALLA REGOLARITA' TECNICA**

Proposta n. 2024 / 105

del AREA FINANZIARIA CONFERITA ALLA UNIONE DELLA ROMAGNA FAENTINA

OGGETTO: VARIAZIONE ALLE DOTAZIONI DI CASSA DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024/2026 AI SENSI DELL'ART.42, COMMA 4, ART.175, COMMA 4 E 5 DEL D.LGS. 267/2000 - ART.10 D.P.C.M. 28.12.2011

Il Dirigente del Settore

- richiamati i commi 5 e 10 dell'art. 28 del del Regolamento generale di organizzazione degli uffici e dei servizi dell'Unione della Romagna Faentina che prevedono la competenza del personale dell'Unione ad intervenire sugli atti di cui il Comune sia ancora competente, benché la funzione sia stata conferita;
  - attestata, con l'apposizione del parere, l'assenza di qualsiasi interesse finanziario o economico o qualsiasi altro interesse personale diretto o indiretto con riferimento allo specifico oggetto del presente procedimento, ai sensi dell'art. 6 del D.P.R. n. 62/2013;
- per i fini previsti dall'art. 49 del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267, esprime sulla proposta di deliberazione in oggetto parere *FAVOREVOLE* in merito alla regolarità tecnica.

Lì, 09/08/2024

IL DIRIGENTE/RESPONSABILE DELEGATO  
UNIBOSI PIERANGELO  
(sottoscritto digitalmente ai sensi  
dell'art. 21 D.Lgs. n. 82/2005 e s.m.i.)



## **COMUNE DI CASOLA VALSENIO**

Provincia di Ravenna

\*\*\*\*\*

### **PARERE IN ORDINE ALLA REGOLARITA' CONTABILE**

Proposta n. 2024 / 105

del AREA FINANZIARIA CONFERITA ALLA UNIONE DELLA ROMAGNA FAENTINA

OGGETTO: VARIAZIONE ALLE DOTAZIONI DI CASSA DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024/2026 AI SENSI DELL'ART.42, COMMA 4, ART.175, COMMA 4 E 5 DEL D.LGS. 267/2000 - ART.10 D.P.C.M. 28.12.2011

Il Responsabile del Servizio economico-finanziario

- richiamati i commi 5 e 10 dell'art. 28 del Regolamento generale di organizzazione degli uffici e dei servizi dell'Unione della Romagna Faentina che prevedono la competenza del personale dell'Unione ad intervenire sugli atti di cui il Comune sia ancora competente, benché la funzione sia stata conferita;

- attestata, con la sottoscrizione del presente parere, l'assenza di qualsiasi interesse finanziario o economico o qualsiasi altro interesse personale diretto o indiretto con riferimento allo specifico oggetto del presente procedimento, ai sensi dell'art. 6 del D.P.R. n. 62/2013;

- per i fini di cui all'art. 49, comma 1, del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267, considerati i riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'Ente,

esprime, sulla proposta di deliberazione in oggetto, parere *FAVOREVOLE* in ordine alla regolarità contabile.

Lì, 12/08/2024

PER IL DIRIGENTE DEL SETTORE FINANZIARIO

**RAVAIOLI PAOLO**

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



**COMUNE DI CASOLA VALSENIO**

Provincia di Ravenna

\*\*\*\*\*

**Certificato di pubblicazione**

**Deliberazione di Giunta comunale n. 42 del 13/08/2024**

AREA FINANZIARIA CONFERITA ALLA UNIONE DELLA ROMAGNA FAENTINA

**Oggetto: VARIAZIONE ALLE DOTAZIONI DI CASSA DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024/2026 AI SENSI DELL'ART.42, COMMA 4, ART.175, COMMA 4 E 5 DEL D.LGS. 267/2000 - ART.10 D.P.C.M. 28.12.2011**

Ai sensi per gli effetti di cui all'art. 124 del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267, copia della presente deliberazione viene pubblicata mediante affissione all'albo pretorio per 15 giorni consecutivi dal 19/08/2024.

Li, 19/08/2024

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