



GIUNTA COMUNALE

Deliberazione

N. 2

del 12/01/2022

OGGETTO: **BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024 - VARIAZIONE DOTAZIONE DI CASSA**

L'anno 2022 il giorno dodici del mese di Gennaio alle ore 15:15, in modalità telematica, in videoconferenza, convocata nei modi di legge, si è riunita la GIUNTA COMUNALE composta dai signori :

(Omissis il verbale)

Nome	Funzione	P	A
BARNINI BRENDA	Sindaco	X	
BARSOTTINI FABIO	Vice Sindaco		X
BELLUCCI ADOLFO	Assessore	X	
BIUZZI FABRIZIO	Assessore	X	
MARCONCINI MASSIMO	Assessore	X	
PONZO ANTONIO	Assessore	X	
TERRENI GIULIA	Assessore	X	
TORRINI VALENTINA	Assessore	X	

Il Sindaco **Brenda Barnini** assume la Presidenza e, riconosciuto legale il numero degli intervenuti dichiara valida la seduta per la trattazione dell'argomento sopra indicato, con la partecipazione del Vice Segretario **Dott.ssa Cristina Buti**.



LA GIUNTA COMUNALE,

VISTI E RICHIAMATI:

- il D.Lgs. 267/2000, Testo Unico Enti Locali, TUEL, in particolare, parte seconda, ordinamento finanziario e contabile;
- il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi;
- l'art. 162 del D.Lgs. 267/2000, TUEL, ai sensi del quale gli enti locali deliberano annualmente il bilancio di previsione finanziario riferito ad almeno un triennio, comprendente le previsioni di competenza e di cassa del primo esercizio del periodo considerato e le previsioni di competenza degli esercizi successivi, osservando i principi contabili generali e applicati ti allegati al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni. Il bilancio di previsione è deliberato in pareggio finanziario complessivo per la competenza, comprensivo dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione e del recupero del disavanzo di amministrazione e garantendo un fondo di cassa finale non negativo;

VISTO il bilancio di previsione 2022-2024 approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 130 del 30 dicembre 2021;

DATO ATTO che:

- il bilancio di previsione 2022-2024 approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 130 del 30/12/2021 è riferito, quanto ai dati della gestione dei residui presunti, alla data del 24/11/2021;
- per effetto delle operazioni di gestione 2021 effettuate nel periodo dal 25/11/2021 al 31/12/2021, quali nuovi impegni e nuovi mandati, sia in competenza che in conto residui, i dati relativi ai residui finali effettivi al termine dell'esercizio 2021 risultano modificati rispetto ai dati presunti, determinando anche una diversa necessità di cassa che occorre adeguare al fine di non causare ritardi nel pagamento dei residui passivi;

RICORDATO che:

- gli stanziamenti di cassa costituiscono limite ai pagamenti delle spese, mentre non costituiscono limite ai rimborsi delle anticipazioni di tesoreria ex art. 222 del TUEL e ai pagamenti delle partite di giro e dei servizi per conto terzi; inoltre, il limite massimo delle dotazioni di cassa è dato dalla somma degli stanziamenti in c/competenza e in c/residui, senza computare, per le spese, l'eventuale fondo pluriennale vincolato (FPV), i fondi crediti dubbia esigibilità e gli accantonamenti indennità di fine mandato del Sindaco e rinnovi contrattuali;
- ai sensi del D.Lgs. 118/2011, le previsioni di cassa non devono superare la somma degli stanziamenti di competenza e dei residui, secondo quanto indicato anche nella FAQ Arconet n. 20 del 20/03/2017;



RICHIAMATO l'art 175 del D.Lgs. 267/2000, in tema di variazioni di bilancio, ed, in particolare, i seguenti commi:

- *1. Il bilancio di previsione finanziario può subire variazioni nel corso dell'esercizio di competenza e di cassa sia nella parte prima, relativa alle entrate, che nella parte seconda, relativa alle spese, per ciascuno degli esercizi considerati nel documento.*
- *2. Le variazioni al bilancio sono di competenza dell'organo consiliare salvo quelle previste dai commi 5-bis e 5-quater.*
- *5 bis. L'organo esecutivo con provvedimento amministrativo approva le variazioni del piano esecutivo di gestione, salvo quelle di cui al comma 5-quater, e le seguenti variazioni del bilancio di previsione non aventi natura discrezionale, che si configurano come meramente applicative delle decisioni del Consiglio, per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio: ... d) variazioni delle dotazioni di cassa, salvo quelle previste dal comma 5-quater, garantendo che il fondo di cassa alla fine dell'esercizio sia non negativo;*

VISTA la documentazione predisposta dal Servizio Ragioneria riferita all'adeguamento delle necessità di cassa scaturite dalle variazioni dei residui presunti al 31/12/2021 conseguenti i fatti gestionali intervenuti successivamente alla data del 24/11/2021;

VERIFICATO che, ai sensi dell'art. 162, comma 6, del D.Lgs 267/2000, a seguito della presente variazione di cassa il fondo di cassa alla fine dell'esercizio non risulta negativo;

DATO ATTO che, ai sensi dell'art. 239, comma 1, lettera b), n. 2), sulle variazioni di bilancio attribuite alla competenza della giunta, del responsabile finanziario e dei dirigenti non è richiesto il parere dell'organo di revisione;

DATO ATTO che la presente deliberazione non deve essere trasmessa al Tesoriere a seguito di quanto normato con Legge 19 dicembre 2019 n. 157 che converte il D.L. 26/10/2019 art. 57, c. 2-quater, che abroga i commi 1 e 3 dell'art. 216 D.Lgs 267/2000 (TUEL);

RICORDATO che ai sensi del vigente regolamento di contabilità, ed in particolare dell'art. 70, c 7, le variazioni del Bilancio di Previsione approvate dalla Giunta Comunale ai sensi del comma 5-bis dell'art. 175 del TUEL sono comunicate al Consiglio Comunale con cadenza mensile;

VISTI:

- lo Statuto Comunale ed il vigente regolamento di contabilità;

- i pareri favorevoli in ordine alla regolarità tecnica e contabile del presente atto, espressi, ai sensi dell'art. 49, comma 1, del "Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali", D. Lgs. n. 267/2000, dalla dott.ssa Cristina Buti, Dirigente del Settore Servizi Finanziari e Sistemi Informatici, che entrano a far parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

A voti unanimi, resi nei modi e forme di legge;



DELIBERA

1. Di approvare, per le motivazioni in premessa, la variazione alle dotazioni di cassa dei capitoli di spesa resasi necessaria conseguentemente alle operazioni gestionali fatte dopo la data del 24/11/2021 e fino al 31/12/2021 che hanno determinato una diversa necessità di cassa rispetto ai residui presunti indicati nel bilancio di previsione 2022-2024, annualità 2022, secondo quanto riportato nell'allegato A-variazione n.3_2022, che forma parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;
2. Di dare atto che non occorre comunicare la presente variazione al Tesoriere Comunale a seguito di quanto stabilito con Legge 19 dicembre 2019 n. 157 che converte il D.L. 26/10/2019 art. 57, co 2-quater che abroga i commi 1 e 3 dell'art. 216 D.Lgs 267/2000 (TUEL);
3. Di allegare al presente atto a formarne parte integrante e sostanziale, i pareri di regolarità tecnica e contabile di cui all'art. 49 comma 1, del "Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali" - T.U.E.L. approvato con D.Lgs. 18.08.2000, n. 267 e successive modifiche ed integrazioni;
4. Di dare atto che ai sensi dell'art. 70 c.7 del vigente regolamento di contabilità la presente variazione sarà comunicata al Consiglio Comunale;
5. Di dare atto che ai sensi dell'art. 125 del "Testo Unico delle Leggi sull'ordinamento degli EE.LL." T.U.E.L. approvato con D. Lgs 18/08/2000 n. 267 e successive modifiche ed integrazioni, contestualmente all'affissione all'Albo Pretorio, la presente deliberazione viene trasmessa in elenco ai capigruppo consiliari;
6. Di dare atto che ai sensi dell'art. 147 bis del D.Lgs. n. 267/2000, in conformità all'art. 6 del vigente Regolamento del Sistema Integrato dei Controlli Interni, la formazione del presente atto è avvenuta nel rispetto degli obblighi di regolarità e correttezza dell'azione amministrativa;
7. Di dare atto che ai sensi dell'art. 125 del "*Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali*" - T.U.E.L. approvato con D.Lgs. 18.08.2000, n. 267 e successive modifiche ed integrazioni, contestualmente all'affissione all'Albo Pretorio, la presente deliberazione è trasmessa in elenco ai capigruppo consiliari.

INDI LA GIUNTA COMUNALE

Al fine di dare tempestiva attuazione all'adeguamento della previsione di cassa dei capitoli interessati al fine di non determinare ritardi nel pagamento dei residui passivi, con successiva votazione e con voti unanimi resi nei modi e forme di legge;



COMUNE DI EMPOLI
Città Metropolitana di Firenze

DELIBERA

Di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del "*Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali*" - T.U.E.L. approvato con D.Lgs. 18.08.2000, n. 267 e successive modifiche ed integrazioni.



COMUNE DI EMPOLI
Città Metropolitana di Firenze

Letto, confermato e sottoscritto

Il Sindaco
Brenda Barnini

Il Vice Segretario
Dott.ssa Cristina Buti

