



CITTA' DI DESENZANO DEL GARDA

Provincia di Brescia

VERBALE DI DELIBERAZIONE
DELLA GIUNTA COMUNALE

COPIA

Del. Nr. 38
Immediatamente Eseguitabile

Oggetto:

RIALLINEAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI E CONTESTUALE VARIAZIONE DI CASSA
AL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2021 - 2023

L'anno duemilaventuno il giorno sedici del mese di febbraio alle ore 15.15 nella sala delle adunanze si è riunita la Giunta Comunale, con le modalità straordinarie consentite dall'art.73 del D.L. n. 18 del 17.03.2020, convertito nella legge n.27 del 24.04.2020, con l'intervento dei signori:

GUIDO MALINVERNO	Sindaco	Presente
CRISTINA DEGASPERI	Vice Sindaco	Presente
PIETRO LUIGI GIOVANNI AVANZI	Assessore	Presente
FRANCESCA CERINI	Assessore	Presente
GIOVANNI PAOLO MAIOLO	Assessore	Presente
ANNALISA COLOMBO	Assessore	Presente

Presenti n. **6** di cui in sede DEGASPERI CRISTINA Assenti n. **0**

Partecipa e verbalizza il Segretario Generale dott. ALESSANDRO TOMASELLI, presente presso la sede comunale.

Verificato e accertato con l'ausilio del Segretario comunale, il numero legale dei componenti della Giunta presenti in sede e in videoconferenza simultanea tramite idonea piattaforma, nonché accertato che gli stessi hanno dichiarato di aver ricevuto la documentazione utile per l'esame dell'argomento e che il collegamento in videoconferenza assicura un uso protetto della stessa ed una qualità sufficiente per comprendere gli interventi, il **Sindaco, GUIDO MALINVERNO**, assume la presidenza ed invita l'adunanza a deliberare sull'oggetto sopraindicato.



CITTA' DI DESENZANO DEL GARDA

Provincia di Brescia

Oggetto:

Proposta nr. **106343**

RIALLINEAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI E CONTESTUALE VARIAZIONE DI CASSA AL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2021 - 2023

(Relatore: Assessore Pietro Luigi Giovanni Avanzi)

LA GIUNTA COMUNALE

VISTI:

- il Decreto Sindacale n.3 del 17/03/2020, con il quale si dispone la possibilità da parte della Giunta Comunale di riunirsi a distanza in modalità telematica, individuando a tal fine procedure straordinarie per la regolamentazione delle relative sedute;
- L'art. 73, comma 1, del Decreto Legge 17/03/2020 n.18, convertito nella Legge N. 27/2020 *“Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19”*, il quale dispone: *“Al fine di contrastare e contenere la diffusione del virus COVID-19 e fino alla data di cessazione dello stato di emergenza deliberato dal Consiglio dei ministri il 31 gennaio 2020, i consigli dei comuni, delle province e delle città metropolitane e le giunte comunali, che non abbiano regolamentato modalità di svolgimento delle sedute in videoconferenza, possono riunirsi secondo tali modalità, nel rispetto di criteri di trasparenza e tracciabilità previamente fissati dal presidente del consiglio, ove previsto, o dal sindaco, purché siano individuati sistemi che consentano di identificare con certezza i partecipanti, sia assicurata la regolarità dello svolgimento delle sedute e vengano garantiti lo svolgimento delle funzioni di cui all'articolo 97 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, nonché adeguata pubblicità delle sedute, ove previsto, secondo le modalità individuate da ciascun ente”*;

PREMESSO che:

- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 86 del 29.12.2020, esecutiva ai sensi di legge, veniva approvata la nota di aggiornamento al DUP 2021/2023;
- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 87 del 29.12.2020, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Bilancio di Previsione finanziario 2021/2023;



CITTA' DI DESENZANO DEL GARDA

Provincia di Brescia

- con proprio provvedimento n. 17 in data 26.1.2021, esecutivo ai sensi di legge, è stato il piano delle performance e il programma esecutivo di gestione per il triennio 2021 - 2023;

CONSIDERATO che, a seguito della iscrizione di contributi regionali accertati ed impegnati all'esercizio contabile 2020, la cui consistenza è stata quantificata dopo la chiusura dell'esercizio 2020 ma a questo imputabile, e della quantificazione degli impegni per rimborsi a contribuenti e ristori afferenti l'anno 2020, si rende necessario riallineare i residui attivi e passivi presunti al 31.12.2020, rispetto ai valori contabili riportati nel Bilancio di Previsione finanziario 2021/2023;

ATTESO che tale operazione può comportare, in taluni casi, la necessità di operare una modifica sulla dotazione di cassa di alcuni capitoli;

PRESO ATTO della ricognizione effettuata dalla Dirigente dell'Area Servizi Finanziari riassunta nel prospetto allegato, che presenta il dettaglio delle variazioni da apportare su ogni capitolo del bilancio di previsione già approvato dal Consiglio Comunale;

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 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;

VISTA l'allegata variazione per riallineamento dei residui presunti e di cassa di cui si riportano le risultanze finali (all. A):

variazione per riallineamento dei residui attivi e passivi:

ENTRATE	Residui presunti di cui alla DCC 87 del 29.12.2020	Residui presunti attuali	Variazioni (+)	Residui presunti 2020 al 16.2.2021
Entrate titolo 1.00 – Entrate tributarie	16.164.917,23	9.132.645,05		9.132.645,05



CITTA' DI DESENZANO DEL GARDA

Provincia di Brescia

Entrate titolo 2.00 – Trasferimenti correnti	281.212,96	382.425,43	382.425,43
Entrate titolo 3.00 – Entrate extratributarie	2.036.146,30	1.781.520,33	1.781.520,33
Entrate titolo 4.00 – Entrate in conto capitale	338.017,21	1.279.436,80	1.279.436,80
Entrate titolo 5.00 – Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00		0
Entrate titolo 6.00 – Accensione di prestiti	0,00		0
Entrate titolo 7.00 – Anticipazioni da istituto tesoriere	0,00		0
Entrate titolo 9.00 - Entrate per conto terzi e partite di giro	425.106,58	132.596,54	132.596,54
	19.245.400,28	12.708.624,15	12.708.624,15

SPESE	Residui presunti di cui alla DCC 87 del 29.12.2020	Residui presunti attuali	Variazioni (+)	Residui presunti 2020 al 16.2.2021
Spese titolo 1.00 – Spese correnti	8.969.791,49	8.220.375,03	396.827,70	8.617.202,73
Spese titolo 2.00 – Spese in conto capitale	4.009.866,36	5.551.053,03		5.551.053,03
Spese titolo 3.00 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00			0.
Spese titolo 4.00 – Spese per rimborso prestiti	0,00			0
Spese titolo 5.00 – Chiusura anticipazione ricevute da tes.	0,00			0
Spese titolo 7.00 – Uscite per conto terzi e partite di giro	655.682,66	549.252,42		549.252,42
	13.635.340,51	14.320.680,48	396.827,70	14.717.508,18

variazione di cassa:

ENTRATE	stanziamento iniziale di cassa DCC 87 del 29.12.2020	stanziamento attuale	Variazione	Stanziamento di cassa al 16.2.2021
Entrate titolo 1.00 – Entrate tributarie	24.338.744,42	23.428.115,22	0	23.428.115,22
Entrate titolo 2.00 – Trasferimenti correnti	1.059.240,25	1.254.747,12	0	1.254.747,12
Entrate titolo 3.00 – Entrate extratributarie	7.445.429,04	7.238.797,23	0	7.238.797,23
Entrate titolo 4.00 – Entrate in conto capitale	4.003.536,18	5.066.075,57	0	5.066.075,57

**CITTA' DI DESENZANO DEL GARDA**

Provincia di Brescia

Entrate titolo 5.00 – Entrate da riduzione di attività finanziarie	0	0	0	0
Entrate titolo 6.00 – Accensione di prestiti	0	00	0	0
Entrate titolo 7.00 – Anticipazioni da istituto tesoriere	1.000.000,00	1.000.000,00	0	1.000.000,00
Entrate titolo 9.00 - Entrate per conto terzi e partite di giro	8.865.000,00	8.572.489,96	0	8.572.489,96
	46.711.949,89	46.560.225,10	0	46.560.225,10

SPESE	stanziamento iniziale di cassa DCC 87 del 29.12.2020	stanziamento attuale	Variazione (+)	Stanziamento di cassa al 16.2.2021
Spese titolo 1.00 – Spese correnti	30.865.407,88	34.984.984,02	396.827,70	35.381.811,72
Spese titolo 2.00 – Spese in conto capitale	3.686.424,33	11.939.969,30	0	11.939.969,30
Spese titolo 3.00 – Spese per incremento di attività finanziarie				
Spese titolo 4.00 – Spese per rimborso prestiti	862.050,00	862.050,00	0	862.050,00
Spese titolo 5.00 – Chiusura anticipazione ricevute da tes.	1.000.000,00	1.000.000,00	0	1.000.000,00
Spese titolo 7.00 – Uscite per conto terzi e partite di giro	8.865.000,00	8.758.569,76	0	8.758.569,76
	45.278.882,21	57.545.573,08	396.827,70	57.942.400,78

DATO ATTO che per effetto della variazione in oggetto, viene garantito un fondo di cassa finale non negativo;

RITENUTO di provvedere in merito;

VISTI gli allegati pareri favorevoli, sia sotto il profilo della regolarità tecnica che contabile, espressi da parte della dirigente dell'Area Servizi Finanziari - dott.ssa Loretta Bettari - ai sensi dell'art. 49 del D.lgs. 18.08.2000 n. 267, come modificato dalla legge n. 213/2012;

VISTO l'art. 48 del D.lgs. n. 267/2000;

**CITTA' DI DESENZANO DEL GARDA**

Provincia di Brescia

VISTO il D.lgs. n. 118/2011;**VISTO** il capo III dello Statuto Comunale;**VISTO** il vigente Regolamento comunale di contabilità;**CON VOTI** favorevoli unanimi, espressi dai presenti ai sensi di legge;**DELIBERA**

1. di prendere atto della ricognizione dei residui attivi e passivi presunti alla data del 31.12.2020, predisposta dalla Dirigente dell'Area Servizi Finanziari, analiticamente riportati nell'allegato prospetto A), che forma parte integrante e sostanziale della presente deliberazione e di cui si riassumono di seguito i valori finali:

variazione per riallineamento dei residui attivi e passivi:

ENTRATE	Residui presunti di cui alla DCC 87 del 29.12.2020	Residui presunti attuali	Variazioni (+)	Residui presunti 2020 al 16.2.2021
Entrate titolo 1.00 – Entrate tributarie	16.164.917,23	9.132.645,05		9.132.645,05
Entrate titolo 2.00 – Trasferimenti correnti	281.212,96	382.425,43		382.425,43
Entrate titolo 3.00 – Entrate extratributarie	2.036.146,30	1.781.520,33		1.781.520,33
Entrate titolo 4.00 – Entrate in conto capitale	338.017,21	1.279.436,80		1.279.436,80
Entrate titolo 5.00 – Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00			0
Entrate titolo 6.00 – Accensione di prestiti	0,00			0
Entrate titolo 7.00 – Anticipazioni da istituto tesoriere	0,00			0
Entrate titolo 9.00 - Entrate per conto terzi e partite di giro	425.106,58	132.596,54		132.596,54
	19.245.400,28	12.708.624,15		12.708.624,15

SPESE	Residui presunti di cui alla DCC 87 del 29.12.2020	Residui presunti attuali	Variazioni (+)	Residui presunti 2020 al 16.2.2021
Spese titolo 1.00 – Spese correnti	8.969.791,49	8.220.375,03	396.827,70	8.617.202,73
Spese titolo 2.00 – Spese in conto capitale	4.009.866,36	5.551.053,03		5.551.053,03



CITTA' DI DESENZANO DEL GARDA

Provincia di Brescia

Spese titolo 3.00 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00			0.
Spese titolo 4.00 – Spese per rimborso prestiti	0,00			0
Spese titolo 5.00 – Chiusura anticipazione ricevute da tes.	0,00			0
Spese titolo 7.00 – Uscite per conto terzi e partite di giro	655.682,66	549.252,42		549.252,42
	13.635.340,51	14.320.680,48	396.827,70	14.717.508,18

variazione di cassa:

ENTRATE	stanziamento iniziale di cassa DCC 87 del 29.12.2020	stanziamento attuale	Variazione	Stanziamento di cassa al 16.2.2021
Entrate titolo 1.00 – Entrate tributarie	24.338.744,42	23.428.115,22	0	23.428.115,22
Entrate titolo 2.00 – Trasferimenti correnti	1.059.240,25	1.254.747,12	0	1.254.747,12
Entrate titolo 3.00 – Entrate extratributarie	7.445.429,04	7.238.797,23	0	7.238.797,23
Entrate titolo 4.00 – Entrate in conto capitale	4.003.536,18	5.066.075,57	0	5.066.075,57
Entrate titolo 5.00 – Entrate da riduzione di attività finanziarie	0	0	0	0
Entrate titolo 6.00 – Accensione di prestiti	0	00	0	0
Entrate titolo 7.00 – Anticipazioni da istituto tesoriere	1.000.000,00	1.000.000,00	0	1.000.000,00
Entrate titolo 9.00 - Entrate per conto terzi e partite di giro	8.865.000,00	8.572.489,96	0	8.572.489,96
	46.711.949,89	46.560.225,10	0	46.560.225,10

SPESE	stanziamento iniziale di cassa DCC 87 del 29.12.2020	stanziamento attuale	Variazione (+)	Stanziamento di cassa al 16.2.2021
Spese titolo 1.00 – Spese correnti	30.865.407,88	34.984.984,02	396.827,70	35.381.811,72
Spese titolo 2.00 – Spese in conto capitale	3.686.424,33	11.939.969,30	0	11.939.969,30
Spese titolo 3.00 – Spese per incremento di attività finanziarie				

**CITTA' DI DESENZANO DEL GARDA**

Provincia di Brescia

Spese titolo 4.00 – Spese per rimborso prestiti	862.050,00	862.050,00	0	862.050,00
Spese titolo 5.00 – Chiusura anticipazione ricevute da tes.	1.000.000,00	1.000.000,00	0	1.000.000,00
Spese titolo 7.00 – Uscite per conto terzi e partite di giro	8.865.000,00	8.758.569,76	0	8.758.569,76
	45.278.882,21	57.545.573,08	396.827,70	57.942.400,78

2. di dare atto che, a seguito della variazione di cassa di cui al punto 2, viene garantito un fondo di cassa finale non negativo:

DESCRIZIONE		PREVISIONI Di CASSA
A) Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio 2021		21.452.710,99
B) Previsioni di cassa in entrata (incassi)	(+)	46.560.225,10
C) Previsioni di cassa in uscita (pagamenti)	(-)	57.942.400,78
D) Fondo di cassa alla fine dell'esercizio (A+B-C)	(=)	10.070.535,31

3. di dichiarare, con separata ed unanime votazione, l'immediata eseguibilità del presente provvedimento, ai sensi dell'articolo 134, ultimo comma, del D.lgs. 18/08/2000, n. 267 e dell'articolo 46, comma 2, dello Statuto Comunale, stante l'urgenza di darvi attuazione.

Atto: GIUNTA COMUNALE**R.U.P.: Loretta Bettari****Assessore proponente: Pietro Luigi Giovanni Avanzi**