



*Comune di Galliera
Città Metropolitana di Bologna*

**DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE
N° 1 DEL 08/01/2026**

Oggetto: VARIAZIONE DI CASSA (ART. 175, COMMA 5-BIS, LETT. D), D.LGS. N. 267/2000) A SEGUITO APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2026/2028 - RIALLINEAMENTO

Alle ore undici e trenta minuti del giorno otto del mese di gennaio dell'anno duemilaventisei

presso la Sede Comunale

in seguito a convocazione del Sindaco ai sensi dell'art. 50 del D.Lvo 18/08/2000 n. 267 si è riunita la Giunta Comunale nelle persone dei signori:

Zanni Stefano	Sindaco	Presente
Sabattini Umberto	Vice Sindaco	Presente
Ventura Giulia	Assessore	Assente
Baccilieri Diego	Assessore	Presente
Luppi Laura	Assessore	Assente

Presenti n. 3

Assenti n. 2

Partecipa all'adunanza il Segretario, Dott.ssa Marilia Moschetta, che provvede alla redazione del presente verbale.

Il Sindaco, riconosciuta legale l'adunanza ai sensi dell'art. 47 D.Lvo 267/2000 e del vigente Statuto Comunale, invita la Giunta a prendere in esame l'oggetto sopra indicato.

OGGETTO:

**VARIAZIONE DI CASSA (ART. 175, COMMA 5-BIS, LETT. D), D.LGS. N. 267/2000) A
SEGUITO APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2026/2028 -
RIALLINEAMENTO**

LA GIUNTA COMUNALE

Premesso che:

- con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 39 del 23/12/2024, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP) per il mandato politico 2024/2029 – Sezione Operativa 2026/2028;
- con deliberazione del Consiglio Comunale n. 40 del 23/12/2025, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Bilancio di Previsione 2026/2028 nonché tutti gli allegati disposti dal D.Lgs 118/2011;
- con deliberazione della Giunta Comunale n. 106 del 23/12/2025, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione 2026/2028, parte contabile e sono state assegnate le risorse ai responsabili dei settori titolari di posizione organizzativa;

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, con propria deliberazione, 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;

Rilevato che a seguito dell'approvazione del Bilancio di previsione 2026/2028, il quale riporta i dati presunti di cassa ad una data anteriore all'1/1/2026, si rende necessario riallineare gli importi alle risultanze dei residui attivi e passivi al 31/12/2025 e alle risultanze effettive di cassa presso il tesoriere dell'Ente, alla medesima data;

Vista l'allegata variazione alle dotazioni di cassa del primo esercizio del bilancio di previsione finanziario 2026/2028 di cui si riportano di seguito le risultanze finali:

ENTRATE	PREVISIONI ATTUALI	VAR. POS.	VAR. NEG	PREVISIONI DEFINITIVE
Saldo di cassa al 1/1/2025	500.000,00	595.131,27	-	1.095.131,27
Entrate titolo 1 – Entrate tributarie	5.034.194,23	-	232.262,38	4.801.931,85
Entrate titolo 2 – Trasferimenti correnti	544.753,69	13.873,71	2.866,98	555.760,42
Entrate titolo 3 – Entrate extra-tributarie	828.803,68	4.074,83	22.875,02	810.003,49
Entrate titolo 4 – Entrate in conto capitale	3.527.113,24	3.290.359,47	65.752,15	6.751.720,56
Entrate titolo 5 – Entrate da riduzione di attività finanziarie	62.402,00	547.500,00	-	609.902,00
Entrate titolo 6 – Accensione di prestiti	787.424,00	-	-	787.424,00
Entrate titolo 7 – Anticipazioni da istituto tesoriere	2.355.138,24	-	-	2.355.138,24
Entrate titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	1.458.595,84	1.888,56	166.060,55	1.294.423,85
TOTALE INCASSI PRESUNTI	15.098.424,92	4.452.827,84	489.817,08	19.061.435,68

SPESE	PREVISIONI ATTUALI	VAR. POS.	VAR. NEG	PREVISIONI DEFINITIVE
Spese titolo 1 – Spese correnti	6.748.438,55	1.235.535,82	391.237,16	7.592.737,21
Spese titolo 2 – Spese in conto capitale	3.133.889,97	4.149.796,49	378.860,14	6.904.826,32
Spese titolo 4 – Spese per rimborso prestiti	62.232,14	54.750,00	-	116.982,14
Spese titolo 5 - Chiusura di anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	2.355.138,24	-	-	2.355.138,24
Entrate titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	2.058.260,70	1.752,10	708.726,35	1.351.286,45
TOTALE PAGAMENTI PRESUNTI	14.357.959,60	5.441.834,41	1.478.823,65	18.320.970,36

Dato atto che per effetto delle variazioni in oggetto, si garantisce un fondo di cassa finale non negativo come segue:

DESCRIZIONE	PREVISIONI DI CASSA ANNO 2025
A) Fondo cassa a inizio esercizio	1.095.131,27
B) Previsioni di cassa in entrata (incassi)	17.966.304,41
C) Previsioni di cassa in uscita (pagamenti)	-18.320.970,36
D) Fondo cassa previsto alla fine dell'esercizio (A+B-C)	740.465,32

Ritenuto di procedere in merito;

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

Visto il D.Lgs. n. 118/2011;

Visto il principio contabile applicato alla contabilità finanziaria all. 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011;

Visto lo Statuto Comunale;

Visto il vigente Regolamento comunale di contabilità;

Ad unanimità di voti espressi nei modi di legge;

DELIBERA

- 1) di apportare, ai sensi dell'art. 175, comma 5-bis, lett. d), del d.Lgs. n. 267/2000 e per le motivazioni esposte suesposte, le variazioni alle dotazioni di cassa del primo esercizio di riferimento del bilancio di previsione finanziario per il periodo 2025/2027 analiticamente riportate nell'allegato prospetto e illustrate in premessa;
- 2) di dare atto che, a seguito della variazione di cassa di cui al punto 1, si garantisce un fondo di cassa finale non negativo:

DESCRIZIONE	PREVISIONI DI CASSA ANNO 2025
A) Fondo cassa a inizio esercizio	1.095.131,27
B) Previsioni di cassa in entrata (incassi)	17.966.304,41
C) Previsioni di cassa in uscita (pagamenti)	-18.320.970,36
D) Fondo cassa previsto alla fine dell'esercizio (A+B-C)	740.465,32

- 3) di comunicare la presente deliberazione al Consiglio Comunale, secondo le forme ed i tempi stabiliti nel vigente Regolamento comunale di contabilità (art. 35);
- 4) di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. n. 267/2000, con successiva e separata votazione unanime, stante l'urgenza di provvedere in merito al pagamento degli impegni assunti nei tempi previsti dalla normativa vigente.



*Comune di Galliera
Provincia di Bologna*

SETTORE AMMINISTRATIVO-FINANZIARIO

**DELIBERAZIONE N. 1/2026
DELLA GIUNTA COMUNALE**

OGGETTO: VARIAZIONE DI CASSA (ART. 175, COMMA 5-BIS, LETT. D), D.LGS. N. 267/2000) A SEGUITO APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2026/2028 - RIALLINEAMENTO

REGOLARITA' TECNICA

- FAVOREVOLE
 CONTRARIO
-
-

Lì 07.01.2026

IL RESPONSABILE DEL SETTORE

Sabrina Lupato

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Leg.vo 82/2005).

REGOLARITA' CONTABILE

- FAVOREVOLE
 CONTRARIO
-
-

Lì 07.01.2026

IL RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI

Sabrina Lupato

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Leg.vo 82/2005).