



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

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
<b>TOTALE PAGAMENTI PRESUNTI</b>	<b>14.357.959,60</b>	<b>5.441.834,41</b>	<b>1.478.823,65</b>	<b>18.320.970,36</b>

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
<b>D) Fondo cassa previsto alla fine dell'esercizio (A+B-C)</b>	<b>740.465,32</b>

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
<b>D) Fondo cassa previsto alla fine dell'esercizio (A+B-C)</b>	<b>740.465,32</b>

- 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

---

---

---

Li 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

---

---

---

Li 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).