



COMUNE DI CASTELLO D'ARGILE
CITTA' METROPOLITANA DI BOLOGNA

BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2026/2028. VARIAZIONE DI CASSA -
ART. 275 COMMA 5-BIS, LETTERA D) D.LGS 267/2000.

Nr. Progr. **24**
Data **13/03/2026**
Seduta NR. **14**

L'anno *DUEMILAVENTISEI* questo giorno *TREDICI* del mese di *MARZO* alle ore *11:45* convocata con le prescritte modalità, in videoconferenza si è riunita la Giunta Comunale. All'inizio della trattazione dell'oggetto sopra indicato sono presenti i seguenti Signori:

<i>Cognome e Nome</i>	<i>Carica</i>	<i>Presente</i>
ERRIQUEZ ALESSANDRO	SINDACO	S
RAISA TIZIANA	VICESINDACO	N
PASSARIELLO MARIAROSARIA	ASSESSORE	S
RESCA PAOLO	ASSESSORE	S
TADDIA ROBERTO	ASSESSORE	S
<i>TOTALE Presenti: 4</i>		<i>TOTALE Assenti: 1</i>

Assenti Giustificati i signori:

RAISA TIZIANA

Assenti Non Giustificati i signori:

Nessun convocato risulta assente ingiustificato

Partecipa il SEGRETARIO COMUNALE del Comune, DOTT.SSA MARILIA MOSCHETTA.

In qualità di SINDACO, Sig. ALESSANDRO ERRIQUEZ assume la presidenza e, constatata la legalità della adunanza, dichiara aperta la seduta invitando la Giunta a deliberare sull'oggetto sopra indicato.

OGGETTO:

BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2026/2028. VARIAZIONE DI CASSA - ART. 275
 COMMA 5-BIS, LETTERA D) D.LGS 267/2000.

LA GIUNTA COMUNALE

Premesso che:

- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 40 in data 22/12/2025, esecutiva ai sensi di legge, veniva approvato il Bilancio di Previsione Finanziario per il periodo 2026/2028;
- con propria deliberazione n. 128 in data 22/12/2025, esecutiva ai sensi di legge, veniva approvato il Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G.) parte contabile per il periodo 2026/2028 nonché assegnate le risorse ai Responsabili di Area per il conseguimento degli obiettivi;

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, 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 l'andamento effettivo della gestione ha evidenziato la necessità di apportare variazioni alle dotazioni di cassa al primo esercizio di riferimento del bilancio di previsione finanziario per il periodo 2026/2028;

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:

Titolo	Descrizione	Stanziamiento Attuale	Var. Pos.	Var. Neg.	Assestato
2026					
TITOLO 0		0,00	0,00	0,00	0,00
2026		0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATA 2026					
TITOLO 0		0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 0		1.588.696,38	0,00	0,00	1.588.696,38
TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	5.452.064,98	10.000,00	-100.694,04	5.361.370,94
TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	421.082,02	0,00	-1,05	421.080,97
TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	1.095.446,17	426,00	-117.435,52	978.436,65
TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	9.179.235,53	0,00	-9.161,51	9.170.074,02
TITOLO 5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	ACCENSIONE PRESTITI	528.340,11	0,00	0,00	528.340,11
TITOLO 7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	996.709,35	0,00	-246.480,57	752.228,78
TOTALE ENTRATA 2026		20.263.574,54	10.426,00	-473.772,69	19.800.227,85
USCITA 2026					
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	6.419.863,25	2.175,77	-93.453,90	6.328.585,12
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	9.615.085,87	0,00	-80,12	9.615.005,75
TITOLO 3	INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	RIMBORSO DI PRESTITI	340.347,69	0,00	-87,69	340.260,00
TITOLO 5	CHIUSURA DI ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
TITOLO 7	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.038.378,88	0,00	-208.919,35	829.459,53
TOTALE USCITA 2026		18.413.675,69	2.175,77	-302.541,06	18.113.310,40
DIFFERENZE			8.250,23	-171.231,63	

Dato atto che per effetto della variazioni in oggetto, viene garantito un fondo di cassa finale non negativo;

Ritenuto di provvedere in merito;

Visti:

- il d.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i.;
- il d.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i.;
- lo Statuto Comunale;
- il vigente Regolamento comunale di contabilità;
- il vigente Regolamento sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi;

Visti gli allegati pareri favorevoli in ordine alla regolarità tecnica e contabile resi ai sensi dell'art. 49 comma 1 del D.Lgs. 267/2000;

Con voti favorevoli unanimi, resi nei modi e nelle forme 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 in premessa, le variazioni alle dotazioni di cassa del primo esercizio di riferimento del bilancio di previsione finanziario per il periodo 2026/2028 analiticamente riportate nell'allegato prospetto e di cui si riassumono le seguenti risultanze finali:

Titolo	Descrizione	Stanziamiento Attuale	Var. Pos.	Var. Neg.	Assestato
2026					
TITOLO 0		0,00	0,00	0,00	0,00
2026		0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATA 2026					
TITOLO 0		0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 0		1.588.696,38	0,00	0,00	1.588.696,38
TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	5.452.064,98	10.000,00	-100.694,04	5.361.370,94
TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	421.082,02	0,00	-1,05	421.080,97
TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	1.095.446,17	426,00	-117.435,52	978.436,65
TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	9.179.235,53	0,00	-9.161,51	9.170.074,02
TITOLO 5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	ACCENSIONE PRESTITI	528.340,11	0,00	0,00	528.340,11
TITOLO 7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	998.709,35	0,00	-246.480,57	752.228,78
TOTALE ENTRATA 2026		20.263.574,54	10.426,00	-473.772,69	19.800.227,85
USCITA 2026					
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	6.419.863,25	2.175,77	-93.453,90	6.328.585,12
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	9.615.085,87	0,00	-80,12	9.615.005,75
TITOLO 3	INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	RIMBORSO DI PRESTITI	340.347,69	0,00	-87,69	340.260,00
TITOLO 5	CHIUSURA DI ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
TITOLO 7	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.038.378,88	0,00	-208.919,35	829.459,53
TOTALE USCITA 2026		18.413.675,69	2.175,77	-302.541,06	18.113.310,40
DIFFERENZE			8.250,23	-171.231,63	

- 2) di dare atto che, a seguito della variazione di cassa di cui al punto 1, viene garantito un fondo di cassa finale non negativo:

DESCRIZIONE		PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2026
A) Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		1.588.696,38
B) Previsioni di cassa in entrata (incassi)	(+)	18.211.531,47
C) Previsioni di cassa in uscita (pagamenti)	(-)	18.113.310,40
D) Fondo di cassa alla fine dell'esercizio (A+B-C)		(=) 1.686.917,45

- 3) di trasmettere il presente provvedimento ai Responsabili di Area.

Infine la Giunta Comunale, stante la necessità e l'urgenza di provvedere ai fini dell'adeguamento degli stanziamenti di cassa per le operazioni di riscossione e pagamento,

Con voti favorevoli unanimi, resi nei modi e nelle forme di legge

DELIBERA

Di rendere il presente provvedimento immediatamente eseguibile, ai sensi dell'articolo 134, comma 4, del Decreto Legislativo n. 267/2000.



COMUNE DI CASTELLO D'ARGILE

Città Metropolitana di Bologna

AREA ECONOMICO FINANZIARIA

SERVIZIO CONTABILITA' BILANCIO

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N. 24 del 13/03/2026

OGGETTO:

BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2026/2028. VARIAZIONE DI CASSA - ART. 275 COMMA 5-BIS, LETTERA D) D.LGS 267/2000.

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

Espressione del parere in ordine alla sola regolarità tecnica ai sensi dell'art. 49, comma 1° del Decreto legislativo 18 agosto 2000 N. 267.

Favorevole

Contrario

Li, 09/03/2026

FIRMATO

IL RESPONSABILE DELL'AREA

PEDRIELLI MICAELA

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



COMUNE DI CASTELLO D'ARGILE

Città Metropolitana di Bologna

AREA ECONOMICO FINANZIARIA

SERVIZIO CONTABILITA' BILANCIO

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N. 24 del 13/03/2026

OGGETTO:

BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2026/2028. VARIAZIONE DI CASSA - ART. 275 COMMA 5-BIS, LETTERA D) D.LGS 267/2000.

Premesso che tutto quanto relativo agli adempimenti amministrativi rientra nella responsabilità del responsabile del servizio interessato che rilascia il parere tecnico.

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE

Espressione del parere in ordine alla sola regolarità contabile ai sensi dell'art. 49, comma 1° del Decreto legislativo 18 agosto 2000 N. 267:

] Favorevole

[] Contrario

[] Non dovuto

Li, 10/03/2026

FIRMATO
IL RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI
PEDRIELLI MICAELA

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

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE NR. 24 DEL 13/03/2026

Letto, approvato e sottoscritto.

IL SINDACO
ALESSANDRO ERRIQUEZ

IL SEGRETARIO COMUNALE
DOTT.SSA MARILIA MOSCHETTA

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

