



CITTÀ DI SESTO SAN GIOVANNI

MEDAGLIA D'ORO AL VALOR MILITARE

Deliberazione della Giunta Comunale

N° 332 / 2021 del 21/12/2021

PRELEVAMENTO DAL FONDO SPESE POTENZIALI E VARIAZIONE DI CASSA AI SENSI DELL'ART.175 CO.5-BIS LETT D) E 176, D.LGS. 18 AGOSTO 2000, N. 267

VERBALE

Il 21 di Dicembre 2021 a partire dalle ore 14:05, nel palazzo comunale di Sesto San Giovanni, riunita la Giunta comunale, sono intervenuti, con riferimento al punto in oggetto, i signori:

N-Progressivo	Nome e Cognome	Qualifica	Presenza
1	DI STEFANO ROBERTO	Sindaco	SI
2	D'AMICO CLAUDIO	Assessore	NO
3	LAMIRANDA ANTONIO	Assessore	NO
4	LANZONI MARCO	Assessore	SI
5	MAGRO ALESSANDRA (in modalità remota)	Assessore	SI
6	PIZZOCHERA ROBERTA	Assessore	SI
7	AIOSA ALESSANDRA	Assessore	NO
8	COCCETTI DAVIDE (in modalità remota)	Assessore	SI

PRESENTI: 5 ASSENTI: 3

Partecipa il Segretario Generale Marco Ciancaglini.

Assume la presidenza il Sindaco Roberto Di Stefano, che riconosce legale l'adunanza, dichiara aperta la seduta.

Vista la Deliberazione della Giunta Comunale n. 83/2020 del 16/03/2020, la presenza degli Assessori Alessandra Magro e Davide Coccetti è avvenuta da remoto. L'identità personale dei componenti collegati in videoconferenza, compresa la votazione, è stata accertata da parte del Segretario Generale.



CITTÀ DI SESTO SAN GIOVANNI

MEDAGLIA D'ORO AL VALOR MILITARE

Deliberazione della Giunta Comunale

N. 332 /2021 del 21/12/2021

Vista la proposta deliberativa ad oggetto:

PRELEVAMENTO DAL FONDO SPESE POTENZIALI E VARIAZIONE DI CASSA AI SENSI DELL'ART.175 CO.5-BIS LETT D) E 176, D.LGS. 18 AGOSTO 2000, N. 267

Visti i **pareri** allegati alla stessa;

Con **voti unanimi** espressi in forma palese;

DELIBERA

1. di **approvare** l'allegata proposta deliberativa ad oggetto:

PRELEVAMENTO DAL FONDO SPESE POTENZIALI E VARIAZIONE DI CASSA AI SENSI DELL'ART.175 CO.5-BIS LETT D) E 176, D.LGS. 18 AGOSTO 2000, N. 267

INDI,

Con separata votazione, con **voti unanimi** espressi in forma palese,

DELIBERA

2. di dichiarare la corrente delibera immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n 267.

Letto, approvato e sottoscritto.

IL SINDACO
ROBERTO DI STEFANO

IL SEGRETARIO GENERALE
MARCO CIANCAGLINI

documento firmato digitalmente

Allegati:

hash: 8ad341f856523cc52f84efc04fedbb83a7144d05b9a0f104b9bcce202aa87566 - "Allegato A.pdf"

hash: ab4d86072f93f6cdae0bd16f876ec6e686f09f0b1f3f1abf8c1fb4acf3486d2f - "Allegato B_quadro gen riassuntivo.pdf"

hash: 397e2144c0ddf0da819e197127769eba8ee28c33d250329a67e262143b54856e - "Parere Tecnico digitale.pdf"

hash: 028e16ee978fd7b163031495a68fe1c2bdb238b40c6ef40d5b4b891024a5ec5e - "Parere Contabile digitale.pdf"



CITTÀ DI SESTO SAN GIOVANNI

MEDAGLIA D'ORO AL VALOR MILITARE

Deliberazione della Giunta Comunale

N. 332 /2021 del 21/12/2021

ALLEGATO

Proposta di deliberazione Giunta Comunale N. 501 /2021 del 15/12/2021, come approvata dalla Giunta comunale del 21/12/2021

OGGETTO: PRELEVAMENTO DAL FONDO SPESE POTENZIALI E VARIAZIONE DI CASSA AI SENSI DELL'ART.175 CO.5-BIS LETT D) E 176, D.LGS. 18 AGOSTO 2000, N. 267

Direttore D'Area / Dirigente CINZIA PECORA
Il Responsabile di Settore PECORA CINZIA
Settore Settore Economico Finanziario e tributario
Servizio Settore Economico Finanziario e tributario

IL DIRETTORE

Premesso che:

- ☐ con deliberazione di Consiglio Comunale n. 19 in data 9/2/2021, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Documento unico di programmazione per il periodo 2021/2023;
- ☐ con deliberazione di Consiglio Comunale n.19 in data 9/02/2021, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il bilancio di previsione finanziario per il periodo 2021/2023;
- ☐ con deliberazione di Giunta Comunale n.30 in data 16/02/2021, immediatamente eseguibile, è stato approvato il Piano esecutivo di gestione 2021/2023 (art. 169 del d.lgs. n. 267/2000) - attribuzione risorse finanziarie;

Visto l'art. 167, comma 3, D.Lgs. n. 267/2000 (TUEL) che recita: "E' data facoltà agli enti locali di stanziare nella missione "Fondi e accantonamenti", all'interno del programma "Altri fondi", ulteriori accantonamenti riguardanti passività potenziali, sui quali non è possibile impegnare e pagare. A fine esercizio, le relative economie di bilancio confluiscono nella quota accantonata del risultato di amministrazione, utilizzabili ai sensi di quanto previsto dall'art. 187, comma 3. Quando si accerta che la spesa potenziale non può più verificarsi, la corrispondente quota del risultato di amministrazione è liberata dal vincolo";

Preso atto che, ai sensi del D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, nel bilancio di previsione finanziario è iscritto un fondo spese potenziali allocato alla missione 20, programma 03, Titolo I, macroaggregato 10, Conto finanziario U.1.10.01.99.999;

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;

Richiamati:



CITTÀ DI SESTO SAN GIOVANNI

MEDAGLIA D'ORO AL VALOR MILITARE

Deliberazione della Giunta Comunale

N. 332 /2021 del 21/12/2021

- 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, entro il 31 dicembre di ciascun anno, garantendo che il fondo di cassa alla fine dell'esercizio sia non negativo;

- l'art. 176 del citato D.Lgs. n. 267/2000 il quale attribuisce all'organo esecutivo la competenza ad adottare provvedimenti di prelevamento dal fondo di riserva, dal fondo di riserva di cassa e dai fondi spese potenziali, entro il 31 dicembre di ciascun anno;

Visto l'art. 9 della legge n. 243/2012, attinente agli equilibri di bilancio;

Vista la deliberazione di Consiglio Comunale n.75 del 14.12.2021 con la quale si approvava la conclusione di una transazione tra il Comune e la società "ETS LIFE S.r.l." con sede in Prata Camportaccio (SO) per porre fine alla causa da quest'ultima promossa con atto di citazione davanti al Tribunale di Monza – Sezione Seconda (R.G. 10711/2019) per richieste di pagamento conseguenti alla risoluzione del contratto "Servizio Energia Plus" in data 25 febbraio 2016 n. 49901 di Rep. Segretario Comunale per l'efficientamento energetico delle piscine comunali coperte "De Gregorio" e "Olimpia" ed il finanziamento dell'importo pari ad euro 248.772,87 sul bilancio 2021 a valere sugli accantonamenti del fondo contenzioso;

Ritenuto pertanto necessario procedere al prelevamento dal fondo spese potenziali in considerazione della citata deliberazione consiliare come risulta dall'allegato "A" alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale;

Rilevato inoltre che si rende necessario apportare variazioni alle dotazioni di cassa al primo esercizio di riferimento del bilancio di previsione finanziario per il periodo 2021/2023;

Rilevato che, ai sensi dell'art. 162, comma 6, e dell'art. 175 del D.Lgs. n. 267/2000, gli stanziamenti di cassa del bilancio di previsione iniziale e le successive variazioni alle stesse dotazioni di cassa garantiscono un fondo di cassa finale non negativo;

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;

Dato atto la presente deliberazione non è soggetta al parere del Collegio dei Revisori ai sensi dell'art. 239, comma 1, lettera b) punto 2.) del TUEL;

Preso atto che sulla proposta della presente deliberazione, ai sensi degli articoli 49 comma 1, e 147-bis comma 1, del D. Lgs. 267/2000, vengono espressi i pareri in ordine alla regolarità tecnica e contabile;

Rilevata la sussistenza nel caso di specie di ragioni di urgenza per la dichiarazione di immediata eseguibilità della delibera ai sensi dell'art. 134, comma 4 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, come da richiami effettuati in atto.



CITTÀ DI SESTO SAN GIOVANNI

MEDAGLIA D'ORO AL VALOR MILITARE

Deliberazione della Giunta Comunale

N. 332 /2021 del 21/12/2021

PROPONE

alla Giunta Comunale di deliberare quanto segue:

1. di approvare il prelievo dal fondo spese potenziali del bilancio di previsione finanziaria 2021/2023 adottato ai sensi dell'art. 176 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267, allegato "A" alla presente deliberazione per costituirne parte integrante e sostanziale;
2. 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 di cassa riportate nel prospetto allegato sotto la lettera A) parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;
3. di dare atto che viene conseguentemente variato il Piano Esecutivo di Gestione 2021/2023 per l'esercizio 2021;
4. di dare atto che, a seguito della variazione di cassa di cui al punto 2, viene garantito un fondo di cassa finale non negativo (All. B);
5. di dare atto del permanere degli equilibri di bilancio, sulla base dei principi dettati dall'ordinamento finanziario e contabile ed in particolare dagli artt. 153, 162, comma 6 e 193 del D.Lgs. n. 267/2000;
6. di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del d.Lgs. n. 267/2000.



CITTÀ DI SESTO SAN GIOVANNI

MEDAGLIA D'ORO AL VALOR MILITARE

***Proposta di deliberazione
Giunta Comunale***

501 /2021 del 15/12/2021

OGGETTO: PRELEVAMENTO DAL FONDO SPESE POTENZIALI E VARIAZIONE DI CASSA AI SENSI DELL'ART.175 CO.5-BIS LETT D) E 176, D.LGS. 18 AGOSTO 2000, N. 267

PARERE DI REGOLARITÀ CONTABILE

Parere espresso ai sensi dell'art.49 del T.U. degli Enti Locali approvato con D.Lgs. n. 267 del 18 agosto 2000 sulla presente proposta di deliberazione

PARERE FAVOREVOLE

Sesto San Giovanni, 20/12/2021

IL DIRETTORE DEL SETTORE

PECORA CINZIA

Documento firmato digitalmente

Allegati:

8ad341f856523cc52f84efc04fedbb83a7144d05b9a0f104b9bcce202aa87566 - Allegato A.pdf

ab4d86072f93f6cdae0bd16f876ec6e686f09f0b1f3f1abf8c1fb4acf3486d2f - Allegato B_quadro gen riassuntivo.pdf

397e2144c0ddf0da819e197127769eba8ee28c33d250329a67e262143b54856e - Parere Tecnico digitale.pdf



CITTÀ DI SESTO SAN GIOVANNI

MEDAGLIA D'ORO AL VALOR MILITARE

***Proposta di deliberazione
Giunta Comunale***

501 / 2021 del 15/12/2021

OGGETTO: PRELEVAMENTO DAL FONDO SPESE POTENZIALI E VARIAZIONE DI CASSA AI SENSI DELL'ART.175 CO.5-BIS LETT D) E 176, D.LGS. 18 AGOSTO 2000, N. 267

PARERE DI REGOLARITÀ TECNICA

Parere espresso ai sensi dell'art.49 del T.U. degli Enti Locali approvato con D.Lgs. n. 267 del 18 agosto 2000 sulla presente proposta di deliberazione

PARERE FAVOREVOLE

Sesto San Giovanni, 20/12/2021

IL DIRETTORE DEL SETTORE

PECORA CINZIA

Documento firmato digitalmente

Allegati:

8ad341f856523cc52f84efc04fedbb83a7144d05b9a0f104b9bcce202aa87566 - Allegato A.pdf

ab4d86072f93f6cdae0bd16f876ec6e686f09f0b1f3f1abf8c1fb4acf3486d2f - Allegato B_quadro gen riassuntivo.pdf

Allegato delibera "Prelevamento dal fondo spese potenziali e variazione di cassa ai sensi dell'art.175 co.5-bis lett d) e 176, d.lgs. 18 agosto 2000, n. 267"

data: 15/12/2021 n. 59 Rif. Delibere di Giunta

SPESE 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE N. 58 ESERCIZIO 2021	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2021
				in aumento	in diminuzione	
Missione 1	Servizi istituzionali, generali e di gestione					
Programma 2	Segreteria generale					
Titolo 1	Spese correnti					
01021.03.00137001	SPESE PUBBLICAZIONI BANDI	residui presunti	57.066,98			57.066,98
		previsioni di competenza	140.000,00			140.000,00
		previsioni di cassa	169.730,41		-311,60	169.418,81
01021.10.00180000	ONERI DA CONTENZIOSO	residui presunti	27.838,64			27.838,64
		previsioni di competenza	43.000,00	248.772,87		291.772,87
		previsioni di cassa	69.501,53	248.772,87		318.274,40
Totale Titolo 1	Spese correnti	residui presunti	471.193,89			471.193,89
		previsioni di competenza	1.157.649,24	248.772,87		1.406.422,11
		previsioni di cassa	1.520.220,18	248.772,87	-311,60	1.768.681,45
Totale Programma 2	Segreteria generale	residui presunti	471.193,90			471.193,90
		previsioni di competenza	1.157.649,24	248.772,87		1.406.422,11
		previsioni di cassa	1.520.220,18	248.772,87	-311,60	1.768.681,45
Totale Missione 1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	residui presunti	5.839.883,09			5.839.883,09
		previsioni di competenza	21.076.903,67	248.772,87		21.325.676,54
		previsioni di cassa	23.312.640,57	248.772,87	-311,60	23.561.101,84
Missione 20	Fondi e accantonamenti					
Programma 3	Altri fondi					
Titolo 1	Spese correnti					
20031.10.00377000	FONDO ACCANTONAMENTO CONTENZIOSO PARTE CORRENTE	residui presunti	0,00			0,00
		previsioni di competenza	257.337,00		-248.772,87	8.564,13
		previsioni di cassa	0,00			0,00
Totale Titolo 1	Spese correnti	residui presunti	0,00			0,00
		previsioni di competenza	1.423.514,00		-248.772,87	1.174.741,13
		previsioni di cassa	0,00			0,00
Totale Programma 3	Altri fondi	residui presunti	0,00			0,00
		previsioni di competenza	1.955.953,00		-248.772,87	1.707.180,13
		previsioni di cassa	0,00			0,00
Totale Missione 20	Fondi e accantonamenti	residui presunti	0,00			0,00
		previsioni di competenza	7.402.553,00		-248.772,87	7.153.780,13
		previsioni di cassa	84.790,00			84.790,00

SPESE 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE N. 58 ESERCIZIO 2021	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2021
				in aumento	in diminuzione	
Totale Variazioni in uscita		residui presunti	84.905,62			84.905,62
		previsioni di competenza	440.337,00	248.772,87	-248.772,87	440.337,00
		previsioni di cassa	239.231,94	248.772,87	-311,60	487.693,21
Totale Generale delle uscite		residui presunti	33.612.479,84			33.612.479,84
		previsioni di competenza	210.870.692,88	248.772,87	-248.772,87	210.870.692,88
		previsioni di cassa	215.649.605,53	248.772,87	-311,60	215.898.066,80

ENTRATE 2021

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE N. 58 ESERCIZIO 2021	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2021
				in aumento	in diminuzione	
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti			2.091.044,65			2.091.044,65
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale			12.104.531,20			12.104.531,20
Utilizzo avanzo di amministrazione						
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (Finanziamento investimenti)		4.140.288,39			4.140.288,39
	ALTRI ACCANTONAMENTI		109.750,00			109.750,00
	VINCOLI DERIVANTI DA LEGGI E DAI PRINCIPI CONTABILI		2.006.165,45			2.006.165,45
	VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI		2.639.991,06			2.639.991,06
	VINCOLI DERIVANTI DA CONTRAZIONE MUTUI		147.562,84			147.562,84
Totale Generale delle entrate						
		residui presunti	64.713.950,40			64.713.950,40
		previsioni di competenza	210.870.692,88			210.870.692,88
		previsioni di cassa	218.842.165,44			218.842.165,44

--

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	2022	2023	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	2022	2023
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	22.752.434,33								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		9.043.757,74 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	Disavanzo di amministrazione Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Fondo pluriennale vincolato		14.195.575,85	6.704.624,85	5.286.100,00					
TIT. 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	61.263.019,76	55.048.030,00	55.075.900,00	54.805.900,00	TIT. 1 - Spese correnti	98.880.177,16	93.111.688,21	83.927.668,00	83.293.380,00
TIT. 2 - Trasferimenti correnti	12.018.673,95	10.758.831,88	5.698.068,00	5.452.670,00	- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	1.631.100,00	1.631.100,00	1.631.100,00
TIT. 3 - Entrate extratributarie	39.583.278,35	22.024.861,00	21.864.850,00	21.763.300,00					
TIT. 4 - Entrate in conto capitale	51.895.126,78	48.726.516,41	19.960.049,24	11.226.602,03	TIT. 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato	60.192.551,38 0,00	63.665.774,67 5.073.524,85	24.446.174,09 3.655.000,00	14.288.702,03 2.795.000,00
TIT. 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	3.569.598,61	1.073.120,00	0,00	0,00	TIT. 3 - Spese per incremento di attività finanziarie - di cui fondo pluriennale vincolato	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Totale entrate finali	168.329.697,45	137.631.359,29	102.598.867,24	93.248.472,03	Totale spese finali	159.072.728,54	156.777.462,88	108.373.842,09	97.582.082,03
TIT. 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	TIT. 4 - Rimborso di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità	4.093.230,00 0,00	4.093.230,00 0,00	929.650,00 0,00	952.490,00 0,00
TIT. 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00	TIT. 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00
TIT. 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	30.512.467,99	30.000.000,00	30.000.000,00	30.000.000,00	TIT. 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	32.732.108,26	30.000.000,00	30.000.000,00	30.000.000,00
Totale titoli	218.842.165,44	187.631.359,29	152.598.867,24	143.248.472,03	Totale titoli	215.898.066,80	210.870.692,88	159.303.492,09	148.534.572,03
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	241.594.599,77	210.870.692,88	159.303.492,09	148.534.572,03	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	215.898.066,80	210.870.692,88	159.303.492,09	148.534.572,03
Fondo di cassa finale presunto	25.696.532,97								