



COMUNE DI SAN DONATO MILANESE

CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO

CODICE ENTE 11080

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N. 41 del 31/03/2025

Oggetto: PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA 2025-2027 - RIALLINEAMENTO DELLE PREVISIONI DI CASSA ESERCIZIO 2025 AI SENSI DELL'ART. 175 COMMA 5 LETTERA D) DEL D.LGS 267/2000

L'anno duemilaventicinque addì 31 del mese di marzo alle ore 17:10, nella sala delle adunanze, in seguito a convocazione, previa osservanza di tutte le formalità prescritte dalla vigente legislazione, si è riunita la Giunta Comunale.

Alla trattazione dell'oggetto sopra indicato sono presenti:

SQUERI FRANCESCO	SINDACO	Presente
BARONE CARLO SALVATORE	VICE SINDACO	Presente
MARZANI VALENTINA	ASSESSORE	Presente
MICHELI FRANCESCA	ASSESSORE	Presente
MISTRETTA MASSIMILIANO	ASSESSORE	Presente
RESTA VALERIA	ASSESSORE	Presente
TAVERNITI ACHILLE	ASSESSORE	Presente
ZUIN MASSIMO GIOVANNI	ASSESSORE	Presente

Totale Presenti 8

Totale Assenti 0

Assiste ed è incaricato della redazione del presente verbale il SEGRETARIO GENERALE MARTINA STEFANEA LAURA.

Accertata la validità dell'adunanza il Sig. SQUERI FRANCESCO in qualità di SINDACO ne assume la presidenza, dichiarando aperta la seduta e invitando la Giunta a deliberare in merito all'oggetto sopra indicato.

Si accerta, in via preliminare, l'esistenza dei pareri espressi ai sensi dell'art. 49 D.Lgs. 18.8.2000, n° 267.

Deliberazione di Giunta Comunale n. 41 del 31/03/2025

LA GIUNTA COMUNALE

Premesso che:

- che con atto n. 44 del 11/12/2024, il Consiglio Comunale ha approvato il Documento Unico di Programmazione e la programmazione finanziaria 2025-2027;
- che con atto n. 161 del 19/12/2024, la Giunta Comunale ha approvato il Piano esecutivo di gestione (PEG) 2025-2027, individuato i dirigenti responsabili dei centri di costo e affidato le necessarie risorse finanziarie;

Dato atto che con deliberazione n. 30 del 06 marzo 2025 la Giunta Comunale ha deliberato il riaccertamento ordinario dei residui al 31 dicembre 2024 apportando contestualmente le relative variazioni ai bilanci 2024-2026 e 2025-2027;

Considerato che:

- in sede di riaccertamento, sono stati rideterminati gli importi dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2024, a seguito di minori entrate e economie di spesa;
- l'art. 227 comma 6-quater del TUEL prevede l'adeguamento delle previsioni di cassa inserite nel bilancio di previsione finanziario 2025-2027 a seguito delle risultanze del riaccertamento dei residui attivi e passivi funzionali alla determinazione del Rendiconto 2024;
- gli stanziamenti di cassa dell'esercizio 2025 devono consentire di gestire i residui registrati nel rendiconto 2024, dato che gli stanziamenti di cassa riguardano sia i pagamenti o le riscossioni della gestione di competenza che la gestione dei residui;
- come indicato dal principio contabile applicato 4/2 al punto 11.1 concernente la contabilità finanziaria, lo stanziamento di cassa non può essere superiore alla sommatoria tra stanziamento di competenza e residui;
- lo stanziamento di cassa deve consentire i pagamenti delle spese attinenti alla competenza e ai residui e pertanto dovrà:
- essere incrementato se l'attuale stanziamento non consentisse i pagamenti;
- essere diminuito se lo stanziamento superasse la sommatoria tra competenza e residui, ovvero se lo stanziamento di cassa fosse sovradimensionato rispetto alla capacità di riscossione/pagamento dell'ente in ragione dei residui riaccertati;

Dato atto che:

- si rende necessario adeguare le risultanze di cassa così come riportato nel prospetto Allegato A facente parte integrante e sostanziale del presente atto;
- si rende altresì necessario adeguare gli stanziamenti di cassa rispetto alle previsioni in conto competenza relativi al PEG 2025 approvato;
- per effetto della variazione viene garantito un fondo di cassa non negativo;

Visto il D.Lgs. 118 del 23 giugno 2011 ad oggetto "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della Legge 5 maggio 2009, n. 42", così come modificato dal D.Lgs. 126 del 10 agosto 2014;

Dato atto che, ai sensi dell'art. 175 – comma 5 bis – lettera d) – del D.Lgs 267/2000 le variazioni agli stanziamenti di cassa sono di competenza della Giunta Comunale;

Considerato che ai sensi dell'art. 239 del TUEL, sul presente provvedimento non è richiesto il preventivo parere dell'Organo di revisione;

Deliberazione di Giunta Comunale n. 41 del 31/03/2025

Visti i pareri favorevoli in ordine alla regolarità tecnica e contabile del presente atto espressi dal dirigente del servizio interessato e dal dirigente del servizio finanziario, ai sensi dell'art.49 comma 1 D.Lgs. 267/2000;

Con voti favorevoli unanimi espressi in forma palese;

DELIBERA

1. di apportare, ai sensi dell'art. 175 comma 5-bis, lettera d) del D.Lgs. 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 2025-2027 a seguito delle risultanze dei residui al 31 dicembre 2024 rideterminati con il riaccertamento relativo al Rendiconto della gestione 2024, secondo quanto riportato nell'Allegato prospetto A facente parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;
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;

La presente deliberazione viene dichiarata immediatamente eseguibile, stante la necessità di dare corso alle conseguenti operazioni contabili, a seguito di separata ed unanime votazione espressa in forma palese, ai sensi dell'art.134 comma 4 del D.Lgs.267/00.

Approvato e sottoscritto con firma digitale:

II SINDACO
SQUERI FRANCESCO

II SEGRETARIO GENERALE
MARTINA STEFANEA LAURA



Entrata		
Titolo Tipologia	Descrizione Titolo - Tipologia	Variazioni Cassa
10101	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa-Imposte, tasse e proventi assimilati	-3.616.646,02
20101	Trasferimenti correnti-Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	-427.437,22
20103	Trasferimenti correnti-Trasferimenti correnti da Imprese	-7.201,53
30100	Entrate extratributarie-Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	-1.082.747,60
30200	Entrate extratributarie-Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	-5.313.268,13
30500	Entrate extratributarie-Rimborsi e altre entrate correnti	-19.136,47
40200	Entrate in conto capitale-Contributi agli investimenti	-429.095,65
40400	Entrate in conto capitale-Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	-25.810,64
40500	Entrate in conto capitale-Altre entrate in conto capitale	-2.424.689,24
90100	Entrate per conto terzi e partite di giro-Entrate per partite di giro	-100.436,42
90200	Entrate per conto terzi e partite di giro-Entrate per conto terzi	-13.369,67



Spesa		
Missione Programma Titolo	Descrizione Missione - Programma - Titolo	Variazioni Cassa
01011	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Organismi istituzionali-Spese correnti	-30.930,65
01031	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato-Spese correnti	-14.375,11
01032	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato-Spese in conto capitale	-48.846,80
01041	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali-Spese correnti	16.454,91
01051	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali-Spese correnti	-193.052,56
01052	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali-Spese in conto capitale	-1.767.646,32
01061	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Ufficio tecnico-Spese correnti	-28.532,79
01062	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Ufficio tecnico-Spese in conto capitale	13.243,85
01071	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile-Spese correnti	-40.454,23
01081	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Statistica e sistemi informativi-Spese correnti	-11.176,40
01082	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Statistica e sistemi informativi-Spese in conto capitale	-9.979,60
01101	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Risorse umane-Spese correnti	-6.765,47
01111	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Altri servizi generali-Spese correnti	544.775,24
03011	Ordine pubblico e sicurezza-Polizia locale e amministrativa-Spese correnti	-54.357,98
03012	Ordine pubblico e sicurezza-Polizia locale e amministrativa-Spese in conto capitale	-44.389,16
04011	Istruzione e diritto allo studio-Istruzione prescolastica-Spese correnti	-36.337,30
04021	Istruzione e diritto allo studio-Altri ordini di istruzione non universitaria-Spese correnti	-86.662,74
04061	Istruzione e diritto allo studio-Servizi ausiliari all'istruzione-Spese correnti	-699.594,67
05021	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali-Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale-Spese correnti	7.013,37
06011	Politiche giovanili, sport e tempo libero-Sport e tempo libero-Spese correnti	-132.865,78
06012	Politiche giovanili, sport e tempo libero-Sport e tempo libero-Spese in conto capitale	-163.816,23
06021	Politiche giovanili, sport e tempo libero-Giovani-Spese correnti	9.521,50
08011	Assetto del territorio ed edilizia abitativa-Urbanistica e assetto del territorio-Spese correnti	-18.977,23
08012	Assetto del territorio ed edilizia abitativa-Urbanistica e assetto del territorio-Spese in conto capitale	2.750,86
09021	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale-Spese correnti	-308.535,89
09022	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale-Spese in conto capitale	536.059,05
09031	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente-Rifiuti-Spese correnti	-787.516,22
09041	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente-Servizio idrico integrato-Spese correnti	-101.244,70
09042	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente-Servizio idrico integrato-Spese in conto capitale	50.984,57
10021	Trasporti e diritto alla mobilità-Trasporto pubblico locale-Spese correnti	-353.661,24
10022	Trasporti e diritto alla mobilità-Trasporto pubblico locale-Spese in conto capitale	221.729,74
10051	Trasporti e diritto alla mobilità-Viabilità e infrastrutture stradali-Spese correnti	-103.727,21
10052	Trasporti e diritto alla mobilità-Viabilità e infrastrutture stradali-Spese in conto capitale	-752.222,80
11011	Soccorso civile-Sistema di protezione civile-Spese correnti	-1.244,17
12011	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido-Spese correnti	-383.390,61
12021	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia-Interventi per la disabilità-Spese correnti	-120.004,27
12031	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia-Interventi per gli anziani-Spese correnti	-201.343,40



Spesa		
Missione Programma Titolo	Descrizione Missione - Programma - Titolo	Variazioni Cassa
12051	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia-Interventi per le famiglie-Spese correnti	-79,14
12061	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia-Interventi per il diritto alla casa-Spese correnti	-225.752,61
12091	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia-Servizio necroscopico e cimiteriale-Spese correnti	-3.964,84
20031	Fondi e accantonamenti-Altri fondi-Spese correnti	-278.505,00
99017	Servizi per conto terzi-Servizi per conto terzi - partite di giro-Uscite per conto terzi e partite di giro	-179.453,89

Totali Cassa	
Entrata	Spesa
-13.459.838,59	-5.786.873,92



COMUNE DI SAN DONATO MILANESE

CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO

CODICE ENTE 11080

UNITA' OPERATIVA GESTIONE BILANCIO - UO

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

Sulla proposta n. 1151 del 2025
del UNITA' OPERATIVA GESTIONE BILANCIO - UO

avente ad oggetto:

PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA 2025-2027 - RIALLINEAMENTO DELLE PREVISIONI DI
CASSA ESERCIZIO 2025 AI SENSI DELL'ART. 175 COMMA 5 LETTERA D) DEL D.LGS
267/2000

si esprime ai sensi dell'art. 49, 1 comma del Decreto legislativo n. 267 del 18 agosto 2000,
parere FAVOREVOLE in ordine alla regolarità tecnica.

San Donato Milanese li, 27/03/2025

Sottoscritto dal Dirigente
(BRESCIANINI NADIA)
con firma digitale



COMUNE DI SAN DONATO MILANESE

CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO

CODICE ENTE 11080

UNITA' OPERATIVA GESTIONE BILANCIO - UO

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE

Sulla proposta n. 1151 del 2025
del UNITA' OPERATIVA GESTIONE BILANCIO - UO

avente ad oggetto:

PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA 2025-2027 - RIALLINEAMENTO DELLE PREVISIONI DI
CASSA ESERCIZIO 2025 AI SENSI DELL'ART. 175 COMMA 5 LETTERA D) DEL D.LGS
267/2000

si esprime ai sensi dell'art. 49, 1° comma del Decreto legislativo n. 267 del 18 agosto
2000, parere FAVOREVOLE in ordine alla regolarità contabile.

San Donato Milanese li, 27/03/2025

Sottoscritto dal Dirigente
(BRESCIANINI NADIA)
con firma digitale



COMUNE DI SAN DONATO MILANESE

CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO

CODICE ENTE 11080

Attestazione di Esecutività

Delibera N. 41 del 31/03/2025

Oggetto: PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA 2025-2027 - RIALLINEAMENTO DELLE PREVISIONI DI CASSA ESERCIZIO 2025 AI SENSI DELL'ART. 175 COMMA 5 LETTERA D) DEL D.LGS 267/2000.

Il sottoscritto Segretario Generale, visti gli atti d'ufficio, attesta che la presente deliberazione è divenuta esecutiva il 14/04/2025 ai sensi dell'art.134, comma 3, D. Lgs. 267/2000.

San Donato Milanese li, 14/04/2025

Sottoscritta
(MARTINA STEFANE LAURA)
con firma digitale



COMUNE DI SAN DONATO MILANESE

CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO

CODICE ENTE 11080

Attestazione di avvenuta pubblicazione

Delibera N. 41 del 31/03/2025

Oggetto: PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA 2025-2027 - RIALLINEAMENTO DELLE PREVISIONI DI CASSA ESERCIZIO 2025 AI SENSI DELL'ART. 175 COMMA 5 LETTERA D) DEL D.LGS 267/2000.

Attesto che il presente atto è stato pubblicato all'Albo Pretorio per 15 gg. consecutivi, dal 03/04/2025 al 18/04/2025

San Donato Milanese li, 23/04/2025

Sottoscritta
(MARTINA STEFANEA LAURA)
con firma digitale