



COMUNE DI SAN DONATO MILANESE

CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO

CODICE ENTE 11080

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N. 4 del 22/01/2026

Oggetto: BILANCIO DI PREVISIONE 2026-2028 - VARIAZIONE AL FONDO DI CASSA ESERCIZIO AL 31.12.2025 (PROVVEDIMENTO DI VARIAZIONE N. 1)

L'anno duemilaventisei addì 22 del mese di gennaio alle ore 12:14, 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	Assente
MARZANI VALENTINA	ASSESSORE	Presente
MICHELI FRANCESCA	ASSESSORE	Presente
MISTRETTA MASSIMILIANO	ASSESSORE	Presente
RESTA VALERIA	ASSESSORE	Presente
TAVERNITI ACHILLE	ASSESSORE	Presente
ZUIN MASSIMO GIOVANNI	ASSESSORE	Assente

Totale Presenti 6

Totale Assenti 2

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

Alle ore 12:16 esce l'Assessora Valeria Resta.

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.

LA GIUNTA COMUNALE

Richiamata la deliberazione di Giunta Comunale n. 117 del 13/11/2025 di approvazione dello schema di Bilancio di Previsione 2026-2028;

Vista la deliberazione di Consiglio Comunale n. 62 del 15/12/2025 di approvazione della Programmazione 2026-2028 – Nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione e Bilancio di Previsione 2026-2028;

Visto il Piano Esecutivo di Gestione 2026-2028 approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 136 del 22/12/2025 che ha assegnato ad ogni singolo Dirigente le risorse finanziarie, umane e strumentali necessarie per adempiere a quanto previsto nel DUP;

Dato atto che lo schema di Bilancio di Previsione 2026-2028 è stato approvato dalla Giunta Comunale prima del 31/12/2025 e che quindi il fondo di cassa riportato nei documenti di Bilancio è stato determinato alla data di chiusura dei documenti contabili e cioè il 23/10/2025 nell'ammontare di euro 16.114.976,70 importo quindi da adeguare alle risultanze alla data del 31/12/2025;

Considerato che nel Bilancio di Previsione 2026-2028 sono indicati, quale dato obbligatorio, i residui presunti alla chiusura dell'esercizio precedente a quello cui il bilancio si riferisce, gli stanziamenti di cassa e l'importo del fondo di cassa al 31/12/2025, al fine di fornire una rappresentazione completa della situazione finanziaria dell'ente;

Ricordato che l'importo dei residui iscritti in bilancio non presenta contenuto decisionale, in quanto non è il risultato di una decisione del Consiglio, ma l'effetto delle precedenti decisioni e della gestione degli esercizi precedenti e che l'importo degli stanziamenti di cassa si determina dalla somma degli stanziamenti di competenza più l'importo dei residui che si sono determinati;

Evidenziato che le indicazioni di bilancio riguardanti i residui e gli stanziamenti di cassa di cui sopra non sono oggetto di specifica approvazione da parte del Consiglio;

Rilevato inoltre che dopo la predisposizione del Bilancio di Previsione 2026-2028, la consistenza dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2025 è variata a seguito di incassi/pagamenti di fine 2025 o per minori entrate/economie di spesa;

Evidenziato che a fine esercizio 2025 il fondo cassa, si è determinato a fronte dei pagamenti e delle riscossioni in euro 19.828.887,27 per cui si deve provvedere ad adeguare lo stanziamento del fondo di cassa riportato nei documenti di bilancio 2026-2028 così come riportato nell'allegato A;

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

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;

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

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 procedere alla variazione del fondo di cassa al 31/12/2025 del Bilancio di Previsione 2026-2028, determinato in euro 19.828.887,27 secondo le risultanze di cui all'allegato prospetto A che forma parte integrante e sostanziale della presente deliberazione dando atto che con la presente variazione viene garantito un fondo di cassa non negativo al 31 dicembre 2025;
2. di comunicare, con riferimento alla variazione di cui al punto 1, la presente deliberazione al Consiglio Comunale.

La presente deliberazione, stante la necessità di dare corso alle operazioni contabili conseguenti, viene dichiarata immediatamente eseguibile a seguito di separata ed unanime votazione espressa in forma palese, ai sensi dell'art.134 comma 4 del D.Lgs. 267/2000.

Approvato e sottoscritto con firma digitale:

II SINDACO
SQUERI FRANCESCO

II SEGRETARIO GENERALE
MARTINA STEFANEA LAURA