



Città di Sassuolo

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

ORIGINALE

N. 287 del 28/12/2023

OGGETTO: PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA

L'anno duemilaventitre il giorno ventotto del mese di Dicembre alle ore 09:30 nella Sala Giunta si è riunita la Giunta Comunale, i cui componenti in carica alla data odierna sono i signori:

Cognome e Nome	Qualifica	Presente
MENANI GIAN FRANCESCO	Sindaco	SI
LUCENTI ALESSANDRO	Vice Sindaco	SI
MALAGOLI MASSIMO	Assessore	NO
LIBERI UGO	Assessore	SI
BORGHI ALESSANDRA	Assessore	SI
RUFFALDI SAMANTA	Assessore	SI
RUGGERI SHARON	Assessore	SI

Presenti: 6	Assenti: 1
-------------	------------

Assiste il ViceSegretario Temperanza Claudio
Assume la Presidenza Menani Gian Francesco
Nella sua qualità di Sindaco e constatata la validità dell'adunanza dichiara aperta la seduta e pone in trattazione l'argomento di cui all'oggetto indicato.

Oggetto: PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA

LA GIUNTA COMUNALE

Premesso che:

- l'art. 166 del Decreto Legislativo 267/2000 prevede che gli enti locali iscrivano nel bilancio di previsione *“un fondo di riserva non inferiore allo 0,30 e non superiore al 2 per cento del totale delle spese correnti di competenza inizialmente previste in bilancio”*, da utilizzare *“nei casi in cui si verifichino esigenze straordinarie di bilancio o le dotazioni degli interventi di spesa corrente si rivelino insufficienti”*; *“la metà della quota minima (...) è riservata alla copertura di eventuali spese non prevedibili, la cui mancata effettuazione comporta danni certi all'amministrazione”*; *“all'interno del programma "Fondo di riserva", gli enti locali iscrivono un fondo di riserva di cassa non inferiore allo 0,2 per cento delle spese finali”*;
- l'art. 176 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n.267, testualmente recita:
- *“I prelevamenti dal fondo di riserva sono di competenza dell'organo esecutivo e possono essere deliberati sino al 31 dicembre di ciascun anno.”*;

richiamato l'art. 30 “Prelievi dai Fondi di riserva” del vigente Regolamento di Contabilità armonizzato, approvato dal Consiglio Comunale con delibera n. 30 del 27/11/2017;

dato atto che nel bilancio di previsione 2023-2025 - annualità 2023, i fondi di cui all'art. 166 TUEL sono ad oggi così costituiti:

- € 71.300,00 - Fondo di riserva;
- € 62.000,00 - Fondo di riserva per la copertura di eventuali spese non prevedibili, la cui mancata effettuazione comporta danni certi all'amministrazione;
- € 165.000,00 – Fondo di Riserva di Cassa;

visti:

- la comunicazione del Direttore Responsabile del Servizio Finanziario dell'Unione dei Comuni del Distretto Ceramico, assunta agli atti con prot.n. 61193/2023, con la quale viene richiesto agli Enti aderenti all'Unione una compartecipazione per i maggiori costi delle utenze dell'Istituzione per la gestione del CRA-CD Opera Pia Castiglioni, pari a € 22.024,67 relativamente alla quota spettante al Comune di Sassuolo;
- gli avvisi di pagamento pervenuti dall'Agenzia delle Entrate relativi ad imposta di registro per € 680,38;

ritenuto pertanto necessario operare, al fine di dare copertura alle spese sopra descritte, un prelevamento dal fondo di riserva di € 22.705,05 ed incrementare i seguenti stanziamenti di competenza e di cassa:

- € 22.024,67 al Titolo 1 “Spese correnti”, Missione 1, Programma 05, capitolo di spesa 01051.04.010510405;
- € 680,38 al Titolo 1 “Spese correnti”, Missione 12, Programma 06, capitolo di spesa 12061.02.120610201;

dato atto che conseguentemente al citato prelevamento i fondi risultano così aggiornati:

- € 48.594,95 - Fondo di riserva;
- € 62.000,00 - Fondo di riserva per la copertura di eventuali spese non prevedibili, la cui mancata effettuazione comporta danni certi all'amministrazione;
- € 142.294,95 – Fondo di Riserva di Cassa;

richiamate:

- la deliberazione di Consiglio Comunale n. 59 del 19.12.2022, con la quale è stato approvato il Documento Unico di Programmazione 2023-2025;
- la deliberazione del Consiglio Comunale n. 60 del 19.12.2022, con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione 2023-2025, con i relativi allegati;
- la deliberazione della Giunta Comunale n. 243 del 20.12.2022 con la quale l'organo esecutivo, ha approvato il Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G.) 2023-2025 ed ha assegnato ai dirigenti responsabili dei servizi le dotazioni necessarie al raggiungimento dei programmi e degli obiettivi;

dato atto che le variazioni apportate con la presente delibera sono coerenti con il Documento Unico di Programmazione limitandosi ad un adeguamento di natura finanziaria;

considerato che il presente atto comporta riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria e sul patrimonio dell'ente il Direttore responsabile del Settore III "Programmazione Finanziaria e controllo Partecipate" esprime i pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile ai sensi dell'art. 49, comma 1, del Decreto Legislativo 18/8/2000 n. 267, e la regolarità e la correttezza amministrativa, ai sensi dell'art. 147-bis, comma 1, del D.Lgs. 267/2000, allegati al presente provvedimento, quale parte integrante e sostanziale;

all'unanimità dei voti resi in forma palese ed accertati nei modi di legge

DELIBERA

1. di procedere al prelevamento dal fondo di riserva del bilancio di previsione 2023 per complessivi € 22.705,05 come risulta dall'allegato A), parte integrante e sostanziale al presente atto;
2. di apportare al Piano Esecutivo di Gestione 2023-2025, in dipendenza di quanto precede, la seguente variazione di competenza e di cassa come risulta dall'allegato B), parte integrante e sostanziale al presente atto;
3. di dare atto che il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2023-2025 a seguito della variazione apportata con il presente provvedimento mantiene il proprio pareggio sia finanziario che economico;
4. di disporre che ai sensi dell'art.30 del vigente Regolamento di Contabilità, la presente deliberazione venga comunicata al Consiglio Comunale tramite trasmissione in elenco al Presidente ed ai Capigruppo Consiliari, con le modalità previste dall'art. 125 del TUEL;
5. di disporre che il presente provvedimento venga pubblicato sul sito web dell'ente – sezione "Amministrazione trasparente", nella sotto-sezione "Bilancio", ai sensi dell'art. 29, comma 1, del D.Lgs. n. 33/2013;

ed inoltre, con ulteriore unanime e separata votazione

DELIBERA

6. di dichiarare il presente provvedimento immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, ultimo comma, del T.U. n. 267/2000.



Città di Sassuolo

Deliberazione della Giunta Comunale n. 287 del 28/12/2023

Di cui si è redatto il presente verbale, letto e sottoscritto in firma digitale.

Il Sindaco
Menani Gian Francesco

Atto firmato digitalmente

Il ViceSegretario
Temperanza Claudio

Atto firmato digitalmente



Città di Sassuolo

Allegato alla Proposta di deliberazione di Giunta N° 310

**SETTORE III - PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA E CONTROLLO
PARTECIPATE
SERVIZIO ECONOMICO-FINANZIARIO**

OGGETTO : PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

Il Direttore esprime parere favorevole sulla proposta di deliberazione in ordine alla regolarità tecnica, ai sensi dell'art.49, comma 1, del D.Lgs.267/2000, e alla regolarità e correttezza amministrativa, ai sensi dell'art.147-bis, comma 1, del D.Lgs.267/2000

Sassuolo, lì 20/12/2023

Il Direttore
Claudio Temperanza / INFOCERT
SPA

Atto firmato digitalmente



Città di Sassuolo

Allegato alla Proposta di deliberazione di Giunta N° 310

SERVIZIO ECONOMICO-FINANZIARIO

OGGETTO : PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE

Il Direttore esprime parere favorevole in ordine alla regolarità contabile, ai sensi dell'art. 49, comma 1 del D.Lgs.267/2000

Sassuolo, lì 27/12/2023

Il Responsabile
del Servizio Economico
Finanziario
Claudio Temperanza / INFOCERT SPA

Atto firmato digitalmente



Città di Sassuolo

Allegato alla Delibera di Giunta Comunale N. 287 del 28/12/2023

OGGETTO: PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Si certifica che il presente atto viene pubblicato all'Albo Pretorio del Comune in data 29/12/2023 e vi rimarrà affissa per 15 giorni consecutivi.

La presente deliberazione diverrà esecutiva ai sensi dell'art. 134, 3° comma, del Decreto Legislativo 18/8/2000, n. 267, decorsi 10 (dieci) giorni dalla sua pubblicazione

La presente deliberazione è stata dichiarata Immediatamente Eseguita..

Sassuolo, 29/12/2023

ViceSegretario
Claudio Temperanza / INFOCERT SPA

Atto firmato digitalmente

Variazione di Bilancio

SPESE 2023

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2023
				in aumento	in diminuzione	
Missione 1	Servizi istituzionali, generali e di gestione					
Programma 5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali					
Titolo 1	Spese correnti	residui presunti	2.129.532,62			2.129.532,62
		previsioni di competenza	5.481.281,52	22.024,67		5.503.306,19
		previsioni di cassa	7.610.814,14	22.024,67		7.632.838,81
Totale Programma 5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	residui presunti	2.452.320,19			2.452.320,19
		previsioni di competenza	6.953.634,32	22.024,67		6.975.658,99
		previsioni di cassa	9.405.954,51	22.024,67		9.427.979,18
Totale Missione 1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	residui presunti	4.122.158,23			4.122.158,23
		previsioni di competenza	21.605.395,23	22.024,67		21.627.419,90
		previsioni di cassa	25.727.553,46	22.024,67		25.749.578,13
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia					
Programma 6	Interventi per il diritto alla casa					
Titolo 1	Spese correnti	residui presunti	36.760,20			36.760,20
		previsioni di competenza	27.201,33	680,38		27.881,71
		previsioni di cassa	63.961,53	680,38		64.641,91
Totale Programma 6	Interventi per il diritto alla casa	residui presunti	36.760,20			36.760,20
		previsioni di competenza	27.201,33	680,38		27.881,71
		previsioni di cassa	63.961,53	680,38		64.641,91
Totale Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	residui presunti	1.340.109,17			1.340.109,17
		previsioni di competenza	5.945.592,56	680,38		5.946.272,94
		previsioni di cassa	7.285.701,73	680,38		7.286.382,11
Missione 20	Fondi e accantonamenti					
Programma 1	Fondo di riserva					

SPESE 2023

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2023
				in aumento	in diminuzione	
Titolo 1	Spese correnti	residui presunti	0,00			0,00
		previsioni di competenza	133.300,00		-22.705,05	110.594,95
		previsioni di cassa	165.000,00		-22.705,05	142.294,95
Totale Programma 1	Fondo di riserva	residui presunti	0,00			0,00
		previsioni di competenza	133.300,00		-22.705,05	110.594,95
		previsioni di cassa	165.000,00		-22.705,05	142.294,95
Totale Missione 20	Fondi e accantonamenti	residui presunti	0,00			0,00
		previsioni di competenza	3.544.658,51		-22.705,05	3.521.953,46
		previsioni di cassa	165.000,00		-22.705,05	142.294,95
Totale Variazioni in uscita		residui presunti	54.833,14			54.833,14
		previsioni di competenza	71.300,00			71.300,00
		previsioni di cassa	219.833,14			219.833,14
Totale Generale delle uscite		residui presunti	13.043.646,83			13.043.646,83
		previsioni di competenza	116.904.052,76			116.904.052,76
		previsioni di cassa	126.505.161,65			126.505.161,65

ENTRATE 2023

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2023
				in aumento	in diminuzione	
			727.282,19			727.282,19
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti					
			9.190.910,52			9.190.910,52
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale					
	Utilizzo avanzo di amministrazione					
	Fondo contenzioso		4.377,36			4.377,36
	Vincoli derivanti da leggi (CdS art.208, lett.A)		50.540,20			50.540,20
	Vincoli derivanti da leggi (CdS art.208, lett.C)		202.625,65			202.625,65
	Vincoli derivanti da leggi (quota 10% alienazioni destinata riduzione debito)		203.018,12			203.018,12
	Vincoli derivanti da leggi (permessi di costruzione)		415.269,86			415.269,86
	Destinato agli investimenti		87.321,36			87.321,36
	Avanzo - Quota libera		3.683.891,11			3.683.891,11
	Passività potenziali (possibile richiesta pag.to ft su residui eliminati)		435.000,00			435.000,00
	Vincoli derivanti da trasferimenti (PNRR)		2.175.606,77			2.175.606,77
	Vincoli derivanti da leggi (TARI)		68.805,57			68.805,57

ENTRATE 2023

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2023
			in aumento	in diminuzione	
	Passività potenziali (entrate uff.tecnico pratiche non presentate)		50.160,30		50.160,30
	Vincoli derivanti da trasferimenti (Restituzione contributo indennità amministratori)		8.674,80		8.674,80
Totale Generale delle entrate					
		residui presunti	29.499.491,39		29.499.491,39
		previsioni di competenza	116.904.052,76		116.904.052,76
		previsioni di cassa	129.097.548,19		129.097.548,19

Variazione PEG

SPESE 2023

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2023
				in aumento	in diminuzione	
Missione 1	Servizi istituzionali, generali e di gestione					
Programma 5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali					
Titolo 1	Spese correnti					
01051.04.010510405	Trasferimento all'Unione per maggiori costi utenze energia elettrica e gas dell'Istituzione	residui presunti	54.269,95			54.269,95
		previsioni di competenza	0,00	22.024,67		22.024,67
		previsioni di cassa	54.269,95	22.024,67		76.294,62
Totale Titolo 1	Spese correnti	residui presunti	2.129.532,62			2.129.532,62
		previsioni di competenza	5.481.281,52	22.024,67		5.503.306,19
		previsioni di cassa	7.610.814,14	22.024,67		7.632.838,81
Totale Programma 5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	residui presunti	2.452.320,19			2.452.320,19
		previsioni di competenza	6.953.634,32	22.024,67		6.975.658,99
		previsioni di cassa	9.405.954,51	22.024,67		9.427.979,18
Totale Missione 1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	residui presunti	4.122.158,23			4.122.158,23
		previsioni di competenza	21.605.395,23	22.024,67		21.627.419,90
		previsioni di cassa	25.727.553,46	22.024,67		25.749.578,13
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia					
Programma 6	Interventi per il diritto alla casa					
Titolo 1	Spese correnti					
12061.02.120610201	IMPOSTE E TASSE - imposta di registro - alloggi in subaffitto	residui presunti	563,19			563,19
		previsioni di competenza	0,00	680,38		680,38
		previsioni di cassa	563,19	680,38		1.243,57
Totale Titolo 1	Spese correnti	residui presunti	36.760,20			36.760,20
		previsioni di competenza	27.201,33	680,38		27.881,71
		previsioni di cassa	63.961,53	680,38		64.641,91

SPESE 2023

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2023
				in aumento	in diminuzione	
Totale Programma 6	Interventi per il diritto alla casa	residui presunti	36.760,20			36.760,20
		previsioni di competenza	27.201,33	680,38		27.881,71
		previsioni di cassa	63.961,53	680,38		64.641,91
Totale Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	residui presunti	1.340.109,17			1.340.109,17
		previsioni di competenza	5.945.592,56	680,38		5.946.272,94
		previsioni di cassa	7.285.701,73	680,38		7.286.382,11
Missione 20	Fondi e accantonamenti					
Programma 1	Fondo di riserva					
Titolo 1	Spese correnti					
20011.10.200111001	FONDO DI RISERVA	residui presunti	0,00			0,00
		previsioni di competenza	71.300,00	-22.705,05		48.594,95
		previsioni di cassa	0,00			0,00
20011.10.200111003	FONDO DI RISERVA di CASSA	residui presunti	0,00			0,00
		previsioni di competenza	0,00			0,00
		previsioni di cassa	165.000,00	-22.705,05		142.294,95
Totale Titolo 1	Spese correnti	residui presunti	0,00			0,00
		previsioni di competenza	133.300,00	-22.705,05		110.594,95
		previsioni di cassa	165.000,00	-22.705,05		142.294,95
Totale Programma 1	Fondo di riserva	residui presunti	0,00			0,00
		previsioni di competenza	133.300,00	-22.705,05		110.594,95
		previsioni di cassa	165.000,00	-22.705,05		142.294,95
Totale Missione 20	Fondi e accantonamenti	residui presunti	0,00			0,00
		previsioni di competenza	3.544.658,51	-22.705,05		3.521.953,46
		previsioni di cassa	165.000,00	-22.705,05		142.294,95
Totale Variazioni in uscita		residui presunti	54.833,14			54.833,14
		previsioni di competenza	71.300,00			71.300,00
		previsioni di cassa	219.833,14			219.833,14
Totale Generale delle uscite		residui presunti	13.043.646,83			13.043.646,83
		previsioni di competenza	116.904.052,76			116.904.052,76
		previsioni di cassa	126.505.161,65			126.505.161,65

ENTRATE 2023

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2023
				in aumento	in diminuzione	
			727.282,19			727.282,19
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti						
			9.190.910,52			9.190.910,52
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale						
Utilizzo avanzo di amministrazione						
	Fondo contenzioso		4.377,36			4.377,36
	Vincoli derivanti da leggi (CdS art.208, lett.A)		50.540,20			50.540,20
	Vincoli derivanti da leggi (CdS art.208, lett.C)		202.625,65			202.625,65
	Vincoli derivanti da leggi (quota 10% alienazioni destinata riduzione debito)		203.018,12			203.018,12
	Vincoli derivanti da leggi (permessi di costruzione)		415.269,86			415.269,86
	Destinato agli investimenti		87.321,36			87.321,36
	Avanzo - Quota libera		3.683.891,11			3.683.891,11
	Passività potenziali (possibile richiesta pag.to ft su residui eliminati)		435.000,00			435.000,00
	Vincoli derivanti da trasferimenti (PNRR)		2.175.606,77			2.175.606,77
	Vincoli derivanti da leggi (TARI)		68.805,57			68.805,57

ENTRATE 2023

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2023
			in aumento	in diminuzione	
	Passività potenziali (entrate uff.tecnico pratiche non presentate)	50.160,30			50.160,30
	Vincoli derivanti da trasferimenti (Restituzione contributo indennità amministratori)	8.674,80			8.674,80
Totale Generale delle entrate					
		residui presunti	29.499.491,39		29.499.491,39
		previsioni di competenza	116.904.052,76		116.904.052,76
		previsioni di cassa	129.097.548,19		129.097.548,19