



Città di Alessandria

Provincia di Alessandria

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N. 223 DEL 22/09/2023

OGGETTO: ARTT. 166 COMMA 2-QUATER E 176 DEL D.LGS. 267/2000 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI ED INTEGRAZIONI PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA DI CASSA N.1/2023.

Il giorno **22** del mese di **Settembre** dell'anno **2023** alle ore **08.58** in Alessandria nella Sede Comunale, si è riunita la Giunta Comunale per trattare gli argomenti iscritti all'ordine del giorno del **22/09/2023**

Presiede l'adunanza BARRERA Maria Enrica
Dei signori Membri della Giunta Comunale

| Nominativo | | Presente |
|-------------------------|--------------|----------|
| ABONANTE Giorgio Angelo | Sindaco | NO |
| BARRERA Maria Enrica | Vice Sindaco | SI |
| BERRONE Giovanni | Assessore | SI |
| CORNARA Maria | Assessore | SI |
| FALLETI Claudio | Assessore | NO |
| LAGUZZI Giorgio | Assessore | NO |
| MAZZONI Enrico | Assessore | SI |
| ONETO Vittoria | Assessore | SI |
| PERRONE Antonella | Assessore | SI |
| SERRA Michelangelo | Assessore | SI |

Partecipa il Segretario Generale: Dr. VIMERCATI Pierluisa.

Il Presidente, riconosciuta la legalità dell'adunanza, invita i presenti a trattare l'oggetto sopra indicato.

Su proposta n. 384 del 21/09/2023

OGGETTO: ARTT. 166 COMMA 2-QUATER E 176 DEL D.LGS. 267/2000 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI ED INTEGRAZIONI PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA DI CASSA N.1/2023.

LA GIUNTA COMUNALE

Sentita la relazione dell'Assessore Competente per delega

Premesso che:

- l'art. 166 comma 2-*quater* del D.Lgs. n. 267/2000 e successive modificazioni ed integrazioni che dispone: *"1. Nella missione "Fondi e Accantonamenti" 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, utilizzato con deliberazioni dell'organo esecutivo"*;
- l'art. 176 del D.Lgs. n. 267/2000 e successive modificazioni ed integrazioni che recita testualmente: *"I prelevamenti dal fondo di riserva, dal fondo di riserva di cassa e dai fondi spese potenziali sono di competenza dell'organo esecutivo e possono essere deliberati sino al 31 dicembre di ciascun anno"*;
- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 55 del 12/06/2023 avente a oggetto: *"Delibera di Giunta Comunale n.179 del 26/05/2022: art. 151 del D.Lgs. 18 agosto 2000 e successive modificazioni ed integrazioni. Bilancio di previsione finanziario 2023/2025 e relativi allegati"* è stato approvato il Bilancio di Previsione 2023/2025, ove è stata prevista la somma di euro 318.750,00, quale fondo di riserva di cassa per l'anno 2023;
- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 61 del 25/07/2023 ad oggetto *"Art. 175, ottavo comma del D. Lgs. 267/2000 e successive modificazioni ed integrazioni. Variazione di assestamento generale al Bilancio di previsione 2023/2025"* è stata approvata la manovra di assestamento generale al bilancio 2023-2025, con cui è stato aumentato lo stanziamento del fondo di riserva di cassa assestandolo ad un importo pari ad euro 414.600,00;
- il Dirigente Responsabile del Settore Risorse Finanziarie, Programmazione e Bilancio, su indicazione dell'Ufficio Gestione del Bilancio, ha ravvisato, a seguito di una insufficiente disponibilità di cassa rispetto ai fabbisogni legati all'emissione dei mandati di pagamento, la necessità di integrare gli stanziamenti di cassa di alcuni capitoli di spesa, e precisamente:
 - capitolo S/201060506 *"Interventi di manutenzione straordinaria per edifici di proprietà comunale"* per euro 48.556,00;
 - capitolo S/204010206 *"Interventi in conto capitale su immobili e impianti - Scuole infanzia"* per euro 64.439,35;

Tutto ciò premesso;

Ritenuto, pertanto, necessario ed urgente provvedere all'adeguamento degli attuali stanziamenti di cassa per poter provvedere ai pagamenti già predisposti, reperendo le risorse di cassa necessarie mediante il prelevamento della somma necessaria dal capitolo *"Fondo di riserva di cassa"* di **euro 112.995,35**;

Dato che le suesposte variazioni di cassa, riepilogate nell'**Allegato 1)** al presente atto, che costituisce parte integrante e sostanziale della presente deliberazione, non alterano l'equilibrio economico e finanziario del bilancio;

Visti:

- l'art. 175, comma 5-*quater*, lett. c), del D. Lgs. n. 267/2000 e successive modificazioni ed integrazioni;
- il D. Lgs. 23 giugno 2011 n. 118 e successive modificazioni ed integrazioni (con particolare riferimento alle integrazioni e correzioni apportate allo stesso dal D. Lgs. 10 agosto 2014, n. 126), che disciplina il processo di riforma della contabilità pubblica denominato *"Armonizzazione contabile"*, a norma degli artt. 1 e 2 della Legge Delega 5 maggio 2009, n. 42;
- il Regolamento comunale di Contabilità approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 156 in data 22 dicembre 2014 ad oggetto *"D. Lgs. n. 118 del 23 giugno 2011 e s.m.i. Approvazione del nuovo Regolamento di Contabilità della Città di Alessandria"*;
- lo Statuto comunale, da ultimo modificato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 35 in data 31 marzo 2015;

- la deliberazione del Consiglio Comunale n.73/88/195/18060 del 16/05/2019 ad oggetto: *"Deliberazione Sezione di Controllo della Corte dei Conti Piemonte n. 14/2019/SRCPIE/PRSE del 05/02/2019 - ricorso alla procedura di riequilibrio finanziario pluriennale ai sensi degli artt. 243 bis e seguenti del D.Lgs. 267/2000 s.m. e i."*;
- la deliberazione del Consiglio Comunale n. 102 in data 07/08/2019 ad oggetto *"Art.243 bis del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 e s.m.i. Approvazione del Piano di riequilibrio finanziario pluriennale"*;
- la deliberazione del Consiglio Comunale n. 83 in data 28/07/2022 avente ad oggetto: *"Delibera di Giunta comunale n. 215 del 21.07.2022: accordo tra Stato e Comuni capoluoghi di provincia che hanno registrato un disavanzo di amministrazione pro-capite superiore a 500 euro per favorire il riequilibrio finanziario. Art. 43, commi da 2 a 8, del D. Lgs. 17 maggio 2022, n. 50 convertito con modificazioni in Legge 15 luglio 2022 n. 91. Approvazione della proposta di accordo"*;
- la deliberazione del Consiglio Comunale n. 17 del 02/03/2023 avente ad oggetto: *"Artt. 151-170-174 del D. Lgs. n. 267/2000 e successive modificazioni ed integrazioni – Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2023 – 2025. (Deliberazione proposta di Giunta Comunale n. 349 in data 29/12/2022)"*;
- la deliberazione di Consiglio Comunale n. 36 del 05/05/2023 ad oggetto *"Artt. 227 e seguenti del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 s.m.i. - Approvazione del rendiconto della gestione esercizio finanziario 2022: (Deliberazione proposta di giunta n. 69 in data 13/04/2023)"*;
- la deliberazione del Consiglio comunale n. 53 del 9/06/2023 ad oggetto: *"Art. 170 del D. Lgs. n. 267/2000 e successive modificazioni ed integrazioni – Nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2023 – 2025"* ;
- la deliberazione del Consiglio Comunale n. 55 del 12/06/2023 avente a oggetto: *"Delibera di Giunta Comunale n.179 del 26/05/2022: art. 151 del D.Lgs. 18 agosto 2000 e successive modificazioni ed integrazioni. Bilancio di previsione finanziario 2023/2025 e relativi allegati"*;
- la deliberazione di Giunta Comunale n. 143 del 27/06/2023 ad oggetto *"Art. 169 D. Lgs. n. 267/2000 e successive modificazioni ed integrazioni - Approvazione Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G.) per la gestione dell'esercizio finanziario 2023"*;
- la deliberazione di Giunta Comunale n. 147 del 29/06/2023 ad oggetto *"Piano integrato di attività e organizzazione 2023-2025 Approvazione"*;

Condivisa la proposta presentata;

Preso atto che, ai sensi dell'art. 49 del D. Lgs. n. 267/2000 e successive modificazioni ed integrazioni sono stati resi i pareri seguenti, espressi come segue:

- parere favorevole in ordine alla regolarità tecnico – amministrativa della proposta di deliberazione reso dal Dirigente responsabile del Settore Risorse Finanziarie, Programmazione e Bilancio;
- parere favorevole in ordine alla regolarità contabile della proposta di deliberazione reso dal Dirigente responsabile del Settore Risorse Finanziarie, Programmazione e Bilancio;

DELIBERA

per le motivazioni sopra riportate

e con votazione unanime espressa nelle forme di Legge e resa in forma palese

1. **di approvare** il prelievo, per i motivi indicati in premessa e ai sensi degli artt. 166, comma 2-*quater*, e 176 del D.Lgs. n. 267/2000 e successive modificazioni ed integrazioni, dal fondo di riserva di cassa iscritto nel bilancio di previsione 2023/2025, anno 2023, alla Missione 20 – Programma 01 Titolo 1 Conto Finanziario 1.10.01.01.001, Capitolo 120011002 *"Fondo di riserva di cassa"*, dell'importo complessivo di **euro 112.995,35**;
2. **di prendere atto** che le suesposte variazioni di cassa, indicate all'**Allegato 1)** del presente atto, che costituisce parte integrante e sostanziale della presente deliberazione, non alterano gli equilibri di bilancio ai sensi dell'art. 193, primo comma e dell'art. 162, sesto comma del D.Lgs. 267/2000 e successive modificazioni ed integrazioni;
3. **di prendere atto** che, a seguito del presente prelievo, il fondo di riserva di cassa, presenta una residua disponibilità di **euro 301.604,65** ;
4. **di comunicare** la presente deliberazione al Consiglio Comunale nei modi stabiliti dal vigente Regolamento di Contabilità;
5. **di comunicare** la presente deliberazione all'Organo di Revisione Economico-Finanziaria nei modi stabiliti dal vigente Regolamento di Contabilità;

e con successiva votazione unanime espressa ai sensi di Legge e resa in forma palese

Dato atto che è necessario approvare il prelievo dal fondo di riserva di cassa sopra descritto al fine di procedere con urgenza alla emissione dei mandati di pagamento, la cui mancata effettuazione comporterebbe danni certi all'Ente;

DELIBERA

di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell' art. 134, quarto comma, del D. Lgs. n. 267/2000 e successive modifiche ed integrazioni.

mailmergedoc_0.doc

Allegati:

- 1. Allegato 1- Prelievo dal fondo di riserva di cassa n.1/2023**



Estremi della Proposta

Proposta Nr. **2023 / 384**

Ufficio Proponente: **UFFICIO RISORSE FINANZIARIE, PROGRAMMAZIONE E BILANCIO**

Oggetto: **ARTT. 166 COMMA 2-QUATER E 176 DEL D.LGS. 267/2000 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI ED INTEGRAZIONI PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA DI CASSA N.1/2023.**

Parere Tecnico

Ufficio Proponente (UFFICIO RISORSE FINANZIARIE, PROGRAMMAZIONE E BILANCIO)

In relazione alla regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa della presente proposta, ai sensi dell'art. 147 bis, comma 1, e art. 49, comma 1, D.Lgs. n. 267/2000, si esprime parere **FAVOREVOLE**.

Sintesi parere: **Parere Favorevole**

Data **21/09/2023**

Il Responsabile di Settore

Antonello Paolo Zaccone

Parere Contabile

In relazione alla regolarità tecnico - contabile attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa della presente proposta, ai sensi dell'art. 147 bis, comma 1, e art. 49, comma 1, D.Lgs. n. 267/2000, si esprime parere **FAVOREVOLE**.

Sintesi parere: **Parere Favorevole**

Data **21/09/2023**

Responsabile del Servizio Finanziario

Antonello Paolo Zaccone

Letto, approvato e sottoscritto con firma digitale da

IL VICE SINDACO
BARRERA MARIA ENRICA

IL SEGRETARIO GENERALE
VIMERCATI PIERLUISA

Documento firmato digitalmente ai sensi dell'art. 24 del D.Lgs. n. 82/2005 e depositato presso la sede del Comune di Alessandria. Ai sensi dell'art. 3 del D.Lgs. 39/93 si indica che il documento è stato firmato da:

PIERLUISA VIMERCATI in data 22/09/2023
MARIA ENRICA BARRERA in data 22/09/2023