



Comune di Cinisello Balsamo
Città Metropolitana di Milano

ORIGINALE

Data: 24/05/2024

CC N. 34

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

OGGETTO: VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026 E DOCUMENTI PROGRAMMATORI CORRELATI-ACCENSIONE DI DEBITO A LUNGO TERMINE

L'anno duemilaventiquattro il giorno 24 del mese di maggio alle ore 21:00, è stato convocato, nei modi prescritti, il Consiglio Comunale in Prima convocazione ed in seduta ordinaria pubblica presieduta dal Sig. Angelo Antonio Di Lauro nella sua qualità di Presidente, assiste Il Segretario Generale Andrea Bongini.

Risultano presenti alla seduta i seguenti componenti del Consiglio comunale:

		Pres			Pres
GHILARDI GIACOMO		Si	GOBBI PAOLA	P.D.	No
AUSILIO GIUSEPPE	G.S.C.B.	Si	AMARITI ALBERTO	P.D.	Si
TALLAWI ISSA	G.S.C.B.	Si	GATTO SABRINA MARIA	P.D.	No
BRUNETTI CONSOLATA	G.S.C.B.	Si	DAMBRA SCELZA	F.D.I.	Si
SALERNO ANTONIO FRANCO	G.S.C.B.	Si	COLOSIMO MAURIZIO	F.D.I.	Si
DESIMONE JESSICA	G.S.C.B.	Si	IELMINI FILIPPO	F.D.I.	Si
PALMERINI STEFANO	G.S.C.B.	Si	CORRENTI CARMELO	F.D.I.	Si
MERONI AUGUSTO	G.S.C.B.	No	STICCO MASSIMILIANO	LEGA	Si
GHEZZI LUCA	P.D.	Si	MINUTILLI MICHELE	LEGA	Si
TARANTOLA MARCO	P.D.	No	PALMITESSA MIRIAM	LEGA	Si
MORABITO MARIARITA	P.D.	Si	DI LAURO ANGELO	F.I.	Si
GALLI ALBERTO AMBROGIO	P.D.	Si	PREGNOLATO MARIO	C.P.I.	Si
SCEBBA SARA ALICE	P.D.	Si			

Componenti presenti n. 21 (13 presenti all'appello, 8 entrano nel corso della seduta).

Il Presidente, constatato che il numero dei componenti del Consiglio Comunale intervenuti è sufficiente per legalmente deliberare, dichiara aperta la seduta.

OGGETTO:	VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026 E DOCUMENTI PROGRAMMATORI CORRELATI-ACCENSIONE DI DEBITO A LUNGO TERMINE
-----------------	--

II CONSIGLIO

Premesso che l'Amministrazione Comunale di Cinisello Balsamo ha approvato e poi modificato gli strumenti di programmazione finanziaria 2024-2026 con i seguenti atti:

- Delibera del Consiglio Comunale del 07 marzo 2024, n. 15 di "Approvazione nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione (NADUP) 2024/2026";
- Delibera di Consiglio Comunale dell'11 marzo 2024, n. 17 di "Approvazione del Bilancio Finanziario 2024-2026 e relativi allegati";
- Delibera di Giunta Comunale n. 65 del 12 marzo 2024 "Approvazione PEG 2024-2026";
- Determina Dirigenziale n. 301 del 20/03/2024 "Variazione compensativa del Piano Esecutivo di Gestione (PEG) 2024/2026 ai sensi dell'art.175, comma 5-*quater*, lettera A), del Dlgs 18 agosto 2000, n. 267 in termini di competenza e di cassa;
- Determina Dirigenziale n. 341 del 26/03/2024 "Variazione compensativa del Piano Esecutivo di Gestione (PEG) 2024/2026 ai sensi dell'art.175, comma 5-*quater*, lettera A), del Dlgs 18 agosto 2000, n. 267 in termini di competenza e di cassa;
- Determina Dirigenziale n. 423 del 08/04/2024 "Variazione compensativa del Piano Esecutivo di Gestione (PEG) 2024/2026 ai sensi dell'art.175, comma 5-*quater*, lettera A), del Dlgs 18 agosto 2000, n. 267 in termini di competenza e di cassa;

Vista la Delibera di Consiglio n. 25 del 30/04/2023 con la quale è stato approvato il Rendiconto della gestione 2023 che ha determinato un risultato di amministrazione pari ad euro 56.598.199,60 così articolato:

- | | |
|--------------------------------------|------------------------|
| 1. Fondi Accantonati | per euro 19.324.977,57 |
| 2. Fondi Vincolati | per euro 31.164.215,03 |
| 3. Fondi Destinati agli investimenti | per euro 1.202.686,95 |
| 4. Fondi Liberi | per euro 4.906.320,05; |

Vista la proposta di Consiglio Comunale n. 2289 del 15 maggio 2024 ad oggetto "RICONOSCIMENTO DEBITI FUORI BILANCIO-ART.194, COMMA 1 LETT. A) DLGS 18 AGOSTO 2000 NR.267 (TUEL)-UNARETI S.P.A." posta all'odierno ordine del giorno, successiva alla presente deliberazione di individuazione del propedeutico finanziamento;

Considerato che, a seguito dell'esito del lodo arbitrale relativo alla controversia insorta tra Unareti S.p.A. (a suo tempo AEM) ed il Comune di Cinisello Balsamo circa il valore dei cespiti facenti parte della rete distribuzione del gas realizzati fino al 16.02.2006, si rende necessario procedere alla variazione degli stanziamenti di:

- avanzo di amministrazione applicato al bilancio di previsione 2024-2026 per l'acquisizione delle Reti Gas per tutta la quota disponibile;
- mutuo da contrarre per l'acquisizione delle Reti Gas per la parte non coperta dall'applicazione di avanzo di amministrazione, né finanziabile con altre entrate ad oggi disponibili;

Visto l'esito del lodo arbitrale, da considerare a tutti gli effetti come debito fuori bilancio,

dove il Comune di Cinisello Balsamo è chiamato a versare ad Unareti S.p.A. l'importo di € 9.936.715,18, oltre agli interessi, con decorrenza dalla data di riconsegna degli impianti dal 16/02/2006 fino al 15/01/2024, oltre IVA;

Preso atto che l'importo totale da riconoscere a titolo di debito fuori bilancio, così determinato:

- quota capitale	9.936.715,18
- iva in split payment	993.671,52
- interessi	9.278.834,80
totale	20.209.221,50
- riduzione transattiva in conto interessi	500.000,00
totale debito fuori bilancio	19.709.221,50

di cui:

- € 993.671,52 da versare all'Erario per Iva;

- € 18.715.549,98 da versare ad Unareti Spa entro il 30/06/2024 come da richiesta dell'Amministrazione accolta dalla Società;

Considerato che per la copertura della quota afferente agli interessi e parte della quota capitale ed IVA verrà applicato con la presente variazione l'Avanzo di Amministrazione per euro 12.896.975,88 e che per la restante parte di quota capitale, pari ad euro 6.812.245,62, sarà necessario assumere un prestito a lungo termine per la mancata disponibilità di ulteriori risorse a disposizione;

Esaminata la variazione da apportare agli stanziamenti del bilancio di previsione finanziario 2024-2026 che viene allegata alla presente deliberazione di cui va a costituire parte integrante e sostanziale e per il seguito identificata come allegato A);

Preso atto che, con le variazioni proposte, sono assicurati gli equilibri finanziari del bilancio 2024-2026 come emerge dai prospetti allegati B) (quadro generale riassuntivo) e C) (equilibri) e rispettato il "pareggio di bilancio";

Rilevato, pertanto, che l'acquisizione delle Reti Gas per il valore pari ad euro 19.709.221,50 può essere finanziata come segue:

1) Avanzo di Amministrazione 2023 applicato per tutta la parte disponibile pari ad euro 12.896.975,88 così di seguito dettagliato:

- euro 6.787.968,88 applicazione avanzo vincolato Ente;
- euro 1.202.686,95 applicazione avanzo destinato agli investimenti;
- euro 4.906.320,05 applicazione avanzo libero;

2) Mutuo da contrarre per il differenziale pari ad euro 6.812.245,62, destinato alla sola parte capitale;

Preso atto che si ritiene di contrarre un debito a lungo termine sotto forma di prestito ordinario a 15 anni con la Cassa Depositi e Prestiti, durata ottimale per la correlazione del valore residuo dell'acquisizione delle reti gas e l'introito previsto dalla concessione nell'attuale gestione in gara <<Atem Milano 1 Città e Impianto di Milano>>;

Preso, altresì, atto di stipulare il debito con tasso variabile per sfruttare la tendenziale curva in discesa dei tassi a medio-lungo termine e per consentire l'eventuale riscatto anticipato prima della scadenza, per i minori oneri rispetto al debito a tasso fisso e per utilizzare al meglio i flussi futuri di eventuali maggiori risorse finanziarie straordinarie o di applicazione di avanzi di amministrazione che possano essere destinate a questo scopo;

Atteso che il ricorso all'indebitamento richiede una preventiva valutazione complessiva della situazione economico finanziaria e debitoria dell'ente, in termini di sostenibilità dell'indebitamento e di capacità dell'ente di far fronte ai relativi oneri finanziari con risorse di carattere ricorrente, anche in un'ottica prospettica, tenendo conto degli effetti sull'irrigidimento della spesa;

Vista la Circolare della Cassa Depositi e Prestiti Spa n. 1280 del 27/06/2013, recante le condizioni generali per l'accesso al credito da parte di enti locali e le indicazioni necessarie relative all'iter istruttorio;

Dato atto che:

1. lo strumento ritenuto più idoneo per l'acquisizione delle reti gas oggetto della sentenza è l'istituto del mutuo ordinario per i suoi vantaggi in termini di contabilizzazione delle somme erogate, tenuto conto dell'ammontare del prestito richiesto;
2. il fine che si intende perseguire con il contratto di prestito ordinario è quello di procurare nell'immediato le risorse finanziarie necessarie per l'acquisto delle reti sopra citate con preammortamento fino al 31/12/2024;
3. per l'acquisizione delle reti gas si ritiene quindi opportuno ricorrere alla stipula di mutuo ordinario con Cassa depositi e prestiti S.p.a., contraente individuato in base ai criteri di cui al D.L. 30 settembre 2003, n. 269, convertito con modificazioni dalla L. 24 novembre 2003, n. 326 e s.m.i. e relativi decreti attuativi.
4. il contratto con la Cassa depositi e prestiti S.p.a. ha per oggetto l'assunzione di un prestito ordinario - ai sensi degli articoli 11, 12 e 13 del decreto del Ministro dell'economia e delle finanze 6 ottobre 2004 - per l'importo di € 6.812.245,62 alle condizioni generali di contratto rese note da C.DD.PP. mediante pubblicazione sul sito internet, tenuto conto delle condizioni offerte alla data di quotazione da parte del medesimo istituto e che tale contratto dovrà essere stipulato in forma scritta;

Considerato che:

- il rispetto dell'articolo 9 della Legge n. 243 del 2012 (saldo tra il complesso delle entrate e delle spese finali, senza utilizzo avanzi, senza Fondo pluriennale vincolato e senza debito), anche quale presupposto per la legittima contrazione del debito, come prescritto dall'art. 1 della medesima Legge, è verificato *ex ante*, a livello di comparto, dalla R.G.S. per ogni "esercizio di riferimento" e per tutto il triennio, sulla base delle informazioni dei bilanci di previsione, trasmesse dagli enti territoriali alla banca dati unitaria delle amministrazioni pubbliche (BDAP);
- in base ai dati del bilancio di previsione 2024-2026, a livello di comparto, dell'equilibrio di cui al richiamato articolo 9, comma 1-*bis*, della Legge n. 243 del 2012, la R.G.S. ha comunicato che gli enti territoriali osservano il presupposto richiesto dalla predetta Legge n. 243 per la legittima contrazione di operazioni di indebitamento nel biennio 2023-2024, giusta circolare n. 5/2023;

Verificati:

- la natura di investimento della spesa finanziata;
- il rispetto del limite di indebitamento e precisamente l'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti del penultimo esercizio precedente inferiore al 10%;
- la sostenibilità finanziaria della spesa allo stato attuale, in quanto il costo stimato derivante dalla presente operazione risulta prospetticamente finanziato dalla riduzione della spesa corrente per oneri di ammortamento mutui ricadenti nel prossimo triennio anticipati al corrente esercizio;
- il rispetto dell'indicatore di "sostenibilità debiti finanziari" rilevato a rendiconto 2023 pari ad un valore di 0,04% ampiamente sotto il valore limite del 16%;

Dato atto che nella presente variazione al Bilancio di Previsione 2024/2026, sono incluse le previsioni relative all'intervento in questione e la relativa copertura finanziaria così come prescritto dall'art. 203 del TUEL:

- Entrata: titolo 6 – tipologia 300: Accensione Mutui ed altri finanziamenti – annualità 2024;

Dato atto che nel Bilancio di Previsione 2024/2026, sono incluse le previsioni relative all'intervento in questione e la relativa copertura finanziaria così come prescritto dall'art.

203 del TUEL:

- Spesa: Miss. 50 – programma 1 – annualità 2024 - 2025 -2026;

Ritenuto che, a tal fine, è da ritenersi modificato anche il Documento Unico di Programmazione (DUP), parte Sezione Operativa che già prevedeva l'ipotesi di acquisizione delle reti gas anche con prestito a lungo termine per euro 9.735.000,00 per la parte non finanziata con avanzo, oltreché con applicazione dell'Avanzo di Amministrazione presunto per euro 10.715.455,88, essendo il medesimo documento approvato dopo la sentenza del lodo arbitrale e prima dell'accoglimento da parte di Unareti Spa delle richieste dell'Amministrazione che ha abbattuto gli esborsi finanziari iscritti prudenzialmente a bilancio;

Considerato che, ai sensi dell'art. 42, comma 2, lettera b) e dell'art. 175, comma 2, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, le variazioni di bilancio sono di competenza del Consiglio Comunale, ad eccezione di quelle previste dai commi 5-*bis* e 5-*quater* dell'art. 175 del D.Lgs. n. 267/2000 stesso;

Esaminata la variazione da apportare agli stanziamenti del bilancio di previsione finanziario 2024-2026 che viene allegata alla presente deliberazione di cui va a costituire parte integrante e sostanziale e per il seguito identificata come allegato A);

Preso atto che con le variazioni proposte sono assicurati gli equilibri finanziari del bilancio 2024-2026 come emerge dai prospetti allegati B) (quadro generale riassuntivo) e C) (equilibri) e rispettato il "pareggio di bilancio";

Vista l'esigenza di consentire la più rapida movimentazione dei finanziamenti previsti in variazione utile al soddisfacimento degli scopi di questa Amministrazione e quindi, così come previsto dall'art. 134, comma 4, del D. Lgs. 18.08.2000, n. 267, di dichiarare l'immediata eseguibilità del presente atto;

Acquisito il parere favorevole, espresso in merito alla presente proposta, espresso dal Collegio dei Revisori, che si allega alla presente proposta per farne parte integrante e sostanziale, per il seguito identificato come allegato D);

Vista l'urgenza a provvedere, stante l'esigenza di corrispondere l'importo del debito fuori bilanci entro i termini transattivi previsti;

Visti:

- gli art. 175, comma 8 e 193, comma 2, del D.Lgs. n. 267/2000;
- il vigente Regolamento di Contabilità;

Visti i pareri favorevoli espressi ai sensi dell'art. 49, comma 1, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

Con voti: 15 favorevoli, 6 contrari, 0 astenuti

DELIBERA

1. Di approvare la presente variazione al bilancio di previsione finanziario 2024-2026, ai sensi degli artt. 42 e 175 del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267, allegato A) alla presente deliberazione per costituirne parte integrante e sostanziale, per le motivazioni espresse in narrativa;
2. Di dare atto che, a seguito della presente variazione, il quadro generale riassuntivo del triennio 2024-2026 aggiornato è allegato alla presente deliberazione sotto la lettera B);
3. Di dare atto, ai sensi dell'art. 193, comma 1, del D.Lgs 18/08/2000, n. 267, che con il presente provvedimento sono rispettati il pareggio di bilancio e tutti gli equilibri per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti (allegato C);
4. Di dare atto che, a seguito della presente variazione è altresì aggiornato anche il

Documento Unico di Programmazione (DUP), parte Sezione Operativa nelle parti finanziarie che già prevedono l'ipotesi di acquisizione delle reti gas anche con prestito a lungo termine, oltretutto con applicazione dell'Avanzo di Amministrazione;

5. Di autorizzare, per le motivazioni espresse in narrativa, la contrazione di un prestito ordinario a tasso variabile - ai sensi degli articoli 11, 12 e 13 del decreto del Ministro dell'economia e delle finanze 6 ottobre 2004 - per l'importo di € 6.812.245,62 per il finanziamento di quota parte dell'acquisto delle reti gas con Cassa depositi e prestiti S.p.a., contraente individuato in base al D.L. 30 settembre 2003, n. 269, convertito con modificazioni dalla L. 24 novembre 2003, n. 326 e s.m.i. e relativi decreti attuativi, con le seguenti caratteristiche:

- durata 15 anni ai sensi dell'art. 10, c. 2, della Legge 24/12/2012, n. 243;
- periodo di preammortamento fino al 31/12/2024, se disponibile o nella diversa durata ritenuta più conveniente al momento della richiesta di mutuo, fatte salve le condizioni generali di contratto rese note da C.DD.PP. mediante pubblicazione sul sito internet e tenuto conto delle condizioni offerte alla data di quotazione da parte del medesimo istituto;

6. Di autorizzare gli Uffici competenti a porre in essere tutte le attività finalizzate alla formalizzazione del contratto in oggetto;

7. Di dare atto che nel bilancio di previsione 2024/2026, sono incluse le previsioni relative all'intervento in oggetto e relativa copertura finanziaria così come prescritto dall'art. 203 del TUEL:

- Entrata: titolo 6 – tipologia 300: Accensione Mutui ed altri finanziamenti – annualità 2024

- Spesa: Miss. 50 – programma 1 – annualità 2024 - 2025 -2026.

Inoltre, stante l'urgenza di provvedere con sollecitudine, così come riportato in narrativa del presente atto,

con voti: 15 favorevoli, 6 contrari, 0 astenuti

IL CONSIGLIO COMUNALE,

richiamato l'art. 134, comma 4, del D. Lgs. 18.08.2000, n. 267,

DELIBERA

di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile.

Verbale sintetico

Il Presidente apre la trattazione congiunta dei punti iscritti al n.1 e 2 dell'o.d.g. Il Sindaco lo illustra e si apre una discussione (omissis, trascrizione allegata al presente atto).

Il Presidente apre la fase delle dichiarazioni di voto. La trascrizione integrale delle dichiarazioni è contenuta nell'allegato estratto del verbale della seduta.

Il Presidente propone quindi la votazione per alzata di mano dell'argomento in oggetto ("VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026 E DOCUMENTI PROGRAMMATORI CORRELATI-ACCENSIONE DI DEBITO A LUNGO TERMINE") e si determina il seguente risultato (come da foglio dettagliato allegato):

Voti favorevoli:	n.15
Voti contrari:	n.06
Astenuti:	n.00

Il Presidente, proclamato l'esito della votazione come sopra riportata, dichiara la deliberazione **approvata**.

Il Presidente pone poi in votazione l'immediata eseguibilità dell'atto con il seguente risultato:

Voti favorevoli:	n.15
Voti contrari:	n.06
Astenuti:	n.00

Il Presidente, proclamato l'esito della votazione come sopra riportata, dichiara la deliberazione **immediatamente eseguibile**.

Il presente processo verbale, previa lettura, è stato approvato e firmato digitalmente ai sensi degli artt. 20 e 21 e seg. D.Lgs. 82/2005.

Il Presidente Angelo Antonio Di Lauro

Il Segretario Generale Andrea Bongini



CODIFICA	CAPITOLO	DESCRIZIONE	OBIETTIVO E NOTE	CIFRE	PRECEDENTE	VARIAZIONE	ASSESTATO	
TITOLO 0 AVANZO E FONDI								
TIPOLOGIA 300 Utilizzo avanzo di Amministrazione (al netto dell'avanzo vincolato utilizzato anticipatamente)								
E..0		Totale TIPOLOGIA 300 (Utilizzo avanzo di Amministrazione (al netto dell'avanzo vincolato utilizzato anticipatamente))		CP 2024	0,00	12.896.975,88	12.896.975,88	
				CP 2025	0,00	0,00	0,00	
				CP 2026	0,00	0,00	0,00	
				CASSA	0,00	0,00	0,00	
TIPOLOGIA 400 Utilizzo avanzo di Amministrazione (solo quota di avanzo vincolato utilizzato anticipatamente)								
E..0		Totale TIPOLOGIA 400 (Utilizzo avanzo di Amministrazione (solo quota di avanzo vincolato utilizzato anticipatamente))		CP 2024	10.715.455,88	-10.715.455,88	0,00	
				CP 2025	0,00	0,00	0,00	
				CP 2026	0,00	0,00	0,00	
				CASSA	0,00	0,00	0,00	
E		Totale TITOLO 0 (AVANZO E FONDI)		CP 2024	10.715.455,88	2.181.520,00	12.896.975,88	
				CP 2025	0,00	0,00	0,00	
				CP 2026	0,00	0,00	0,00	
				CASSA	0,00	0,00	0,00	
TITOLO 6 Accensione Prestiti								
TIPOLOGIA 0300 Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine								
E..6		Totale TIPOLOGIA 0300 (Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine)		CP 2024	9.735.000,00	-2.922.754,38	6.812.245,62	
				CP 2025	0,00	0,00	0,00	
				CP 2026	0,00	0,00	0,00	
				CASSA	9.735.000,00	-2.922.754,38	6.812.245,62	
E		Totale TITOLO 6 (Accensione Prestiti)		CP 2024	9.735.000,00	-2.922.754,38	6.812.245,62	
				CP 2025	0,00	0,00	0,00	
				CP 2026	0,00	0,00	0,00	
				CASSA	9.735.000,00	-2.922.754,38	6.812.245,62	
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE					CP 2024	20.450.455,88	-741.234,38	19.709.221,50
					CP 2025	0,00	0,00	0,00
					CP 2026	0,00	0,00	0,00
					CASSA	9.735.000,00	-2.922.754,38	6.812.245,62



CODIFICA	CAPITOLO	DESCRIZIONE	OBIETTIVO E NOTE	CIFRE	PRECEDENTE	VARIAZIONE	ASSESTATO
MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche							
PROGRAMMA 01 Fonti energetiche							
TITOLO 2 Spese in conto capitale							
U..17.01		Totale TITOLO 2 (Spese in conto capitale)		CP 2024	20.450.455,88	-741.234,38	19.709.221,50
				CP 2025	0,00	0,00	0,00
				CP 2026	0,00	0,00	0,00
				CASSA	18.450.455,88	1.247.905,62	19.698.361,50
U..17		Totale PROGRAMMA 01 (Fonti energetiche)		CP 2024	20.450.455,88	-741.234,38	19.709.221,50
				CP 2025	0,00	0,00	0,00
				CP 2026	0,00	0,00	0,00
				CASSA	18.450.455,88	1.247.905,62	19.698.361,50
U		Totale MISSIONE 17 (Energia e diversificazione delle fonti energetiche)		CP 2024	20.450.455,88	-741.234,38	19.709.221,50
				CP 2025	0,00	0,00	0,00
				CP 2026	0,00	0,00	0,00
				CASSA	18.450.455,88	1.247.905,62	19.698.361,50
TOTALE GENERALE DELLE SPESE				CP 2024	20.450.455,88	-741.234,38	19.709.221,50
				CP 2025	0,00	0,00	0,00
				CP 2026	0,00	0,00	0,00
				CASSA	18.450.455,88	1.247.905,62	19.698.361,50
SALDO ENTRATE - USCITE				CP 2024		0,00	
				CP 2025		0,00	
				CP 2026		0,00	
				CASSA		-4.170.660,00	



ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2026	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2026
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	51.318.781,50								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		12.896.975,88	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00					
Fondo pluriennale vincolato		16.196.393,22	116,48	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	61.161.990,13	46.853.468,59	46.625.170,13	46.651.791,13	Titolo 1 - Spese correnti	84.018.418,49	73.611.832,12	69.590.507,49	69.437.669,01
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	7.292.753,95	5.874.269,80	5.137.634,73	4.992.634,73	- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	116,48	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	26.795.078,01	18.919.214,65	18.049.214,65	18.049.214,65					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	24.614.474,81	17.771.422,00	16.949.132,00	7.549.632,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	57.165.492,28	52.929.772,64	18.175.424,50	8.649.924,50
					- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	119.864.296,90	89.418.375,04	86.761.151,51	77.243.272,51	Totale spese finali	141.183.910,77	126.541.604,76	87.765.931,99	78.087.593,51
Titolo 6 - Accensione di prestiti	8.437.245,62	8.437.245,62	1.625.000,00	1.625.000,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	407.385,00	407.385,00	620.336,00	780.679,00
					di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	12.746.251,08	11.384.000,00	11.384.000,00	11.384.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	13.504.662,78	11.384.000,00	11.384.000,00	11.384.000,00
Totale Titoli	141.047.793,60	109.239.620,66	99.770.151,51	90.252.272,51	Totale Titoli	155.095.958,55	138.332.989,76	99.770.267,99	90.252.272,51
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	192.366.575,10	138.332.989,76	99.770.267,99	90.252.272,51	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	155.095.958,55	138.332.989,76	99.770.267,99	90.252.272,51
Fondo di cassa finale presunto	37.270.616,55								



EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			51.318.781,50		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		2.349.237,58	116,48	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		71.646.953,04	69.812.019,51	69.693.640,51
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinabili al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		73.611.832,12	69.590.507,49	69.437.669,01
<i>di cui:</i>					
- fondo pluriennale vincolato			116,48	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità			4.099.245,00	4.154.976,00	4.154.976,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		280.000,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		407.385,00	620.336,00	780.679,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>			0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-303.026,50	-398.707,50	-524.707,50
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)		0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		1.794.846,00	1.325.806,00	1.451.806,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			125.540,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		1.491.819,50	927.098,50	927.098,50
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata di prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00



EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		12.896.975,88	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		13.847.155,64	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		26.208.667,62	18.574.132,00	9.174.632,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		1.794.846,00	1.325.806,00	1.451.806,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		1.491.819,50	927.098,50	927.098,50
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata di prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)		52.929.772,64	18.175.424,50	8.649.924,50
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		280.000,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00



EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE					
W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:					
Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)		0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.			0,00	0,00	0,00

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

COMUNE DI CINISELLO BALSAMO

Città Metropolitana di Milano

VERBALE N. 11 del 15/05/2024

PARERE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI IN MERITO ALLA PROPOSTA DI DELIBERA DI CONSIGLIO N. 2290 DEL 15 MAGGIO 2024

avente per oggetto

VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026 E DOCUMENTI PROGRAMMATORI CORRELATI- ACCENSIONE DI DEBITO A LUNGO TERMINE

Il giorno 15 del mese di maggio dell'anno 2024, alle ore 15,00 si è riunito in collegamento audio/video conferenza tramite programma zoom us, il Collegio dei Revisori del Comune di Cinisello Balsamo nelle persone dei Sigg:

- dott. Enrico Facchetti - Presidente;
- dott. Marco Barbenza - componente;
- dott. ssa Maria Lorena Carla Trecate - componente;

Il Presidente, dopo aver identificato i partecipanti e constatato che a tutti sia consentito di seguire la discussione, di intervenire in tempo reale nella trattazione dell'argomento affrontato e che sia possibile scambiarsi tempestivamente la documentazione, dichiara aperta la seduta e il Collegio inizia la stesura del parere in merito alla proposta n. 2290 del 15/05/2024 avente ad oggetto:

VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026 E DOCUMENTI PROGRAMMATORI CORRELATI-ACCENSIONE DI DEBITO A LUNGO TERMINE

Il Collegio:

1. esaminata la proposta di deliberazione n. 2290 del 15/05/2024 del Consiglio Comunale relativa alla variazione al Bilancio Preventivo 2024 - 2026 da assumere ai sensi dell'art.175, comma 2 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267, al fine di garantire le risorse necessarie alla acquisizione dei cespiti facenti parte della rete di distribuzione del gas realizzati nel periodo compreso fra il 1.12.1970 ed il 16.02.2006;
2. preso atto che in detta proposta si prevedono sostanzialmente le variazioni conseguenti alla definizione del lodo arbitrale relativo alla controversia insorta tra UNARETI S.P.A e il Comune di Cinisello Balsamo circa il valore dei cespiti sopracitati, che ha originato un debito fuori bilancio da finanziare in parte con avanzo di amministrazione e mutuo da contrarre;
3. Precisato che, come meglio rappresentato nella separata deliberazione Consiliare iscritta all'ordine del giorno della medesima seduta della presente variazione, l'acquisizione delle reti, comporta un esborso finanziario pari a Euro 19.709.221,50;

4. Considerato che in sede di formazione del bilancio di previsione 2024-2026 l'amministrazione comunale aveva applicato ai fini dell'acquisizione:
 - avanzo presunto di amministrazione per euro 10.715.455,88;
 - mutuo da contrarre per euro 9.735.000,00 per la parte non finanziata con avanzo.

5. Richiamata la Delibera di Consiglio nr.25 del 30/04/2023 con cui è stato approvato il Rendiconto della gestione 2023 che ha determinato un risultato di amministrazione pari ad euro 56.598.199,60 così articolato:

1. Fondi Accantonati	per euro 19.324.977,57
2. Fondi Vincolati	per euro 31.164.215,03
3. Fondi Destinati agli investimenti	per euro 1.202.686,95
4. Fondi Liberi	per euro 4.906.320,05

6. visto l'art. 239, primo comma, lettera b) del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, il quale stabilisce che l'Organo di Revisione esprime il proprio parere sulle variazioni di Bilancio;

7. verificato che tale variazione di bilancio non modifica la condizione di equilibrio economico del bilancio;

8. vagliata la documentazione predisposta dall'Ufficio di Ragioneria;

9. preso atto che il quadro della variazione è il seguente:

ANNO 2024

ENTRATA

Avanzo di amministrazione: euro 2.181.520,00

Accensione Prestiti euro - 2.922.754,38

- 741.234,38

USCITA

spesa investimenti: euro -741.234,38

euro - 741.234,38

ANNO 2025

Nessuna variazione sia in entrata che in uscita.

ANNO 2026

Nessuna variazione sia in entrata che in uscita.

10. constatato che dopo le suindicate variazioni il Bilancio di Previsione 2024-2026 pareggia in Entrata ed in Uscita.

esprime parere favorevole sulla suindicata proposta

ai sensi dell'art. 239 D.Lgs. 267/00 e successive modifiche ed integrazioni, avendone accertate la congruità, la coerenza e l'attendibilità contabile.

La riunione termina alle ore 15,50. mediante stesura, lettura ed approvazione del presente verbale che sarà successivamente sottoscritto digitalmente ed inviato all'Ente.

Il Collegio dei revisori:

PRESIDENTE: Enrico Dott. Facoetti firmato digitalmente

COMPONENTE: Marco Dott. Barbenza firmato digitalmente

COMPONENTE: Maria Lorena Carla Dott.ssa Trecate firmato digitalmente

Documento firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. 82/2005 s.m.i. e norme collegate e sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.