

**COMUNE DI CISLAGO**



**PROVINCIA DI VARESE**

## **VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO CON I POTERI DELLA GIUNTA COMUNALE**

**N.55 DEL 24/05/2021**

### **OGGETTO:**

**ART. 175, COMMA 5BIS LETTERA D) DEL D.LGS. 267/2000 - VARIAZIONE ALLE  
DOTAZIONI DI CASSA DEL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2021-2023  
COMPETENZA 2021.**

L'anno duemilaventuno addì ventiquattro del mese di maggio alle ore 13:05, nella sala Giunta del Comune di Cislago:

### **IL COMMISSARIO STRAORDINARIO**

**Dr.ssa Federica Crupi**, in virtù dei poteri assunti per gli effetti dello scioglimento del Consiglio Comunale con decreto del Presidente della Repubblica datato 23 febbraio 2021 trasmesso via PEC dalla Prefettura di Varese con nota acquisita al Protocollo dell'Ente con il N.2772 del 25/02/2021.

Con l'assistenza del Segretario Generale, **Dr. Giovanni Antonio Cotrupi**, che partecipa con funzioni consultive, referenti e di assistenza e cura la verbalizzazione del presente atto, in relazione al disposto dell'art.97, comma 4, lett. a) del D. Lgs. n.267/2000 e dell'art.46, comma 9.

Assunti i poteri della

### **GIUNTA COMUNALE**

ai sensi dell'art. 48 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, dichiara aperta la seduta per deliberare sulla proposta deliberativa in oggetto indicata.



## COMUNE DI CISLAGO – PROVINCIA DI VARESE

**Proposta Servizio Finanziario e di Ragioneria - Commissario Straordinario Giunta n. 352/2021**

**OGGETTO: ART. 175, COMMA 5BIS LETTERA D) DEL D.LGS. 267/2000 - VARIAZIONE ALLE DOTAZIONI DI CASSA DEL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2021-2023 COMPETENZA 2021.**

### **IL COMMISSARIO STRAORDINARIO**

**PREMESSO** che dal 01.01.2015 è entrata in vigore la nuova contabilità armonizzata di cui al D.Lgs. 23 giugno 2011 n. 118, integrato e modificato dal D.Lgs. 10 agosto 2014 n. 126;

**RICHIAMATO** l'art. 11 del D.Lgs. 118/2011, così come modificato ed integrato dal D.Lgs. 126/2014, ed in particolare il comma 14, il quale prescrive che, a decorrere dal 2016, gli enti di cui all'art. 2 adottano gli schemi di bilancio previsti dal comma 1 che assumono valore a tutti gli effetti giuridici, anche con riguardo alla funzione autorizzatoria;

**VISTO** l'art. 175 del D.Lgs. 267/2000, pienamente vigente dall'esercizio 2016 per tutti gli enti locali, in merito alla disciplina relativa alle variazioni di bilancio;

**RICHIAMATO** in particolare il comma 5bis lettera d) del citato art. 175, in base al quale sono di competenza della Giunta Comunale, da adottarsi entro il 31 dicembre, le variazioni delle dotazioni di cassa, salvo quelle previste dal comma 5-quater, garantendo che il fondo di cassa alla fine dell'esercizio sia non negativo;

**DATO ATTO** che con deliberazione n. 6 del 29.03.2021 il Commissario Straordinario con i poteri del Consiglio Comunale ha approvato il DUP 2021-2023 e il bilancio di previsione finanziario 2021 - 2023;

**DATO ATTO** che è stato approvato con atto del Commissario Straordinario con i poteri della Giunta Comunale n. 35 del 7.4.2021 il Piano Esecutivo di Gestione per gli esercizi 2021 - 2023, comprendente la ripartizione delle categorie in capitoli, e degli interventi in capitoli, attribuendo le risorse ai Responsabili dei Servizi;

**DATO ATTO** che è stata approvata dal Commissario Straordinario con i poteri del Consiglio Comunale in data odierna una variazione al bilancio di previsione finanziario 2021-2023;

**VERIFICATI** gli stanziamenti di cassa sia di parte corrente che di parte capitale, e ritenuto necessario adeguarli in relazione alle effettive esigenze di cassa, anche al fine di rispettare il vincolo in base al quale gli stanziamenti di cassa non possono essere superiori alla somma degli stanziamenti di competenza con lo stanziamento a residui;

**VERIFICATO** che, in relazione alla presente variazione di cassa, il fondo di cassa alla fine dell'esercizio è previsto pari ad € 2.885.963,87 (variazione negativa di € 706.668,14), e quindi non negativo;

**VISTI** i seguenti allegati:

- All. 1) Variazione al bilancio di previsione - cassa;
- All. 2) Riepilogo per titoli variazione di bilancio di previsione - cassa;

**RICHIAMATO** l'art. 193, 1° comma, del D.Lgs. n. 267/2000 relativo al rispetto del pareggio finanziario e di tutti gli equilibri di bilancio;

**DATO ATTO** che la presente variazione, essendo di competenza della Giunta Comunale ai sensi del citato art. 175 c. 5bis lettera d) TUEL, non necessita del parere dell'Organo di Revisione, ai sensi dell'art. 239 c. 1 lett b) del D.Lgs 267/2000, fermo restando la necessità dell'organo di revisione di verificare, in sede di esame del rendiconto della gestione, dandone conto nella propria relazione, l'esistenza dei presupposti che hanno dato luogo alle variazioni di bilancio approvate nel corso dell'esercizio, comprese quelle approvate nel corso dell'esercizio provvisorio;

**DATO ATTO** che la presente deliberazione sarà successivamente comunicata al Consiglio Comunale nei termini di legge;

**VISTI** i pareri favorevoli, sotto il profilo della regolarità contabile e tecnica, rilasciati da parte del Responsabile del Servizio Finanziario;

**CON** i poteri della Giunta Comunale, in virtù dei poteri assunti per gli effetti dello scioglimento del Consiglio Comunale con Decreto del Presidente della Repubblica datato 23 Febbraio 2021 trasmesso via PEC dalla Prefettura di Varese con nota acquisita al Protocollo dell'Ente con il N.2772 del 25/02/2021;

## **D E L I B E R A**

**1) APPROVARE** per le motivazioni espresse in premessa e ai sensi dell'art. 175 comma 5bis lettera d) del D.Lgs. 267/2000, una variazione al bilancio di previsione finanziario 2021 – 2023 per l'esercizio 2020, in relazione alle dotazioni di cassa, così come riportata nei seguenti allegati:

- All. 1) Variazione al bilancio di previsione - cassa;
- All. 2) Riepilogo per titoli variazione di bilancio di previsione - cassa;

**2) DARE ATTO** che nel bilancio di previsione, per effetto della presente variazione, il fondo di cassa alla fine dell'esercizio è previsto pari ad € 2.885.963,87, e quindi non negativo (All.3);

**3) DARE ATTO** che la presente variazione, essendo di competenza della Giunta Comunale ai sensi del citato art. 175 c. 5bis lettera d) TUEL, non necessita del parere dell'Organo di Revisione, ai sensi dell'art. 239 c. 1 lett b) del D.Lgs 267/2000, fermo restando la necessità dell'organo di revisione di verificare, in sede di esame del rendiconto della gestione, dandone conto nella propria relazione, l'esistenza dei presupposti che hanno dato luogo alle variazioni di bilancio approvate nel corso dell'esercizio, comprese quelle approvate nel corso dell'esercizio provvisorio;

**4) TRASMETTERE** la presente variazione al Commissario Straordinario con i poteri del Consiglio Comunale per la comunicazione nei termini di legge.

Successivamente;

**IL COMMISSARIO STRAORDINARIO**

considerata l'urgenza che riveste l'esecuzione dell'atto, dichiara il presente atto immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del T.U. D.Lgs. n. 267/2000.

---

## **IL COMMISSARIO STRAORDINARIO**

Vista ed esaminata la proposta di deliberazione di cui sopra, che si intende qui integralmente riportata, corredata dai pareri di cui all'art.49 - comma 1° - del D.Lgs. n.267/2000;

### **D E L I B E R A**

di approvare in ogni sua parte la suddetta proposta di deliberazione e i suoi allegati.

Successivamente;

## **IL COMMISSARIO STRAORDINARIO**

considerata l'urgenza che riveste l'esecuzione dell'atto, dichiara il presente atto immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del T.U. D.Lgs. n. 267/2000.

---

Letto, confermato e sottoscritto

|   |  |
|---|--|
| <p><b>IL COMMISSARIO STRAORDINARIO</b><br/><b>DR.SSA FEDERICA CRUPI</b><br/><small>firmato digitalmente ai sensi del codice dell'amministrazione digitale d.lgs. n. 82/2005 e ss.mm.ii.</small></p> | <p><b>IL SEGRETARIO GENERALE</b><br/><b>DR. GIOVANNI ANTONIO COTRUPI</b><br/><small>firmato digitalmente ai sensi del codice dell'amministrazione digitale d.lgs. n. 82/2005 e ss.mm.ii.</small></p> |
|---|--|

*Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del TU D.P.R. n. 445/2000 e del D.Lgs.n. 82/2005 e rispettive norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa. DPCM 13 novembre 2014, art. 17 comma 2.*

**COMUNE DI CISLAGO**  
**PROVINCIA DI VARESE**

**ALLEGATO 1 - VARIAZIONE ALLE DOTAZIONI DI CASSA 2021-2023 - COMPETENZA 2021 (MAGGIO 2021)**

| U/E                   | Cod.Bil. | MAG | PDC | Descrizione   | Stanziamento        | Var.Pos.         | Var.Neg.    | Assestato           |
|-----------------------|----------|-----|-----|---|---------------------|------------------|-------------|---------------------|
| <b>ENTRATA</b>        |          |     |     |   |                     |                  |             |                     |
| E                     | 2.0102   | 01  |     | Trasferimenti correnti da Famiglie - Trasferimenti correnti   | 5.000,00            | 10.000,00        | 0,00        | 15.000,00           |
| E                     | 2.0103   | 01  |     | Trasferimenti correnti da Imprese - Trasferimenti correnti  | 23.735,74           | 33.000,00        | 0,00        | 56.735,74           |
| E                     | 2.0104   | 01  |     | Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private - Trasferimenti correnti  | 0,00                | 500,00           | 0,00        | 500,00              |
| E                     | 3.0100   | 01  |     | Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 1.194.376,46        | 10.200,00        | 0,00        | 1.204.576,46        |
| E                     | 3.0500   | 05  |     | Rimborsi e altre entrate correnti - Rimborsi e altre entrate correnti   | 128.812,53          | 30.000,00        | 0,00        | 158.812,53          |
| E                     | 4.0200   | 02  |     | Contributi agli investimenti - Contributi agli investimenti   | 1.813.045,22        | 15.000,00        | 0,00        | 1.828.045,22        |
| <b>TOTALE ENTRATA</b> |          |     |     |   | <b>3.164.969,95</b> | <b>98.700,00</b> | <b>0,00</b> | <b>3.263.669,95</b> |
| <b>USCITA</b>         |          |     |     |   |                     |                  |             |                     |
| U                     | 01.01.1  | 03  |     | Organi istituzionali - Acquisto di beni e servizi   | 119.816,36          | 2.510,00         | 0,00        | 122.326,36          |
| U                     | 01.05.1  | 03  |     | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali - Acquisto di beni e servizi   | 160.413,90          | 1.646,44         | 0,00        | 162.060,34          |
| U                     | 01.05.2  | 02  |     | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni   | 522.320,35          | 88.500,00        | 0,00        | 610.820,35          |
| U                     | 01.06.1  | 03  |     | Ufficio tecnico - Acquisto di beni e servizi  | 261.181,25          | 7.000,00         | 0,00        | 268.181,25          |
| U                     | 01.06.2  | 02  |     | Ufficio tecnico - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni  | 8.744,58            | 8.094,76         | 0,00        | 16.839,34           |
| U                     | 01.11.2  | 02  |     | Altri servizi generali - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni   | 12.929,44           | 0,00             | -2.500,00   | 10.429,44           |
| U                     | 03.01.2  | 02  |     | Polizia locale e amministrativa - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni  | 3.126,86            | 29.500,00        | 0,00        | 32.626,86           |
| U                     | 04.02.1  | 03  |     | Altri ordini di istruzione non universitaria - Acquisto di beni e servizi   | 239.778,93          | 4.000,00         | 0,00        | 243.778,93          |
| U                     | 04.02.2  | 02  |     | Altri ordini di istruzione non universitaria - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni   | 438.870,46          | 6.000,00         | 0,00        | 444.870,46          |
| U                     | 04.06.1  | 04  |     | Servizi ausiliari all'istruzione - Trasferimenti correnti   | 55.121,02           | 150,00           | 0,00        | 55.271,02           |
| U                     | 05.01.1  | 03  |     | Valorizzazione dei beni di interesse storico. - Acquisto di beni e servizi  | 37.025,08           | 500,00           | 0,00        | 37.525,08           |
| U                     | 05.01.1  | 04  |     | Valorizzazione dei beni di interesse storico. - Trasferimenti correnti  | 5.660,00            | 0,00             | -1.636,65   | 4.023,35            |
| U                     | 06.01.2  | 02  |     | Sport e tempo libero - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni   | 780.168,44          | 12.000,00        | 0,00        | 792.168,44          |
| U                     | 09.02.1  | 03  |     | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale - Acquisto di beni e servizi   | 103.096,13          | 6.500,00         | -600,00     | 108.996,13          |
| U                     | 09.02.2  | 02  |     | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni   | 98.146,06           | 53.000,00        | 0,00        | 151.146,06          |
| U                     | 09.03.1  | 03  |     | Rifiuti - Acquisto di beni e servizi  | 1.207.356,06        | 50,00            | 0,00        | 1.207.406,06        |
| U                     | 10.05.1  | 03  |     | Viabilità e infrastrutture stradali - Acquisto di beni e servizi  | 570.465,74          | 9.885,00         | 0,00        | 580.350,74          |
| U                     | 10.05.2  | 02  |     | Viabilità e infrastrutture stradali - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni  | 892.296,71          | 136.200,00       | 0,00        | 1.028.496,71        |

## ALLEGATO 1 - VARIAZIONE ALLE DOTAZIONI DI CASSA 2021-2023 - COMPETENZA 2021 (MAGGIO 2021)

| U/E                  | Cod.Bil. | MAG | PDC | Descrizione  | Stanziamento         | Var.Pos.            | Var.Neg.             | Assestato            |
|----------------------|----------|-----|-----|--|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| U                    | 12.01.1  | 03  |     | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido - Acquisto di beni e servizi   | 715.421,37           | 0,00                | -5.000,00            | 710.421,37           |
| U                    | 12.05.1  | 03  |     | Interventi per le famiglie - Acquisto di beni e servizi                              | 486.569,30           | 0,00                | -5.100,00            | 481.469,30           |
| U                    | 12.05.1  | 04  |     | Interventi per le famiglie - Trasferimenti correnti                                  | 277.889,72           | 0,00                | -2.531,41            | 275.358,31           |
| U                    | 12.09.1  | 03  |     | Servizio necroscopico e cimiteriale - Acquisto di beni e servizi                     | 55.093,24            | 23.200,00           | 0,00                 | 78.293,24            |
| U                    | 12.09.2  | 02  |     | Servizio necroscopico e cimiteriale - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | 14.411,89            | 434.000,00          | 0,00                 | 448.411,89           |
| U                    | 20.01.1  | 10  |     | Fondo di riserva - Altre spese correnti  | 3.592.632,01         | 98.700,00           | -805.368,14          | 2.885.963,87         |
| U                    | 99.01.7  | 01  |     | Servizi per conto terzi - Partite di giro - Uscite per partite di giro               | 1.685.207,99         | 300.000,00          | -300.000,00          | 1.685.207,99         |
| <b>TOTALE USCITA</b> |          |     |     |  | <b>12.343.742,89</b> | <b>1.221.436,20</b> | <b>-1.122.736,20</b> | <b>12.442.442,89</b> |

|            |  |               |              |
|------------|--|---------------|--------------|
| DIFFERENZE |  | -1.122.736,20 | 1.122.736,20 |
|------------|--|---------------|--------------|

**COMUNE DI CISLAGO**  
**PROVINCIA DI VARESE**

**STAMPA COMPLESSIVA PER TITOLO ATTO SG DEL 17/05/2021 PER ANNO 2021 - VARIAZIONE DI CASSA**

| Titolo                     | Descrizione   | Stanziamento Attuale | Var. Pos.            | Var. Neg.            | Assestato            |
|----------------------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>ENTRATA 2021</b>        |   |                      |                      |                      |                      |
| TITOLO 0                   | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO/AVANZO DI AMMINISTRAZIONE             | 5.318.616,06         | 0,00                 | 0,00                 | 5.318.616,06         |
| TITOLO 1                   | ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA | 4.530.816,17         | 0,00                 | 0,00                 | 4.530.816,17         |
| TITOLO 2                   | TRASFERIMENTI CORRENTI  | 399.706,47           | 43.500,00            | 0,00                 | 443.206,47           |
| TITOLO 3                   | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE   | 1.414.188,83         | 40.200,00            | 0,00                 | 1.454.388,83         |
| TITOLO 4                   | ENTRATE IN CONTO CAPITALE   | 2.185.705,65         | 15.000,00            | 0,00                 | 2.200.705,65         |
| TITOLO 5                   | ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE                     | 5.200,00             | 0,00                 | 0,00                 | 5.200,00             |
| TITOLO 6                   | ACCENSIONE PRESTITI   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| TITOLO 7                   | ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE                      | 1.512.000,00         | 0,00                 | 0,00                 | 1.512.000,00         |
| TITOLO 9                   | ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO                         | 1.864.640,30         | 0,00                 | 0,00                 | 1.864.640,30         |
| <b>TOTALE ENTRATA 2021</b> |   | <b>17.230.873,48</b> | <b>98.700,00</b>     | <b>0,00</b>          | <b>17.329.573,48</b> |
| <b>USCITA 2021</b>         |   |                      |                      |                      |                      |
| TITOLO 0                   |   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| TITOLO 1                   | SPESE CORRENTI  | 10.699.256,86        | 154.141,44           | -820.236,20          | 10.033.162,10        |
| TITOLO 2                   | SPESE IN CONTO CAPITALE   | 2.966.749,61         | 767.294,76           | -2.500,00            | 3.731.544,37         |
| TITOLO 3                   | INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE                               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| TITOLO 4                   | RIMBORSO DI PRESTITI  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| TITOLO 5                   | CHIUSURA DI ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE | 1.512.000,00         | 0,00                 | 0,00                 | 1.512.000,00         |
| TITOLO 7                   | SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO                           | 2.047.867,01         | 300.000,00           | -300.000,00          | 2.047.867,01         |
| <b>TOTALE USCITA 2021</b>  |   | <b>17.225.873,48</b> | <b>1.221.436,20</b>  | <b>-1.122.736,20</b> | <b>17.324.573,48</b> |
| <b>DIFFERENZE</b>          |   |                      | <b>-1.122.736,20</b> | <b>1.122.736,20</b>  |                      |



**COMUNE DI CISLAGO  
(PROVINCIA DI VARESE)**

**allegato 3 - Variazione alle dotazioni di cassa bilancio 2021-2023 - competenza 2021**

**BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2021-2023**

**FONDO DI RISERVA di cassa**

**2021**

| SPESE FINALI STANZIAMENTI DI CASSA AL NETTO FONDO RISERVA DI<br>CASSA | 10.036.017,03                |
|---|------------------------------|
| fondo di riserva minimo 0,2% su spese finali competenza<br>cassa      | 20.072,03                    |
| fondo di riserva iniziale<br>percentuale                              | <b>3.636.524,20</b><br>36,23 |
| variazioni 2021   |                              |
| RIACCERTAMENTO RESIDUI GC 32 DEL 7/4/2021                             | -76.476,53                   |
| variazione aprile 2021  | 32.584,34                    |
| variazione attuale (maggio 2021)                                      | -706.668,14                  |
|   | <b>2.885.963,87</b>          |



**Proposta Servizio Finanziario e di Ragioneria - Commissario Straordinario Giunta n.  
352/2021**

**PARERE IN ORDINE ALLA REGOLARITA' TECNICA**

Il sottoscritto Responsabile del Servizio Finanziario e di Ragioneria, nominato con Decreto Sindacale N. 75 del 01/09/2020;

Per quanto di competenza sulla proposta di deliberazione:

**Oggetto: ART. 175, COMMA 5BIS LETTERA D) DEL D.LGS. 267/2000 - VARIAZIONE  
ALLE DOTAZIONI DI CASSA DEL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2021-  
2023 COMPETENZA 2021.**

**esprime parere Favorevole**

ai sensi dell'art. 49, 1° comma del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, così come modificato dal D.L. 174 del 10/10/2012, attestando nel contempo, ai sensi dell'art.147 – bis, 1° comma, del medesimo D.LGS, la regolarità e la correttezza dell'atto amministrativo proposto.

Cislago, 17/05/2021

**Il Responsabile del Servizio**

Firmato Digitalmente  
Giuseppina Cozzi

*Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del TU D.P.R. n. 445/2000 e del D.Lgs.n. 82/2005 e rispettive norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa. DPCM 13 novembre 2014, art. 17 comma 2.*