



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

N.104 DEL 22/09/2021

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 ventidue del mese di settembre alle ore 16:21, nella sede del Comune di Cislago.

La seduta è svolta in modalità telematica con la contemporanea presenza del Commissario Straordinario, presso la sede comunale e con la partecipazione, in modalità remota, del Segretario Generale Dr. Giovanni Antonio Cotrupi.

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 in collegamento telematico, 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. 664/2021

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 a € 2.662.882,38, (variazione negativa di € 131.764,09), 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 2021-2023 - 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 € 2.662.882,38, 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, ferma 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>IL COMMISSARIO STRAORDINARIO DR.SSA FEDERICA CRUPI <i>firmato digitalmente ai sensi del codice dell'amministrazione digitale d.lgs. n. 82/2005 e ss.mm.ii.</i></p>	<p>IL SEGRETARIO GENERALE DR. GIOVANNI ANTONIO COTRUPÌ <i>firmato digitalmente ai sensi del codice dell'amministrazione digitale d.lgs. n. 82/2005 e ss.mm.ii.</i></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.



Proposta Servizio Finanziario e di Ragioneria - Commissario Straordinario Giunta n. 664/2021

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, 22/09/2021

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.



Proposta Servizio Finanziario e di Ragioneria - Commissario Straordinario Giunta n. 664/2021

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE

**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
E DI RAGIONERIA**

VISTO l'art. 49 del D.Lgs. 18.8.2000, n. 267;

VISTO l'art. 147 bis primo comma del D.Lgs. 18.8.2000 n. 267;

VISTO l'art. 76 del vigente Statuto Comunale;

VISTO il vigente regolamento di contabilità;

VISTO il D.Lgs. 18.8.2000 n. 267, parte seconda;

VISTO il D.Lgs. 23.06.2011 n. 118 e s.m.i.;

VISTO il Decreto Sindacale n. 75 del 01/09/2020 di nomina a Responsabile del Servizio Finanziario;

VISTA la proposta ad 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.

E S P R I M E

parere favorevole di regolarità contabile in ordine alla proposta deliberativa.

Cislago, 22/09/2021

La Responsabile del Servizio Finanziario
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

COMUNE DI CISLAGO

PROVINCIA DI VARESE

ALLEGATO 1 - VARIAZIONI ALLE DOTAZIONE DI CASSA E UTILIZZO FONDO DI RISERVA DI CASSA BILANCIO DI PREVISIONE

U/E	Cod.Bil.	MAG	PDC	Descrizione	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
ENTRATA								
E	1.0101			Imposte tasse e proventi assimilati	3.541.102,36	0,00	-21.506,95	3.519.595,41
E	2.0101			Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	438.850,73	114.489,74	-54.700,00	498.640,47
E	2.0103			Trasferimenti correnti da Imprese	56.735,74	9.339,51	0,00	66.075,25
E	3.0100			Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.204.576,46	14.000,00	-23.749,87	1.194.826,59
E	3.0500			Rimborsi e altre entrate correnti	158.812,53	2.500,00	-8.031,66	153.280,87
E	4.0200			Contributi agli investimenti	1.828.045,22	68.000,00	0,00	1.896.045,22
E	4.0500			Altre entrate in conto capitale	475.660,43	14.339,57	0,00	490.000,00
TOTALE ENTRATA					7.703.783,47	222.668,82	-107.988,48	7.818.463,81

USCITA								
U	01.01.1			Organi istituzionali	146.522,34	2.480,00	0,00	149.002,34
U	01.02.1			Segreteria generale	209.356,83	4.930,00	-4.171,00	210.115,83
U	01.03.1			Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	202.671,03	3.350,00	0,00	206.021,03
U	01.04.1			Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	246.585,07	5.000,00	0,00	251.585,07
U	01.05.1			Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	192.060,34	5.869,66	-3.620,00	194.310,00
U	01.05.2			Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	700.820,35	78.000,00	0,00	778.820,35
U	01.06.1			Ufficio tecnico	612.132,90	2.000,00	-54.220,00	559.912,90
U	01.11.1			Altri servizi generali	238.036,96	13.000,00	0,00	251.036,96
U	03.01.1			Polizia locale e amministrativa	220.579,17	2.000,00	0,00	222.579,17
U	03.01.2			Polizia locale e amministrativa	32.626,86	7.000,00	0,00	39.626,86
U	04.01.2			Istruzione prescolastica	1.310,28	8.000,00	0,00	9.310,28
U	04.02.1			Altri ordini di istruzione non universitaria	257.916,93	5.500,00	-3.548,00	259.868,93
U	04.02.2			Altri ordini di istruzione non universitaria	443.870,46	11.000,00	0,00	454.870,46
U	04.06.1			Servizi ausiliari all'istruzione	217.296,99	28.592,55	-1.557,00	244.332,54
U	05.01.1			Valorizzazione dei beni di interesse storico.	163.818,43	9.210,00	-4.250,00	168.778,43
U	05.02.1			Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	23.869,79	0,00	-4.600,00	19.269,79
U	06.01.1			Sport e tempo libero	42.390,98	0,00	-988,68	41.402,30
U	06.01.2			Sport e tempo libero	792.168,44	75.000,00	0,00	867.168,44

ALLEGATO 1 - VARIAZIONI ALLE DOTAZIONE DI CASSA E UTILIZZO FONDO DI RISERVA DI CASSA BILANCIO DI PREVISIONE

U/E	Cod.Bil.	MAG	PDC	Descrizione	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
U	09.02.1			Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	121.425,19	4.600,00	0,00	126.025,19
U	09.03.1			Rifiuti	1.449.870,75	29.996,42	0,00	1.479.867,17
U	09.04.2			Servizio idrico integrato	130.603,98	30.000,00	0,00	160.603,98
U	10.05.1			Viabilità e infrastrutture stradali	588.536,78	4.000,00	0,00	592.536,78
U	10.05.2			Viabilità e infrastrutture stradali	1.028.496,71	13.000,00	0,00	1.041.496,71
U	12.01.1			Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	740.443,48	2.000,00	-40.000,00	702.443,48
U	12.05.1			Interventi per le famiglie	895.074,65	3.870,48	0,00	898.945,13
U	12.09.2			Servizio necroscopico e cimiteriale	448.411,89	15.000,00	0,00	463.411,89
U	20.01.1			Fondo di riserva	2.794.646,47	114.680,34	-246.444,43	2.662.882,38
TOTALE USCITA					12.941.544,05	478.079,45	-363.399,11	13.056.224,39

DIFFERENZE						-255.410,63	255.410,63	
------------	--	--	--	--	--	-------------	------------	--

COMUNE DI CISLAGO

PROVINCIA DI VARESE

STAMPA COMPLESSIVA PER TITOLO ATTO 101 DEL 25/09/2021 PER ANNO 2021 - VARIAZIONE DI CASSA

Titolo	Descrizione	Stanziamiento Attuale	Var. Pos.	Var. Neg.	Assestato
ENTRATA 2021					
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	-21.506,95	4.509.309,22
TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	511.086,47	123.829,25	-54.700,00	580.215,72
TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	1.454.388,83	16.500,00	-31.781,53	1.439.107,30
TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	2.345.705,65	82.339,57	0,00	2.428.045,22
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	1.904.640,30	0,00	0,00	1.904.640,30
TOTALE ENTRATA 2021		17.582.453,48	222.668,82	-107.988,48	17.697.133,82
USCITA 2021					
TITOLO 0		0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	10.102.042,10	241.079,45	-363.399,11	9.979.722,44
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	3.875.544,37	237.000,00	0,00	4.112.544,37
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	2.087.867,01	0,00	0,00	2.087.867,01
TOTALE USCITA 2021		17.577.453,48	478.079,45	-363.399,11	17.692.133,82
DIFFERENZE			-255.410,63	255.410,63	



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

Allegato 3 - Fondo di riserva di cassa

BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2021-2023

FONDO DI RISERVA di cassa

2021

SPESE FINALI STANZIAMENTI DI CASSA AL NETTO FONDO RISERVA DI CASSA	10.036.017,03
fondo di riserva minimo 0,2% su spese finali competenza cassa	20.072,03
fondo di riserva iniziale percentuale	3.636.524,20
variazioni 2021	
RIACCERTAMENTO RESIDUI GC 32 DEL 7/4/2021	-76.476,53
variazione aprile 2021	32.584,34
variazione (maggio 2021)	-706.668,14
variazione (maggio 2021)	-4.000,00
variazione (giugno 2021)	-87.317,40
variazione (settembre 2021)	-131.764,09
	2.662.882,38