

COMUNE DI CISLAGO



PROVINCIA DI VARESE

**DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE
N. 156 DEL 21/11/2023**

**VERBALE DI DELIBERAZIONE
DELLA GIUNTA COMUNALE N.156 DEL 21/11/2023**

OGGETTO:

ART. 175, COMMA 5BIS LETTERA D) DEL D.LGS. 267/2000 - VARIAZIONE ALLE DOTAZIONI DI CASSA DEL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2023-2025 COMPETENZA 2023. (XVI)

L'anno duemilaventitre addì ventuno del mese di novembre con inizio alle ore 17:05, sono stati convocati a seduta i componenti la Giunta Comunale.

La seduta è svolta in videoconferenza, pertanto la sede è virtuale, con la contemporanea presenza di tutti i componenti dell'Organo Collegiale, secondo le modalità stabilite dal Regolamento Comunale per lo svolgimento delle sedute della Giunta Comunale in modalità videoconferenza, approvato con proprio atto n. 44 del 11/04/2022. Risultano collegati in videoconferenza il Sindaco e gli Assessori Broli Chiara e Uboldi Michele.

All'appello risultano:

| Cognome e Nome | Presente |
|--------------------------------------|-----------------|
| 1. STEFANO CALEGARI - Sindaco | Sì |
| 2. ROMINA CODIGNONI - Vice Sindaco | Sì |
| 3. GIAMPAOLO MAZZUCHELLI - Assessore | Sì |
| 4. CHIARA BROLI - Assessore | Sì |
| 5. MICHELE UBOLDI - Assessore | Sì |
| Totale Presenti: | 5 |
| Totale Assenti: | 0 |

Partecipa all'adunanza il Segretario Generale Avv. GIOVANNI ANTONIO COTRUPÌ .

Essendo legale il numero degli intervenuti, il Sig. STEFANO CALEGARI - Sindaco, assume la Presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.



COMUNE DI CISLAGO – PROVINCIA DI VARESE

Proposta Servizio Finanziario e di Ragioneria - Giunta Comunale n. 900/2023

OGGETTO: ART. 175, COMMA 5BIS LETTERA D) DEL D.LGS. 267/2000 - VARIAZIONE ALLE DOTAZIONI DI CASSA DEL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2023-2025 COMPETENZA 2023. (XVI)

LA GIUNTA COMUNALE

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 e 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. 9 del 15.03.2023 il Consiglio Comunale ha approvato il DUP 2023-2025 e il bilancio di previsione finanziario 2023 - 2025;

DATO ATTO che a seguito della variazione di bilancio approvata dalla Giunta Comunale in data odierna alcuni stanziamenti di cassa della parte corrente e di investimento della spesa si presentano insufficienti e non permettono la liquidazione e il pagamento degli atti di spesa, si ritiene necessario adeguarli alle effettive esigenze di cassa;

VERIFICATO che, in relazione alla presente variazione di cassa, il fondo di cassa alla fine dell'esercizio è previsto pari a € 934.874,27 e quindi non negativo (Allegato 3);

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;

VISTO il vigente Statuto Comunale;

CON voti espressi nei modi e forma previsti dalla legge;

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 2023 – 2025 per l'esercizio 2023, 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 a € 934.874,27 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) DARE ATTO che il Sindaco procederà alla comunicazione nei termini di legge della presente variazione al Consiglio Comunale.

DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE N. 156 DEL 21/11/2023

LA GIUNTA COMUNALE

Esaminata la proposta di deliberazione di cui sopra, che si intende qui integralmente riportata;

Riscontrata la propria competenza a deliberare in merito, ai sensi del D. Lgs. n.267 del 18 agosto 2000, (Testo unico delle Leggi sull'ordinamento degli Enti Locali);

Visti i pareri favorevoli espressi, ai sensi dell'art. 49, c. 1, del TUEL 18 agosto 2000, n. 267, in ordine alla regolarità tecnica e contabile espresso dal Responsabile del Servizio Finanziario, riportati nell'allegato foglio, quale parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;

Ad unanimità di voti espressi nelle forme di legge;

D E L I B E R A

Di approvare la proposta di deliberazione ad oggetto: “ART. 175, COMMA 5BIS LETTERA D) DEL D.LGS. 267/2000 - VARIAZIONE ALLE DOTAZIONI DI CASSA DEL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2023-2025 COMPETENZA 2023. (XVI) “ come sopra trascritta.

Di seguito, la Giunta Comunale, ad unanimità di voti espressi nelle forme di legge

D I C H I A R A

la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell’art. 134 – 4° comma - del D.Lgs. n.267 del 18.08.2000.

Letto, confermato e sottoscritto

| | |
|---|---|
| IL SINDACO PRESIDENTE Firmato digitalmente STEFANO CALEGARI | IL SEGRETARIO GENERALE Firmato digitalmente AVV. GIOVANNI ANTONIO COTRUPI |
|---|---|

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.



Proposta Servizio Finanziario e di Ragioneria - Giunta Comunale n. 900/2023

PARERE IN ORDINE ALLA REGOLARITA' TECNICA

Il sottoscritto Responsabile del Servizio Finanziario e di Ragioneria, nominato con Decreto Sindacale N. 21 del 24/05/2022;

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 2023-2025 COMPETENZA 2023. (XVI)

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, 21/11/2023

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.



Proposta Servizio Finanziario e di Ragioneria - Giunta Comunale n. 900/2023

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.21 del 24/05/2022 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 2023-2025 COMPETENZA 2023. (XVI)

E S P R I M E

parere favorevole di regolarità contabile in ordine alla proposta deliberativa.

Cislago, 21/11/2023

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.

COMUNE DI CISLAGO

PROVINCIA DI VARESE

ALLEGATO 1 - VARIAZIONE DI CASSA NOVEMBRE 2023

| U/E | Cod.Bil. | MAG | PDC | Descrizione | Stanziamento | Var.Pos. | Var.Neg. | Assestato |
|-----------------------|----------|-----|-----|---|---------------------|-------------------|--------------------|---------------------|
| ENTRATA | | | | | | | | |
| E | 2.0101 | | | Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 954.147,42 | 33.745,37 | 0,00 | 987.892,79 |
| E | 2.0103 | | | Trasferimenti correnti da Imprese | 31.615,65 | 5.160,00 | 0,00 | 36.775,65 |
| E | 3.0100 | | | Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 1.236.409,47 | 14.000,00 | -10.000,00 | 1.240.409,47 |
| E | 3.0200 | | | Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 151.786,43 | 23.000,00 | 0,00 | 174.786,43 |
| E | 3.0500 | | | Rimborsi e altre entrate correnti | 120.065,45 | 24.025,53 | 0,00 | 144.090,98 |
| E | 4.0200 | | | Contributi agli investimenti | 4.749.388,88 | 7.000,00 | -120.000,00 | 4.636.388,88 |
| E | 4.0500 | | | Altre entrate in conto capitale | 370.353,40 | 20.000,00 | 0,00 | 390.353,40 |
| TOTALE ENTRATA | | | | | 7.613.766,70 | 126.930,90 | -130.000,00 | 7.610.697,60 |

| | | | | | | | | |
|---------------|---------|--|--|--|--------------|-----------|-------------|--------------|
| USCITA | | | | | | | | |
| U | 01.01.1 | | | Organi istituzionali | 258.652,29 | 5.635,53 | -65,36 | 264.222,46 |
| U | 01.02.1 | | | Segreteria generale | 271.133,20 | 6.581,00 | 0,00 | 277.714,20 |
| U | 01.03.1 | | | Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | 223.785,65 | 1.700,00 | -500,00 | 224.985,65 |
| U | 01.04.1 | | | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | 361.920,27 | 3.000,00 | -5.500,00 | 359.420,27 |
| U | 01.05.1 | | | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 203.449,31 | 23.950,00 | -5.950,00 | 221.449,31 |
| U | 01.05.2 | | | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 1.668.459,22 | 20.000,00 | -120.000,00 | 1.568.459,22 |
| U | 01.06.1 | | | Ufficio tecnico | 888.657,26 | 15.262,59 | -11.257,59 | 892.662,26 |
| U | 01.06.2 | | | Ufficio tecnico | 4.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 5.000,00 |
| U | 01.11.1 | | | Altri servizi generali | 514.310,91 | 17.637,00 | 0,00 | 531.947,91 |
| U | 03.01.1 | | | Polizia locale e amministrativa | 221.834,29 | 2.150,00 | -250,00 | 223.734,29 |
| U | 04.02.1 | | | Altri ordini di istruzione non universitaria | 319.961,85 | 47.900,00 | -3.865,11 | 363.996,74 |
| U | 04.06.1 | | | Servizi ausiliari all'istruzione | 413.333,98 | 110,00 | 0,00 | 413.443,98 |
| U | 05.01.1 | | | Valorizzazione dei beni di interesse storico. | 176.153,90 | 1.090,00 | -1.769,20 | 175.474,70 |
| U | 05.02.1 | | | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 62.477,54 | 5.160,00 | 0,00 | 67.637,54 |
| U | 06.01.1 | | | Sport e tempo libero | 25.188,89 | 0,00 | -2.421,34 | 22.767,55 |
| U | 06.01.2 | | | Sport e tempo libero | 1.666.181,56 | 21.600,00 | 0,00 | 1.687.781,56 |
| U | 07.01.1 | | | Sviluppo e valorizzazione del turismo | 5.504,00 | 0,00 | -550,00 | 4.954,00 |
| U | 09.03.1 | | | Rifiuti | 1.296.581,77 | 8.000,00 | -8.620,13 | 1.295.961,64 |

ALLEGATO 1 - VARIAZIONE DI CASSA NOVEMBRE 2023

| U/E | Cod.Bil. | MAG | PDC | Descrizione | Stanziamiento | Var.Pos. | Var.Neg. | Assestato |
|---------------|----------|-----|-----|--|---------------|------------|-------------|---------------|
| U | 10.05.1 | | | Viabilità e infrastrutture stradali | 809.935,50 | 101.746,40 | -17.500,00 | 894.181,90 |
| U | 10.05.2 | | | Viabilità e infrastrutture stradali | 1.963.597,33 | 7.000,00 | -130.000,00 | 1.840.597,33 |
| U | 12.01.1 | | | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | 1.175.135,88 | 8.500,00 | -21.000,00 | 1.162.635,88 |
| U | 12.05.1 | | | Interventi per le famiglie | 905.870,70 | 5.790,37 | -12.533,26 | 899.127,81 |
| U | 14.02.1 | | | Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori | 28.562,00 | 2.592,27 | -2.592,27 | 28.562,00 |
| U | 20.01.1 | | | Fondo di riserva | 969.774,27 | 34.900,00 | 0,00 | 1.004.674,27 |
| TOTALE USCITA | | | | | 14.434.461,57 | 341.305,16 | -344.374,26 | 14.431.392,47 |

| | | | | | | | | |
|------------|--|--|--|--|--|-------------|------------|--|
| DIFFERENZE | | | | | | -214.374,26 | 214.374,26 | |
|------------|--|--|--|--|--|-------------|------------|--|

COMUNE DI CISLAGO

PROVINCIA DI VARESE

STAMPA COMPLESSIVA PER TITOLO ATTO P DEL 08/11/2023 PER ANNO 2023 - VARIAZIONE DI CASSA

| Titolo | Descrizione | Stanziamiento Attuale | Var. Pos. | Var. Neg. | Assestato |
|----------------------------|---|-----------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| ENTRATA 2023 | | | | | |
| TITOLO 0 | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO/AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | 6.842.288,43 | 0,00 | 0,00 | 6.842.288,43 |
| TITOLO 1 | ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA | 4.004.431,67 | 0,00 | 0,00 | 4.004.431,67 |
| TITOLO 2 | TRASFERIMENTI CORRENTI | 1.003.855,39 | 38.905,37 | 0,00 | 1.042.760,76 |
| TITOLO 3 | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | 1.508.414,43 | 61.025,53 | -10.000,00 | 1.559.439,96 |
| TITOLO 4 | ENTRATE IN CONTO CAPITALE | 5.147.994,47 | 27.000,00 | -120.000,00 | 5.054.994,47 |
| TITOLO 5 | ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 6 | ACCENSIONE PRESTITI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 7 | ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE | 2.457.000,00 | 0,00 | 0,00 | 2.457.000,00 |
| TITOLO 9 | ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | 1.863.181,12 | 0,00 | 0,00 | 1.863.181,12 |
| TOTALE ENTRATA 2023 | | 22.827.165,51 | 126.930,90 | -130.000,00 | 22.824.096,41 |
| USCITA 2023 | | | | | |
| TITOLO 0 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 1 | SPESE CORRENTI | 10.115.800,68 | 291.705,16 | -94.374,26 | 10.313.131,58 |
| TITOLO 2 | SPESE IN CONTO CAPITALE | 8.162.133,26 | 49.600,00 | -250.000,00 | 7.961.733,26 |
| 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 | 2.457.000,00 | 0,00 | 0,00 | 2.457.000,00 |
| TITOLO 7 | SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | 2.092.231,57 | 0,00 | 0,00 | 2.092.231,57 |
| TOTALE USCITA 2023 | | 22.827.165,51 | 341.305,16 | -344.374,26 | 22.824.096,41 |
| DIFFERENZE | | | -214.374,26 | 214.374,26 | |



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

ALLEGATO 3

BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2023-2025

| FONDO DI RISERVA di cassa 2023 | |
|---|----------------------|
| | 2023 |
| SPESE FINALI STANZIAMENTI DI CASSA AL NETTO FONDO RISERVA DI CASSA | 14.458.368,90 |
| fondo di riserva minimo 0,2% su spese finali competenza | |
| cassa | 28.916,74 |
| fondo di riserva iniziale | 3.145.133,53 |
| percentuale | 28,95 |
| variazione di riaccertamento nuovo importo | 3.377.129,31 |
| variazioni 2023 | |
| primo prelievo GC 27 20-3-2023 | -2.455,00 |
| secondo prelievo GC49 4-5-2023 | -915.104,85 |
| terzo prelievo GC 74 22-6-2023 | -525.229,99 |
| quarto prelievo GC 101 9-8-2023 | -608.221,05 |
| quinto prelievo | -335.337,00 |
| sesto prelievo | -21.007,15 |
| VARIAZIONE CASSA NOVEMBRE 2023 | -34.900,00 |
| | 934.874,27 |
| nov-23 | |