

**DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE  
N. 99 DEL 03/10/2024****VERBALE DI DELIBERAZIONE  
DELLA GIUNTA COMUNALE N.99 DEL 03/10/2024****OGGETTO:**

**ART. 175, COMMA 5BIS LETTERA D) DEL D.LGS. 18 AGOSTO 2000 N. 267 -  
VARIAZIONE ALLE DOTAZIONI DI CASSA DEL BILANCIO DI PREVISIONE  
FINANZIARIO 2024-2026. N. 14.**

L'anno duemilaventiquattro addì tre del mese di ottobre con inizio alle ore 17:00, 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 Stefano Calegari gli Assessori Giampaolo Mazzucchelli, Broli Chiara e Michele Uboldi.

All'appello risultano:

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

Partecipa all'adunanza il Segretario Generale ANGELO DOTT. QUAGLIOTTI .

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. 664/2024**

**OGGETTO: ART. 175, COMMA 5BIS LETTERA D) DEL D.LGS. 18 AGOSTO 2000 N. 267 - VARIAZIONE ALLE DOTAZIONI DI CASSA DEL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2024-2026. N. 14.**

### **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;

**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. 64 del 21.12.2023 il Consiglio Comunale ha approvato il bilancio di previsione finanziario 2024 - 2026;

**RICHIAMATA** la deliberazione di Giunta Comunale (n. 1 del 10.1.2024) con cui è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione per gli esercizi 2024 - 2026, comprendente la ripartizione delle categorie in capitoli e dei macroaggregati in capitoli, attribuendo le risorse ai Dirigenti Responsabili dei Servizi;

**RICHIAMATA** la deliberazione di Giunta Comunale (n. 9 del 27.1.2024) con cui è stato approvato il Piano Integrato di attività e programmazione PIAO per gli esercizi 2024 - 2026, di cui all'art. 6 del DL 9 giugno 2021, n. 80;

**RICHIAMATA** la deliberazione di Giunta Comunale n. 19 del 19.2.2024 di approvazione del Piano della Performance 2024-2026;

**DATO ATTO** che il Consiglio Comunale nella seduta del 26.9.2024 ha approvato una variazione alle previsioni di competenza 2024 ai sensi dell'art. 175, del D.Lgs. 267/2000;

**DATO ATTO** che alla Giunta Comunale è proposto per l'approvazione in data odierna un prelievo dal fondo di riserva;

**RITENUTO** procedere di conseguenza ad una variazione degli stanziamenti di cassa comprendendo anche il fondo di riserva di cassa che si presenta dopo questo atto pari a € 1.350.926,76 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;

**ACQUISITO** il parere favorevole, sotto il profilo della regolarità contabile e tecnica, da parte del Responsabile del Servizio Finanziario;

**VISTO** lo Statuto Comunale;

Con voti espressi nei modi e forma previsti dalla legge,

### **DELIBERA**

**1) APPROVARE**, ai sensi dell'art. 175 del D.Lgs. 267/2000, una variazione al bilancio di previsione finanziario 2024 - 2026, 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 € 1.350.926,76, e quindi non negativo (Allegato 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 Consiglio Comunale per la necessaria comunicazione nei termini di legge;

**5) DARE ATTO** che è stato acquisito il parere di competenza del Responsabile del Servizio Finanziario.

## **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 in ordine alla regolarità contabile, 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. 18 AGOSTO 2000 N. 267 - VARIAZIONE ALLE DOTAZIONI DI CASSA DEL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2024-2026. N. 14. “ 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

|                                                                                 |                                                                                         |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>IL SINDACO PRESIDENTE</b><br>Firmato digitalmente<br><b>STEFANO CALEGARI</b> | <b>IL SEGRETARIO GENERALE</b><br>Firmato digitalmente<br><b>ANGELO DOTT. QUAGLIOTTI</b> |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|

*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. 664/2024**

**PARERE IN ORDINE ALLA REGOLARITA' TECNICA**

Il sottoscritto Responsabile del Servizio Finanziario e di Ragioneria, nominato con Decreto Sindacale N. 40 del 29/12/2023;

Per quanto di competenza sulla proposta di deliberazione:

**Oggetto: ART. 175, COMMA 5BIS LETTERA D) DEL D.LGS. 18 AGOSTO 2000 N. 267 - VARIAZIONE ALLE DOTAZIONI DI CASSA DEL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2024-2026. N. 14.**

**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, 27/09/2024

**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. 664/2024**

**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.40 del 29/12/2023 di nomina a Responsabile del Servizio Finanziario e di Ragioneria;

VISTA la proposta ad oggetto:

**ART. 175, COMMA 5BIS LETTERA D) DEL D.LGS. 18 AGOSTO 2000 N. 267 -  
VARIAZIONE ALLE DOTAZIONI DI CASSA DEL BILANCIO DI PREVISIONE  
FINANZIARIO 2024-2026. N. 14.**

**E S P R I M E**

parere favorevole di regolarità contabile in ordine alla proposta deliberativa.

Cislago, 27/09/2024

La Responsabile del Servizio Finanziario  
e di Ragioneria  
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 N. 14**

| U/E | Cod.Bil. | MAG | PDC | Descrizione | Stanziamiento | Var.Pos. | Var.Neg. | Assestato |
|-----|----------|-----|-----|-------------|---------------|----------|----------|-----------|
|-----|----------|-----|-----|-------------|---------------|----------|----------|-----------|

| ENTRATA               |        |  |  |                                                                        |                     |                  |                    |                     |
|-----------------------|--------|--|--|------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------|--------------------|---------------------|
| E                     | 3.0100 |  |  | Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 1.260.955,05        | 0,00             | -23.000,00         | 1.237.955,05        |
| E                     | 4.0200 |  |  | Contributi agli investimenti                                           | 6.316.909,99        | 0,00             | -410.000,00        | 5.906.909,99        |
| E                     | 4.0400 |  |  | Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali                 | 408.935,14          | 6.000,00         | 0,00               | 414.935,14          |
| E                     | 5.0100 |  |  | Alienazione di attività finanziarie                                    | 0,00                | 5.200,00         | 0,00               | 5.200,00            |
| E                     | 9.0100 |  |  | Entrate per partite di giro                                            | 1.652.015,40        | 10.000,00        | 0,00               | 1.662.015,40        |
| <b>TOTALE ENTRATA</b> |        |  |  |                                                                        | <b>9.638.815,58</b> | <b>21.200,00</b> | <b>-433.000,00</b> | <b>9.227.015,58</b> |

| USCITA |         |  |  |                                                                  |              |            |            |              |
|--------|---------|--|--|------------------------------------------------------------------|--------------|------------|------------|--------------|
| U      | 01.01.1 |  |  | Organi istituzionali                                             | 241.920,19   | 11.000,00  | -9.310,00  | 243.610,19   |
| U      | 01.02.1 |  |  | Segreteria generale                                              | 347.764,67   | 2.000,00   | -1.690,00  | 348.074,67   |
| U      | 01.03.1 |  |  | Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | 349.254,95   | 1.695,00   | 0,00       | 350.949,95   |
| U      | 01.05.2 |  |  | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali                       | 1.313.010,45 | 43.900,00  | 0,00       | 1.356.910,45 |
| U      | 01.06.1 |  |  | Ufficio tecnico                                                  | 890.045,05   | 2.600,00   | 0,00       | 892.645,05   |
| U      | 01.06.2 |  |  | Ufficio tecnico                                                  | 8.733,11     | 8.200,00   | 0,00       | 16.933,11    |
| U      | 01.11.1 |  |  | Altri servizi generali                                           | 535.738,42   | 500,00     | 0,00       | 536.238,42   |
| U      | 03.01.1 |  |  | Polizia locale e amministrativa                                  | 167.710,01   | 9.500,00   | 0,00       | 177.210,01   |
| U      | 04.02.1 |  |  | Altri ordini di istruzione non universitaria                     | 318.857,08   | 1.317,00   | -2.795,06  | 317.379,02   |
| U      | 04.02.2 |  |  | Altri ordini di istruzione non universitaria                     | 2.000.471,65 | 6.200,00   | 0,00       | 2.006.671,65 |
| U      | 04.06.1 |  |  | Servizi ausiliari all'istruzione                                 | 401.136,36   | 885,00     | -200,00    | 401.821,36   |
| U      | 05.01.1 |  |  | Valorizzazione dei beni di interesse storico.                    | 184.486,06   | 2.000,00   | -1.206,94  | 185.279,12   |
| U      | 05.02.1 |  |  | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale    | 55.933,65    | 500,00     | 0,00       | 56.433,65    |
| U      | 08.01.2 |  |  | Urbanistica e assetto del territorio                             | 9.896,50     | 6.000,00   | 0,00       | 15.896,50    |
| U      | 09.03.2 |  |  | Rifiuti                                                          | 0,00         | 49.500,00  | 0,00       | 49.500,00    |
| U      | 09.04.1 |  |  | Servizio idrico integrato                                        | 11.785,74    | 4.000,00   | 0,00       | 15.785,74    |
| U      | 10.05.2 |  |  | Viabilità e infrastrutture stradali                              | 4.735.714,55 | 352.000,00 | 0,00       | 5.087.714,55 |
| U      | 11.01.1 |  |  | Sistema di protezione civile                                     | 18.058,72    | 600,00     | -600,00    | 18.058,72    |
| U      | 12.01.1 |  |  | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido            | 1.245.565,13 | 5.000,00   | -9.000,00  | 1.241.565,13 |
| U      | 12.05.1 |  |  | Interventi per le famiglie                                       | 1.007.477,62 | 13.100,00  | -56.100,00 | 964.477,62   |

## ALLEGATO 1 - VARIAZIONE DI CASSA N. 14

| U/E           | Cod.Bil. | MAG | PDC | Descrizione                                            | Stanziamiento | Var.Pos.    | Var.Neg.    | Assestato     |
|---------------|----------|-----|-----|--------------------------------------------------------|---------------|-------------|-------------|---------------|
| U             | 12.06.2  |     |     | Interventi per il diritto alla casa                    | 588.869,27    | 0,00        | -410.000,00 | 178.869,27    |
| U             | 14.02.1  |     |     | Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori | 11.500,00     | 4.000,00    | 0,00        | 15.500,00     |
| U             | 20.01.1  |     |     | Fondo di riserva                                       | 1.806.321,78  | 0,00        | -455.395,00 | 1.350.926,78  |
| U             | 99.01.7  |     |     | Servizi per conto terzi - Partite di giro              | 2.006.406,55  | 10.000,00   | 0,00        | 2.016.406,55  |
| TOTALE USCITA |          |     |     |                                                        | 18.256.657,51 | 534.497,00  | -946.297,00 | 17.844.857,51 |
| DIFFERENZE    |          |     |     |                                                        |               | -513.297,00 | 513.297,00  |               |

**COMUNE DI  
CISLAGO  
PROVINCIA DI  
VARESE**

**STAMPA COMPLESSIVA PER TITOLO ATTO SETTEMBRE DEL 30/09/2024 PER ANNO 2024 - VARIAZIONE DI CASSA**

| <b>TITOLO</b>              | <b>Descrizione</b>                                                | <b>Stanziamiento<br/>Attuale</b> | <b>Var. Pos.</b>   | <b>Var. Neg.</b>   | <b>Assestato</b>     |
|----------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| <b>ENTRATA 2024</b>        |                                                                   |                                  |                    |                    |                      |
| TITOLO 0                   | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO/AVANZO DI AMMINISTRAZIONE             | 6.100.895,10                     | 0,00               | 0,00               | 6.100.895,10         |
| TITOLO 1                   | ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA | 5.110.447,13                     | 0,00               | 0,00               | 5.110.447,13         |
| TITOLO 2                   | TRASFERIMENTI CORRENTI                                            | 1.149.290,29                     | 0,00               | 0,00               | 1.149.290,29         |
| TITOLO 3                   | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE                                           | 2.128.246,47                     | 0,00               | -23.000,00         | 2.105.246,47         |
| TITOLO 4                   | ENTRATE IN CONTO CAPITALE                                         | 6.976.178,47                     | 6.000,00           | -410.000,00        | 6.572.178,47         |
| TITOLO 5                   | ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE                     | 0,00                             | 5.200,00           | 0,00               | 5.200,00             |
| TITOLO 6                   | ACCENSIONE PRESTITI                                               | 0,00                             | 0,00               | 0,00               | 0,00                 |
| TITOLO 7                   | ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE                      | 2.589.000,00                     | 0,00               | 0,00               | 2.589.000,00         |
| TITOLO 9                   | ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO                         | 1.860.763,99                     | 10.000,00          | 0,00               | 1.870.763,99         |
| <b>TOTALE ENTRATA 2024</b> |                                                                   | <b>25.914.821,45</b>             | <b>21.200,00</b>   | <b>-433.000,00</b> | <b>25.503.021,45</b> |
| <b>USCITA 2024</b>         |                                                                   |                                  |                    |                    |                      |
| TITOLO 0                   |                                                                   | 0,00                             | 0,00               | 0,00               | 0,00                 |
| TITOLO 1                   | SPESE CORRENTI                                                    | 11.389.716,31                    | 58.697,00          | -536.297,00        | 10.912.116,31        |
| TITOLO 2                   | SPESE IN CONTO CAPITALE                                           | 9.929.698,59                     | 465.800,00         | -410.000,00        | 9.985.498,59         |
| 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 | 2.589.000,00                     | 0,00               | 0,00               | 2.589.000,00         |
| TITOLO 7                   | SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO                           | 2.006.406,55                     | 10.000,00          | 0,00               | 2.016.406,55         |
| <b>TOTALE USCITA 2024</b>  |                                                                   | <b>25.914.821,45</b>             | <b>534.497,00</b>  | <b>-946.297,00</b> | <b>25.503.021,45</b> |
| <b>DIFFERENZE</b>          |                                                                   |                                  | <b>-513.297,00</b> | <b>513.297,00</b>  |                      |



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

**ALLEGATO 3- VARIAZIONE DI CASSA  
settembre 2024**

**BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2024-2026**

| <b>FONDO DI RISERVA di cassa 2024</b>                                     |                      |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                           | <b>2024</b>          |
| <b>SPESE FINALI STANZIAMENTI DI CASSA AL NETTO FONDO RISERVA DI CASSA</b> | <b>17.284.951,99</b> |
|                                                                           |                      |
| fondo di riserva minimo 0,2% su spese finali competenza                   |                      |
| cassa                                                                     | 34.569,90            |
|                                                                           |                      |
| fondo di riserva iniziale                                                 | <b>2.132.527,36</b>  |
| percentuale                                                               | 12,34                |
| variazione di riaccertamento nuovo importo                                | <b>226.061,73</b>    |
|                                                                           |                      |
| VARIAZIONE MESE DI MARZO                                                  | -575,91              |
| VARIAZIONE MESE DI APRILE                                                 | -225.485,82          |
| VARIAZIONE MESE DI GIUGNO                                                 | 16.500,00            |
| VARIAZIONE MESE DI LUGLIO 2024                                            | 1.789.821,78         |
| VARIAZIONE MESE DI SETTEMBRE 2024                                         | -455.395,00          |
|                                                                           | <b>1.350.926,78</b>  |
|                                                                           |                      |
| set-24                                                                    |                      |
|                                                                           |                      |