

**DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE
N. 94 DEL 29/09/2025****VERBALE DI DELIBERAZIONE
DELLA GIUNTA COMUNALE N.94 DEL 29/09/2025****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 2025-2027. N. 16.**

L'anno duemilaventicinque addì ventinove del mese di settembre con inizio alle ore 17:00, sono stati convocati a seduta i componenti la Giunta Comunale.

La seduta è svolta in modalità mista, in presenza in sala giunta e in videoconferenza, con la contemporanea presenza dei componenti l'Organo collegiale, secondo le modalità stabilite dal Regolamento Comunale per lo svolgimento delle sedute della Giunta Comunale, approvato con proprio atto n. 44 del 11/04/2022.

All'appello risultano:

Cognome e Nome	Presente
1. STEFANO CALEGARI - Sindaco	Sì
2. ROMINA CODIGNONI - Assessore	Sì
3. GIAMPAOLO MAZZUCCHELLI - Assessore	Sì (da remoto)
4. CHIARA BROLI - Assessore	No
5. MICHELE UBOLDI - Assessore	Sì
Totale Presenti:	4
Totale Assenti:	1

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

Risultano:

- in presenza il Sindaco, il Segretario Generale, gli Assessori Codignoni Romina e Uboldi Michele;
- in videoconferenza l'Assessore Mazzucchelli Giampaolo.

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. 642/2025

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 2025-2027. N. 16.

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. 54 del 20.12.2024 il Consiglio Comunale ha approvato il bilancio di previsione finanziario 2025 - 2027;

RICHIAMATA la deliberazione di Giunta Comunale (n. 1 dell'8.1.2025) con cui è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione per gli esercizi 2025 - 2027, comprendente la ripartizione delle categorie in capitoli e dei macroaggregati in capitoli, attribuendo le risorse ai Responsabili dei Servizi;

CONSIDERATO che è stata approvata nella seduta del Consiglio Comunale del 25.09.2025 atti n. 22 una variazione al bilancio di previsione finanziario 2025-2027;

CONSIDERATO inoltre che si rende necessario adeguare alcuni stanziamenti di cassa sia della parte entrata che della parte spesa che risultano incapienti rispetto agli incassi e alla previsione di pagamenti;

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 € 895.357,96 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 il D.Lgs. 267/2000;

VISTO il D.Lgs. 118/2011;

VISTO il vigente Statuto Comunale;

VISTO il vigente Regolamento di Contabilità;

CON voti espressi nei modi e forma previsti dalla legge;

DELIBERA

1) APPROVARE, ai sensi dell'art. 175 comma 5bis lettera d) del D.Lgs. 267/2000, una variazione al bilancio di previsione finanziario 2025 - 2027, 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 €. 895.357,96 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.

Con votazione separata,

DELIBERA

Di rendere il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art.134 – 4° comma – del D.Lgs. n.267 del 18.08.00.

DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE N. 94 DEL 29/09/2025

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 2025-2027. N. 16.“ come sopra trascritta.

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

D E L I B E R A

Di dichiarare 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 ANGELO DR. QUAGLIOTTI
---	---

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. 642/2025

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 2025-2027. N. 16.

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, 26/09/2025

Il Responsabile del Servizio

Firmato Digitalmente

Dott.ssa 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. 642/2025

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 2025-2027. N. 16.**

E S P R I M E

parere favorevole di regolarità contabile in ordine alla proposta deliberativa.

Cislago, 26/09/2025

La Responsabile del Servizio Finanziario
e di Ragioneria
Firmato digitalmente
Dott.ssa 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 CASSA SETTEMBRE 2025

U/E	Cod.Bil.	MAG	PDC	Descrizione	Stanziamento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
ENTRATA								
E	2.0101			Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.206.197,69	5.893,81	-1,16	1.212.090,34
E	2.0103			Trasferimenti correnti da Imprese	21.578,30	18.981,75	0,00	40.560,05
E	3.0100			Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.174.258,38	25.230,00	-3.000,00	1.196.488,38
E	3.0500			Rimborsi e altre entrate correnti	175.804,81	1.795,75	0,00	177.600,56
E	4.0200			Contributi agli investimenti	4.184.012,37	41.184,50	0,00	4.225.196,87
TOTALE ENTRATA					6.761.851,55	93.085,81	-3.001,16	6.851.936,20

USCITA								
U	01.02.1			Segreteria generale	302.594,13	500,00	0,00	303.094,13
U	01.03.1			Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	363.705,15	1.620,00	-2.603,24	362.721,91
U	01.04.1			Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	341.175,87	15.000,00	0,00	356.175,87
U	01.05.2			Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	535.420,25	176.500,00	0,00	711.920,25
U	01.06.1			Ufficio tecnico	615.322,06	10.384,00	0,00	625.706,06
U	01.07.1			Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	128.800,17	12.073,00	0,00	140.873,17
U	03.01.1			Polizia locale e amministrativa	216.890,28	6.000,00	0,00	222.890,28
U	04.01.1			Istruzione prescolastica	419.368,19	8.000,00	-2.200,00	425.168,19
U	04.01.2			Istruzione prescolastica	150.939,88	1.465,00	0,00	152.404,88
U	04.02.2			Altri ordini di istruzione non universitaria	620.790,94	395.000,00	-1.407,13	1.014.383,81
U	04.06.1			Servizi ausiliari all'istruzione	451.516,25	998,84	-4.000,00	448.515,09
U	05.01.1			Valorizzazione dei beni di interesse storico.	169.983,27	0,00	-50,00	169.933,27
U	05.02.1			Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	72.035,20	1.150,00	0,00	73.185,20
U	06.01.1			Sport e tempo libero	49.032,51	0,00	-1.000,00	48.032,51
U	06.01.2			Sport e tempo libero	441.338,30	7.500,00	0,00	448.838,30
U	09.02.2			Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	101.129,63	72.000,00	-57,87	173.071,76
U	09.03.1			Rifiuti	1.320.403,08	711,00	-60,95	1.321.053,13
U	10.05.1			Viabilità e infrastrutture stradali	705.495,22	2.600,00	0,00	708.095,22
U	10.05.2			Viabilità e infrastrutture stradali	3.716.585,00	11.000,00	0,00	3.727.585,00
U	12.01.1			Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	1.214.885,58	650,00	-19.350,00	1.196.185,58

ALLEGATO 1 - VARIAZIONE CASSA SETTEMBRE 2025

U/E	Cod.Bil.	MAG	PDC	Descrizione	Stanziamento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
U	12.05.1			Interventi per le famiglie	1.024.631,98	2.000,00	-9.000,00	1.017.631,98
U	12.05.2			Interventi per le famiglie	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00
U	12.06.2			Interventi per il diritto alla casa	63.954,27	40.000,00	0,00	103.954,27
U	12.09.1			Servizio necroscopico e cimiteriale	63.365,39	5.000,00	0,00	68.365,39
U	14.02.1			Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	9.500,00	5.000,00	0,00	14.500,00
U	20.01.1			Fondo di riserva	1.565.695,96	0,00	-670.338,00	895.357,96
TOTALE USCITA					14.664.558,56	800.151,84	-710.067,19	14.754.643,21
DIFFERENZE						-707.066,03	707.066,03	

COMUNE DI CISLAGO
PROVINCIA DI VARESE

STAMPA COMPLESSIVA PER TITOLO ATTO SETTEMBRE DEL 25/09/2025 PER ANNO 2025 - VARIAZIONE DI CASSA

Titolo	Descrizione	Stanziamento Attuale	Var. Pos.	Var. Neg.	Assestato
ENTRATA 2025					
TITOLO 0	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO/AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	4.631.524,05	0,00	0,00	4.631.524,05
TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	4.661.566,34	0,00	0,00	4.661.566,34
TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	1.267.175,99	24.875,56	-1,16	1.292.050,39
TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	1.454.813,72	27.025,75	-3.000,00	1.478.839,47
TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	4.503.434,06	41.184,50	0,00	4.544.618,56
TITOLO 5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	5.165,00	0,00	0,00	5.165,00
TITOLO 6	ACCENSIONE PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	2.631.000,00	0,00	0,00	2.631.000,00
TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	2.166.920,87	0,00	0,00	2.166.920,87
TOTALE ENTRATA 2025		21.321.600,03	93.085,81	-3.001,16	21.411.684,68
USCITA 2025					
TITOLO 0		0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	10.588.340,06	71.686,84	-708.602,19	9.951.424,71
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	5.792.155,72	728.465,00	-1.465,00	6.519.155,72
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	2.631.000,00	0,00	0,00	2.631.000,00
TITOLO 7	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	2.310.104,25	0,00	0,00	2.310.104,25
TOTALE USCITA 2025		21.321.600,03	800.151,84	-710.067,19	21.411.684,68
DIFFERENZE			-707.066,03	707.066,03	



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

**ALLEGATO 3 - VARIAZIONE CASSA
SETTEMBRE 2025**

BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2025-2027

FONDO DI RISERVA di cassa 2025	
	2025
SPESE FINALI STANZIAMENTI DI CASSA AL NETTO FONDO RISERVA DI CASSA	20.149.637,89
fondo di riserva minimo 0,2% su spese finali competenza	
cassa	40.299,28
fondo di riserva iniziale	2.613.930,57
percentuale	12,34
VARIAZIONE MESE DI GENNAIO GC 11 20/1/2025	-233.859,00
VARIAZIONE MESE DI FEBBRAIO GC 19 17/2/2025	-506.177,88
VARIAZIONE MESE DI MARZO GC 33 17/3/2025	368.289,62
VARIAZIONE MESE DI APRILE GC 50 24/04/2025	-277.623,04
VARIAZIONE MESE DI GIUGNO GC 71 DEL 23/06/2025	-273.834,80
VARIAZIONE MESE DI LUGLIO 2025 GC 80 DEL 25/7/2025	-125.029,51
VARIAZIONE MESE DI SETTEMBRE 2025	-670.338,00
	895.357,96