

COMUNE DI CISLAGO



PROVINCIA DI VARESE

**DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE
N. 133 DEL 01/12/2021**

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N.133 DEL 01/12/2021

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 uno del mese di dicembre con inizio alle ore 18:00, sono stati convocati a seduta i componenti la Giunta Comunale.

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 GIOVANNI ANTONIO COTRUPI .

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. 866/2021

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.

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 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 e con atto n. 78 del 26.7.2021 è stato approvato il Piano della performance e degli obiettivi 2021-2023;

DATO ATTO che è stata approvata dal Consiglio Comunale nella seduta del 29.11.2021 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 € 2.568.132,58, (variazione negativa di € 92.749,80), 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;

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 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 € 2.568.132,58, 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.

Successivamente, con votazione separata,

D E L I B E R A

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. 133 DEL 01/12/2021

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 espressi dal Responsabile del Servizio Finanziario, riportati nell'allegato foglio, quale parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;

Con voti unanimi favorevoli resi per alzata di mano;

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 2021-2023 COMPETENZA 2021. “ 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 GIOVANNI ANTONIO COTRUI
---	---

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 COMPETENZA 2021 (DICEMBRE 2021)

U/E	Cod.Bil.	MAG	PDC	Descrizione	Stanziamento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
ENTRATA								
E	1.0101			Imposte tasse e proventi assimilati	3.519.595,41	0,00	-16.000,00	3.503.595,41
E	2.0101			Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	498.640,47	0,00	-2.000,00	496.640,47
E	2.0102			Trasferimenti correnti da Famiglie	15.000,00	0,00	-2.000,00	13.000,00
E	3.0100			Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.194.826,59	0,00	-50.839,32	1.143.987,27
E	3.0200			Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	90.848,43	0,00	-5.000,00	85.848,43
E	3.0300			Interessi attivi	151,41	0,00	-50,00	101,41
E	3.0500			Rimborsi e altre entrate correnti	153.280,87	0,00	-6.800,00	146.480,87
E	4.0500			Altre entrate in conto capitale	490.000,00	183.000,00	-60.000,00	613.000,00
TOTALE ENTRATA					5.962.343,18	183.000,00	-142.689,32	6.002.653,86

USCITA								
U	01.01.1			Organi istituzionali	149.002,34	3.900,00	-6.800,00	146.102,34
U	01.01.2			Organi istituzionali	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00
U	01.02.1			Segreteria generale	212.115,83	2.500,00	0,00	214.615,83
U	01.03.1			Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	206.021,03	2.370,00	-200,00	208.191,03
U	01.04.1			Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	251.585,07	8.931,30	0,00	260.516,37
U	01.05.1			Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	194.310,00	1.000,00	-1.427,88	193.882,12
U	01.05.2			Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	778.820,35	98.000,00	0,00	876.820,35
U	01.06.1			Ufficio tecnico	559.912,90	16.262,53	-17.020,00	559.155,43
U	01.07.1			Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	106.324,77	4.000,00	0,00	110.324,77
U	01.11.1			Altri servizi generali	251.036,96	0,00	-7.000,00	244.036,96
U	01.11.2			Altri servizi generali	55.173,72	10.000,00	-3.200,00	61.973,72
U	03.01.1			Polizia locale e amministrativa	222.579,17	700,00	-24.641,18	198.637,99
U	03.01.2			Polizia locale e amministrativa	39.626,86	6.000,00	-37,00	45.589,86
U	04.01.1			Istruzione prescolastica	376.700,00	6.000,00	0,00	382.700,00
U	04.02.1			Altri ordini di istruzione non universitaria	259.868,93	208,50	-1.500,00	258.577,43
U	04.02.2			Altri ordini di istruzione non universitaria	454.870,46	10.000,00	-1.000,00	463.870,46
U	04.06.1			Servizi ausiliari all'istruzione	244.332,54	6.435,15	-26.735,15	224.032,54

ALLEGATO 1 - VARIAZIONE ALLE DOTAZIONI DI CASSA COMPETENZA 2021 (DICEMBRE 2021)

U/E	Cod.Bil.	MAG	PDC	Descrizione	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
U	04.06.2			Servizi ausiliari all'istruzione	5.845,11	15.000,00	0,00	20.845,11
U	09.03.1			Rifiuti	1.479.867,17	1.000,00	0,00	1.480.867,17
U	09.04.1			Servizio idrico integrato	105.210,35	58.906,00	0,00	164.116,35
U	10.05.1			Viabilità e infrastrutture stradali	592.536,78	6.000,00	-2.500,00	596.036,78
U	10.05.2			Viabilità e infrastrutture stradali	1.041.496,71	18.200,00	0,00	1.059.696,71
U	12.01.1			Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	702.443,48	600,00	-19.792,90	683.250,58
U	12.05.1			Interventi per le famiglie	898.945,13	0,00	-33.098,89	865.846,24
U	12.05.2			Interventi per le famiglie	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
U	14.02.1			Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	12.000,00	0,00	-3.000,00	9.000,00
U	20.01.1			Fondo di riserva	2.660.882,38	40.310,68	-133.060,48	2.568.132,58
TOTALE USCITA					11.861.508,04	321.324,16	-281.013,48	11.901.818,72

DIFFERENZE						-138.324,16	138.324,16	
------------	--	--	--	--	--	-------------	------------	--

COMUNE DI CISLAGO

PROVINCIA DI VARESE

STAMPA COMPLESSIVA PER TITOLO ATTO GC DEL 01/12/2021 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	4.509.309,22	0,00	-16.000,00	4.493.309,22
TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	580.215,72	0,00	-4.000,00	576.215,72
TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	1.439.107,30	0,00	-62.689,32	1.376.417,98
TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	2.428.045,22	183.000,00	-60.000,00	2.551.045,22
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		17.697.133,82	183.000,00	-142.689,32	17.737.444,50
USCITA 2021					
TITOLO 0		0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	9.979.722,44	159.124,16	-276.776,48	9.862.070,12
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	4.112.544,37	162.200,00	-4.237,00	4.270.507,37
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		17.692.133,82	321.324,16	-281.013,48	17.732.444,50
DIFFERENZE			-138.324,16	138.324,16	



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

ALLEGATO 3 - Fondo di riserva di cassa (dicembre 2021)

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	36,23
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	
prelievo fondo di riserva settembre 2021	-2.000,00	
variazione (dicembre 2021)	-92.749,80	
	2.568.132,58	



Proposta Servizio Finanziario e di Ragioneria - Giunta Comunale n. 866/2021

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, 01/12/2021

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 - Giunta Comunale n. 866/2021

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, 01/12/2021

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