



**DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE
N. 120 DEL 06/10/2022**

**VERBALE DI DELIBERAZIONE
DELLA GIUNTA COMUNALE N.120 DEL 06/10/2022**

OGGETTO:

ART. 175, COMMA 5BIS LETTERA D) DEL D.LGS. 267/2000 - VARIAZIONE ALLE DOTAZIONI DI CASSA DEL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2022-2024 COMPETENZA 2022.

L'anno duemilaventidue addì sei del mese di ottobre con inizio alle ore 17:10, 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. Risulta collegato in videoconferenza il Segretario Generale Dr. Giovanni Antonio Cotrupi.

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 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. 711/2022

OGGETTO: ART. 175, COMMA 5BIS LETTERA D) DEL D.LGS. 267/2000 - VARIAZIONE ALLE DOTAZIONI DI CASSA DEL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2022-2024 COMPETENZA 2022.

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. 13 del 28.02.2022 il Consiglio Comunale ha approvato il DUP 2022-2024 e il bilancio di previsione finanziario 2022 - 2024;

DATO ATTO che è stato approvato dal Consiglio Comunale nella seduta del 4.5.2022 il rendiconto della gestione 2021 come da atti n. 26;

DATO ATTO che il Consiglio dell'Ente ha approvato in data 29.9.2022 una variazione al bilancio di previsione finanziario 2022-2024;

DATO ATTO che la Giunta dell'Ente ha approvato un atto di prelievo dal fondo di riserva in data 29.09.2022;

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 € 2.662.433,09, 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 2022 – 2024 per l'esercizio 2022, 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 € 2.662.433,09, 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, 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;

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. 120 DEL 06/10/2022

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 espressi 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 2022-2024 COMPETENZA 2022." 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 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. DPCM 13 novembre 2014, art. 17 comma 2.



Proposta Servizio Finanziario e di Ragioneria - Giunta Comunale n. 711/2022

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 2022-
2024 COMPETENZA 2022.**

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, 03/10/2022

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. 711/2022

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 2022-2024 COMPETENZA 2022.

E S P R I M E

parere favorevole di regolarità contabile in ordine alla proposta deliberativa.

Cislago, 03/10/2022

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

1

ALLEGATO 1 - VARIAZIONE ALLE DOTAZIONI DI CASSA

| U/E | Cod.Bil. | MAG | PDC | Descrizione | Stanziamento | Var.Pos. | Var.Neg. | Assestato |
|-----------------------|----------|-----|-----|---|---------------------|-------------------|-------------|---------------------|
| ENTRATA | | | | | | | | |
| E | 2.0101 | 01 | | Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche - Trasferimenti correnti | 466.693,25 | 93.811,47 | 0,00 | 560.504,72 |
| E | 2.0103 | 01 | | Trasferimenti correnti da Imprese - Trasferimenti correnti | 54.311,30 | 15.500,00 | 0,00 | 69.811,30 |
| E | 3.0100 | 01 | | Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 1.290.621,21 | 25.840,50 | 0,00 | 1.316.461,71 |
| E | 4.0200 | 02 | | Contributi agli investimenti - Contributi agli investimenti | 4.029.716,78 | 688.300,00 | 0,00 | 4.718.016,78 |
| TOTALE ENTRATA | | | | | 5.841.342,54 | 823.451,97 | 0,00 | 6.664.794,51 |
| USCITA | | | | | | | | |
| U | 01.01.1 | 03 | | Organi istituzionali - Acquisto di beni e servizi | 173.171,93 | 2.000,00 | 0,00 | 175.171,93 |
| U | 01.03.1 | 02 | | Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato - Imposte e tasse a carico dell'ente | 10.766,50 | 600,00 | 0,00 | 11.366,50 |
| U | 01.03.1 | 03 | | Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato - Acquisto di beni e servizi | 56.790,40 | 1.200,00 | 0,00 | 57.990,40 |
| U | 01.04.1 | 03 | | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali - Acquisto di beni e servizi | 137.459,39 | 10.500,00 | 0,00 | 147.959,39 |
| U | 01.05.1 | 03 | | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali - Acquisto di beni e servizi | 173.745,43 | 56.700,00 | 0,00 | 230.445,43 |
| U | 01.05.2 | 02 | | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | 1.349.629,34 | 5.000,00 | 0,00 | 1.354.629,34 |
| U | 01.11.1 | 02 | | Altri servizi generali - Imposte e tasse a carico dell'ente | 8.441,67 | 200,00 | 0,00 | 8.641,67 |
| U | 03.01.1 | 03 | | Polizia locale e amministrativa - Acquisto di beni e servizi | 82.862,39 | 2.000,00 | 0,00 | 84.862,39 |
| U | 04.02.1 | 03 | | Altri ordini di istruzione non universitaria - Acquisto di beni e servizi | 293.655,90 | 52.844,00 | 0,00 | 346.499,90 |
| U | 04.02.2 | 02 | | Altri ordini di istruzione non universitaria - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | 1.224.621,85 | 428.000,00 | 0,00 | 1.652.621,85 |
| U | 04.06.2 | 02 | | Servizi ausiliari all'istruzione - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | 14.999,10 | 10.979,30 | 0,00 | 25.978,40 |
| U | 05.01.1 | 03 | | Valorizzazione dei beni di interesse storico. - Acquisto di beni e servizi | 42.031,08 | 1.732,17 | 0,00 | 43.763,25 |
| U | 05.02.1 | 03 | | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale - Acquisto di beni e servizi | 42.652,81 | 2.000,00 | 0,00 | 44.652,81 |
| U | 05.02.1 | 04 | | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale - Trasferimenti correnti | 1.900,00 | 2.000,00 | 0,00 | 3.900,00 |
| U | 09.02.1 | 03 | | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale - Acquisto di beni e servizi | 115.859,75 | 3.450,00 | 0,00 | 119.309,75 |
| U | 09.02.2 | 02 | | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | 804.348,10 | 35.000,00 | 0,00 | 839.348,10 |
| U | 09.04.2 | 02 | | Servizio idrico integrato - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | 126.950,93 | 22.000,00 | 0,00 | 148.950,93 |
| U | 10.05.1 | 03 | | Viabilità e infrastrutture stradali - Acquisto di beni e servizi | 622.454,82 | 4.220,00 | 0,00 | 626.674,82 |
| U | 10.05.2 | 02 | | Viabilità e infrastrutture stradali - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | 1.755.338,86 | 10.000,00 | 0,00 | 1.765.338,86 |
| U | 12.01.1 | 03 | | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido - Acquisto di beni e servizi | 813.086,05 | 0,00 | -6.000,00 | 807.086,05 |

ALLEGATO 1 - VARIAZIONE ALLE DOTAZIONI DI CASSA

| U/E | Cod.Bil. | MAG | PDC | Descrizione | Stanziamento | Var.Pos. | Var.Neg. | Assestato |
|----------------------|----------|-----|-----|--|----------------------|---------------------|--------------------|----------------------|
| U | 12.01.1 | 04 | | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido - Trasferimenti correnti | 73.921,68 | 28.000,00 | 0,00 | 101.921,68 |
| U | 12.05.1 | 04 | | Interventi per le famiglie - Trasferimenti correnti | 275.453,51 | 3.536,00 | 0,00 | 278.989,51 |
| U | 20.01.1 | 10 | | Fondo di riserva - Altre spese correnti | 2.514.942,58 | 823.451,97 | -675.961,47 | 2.662.433,08 |
| TOTALE USCITA | | | | | 10.715.084,07 | 1.505.413,44 | -681.961,47 | 11.538.536,04 |
| DIFFERENZE | | | | | | -681.961,47 | 681.961,47 | |

COMUNE DI CISLAGO
PROVINCIA DI VARESE

2

STAMPA COMPLESSIVA PER TITOLO ATTO CASSASSETTE DEL 29/09/2022 PER ANNO 2022 - VARIAZIONE DI CASSA

| Titolo | Descrizione | Stanziamento Attuale | Var. Pos. | Var. Neg. | Assestato |
|----------------------------|---|----------------------|---------------------|--------------------|----------------------|
| ENTRATA 2022 | | | | | |
| TITOLO 0 | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO/AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | 6.037.226,62 | 0,00 | 0,00 | 6.037.226,62 |
| TITOLO 1 | ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA | 4.580.317,98 | 0,00 | 0,00 | 4.580.317,98 |
| TITOLO 2 | TRASFERIMENTI CORRENTI | 528.504,55 | 109.311,47 | 0,00 | 637.816,02 |
| TITOLO 3 | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | 1.516.734,59 | 25.840,50 | 0,00 | 1.542.575,09 |
| TITOLO 4 | ENTRATE IN CONTO CAPITALE | 4.562.554,11 | 688.300,00 | 0,00 | 5.250.854,11 |
| 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 | 2.510.000,00 | 0,00 | 0,00 | 2.510.000,00 |
| TITOLO 9 | ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | 1.861.886,01 | 0,00 | 0,00 | 1.861.886,01 |
| TOTALE ENTRATA 2022 | | 21.602.423,86 | 823.451,97 | 0,00 | 22.425.875,83 |
| USCITA 2022 | | | | | |
| TITOLO 0 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 1 | SPESE CORRENTI | 10.309.545,18 | 994.434,14 | -681.961,47 | 10.622.017,85 |
| TITOLO 2 | SPESE IN CONTO CAPITALE | 6.697.766,91 | 510.979,30 | 0,00 | 7.208.746,21 |
| 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 | 2.510.000,00 | 0,00 | 0,00 | 2.510.000,00 |
| TITOLO 7 | SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | 2.085.111,77 | 0,00 | 0,00 | 2.085.111,77 |
| TOTALE USCITA 2022 | | 21.602.423,86 | 1.505.413,44 | -681.961,47 | 22.425.875,83 |
| DIFFERENZE | | | | | |
| | | | -681.961,47 | 681.961,47 | |

3



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

Allegato 3 - VARIAZIONE DI CASSA SETTEMBRE 2022

BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2022-2024

| FONDO DI RISERVA di cassa 2022 | |
|--|---------------------|
| | 2022 |
| SPESE FINALI STANZIAMENTI DI CASSA AL NETTO FONDO RISERVA DI CASSA | 13.013.347,98 |
| fondo di riserva minimo 0,2% su spese finali competenza | |
| cassa | 26.026,70 |
| fondo di riserva iniziale | 3.767.385,54 |
| percentuale | 28,95 |
| variazioni 2022 | |
| GC 34 - 28/3/2022 - RIACCERTAMENTO RESIDUI | -73.846,87 |
| VARIAZIONE CASSA MAGGIO 2022 GC 52 DEL 9-5-2022 | -263.619,28 |
| VARIAZIONE CASSA GIUGNO 2022 GC 65 DEL 6-6-2022 | -734.876,50 |
| VARIAZIONE CASSA AGOSTO 2022 GC 57 DEL 8,8,2022 | -180.100,31 |
| VARIAZIONE CASSA SETTEMBRE 2022 GC | 147.490,50 |
| | 2.662.433,08 |