

**DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE
N. 82 DEL 01/08/2024****VERBALE DI DELIBERAZIONE
DELLA GIUNTA COMUNALE N.82 DEL 01/08/2024****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. 11.**

L'anno duemilaventiquattro addì uno del mese di agosto con inizio alle ore 16:30, 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 gli Assessori Codignoni Romina, Broli Chiara, Uboldi Michele e 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 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. 545/2024

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. 11.

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 29.6.2024 ha approvata una variazione alle previsioni di competenza 2024 ai sensi dell'art. 175, del D.Lgs. 267/2000;

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 € 1.806.321,78 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 € 1.806.321,78, 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.

DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE N. 82 DEL 01/08/2024

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. 11. “ 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. 545/2024

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. 11.

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, 31/07/2024

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. 545/2024

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. 11.**

E S P R I M E

parere favorevole di regolarità contabile in ordine alla proposta deliberativa.

Cislago, 31/07/2024

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 3- VARIAZIONE DI CASSA
LUGLIO 2024**

BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2024-2026

FONDO DI RISERVA di cassa 2024	
	2024
SPESE FINALI STANZIAMENTI DI CASSA AL NETTO FONDO RISERVA DI CASSA	17.284.951,99
fondo di riserva minimo 0,2% su spese finali competenza	
cassa	34.569,90
fondo di riserva iniziale	2.132.527,36
percentuale	12,34
variazione di riaccertamento nuovo importo	226.061,73
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
	1.806.321,78
lug-24	

COMUNE DI CISLAGO
PROVINCIA DI VARESE

ALLEGATO 2

STAMPA COMPLESSIVA PER TITOLO ATTO LUGLIO DEL 29/07/2024 PER ANNO 2024 - VARIAZIONE DI CASSA

Titolo	Descrizione	Stanziamiento Attuale	Var. Pos.	Var. Neg.	Assestato
ENTRATA 2024					
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	1.053.356,11	95.934,18	0,00	1.149.290,29
TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	2.104.656,47	23.590,00	0,00	2.128.246,47
TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	6.976.178,47	0,00	0,00	6.976.178,47
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	2.589.000,00	0,00	0,00	2.589.000,00
TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.860.763,99	0,00	0,00	1.860.763,99
TOTALE ENTRATA 2024		25.795.297,27	119.524,18	0,00	25.914.821,45
USCITA 2024					
TITOLO 0		0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	9.227.579,07	2.264.106,88	-101.969,64	11.389.716,31
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	11.972.311,65	682.000,00	-2.724.613,06	9.929.698,59
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	0,00	0,00	2.006.406,55
TOTALE USCITA 2024		25.795.297,27	2.946.106,88	-2.826.582,70	25.914.821,45
DIFFERENZE			-2.826.582,70	2.826.582,70	

COMUNE DI CISLAGO

PROVINCIA DI VARESE

ALLEGATO 1 - VARIAZIONE DOTAZIONI DI CASSA 2024

U/E	Cod.Bil.	MAG	PDC	Descrizione	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
ENTRATA								
E	2.0101			Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	985.474,83	95.934,18	0,00	1.081.409,01
E	3.0500			Rimborsi e altre entrate correnti	628.909,18	23.590,00	0,00	652.499,18
TOTALE ENTRATA					1.614.384,01	119.524,18	0,00	1.733.908,19

USCITA								
U	01.01.2			Organi istituzionali	46.665,00	0,00	-31.110,00	15.555,00
U	01.02.1			Segreteria generale	383.509,29	6.600,00	-42.344,62	347.764,67
U	01.03.1			Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	229.316,68	119.938,27	0,00	349.254,95
U	01.04.1			Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	353.314,74	250,00	0,00	353.564,74
U	01.05.2			Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	1.408.749,27	157.000,00	-252.738,82	1.313.010,45
U	01.06.1			Ufficio tecnico	868.925,05	21.120,00	0,00	890.045,05
U	01.06.2			Ufficio tecnico	10.081,95	0,00	-1.348,84	8.733,11
U	01.07.1			Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	121.202,40	0,00	-5.620,00	115.582,40
U	01.11.1			Altri servizi generali	555.605,74	19.474,00	-39.341,32	535.738,42
U	01.11.2			Altri servizi generali	36.068,28	0,00	-15.427,16	20.641,12
U	03.01.1			Polizia locale e amministrativa	168.010,01	0,00	-300,00	167.710,01
U	04.01.1			Istruzione prescolastica	382.616,01	5.000,00	0,00	387.616,01
U	04.01.2			Istruzione prescolastica	0,00	70.000,00	0,00	70.000,00
U	04.02.1			Altri ordini di istruzione non universitaria	308.905,08	10.000,00	-48,00	318.857,08
U	04.02.2			Altri ordini di istruzione non universitaria	2.996.558,89	53.000,00	-1.049.087,24	2.000.471,65
U	04.06.1			Servizi ausiliari all'istruzione	389.955,54	12.000,00	-819,18	401.136,36
U	05.01.1			Valorizzazione dei beni di interesse storico.	168.019,74	16.466,32	0,00	184.486,06
U	06.01.1			Sport e tempo libero	23.184,36	0,00	-180,00	23.004,36
U	06.01.2			Sport e tempo libero	784.603,93	41.000,00	-37.038,20	788.565,73
U	08.01.2			Urbanistica e assetto del territorio	12.489,50	0,00	-2.593,00	9.896,50
U	09.02.2			Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	430.187,19	0,00	-183.940,26	246.246,93
U	09.03.1			Rifiuti	1.265.304,28	133.000,00	0,00	1.398.304,28
U	10.05.1			Viabilità e infrastrutture stradali	1.026.772,59	1.500,00	-250,00	1.028.022,59

ALLEGATO 1 - VARIAZIONE DOTAZIONI DI CASSA 2024

U/E	Cod.Bil.	MAG	PDC	Descrizione	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
U	10.05.2			Viabilità e infrastrutture stradali	5.388.564,89	259.000,00	-911.850,34	4.735.714,55
U	11.01.1			Sistema di protezione civile	18.153,66	0,00	-94,94	18.058,72
U	11.01.2			Sistema di protezione civile	50.215,20	0,00	-8.369,20	41.846,00
U	12.01.1			Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	1.180.428,62	65.136,51	0,00	1.245.565,13
U	12.01.2			Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	9.150,00	0,00	-6.100,00	3.050,00
U	12.05.1			Interventi per le famiglie	956.649,20	63.800,00	-12.971,58	1.007.477,62
U	12.06.2			Interventi per il diritto alla casa	746.799,27	52.000,00	-209.930,00	588.869,27
U	12.09.2			Servizio necroscopico e cimiteriale	34.172,89	50.000,00	-15.080,00	69.092,89
U	20.01.1			Fondo di riserva	16.500,00	1.789.821,78	0,00	1.806.321,78
TOTALE USCITA					20.370.679,25	2.946.106,88	-2.826.582,70	20.490.203,43
DIFFERENZE						-2.826.582,70	2.826.582,70	