

Proposta di Giunta al Consiglio Comunale

N° 17 del 08/04/2024

**OGGETTO: VARIAZIONE AGLI STANZIAMENTI DEL BILANCIO DI PREVISIONE
2024 - 2026. I.E.**

IL CONSIGLIO COMUNALE

Viste:

- la deliberazione Consiglio Comunale n. 79 del 19.12.2023 con la quale sono stati approvati la nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2024 – 2026, il Bilancio di Previsione 2024 – 2026 ed il Programma Triennale dei Lavori Pubblici 2024 – 2026 e successivi atti modificativi ed integrativi;
- la deliberazione di Giunta Comunale n. 148 del 13 marzo 2024 avente oggetto “Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi dell'esercizio 2023, ai sensi dell'art. 228, comma 3, del d.lgs. 18 agosto 2000, n. 267 secondo le modalità di cui all'art. 3, comma 4, del d.lgs. 23 giugno 2011, n. 118 – i.e.”;
- la deliberazione di Consiglio Comunale n. del avente ad oggetto “ Approvazione Rendiconto della Gestione anno 2023. i.e.”;

Visti altresì:

- l'art. 3, comma 5quiquies, del decreto legge 30 dicembre 2021, n. 228 convertito dalla legge 25 febbraio 2022, n. 15 il quale prevede che a decorrere dall'anno 2022, i comuni, in deroga all'articolo 1, comma 683, della legge 27 dicembre 2013, n. 147, possono approvare i piani finanziari del servizio di gestione dei rifiuti urbani, le tariffe e i regolamenti della TARI e della tariffa corrispettiva entro il termine del 30 aprile di ciascun anno. Nell'ipotesi in cui il termine per la deliberazione del bilancio di previsione sia prorogato a una data successiva al 30 aprile dell'anno di riferimento, il termine per l'approvazione degli atti di cui al primo periodo coincide con quello per la deliberazione del bilancio di previsione. In caso di approvazione o di modifica dei provvedimenti relativi alla TARI o alla tariffa corrispettiva in data

successiva all'approvazione del proprio bilancio di previsione, il comune provvede ad effettuare le conseguenti modifiche in occasione della prima variazione utile;

- la Deliberazione di Consiglio Comunale n. del avente oggetto “Aggiornamento Piano Economico Finanziario – PEF – TARI periodo regolatorio 2024-2025. i.e.;

- la Deliberazione di Consiglio Comunale n. del avente oggetto “Approvazione Tariffe Tassa Rifiuti – TARI anno 2024. i.e.;

Ritenuto pertanto necessario prendere atto di quanto previsto dalle sopra citate Deliberazioni di Consiglio Comunale n...../2024 e n...../2024 e di recepire le conseguenti modifiche da apportare alla Nota di Aggiornamento al DUP 2024 – 2026 e del Bilancio di Previsione 2024 – 2026 e ss.mm.ii, approvati con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 79/2023;

Dato atto che dalle verifiche effettuate dai Dirigenti, per quanto di competenza, sono emerse sopravvenute esigenze di gestione comportanti variazioni agli stanziamenti di parte corrente del Bilancio afferenti principalmente:

- per l'anno 2024:

- la previsione di maggiori entrate derivanti dalla riscossione dell'IMU per partite arretrate, per un importo pari ad euro 40.000,00;

- entrate da contributo ministeriale per favorire il contrasto alla povertà educativa a copertura della correlata spesa, per un importo pari ad euro 70.000,00;

- previsione di maggiori rimborsi per compensi avvocatura comunale da soggetti terzi a copertura delle correlate spese, per un importo pari ad euro 40.000,00;

- spese per la campagna di controllo e verifica degli impianti di riscaldamento per un importo pari ad euro 250.000,00, finanziati tramite applicazione di avanzo vincolato;

- spese inerenti l'ATEM 3 Varese sud relative ad incarichi professionali e procedure di gara per un importo complessivo pari ad euro 120.000,00, finanziati tramite l'applicazione di avanzo vincolato;

- restituzione a Regione Lombardia di trasferimenti per rimborso anticipi spese elettorali per un importo pari ad euro 6.488,44, finanziato tramite l'applicazione di avanzo vincolato;

- spese per riversamento quota di competenza statale per il rilascio della carta di identità elettronica per un importo pari ad euro 26.665,00, finanziate tramite l'applicazione di avanzo vincolato;

- spese relative al Sistema Bibliotecario per un importo pari ad euro 11.575,21 ed euro 15.916,90 per progetti delle biblioteche da attuarsi coi partner, finanziate tramite l'applicazione di avanzo vincolato;

- spese relative ai servizi sociali per un importo pari ad euro 3.196.560,44 finanziate tramite l'applicazione di avanzo vincolato, tra le quali figurano spese collegate al fondo nazionale politiche sociali, al fondo nazionale povertà, al fondo Regionale non Autosufficienze, al progetto "Dopo di Noi" ecc.;

- somme collegate alla contabilizzazione dei fondi incentivanti il personale relativo all'espletamento di gare ed appalti, per un importo, in entrata ed uscita, pari ad euro 200.000,00;

- per gli anni 2025 e 2026:

- incremento del contributo regionale a supporto dell'inclusione scolastica degli studenti con disabilità per un importo pari ad euro 63.000,00;

- maggiori spese relative all'avvio ed all'espletamento delle procedure di gara per l'affidamento dei servizi socio educativi per un importo pari ad euro 63.000,00;

Dato Atto, inoltre, che:

- per la parte investimenti, a seguito delle verifiche effettuate dai Settori competenti, si è rilevata l'esigenza di prevedere ulteriori interventi per l'anno 2024 i quali non comportano modifica al Piano delle Opere e che riguardano principalmente:

- contributi a privati per eliminazione di barriere architettoniche per un importo pari ad euro 39.507,77, finanziati tramite applicazione di avanzo vincolato;
- previsione di maggiori oneri di urbanizzazione per opere a scomuto per euro 500.000,00;
- acquisizione di aree da privati inerenti l'Accordo di Programma per la realizzazione dell'Ospedale per un importo pari ad euro 210.000,00, autofinanziato;
- entrata e correlata spesa per adempimenti di protezione ambientale per messa a dimora alberature per un importo pari ad euro euro 17.400,00;
- incremento delle entrate derivanti dalla trasformazione dei diritto di superficie in proprietà per euro 150.000,00 e da eliminazione di vincoli su aree concesse in diritto di proprietà per euro 10.000,00;
- maggiori spese per sostituzione autovetture per lo svolgimento dei servizi comunali per un importo pari ad euro 50.000,00, finanziato con entrate proprie;
- maggiori spese per incarichi a supporto della realizzazione di opere per un importo pari ad euro 80.000,00, finanziato con entrate proprie;
- spese per acquisto di arredi per le scuole per un importo pari ad euro 30.000,00, finanziato con entrate proprie;

Dato atto che le variazioni approvate con il presente provvedimento riportate nell'allegato A) parte integrante sono così sintetizzate:

ANNO 2024

ENTRATE

	STANZIAMENTO ATTUALE	VARIAZIONE	ASSESTATO
Avanzo amm.ne corrente	505.344,01	3.627.205,99	4.132.550,00
Avanzo di amm.ne c/ capitale	4.216.948,16	39.507,77	4.256.455,93
FPV per spese correnti	1.496.677,57	0,00	1.496.677,57
FPV per spese in c/capitale	36.286.703,86	0,00	36.286.703,86
TITOLO I	58.044.973,47	40.000,00	58.084.973,47
TITOLO II	6.840.237,87	70.000,00	6.910.237,87
TITOLO III	22.083.588,00	240.000,00	22.323.588,00
TITOLO IV	65.544.314,36	889.400,00	66.433.714,36
TITOLO V	11.048.213,00		11.048.213,00
TITOLO VI	11.048.213,00		11.048.213,00
TITOLO VII	8.000.000,00	0,00	8.000.000,00
TITOLO IX	13.579.000,00	0,00	13.579.000,00
TOTALE	238.694.213,30	4.906.113,76	243.600.327,06

SPESE

	ASSESTATO	VARIAZIONE	ASSESTATO
TITOLO I	89.532.497,36	3.977.205,99	93.509.703,35
TITOLO II	114.417.876,54	928.907,77	115.346.784,31
TITOLO III	11.048.213,00	0,00	11.048.213,00
TITOLO IV	2.116.626,40	0,00	2.116.626,40
TITOLO V	8.000.000,00	0,00	8.000.000,00
TITOLO VII	13.579.000,00	0,00	13.579.000,00
TOTALE	238.694.213,30	4.906.113,76	243.600.327,06

ANNO 2025

ENTRATE

	STANZIAMENTO ATTUALE	VARIAZIONE	ASSESTATO
FPV per spese correnti	0,00	0,00	0,00
FPV per spese in c/capitale	0,00	0,00	0,00
TITOLO I	43.477.818,33	0,00	43.477.818,33
TITOLO II	5.986.047,67	63.000,00	6.049.047,67
TITOLO III	21.890.322,00	0,00	21.890.322,00
TITOLO IV	9.056.750,00	0,00	9.056.750,00
TITOLO V	3.468.235,00	0,00	3.468.235,00
TITOLO VI	3.468.235,00	0,00	3.468.235,00

TITOLO VII	8.000.000,00	0,00	8.000.000,00
TITOLO IX	13.504.000,00	0,00	13.504.000,00
TOTALE	108.851.408,00	63.000,00	108.914.408,00

SPESE

	STANZIAMENTO ATTUALE	VARIAZIONE	ASSESTATO
TITOLO I	71.261.704,44	63.000,00	71.324.704,44
TITOLO II	9.709.090,26	0,00	9.709.090,26
TITOLO III	3.468.235,00	0,00	3.468.235,00
TITOLO IV	2.908.378,30	0,00	2.908.378,30
TITOLO V	8.000.000,00	0,00	8.000.000,00
TITOLO VII	13.504.000,00	0,00	13.504.000,00
TOTALE	108.851.408,00	63.000,00	108.914.408,00

ANNO 2026

ENTRATE

	STANZIAMENTO ATTUALE	VARIAZIONE	ASSESTATO
FPV per spese correnti	0,00	0,00	0,00
FPV per spese in c/capitale	0,00	0,00	0,00
TITOLO I	43.354.818,33	0,00	43.354.818,33
TITOLO II	5.720.915,67	63.000,00	5.783.915,67
TITOLO III	22.226.705,00	0,00	22.226.705,00
TITOLO IV	8.385.750,00	0,00	8.385.750,00
TITOLO V	9.317.693,00	0,00	9.317.693,00
TITOLO VI	9.317.693,00	0,00	9.317.693,00
TITOLO VII	8.000.000,00	0,00	8.000.000,00
TITOLO IX	13.504.000,00	0,00	13.504.000,00
TOTALE	119.827.575,00	63.000,00	119.890.575,00

SPESE

	STANZIAMENTO ATTUALE	VARIAZIONE	ASSESTATO
TITOLO I	71.040.582,44	63.000,00	71.103.582,44
TITOLO II	14.915.109,56	0,00	14.915.109,56
TITOLO III	9.317.693,00	0,00	9.317.693,00
TITOLO IV	3.050.190,00	0,00	3.050.190,00
TITOLO V	8.000.000,00	0,00	8.000.000,00
TITOLO VII	13.504.000,00	0,00	13.504.000,00
TOTALE	119.827.575,00	63.000,00	119.890.575,00

Dato atto che:

- con la presente variazione di bilancio viene applicato avanzo vincolato di parte corrente per un importo pari ad euro 3.627.205,99 ed avanzo vincolato di parte capitale per un importo pari ad euro 39.507,77;
- le operazioni di variazione eseguite garantiscono il pareggio finanziario e tutti gli equilibri stabiliti in bilancio per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti;
- ai sensi dell'art. 162, comma 6, e dell'art. 175 del D. Lgs. n. 267/2000, gli stanziamenti di cassa del bilancio di previsione iniziale e le successive variazioni alle stesse dotazioni di cassa garantiscono un fondo di cassa finale positivo;

Evidenziata la necessità di provvedere alla variazione di bilancio onde procedere all'imputazione delle spese necessarie nei termini utili previsti dalla Legge;

Visti il pareri favorevoli di regolarità tecnica espresso dal Dirigente del Settore 4 per quanto di competenza, nonché di regolarità contabile espresso dal Dirigente del Settore 4 ai sensi dell'art. 49, comma 1, del D. Lgs. n. 267/00, allegati al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale;

Visto il parere espresso dal Collegio dei Revisori dei Conti (Allegato C);

Dato atto che la presente proposta di deliberazione è stata esaminata con esito favorevole dalla Giunta nella seduta del e dalla Commissione Consiliare "Programmazione, Affari generali, Società partecipate, Consorzi, Bilancio, Personale, Innovazioni Tecnologiche, Patrimonio, Antimafie" nella seduta del

Visti:

- l'art. n. 175 del D.Lgs. n. 267/2000 avente ad oggetto "Variazioni al bilancio di previsione ed al PEG";
- l'art. 134, comma 4, del D.Lgs. n. 267/2000;
- lo Statuto ed il vigente regolamento di contabilità dell'ente;

DELIBERA

1. Di approvare le variazioni al Bilancio di Previsione 2024- 2026 di cui all'allegato A), parte integrante e sostanziale del presente atto, comprensive delle correlate variazioni di cassa, dando atto che, con l'adozione del presente provvedimento, il Bilancio 2024-2026:

- per l'esercizio 2024 pareggia in euro 243.600.327,06;

- per l'esercizio 2025 pareggia in euro 108.914.408,00;

- per l'esercizio 2026 pareggia in euro 119.890.575,00;

2. di prendere atto di quanto previsto dalle sopra citate Deliberazioni di Consiglio Comunale n. e n. e di recepire le conseguenti modifiche da apportare alla Nota di Aggiornamento al DUP 2024- 2026 e del Bilancio di Previsione 2024 – 2026, approvati con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 79/2023;

3. di dare atto che:

- con la presente variazione di bilancio viene applicato avanzo vincolato di parte corrente per un importo pari ad euro 3.627.205,99 ed avanzo vincolato di parte capitale per un importo pari ad euro 39.507,77;
- le operazioni di variazione eseguite garantiscono il pareggio finanziario e tutti gli equilibri stabiliti in bilancio per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti, come evidenziato nei quadri di controllo degli equilibri di Bilancio per gli anni 2024, 2025 e 2026 (allegato B);
- ai sensi dell'art. 162, comma 6, e dell'art. 175 del D.Lgs. n. 267/2000, gli stanziamenti di cassa del bilancio di previsione iniziale e le successive variazioni alle stesse dotazioni di cassa garantiscono un fondo di cassa finale positivo;

4. Di dichiarare, altresì, la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D. Lgs. n. 267/2000, stante l'urgenza di provvedere ai necessari adempimenti.