

Proposta di Giunta al Consiglio Comunale

N° 8 del 30/03/2026

OGGETTO: VARIAZIONE ALLA NOTA DI AGGIORNAMENTO AL DUP 2026-2028, VARIAZIONE AGLI STANZIAMENTI DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2026-2028, VARIAZIONE DEL PIANO TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2026-2028. I.E.

IL CONSIGLIO COMUNALE

Viste le seguenti deliberazioni:

- Consiglio Comunale n. 84 del 10.12.2025 di approvazione della Nota di Aggiornamento al Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2026-2028 e del Bilancio di Previsione 2026-2028, approvazione del Programma Triennale dei Lavori Pubblici 2026-2028 e ss.mm.ii;
- Giunta Comunale n. 69 del 18.02.2026 avente oggetto “Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2026-2028 (P.I.A.O.)”;
- Giunta Comunale n. 30 del 28.01.2026 avente oggetto “Approvazione Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G.) 2026-2028.I.E.” e ss.mm.ii;
- Consiglio Comunale n. 23 del 15.04.2025 avente oggetto “Approvazione del Rendiconto della Gestione anno 2024. I.E.”;
- Consiglio Comunale n. ... del avente oggetto “Approvazione del Rendiconto della Gestione anno 2025. I.E.”;

Dato atto che a seguito delle verifiche effettuate dai Dirigenti, per quanto di competenza, sono emerse sopravvenute esigenze di gestione comportanti variazioni agli stanziamenti di parte corrente del bilancio 2026-2028 riguardanti principalmente:

- maggiori entrate derivanti dall’aggiornamento della quota del Fondo di Solidarietà Comunale
- Fondo Equità dei servizi assegnata agli Enti Locali, come da evidenze del Ministero dell’Interno pubblicate nel mese di febbraio 2026, per un importo annuale pari ad euro 681.626,00, destinate alla copertura di maggiori spese di parte corrente, per gli anni 2026, 2027 e 2028;

- spese relative ai servizi sociali per un importo pari ad Euro 246.094,83 finanziate tramite l'applicazione di avanzo di amministrazione vincolato;
- l'applicazione di avanzo vincolato PNRR inerente al progetto di rafforzamento dei SSD per garantire dimissioni anticipate assistite protette a supporto di anziani e disabili nel ritorno a casa, per un importo pari ad euro 15.095,00;
- applicazione di avanzo vincolato per l'importo pari ad euro 36.119,48, relativo al contributo per il bando regionale "Sprint! Lombardia Insieme", a copertura delle correlate spese per la realizzazione del progetto;
- contributo ministeriale pari ad euro 61.372,00 assegnato per la realizzazione di interventi per il potenziamento del trasporto scolastico di studenti con disabilità privi di autonomia, con incremento delle correlate voci di spesa;

Dato atto inoltre che con riferimento al bando "DesTEENazione" occorre rilevare l'incremento del contributo ministeriale assegnato al Comune di Busto Arsizio per un importo pari ad euro 402.791,02, passando così da un ammontare inizialmente previsto pari ad euro 3.007.027,95 ad un importo pari ad euro 3.409.818,97, e la rimodulazione del progetto sulla base del piano finanziario e del cronoprogramma di spesa aggiornati, con conseguente variazione degli stanziamenti di bilancio sia per le entrate che per le uscite correlate, per gli anni 2026-2028;

Dato atto altresì che:

- con riferimento alla parte degli investimenti, a seguito delle verifiche effettuate dai Settori competenti, si è rilevata l'esigenza di apportare variazioni che comportano modifiche al Piano Triennale delle Opere Pubbliche 2026-2028, annualità 2026, che riguardano principalmente:
 - La modifica della fonte di finanziamento da mutuo ad avanzo di amministrazione per un importo complessivo pari ad euro 3.400.000,00, di cui riguardanti interventi di manutenzione straordinaria del suolo pubblico per euro 2.000.000,00 finanziati con avanzo di amministrazione destinato agli investimenti ed interventi di manutenzione straordinaria immobili istituzionali per euro 500.000,00 ed interventi di manutenzione straordinaria impianti sportivi per euro 900.000,00 finanziati con applicazione di avanzo di amministrazione libero;
 - L'inserimento di nuovi interventi tra i quali figurano:
 - Ulteriori interventi per la manutenzione straordinaria del suolo pubblico per un importo pari ad euro 1.000.000,00 finanziati tramite applicazione di avanzo di amministrazione libero;
 - Intervento di riqualificazione del Museo del Tessile, per un importo pari ad euro 1.145.000,00, finanziato tramite applicazione di avanzo di amministrazione libero;
 - Intervento di riqualificazione del museo Palazzo Cicogna per un importo pari ad euro 455.000,00 finanziato tramite applicazione di avanzo di amministrazione libero;

- Realizzazione della nuova “Area Fermati” presso gli spazi in uso dalla Polizia Locale per un importo pari ad euro 450.000,00, finanziata tramite applicazione di avanzo di amministrazione libero;
- Applicazione di avanzo destinato investimenti dell’importo di Euro 180.412,32 per l’intervento di realizzazione dell’area esterna del nuovo Palaginnastica di Beata Giuliana;

Anche in riferimento alla parte degli investimenti, a seguito delle verifiche effettuate dai Settori competenti, si è rilevata l’esigenza di apportare variazioni che non comportano modifiche al Piano Triennale delle Opere Pubbliche 2026-2028 ma solo al piano investimenti, le quali riguardano per l’anno 2026:

- L’applicazione di avanzo vincolato per spese di investimento relativo ai Servizi Sociali per un importo complessivo pari ad euro 15.680,65;
- La modifica della fonte di finanziamento da mutuo ad avanzo di amministrazione libero per un importo pari ad euro 82.393,12 ed avanzo di amministrazione destinato agli investimenti per un importo pari ad euro 36.606,88, per complessivi euro 116.000,00;
- L’inserimento di ulteriori interventi di manutenzioni straordinarie, spese per acquisti e spese per incarichi per un importo complessivo pari ad euro 1.375.712,75 finanziati tramite l’applicazione di avanzo di amministrazione libero per euro 1.232.974,00 ed avanzo destinato agli investimenti per euro 142.738,75;
- in riferimento al bando “DesTEENazione”, a seguito della rimodulazione del progetto sopra citata, si registra una conseguente variazione degli stanziamenti di bilancio sia per le entrate che per le uscite correlate, dall’anno 2026 all’anno 2027;

Considerato che, dall’esame effettuato sulla base delle comunicazioni pervenute e dalle risultanze di bilancio, si è reso necessario applicare con questa variazione all’annualità 2026 del bilancio avanzo di amministrazione per un importo complessivo pari ad euro 8.435.115,03, così suddiviso:

- Avanzo di amministrazione vincolato per spese correnti per euro 297.309,31;
- Avanzo di amministrazione vincolato per spese di investimento per euro 15.680,65;
- Avanzo di amministrazione destinato agli investimenti per euro 2.356.757,95;
- Avanzo di amministrazione libero per euro 5.765.367,12 a copertura di spese di investimento;

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

ANNO 2026

	STANZIAMENTO ATTUALE	VARIAZIONE	ASSESTATO
Avanzo amm.ne corrente	4.334.227,80	297.309,31	4.631.537,11
Avanzo di amm.ne c/ capitale	3.142.434,55	8.137.805,72	11.280.240,27
FPV per spese correnti	2.218.544,68		2.218.544,68
FPV per spese in c/capitale	16.842.881,46		16.842.881,46
TITOLO I	46.217.376,73	666.468,00	46.883.844,73
TITOLO II	10.317.697,69	-479.918,83	9.837.778,86
TITOLO III	20.941.546,74	180.000,00	21.121.546,74
TITOLO IV	31.259.721,55	0,00	31.259.721,55
TITOLO V	9.161.270,00	-3.516.000,00	5.645.270,00
TITOLO VI	9.161.270,00	-3.516.000,00	5.645.270,00
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	175.100.971,20	1.769.664,20	176.870.635,40

	STANZIAMENTO ATTUALE	VARIAZIONE	ASSESTATO
TITOLO I	85.030.111,08	673.858,48	85.703.969,56
TITOLO II	56.475.561,52	4.611.805,72	61.087.367,24
TITOLO III	9.161.270,00	-3.516.000,00	5.645.270,00
TITOLO IV	2.930.028,60	0,00	2.930.028,60
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	175.100.971,20	1.769.664,20	176.870.635,40

ANNO 2027

	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	46.567.389,78	666.468,00	47.233.857,78
TITOLO II	9.501.200,48	-76.923,00	9.424.277,48
TITOLO III	20.608.852,74	0,00	20.608.852,74
TITOLO IV	10.025.683,00	0,00	10.025.683,00
TITOLO V	6.722.315,00	0,00	6.722.315,00
TITOLO VI	6.722.315,00	0,00	6.722.315,00
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	121.651.756,00	589.545,00	122.241.301,00

	STANZIAMENTO ATTUALE	VARIAZIONE	ASSESTATO
TITOLO I	77.546.973,44	579.545,00	78.126.518,44
TITOLO II	12.798.013,56	10.000,00	12.808.013,56
TITOLO III	6.722.315,00	0,00	6.722.315,00
TITOLO IV	3.080.454,00	0,00	3.080.454,00
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	121.651.756,00	589.545,00	122.241.301,00
---------------	-----------------------	-------------------	-----------------------

ANNO 2028

	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	46.381.389,49	666.468,00	47.047.857,49
TITOLO II	7.338.159,77	1.074.207,00	8.412.366,77
TITOLO III	20.661.928,74	0,00	20.661.928,74
TITOLO IV	9.614.428,00	0,00	9.614.428,00
TITOLO V	12.127.693,00	0,00	12.127.693,00
TITOLO VI	12.127.693,00	0,00	12.127.693,00
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	129.755.292,00	1.740.675,00	131.495.967,00

	STANZIAMENTO ATTUALE	VARIAZIONE	ASSESTATO
TITOLO I	75.311.008,44	1.740.675,00	77.051.683,44
TITOLO II	17.770.041,56	0,00	17.770.041,56
TITOLO III	12.127.693,00	0,00	12.127.693,00
TITOLO IV	3.042.549,00	0,00	3.042.549,00
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	129.755.292,00	1.740.675,00	131.495.967,00

Considerato che:

- 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;

Viste:

- la deliberazione di Giunta Comunale n. 310 del 25/06/2025 recante “Approvazione Programma Triennale degli acquisti di forniture e servizi 2026-2028, ai sensi dell'art. 37 del D.Lgs. 36/2023 e ss.mm.ii. I.E.”,
- la deliberazione di Giunta Comunale n. 484 del 29.10.2025 avente oggetto” Programma triennale degli acquisti di forniture e servizi 2025 – 2027 ai sensi dell’art. 37 del d.lgs.

36/2023 e ss.mm.ii. – terza ricognizione generale – settimo aggiornamento e primo aggiornamento 2026 - 2028 – i.e.”

- la deliberazione di Giunta Comunale n. del avente oggetto “Programma triennale degli acquisti di forniture e servizi 2026–2028 ai sensi dell’art. 37 del d.lgs. 36/2023 e ss.mm.ii. - prima ricognizione generale – secondo aggiornamento – i.e.”

Rilevata pertanto la necessità di procedere ad aggiornare la nota di aggiornamento al DUP 2026-2028, approvata con DCC n. 84/2025 e ss.mm.ii in seguito all’approvazione del secondo aggiornamento del Programma Triennale degli acquisti di forniture e servizi 2026 – 2028 (allegato D);

Considerato altresì che a seguito della presente variazione di bilancio:

- il Piano Triennale delle Opere Pubbliche 2026-2028 ed il Programma annuale 2026 devono essere modificati come da prospetto di cui all’allegato B), parte integrante e sostanziale al presente atto;
- occorre variare ed aggiornare anche la nota di aggiornamento al DUP 2026-2028, approvata con DCC n. 84/2025 e ss.mm.ii;

Visto il parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti espresso in data _____ (Allegato E);

Visti i pareri favorevoli di regolarità tecnica espressi di Dirigenti del Settore 4 e del Settore 5 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;

Dato atto che la presente proposta di deliberazione è stata esaminata dalla Giunta nella seduta del _____ e dalle Commissioni Consiliari congiunte “Programmazione, Affari generali, Società partecipate, Consorzi, Bilancio, personale, Innovazioni Tecnologiche, Patrimonio, Antimafie” e “Lavori Pubblici, Viabilità, Sicurezza, Legalità, Protezione Civile” in data _____;

Visto l’art. 134, comma 4 , del Dlgs n. 267/2000;

CON VOTI....resi nei modi di legge;

DELIBERA

per le motivazioni espresse nelle premesse del presente provvedimento, che qui si intendono integralmente riportate:

1. di approvare le variazioni al Bilancio di Previsione 2026-2028 di cui all'allegato A) comprensive delle correlate variazioni di cassa, parte integrante e sostanziale del presente atto, dando atto che pertanto il bilancio 2026-2028:

- per l'esercizio 2026 pareggia in euro 176.870.635,40;
- per l'esercizio 2027 pareggia in euro 122.241.301,00;
- per l'esercizio 2028 pareggia in euro 131.495.967,00;

2. di dare atto che a seguito della presente variazione viene applicato all'annualità 2026 avanzo di amministrazione per un importo complessivo pari ad euro 8.435.115,03, così suddiviso:

- Avanzo di amministrazione vincolato per spese correnti per euro 297.309,31;
- Avanzo di amministrazione vincolato per spese di investimento per euro 15.680,65;
- Avanzo di amministrazione destinato agli investimenti per euro 2.356.757,95;
- Avanzo di amministrazione libero per euro 5.765.367,12 a copertura di spese di investimento;

3. di approvare il Piano Triennale delle Opere Pubbliche 2026-2028 ed il Programma annuale 2026, modificati a seguito della presente variazione di Bilancio, come da prospetti di cui all'allegato B), parte integrante e sostanziale del presente atto;

4. di dare atto che:

- 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 2026, 2027 e 2028 (Allegato C);
- 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;

6. che a seguito della presente variazione di bilancio e della deliberazione di Giunta Comunale n. del..... viene variata ed aggiornata anche la nota di aggiornamento al DUP 2026-2028, approvata con DCC n. 84/2025 e ss.mm.ii;

CON VOTI

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.