

Proposta di Giunta al Consiglio Comunale

N° 1 del 02/02/2026

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 E VARIAZIONE DEL PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI 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;
- Giunta Comunale n. 29 del 28.01.2026 con la quale è stato verificato ed aggiornato il Risultato di Amministrazione presunto relativo all'anno 2025 in precedenza individuato con D.G.C. 531/2025 e, di conseguenza, sono stati rideterminati anche i relativi allegati indicanti la composizione dell'avanzo di amministrazione e dei suoi vincoli;
- Giunta Comunale n. 31 del 29.01.2025 avente oggetto "Approvazione Piano Integrato di Attività e Organizzazione. Aggiornamento 2025 -2027.Approvazione I.E.";
- Giunta Comunale n. 30 del 28.01.2025 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.;

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:

- per l'anno 2026:

- spese relative ai servizi sociali per un importo pari ad euro 1.493.337,73 finanziate tramite l'applicazione di avanzo di amministrazione vincolato, tra le quali figurano spese collegate al Fondo Nazionale Politiche Sociali, al Fondo Nazionale Povertà, al Fondo Regionale non autosufficienze, progetti Regionali a sostegno dei disabili e degli anziani, al Progetto Regionale Rete Antiviolenza, al progetto “Dopo di noi” e progetti di contrasto al gioco d'azzardo patologico;
 - applicazione di avanzo vincolato a spese correnti relative al servizio bibliotecario per un importo pari ad euro 12.669,59 correlate al Progetto Ministeriale “Busto Città che Legge”;
 - applicazione di avanzo vincolato a spese correnti relative al servizio musei per un importo pari ad euro 17.508,00 correlate al Progetto Fondazione Cariplo “Varese Cultura 2030”;
 - applicazione di avanzo vincolato a spese correnti relative agli interventi di rimozione rifiuti eternit presso le aree e gli stabili comunali per un importo pari ad euro 13.186,90;
 - applicazione di avanzo vincolato a copertura di spese per la formazione del personale dipendente per un importo pari ad euro 32.394,64;
 - applicazione di avanzo vincolato a spese correnti per servizi informatici per un importo pari ad euro 80.703,70;
 - applicazione di avanzo vincolato a spese correnti relative al riversamento allo Stato della quota di competenza statale rilascio carte di identità elettroniche, per un importo pari ad euro 9.922,89;
 - la previsione di maggiori entrate per un importo pari ad euro 15.000,00 per servizi aggiuntivi resi a privati da parte del personale di Polizia Locale, con correlata iscrizione in uscita delle voci relative ai costi di personale sostenuti di pari importo;
 - lo spostamento di euro 15.000,00 dalla voce di spesa “interventi a sostegno delle imprese del territorio” alla voce “contributi a favore del Distretto del Commercio”;
 - spese relative ad oneri di previdenza complementare per il personale dipendente per un importo pari ad euro 60.000,00, finanziate tramite l'applicazione di avanzo di amministrazione accantonato;
 - spese relative ad aumenti contrattuali per il personale dipendente per un importo pari ad euro 696.000,00, finanziate tramite l'applicazione di avanzo di amministrazione accantonato;
- Occorre altresì prevedere per la parte corrente del bilancio, per l'anno 2027 lo spostamento di euro 15.000,00 dalla voce di spesa “interventi a sostegno delle imprese del territorio” alla voce “contributi a favore del Distretto del Commercio”;

Dato altro 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 2026-2028 e riguardano principalmente:
 - Interventi di adeguamento sismico, antincendio e normativo della Scuola Primaria Giovanni Pascoli per un importo complessivo di Euro 951.652, finanziato per Euro 781.070 tramite riconoscimento di contributo ministeriale e per Euro 170.582 finanziate con entrate proprie in precedenza destinate ad altri interventi che verranno riprogrammati;
- con 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 2026-2028 ma solo al piano investimenti, le quali riguardano per l'anno 2026:
 - Interventi di riqualificazione parchi pubblici ed arredo urbano per un importo pari ad euro 250.000,00 per i quali si è operato un cambio di fonte di finanziamento da mutuo ad entrate proprie;
 - La rimodulazione temporale degli interventi inizialmente presenti nell'anno 2025 con reiscrizione nell'anno 2026 sia delle entrate che delle spese, per un importo pari ad euro 475.446,00 correlate al Progetto "Mobility Control Center" finanziato con Contributo Regionale;
 - Maggiori introiti da privati per oneri compensativi per euro 87.711,00, con correlata previsione di spesa in uscita per manutenzione straordinaria del verde pubblico;
 - La rimodulazione temporale degli interventi inizialmente presenti nell'anno 2025 con reiscrizione nell'anno 2026 sia delle entrate che delle spese per un importo pari ad euro 42.940,00 correlati al Progetto "Busto in Bici" finanziato con Contributo Ministeriale;
 - l'applicazione di avanzo vincolato per un importo pari ad euro 32.205, relativo al Progetto Ministeriale "Busto in bici" ed alle spese da sostenere per l'acquisto di beni ed attrezzature;
- Per l'anno 2027 si è rilevata l'esigenza relativamente al Progetto "Busto in Bici" finanziato con contributo ministeriale, di procedere con la rimodulazione temporale degli interventi inizialmente presenti nell'anno 2025 con reiscrizione nell'anno 2027 sia delle entrate che delle spese per un importo pari ad euro 32.205,00;
- su segnalazione dell'U.O. Patrimonio con la presente deliberazione si apportano modifiche al Piano delle Alienazioni e delle Valorizzazioni immobiliari 2026-2028. Tali modifiche, le quali non comportano variazioni in termini monetari dei valori presenti nel Piano, prevedono l'inserimento nell'annualità 2026 delle sezioni "Terreni oggetto di permuta senza conguaglio" e "Terreni oggetto

di cessione tra Enti”, in precedenza inserite nel Piano delle Alienazioni e Valorizzazioni Immobiliari 2025-2027 nell’annualità 2025 e che risultano da riproporre nell’anno in corso;

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 avanzo di amministrazione per un importo complessivo pari ad Euro 2.462.080,63, così suddiviso:

- Avanzo accantonato per euro 756.000,00 a copertura di spese correnti;
- Avanzo vincolato per euro 1.673.875,63 a copertura di spese correnti;
- Avanzo vincolato per euro 32.205,00 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

ENTRATE	STANZIAMENTO ATTUALE	VARIAZIONE	ASSESTATO
Avanzo amm.ne corrente	1.904.352,17	2.429.875,63	4.334.227,80
Avanzo di amm.ne c/ capitale	3.110.229,55	32.205,00	3.142.434,55
FPV per spese correnti	42.265,47	0,00	42.265,47
FPV per spese in c/capitale	189.048,09	0,00	189.048,09
TITOLO I	46.217.376,73	0,00	46.217.376,73
TITOLO II	10.272.731,69	44.966,00	10.317.697,69
TITOLO III	20.926.546,74	15.000,00	20.941.546,74
TITOLO IV	16.044.368,00	1.392.167,68	17.436.535,68
TITOLO V	9.161.270,00	0,00	9.161.270,00
TITOLO VI	9.161.270,00	0,00	9.161.270,00
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	138.533.458,44	3.914.214,31	142.447.672,75

USCITE	STANZIAMENTO ATTUALE	VARIAZIONE	ASSESTATO
TITOLO I	80.363.990,24	2.489.841,63	82.853.831,87
TITOLO II	24.574.169,60	1.424.372,68	25.998.542,28
TITOLO III	9.161.270,00	0,00	9.161.270,00
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	138.533.458,44	3.914.214,31	142.447.672,75

ANNO 2027

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	46.567.389,78	0,00	46.567.389,78
TITOLO II	9.501.200,48	0,00	9.501.200,48
TITOLO III	20.608.852,74	0,00	20.608.852,74
TITOLO IV	9.993.478,00	32.205,00	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	121.619.551,00	32.205,00	121.651.756,00

USCITE	STANZIAMENTO ATTUALE	VARIAZIONE	ASSESTATO
TITOLO I	77.546.973,44	0,00	77.546.973,44
TITOLO II	12.765.808,56	32.205,00	12.798.013,56
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	121.619.551,00	32.205,00	121.651.756,00

ANNO 2028

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	46.381.389,49	0,00	46.381.389,49
TITOLO II	7.338.159,77	0,00	7.338.159,77
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	0,00	129.755.292,00

USCITE	STANZIAMENTO ATTUALE	VARIAZIONE	ASSESTATO
TITOLO I	75.311.008,44	0,00	75.311.008,44
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	0,00	129.755.292,00

- 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;

Considerato altresì che, a seguito della presente variazione di Bilancio:

- il Piano Triennale delle Opere Pubbliche 2026-2028 annuale 2026 deve essere modificato, come da prospetto di cui all'allegato B), parte integrante e sostanziale al presente atto;
- il Piano delle Alienazioni e delle Valorizzazioni Immobiliari 2026-2028 deve essere modificato come da prospetto di cui all'allegato C), parte integrante e sostanziale del presente atto;

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, del Settore 5 e del Settore 3 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 142.447.672,75;
- per l'esercizio 2027 pareggia in euro 121.651.756,00;
- per l'esercizio 2028 pareggia in euro 129.755.292,00;

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 2.462.080,63, così suddiviso:

- Avanzo accantonato per euro 756.000,00 a copertura di spese correnti;
- Avanzo vincolato per euro 1.673.875,63 a copertura di spese correnti;
- Avanzo vincolato per euro 32.205,00 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 approvare il Piano delle Alienazioni e delle Valorizzazioni Immobiliari 2026-2028, modificato come da prospetto di cui all'allegato C), parte integrante e sostanziale del presente atto;

5. 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 D);
- 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 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.