



VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

C.C.	N° 35	del 18/04/2024	Originale
OGGETTO:	VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026. VARIAZIONE E AGGIORNAMENTO DEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE - SEZIONE OPERATIVA		
NOTA: avverso alla presente deliberazione è ammesso il ricorso al TAR di competenza entro 60 gg. dalla data di pubblicazione oppure entro 120 gg. ricorso straordinario al Presidente della Repubblica.			

L'anno duemilaventiquattro il giorno diciotto del mese di aprile alle ore 20.00 in Paderno Dugnano, nella sala consiliare si è riunito il Consiglio Comunale in sessione ordinaria di 1° convocazione ed in seduta pubblica, sotto la presidenza del PRESIDENTE DEL CONSIGLIO AROSIO SIMONA e con la partecipazione del SEGRETARIO GENERALE XIBILIA PAOLA MARIA.

Alla seduta risultano presenti i Signori:

1) CASATI EZIO - Sindaco	X	14) TESTA VALERIO	X
2) CAPUTO DANIELA	X	15) ZANARDI ELIA	X
3) CATTANEO FEDERICO	X	16) AROSIO SIMONA	X
4) DANZA NAPOLEONE	X	17) BOGANI GIANLUCA	X
5) MAZZOLA PIETRO	A	18) PAPALEO ANNUNZIATO ORLANDO	A
6) ROMANI LUCIO	X	19) BOATTO FRANCESCO	X
7) SETTE MARCO	A	20) LANDRO ALESSANDRA	X
8) BENIGNI GIOVANNI	X	21) RIENZO FRANCESCO IGNAZIO	X
9) TIANO WALTER	X	22) MOSCONI MARIO GIOVANNI	X
10) TOMINETTI ILARIA IVONNE	X	23) BOFFI ROBERTO CARLO	X
11) MONTINI ARNALDO	X	24) TORRACA UMBERTO	X
12) LAGANA' DANIELA	X	25) GHIONI ALBERTO	A
13) SCIRPOLI MICHELE	X		

Riconosciuta la validità della seduta, essendo n. 21 i presenti e n. 4 gli assenti il Consiglio Comunale procede all'esame della seguente deliberazione.

OGGETTO:	VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026. VARIAZIONE E AGGIORNAMENTO DEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE - SEZIONE OPERATIVA
-----------------	---

Il Presidente del Consiglio comunale Simona Arosio dopo aver introdotto l'argomento passa la parola all'Assessore Antonella Caniato per l'illustrazione del punto.

Esce il Consigliere Torraca. Presenti n. 20 Assenti n. 5 Consiglieri (Mazzola, Sette, Papaleo, Ghioni, Torraca).

Entra il Consigliere Ghioni. Presenti n. 21. Assenti n. 4 Consiglieri (Mazzola, Sette, Papaleo, Torraca).

Tutti gli interventi trascritti dalla registrazione audio sono allegati al verbale di seduta.

IL C O N S I G L I O C O M U N A L E

Premesso che con propria deliberazione n. 74 del 21/12/2023 è stato approvato il Bilancio triennale di previsione 2024/2026 e relativi allegati;

Visto il d.lgs. 118/2011 recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi;

Considerate le richieste, pervenute dai Direttori di settore, di variazione agli stanziamenti di bilancio per far fronte alle nuove esigenze di spesa e all'andamento delle entrate comunali risultanti dai dati defenitivi evidenziati in sede di riaccertamento;

Rilevato pertanto necessario procedere ad una variazione del bilancio di previsione 2024/2026 al fine di finanziare i maggiori e diversi fabbisogni di spesa, mantenendo inalterato il pareggio di bilancio;

Dato atto che con deliberazione di Consiglio Comunale n. 34 del 18/04/2024 è stato approvato il rendiconto della gestione dell'anno 2023 con il seguente risultato di amministrazione di € 17.591.646,45;

- avanzo accantonato pari a € 11.684.834,92 (la cui quota più rilevante è rappresentata dal Fondo crediti di dubbia esigibilità pari ad € 10.705.226,15)
- avanzo vincolato pari a € 1.865.023,56
- avanzo destinato investimenti pari a € 828.246,91
- avanzo libero pari a € 3.213.541,06;

Dato atto che si ritiene opportuno applicare al bilancio di previsione 2024/2026 annualità 2024 quote dell'avanzo accantonato e vincolato, nonché le quote dell'avanzo destinato agli investimenti per finanziare spese di parte capitale;

Rilevato che tra le variazioni apportate al Bilancio di Previsione esercizio 2024/2026 riportate nell'allegato 1, appare utile evidenziare per importanza le seguenti voci:

Esercizio 2024

➤ ENTRATE DI PARTE CORRENTE

Le entrate di parte corrente più rilevanti riguardano:

MAGGIORI TRASFERIMENTI STATALI 106.159,97

In considerazione dell'elenco dei trasferimenti presenti sul sito di finanza locale è stato adeguato lo stanziamento di bilancio

CONTRIBUTO PER ABILITAZIONE AL CLOUD 236.174,75

È stato adeguato lo stanziamento in entrata e in uscita all'importo assegnato per il progetto del PNRR transizione digitale

➤ **SPESA DI PARTE CORRENTE**

La spesa più rilevante riguarda:

RETTE RICOVERO ANZIANI IN ISTITUTO 55.000,00**RETTE RICOVERO MINORI IN ISTITUTO** 65.000,00➤ **AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2023 APPLICATO ALLA PARTE CORRENTE****AVANZO ACCANTONATO****INDENNITA' DI FINE MANDATO** 19.444,65

Per finanziare l'erogazione dell'indennità di fine mandato spettante al Sindaco (quote accantonate negli anni precedenti)

AVANZO VINCOLATO per parte corrente

L'applicazione dell'avanzo vincolato di € 512.556,65 ha riguardato le seguenti spese:

SPESA PER PROGETTI MISURA 0-6 ANNI 288.066,57

Trasferimento Regionale incassato nel 2023 finalizzata all'erogazione di servizi per la popolazione compresa tra i 0-6 anni

SPESE A SOSTEGNO DELLE FAMIGLIE PROVENIENTI DALL'UCRAINA 52.513,42

Trasferimento regionale incassato nel 2023 è finalizzato al sostegno della famiglie Ucraine

SPESE PER ASSISTENZA EDUCATIVA DISABILI 76.630,00

Servizio di assistenza psicoeducativa e scolastica

SPESA DI PERSONALE 51.209,62

Incentivo spettante ai dipendenti per l'attività accertativa IMU 2023 comprensivo di oneri ed Irap

RESTITUZIONE A REGIONE DEL CONTRIBUTO PER ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE 5.743,99

Restituzione del trasferimento regionale ricevuto nel 2023 ma relativo ad una pratica non finanziata.

CANONI DI LOCAZIONE PER IL CONDUTTORE 37.354,73

Trasferimento regionale ricevuto nel 2023 per l'erogazione di contributi da assegnare nel 2024 ai condomini delle case comunali a sostegno del canone di locazione

➤ **ENTRATE DI PARTE CAPITALE**

Sono stati previsti i seguenti contributi che finanziano investimenti specifici

ADOZIONE PIATTAFORMA PAGO PA 58.272,00

È stata stanziata la somma del contributo del PNRR per la transizione digitale relativo all'asseverazione del progetto Pagopa e utilizzata per finanziare la spesa per l'acquisto del software e hardware

PROGETTO VIDEOSORVEGLIANZA 145.200,00

Contributo Statale per implementare il servizio di video sorveglianza a cui si aggiunge una quota comunale di 30.000,00

EFFICIENTAMENTO ENERGETICO PICCOLE OPERE 33.000,00

Economie di spesa del contributo annualità 2021 che può essere utilizzato per nuovi interventi

INTERVENTI SUGLI EDIFICI SCOLASTICI 100.000,00

Previsto un maggiore stanziamento per i proventi delle monetizzazioni del 2024 (art. 46 L. R. 12/2005)

➤ **AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2023 APPLICATO ALLA PARTE CAPITALE**

AVANZO DESTINATO AGLI INVESTIMENTI

Gli investimenti per complessivi € 825.000,00 sono così dettagliati:

PROGETTO VIDEOSORVEGLIANZA 30.000,00

Quota comunale da aggiungere al contributo statale di euro 145.200,00

SOSTITUZIONE CALDAIA ASILO NIDO VIA AVOGADRO 45.000,00

RIQUALIFICAZIONE IMMOBILI EDILIZIA SCOLASTICA - 200.000,00

Opera pubblica già prevista nel programma triennale e rifinanziata

RIFACIMENTO COPERTURE SCUOLE 200.000,00

INTERVENTI MINORI SUGLI EDIFICI SCOLASTICI	50.000,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE E PERCORSI CICLOPEDONALI	300.000,00
Intervento già previsto nel programma triennale delle opere pubbliche e rifinanziato	

AVANZO VINCOLATO per parte capitale

Gli investimenti finanziati per complessivi € 1.252.180,95 sono così dettagliati:

RIQUALIFICAZIONE PALAZZO SANITA' – INTERVENTI DI CO- PARTECIPAZIONE COMUNALE FINALIZZATI ALLA REALIZZAZIONE DI SERVIZI INTEGRATI E SPAZI FUNZIONALI ANNESSI ALLA CASA DI COMUNITA'	900.000,00
---	------------

Rilevato che appare strategico e indispensabile procedere ad avviare i lavori di progettazione e di intervento per Palazzo Sanità, che richiedono un intervento complessivo di € 1.800.000,00 ai sensi del protocollo di intesa tra il Comune di Paderno Dugnano e ASST approvato con Delibera di Giunta Comunale n. 105 del 28/09/2023.

Condiderato pertanto opportuno finanziare l'importo di € 900.000,00 (aggiuntive rispetto all'importo qui applicato con avanzo) con la previsione di un mutuo che permetta l'avvio della progettazione in linea con i tempi previsti.

Valutato fin da ora che tale mutuo potrebbe essere sostituito con l'applicazione di una quota dell'avanzo di amministrazione disponibile in sede di verifica di equilibri.

INTERVENTI SUGLI EDIFICI SCOLASTICI	261.711,73
Ulteriori interventi di manutenzione sugli edifici scolastici da monetizzazione aree 2023	
EFFICIENTAMENTO ENERGETICO SCUOLA MANZONI	43.653,16
Utilizzo delle economie dell'efficientamento energetico piccole opere dell'anno 2020	
ACQUISTI ATTREZZATURA INFORMATICA	31.816,06
Utilizzo del Fondo innovazione per investimenti informatici	
MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI PATRIMONIO ERP	15.000,00
Piccoli Interventi di Manutenzione sul patrimonio di Edilizia residenziale pubblica	

Esercizi anni 2025 e 2026

Dato atto che le variazioni in parte corrente sulle annualità 2025 e 2026 sono uno storno tra capitoli di spesa necessario per adeguare gli stanziamenti alle nuove esigenze e un prelievo dal fondo di riserva per integrare un capitolo relativo alle spese postali;

Visto il parere espresso dal Collegio dei Revisori dei conti, allegato alla presente deliberazione e ricevuto al protocollo n. 23644 del 08/04/2024

Visto che l'argomento è stato esaminato dalla Commissione Economia e Affari Generali nella seduta del 09/04/2024;

Preso atto dei pareri in merito formulati dal Direttore del settore Economico Finanziario e dei Servizi Informatici ai sensi dell'art. 49, 1° comma, del decreto legislativo 18 Agosto 2000, n. 267, come risultano dall'allegato inserito nel presente atto per costituirne parte integrante e sostanziale;

Con il seguente esito della votazione per alzata di mano proclamato dal Presidente:

- presenti n. 21 (Assenti n. 4: Mazzola, Sette, Papaleo, Torraca)
- votanti n. 21
- favorevoli n. 14 (Casati, Caputo, Cattaneo, Danza, Romani, Benigni, Tiano, Tominetti, Montini, Laganà, Scirpoli, Testa, Zanardi, Arosio)
- contrari n. 7 (Bogani, Boatto, Landro, Rienzo, Mosconi, Boffi, Ghioni)

DELIBERA

1. di approvare le variazioni al Documento Unico di Programmazione – Nota di aggiornamento;
2. di approvare, per i motivi esposti in premessa, la variazione di competenza e di cassa al bilancio di previsione 2024/2026, come risultanti dalla documentazione contenuta negli allegati al presente provvedimento (allegato 1) quale parte integrante del presente atto;
3. di dare atto che le variazioni di bilancio di cui sopra non alterano gli equilibri di bilancio e le risultanze finali del Bilancio di Previsione 2024/2026 sono le seguenti (come meglio descritto nell'allegato 2:

	PREVISIONE 2024	VARIAZIONE	NUOVO TOTALE 2024
ENTRATA	73.357.626,44	3.720.488,97	77.078.115,41
USCITA	73.357.626,44	3.720.488,97	77.078.115,41

	PREVISIONE 2025	VARIAZIONE	NUOVO TOTALE 2025
ENTRATA	49.636.616,21	0,00	49.636.616,21
USCITA	49.636.616,21	0,00	49.636.616,21

	PREVISIONE 2026	VARIAZIONE	NUOVO TOTALE 2026
ENTRATA	52.864.291,31	0,00	52.864.291,31
USCITA	52.864.291,31	0,00	52.864.291,31

4. di dare atto che il Programma triennale dei lavori pubblici (vedi allegato 3) viene modificato sia con l'inserimento delle nuove opere previste nella presente variazione sia per gli interventi che, ai sensi della normativa corrente, sono inseriti nel programma ma non comportano spesa per il bilancio dell'ente in quanto completamente finanziati da altri soggetti come di seguito meglio dettagliati:

- PNRR - M6 C1 INV. 1- REALIZZAZIONE CASA DI COMUNITA' - PALAZZO SANITA' presentato da ASST Rhodense;
- INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE DEL CENTRO SPORTIVO SITO IN VIA COPPI previsti nell'ambito della concessione;

5. Di dare atto che il Collegio dei Revisori ha espresso parere, protocollo n. 23644 del 08/04/2024 , come da allegato al presente atto (allegato 4)

Successivamente,

IL CONSIGLIO COMUNALE

Visto il 4° comma dell'art. 134, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267;

Con il seguente esito della votazione per alzata di mano proclamato dal Presidente:

- presenti n. 21 (Assenti n. 4: Mazzola, Sette, Papaleo, Torraca)
- votanti n. 21
- favorevoli n. 14 (Casati, Caputo, Cattaneo, Danza, Romani, Benigni, Tiano, Tominetti, Montini, Laganà, Scirpoli, Testa, Zanardi, Arosio)
- contrari n. 7 (Bogani, Boatto, Landro, Rienzo, Mosconi, Boffi, Ghioni)

DELIBERA

- di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile.

Pareri ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. n° 267/2000:

Comune Paderno Dugnano	Dr. DI RAGO VINCENZO
SETTORE ECONOMICO/FINANZIARIO E SERVIZI INFORMATICI	
UFFICIO RAGIONERIA	ANGELON MARA
Responsabile del procedimento: DI RAGO VINCENZO - data proposta 02/04/2024	

Oggetto: VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026. VARIAZIONE E AGGIORNAMENTO DEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE - SEZIONE OPERATIVA

REGOLARITA' TECNICA (conformità a leggi e principi tecnici della materia in oggetto)

Favorevole

Contrario

motivazione:

Paderno Dugnano, 09/04/2024

IL DIRETTORE
DI RAGO VINCENZO

parere rilasciato con modalità di firma digitale ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'Amministrazione digitale" (D.Lgs. 82/2005)

REGOLARITA' CONTABILE (controllo sul rispetto norme di contabilità generale e specifica)

Favorevole

Contrario

motivazione:

Paderno Dugnano, 09/04/2024

IL DIRETTORE DEL SETTORE
ECONOMICO/FINANZIARIO e SERVIZI
INFORMATICI
DI RAGO VINCENZO

parere rilasciato con modalità di firma digitale ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'Amministrazione digitale" (D.Lgs. 82/2005)

Letto e firmato.

**IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO
AROSIO SIMONA**

**IL SEGRETARIO GENERALE
XIBILIA PAOLA MARIA**

(Il documento è firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. 82/2005 s.m.i.)