



VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

N.35 DEL 27 luglio 2023

OGGETTO:

APPROVAZIONE MODIFICA AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE DUP 2023-2025 E APPROVAZIONE VIII VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2023-2025

L'anno duemilaventitre addì ventisette del mese di luglio, presso la Sala Consiglio della sede Municipale, con inizio alle ore 21:30, in seduta pubblica di prima convocazione in via Straordinaria, si è riunito il Consiglio Comunale.

Il Signor STEFANO CALEGARI nella sua qualità di Sindaco assume la presidenza.

Partecipa all'adunanza il Segretario Generale Avv. GIOVANNI ANTONIO COTRUPI .

All'esame dell'argomento in oggetto, sono presenti i Signori:

Cognome e Nome	Presente
1. STEFANO CALEGARI Gruppo IES Impegno e Serietà	Sì
2. PIERPAOLO GRISSETTI Gruppo IES Impegno e Serietà	Sì
3. ROMINA CODIGNONI Gruppo IES Impegno e Serietà	Sì
4. CHIARA BROLI Gruppo IES Impegno e Serietà	No(Giust)
5. ALESSANDRO FILIPPO GUADAGNI Gruppo IES Impegno e Serietà	Sì
6. MICHELE UBOLDI Gruppo IES Impegno e Serietà	Sì
7. ELETTRA BORGHI Gruppo IES Impegno e Serietà	Sì
8. VILMA LIVIA PAGANI Gruppo IES Impegno e Serietà	No(Giust)
9. MAURIZIO MANFREDI Gruppo IES Impegno e Serietà	Sì
10. GIAN LUIGI CARTABIA Gruppo Cartabia Sindaco	Sì
11. MARISA RIMOLDI Gruppo Cartabia Sindaco	Sì
12. DEBORA PACCHIONI Gruppo Cislago in Comune	Sì
13. LUCIANO LISTA Gruppo Uniamo Cislago	Sì
Totale Presenti:	11
Totale Assenti:	2

Risulta presente, senza diritto di voto, l'Assessore esterno Sig. Mazzucchelli Giampaolo.

Si prende atto che il Consigliere Lista all'appello delle ore 22,50 risulta assente e quindi non ha partecipato alla discussione e votazione della deliberazione che segue.

Essendo legale il numero degli intervenuti, il Sig. Stefano Calegari - Sindaco, dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.



COMUNE DI CISLAGO – PROVINCIA DI VARESE

Proposta Servizio Finanziario e di Ragioneria - Consiglio Comunale n. 555/2023

OGGETTO: APPROVAZIONE MODIFICA AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE DUP 2023-2025 E APPROVAZIONE VIII VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2023-2025

IL CONSIGLIO 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 in merito alla disciplina relativa alle variazioni di bilancio;

DATO ATTO che con deliberazione n. 9 del 15.03.2023 il Consiglio Comunale ha approvato ha approvato il Documento Unico di programmazione 2023- 2025 unitamente al bilancio di previsione finanziario 2023-2025;

DATO ATTO che con deliberazione del Consiglio Comunale n. 14 del 27.4.2023 è stato approvato il rendiconto della gestione 2022;

RICHIAMATA la deliberazione di Giunta Comunale n. 26 del 20.3.2023 con cui è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione per gli esercizi 2023 - 2025, comprendente la ripartizione delle categorie in capitoli e degli interventi in capitoli, attribuendo le risorse ai Responsabili dei Servizi, al fine di conseguire gli obiettivi contenuti nel Piano;

RICHIAMATA la deliberazione di Giunta Comunale n. 52 del 17.5.2023 e la successiva variazione di approvazione del Piano Integrato di attività e di organizzazione 2023-2025;

RICHIAMATA la deliberazione della Giunta Comunale n. 92 del 17.7.2023 di approvazione del Piano della Performance 2023-2025;

DATO ATTO che si rende necessario aggiornare il Documento Unico di programmazione 2023-2025 e gli stanziamenti del bilancio di previsione e finanziario 2023-2025 per sopravvenute esigenze e per poter meglio perseguire gli obiettivi di natura strategica e gestionale dell'Amministrazione Comunale;

VISTE le richieste pervenute dai seguenti settori in merito alla necessità di modificare alcuni stanziamenti sia di parte corrente che di parte capitale, al fine di perseguire gli obiettivi fissati dall'Amministrazione Comunale tra le quali si evidenziano:

- Servizio Tecnico: integrazione somme per interventi in conto capitale quali verniciatura Scuola Mazzini, sistemazione porta automatica Municipio e cancelli automatici altri edifici comunali, lavori aggiuntivi campo sportivo Via Papa Giovanni XXIII su indicazione Corpo dei Vigili del Fuoco e Lega Nazionale Dilettanti, sistemazione alloggi ex Aler, acquisto aree;

- Servizio Socio-Assistenziale: integrazione somme per progetti minori (spazi neutri), e progetto nuovi nati, minori necessità per spesa assistenza domiciliare, strutture residenziali anziani disabilità adulti e centri diurni anziani, contributi per minori;
- Servizio Cultura: acquisto volumi, composizione grafica Totem con finalità culturali-turistiche, integrazione servizi agenzia interinale, contributi associazioni culturali in parte finanziate da minori necessità per manutenzione hardware e software e attività culturali biblioteca;
- Altri Servizi: acquisto Totem, integrazione allestimento automezzo protezione civile, sistemazione capitoli riferiti alla spesa di personale (allegato 5), integrazione compenso dovuto al concessionario della riscossione per ruoli Servizio Tributi, acquisto materiale cancelleria e materiale informatico;

DATO ATTO che le variazioni di cui sopra prevedono l'applicazione della quota di avanzo di amministrazione libero e vincolato accertato in sede di rendiconto 2022 per la somma di € 28.221,05 per il finanziamento di:

- Spese di investimento € 36.164,35 (al netto di € 9.000 che andavano a finanziarie spese correnti di natura non ricorrente)
- Spese vincolate per legge € 7.000 al netto di € 5.943,30;

DATO ATTO che la precedente variazione approvata dal Consiglio dell'Ente in data 27.4.2023 atti 15, prevedeva l'applicazione della quota di avanzo di amministrazione libero, vincolato e destinato a spese di investimento, accertato in sede di rendiconto 2022 per la somma di € 970.168,81 per il finanziamento di:

- Spese di investimento € 468.875,60
- Spese di natura non ricorrente € 430.354,00
- Spese vincolate per legge € 6.939,21
- Spese causate dagli effetti economici dalla crisi epidemiologica e dalla crisi Ucraina € 64.000,00;

DATO ATTO che la precedente variazione approvata dal Consiglio dell'Ente in data 19.06.2023 atti 27 prevedeva l'applicazione della quota di avanzo di amministrazione libero, vincolato, accertato in sede di rendiconto 2022 per la somma di € €470.065,14 per il finanziamento di:

- Spese di investimento € 395.500,00
- Spese di natura non ricorrente € 36.500,00;
- Spese vincolate per legge € 38.065,14;

ACCERTATO ai sensi dell'art. 187 comma 1 del D.Lgs. 267/2000, che il risultato di amministrazione definito in sede di rendiconto 2022 approvato in data 27.4.2023 atti 11 dal Consiglio Comunale, è distinto nelle seguenti componenti:

Fondi accantonati	€ 584.161,59
Fondi vincolati	€786.897,22
Fondi destinati a spese di investimento	€171.164,35
Fondi liberi	€3.580.114,61
TOTALE	€5.122.337,77

DATO ATTO che il risultato di amministrazione è stato applicato al bilancio di previsione 2023-2025 per complessivi € 19.475,48 ridotto con l'atto di variazione approvato con delibera consiliare n. 15 del 27.4.2023 di € 5.759,29;

RICHIAMATO l'art. 175 comma 3-bis, ai sensi del quale l'avanzo di amministrazione disponibile non può essere utilizzato nel caso in cui l'ente si trovi in una delle situazioni previste dagli articoli 195 e 222, fatto salvo l'utilizzo per i provvedimenti di riequilibrio di cui all'articolo 193;

CONSIDERATO che l'Ente non si trova nella situazione di cui all'art. 195 TUEL né nella situazione di cui all'art. 222 TUEL (anticipazione di tesoreria) e può pertanto applicare l'avanzo di amministrazione libero;

CONSIDERATO inoltre che non è in atto un provvedimento di riequilibrio di cui all'art. 193 del TUEL (articolo 187, comma 3 bis del TUEL);

DATO ATTO altresì che l'applicazione dell'avanzo di amministrazione libero rispetta le priorità indicate dall'art. 187 comma 2, ovvero: copertura dei debiti fuori bilancio, salvaguardia degli equilibri di bilancio, finanziamento di spese di investimento, finanziamento delle spese correnti a carattere non permanente, per l'estinzione anticipata dei prestiti;

DATO ATTO a tal fine che la Responsabile del Servizio Finanziario ha rilasciato dichiarazione in merito al punto sopra riportato (Allegato 6);

VISTA inoltre la legge di stabilità per l'anno 2023, e in particolare l'art. 1, comma 775 che consente l'utilizzo della quota libera della quota libera del risultato di amministrazione accertato con l'approvazione del rendiconto 2022 per la spesa di natura corrente;

DATO ATTO che, a seguito della presente variazione, il risultato di amministrazione viene così utilizzato (allegato 4 per la specifica di utilizzo):

Fondi accantonati	€zero
Fondi vincolati	€59.777,24
Fondi destinati a spese di investimento	€ 171.164,35
Fondi liberi	€1.251.229,60
TOTALE	€1.482.171,19

VISTI i seguenti allegati:

- All. 1) Variazione al bilancio di previsione – competenza 2023;
- All. 2) Riepilogo per titoli variazione di bilancio di previsione – competenza 2023;
- All. 3) Quadro di controllo degli equilibri;

EVIDENZIATO che il bilancio di previsione per effetto della citata variazione pareggia nel seguente modo:

Esercizio	Competenza	
	ENTRATA	SPESA
2023	€ 18.545.754,48	€ 18.545.754,48
2024	€ 13.617.069,99	€ 13.617.069,99
2025	€ 11.878.349,99	€ 11.878.349,99

RITENUTO di dover procedere all'approvazione delle variazioni sopra citate, ai sensi dell'art. 175 del D.Lgs. 267/2000;

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 le modifiche alla spesa di personale consentono il mantenimento dei limiti definiti dalle disposizioni di legge in merito al contenimento della spesa del personale alla media triennale 2013-2015 e alla spesa per il personale a tempo determinato o flessibile (allegato 5);

ACQUISITO il parere favorevole, sotto il profilo della regolarità tecnica e contabile, da parte del Responsabile del Servizio Finanziario per quanto di competenza;

PRESO ATTO che l'organo di revisione si è espresso, ai sensi dell'art. 239 comma 1° lettera b) del D.Lgs. n. 267/2000, in ordine alla presente variazione parere n. 34 del 20.07.2023 (Allegato);

VISTO il vigente statuto comunale;

Con voti espressi nei modi e forma previsti dalla legge;

DELIBERA

1) APPROVARE la modifica al DUP 2023-2025 approvato dal Consiglio dell'Ente nella seduta del 15.03.2023 con deliberazione n. 9 e le successive variazioni in modo da adeguarlo ai nuovi obiettivi per i quali sono state apportate le variazioni al bilancio di previsione finanziario 2023-2025;

2) APPROVARE, ai sensi dell'art. 175 del D.Lgs. 267/2000, la variazione al bilancio di previsione finanziario 2023 – 2025, così come riportata nei seguenti allegati:

All. 1) Variazione al bilancio di previsione – competenza 2023;

All. 2) Riepilogo per titoli variazione di bilancio di previsione – competenza 2023;

3) DARE ATTO che la variazione di cui alla presente deliberazione consente il mantenimento di tutti gli equilibri del bilancio di previsione di cui all'art. 193 comma 1 TUEL, come dimostrato nell'allegato seguente:

All. 3) Quadro di controllo degli equilibri;

4) DARE ATTO che le variazioni di cui sopra prevedono l'applicazione della quota di avanzo di amministrazione libero, vincolato e destinato a spese di investimento accertato in sede di rendiconto 2022, per la somma di € 28.221,05;

5) DARE ATTO che a seguito della presente variazione, il risultato di amministrazione viene così utilizzato (allegato 4 per la specifica di utilizzo):

Fondi accantonati	€zero
Fondi vincolati	€59.777,24
Fondi destinati a spese di investimento	€ 171.164,35
Fondi liberi	€1.251.229,60

TOTALE	€1.482.171,19
--------	---------------

6) DARE ATTO che viene rispettata la normativa di legge in merito all'utilizzo dell'avanzo di amministrazione;

7) DARE ATTO che il bilancio di previsione, per effetto della presente variazione, pareggia nel seguente modo:

Esercizio	Competenza	
	ENTRATA	SPESA
2023	€ 18.545.754,48	€ 18.545.754,48
2024	€ 13.617.069,99	€ 13.617.069,99
2025	€ 11.878.349,99	€ 11.878.349,99

8) DARE ATTO che vengono rispettati i limiti di spesa per il personale dipendente (allegato 5)

9) DARE ATTO che sono stati espressi i pareri di competenza per la regolarità tecnica e contabili che sono allegati al presente atto.

10) DARE ATTO che l'Organo di Revisione si è espresso favorevolmente con proprio parere variazione parere 34 del 20.07.2023 (Allegato).

Con voti espressi nei modi e forma previsti dalla legge,

D E L I B E R A

Di rendere il presente atto immediatamente eseguibili ai sensi dell'art. 134, quarto comma del D.Lgs. 267/2000.

DELIBERAZIONE DI CONSIGLIO COMUNALE N. 35 DEL 27/07/2023

IL CONSIGLIO COMUNALE

Esaminata la proposta di deliberazione che precede, che si intende qui integralmente riportata;

Ascoltata la relazione sull'argomento in oggetto dell'Assessore al bilancio Giampaolo Mazzucchelli e gli interventi del consigliere Rimoldi, che discute con il sindaco degli interventi di manutenzione al centro sportivo di via Papa Giovanni XXIII e dei consiglieri Cartabia e Pacchioni sulla variazione di bilancio;

Con i voti favorevoli della maggioranza dei presenti, contrari i Consiglieri Cartabia e Rimoldi, astenuta Pacchioni;

D E L I B E R A

1) Di approvare la proposta di deliberazione ad oggetto: "APPROVAZIONE MODIFICA AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE DUP 2023-2025 E APPROVAZIONE VIII VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2023-2025 "come sopra trascritta.

Successivamente

IL CONSIGLIO COMUNALE

Con i voti favorevoli della maggioranza dei presenti, contrari i Consiglieri Cartabia e Rimoldi, astenuta Pacchioni;

DICHIARA

la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, 4° comma del D.Lgs. 267/2000.

Letto, confermato e sottoscritto.

<p>IL PRESIDENTE Firmato digitalmente STEFANO CALEGARI</p>	<p>IL SEGRETARIO GENERALE Firmato digitalmente AVV. GIOVANNI ANTONIO COTRUPI</p>
--	--

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 - Consiglio Comunale n. 555/2023

PARERE IN ORDINE ALLA REGOLARITA' TECNICA

Il sottoscritto Responsabile del Servizio Finanziario e di Ragioneria, nominato con Decreto Sindacale N. 21 del 24/05/2022;

Per quanto di competenza sulla proposta di deliberazione:

Oggetto: APPROVAZIONE MODIFICA AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE DUP 2023-2025 E APPROVAZIONE VIII VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2023-2025

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, 20/07/2023

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 - Consiglio Comunale n. 555/2023

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.21 del 24/05/2022 di nomina a Responsabile del Servizio Finanziario;

VISTA la proposta ad oggetto:

**APPROVAZIONE MODIFICA AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE
DUP 2023-2025 E APPROVAZIONE VIII VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE
FINANZIARIO 2023-2025**

E S P R I M E

parere favorevole di regolarità contabile in ordine alla proposta deliberativa.

Cislago, 20/07/2023

La Responsabile del Servizio Finanziario
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 1 - 8A VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025 - COMPETENZA 2023

U/E	Cod.Bil.	MAG	PDC	Descrizione	Stanziamento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
ENTRATA								
E	0.0000	00		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO/AVANZO DI AMMINISTRAZIONE - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE / FPV	3.362.565,68	43.164,35	-14.943,30	3.390.786,73
TOTALE ENTRATA					3.362.565,68	43.164,35	-14.943,30	3.390.786,73
USCITA								
U	01.03.1	01		Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato - Redditi da lavoro dipendente	142.592,00	900,00	0,00	143.492,00
U	01.03.1	03		Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato - Acquisto di beni e servizi	52.111,16	3.000,00	0,00	55.111,16
U	01.04.1	01		Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali - Redditi da lavoro dipendente	138.734,00	500,00	0,00	139.234,00
U	01.04.1	03		Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali - Acquisto di beni e servizi	78.800,00	11.500,00	0,00	90.300,00
U	01.05.2	02		Gestione dei beni demaniali e patrimoniali - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	1.083.679,97	4.000,00	0,00	1.087.679,97
U	01.06.1	01		Ufficio tecnico - Redditi da lavoro dipendente	304.221,00	1.000,00	0,00	305.221,00
U	01.07.1	01		Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile - Redditi da lavoro dipendente	68.567,72	600,00	0,00	69.167,72
U	04.02.1	03		Altri ordini di istruzione non universitaria - Acquisto di beni e servizi	214.850,10	4.616,00	-6.491,30	212.974,80
U	04.02.2	02		Altri ordini di istruzione non universitaria - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	1.717.372,65	3.000,00	0,00	1.720.372,65
U	04.06.1	04		Servizi ausiliari all'istruzione - Trasferimenti correnti	65.805,91	0,00	-2.000,00	63.805,91
U	05.01.1	01		Valorizzazione dei beni di interesse storico. - Redditi da lavoro dipendente	120.200,00	0,00	-5.500,00	114.700,00
U	05.01.1	02		Valorizzazione dei beni di interesse storico. - Imposte e tasse a carico dell'ente	8.234,00	0,00	-700,00	7.534,00
U	05.01.1	03		Valorizzazione dei beni di interesse storico. - Acquisto di beni e servizi	42.152,63	2.700,00	-500,00	44.352,63
U	05.02.1	03		Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale - Acquisto di beni e servizi	33.900,00	420,00	0,00	34.320,00
U	05.02.1	04		Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale - Trasferimenti correnti	16.000,00	1.000,00	0,00	17.000,00
U	06.01.2	02		Sport e tempo libero - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	1.645.380,12	20.000,00	0,00	1.665.380,12
U	07.01.1	03		Sviluppo e valorizzazione del turismo - Acquisto di beni e servizi	1.000,00	2.650,00	0,00	3.650,00
U	08.01.2	02		Urbanistica e assetto del territorio - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	81.000,00	2.164,35	0,00	83.164,35
U	09.02.1	03		Tutela, valorizzazione e recupero ambientale - Acquisto di beni e servizi	117.872,00	1.000,00	0,00	118.872,00
U	11.01.2	02		Sistema di protezione civile - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	41.846,00	2.000,00	0,00	43.846,00
U	12.01.1	03		Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido - Acquisto di beni e servizi	840.100,00	2.500,00	-2.000,00	840.600,00
U	12.01.1	04		Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido - Trasferimenti correnti	82.505,00	0,00	-5.000,00	77.505,00
U	12.05.1	01		Interventi per le famiglie - Redditi da lavoro dipendente	98.172,00	1.000,00	-1.000,00	98.172,00

ALLEGATO 1 - 8A VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025 - COMPETENZA 2023

U/E	Cod.Bil.	MAG	PDC	Descrizione	Stanziamento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
U	12.05.1	03		Interventi per le famiglie - Acquisto di beni e servizi	493.939,40	300,00	-29.000,00	465.239,40
U	12.06.2	02		Interventi per il diritto alla casa - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	92.000,00	12.000,00	0,00	104.000,00
U	14.02.1	04		Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori - Trasferimenti correnti	8.000,00	4.062,00	-500,00	11.562,00
TOTALE USCITA					7.589.035,66	80.912,35	-52.691,30	7.617.256,71
DIFFERENZE							-37.748,00	37.748,00

COMUNE DI CISLAGO
PROVINCIA DI VARESE

ALLEGATO 2

STAMPA COMPLESSIVA PER TITOLO ATTO CC DEL 27/07/2023 PER ANNO 2023 - VARIAZIONE DI COMPETENZA

Titolo	Descrizione	Stanziamento Attuale	Var. Pos.	Var. Neg.	Assestato
ENTRATA 2023					
TITOLO 0	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO/AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	3.362.565,68	43.164,35	-14.943,30	3.390.786,73
TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	4.576.800,00	0,00	0,00	4.576.800,00
TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	934.345,80	0,00	0,00	934.345,80
TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	1.227.318,95	0,00	0,00	1.227.318,95
TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	4.122.303,00	0,00	0,00	4.122.303,00
TITOLO 5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	5.200,00	0,00	0,00	5.200,00
TITOLO 6	ACCENSIONE PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	2.457.000,00	0,00	0,00	2.457.000,00
TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.832.000,00	0,00	0,00	1.832.000,00
TOTALE ENTRATA 2023		18.517.533,43	43.164,35	-14.943,30	18.545.754,48
USCITA 2023					
TITOLO 0		0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	7.552.832,65	37.748,00	-52.691,30	7.537.889,35
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	6.675.700,78	43.164,35	0,00	6.718.865,13
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	2.457.000,00	0,00	0,00	2.457.000,00
TITOLO 7	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.832.000,00	0,00	0,00	1.832.000,00
TOTALE USCITA 2023		18.517.533,43	80.912,35	-52.691,30	18.545.754,48
DIFFERENZE			-37.748,00	37.748,00	

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2023

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		6.842.288,43		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	51.407,93	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	6.738.464,75	6.371.569,99	6.378.069,99
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	7.537.889,35	6.567.569,99	6.574.069,99
<i>di cui:</i>				
<i>- fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>		300.450,50	300.450,50	300.450,50
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-748.016,67	-196.000,00	-196.000,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e rimborso dei prestiti (2)	(+)	552.016,67	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	200.000,00	200.000,00	200.000,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	4.000,00	4.000,00	4.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3) O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2023

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (2)	(+)	930.154,52		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	1.857.207,61	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	4.127.503,00	2.956.500,00	1.211.280,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	200.000,00	200.000,00	200.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	4.000,00	4.000,00	4.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	6.718.865,13	2.760.500,00	1.015.280,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2023

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni di crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni di crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4) :

Equilibrio di parte corrente (O)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione liquidità	(-)	552.016,67	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurien.		-552.016,67	0,00	0,00

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per acquisizioni di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

(1) Indicare gli anni di riferimento N, N+1 e N+2.

(2) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

(3) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

(4) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle



COMUNE DI CISLAGO
PROVINCIA DI VARESE

allegato 4

UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ESERCIZIO PRECEDENTE SU ESERCIZIO 2023

COD. BILANCIO	CAP.	DESCRIZIONE	BILANCIO PREVISIONE	avanzo applicato	storno	AVANZO DA RENDICONTO 2022	VARIAZIONE APRILE 2023	VARIAZIONE GIUGNO 2023	VARIAZIONE LUGLIO 2023	RESTA
		AVANZO AMMINISTRAZIONE accantonato								
		FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA'								
1897/101		Fondo crediti dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	321.659,13	0,00	0,00	0,00	321.659,13
9597/101		Fondo crediti dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	248.477,96	0,00	0,00	0,00	248.477,96
			0,00	0,00	0,00	570.137,09	0,00	0,00	0,00	570.137,09
		FONDO CONTENZIOSO								
		Fondo contenzioso	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
		ALTRI ACCANTONAMENTI								
1898/600		Fondo indennità di fine mandato	0,00	0,00	0,00	4.024,50	0,00	0,00	0,00	4.024,50
			0,00	0,00	0,00	4.024,50	0,00	0,00	0,00	4.024,50
		Totale	0,00	0,00	0,00	584.161,59	0,00	0,00	0,00	584.161,59
		AVANZO AMMINISTRAZIONE vincolato								
		DA LEGGE								
8136/308		Segnaletica stradale finanziata con aa vincolato	0,00	0,00	0,00	15.450,57	0,00	15.450,57	0,00	0,00
28159		Interventi eliminazione barriere architettoniche	0,00	0,00	0,00	112.654,10	0,00	10.000,00	7.000,00	95.654,10
21888/822		Contributo costruzione nuove chiesi LR	0,00	0,00	0,00	12.614,57	0,00	12.614,57	0,00	0,00
		Manutenzione straordinaria finanziata con fondo aree verdi	0,00	0,00	0,00	16.708,95	0,00	0,00	0,00	16.708,95
		MINORI ENTRATE E MAGGIORI SPESE FONDO FUNZIONI FONDAMENTALI (MODIFICA CERTIFICAZIONE COVID 2021)	0,00	0,00	0,00	445.499,81	0,00	0,00	0,00	445.499,81
		Acquisto hardware e software servizio tecnico	0,00	0,00	0,00	1.648,24	0,00	0,00	0,00	1.648,24
		TOTALE	0,00	0,00	0,00	604.576,24	0,00	38.065,14	7.000,00	559.511,10
		DA TRASFERIMENTI								
		da certificazione COVID 2021								
		Progetto droghe e stupefacenti	9.335,15	9.335,15	-5.731,29	3.603,86	3.603,86	0,00	0,00	0,00
		Interventi a favore minori in età scolare	0,00	0,00		995,91	995,91	0,00	0,00	0,00
		Interventi in campo sociale finanziati con fondo di solidarietà regionale	0,00	0,00		3.900,00				3.900,00
		Contributo statale eccedente indennità organi istituzionali	10.140,33	10.140,33	-28,00	10.112,33	10.112,33			
		Fondo statale per garantire la continuità dei servizi		0,00	0,00	127.065,88	5.943,30	0,00	-5.943,30	127.065,88
		Totale	19.475,48	19.475,48	-5.759,29	182.320,98	20.655,40	0,00	-5.943,30	167.608,88
		TOTALE RISORSE VINCOLATE	19.475,48	19.475,48	-5.759,29	786.897,22	20.655,40	38.065,14	1.056,70	727.119,98

1/5

		Spesa in conto capitale:							
		AVANZO AMMINISTRAZIONE investimenti	0,00	0,00	0,00	171.164,35	165.000,00	0,00	6.164,35
01.05.2		Servizi Istituzionali - Manutenzione beni demaniali e patrimoniale							
	21501/706	MANUTENZIONI DIVERSE EDIFICI DI PROPRIETA' COMUNALE (AVANZO DI AMMINISTRAZIONE INVESTIMENTI)					40.000,00	0,00	4.000,00
04.02.2		Altri ordin di istruzione non universitaria							
	24201/706	MANUTENZIONI STRAORDINARIA SCUOLA PRIMARIA (AVANZO DI AMMINISTRAZIONE INVESTIMENTI)					2.500,00	0,00	
	24301/704	MANUTENZIONE EDIFICO DI ISTRUZIONE SECONDARIA PRIMO GRADO E EDIFICI ADIACENTI (AVANZO DI AMMINISTRAZIONE INVESTIMENTI)					80.500,00	0,00	
08.01.2		Assetto del territorio ed edilizia abitativa							
	29101/707	ACQUISIZIONE AREE AVANZO AMM.NE INVESTIMENTI							2.164,35
10.05.2		Viabilità e infrastrutture stradali							
	28101/715	OPERE VIABILITA' FINANZIATE CON AVANZO DI AMMINISTRAZIONE INVESTIMENTI					30.000,00	0,00	
12.09.2		Servizio necroscopico cimiteriale							
	30501/712	OPERE CIMITERIALI AVANZO DI AMMINISTRAZIONE INVESTIMENTI					12.000,00	0,00	
		AVANZO AMMINISTRAZIONE disponibile	0,00	0,00	0,00	3.580.114,61	798.229,60	432.000,00	21.000,00
									2.328.885,01
01.01.2		Organî istituzionali							
	21101/703	MANUTENZIONE STRAORDINARIA MONUMENTO AI CADUTI						17.000,00	
01.02.1		Servizi Istituzionali - Segreteria generale							
	1210/1	RETRIBUZIONE AL PERSONALE SEGRETERIA GENERALE A TEMPO INDETERMINATO					687,00	0,00	
	1211/4	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI CARICO ENTE SEGRETERIA GENERALE					183,00	0,00	
	1286/600	IRAP SEGRETERIA GENERALE					59,00	0,00	
01.03.1		Servizi Istituzionali - Gestione economica finanziaria							
	1310/1	RETRIBUZIONE AL PERSONALE SERVIZIO FINANZIARIO ATEMPO INDETERMINATO					1.572,00	0,00	
	1311/4	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI CARICO ENTE SERVIZIO FINANZIARIO					420,00	0,00	
	1386/600	IRAP SERVIZIO FINANZIARIO					134,00	0,00	
01.04.1		Servizi Istituzionali - Gestione economica finanziaria							
	1410/1	RETRIBUZIONE AL PERSONALE SERVIZIO TRIBUTI ATEMPO INDETERMINATO					1.408,00	0,00	
	1411/4	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI CARICO ENTE SERVIZIO TRIBUTI					376,00	0,00	
	1486/600	IRAP SERVIZIO TRIBUTI					120,00	0,00	
01.06.1		Servizi Istituzionali - Gestione economica finanziaria							
	1610/1	RETRIBUZIONE AL PERSONALE SERVIZIO TECNICO A TEMPO INDETERMINATO					2.930,00	0,00	
	1611/4	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI CARICO ENTE SERVIZIO TECNICO					782,00	0,00	

	1686/300	IRAP SERVIZIO TECNICO				250,00	0,00		
	1610/6	RETRIBUZIONE AL PERSONALE SERVIZIO TECNICO A TEMPO DETERMINATO				327,00	0,00		
	1611/6	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALE SERVIZIO TECNICO A TEMPO DETERMINATO				87,00	0,00		
	1686/606	IRAP SERVIZIO TECNICO A TEMPO DETERMINATO				28,00	0,00		
01.07.1	Servizi Istituzionali - Anagrafe e stato civile								
	1710/1	RETRIBUZIONE AL PERSONALE SERVIZIO DEMOGRAFICO ELETTORALE A TEMPO INDETERMINATO				696,00	0,00		
	1711/4	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI CARICO ENTE SERVIZIO DEMOGRAFICO ELETTORALE				186,00	0,00		
	1786/600	IRAP SERVIZIO DEMOGRAFICO ELETTORALE				60,00	0,00		
03.01.1	Polizia Locale Amministrativa								
	1710/1	RETRIBUZIONE AL PERSONALE SERVIZIO POLIZIA LOCALE A TEMPO INDETERMINATO				1.478,00	0,00		
	1711/4	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI CARICO ENTE SERVIZIO POLIZIA LOCALE				395,00	0,00		
	1786/600	IRAP SERVIZIO POLIZIA LOCALE				126,00	0,00		
05.01.1	Valorizzazione dei beni di interesse storico								
	5110/1	RETRIBUZIONE AL PERSONALE SERVIZIO CULTURA A TEMPO INDETERMINATO				1.105,00	0,00		
	5111/4	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI CARICO ENTE SERVIZIO CULTURA				295,00	0,00		
	5186/600	IRAP SERVIZIO CULTURA				94,00	0,00		
09.03.1	Rifiuti								
	9510/1	RETRIBUZIONE AL PERSONALE SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI A TEMPO INDETERMINATO				294,00	0,00		
	9511/4	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI CARICO ENTE SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI				79,00	0,00		
	9586/600	IRAP SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI				25,00	0,00		
12.05.1	Interventi per le famiglie								
	10410/1	RETRIBUZIONE AL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO SERVIZIO SOCIO ASS.LE				773,00	0,00		
	10410/7	RETRIBUZIONE AL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO SERVIZIO SOCIO ASS.LE FINZIATO IN PARTE DA CONTRIBUTO				231,00	0,00		
	10411/4	ONERI PREV.LI E ASSISTENZIALE CARICO ENTE SERVIZIO SOCIO ASSISTENZIALE				206,00	0,00		
	10411/7	ONERI PREV.LI E ASSISTENZIALE CARICO ENTE SERVIZIO SOCIO ASSISTENZIALE IN PARTE FINANZIATO DA CONTRIBUTO STATALE				62,00	0,00		
	10486/600	IRAP PERSONALE SOCIO ASSISTENZIALE				66,00	0,00		
	10486/607	IRAP PERSONALE SOCIO ASSISTENZIALE IN PARTE FINANZIATO DA CONTRIBUTO STATALE				20,00	0,00		
01.06.1	Ufficio Tecnico								
	1635/251	INCARICHI PROFESSIONALI A CARATTERE NON RIPETITIVO				231.000,00	14.000,00		
09.03.1	Rifiuti								
	9531/108	RACCOLTA DIFFERENZIATA SMALTIMENTO RIFIUTI				64.000,00	0,00		
11.01.1	Soccorso civile - protezione civile								
	29381/751	ACQUISTO AUTOMEZZI PROTEZIONE CIVILE finanziato con avanzo di amministrazione disponibile						2.000,00	

12.01.1		Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido							
	10133/158	SPESE PER INTERVENTI A FAVORE DEI MINORI IN ISTITUTO E CENTRI DIURNI					50.000,00	0,00	
	10133/159	ALTRE SPESE PER MINORI					7.000,00	0,00	
	10133/161	SPESE PER INTERVENTI A FAVORE DEI MINORI IN CENTRI DIURNI					8.000,00	0,00	
	10173/480	CONTRIBUTI A MINORI INDIGENTI E DISAGIATI					14.800,00	0,00	-5.000,00
12.01.2		Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido							
	30100/1	MANUTENZIONE IMMOBILE A SCOPO RICREATIVO SOCIALE					0,00	40.000,00	
12.05.1		Interventi per le famiglie							
	10433/161	INSERIMENTI PRESSO STRUTTURE RESIDENZIALI PORTATORI DI HANDICAP					8.000,00	0,00	-4.000,00
	10433/163	INSERIMENTI IN CENTRI DIURNI PERSONE CON HANDICAP					96.000,00	0,00	
12.06.2		Interventi per il diritto alla casa							
	30400/1	MANUTENZIONE EDIFICI EX ALER						92.000,00	5.000,00
01.03.2		Gestione economica e finanziaria							
	21381/712	ACQUISTO MOBILI E ARREDI - SERVIZIO FINANZIARIO					4.000,00	0,00	
03.01.2		Polizia Locale Amministrativa							
	23180/753	ACQUISIZIONE AUTOMEZZI POLIZIA LOCALE					30.500,00	0,00	
	23180/757	ACQUISTO DOTAZIONI TECNICO STRUMENTALI POLIZIA LOCALE					24.375,60	0,00	
04.02.2		Altri ordini di istruzione non universitaria							
	24201/707	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLA PRIMARIA						30.000,00	3.000,00
	24301/707	RISTRUTTURAZIONE EDIFICO ISTRUZIONE SECONDARIA PRIMO GRADO E LIMITROFI						104.000,00	
06.01.2		Sport e tempo libero							
	26260/755	ACQUISTO ATTREZZATURE SPORTIVE					16.000,00	0,00	
	26201/702	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI SPORTIVI FINANZIATA CON AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DISPONIBILE						10.000,00	20.000,00
	26260/756	ACQUISTO ATTREZZATURE SPORTIVE						7.500,00	
09.02.2		Tutela, valorizzazione e recupero ambientale							
	29680/706	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ATTREZZATURE E GIOCHI PRESSO I PARCHI					4.000,00		
	29611/714	MANUTENZIONE STRAORDINARIA VERDE PUBBLICO						95.000,00	
10.05.1		Viabilita' e infrastrutture stradali							
	8573/480	CONCORSO DI IDEE - PROGETTAZIONE						5.000,00	
10.05.2		Viabilita' e infrastrutture stradali							
	28101/710	PAVIMENTAZIONE VIALE IV NOVEMBRE					220.000,00		
	28180/756	FUNZIONE VIABILITA': ACQUISTO ATTREZZATURE					5.000,00	0,00	
11.01.1		Protezione civile							
	9321/45	BENI DI CONSUMO PROTEZINE CIVILE VESTIARIO						7.500,00	
14.02.1		Commercio reti distributive tutela dei consumatori							
	11533/248	PRESTAZIONI PER SERVIZI SPECIFICI SVILUPPO ECONOMICO INCARICHI PROFESSIONALI						10.000,00	

			19.475,48	19.475,48	-5.759,29	5.122.337,77	983.885,00	470.065,14	28.221,05	3.640.166,58
--	--	--	-----------	-----------	-----------	--------------	------------	------------	-----------	--------------

COMUNE DI CISLAGO
(Provincia di Varese)

allegato 5

CALCOLO DELLE SPESE DI PERSONALE IN VALORE ASSOLUTO - ART. 1 COMMA 557 DELLA LEGGE 296/2006
Sezione Autonomie - Delibera n. 13/2015/SEZAUT/INPR

VARIAZIONE luglio 2023

TIPOLOGIA DI SPESA - VOCI INCLUSE	MEDIA 2011/2013	2023	2024	2025
Retribuzioni lorde, salario accessorio e lavoro straordinario del personale dipendente con contratto a tempo indeterminato	1.154.341,26	1.027.097,56	967.705,32	967.705,32
Quota salario accessorio e lavoro straordinario del personale dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato ed altre spese di personale imputata NELL'esercizio successivo (alla luce della nuova contabilità)				
Spese per il proprio personale utilizzato, senza estinzione del rapporto di pubblico impiego, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo all'ente				
Spese per collaborazione coordinata e continuativa, per contratti di somministrazione e per altre forme di rapporto di lavoro flessibile		42.727,00	-	-
Eventuali emolumenti a carico dell'Amministrazione corrisposti ai lavoratori socialmente utili				
Spese sostenute dall'Ente per il personale, di altri Enti, in convenzione (ai sensi degli art. 13 e 14 del CCNL 22 gennaio 2004) per la quota parte di costo effettivamente sostenuto				
Spese sostenute per il personale previsto dall'art. 90 del d.lgs. N. 267/2000				
Compensi per gli incarichi conferiti ai sensi dell'art. 110, comma 1 d.lgs. N. 267/2000				
Compensi per gli incarichi conferiti ai sensi dell'art. 110, comma 2 d.lgs. N. 267/2001				
Spese per il personale con contratti di formazione e lavoro				
Oneri riflessi a carico del datore di lavoro per contributi obbligatori		280.649,11	270.930,00	270.930,00
Spese destinate alla previdenza ed assistenza delle forze di polizia municipale ed ai progetti di miglioramento alla circolazione stradale finanziati con proventi da sanzioni del codice della strada				
IRAP		86.177,66	84.720,00	84.720,00
Oneri per il nucleo familiare, buoni pasto e spese per equo indennizzo		12.689,60	13.690,50	13.690,50
Somme rimborsate ad altre amministrazioni per il personale in posizione di comando				
Spese per la formazione e rimborsi per le missioni		600,33	424,33	424,33
Totale (A)	1.154.341,26	1.449.941,26	1.337.470,15	1.337.470,15

TIPOLOGIA DI SPESA - VOCI ESCLUSE	MEDIA 2011/2013	2023	2024	2025
Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati				
Quota salario accessorio e lavoro straordinario del personale dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato ed altre spese di personale imputata DALL'esercizio precedente (alla luce della nuova contabilità)		41.408,53		
Spese per il lavoro straordinario e altri oneri di personale direttamente connessi all'attività elettorale con rimborso dal Ministero		19.000,00	9.310,00	9.310,00
Spese per la formazione e rimborsi per le missioni		600,33	424,33	424,33
Incremento contrattuale salario accessorio		33.796,30		
Eventuali oneri derivanti dai rinnovi contrattuali pregressi		194.411,80	194.411,80	194.411,80
UNA TANTUM 2023		15.554,00		
Spese per il personale appartendente alle categorie protette		13.300,00	19.500,00	19.500,00
Incentivo personale polizia locale		9.335,15	-	-
Incentivi per la progettazione		16.000,00	16.000,00	16.000,00
Incentivi per il recupero ICI IMU		-	-	-
Diritti di rogito		14.630,00	14.630,00	14.630,00
Spese per l'assunzione di personale ex dipendente dell'Amministrazione autonoma di Monopoli di Stato (legge 30 luglio 2010, n. 122, art. 9, comma 25)				
Maggiori spese autorizzate -entro il 31 maggio 2010 - ai sensi dell'art. 3 comma 120 della legge n. 244/2007				
Spese per il lavoro straordinario e altri oneri di personale direttamente connessi all'attività di Censimento finanziate dall'ISTAT (circolare Ministero Economia e Finanza n. 16/2012)		3.162,00	3.162,00	3.162,00
Altre spese escluse ai sensi della normativa vigente (specificare la tipologia di spesa ed il riferimento normativo)				
Assunzione assistente sociale 22/36 con fondi statali		20.000,00	20.000,00	20.000,00
Spese per le assunzioni di personale effettuate ai sensi del DM 17 MARZO 2020 in deroga al limite solo per i Comuni virtuosi				
Totale (B)	-	381.198,11	277.438,13	277.438,13

TOTALE SPESE DI PERSONALE DA RISPETTARE COME LIMITE AI SENSI DELL'ART. 1 COMMA 557 DELLA LEGGE 296/2006 (A-B)	1.154.341,26	1.068.743,15	1.060.032,02	1.060.032,02
CALCOLO LIMITE LAVORO FLESSIBILE ART. 9, COMMA 28 D.L. 78/2010				
ANNO 2009	2023	2024	2025	
SPESA PER LAVORO FLESSIBILE NELL'ANNO 2009 (O MEDIA 2007/2009 SE NON PRESENTI NEL 2009)	51.763,59	42.727,00	-	



COMUNE DI CISLAGO

Piazza Enrico Toti n. 1
21040 Cislago (Va)
Tel. 02 966710 1
Fax 02 966710 55

ALLEGATO 6 ALLA VIII VARIAZIONE DI BILANCIO 2023-2025

Cislago, 20.07.2023

A1

Revisore Unico dei Conti
Dott.ssa Arianna Villa

mail

OGGETTO: ATTESTAZIONE IN MERITO AL RISPETTO DELLE CONDIZIONI DI CUI ALL'ART. 187, COMMA 3 E 3 BIS DEL TUEL AL FINE DELL'UTILIZZO DELL'AVANZO DISPONIBILE PER SPESE IN CONTO CAPITALE PREVISTA NELLA VARIAZIONE DI BILANCIO DEL MESE DI LUGLIO 2023.

La presente per attestare che L'Ente non si trova nelle seguenti condizioni:

- Necessità di coprire debiti fuori bilancio (ipotesi art. 187, comma 2 lettera a));
- Necessità di effettuare provvedimenti per la salvaguardia degli equilibri di bilancio di cui all'articolo 193 (ipotesi art. 187, comma 2 lettera b));
- Non si trova nelle situazioni previste dall'art. 195 e 222 del TUEL né è in atto un provvedimento di riequilibrio di cui all'art. 193 del TUEL (articolo 187, comma 3 bis del TUEL).

pertanto si ritiene corretto da un punto di vista contabile utilizzare anche la quota di avanzo non vincolata e la quota libera dell'avanzo di amministrazione accertato in sede di rendiconto 2022.

In fede.

La Responsabile del Servizio Finanziario
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. DPCM 13 novembre 2014, art. 17 comma 2.

COMUNE DI CISLAGO Provincia di Varese

**PARERE N. 34 DEL 20 LUGLIO 2023 AVENTE AD OGGETTO: "APPROVAZIONE MODIFICA AL DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE DUP 2023 – 2025 E APPROVAZIONE VIII VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO
2023 - 2025"**

Il giorno 20 del mese di Luglio 2023, la sottoscritta Dott.ssa Arianna Villa, Revisore Unico del Comune di Cislago, ha proceduto, vista la documentazione prodotta dal Responsabile dei servizi finanziari Dott.ssa Giuseppina Cozzi, ad effettuare le opportune verifiche in merito a:

**APPROVAZIONE MODIFICA AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE DUP 2023 – 2025 E APPROVAZIONE VIII
VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2023 - 2025**

da sottoporre all'esame del Consiglio Comunale.

VISTI

- la proposta di delibera n. 553/2023 avente ad oggetto "Approvazione modifica al documento unico di programmazione DUP 2023 – 2025 e approvazione VIII variazione al bilancio di previsione finanziario 2023 - 2025";
- il documento unico di programmazione (DUP) per gli esercizi finanziari 2023/2025 approvato con delibera del Consiglio Comunale n. 9 del 15.03.2023;
- il Bilancio di Previsione per gli esercizi finanziari 2023/2025 approvato con delibera del Consiglio Comunale n. 9 del 15.03.2023;
- il Piano esecutivo di Gestione 2023/2025 approvato con delibera della Giunta Comunale n. 26 del 20.03.2023;
- il D. Lgs. N. 267/2000;
- il D. Lgs. N. 118/2011 come modificato dal D. Lgs. n. 126/2014;
- i principi contabili applicati di cui agli allegati 4/1 e 4/2 al suddetto D. Lgs.118/2011 e s.m.i. per gli enti locali emanati dall'Osservatorio per la finanza e la contabilità degli Enti Locali;

Il Revisore prende atto che l'Amministrazione Comunale intende procedere a modificare alcuni stanziamenti sia di parte corrente che di parte capitale della spesa, al fine di perseguire gli obiettivi fissati dall'Amministrazione Comunale.

Visto il conto di bilancio 2022 approvato in data 27.04.2023 con deliberazione n. 14 che presenta un avanzo di amministrazione pari ad euro 5.122.337,77, l'Amministrazione intende procedere all'applicazione dell'avanzo di amministrazione libero e vincolato accertato in sede di rendiconto 2022 per la somma di € 28.221,05 per il finanziamento di:

- Spese di investimento € 36.164,35 (al netto di € 9.000 che andavano a finanziarie spese correnti di natura non ricorrente)

- Spese vincolate per legge € 7.000 al netto di € 5.943,30

Con precedente deliberazione del 27.04.2023 l'Amministrazione Comunale ha approvato la variazione che prevedeva l'applicazione di una quota dell'avanzo per euro 970.168,81.

Con precedente deliberazione del 19.06.2023 l'Amministrazione Comunale ha approvato la variazione che prevedeva l'applicazione una quota di avanzo di amministrazione libero e vincolato per la somma complessiva di euro 470.065,14.

A seguito della presente variazione, si riepiloga l'utilizzo complessivo dell'avanzo:

Fondi accantonati	Euro zero
Fondi vincolati	Euro 59.777,24
Fondi destinati a spese di investimento	Euro 171.164,35
Fondi liberi	Euro 1.251.229,60
Total	Euro 1.482.171,19

Il sottoscritto Revisore, come previsto dall'art. 187, comma 2, del d.Lgs. n. 267/2000, modificato dal d.Lgs. n. 126/2014, procede alle verifiche necessarie per l'applicazione di una quota dell'avanzo e rileva che:

- ✓ l'ente non si trova nelle situazioni previste dall'art. 195 e 222 del TUEL né è in atto un provvedimento di riequilibrio di cui all'art. 193 del TUEL (articolo 187, comma 3 bis del TUEL);;
- ✓ non sono stati segnalati debiti fuori bilancio di cui all'art. 194 del D.Lgs. n. 267/2000;
- ✓ permangono gli equilibri di bilancio di cui all'art. 193 del D.Lgs. n. 267/2000;

come si evince dall'attestazione sottoscritta dal Responsabile dei Servizi finanziari Dott.ssa. Giuseppina Cozzi in data 20.07.2023.

Verifica del rispetto dei vincoli di finanza pubblica

Le variazioni di bilancio di cui alla presente deliberazione garantiscono il permanere degli equilibri del bilancio di previsione 2023/2025, così come rappresentato nell'allegato alla delibera.

- Vista la documentazione prodotta dal responsabile del Settore Economico/Finanziario;
- Vista la proposta di delibera n. 555/2023 avente ad oggetto "Approvazione modifica al documento unico di programmazione DUP 2023 – 2025 e approvazione VIII variazione al bilancio di previsione finanziario 2023 - 2025";
- Rilevato che non sono stati segnalati debiti fuori bilancio di cui all'art. 194 del D.Lgs. n. 267/2000;

- Verificato il permanere degli equilibri di bilancio;
- Visti i pareri favorevoli in ordine alla regolarità amministrativa e contabile e tecnica espressi dal responsabile del servizio finanziario Dott.ssa Giuseppina Cozzi in ordine alla proposta di deliberazione in questione sottoscritti digitalmente in data 20.07.2023;

Tutto ciò premesso,

la sottoscritta Dott.ssa Arianna Villa esprime parere favorevole alla proposta di delibera n. n. 555/2023 avente ad oggetto "Approvazione modifica al documento unico di programmazione DUP 2023 – 2025 e approvazione VIII variazione al bilancio di previsione finanziario 2023 - 2025"; invitando l'Organo Amministrativo al monitoraggio continuo e tempestivo dell'andamento della situazione finanziaria, al fine di assicurare l'equilibrio economico – finanziario.

Dott.ssa Arianna Villa

(documento firmato digitalmente ai sensi di legge)