



Città di Segrate

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

Adunanza del **18/05/2023**

Deliberazione n° **64**

OGGETTO:	Variazioni al Bilancio di previsione finanziario 2023-2025 (6° provvedimento di variazione) ai sensi dell'art.175 comma 5 bis del D. Lgs n. 267 del 18/08/2000
-----------------	--

L'Anno duemilaventitre, il giorno diciotto del mese di maggio alle ore 16:45 e seguenti, in Segrate, nella sala della Giunta Comunale.

Adunatasi la Giunta Comunale, previa la trasmissione degli inviti scritti, avvenuta nei modi e termini di legge, sono intervenuti i Signori:

NOMINATIVO	INCARICO	PRESENTE
PAOLO GIOVANNI MICHELI	Sindaco	Presente
FRANCESCO DI CHIO	Vicesindaco	Assente Giustificato
LIVIA ILARIA ACHILLI	Assessore	Presente
GUIDO BELLATORRE	Assessore	Presente
BARBARA BIANCO	Assessore	Presente
ALESSANDRO PIGNATARO	Assessore	Assente Giustificato
LUCA MATTEO STANCA	Assessore	Presente
GIULIA MARIA VEZZONI	Assessore	Presente

Numero totale PRESENTI:6 – ASSENTI: 2

Presiede il DOTT. PAOLO GIOVANNI MICHELI nella sua qualità di PRESIDENTE e partecipa il SEGRETARIO DOTT. ssa BELLAGAMBA PATRIZIA che cura la redazione del presente verbale. Previa verifica che il numero degli invitati è sufficiente, si passa alla trattazione degli affari all'ordine del giorno.

OGGETTO: Variazioni al Bilancio di previsione finanziario 2023-2025 (6° provvedimento di variazione) ai sensi dell'art.175 comma 5 bis del D. Lgs n. 267 del 18/08/2000

L'Assessore Stanca Luca Matteo presenta la seguente proposta di deliberazione

VISTO l'art. 175 (Variazioni al bilancio di previsione ed al piano esecutivo di gestione) del D.Lgs. n. 267/2000 ed in particolare i commi 1, 2, 3, 4, 5-bis, ove dispongono:

“1. Il bilancio di previsione finanziario può subire variazioni nel corso dell'esercizio di competenza e di cassa sia nella parte prima, relativa alle entrate, che nella parte seconda, relativa alle spese, per ciascuno degli esercizi considerati nel documento.”;

“2. Le variazioni al bilancio sono di competenza dell'organo consiliare salvo quelle previste dai commi 5-bis e 5-quater.”;

“3. Le variazioni al bilancio possono essere deliberate non oltre il 30 novembre di ciascun anno, fatte salve le seguenti variazioni, che possono essere deliberate sino al 31 dicembre di ciascun anno: (...)”;

“4. Ai sensi dell'articolo 42 le variazioni di bilancio possono essere adottate dall'organo esecutivo in via d'urgenza opportunamente motivata, salvo ratifica, a pena di decadenza, da parte dell'organo consiliare entro i sessanta giorni seguenti e comunque entro il 31 dicembre dell'anno in corso se a tale data non sia scaduto il predetto termine.”;

“5-bis. L'organo esecutivo con provvedimento amministrativo approva le variazioni del piano esecutivo di gestione, salvo quelle di cui al comma 5-quater, e le seguenti variazioni del bilancio di previsione non aventi natura discrezionale, che si configurano come meramente applicative delle decisioni del Consiglio, per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio:

a) variazioni riguardanti l'utilizzo della quota vincolata e accantonata del risultato di amministrazione nel corso dell'esercizio provvisorio consistenti nella mera reinscrizione di economie di spesa derivanti da stanziamenti di bilancio dell'esercizio precedente corrispondenti a entrate vincolate, secondo le modalità previste dall'art. 187, comma 3-quinquies;

b) variazioni compensative tra le dotazioni delle missioni e dei programmi riguardanti l'utilizzo di risorse comunitarie e vincolate, nel rispetto della finalità della spesa definita nel provvedimento di assegnazione delle risorse, o qualora le variazioni siano necessarie per l'attuazione di interventi previsti da intese istituzionali di programma o da altri strumenti di programmazione negoziata, già deliberati dal Consiglio;

***c) variazioni compensative tra le dotazioni delle missioni e dei programmi limitatamente alle spese per il personale**, conseguenti a provvedimenti di trasferimento del personale all'interno dell'ente;*

d) variazioni delle dotazioni di cassa, salvo quelle previste dal comma 5-quater, garantendo che il fondo di cassa alla fine dell'esercizio sia non negativo;

e) variazioni riguardanti il fondo pluriennale vincolato di cui all'art. 3, comma 5, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, effettuata entro i termini di approvazione del rendiconto in deroga al comma 3;

e-bis) variazioni compensative tra macroaggregati dello stesso programma all'interno della stessa missione”;

DATO ATTO CHE il Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro relativo al personale del comparto funzioni locali triennio 2019-2021, sottoscritto in data 16/11/2022, all'art.79 comma 1-bis recita testualmente: *“A decorrere dalla data di entrata in vigore del nuovo sistema di classificazione professionale di cui all'art. 13, comma 1 nella parte stabile di cui al comma 1*

confluisce anche, senza nuovi o maggiori oneri per gli enti, la quota di risorse già a carico del bilancio, corrispondente alle differenze stipendiali tra B3 e B1 e tra D3 e D1. Tale quota è utilizzata a copertura dell'onere, interamente a carico del Fondo, per corrispondere i differenziali stipendiali di cui all'art. 78 (Trattamento economico nell'ambito del nuovo sistema di classificazione professionale) al personale inquadrato nei profili professionali della categoria B a cui si accedeva dalla posizione economica B3 e nei profili professionali della categoria D a cui si accedeva dalla posizione economica D3";

RILEVATO dunque necessario operare la variazione compensativa di € 71.519,59= dai capitoli di spesa del personale allocati nelle missioni e programmi del Bilancio di previsione 2023-2025 ai capitoli n. 10101100 "*Fondo produttività personale dipendente*" per € 52.096,75=, n. 10101130 "*Oneri riflessi fondo produttività personale dipendente*" per € 15.141,73= e n. 10102100 "*IRAP su fondo personale dipendente*" per € 4.281,11= (ALLEGATO A E B);

RICHIAMATI i seguenti atti:

- deliberazione di Giunta Comunale n.104 del 28/07/2022 ad oggetto "*Approvazione Schema di Documento Unico di Programmazione (DUP) 2023-2025*";
- deliberazione di Giunta Comunale n. 176 del 22/12/2022 ad oggetto "*Approvazione schema della Nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione 2023-2025*";
- deliberazione di Giunta Comunale n.177 del 22/12/2022 ad oggetto "*Approvazione schema di bilancio di previsione finanziario 2023-2025 e relativi allegati*";
- deliberazione di Giunta Comunale n.4 del 12/01/2023 "*Rettifica deliberazione di Giunta comunale n.177 del 22/12/2022 ad oggetto "Approvazione schema di bilancio di previsione finanziario 2023-2025 e relativi allegati"*";
- deliberazione di Consiglio comunale n.5 del 30/01/2023 ad oggetto "*Approvazione Bilancio di Previsione Finanziario 2023-2025 e relativi allegati*";
- delibera di Giunta comunale n.20 del 02/02/2023 ad oggetto: "*Approvazione del Piano Esecutivo di Gestione 2023-2025 - Parte Finanziaria*";
- delibera di Giunta comunale n.23 del 02/02/2023 ad oggetto: "*Variazione d'urgenza al Bilancio di Previsione finanziario 2023-2025 (2° provvedimento di variazione) ai sensi dell'art. 175, comma 4, del D. Lgs. n. 267/2000*" esecutiva, ratificata dal C.C. con deliberazione n.6 del 14/03/2023;
- delibera C.C. n.7 del 14/03/2023 ad oggetto "*Variazione al Bilancio di previsione 2023-2025 (3° provvedimento di variazione) ai sensi dell'art. 175, comma 2 del D. Lgs. n. 267/2000 e al DUP 2023-2025*";
- delibera G.C. n.40 del 23/03/2023 ad oggetto "*Variazioni al Bilancio di Previsione finanziario 2023-2025 (4° provvedimento di variazione). Variazione compensativa tra macroaggregati dello stesso programma all'interno della stessa missione ai sensi dell'art. 175, comma 5 bis, lett. e-bis), del D. Lgs. n. 267/2000*";
- delibera C.C. n.22 del 04/05/2023 ad oggetto "*Variazioni al Bilancio di Previsione 2023-2025 (5° provvedimento di variazione) ai sensi dell'art. 175, comma 2 del D. Lgs. n. 267/2000*";
- delibera G.C. n.34 del 14/03/2023 ad oggetto "*Variazioni n.1 al Piano Esecutivo di Gestione 2023-2025 – Parte Finanziaria e variazione di cassa (variazione n.2) ai sensi dell'art. 175, comma 5-bis, lettera d) del D.Lgs. n. 267/2000*";
- delibera G.C. n.63 del 11/05/2023 ad oggetto "*Variazioni n.2 al Piano Esecutivo di Gestione 2023-2025 – Parte Finanziaria e variazione di cassa (variazione n.4) ai sensi dell'art. 175, comma 5-bis, lettera d) del D.Lgs. n. 267/2000*";

VISTI, inoltre:

il Rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2022, approvato con deliberazione consiliare n. 21 del 04/05/2023;

il Piano di riequilibrio pluriennale 2017-2026 ex art. 243-bis D. Lgs. n. 267/2000, approvato con deliberazione consiliare n. 19 del 12/05/2017 (rettificato con successiva deliberazione n. 21 del 19/05/2017) – esecutive ed approvato dalla Sezione Regionale della Corte dei Conti con delibera n. 219 del 19.6.2019;

DATO ATTO che la variazione di cui trattasi è riassunta nei seguenti prospetti contabili allegati al presente provvedimento, di cui costituiscono parte integrante e sostanziale:

- ALLEGATO A – Variazione del bilancio di previsione 2023 -2025 – esercizio 2023;
- ALLEGATO B – Variazione del Piano Esecutivo di Gestione 2023-2023 – esercizio 2023;
- ALLEGATO C – Quadro generale riassuntivo bilancio 2023-2025;
- ALLEGATO D – Equilibri di bilancio 2023-2025.

VERIFICATO che la variazione disposta con il presente atto rispetta i principi di pareggio economico e finanziario previsti dagli artt. 162 e 193 (Salvaguardia degli equilibri di bilancio) del D. Lgs. n. 267/2000;

VISTO l'art. 239, comma 1, lett. b), punto 2), D.Lgs. n. 267/2000, il quale prevede che l'Organo di Revisione rilascia pareri sulle variazioni di bilancio escluse quelle attribuite alla competenza della Giunta;

VISTO il D.lgs. n. 267 del 18.8.2000;

VISTO lo Statuto Comunale vigente;

VISTO il Regolamento comunale di Contabilità;

VISTI i pareri espressi ai sensi dell'art.49 comma 1 del D.lgs. n. 267 del 18.8.2000;

SI PROPONE ALLA GIUNTA COMUNALE DI DELIBERARE

- 1) per le motivazioni espone in premessa, di cui costituiscono parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, di apportare variazione compensativa di competenza e di cassa al Bilancio di Previsione finanziario 2023-2025 – esercizio 2023 – (6° provvedimento di variazione) ai sensi dell'art.175 comma 5 bis del D.Lgs. n.267/2000, come riportato nell'**Allegato A e C**;
- 2) di variare conseguentemente il Piano Esecutivo di Gestione in termini di competenza 2023/2025 e di cassa per l'esercizio 2023, come dettagliatamente riportato nell'**Allegato B**;
- 3) di dare atto che, ai sensi dell'art. 193, commi 1 e 2, del D. Lgs. n. 267/2000, a seguito delle variazioni disposte con la presente deliberazione, viene assicurato il permanere degli equilibri generali del Bilancio di previsione finanziario 2023-2025 – esercizio 2023 (**Allegato D**);
- 4) di dare atto che a seguito della variazione di cui al punto 1, viene garantito un fondo di cassa finale non negativo (**Allegato C**);

ALLEGATI (*unico documento firmato digitalmente*):

- ALLEGATO A – Variazione del bilancio di previsione 2023 -2025 – esercizio 2023;
- ALLEGATO B – Variazione del Piano Esecutivo di Gestione 2023-2023 – esercizio 2023;
- ALLEGATO C – Quadro generale riassuntivo bilancio 2023-2025;
- ALLEGATO D – Equilibri di bilancio 2023-2025;

LA GIUNTA COMUNALE

VISTA la proposta di deliberazione sopra integralmente riportata;

VISTI gli allegati pareri di regolarità tecnica e di regolarità contabile resi sulla proposta di deliberazione ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267;

RITENUTO di dover accogliere la suddetta proposta, per le motivazioni in essa esposte;

VISTO l'art. 48 del D.Lgs. 18.8.2000, n. 267;

Con voti unanimi favorevoli espressi in modo palese,

DELIBERA

Di approvare la proposta di deliberazione n. 64 del avente ad oggetto: “Variazioni al Bilancio di previsione finanziario 2023-2025 (6° provvedimento di variazione) ai sensi dell'art.175 comma 5 bis del D. Lgs n. 267 del 18/08/2000” ;

Di trasmettere copia della presente ai capigruppo consiliari ai sensi delle vigenti disposizioni legislative e statutarie;

Di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del TUEL, con separata ed unanime votazione favorevole, resa per alzata di mano, in contesto di piena continuità dell'azione amministrativa locale.

Di dare atto, ai sensi dell'art.3 della legge 241/90 sul procedimento amministrativo, che qualunque soggetto ritenga il presente atto amministrativo illegittimo e venga dallo stesso direttamente leso, può proporre ricorso innanzi al Tar Sezione di Milano, al quale è possibile presentare i propri rilievi in ordine alla legittimità del presente atto entro e non oltre 60 gg dall'ultimo giorno di pubblicazione all'Albo Pretorio.

Del che si è redatto il presente verbale che, previa lettura e conferma, viene approvato e sottoscritto.

II SINDACO

II SEGRETARIO

--	--

=====

Deliberazione dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi dell' art. 134, comma 4, del D.Lgs. 267/2000 e.ss.mm.ii.

Deliberazione esecutiva ad ogni effetto di legge decorso il decimo giorno di pubblicazione, ai sensi dell'art. 134, comma 3, del D.Lgs n. 267/2000 e.ss.mm.ii.

II SEGRETARIO

--



COMUNE DI SEGRATE
Città Metropolitana di Milano

BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO

2023 – 2025

VARIAZIONE N. 6

Ai sensi dell'art.175 comma 4 del D.Lgs.267/2000

ALLEGATI A-B-C -D)



CITTA' di SEGRATE

ALLEGATO A

Allegato proposta di variazione : n. 25 Del. 12/05/2023

Rif.

Anno :2023

parte uscite

Mis./Prog./Tit.	Descrizione		Stanziamiento assestato attuale	variazioni +	variazioni -	Stanziamiento assestato dopo la variazione anno 2023
MISSIONE	01 Servizi istituzionali e generali, di gestione					
Programma	02 Segreteria generale					
Titolo	1 Spese correnti	competenza	547.840,00	0,00	5.893,22	541.946,78
		cassa	565.874,48	0,00	5.893,22	559.981,26
Totale Programma	02 Segreteria generale	competenza	547.840,00	0,00	5.893,22	541.946,78
		cassa	565.874,48	0,00	5.893,22	559.981,26
Programma	03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato					
Titolo	1 Spese correnti	competenza	1.049.635,00	0,00	3.786,36	1.045.848,64
		cassa	1.109.249,74	0,00	3.786,36	1.105.463,38
Totale Programma	03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	competenza	1.049.635,00	0,00	3.786,36	1.045.848,64
		cassa	1.109.249,74	0,00	3.786,36	1.105.463,38
Programma	05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali					
Titolo	1 Spese correnti	competenza	1.197.420,00	0,00	4.712,48	1.192.707,52
		cassa	1.323.061,32	0,00	4.712,48	1.318.348,84
Totale Programma	05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	competenza	2.618.091,34	0,00	4.712,48	2.613.378,86
		cassa	3.136.225,06	0,00	4.712,48	3.131.512,58
Programma	06 Ufficio tecnico					



CITTA' di SEGRATE

Allegato proposta di variazione : n. 25 Del. 12/05/2023

Rif.

Anno :2023

parte uscite

Mis./Prog./Tit.	Descrizione		Stanziamiento assestato attuale	variazioni +	variazioni -	Stanziamiento assestato dopo la variazione anno 2023
Titolo	1 Spese correnti	competenza	1.537.729,00	0,00	13.691,71	1.524.037,29
		cassa	1.675.820,94	0,00	13.691,71	1.662.129,23
Totale Programma	06 Ufficio tecnico	competenza	2.587.729,00	0,00	13.691,71	2.574.037,29
		cassa	2.282.975,69	0,00	13.691,71	2.269.283,98
Programma	07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile					
Titolo	1 Spese correnti	competenza	568.375,00	0,00	2.381,13	565.993,87
		cassa	571.246,01	0,00	2.381,13	568.864,88
Totale Programma	07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	competenza	568.375,00	0,00	2.381,13	565.993,87
		cassa	571.246,01	0,00	2.381,13	568.864,88
Programma	08 Statistica e sistemi informativi					
Titolo	1 Spese correnti	competenza	821.896,00	0,00	3.876,02	818.019,98
		cassa	934.211,79	0,00	3.876,02	930.335,77
Totale Programma	08 Statistica e sistemi informativi	competenza	906.537,42	0,00	3.876,02	902.661,40
		cassa	1.023.123,21	0,00	3.876,02	1.019.247,19
Programma	10 Risorse umane					
Titolo	1 Spese correnti	competenza	1.847.732,44	71.519,59	3.876,02	1.915.376,01
		cassa	2.287.602,16	71.519,59	3.876,02	2.355.245,73



CITTA' di SEGRATE

Allegato proposta di variazione : n. 25 Del. 12/05/2023

Rif.

Anno :2023

parte uscite

Mis./Prog./Tit.	Descrizione		Stanziamiento assestato attuale	variazioni +	variazioni -	Stanziamiento assestato dopo la variazione anno 2023
Totale Programma	10 Risorse umane	competenza	1.847.732,44	71.519,59	3.876,02	1.915.376,01
		cassa	2.287.602,16	71.519,59	3.876,02	2.355.245,73
Programma	11 Altri servizi generali					
Titolo	1 Spese correnti	competenza	956.541,67	0,00	9.707,43	946.834,24
		cassa	994.638,23	0,00	9.707,43	984.930,80
Totale Programma	11 Altri servizi generali	competenza	956.541,67	0,00	9.707,43	946.834,24
		cassa	994.638,23	0,00	9.707,43	984.930,80
TOTALE MISSIONE	01 Servizi istituzionali e generali, di gestione	competenza	13.067.098,39	71.519,59	47.924,37	13.090.693,61
		cassa	14.117.519,54	71.519,59	47.924,37	14.141.114,76
MISSIONE	03 Ordine pubblico e sicurezza					
Programma	01 Polizia locale e amministrativa					
Titolo	1 Spese correnti	competenza	2.266.757,83	0,00	8.777,23	2.257.980,60
		cassa	2.408.500,79	0,00	8.777,23	2.399.723,56
Totale Programma	01 Polizia locale e amministrativa	competenza	2.266.757,83	0,00	8.777,23	2.257.980,60
		cassa	2.472.544,05	0,00	8.777,23	2.463.766,82
TOTALE MISSIONE	03 Ordine pubblico e sicurezza	competenza	2.266.757,83	0,00	8.777,23	2.257.980,60
		cassa	2.472.544,05	0,00	8.777,23	2.463.766,82
MISSIONE	04 Istruzione e diritto allo studio					
Programma	06 Servizi ausiliari all'istruzione					



CITTA' di SEGRATE

Allegato proposta di variazione : n. 25 Del. 12/05/2023

Rif.

Anno :2023

parte uscite

Mis./Prog./Tit.	Descrizione		Stanziamiento assestato attuale	variazioni +	variazioni -	Stanziamiento assestato dopo la variazione anno 2023
Titolo	1 Spese correnti	competenza	780.790,00	0,00	3.877,14	776.912,86
		cassa	878.760,10	0,00	3.877,14	874.882,96
Totale Programma	06 Servizi ausiliari all'istruzione	competenza	780.790,00	0,00	3.877,14	776.912,86
		cassa	878.760,10	0,00	3.877,14	874.882,96
TOTALE MISSIONE	04 Istruzione e diritto allo studio	competenza	3.308.634,00	0,00	3.877,14	3.304.756,86
		cassa	3.832.768,10	0,00	3.877,14	3.828.890,96
MISSIONE	06 Politiche giovanili, sport e tempo libero					
Programma	01 Sport e tempo libero					
Titolo	1 Spese correnti	competenza	577.480,00	0,00	2.208,26	575.271,74
		cassa	634.919,13	0,00	2.208,26	632.710,87
Totale Programma	01 Sport e tempo libero	competenza	2.683.370,00	0,00	2.208,26	2.681.161,74
		cassa	2.946.296,38	0,00	2.208,26	2.944.088,12
TOTALE MISSIONE	06 Politiche giovanili, sport e tempo libero	competenza	2.718.670,00	0,00	2.208,26	2.716.461,74
		cassa	2.984.176,22	0,00	2.208,26	2.981.967,96
MISSIONE	09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente					
Programma	03 Rifiuti					
Titolo	1 Spese correnti	competenza	6.315.548,50	0,00	3.876,02	6.311.672,48
		cassa	6.808.589,57	0,00	3.876,02	6.804.713,55



CITTA' di SEGRATE

Allegato proposta di variazione : n. 25 Del. 12/05/2023

Rif.

Anno :2023

parte uscite

Mis./Prog./Tit.	Descrizione		Stanziamiento assestato attuale	variazioni +	variazioni -	Stanziamiento assestato dopo la variazione anno 2023
Totale Programma	03 Rifiuti	competenza	7.027.208,49	0,00	3.876,02	7.023.332,47
		cassa	7.542.326,68	0,00	3.876,02	7.538.450,66
TOTALE MISSIONE	09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	competenza	10.573.458,49	0,00	3.876,02	10.569.582,47
		cassa	11.109.353,23	0,00	3.876,02	11.105.477,21
MISSIONE	10 Trasporti e diritto alla mobilità					
Programma	02 Trasporto pubblico locale					
Titolo	1 Spese correnti	competenza	1.889.629,00	0,00	980,55	1.888.648,45
		cassa	1.903.807,21	0,00	980,55	1.902.826,66
Totale Programma	02 Trasporto pubblico locale	competenza	1.889.629,00	0,00	980,55	1.888.648,45
		cassa	1.903.807,21	0,00	980,55	1.902.826,66
TOTALE MISSIONE	10 Trasporti e diritto alla mobilità	competenza	7.366.252,40	0,00	980,55	7.365.271,85
		cassa	7.279.765,59	0,00	980,55	7.278.785,04
MISSIONE	12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia					
Programma	07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali					
Titolo	1 Spese correnti	competenza	396.072,00	0,00	3.876,02	392.195,98
		cassa	437.672,40	0,00	3.876,02	433.796,38
Totale Programma	07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	competenza	396.072,00	0,00	3.876,02	392.195,98
		cassa	437.672,40	0,00	3.876,02	433.796,38



CITTA' di SEGRATE

Allegato proposta di variazione : n. 25 Del. 12/05/2023

Rif.

Anno :2023

parte uscite

Mis./Prog./Tit.	Descrizione		Stanziamiento assestato attuale	variazioni +	variazioni -	Stanziamiento assestato dopo la variazione anno 2023
TOTALE MISSIONE	12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	competenza	6.982.609,98	0,00	3.876,02	6.978.733,96
		cassa	7.838.474,61	0,00	3.876,02	7.834.598,59
	riepilogo variazioni uscite	competenza		71.519,59	71.519,59	
		cassa		71.519,59	71.519,59	

Verifica Quadratura Bilancio: totale a pareggio

	Entrate	Uscite
competenza	66.581.118,17	66.581.118,17
cassa	84.867.725,56	59.714.448,10



CITTA' di SEGRATE

ALLEGATO B

Allegato proposta di variazione di bilancio PEG : n. 25 Del. 12/05/2023

Rif.

Anno: 2023

parte uscite

Cod. Meccanografico (Mis./Prog./Tit./Macr.)	Descrizione macroaggregato	Capitolo		Stanziamiento assestato attuale	variazioni +	variazioni -	Stanziamiento assestato dopo la variazione anno 2023
0102101	Redditi da lavoro dipendente	2101120 - Personale direzione affari generali	competenza	334.580,00	0,00	4.370,90	330.209,10
			cassa	334.580,00	0,00	4.370,90	330.209,10
0102101	Redditi da lavoro dipendente	2101130 - Oneri riflessi personale direzione affari generali	competenza	98.016,00	0,00	1.224,34	96.791,66
			cassa	98.016,00	0,00	1.224,34	96.791,66
0102102	Imposte e tasse a carico dell'ente	2202120 - Imposte e tasse - IRAP aa.gg.	competenza	28.444,00	0,00	297,98	28.146,02
			cassa	28.444,00	0,00	297,98	28.146,02
0103101	Redditi da lavoro dipendente	3101100 - Personale sezione Ragioneria e Economato	competenza	264.553,00	0,00	2.784,50	261.768,50
			cassa	264.553,00	0,00	2.784,50	261.768,50
0103101	Redditi da lavoro dipendente	3101110 - Oneri Riflessi Personale sezione Ragioneria	competenza	77.516,00	0,00	765,18	76.750,82
			cassa	77.516,00	0,00	765,18	76.750,82
0103102	Imposte e tasse a carico dell'ente	3102100 - IRAP sezione ragioneria e economato	competenza	22.491,00	0,00	236,68	22.254,32
			cassa	22.491,00	0,00	236,68	22.254,32
0105101	Redditi da lavoro dipendente	5101100 - Personale sezione demanio e patrimonio	competenza	153.610,00	0,00	3.385,40	150.224,60
			cassa	154.289,98	0,00	3.385,40	150.904,58
0105101	Redditi da lavoro dipendente	5101110 - Oneri riflessi personale sezione gestione del patrimonio	competenza	45.379,00	0,00	1.039,32	44.339,68
			cassa	45.540,84	0,00	1.039,32	44.501,52



CITTA' di SEGRATE

parte uscite

Cod. Meccanografico (Mis./Prog./Tit./Macr.)	Descrizione macroaggregato	Capitolo		Stanziamiento assestato attuale	variazioni +	variazioni -	Stanziamiento assestato dopo la variazione anno 2023
0105102	Imposte e tasse a carico dell'ente	5102100 - IRAP personale sezione gestione del patrimonio	competenza	13.061,00	0,00	287,76	12.773,24
			cassa	13.061,00	0,00	287,76	12.773,24
0106101	Redditi da lavoro dipendente	6101100 - Personale settore Territorio	competenza	915.435,00	0,00	10.049,25	905.385,75
			cassa	923.125,46	0,00	10.049,25	913.076,21
0106101	Redditi da lavoro dipendente	6101110 - Oneri Riflessi Personale settore Territorio	competenza	273.298,54	0,00	2.788,27	270.510,27
			cassa	273.298,54	0,00	2.788,27	270.510,27
0106102	Imposte e tasse a carico dell'ente	6102100 - IRAP personale settore territorio	competenza	78.700,00	0,00	854,19	77.845,81
			cassa	78.700,00	0,00	854,19	77.845,81
0107101	Redditi da lavoro dipendente	7101100 - Personale servizi demografici e elettorali	competenza	288.707,00	0,00	1.730,60	286.976,40
			cassa	288.707,00	0,00	1.730,60	286.976,40
0107101	Redditi da lavoro dipendente	7101120 - Oneri Riflessi Personale demografici e elettorali	competenza	84.324,00	0,00	503,43	83.820,57
			cassa	84.324,00	0,00	503,43	83.820,57
0107102	Imposte e tasse a carico dell'ente	7102100 - IRAP personale servizi demografici e elettorali	competenza	24.544,00	0,00	147,10	24.396,90
			cassa	24.544,00	0,00	147,10	24.396,90
0108101	Redditi da lavoro dipendente	8101100 - Personale sezione CED	competenza	105.465,00	0,00	2.784,50	102.680,50
			cassa	105.465,00	0,00	2.784,50	102.680,50
0108101	Redditi da lavoro dipendente	8101110 - Oneri Riflessi Personale sezione CED	competenza	31.156,00	0,00	854,84	30.301,16
			cassa	31.156,00	0,00	854,84	30.301,16
0108102	Imposte e tasse a carico dell'ente	8102100 - IRAP personale sezione CED	competenza	8.969,00	0,00	236,68	8.732,32
			cassa	8.969,00	0,00	236,68	8.732,32
0110101	Redditi da lavoro dipendente	2101100 - Personale sezione risorse umane	competenza	245.268,00	0,00	2.784,50	242.483,50
			cassa	245.268,00	0,00	2.784,50	242.483,50



CITTA' di SEGRATE

parte uscite

Cod. Meccanografico (Mis./Prog./Tit./Macr.)	Descrizione macroaggregato	Capitolo		Stanziamiento assestato attuale	variazioni +	variazioni -	Stanziamiento assestato dopo la variazione anno 2023
0110101	Redditi da lavoro dipendente	2101110 - Oneri riflessi personale sezione risorse umane	competenza	59.544,00	0,00	854,84	58.689,16
			cassa	59.544,00	0,00	854,84	58.689,16
0110101	Redditi da lavoro dipendente	10101100 - Fondo produttivita' personale dipendente	competenza	711.100,00	52.096,75	0,00	763.196,75
			cassa	711.100,00	52.096,75	0,00	763.196,75
0110101	Redditi da lavoro dipendente	10101130 - Oneri riflessi fondo produttivita' personale dipendente	competenza	195.006,00	15.141,73	0,00	210.147,73
			cassa	195.314,73	15.141,73	0,00	210.456,46
0110102	Imposte e tasse a carico dell'ente	2202110 - IRAP sezione risorse umane	competenza	16.820,00	0,00	236,68	16.583,32
			cassa	16.820,00	0,00	236,68	16.583,32
0110102	Imposte e tasse a carico dell'ente	10102100 - IRAP su fondo personale dipendente	competenza	60.444,00	4.281,11	0,00	64.725,11
			cassa	60.551,77	4.281,11	0,00	64.832,88
0111101	Redditi da lavoro dipendente	11101120 - Personale sportello S@C	competenza	379.570,00	0,00	4.326,50	375.243,50
			cassa	379.570,00	0,00	4.326,50	375.243,50
0111101	Redditi da lavoro dipendente	11101130 - Oneri Riflessi Personale sportello S@C	competenza	118.847,00	0,00	1.300,37	117.546,63
			cassa	118.847,00	0,00	1.300,37	117.546,63
0111101	Redditi da lavoro dipendente	11101140 - Spese personale avvocatura ente	competenza	57.297,00	0,00	2.784,50	54.512,50
			cassa	57.297,00	0,00	2.784,50	54.512,50
0111101	Redditi da lavoro dipendente	11101150 - Oneri riflessi personale avvocatura	competenza	16.626,00	0,00	765,18	15.860,82
			cassa	16.626,00	0,00	765,18	15.860,82
0111102	Imposte e tasse a carico dell'ente	11102100 - IRAP personale sezione S@C	competenza	32.268,00	0,00	294,20	31.973,80
			cassa	32.268,00	0,00	294,20	31.973,80
0111102	Imposte e tasse a carico dell'ente	11102130 - IRAP personale avvocatura dell'ente	competenza	4.873,00	0,00	236,68	4.636,32
			cassa	4.873,00	0,00	236,68	4.636,32



CITTA' di SEGRATE

parte uscite

Cod. Meccanografico (Mis./Prog./Tit./Macr.)	Descrizione macroaggregato	Capitolo		Stanziamiento assestato attuale	variazioni +	variazioni -	Stanziamiento assestato dopo la variazione anno 2023
0301101	Redditi da lavoro dipendente	14101100 - Personale settore Polizia Locale	competenza	995.987,00	0,00	6.434,30	989.552,70
			cassa	995.987,00	0,00	6.434,30	989.552,70
0301101	Redditi da lavoro dipendente	14101120 - Oneri Riflessi Personale settore Polizia Locale	competenza	298.430,00	0,00	1.796,01	296.633,99
			cassa	298.430,00	0,00	1.796,01	296.633,99
0301102	Imposte e tasse a carico dell'ente	14102100 - IRAP personale Polizia Locale	competenza	84.665,00	0,00	546,92	84.118,08
			cassa	84.665,00	0,00	546,92	84.118,08
0406101	Redditi da lavoro dipendente	20101100 - Personale servizi educativi	competenza	144.130,00	0,00	2.785,30	141.344,70
			cassa	144.130,00	0,00	2.785,30	141.344,70
0406101	Redditi da lavoro dipendente	20101110 - Oneri Riflessi Personale servizi educativi	competenza	42.906,00	0,00	855,09	42.050,91
			cassa	42.906,00	0,00	855,09	42.050,91
0406102	Imposte e tasse a carico dell'ente	20102100 - IRAP personale servizi educativi	competenza	12.254,00	0,00	236,75	12.017,25
			cassa	12.254,00	0,00	236,75	12.017,25
0601101	Redditi da lavoro dipendente	24101100 - Personale sezione sport e tempo libero	competenza	88.055,00	0,00	1.586,40	86.468,60
			cassa	88.055,00	0,00	1.586,40	86.468,60
0601101	Redditi da lavoro dipendente	24101110 - Oneri Riflessi Personale sezione sport e tempo libero	competenza	30.724,00	0,00	487,02	30.236,98
			cassa	30.724,00	0,00	487,02	30.236,98
0601102	Imposte e tasse a carico dell'ente	24102100 - IRAP personale sezione sport e tempo libero	competenza	6.108,00	0,00	134,84	5.973,16
			cassa	6.108,00	0,00	134,84	5.973,16
0903101	Redditi da lavoro dipendente	31101100 - Personale sezione ecologia	competenza	97.410,00	0,00	2.784,50	94.625,50
			cassa	97.410,00	0,00	2.784,50	94.625,50
0903101	Redditi da lavoro dipendente	31101110 - Oneri Riflessi Personale sezione ecologia	competenza	28.772,00	0,00	854,84	27.917,16
			cassa	28.772,00	0,00	854,84	27.917,16



CITTA' di SEGRATE

parte uscite

Cod. Meccanografico (Mis./Prog./Tit./Macr.)	Descrizione macroaggregato	Capitolo		Stanziamiento assestato attuale	variazioni +	variazioni -	Stanziamiento assestato dopo la variazione anno 2023
0903102	Imposte e tasse a carico dell'ente	31102100 - Imposte e tasse	competenza	8.284,00	0,00	236,68	8.047,32
			cassa	8.284,00	0,00	236,68	8.047,32
1002101	Redditi da lavoro dipendente	36101100 - Personale sezione trasporti	competenza	18.920,00	0,00	721,10	18.198,90
			cassa	18.920,00	0,00	721,10	18.198,90
1002101	Redditi da lavoro dipendente	36101110 - Oneri Riflessi Personale sezione trasporti	competenza	5.494,00	0,00	198,16	5.295,84
			cassa	5.494,00	0,00	198,16	5.295,84
1002102	Imposte e tasse a carico dell'ente	36102100 - IRAP personale sezione trasporti	competenza	1.615,00	0,00	61,29	1.553,71
			cassa	1.615,00	0,00	61,29	1.553,71
1207101	Redditi da lavoro dipendente	48101100 - Personale servizi sociali	competenza	237.846,00	0,00	2.784,50	235.061,50
			cassa	237.846,00	0,00	2.784,50	235.061,50
1207101	Redditi da lavoro dipendente	48101110 - Oneri Riflessi Personale servizi sociali	competenza	70.105,00	0,00	854,84	69.250,16
			cassa	70.105,00	0,00	854,84	69.250,16
1207102	Imposte e tasse a carico dell'ente	48102100 - IRAP personale servizi sociali	competenza	20.221,00	0,00	236,68	19.984,32
			cassa	20.221,00	0,00	236,68	19.984,32

riepilogo variazioni uscite

competenza	6.937.837,54	71.519,59	71.519,59	6.937.837,54
cassa	6.946.786,32	71.519,59	71.519,59	6.946.786,32

Verifica Quadratura Bilancio: totale a pareggio

	Entrate	Uscite
competenza	66.581.118,17	66.581.118,17
cassa	84.867.725,56	59.714.448,10



QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO	COMPETENZA	COMPETENZA	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO	COMPETENZA	COMPETENZA
	2023	2023	2024	2025		2023	2023	2024	2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	32.700.165,64				Disavanzo di Amministrazione		1.317.261,00	1.317.261,00	1.317.261,00
Utilizzo avanzo di amministrazione		10.022.183,26	0,00	0,00					
Fondo pluriennale vincolato		2.431.464,24	0,00	0,00					
Titolo 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	31.069.643,42	25.476.725,00	24.982.866,00	25.001.402,00	Titolo 1 Spese correnti	39.324.254,44	36.581.541,02	31.554.712,52	31.953.103,52
Titolo 2 Trasferimenti correnti	2.553.074,72	2.363.898,32	1.924.840,52	1.767.695,52	-di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 3 Entrate extratributarie	7.915.108,19	6.403.326,00	6.301.367,00	6.323.367,00					
Titolo 4 Entrate in conto capitale	4.856.168,13	5.304.635,35	952.430,00	692.430,00	Titolo 2 Spese in conto capitale	12.837.704,21	13.174.430,15	339.530,00	79.530,00
					-di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	46.393.994,46	39.548.584,67	34.161.503,52	33.784.894,52	Totale spese finali	52.161.958,65	49.755.971,17	31.894.242,52	32.032.633,52
Titolo 6 Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 Rimborso Prestiti	929.000,00	929.000,00	950.000,00	435.000,00
Titolo 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	8.969.386,00	8.969.386,00	8.969.386,00	Titolo 5 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	8.969.386,00	8.969.386,00	8.969.386,00
Titolo 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	5.773.565,46	5.609.500,00	5.599.500,00	5.599.500,00	Titolo 7 Uscite per conto terzi e partite di giro	6.623.489,45	5.609.500,00	5.599.500,00	5.599.500,00
Totale titoli	52.167.559,92	54.127.470,67	48.730.389,52	48.353.780,52	Totale titoli	59.714.448,10	65.263.857,17	47.413.128,52	47.036.519,52
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	84.867.725,56	66.581.118,17	48.730.389,52	48.353.780,52	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	59.714.448,10	66.581.118,17	48.730.389,52	48.353.780,52
Fondo di cassa finale	25.153.277,46								



EQUILIBRI DI BILANCIO - VARIAZIONE NR. 6 BILANCIO 2023-2025

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		32.700.165,64		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	300.983,91	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	1.317.261,00	1.317.261,00	1.317.261,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	34.243.949,32	33.209.073,52	33.092.464,52
<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 di cui:	(-)	36.581.541,02	31.554.712,52	31.953.103,52
- fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità		1.330.823,07	1.318.007,35	1.330.262,89
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	(-)	929.000,00	950.000,00	435.000,00
<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)		-4.282.868,79	-612.900,00	-612.900,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, 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		3.328.008,79	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		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	(+)	1.037.510,00	612.900,00	612.900,00
<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	(-)	82.650,00	0,00	0,00
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
P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento(2)	(+)	6.694.174,47	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	2.130.480,33	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	5.304.635,35	952.430,00	692.430,00
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	(-)	1.037.510,00	612.900,00	612.900,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00

S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	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	(+)	82.650,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
	(-)	13.174.430,15	339.530,00	79.530,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
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
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione 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 Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento 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