

## **Proposta di Giunta al Consiglio Comunale**

**N° 42 del 12/11/2024**

**OGGETTO: VARIAZIONE AGLI STANZIAMENTI DEL BILANCIO DI PREVISIONE  
2024-2026. I.E.**

### **IL CONSIGLIO COMUNALE**

#### **Viste le seguenti deliberazioni:**

- Consiglio Comunale n. 79 del 19/12/2023 avente ad oggetto “Approvazione della nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2024 – 2026, il Bilancio di Previsione 2024 – 2026 ed il Programma Triennale dei Lavori Pubblici 2024 – 2026 I.E.” e ss.mm.ii.;
- Consiglio Comunale n. 19 del 24/04/2024 con la quale è stato approvato il Rendiconto della gestione dell'Esercizio Finanziario 2023;
- Consiglio Comunale n. 45 del 23/07/2024 avente oggetto “Salvaguardia degli Equilibri di Bilancio, Variazione di Assestamento generale del bilancio 2024-2026, variazione del Piano Triennale delle opere Pubbliche 2024-2026 e variazione del Piano delle Alienazioni e delle Valorizzazioni Immobiliari anno 2024-2026I.E.”;
- Giunta Comunale n. 42 del 25.01.2023 avente oggetto “Approvazione Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2024-2026. ”;
- Giunta Comunale n. 49 del 25.01.2023 avente oggetto “Approvazione Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G.) 2024-2026.I.E.” e ss.mm.ii;

#### **Dato atto che:**

- a seguito delle verifiche effettuate dai Dirigenti, per quanto di competenza, sono emerse sopravvenute esigenze di gestione comportanti variazioni agli stanziamenti di parte corrente del bilancio 2024-2026 riguardanti principalmente, per l'anno 2024:

- riduzione delle entrate derivanti da proventi per contravvenzioni al codice della strada, per un importo complessivo pari ad euro 1.230.000, con corrispondente diminuzione del fondo crediti di dubbia e difficile esazione per un importo pari ad euro 373.984,00;
- minori introiti relativi ad oneri di urbanizzazione e contributo di costruzione per un importo complessivo pari ad euro 1.150.000,00, compensati in parte con applicazione di avanzo di amministrazione libero per euro 633.000,00;
- maggiori contributi regionali per minori accolti in strutture residenziali per provvedimenti dell'autorità giudiziaria per un importo pari ad euro 100.000,00 con correlato incremento della voce di spesa;
- maggiori entrate relative al canone unico patrimoniale per un importo pari ad euro 235.000,00;
- maggiori introiti attesi relativamente all'addizionale comunale all'Irpef per un importo pari ad euro 465.000,00;
- incremento delle voci sia di entrata che di uscita relative alla contabilizzazione dell'iva split payment, per un importo pari ad euro 1.000.000,00;
- maggiori spese di gestione degli alloggi ERP per un importo pari ad euro 200.000,00, finanziate con applicazione di avanzo di amministrazione libero;
- maggiori spese per la gestione calore degli edifici comunali per un importo pari ad euro 243.000,00, finanziate per euro 31.868 tramite applicazione di avanzo libero;
- maggiori spese per manutenzione ed assistenza hardware per un importo pari ad euro 21.000,00, finanziati tramite applicazione di avanzo vincolato;
- minori spese per il noleggio di apparecchiature a supporto del servizio di polizia locale per un importo pari ad euro 207.000,00 e minori spese per il servizio postale di invio delle contravvenzioni per un importo pari ad euro 69.000,00;
- spese per il personale dipendente finanziate tramite applicazione di avanzo vincolato per un importo pari ad euro 1.658,24;

**Dato Atto**, inoltre, che:

- per la parte investimenti, a seguito delle verifiche effettuate dai Settori competenti, si è rilevata l'esigenza di apportare variazioni le quali non comportano modifiche al Piano Triennale delle Opere 2024-2026, ma soltanto al piano investimenti;
- le variazioni richieste per l'anno 2024, finanziate tramite applicazione di avanzo di amministrazione libero, riguardano principalmente:
  - il cambio di fonte di finanziamento degli interventi di manutenzione straordinaria degli immobili di proprietà comunale in gestione ad ALER o affittati, da entrate proprie ad avanzo, per un importo pari ad euro 190.000,00;

- il cambio di fonte di finanziamento degli interventi di manutenzione straordinaria degli impianti termici degli edifici di proprietà comunale, da entrate proprie ad avanzo, per un importo pari ad euro 96.300,00;
- il cambio di fonte di finanziamento relativo alla restituzione di oneri di urbanizzazione, da entrate proprie ad avanzo, per un importo pari ad euro 85.000,00;
- interventi di manutenzione straordinaria degli stabili comunali per un importo pari ad euro 232.639,00;
- interventi di manutenzione straordinaria delle strade per un importo pari ad euro 66.000;
- incarichi tecnici per progetti inseriti nel piano delle opere per un importo pari ad euro 155.861,00;
- interventi di manutenzione straordinaria degli impianti sportivi per un importo pari ad euro 2.743,00;

Tra le principali richieste di variazione che non hanno richiesto l'applicazione di avanzo di amministrazione, si annoverano minori entrate da monetizzazione di aree standard per un importo pari ad euro 250.000,00 e minori entrate da monetizzazioni di aree parcheggio per un importo pari ad euro 50.000,00, con diminuzione di pari importo dei corrispondenti capitoli in uscita;

Con riferimento agli anni 2025 e 2026 a seguito di rimodulazione del cronoprogramma del progetto B.R.E.A.T.H.E. Generation è stato richiesto uno spostamento di risorse, già previste a bilancio, sia per la parte in entrata che per la parte spesa, dall'annualità 2026 all'annualità 2025 per un importo pari ad euro 164.308,00;

**Considerato che** dall'esame effettuato sulla base delle comunicazioni pervenute e dalle risultanze di bilancio, si è reso necessario applicare all'annualità 2024 avanzo di amministrazione per un importo complessivo pari ad 1.716.069,84. L'avanzo di amministrazione libero applicato corrisponde ad un importo pari ad euro 1.693.411,00 di cui euro 864.868,00 a finanziamento di spese correnti ed euro 828.543,00 a finanziamento di spese di investimento. L'avanzo di amministrazione vincolato applicato alla parte corrente del bilancio è pari ad euro 22.658,84;

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

#### ANNO 2024

ENTRATE	STANZIAMENTO ATTUALE	VARIAZIONE	ASSESTATO
Avanzo amm.ne corrente	7.284.921,90	887.526,84	8.172.448,74
Avanzo di amm.ne c/ capitale	9.088.894,89	828.543,00	9.917.437,89
FPV per spese correnti	1.496.677,57	0,00	1.496.677,57
FPV per spese in c/capitale	36.286.703,86	0,00	36.286.703,86

TITOLO I	58.901.976,47	605.619,00	59.507.595,47
TITOLO II	7.481.203,87	216.343,00	7.697.546,87
TITOLO III	22.839.842,00	-460.958,00	22.378.884,00
TITOLO IV	67.559.888,36	-1.450.000,00	66.109.888,36
TITOLO V	12.328.582,00	0,00	12.328.582,00
TITOLO VI	9.250.815,00	0,00	9.250.815,00
TITOLO VII	8.000.000,00	0,00	8.000.000,00
TITOLO IX	15.779.000,00	1.120.000,00	16.899.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>256.298.505,92</b>	<b>1.747.073,84</b>	<b>258.045.579,76</b>

SPESE	STANZIAMENTO ATTUALE	VARIAZIONE	ASSESTATO
TITOLO I	98.566.298,25	142.133,84	98.708.432,09
TITOLO II	119.501.675,67	477.543,00	119.979.218,67
TITOLO III	12.329.082,00	0,00	12.329.082,00
TITOLO IV	2.122.450,00	7.397,00	2.129.847,00
TITOLO V	8.000.000,00	0,00	8.000.000,00
TITOLO VII	15.779.000,00	1.120.000,00	16.899.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>256.298.505,92</b>	<b>1.747.073,84</b>	<b>258.045.579,76</b>

**ANNO 2025**

ENTRATE	STANZIAMENTO ATTUALE	VARIAZIONE	ASSESTATO
FPV per spese correnti	0,00	0,00	0,00
FPV per spese in c/capitale	0,00	0,00	0,00
TITOLO I	44.254.186,33	0,00	44.254.186,33
TITOLO II	6.479.844,67	164.308,00	6.644.152,67
TITOLO III	21.548.187,00	0,00	21.548.187,00
TITOLO IV	9.056.750,00	0,00	9.056.750,00
TITOLO V	3.468.235,00	0,00	3.468.235,00
TITOLO VI	3.468.235,00	0,00	3.468.235,00
TITOLO VII	8.000.000,00	0,00	8.000.000,00
TITOLO IX	13.504.000,00	0,00	13.504.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>109.779.438,00</b>	<b>164.308,00</b>	<b>109.943.746,00</b>

SPESE	STANZIAMENTO ATTUALE	VARIAZIONE	ASSESTATO
TITOLO I	72.187.709,44	164.308,00	72.352.017,44
TITOLO II	9.711.115,26	0,00	9.711.115,26
TITOLO III	3.468.235,00	0,00	3.468.235,00
TITOLO IV	2.908.378,30	0,00	2.908.378,30
TITOLO V	8.000.000,00	0,00	8.000.000,00
TITOLO VII	13.504.000,00	0,00	13.504.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>109.779.438,00</b>	<b>164.308,00</b>	<b>109.943.746,00</b>

**ANNO 2026**

<b>ENTRATE</b>	<b>STANZIAMENTO ATTUALE</b>	<b>VARIAZIONE</b>	<b>ASSESTATO</b>
FPV per spese correnti	0,00	0,00	0,00
FPV per spese in c/capitale	0,00	0,00	0,00
TITOLO I	43.795.522,33	0,00	43.795.522,33
TITOLO II	6.059.273,67	-164.308,00	5.894.965,67
TITOLO III	22.127.570,00	0,00	22.127.570,00
TITOLO IV	8.385.750,00	0,00	8.385.750,00
TITOLO V	9.317.693,00	0,00	9.317.693,00
TITOLO VI	9.317.693,00	0,00	9.317.693,00
TITOLO VII	8.000.000,00	0,00	8.000.000,00
TITOLO IX	13.504.000,00	0,00	13.504.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>120.507.502,00</b>	<b>-164.308,00</b>	<b>120.343.194,00</b>

<b>SPESE</b>	<b>STANZIAMENTO ATTUALE</b>	<b>VARIAZIONE</b>	<b>ASSESTATO</b>
TITOLO I	71.720.509,44	-164.308,00	71.556.201,44
TITOLO II	14.915.109,56	0,00	14.915.109,56
TITOLO III	9.317.693,00	0,00	9.317.693,00
TITOLO IV	3.050.190,00	0,00	3.050.190,00
TITOLO V	8.000.000,00	0,00	8.000.000,00
TITOLO VII	13.504.000,00	0,00	13.504.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>120.507.502,00</b>	<b>-164.308,00</b>	<b>120.343.194,00</b>

- le operazioni di variazione eseguite garantiscono il pareggio finanziario e tutti gli equilibri stabiliti in bilancio per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti;
- ai sensi dell'art. 162, comma 6, e dell'art. 175 del D.Lgs. n. 267/2000, gli stanziamenti di cassa del bilancio di previsione iniziale e le successive variazioni alle stesse dotazioni di cassa garantiscono un fondo di cassa finale positivo;

**Evidenziata** la necessità:

- di provvedere alla variazione di bilancio, onde procedere all'imputazione delle spese necessarie nei termini utili previsti dalla Legge;

**Visto** il parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti espresso in data ..... (Allegato C);

**Visti** il parere favorevoli di regolarità tecnica espresso dal Dirigente del Settore 4 per quanto di competenza, nonché di regolarità contabile espresso dal Dirigente del Settore 4 ai sensi dell'art. 49,

comma 1, del D.Lgs. n. 267/00, allegati al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale;

**Dato atto** che la presente proposta di deliberazione è stata esaminata dalla Giunta nella seduta del ..... e dalla Commissione Consiliare “Programmazione, Affari generali, Società partecipate, Consorzi, Bilancio, personale, Innovazioni Tecnologiche, Patrimonio, Antimafie” in data .....

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

CON VOTI...resi nei modi di legge;

### **DELIBERA**

1. di approvare le variazioni al Bilancio di Previsione 2024-2026 di cui all'allegato A) comprensive delle correlate variazioni di cassa, parte integrante e sostanziale del presente atto, dando atto che pertanto il bilancio 2024-2026:

- per l'esercizio 2024 pareggia in euro 258.045.579,76;
- per l'esercizio 2025 pareggia in euro 109.943.746,00;
- per l'esercizio 2026 pareggia in euro 120.343.194,00;

2. di dare atto che a seguito della presente variazione viene applicato all'annualità 2024 avanzo di amministrazione per un importo complessivo pari ad 1.716.069,84. L'avanzo di amministrazione libero applicato corrisponde ad un importo pari ad euro 1.693.411,00 di cui euro 864.868,00 a finanziamento di spese correnti ed euro 828.543,00 a finanziamento di spese di investimento. L'avanzo di amministrazione vincolato applicato alla parte corrente del bilancio è pari ad euro 22.658,84:

3. di dare atto che:

- le operazioni di variazione eseguite garantiscono il pareggio finanziario e tutti gli equilibri stabiliti in bilancio per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti, come evidenziato nei quadri di controllo degli equilibri di Bilancio per gli anni 2024, 2025 e 2026 (Allegato B);
- ai sensi dell'art. 162, comma 6, e dell'art. 175 del D. Lgs. n. 267/2000, gli stanziamenti di cassa del bilancio di previsione iniziale e le successive variazioni alle stesse dotazioni di cassa garantiscono un fondo di cassa finale positivo;

CON VOTI .....

Di dichiarare, altresì, la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. n. 267/2000, stante l'urgenza di provvedere ai necessari adempimenti.