



COMUNE DI
REGGIO NELL'EMILIA

Verbale di Seduta DEL CONSIGLIO COMUNALE DI REGGIO EMILIA

L'anno **duemilasedici**, addì **28 - ventotto** - del mese di **Novembre**, alle ore **16:12**, nella sala consiliare, ritualmente convocato, si è riunito il Consiglio Comunale.

Alla **Votazione** del seguente oggetto:

VARIAZIONE AL BILANCIO 2016/2018, AL D.U.P., AI RELATIVI ALLEGATI E DOCUMENTI DI PROGRAMMAZIONE DELL'AZIENDA FCR.

	F	C	A		F	C	A
VECCHI Luca				SACCARDI Pierluigi	Si		
AGUZZOLI Claudia Dana	Si			SCARPINO Salvatore	Si		
BASSI Claudio		Si		SORAGNI Paola			
BELLENTANI Cesare		Si		VACCARI Norberto			
BERTUCCI Gianni		Si		VERGALLI Christian	Si		
CACCAVO Nicolas		Si		TERZI Matteo	Si		
CAMPIOLI Giorgio	Si			VINCI Gianluca			
CANTAMESSI Ivan							
CANTERGIANI Gianluca	Si						
CAPELLI Andrea	Si						
CASELLI Emanuela	Si						
CIGARINI Angelo	Si						
DAVOLI Emilia	Si						
DE FRANCO Lanfranco	Si						
DE LUCIA Dario	Si						
FRANCESCHINI Federica	Si			----- Assessori -----			Presenti
GUATTERI Alessandra		Si		SASSI Matteo			No
INCERTI Silvia				CURIONI Raffaella			No
LUSENTI Lucia				FORACCHIA Serena			Si
MANGHI Maura	Si			MARAMOTTI Natalia			No
MONTANARI Federico	Si			MARCHI Daniele			Si
MORELLI Mariachiara	Si			MONTANARI Valeria			No
PAGLIANI Giuseppe		Si		PRATISSOLI Alex			No
PAVARINI Roberta	Si			TUTINO Mirko			Si
RIVETTI Teresa	Si						
RUBERTELLI Cinzia		Si					

Consiglieri **Presenti: 26**
Favorevoli: 19
Contrari: 7
Astenuti: 0

Assessori presenti: **3**

Presiede: **CASELLI Emanuela**

Vice-Segretario Generale: **BEVILACQUA Alberto**

IL CONSIGLIO COMUNALE

Vista la disposizione dell'art. 175 del D.Lgs. n. 267/2000 che recita:

“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; (...) le variazioni al bilancio possono essere deliberate non oltre il 30 novembre di ciascun anno (...).”

Dato atto:

- che con deliberazione di Consiglio Comunale del 26/04/2016, n. 69, sono stati approvati il bilancio di previsione 2016-2018, il Documento Unico di Programmazione e gli altri allegati, ai sensi degli artt. 170 e 172 del D.Lgs. n. 267/2000 e successive modificazioni;

che con deliberazione della Giunta Municipale del 14/06/2016, n. 121 è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione ed il piano dettagliato degli obiettivi dell'esercizio finanziario 2016, in cui si è provveduto a determinare gli obiettivi di gestione, a graduare le risorse e gli interventi in capitoli e ad affidare ai dirigenti responsabili le dotazioni finanziarie e strumentali per il raggiungimento degli obiettivi di gestione;

che l'aggiornamento del Piano Esecutivo di Gestione, conseguente alle variazioni finanziarie di cui alla presente deliberazione, verrà effettuato con atto della Giunta Municipale successivamente all'approvazione del presente atto;

Vista la deliberazione consiliare del 26/04/2016, n. 68, esecutiva agli effetti di legge, con la quale è stato approvato il rendiconto della gestione 2015, che presenta un risultato positivo in gran parte vincolato e/o accantonato e che con la presente variazione si procede all'applicazione della quota di € 960.100,66 di cui:

- € 800.348,61 destinato ad investimenti;
- € 150.109,95 vincolato investimenti e derivante da debito;
- € 9.642,10 destinato a specifici vincoli di parte corrente.

Vista la delibera consiliare n. 142 del 25/07/2016 di verifica degli equilibri di bilancio e dello stato di attuazione dei programmi;

Considerato:

che a seguito di apposita ricognizione effettuata dal Servizio Finanziario, congiuntamente ai Dirigenti delle strutture organizzative dell'Ente, di verifica del permanere delle condizioni di equilibrio di bilancio, non sono emersi casi di debiti fuori bilancio ai sensi dell'art. 194 del D.Lgs. n. 267/2000;

che i Servizi responsabili dei procedimenti sia di entrata che di spesa, nell'ambito della ricognizione sull'andamento della gestione, hanno provveduto a richiedere alcuni adeguamenti sia delle entrate previste sia delle risorse finanziarie necessarie al raggiungimento degli obiettivi loro assegnati con il PEG, con un riequilibrio all'interno del budget loro assegnato;

che, inoltre, sono pervenute nuove comunicazioni in particolare di ri-definizione dei contributi di scopo da parte della Regione, del Ministero e della Comunità Europea nonché delle sponsorizzazioni per le attività correnti programmate dal comune, per le quali occorre procedere all'iscrizione in seguito alla concessione definitiva ed alle scelte degli Enti eroganti, aggiornando le previsioni iscritte nel bilancio comunale, complessivamente comportanti un aumento sia per l'annualità 2016 che per l'annualità 2017 e 2018;

che a seguito della suddetta ricognizione è stato anche verificato lo stato di realizzazione delle entrate e delle spese previste in bilancio e non si evidenziano scostamenti rilevanti tali da alterare gli equilibri di bilancio, pur con le specifiche sotto riportate;

la situazione dei crediti non evidenzia situazioni di criticità immediata grazie alla quantificazione del Fondo Crediti Dubbia Esigibilità effettuata in sede di redazione del Bilancio di Previsione; tuttavia si ritiene di modificare in aumento il FCDE per far fronte al rischio di inesigibilità legato all'aumento contestuale degli accertamenti emessi per I.M.U. e I.C.I. arretrate, voce per la quale si registra una maggiore entrata pari ad € 900.000 ; il Fondo Crediti Dubbia Esigibilità stanziato a bilancio 2016 risulterà complessivamente pari a € 6.730.000,00;

Rilevato, in particolare:

che sono state dettagliate le compartecipazioni spettanti ai singoli Comuni per la lotta all'evasione dovute alla segnalazione degli stessi all'Agenzia delle Entrate, il gettito del Comune di Reggio Emilia è pari a € 587.119,38 in diminuzione di circa € 331.000,00 rispetto alle previsioni di inizio anno ma tuttavia introito che evidenzia un risultato di rilievo rispetto a quanto ottenuto da comuni di pari dimensione;

che risulta necessario rideterminare il contributo dal Ministero della Giustizia a rimborso delle spese sostenute per gli uffici giudiziari nell'anno 2015; a fronte infatti di un rendiconto di € 1.208.995,00 il rimborso ricevuto nel 2016 è stato pari ad € 376.261,00 ; permane pertanto la richiesta/contenzioso dei comuni sede di uffici giudiziari nei confronti del ministero per la rateizzazione dei crediti pregressi da iscrivere nelle future annualità del bilancio;

che le previsioni vengono aggiornate per registrare le economie di spesa avvenute nel corso della gestione in particolare : sulla voce *personale* per circa 550.000,00 euro dovute alle dimissioni avvenute nell'anno e non completamente sostituite; sulla voce *utenze* per circa 225.000,00 euro grazie ai piani di razionalizzazione ulteriormente implementati; alla voce *costo del debito* per circa 114.000,00 euro per la costanza di tassi d'interesse bassi ;

che si provvede inoltre all'adeguamento di una pluralità di voci di spesa a seguito delle esigenze gestionali nel rispetto delle clausole contrattuali in essere;

che ai sensi di quanto indicato dall'art. 20 del Regolamento dei controlli, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n.11/2068 del 28/1/2013 il servizio pianificazione, programmazione e controllo ha predisposto il report di gestione relativo allo stato di avanzamento degli obiettivi assegnati agli organismi partecipati come dettagliato nel Documento Unico di Programmazione 2016-2018, allegato "D" alla presente deliberazione;

che lo stato di avanzamento degli obiettivi degli organismi partecipati evidenzia la necessità di integrare il corrispettivo del contratto di servizio con l'azienda speciale FCR per fare fronte all'aumento della spesa sostenuta per i servizi socio-assistenziali;

Visto il Bilancio Preventivo 2016 dell'Azienda speciale FCR approvato dall'organo amministrativo dell'Azienda con deliberazione n.15 del 09/05/2016 ;

Visto il Piano programma 2016/2018 approvato dal Consiglio di Amministrazione dell'Azienda speciale FCR il 05/09/2016, trasmesso all'Amministrazione comunale il 20/10/2016, come da allegato "E", che si approva col presente provvedimento ;

Visto, altresì il Bilancio Preventivo Economico 2016/2017 dell'Azienda speciale FCR approvato dall'Organo amministrativo nella seduta del 15/11/2016 e trasmesso mediante posta certificata a questa Amministrazione in data 17/11/2016, allegato "F" del presente provvedimento, dal quale si evince una previsione di aumento della spesa per servizi socio-assistenziali e socio educativi rispetto al Preventivo 2016;

Ritenuto pertanto necessario integrare il corrispettivo del contratto di servizio per servizi socio-assistenziali con FCR di 900.000,00 euro per fare fronte alla previsione di incremento della spesa sociale;

Ritenuto di approvare il Bilancio Preventivo Economico 2016/2017 dell'Azienda speciale FCR, allegato "F" del presente provvedimento dando atto che:

1. l'erogazione del corrispettivo della somma di euro 900.000,00 costituisce integrazione delle previsioni di budget 2016;
2. la previsione di budget 2017 dovrà essere recepita in sede di programmazione del bilancio 2017;

Considerato, inoltre, di confermare quanto previsto con deliberazione di Consiglio Comunale n.69 del 26/4/2016, prevedendo tra le entrate la somma di euro 786.000,00 da acquisire dalle riserve di utili accantonati negli esercizi precedenti dall'Azienda speciale Farmacie Comunali Riunite;

Evidenziato:

che per la parte in conto capitale/investimenti occorre modificare il piano degli investimenti per recepire alcune variazioni rispetto alle previsioni di entrata e di spesa spesa derivanti in particolare dall'intervenuta definizione della progettazione di alcune opere come da variazioni analiticamente e contenute nell'allegato "A1" e che comportano in sintesi:

a) la ridefinizione delle opere da finanziare a mutuo con una riduzione complessiva del nuovo debito da assumere nel 2016 di 1,54 milioni che diminuisce da 6,77 milioni a 5,23 milioni con conseguente aggiornamento del punto 2.1.6 del DUP come da allegato G1 alla presente nonché la ridefinizione degli investimenti classificati nel macroaggregato FPV con dettaglio della quota derivante da indebitamento , come da allegato G2 alla presente, anche alla luce dell'intervenuta definizione della programmazione di tutte le opere 2016;

b) la ridefinizione del piano delle dismissioni e acquisizioni Patrimoniali come da richiesta del Dirigente del Servizio Patrimonio con lettera di PS 434/2016 e che vengono ridefiniti come da Allegato H alla presente

c) la variazione del Piano Triennale dei Lavori Pubblici 2016-2018 e elenco "Altri investimenti relativi a Lavori Pubblici" per le motivazioni contenute nella lettera di richiesta di variazione P.S. n.3/2016 del Direttore dell'Area Risorse del Territorio come da prospetti che si allegano rispettivamente sotto la lettere "C1" e "C2"

Che quanto sopra costituisce espressa previsione di contrazione di mutui in atto fondamentale del Consiglio Comunale ai sensi dell'art 42 del D.Lgs. n. 267/2000, e nel Bilancio 2016-2018 vengono previsti ai sensi degli artt. 183,7° comma, e 200 del D.Lgs. 267/2000 gli oneri finanziari connessi all'investimento

Considerato, inoltre, che dalla verifica dei debti/crediti effettuata con gli organismi partecipati ai sensi dell'articolo 11 del D.Lgs. 118/2011, comma 6, lettera j) e' emersa la necessita' di conciliare il credito a favore dell'amministrazione comunale evidenziato dal Consorzio ACT per restituzione contributi non utilizzati per l'importo pari ad euro 170.430,78;

Ritenuto, pertanto, modificare il piano di sottoscrizione dell'aumento di capitale dell'azienda consorziale ACT, approvato con delibera di Consiglio Comunale del 26/11/2012 n. 205/22048, come evidenziato dalla nota del servizio pianificazione programmazione e controllo PS n. 15/2016, procedendo all'iscrizione del credito tra le voci di entrata e conferendo contestualmente ad ACT la somma di euro 170.430,78 con conseguente riduzione di pari importo della parte di residui previsti mediante conferimento di beni immobili che si riducono pertanto da 1.400.00,00 a 1.229.569, 22.

Evidenziato:

che le variazioni di competenza, sia in entrata sia in uscita al bilancio di Previsione 2016-2018, si rilevano dai prospetti allegati quali parti integranti al presente atto sotto la lettera "A1" mentre per quelle di Cassa relative all'Esercizio 2016 si rilevano nel prospetto "A2";

che il DUP risulta conseguentemente adeguato a seguito delle variazioni contenute nella presente proposta dando atto della rideterminazione conseguente degli aggregati per Programmi;

che il fondo di riserva mantiene uno stanziamento di poco superiore a € 230.000,00 per garantire flessibilità di gestione nell'ultimo periodo dell'anno.

la rimodulazione del programma degli incarichi con le integrazioni di cui all'allegato "I" mantenendo inalterato il tetto di spesa previsto con l'approvazione del bilancio 2016 in 1,2% della spesa corrente;

Dato atto che le previsioni degli aggregati rilevanti ai fini degli obiettivi di finanza pubblica vengono revisionate come da prospetto che si allega alla presente delibera, sotto la lettera "b", che mostra la coerenza del bilancio con gli obiettivi di cui sopra così come previsto dall'art.1 ,comma 712, legge di stabilità 2016 con saldi positivi che hanno permesso di cedere al sistema Regionale spazi finanziari per circa 2 milioni da recuperare nei prossimi 2 anni;

Visti:

il D. Lgs. n. 267/2000 e in particolare gli artt. 42 e 175;

il Regolamento Comunale di Contabilità;

gli acquisiti pareri favorevoli, di regolarità tecnica e di regolarità contabile, posti in calce alla presente proposta di provvedimento, ai sensi dell'art. 49 del D. Lgs. n. 267/2000 e l'allegato parere favorevole del Dirigente del Servizio Pianificazione, Programmazione e Controllo per la parte di propria competenza;

il parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti espresso in data 21/11/2016, ai sensi dell'art. 239 del D.Lgs. 267/2000

Vista la richiesta formulata mediante apposita mozione d'ordine approvata, il prospetto della cui votazione viene qui allegato, di procedere a votazione per parti separate ai sensi dell'art. 30 del Regolamento del Consiglio Comunale, prima dei numeri 7 ed 8 e solo successivamente della restante parte della deliberazione;

Visto l'esito delle tre deliberazioni effettuate per i motivi di cui sopra;

Considerato che, parimenti, si procederà a tre votazioni anche per la declaratoria di immediata eseguibilità della deliberazione;

Visto l'esito delle votazioni effettuate con procedimento elettronico indicato negli allegati prospetti;

DELIBERA

- di adottare, come da motivazioni richiamate in premessa che si intendono integralmente riportate, le proposte di variazioni al bilancio di Previsione 2016-2018 contenute nell'allegato "A1" e al bilancio di cassa relativo all'esercizio 2016 contenute nell'allegato "A2", approvando altresì l'allegato "A3" per il Tesoriere;
- di dare atto che non sono emersi debiti fuori bilancio;
- di dare atto che il bilancio di previsione per l'esercizio 2016, a seguito delle variazioni apportate, presenta la seguente situazione di competenza:

251658240

ENTRATE	PREVISIONE INIZIALE	ASSESTATO A OTTOBRE	PRESENTE VARIAZIONE	ASSESTATO A NOVEMBRE
Fondo Pluriennale Vincolato	22.540.034,82	22.540.034,82	0,00	22.540.034,82
Avanzo di Amministrazione applicato	4.424.903,54	7.586.935,98	960.100,66	8.547.036,64
Titolo 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	108.721.100,00	124.613.424,09	1.030.000,00	125.643.424,09
Titolo 2 Trasferimenti correnti	31.981.061,23	18.555.814,97	-513.701,30	18.042.113,67
Titolo 3 Entrate extratributarie	29.298.939,07	28.891.671,32	138.657,85	29.030.329,17
Titolo 4 Entrate in conto capitale	42.692.418,20	42.838.418,20	-2.815.595,91	40.022.822,29
Titolo 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	3.997.729,00	5.067.729,00	-1.269.629,00	3.798.100,00
Titolo 6 Accensione Prestiti	5.700.000,00	6.770.000,00	-1.540.265,00	5.229.735,00

251658240

Titolo 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	24.235.000,00	24.260.000,00	1.000,00	24.261.000,00
TOTALE GENERALE ENTRATA	273.591.185,86	281.124.028,38	-4.009.432,70	277.114.595,68
SPESE	PREVISIONE INIZIALE	ASSESTATO A OTTOBRE	PRESENTE VARIAZIONE	ASSESTATO A NOVEMBRE
Titolo 1 Spese correnti	160.879.536,92	166.101.379,44	664.598,65	166.765.978,09
Titolo 2 Spese in conto capitale	67.356.536,94	68.572.536,94	-3.440.833,13	65.131.703,81
Titolo 3 Spese per incremento attività finanziarie	9.075.112,00	10.145.112,00	-1.099.198,22	9.045.913,78
Titolo 4 Rimborso Prestiti	12.045.000,00	12.045.000,00	-135.000,00	11.910.000,00
Titolo 7 Uscite per conto terzi e partite di giro	24.235.000,00	24.260.000,00	1.000,00	24.261.000,00
TOTALE GENERALE SPESA	273.591.185,86	281.124.028,38	-4.009.432,70	277.114.595,68

4. di approvare l'aggiornamento, a seguito della presente variazione, del prospetto contenenti le previsioni degli aggregati rilevanti ai fini degli obiettivi di finanza pubblica, che si allega sotto la lettera "B", dando atto che le suddette previsioni restano coerenti con l'obiettivo di rispettare i vincoli di finanza pubblica e di equilibrio ai sensi dell'art.1 comma 712, legge di stabilità 2016 ;

5. di adeguare per le ragioni illustrate in premessa il “Programma Triennale delle Opere Pubbliche 2016/2018” e il “Prospetto degli altri Investimenti relativi a LL.PP.”, come da prospetti allegati, rispettivamente, sotto la lettere “C1” e “C2”;
6. di approvare lo stato di avanzamento degli obiettivi degli organismi partecipati indicati nel DUP, come da allegato “D” ;
7. di approvare il Piano programma 2016/2018, dell'Azienda Speciale FCR come da allegato “E” e il Bilancio Preventivo Economico 2016/2017 dell'Azienda speciale FCR come da allegato “F” ,
8. di confermare il prelevamento della somma di euro 786.000,00, iscritta tra le voci di entrata del bilancio di previsione 2016, dalle riserve di utili accantonate negli esercizi precedenti dall'Azienda speciale FCR;
- 9 . di approvare quale variazione al DUP e al Bilancio i prospetti “G1”, “G2” e “H” come specificato nelle premesse relativamente a opere da finanziare con indebitamento e degli Investimenti classificati nel macroaggregato FPV con il dettaglio di quelli derivanti da indebitamento nonché il Piano delle dismissioni e acquisizioni patrimoniali;
10. di approvare l'integrazione al piano triennale degli incarichi, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 69 del 26/04/2016, come da allegato “I”.

Infine **il Consiglio**, in quanto sussistono particolari motivi d'urgenza, ai sensi dell'art. 134, comma 4°, del Dlgs. 267/2000, **dichiara immediatamente eseguibile la suesposta deliberazione, in tutte le sue parti**, come da votazioni effettuate con procedimento elettronico indicato negli allegati prospetti.

Letto, approvato e sottoscritto.

**IL PRESIDENTE
CASELLI Emanuela**

**IL CONSIGLIERE ANZIANO
CAPELLI Andrea**

**IL VICE-SEGRETARIO GENERALE
BEVILACQUA Alberto**