



COMUNE DI
REGGIO NELL'EMILIA

Verbale di Seduta

DEL CONSIGLIO COMUNALE DI REGGIO EMILIA

I.D. n.	175
in data	20/11/2017

L'anno **duemiladiciassette** addì **20 - venti** - del mese di **novembre** alle ore **16:09** nella sala consiliare, ritualmente convocato, si è riunito il Consiglio Comunale.

Alla **Votazione** del seguente oggetto:

VARIAZIONE AL BILANCIO 2017/2019, AL D.U.P. E AI RELATIVI ALLEGATI.

	F	C	A		F	C	A
VECCHI Luca	Si			SACCARDI Pierluigi	Si		
AGUZZOLI Claudia Dana	Si			SCARPINO Salvatore	Si		
BASSI Claudio		Si		SORAGNI Paola		Si	
BELLENTANI Cesare		Si		VACCARI Norberto		Si	
BERTUCCI Gianni		Si		VERGALLI Christian	Si		
CACCAVO Nicolas				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		Si		CURIONI Raffaella		No	
LUSENTI Lucia				FORACCHIA Serena		No	
MANGHI Maura	Si			MARAMOTTI Natalia		Si	
MONTANARI Federico	Si			MARCHI Daniele		Si	
MORELLI Mariachiara	Si			MONTANARI Valeria		No	
PAVARINI Roberta	Si			PRATISSOLI Alex		No	
RIGON Roberta		Si		TUTINO Mirko		No	
RIVETTI Teresa	Si						
RUBERTELLI Cinzia							

Consiglieri **Presenti:** 28
Favorevoli: 20
Contrari: 8
Astenuti: 0

Assessori presenti: 2

Presiede: **CASELLI Emanuela**

Segretario Generale: **CARBONARA Dr. Roberto Maria**

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 11/04/2017, n. 54, sono stati approvati il bilancio di previsione 2017-2019, 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 5/06/2017, n. 87 è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione ed il piano dettagliato degli obiettivi dell'esercizio finanziario 2017, 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 28/04/2017, n. 58, esecutiva agli effetti di legge, con la quale è stato approvato il rendiconto della gestione 2016, che presenta un risultato positivo;

Dato atto che con la presente variazione si procede all'applicazione della quota di € 8.597,48 di cui:

- € 1.796,39 destinato a specifici vincoli di parte corrente;
- € 6.801,09 avanzo disponibile;

Vista la delibera consiliare n. 118 del 24/07/2017 di verifica degli equilibri di bilancio e dello stato di attuazione dei programmi;

Considerato:

- che 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;
- 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:
 - riduzione della previsione TASI sulla base del gettito della prima rata e del gettito IMU a seguito della revisione dei valori delle aree produttive approvati con delibera G.M. 167 del 12/10/2017;
 - adeguamento, per importi nel loro complesso minimali, della previsione di proventi e rimborsi;
 - innalzamento della previsione dell'addizionale Irpef a seguito dell'introito per cedolare secca e della revisione dovuta al reddito 2016 ora disponibile;
 - adeguamento del gettito da contrasto all'evasione erariale: la quantificazione definitiva dell'Agenzia delle Entrate, in merito alle riscossioni avvenute nel 2016 e versate al comune nel corrente anno, si attesta ad € 596.726,75, in aumento sia rispetto alle previsioni attuali sia alla riscossione dello scorso anno;
 - con riferimento all'attività di contrasto all' evasione fiscale sulle entrate tributarie Comunali, si registra un aumento di 900.000 euro del gettito per accertamenti per omessa o infedele dichiarazione TARI, con contestuale accantonamento al Fondo Crediti di dubbia esigibilità, a cui si aggiunge un aumento per interessi e sanzioni stimato in circa 200 mila euro;

Rilevato in particolare, per quanto riguarda la spesa corrente:

- che il Fondo Crediti di dubbia esigibilità viene riquantificato in 7,58 milioni di euro a seguito del predetto adeguamento degli accertamenti TARI con conseguente aumento della percentuale complessiva di copertura del rischio di insolvenza ;
- che le previsioni vengono aggiornate per registrare le economie di spesa avvenute nel corso della gestione. In particolare: alla voce *personale* per circa 400.000 euro dovute alle dimissioni avvenute nell'anno e non completamente sostituite, alla voce *costo del debito* per circa 55.000 euro per la costanza di tassi d'interesse bassi, alla voce *costi fiscali* per 23.000 euro, oltre a 166.000 euro per risparmi dovuti all'andamento contrattuale dei diversi servizi dell'Ente e ad attività spostate al 2018:
 - vengono adeguate le spese correnti previste a bilancio per l'utilizzo di entrate dedicate, a seguito della rimodulazione di contributi/sponsorizzazioni e l'applicazione di avanzo vincolato;
 - vengono recepite rimodulazioni all'interno dei singoli budget assegnati ai centri di responsabilità, per coerenza con le codifiche contabili;
 - si provvede inoltre all'adeguamento di una pluralità di voci di spesa a seguito delle esigenze gestionali nel rispetto delle clausole contrattuali in essere: vengono integrate spese per far fronte alle aumentate esigenze soprattutto nell'ambito del welfare, in particolare per adeguare il contratto di servizio con FCR (+900.000) e per il trasferimento gestionale all'Istituzione Scuole e Nidi (+300.000);
 - viene utilizzato il fondo di riserva per € 450.000, lasciando una adeguata disponibilità per esigenze imprevedibili dell'ultimo periodo amministrativo;

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) il riallineamento delle opere iscritte nel Bilancio 2017/2019 alla luce dei cronoprogrammi aggiornati di esecuzione delle opere stesse e soprattutto in adempimento dei principi contabili meglio delineati nel corso del 2017, che prevedono l'iscrizione degli investimenti nell'annualità in cui vengono avviate le procedure di gara per l'appalto dell'opera. Vengono conseguentemente spostate dal 2017 al 2018 alcune opere (le principali sono la tangenziale di Rivalta, la Reggia Ducale e la Passeggiata settecentesca, nonché Piazza San Prospero) con relative entrate (contributi a finanziamento e debito da assumere collegato);
 - b) la ridefinizione delle opere da finanziare a mutuo con una riduzione complessiva del nuovo debito da assumere nel 2017 di 7.630.000 € che diminuisce da 8.310.000 € a 680.000 € con conseguente aggiornamento del punto 2.1.6 del DUP come da allegato F alla presente anche alla luce dell'intervenuta definizione della programmazione di tutte le opere 2017;
 - c) la ridefinizione per l'annualità in corso e per quelle successive, di integrazioni e inserimenti di interventi di modesto importo per investimenti ora non ricompresi nel Programma Triennale, necessari per permettere il completamento/realizzazione di interventi e manutenzioni straordinarie urgenti nonché aggiornamenti di interventi a seguito di contributi concessi e di contributi ridefiniti a cura degli Enti eroganti e che in particolare si è recepito l'iscrizione nel 2018 dei contributi Regionali POR-FESR Asse 5 per il potenziamento piste ciclabili e della relativa quota di iscrizione di cofinanziamento Comunale (importo complessivo progetto 1.020.000,00 di cui 713.047,24 con contributo 306.952,76 di cofinanziamento comunale)
 - d) che le predette variazioni trovano dettagliata evidenza nella variazione del Piano Triennale dei Lavori Pubblici 2017-2019 e elenco "Altri investimenti relativi a Lavori Pubblici" per le motivazioni contenute nella lettera di richiesta di variazione P.S. n.2/2017 del Direttore dell'Area Risorse del Territorio come da prospetti che si allegano rispettivamente sotto la lettere "C1" e "C2"
 - e) la ridefinizione del piano delle dismissioni e acquisizioni Patrimoniali come da richiesta del Dirigente del Servizio Patrimonio con lettera del 7/11/2017 e che vengono ridefiniti come da Allegato E alla presente;

Evidenziato:

- che le variazioni di competenza, sia in entrata sia in uscita al bilancio di Previsione 2017-2019, si rilevano dai prospetti allegati quali parti integranti al presente atto sotto la lettera "A1" mentre per quelle di Cassa relative all'Esercizio 2017 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 programma degli incarichi viene rimodulato con una lieve integrazione di cui all'allegato "D", mantenendo inalterato il tetto di spesa previsto con l'approvazione del bilancio 2017 in 0,8% 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 468, Legge 232/2016 (legge di stabilità 2017), si richiama la cessione di spazi finanziari ai Comuni della Regione per 5,2 milioni di euro ed al patto nazionale per 1 milione di euro, con benefici nei due anni successivi;

Visti:

- a) il D. Lgs. n. 267/2000 e in particolare gli artt. 42 e 175;
- b) il Regolamento Comunale di Contabilità;
- c) 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;
- d) il parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti espresso in data 9/11/17, ai sensi dell'art. 239 del D.Lgs. 267/2000;

Visto l'esito della votazione effettuata con procedimento elettronico indicato nell'allegato prospetto.

DELIBERA

- di adottare, come da motivazioni richiamate in premessa che si intendono integralmente riportate, le proposte di variazioni al bilancio di Previsione 2017-2019 contenute nell'allegato "A1" e al bilancio di cassa relativo all'esercizio 2017, 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 2017, a seguito delle variazioni apportate, presenta la seguente situazione di competenza:

ENTRATE	PREVISIONE INIZIALE	VERIFICA EQUILIBRI	PRESENTE VARIAZIONE	ASSESTATO A NOVEMBRE
Fondo Pluriennale Vincolato	15.957.424,14	15.957.334,14	0,00	15.957.334,14
Avanzo di Amministrazione applicato	6.035.436,34	11.614.604,91	8.597,48	11.623.202,39
Titolo 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	127.882.287,15	127.871.610,15	911.000,00	128.782.610,15

Titolo 2 Trasferimenti correnti	16.397.400,67	17.479.854,63	-1.645.564	15.834.290,63
Titolo 3 Entrate extratributarie	28.851.908,10	28.711.203,68	426.900,00	29.138.103,68
Titolo 4 Entrate in conto capitale	53.054.142,15	53.800.498,89	-5.876.620,80	47.923.878,09
Titolo 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	23.100.000,00	23.846.000,00	-7.920.000,00	15.926.000,00
Titolo 6 Accensione Prestiti	8.600.000,00	8.310.000,00	-7.630.000,00	680.000,00
Titolo 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	26.781.500,00	26.781.500,00	-1.950.000,00	24.831.500,00
TOTALE GENERALE ENTRATA	306.660.098,55	314.372.606,40	-23.675.687,32	290.696.919,08

SPESE	PREVISIONE INIZIALE	VERIFICA EQUILIBRI	PRESENTE VARIAZIONE	ASSESTATO A NOVEMBRE
Titolo 1 Spese correnti	165.540.938,05	170.587.474,76	-299.066,52	170.288.408,24
Titolo 2 Spese in conto capitale	79.822.769,54	82.498.740,46	-13.437.215,71	69.061.524,75
Titolo 3 Spese per incremento attività finanziarie	18.017.069,00	18.007.069,22	-7.950.000,00	10.057.069,22
Titolo 4 Rimborso Prestiti	16.497.821,96	16.497.821,96	-39.405,09	16.458.416,87

Titolo 7 Uscite per conto terzi e partite di giro	26.781.500,00	26.781.500,00	-1.950.000,00	24.831.500,00
TOTALE GENERALE SPESA	306.660.098,55	314.372.606,40	-23.675.687,32	290.696.919,08

4. di approvare l'aggiornamento, a seguito della presente variazione, del prospetto 4. di approvare l'aggiornamento, a seguito della presente variazione, del prospetto contenente 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 468, Legge 232/2016 (legge di stabilità 2017);

5. di adeguare per le ragioni illustrate in premessa il "Programma Triennale delle Opere Pubbliche 2017/2019" e il "Prospetto degli altri Investimenti relativi a LL.PP.", come da prospetti allegati, rispettivamente, sotto la lettere "C1" e "C2";

6 . di approvare quale variazione al DUP e al Bilancio i prospetti "F" e "E" come specificato nelle premesse relativamente a opere da finanziare con indebitamento nonché il Piano delle dismissioni e acquisizioni patrimoniali;

7. di approvare l'integrazione al piano triennale degli incarichi, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 54 del 11/04/2017, come da allegato "D".

Infine **il Consiglio**, in quanto sussistono particolari motivi d'urgenza, affinché siano tempestivamente operative le attività gestionali conseguenti alle variazioni e vengano rispettate le scadenze, ai sensi dell'art. 134, comma 4°, del Dlgs. 267/2000, **dichiara immediatamente eseguibile la suesposta deliberazione**, come da votazione effettuata con procedimento elettronico indicato nell'allegato prospetto.

Letto, approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE
CASELLI Emanuela

IL CONSIGLIERE ANZIANO
CAPELLI Andrea

IL SEGRETARIO GENERALE
CARBONARA Dr. Roberto Maria