

Verbale di Seduta

DEL CONSIGLIO COMUNALE DI REGGIO EMILIA

L'anno **duemiladiciotto** addì **28 (ventotto)** - del mese di **maggio** alle ore **16:08** nella sala consiliare, ritualmente convocato, si è riunito il Consiglio Comunale.

Alla **Votazione** del seguente oggetto:

VARIAZIONE AL BILANCIO 2018-2020, 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 Antonio		Si		VACCARI Norberto		
BERTUCCI Gianni		Si		VERGALLI Christian	Si	
CACCAVO Nicolas				TERZI Matteo	Si	
CAMPIOLI Giorgio				VINCI Gianluca		
CANTERGIANI Gianluca						
CAPELLI Andrea	Si					
CASELLI Emanuela	Si					
CIGARINI Angelo	Si					
DAVOLI Emilia	Si					
DE FRANCO Lanfranco	Si					
DE LUCIA Dario	Si					
FRANCESCHINI Federica	Si					
GUATTERI Alessandra		Si		----- Assessori -----		Presenti
INCERTI Silvia				SASSI Matteo		No
LUSENTI Lucia				CURIONI Raffaella		No
MANGHI Maura	Si			FORACCHIA Serena		No
MONTANARI Federico	Si			MARAMOTTI Natalia		No
MORELLI Mariachiara	Si			MARCHI Daniele		Si
PANARARI Cristian		Si		MONTANARI Valeria		No
PAVARINI Roberta				PRATISSOLI Alex		No
RIGON Roberta		Si		TUTINO Mirko		No
RIVETTI Teresa	Si					
RUBERTELLI Cinzia		Si				

Consiglieri **Presenti:** **25** Assessori presenti: **1**
Favorevoli: **17**
Contrari: **8**
Astenuti: **0**

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 22/12/2017, n. 193, sono stati approvati il bilancio di previsione 2018-2020, il Documento Unico di Programmazione (nota di aggiornamento) 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 12/04/2018, n. 60 è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione ed il piano dettagliato degli obiettivi dell'esercizio finanziario 2018, 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 23/04/2018, n. 42, esecutiva agli effetti di legge, con la quale è stato approvato il rendiconto della gestione 2017, che presenta un risultato positivo, in gran parte vincolato;

Dato atto che con la presente variazione si procede all'applicazione di parte di suddetto avanzo per la quota di € **6.164.054,24**, per le motivazioni riportate nei capoversi successivi:

- € 1.817.820,00 avanzo disponibile;
- € 2.416.234,24 destinato a specifici vincoli di parte corrente;
- € 1.930.000,00 destinato a parte investimenti;

Viste le delibere modificative del bilancio di previsione 2018-2020 approvate fino ad ora:

- delibera di Giunta Comunale n. 05 del 11/01/2018 di variazione d'urgenza al Bilancio 2018-2020 ai sensi dell'art. 175 co. 4 del d.lgs. 267/2000, ratificata dal

Consiglio Comunale in data 12/03/2018 con atto nr. 19;

- delibera di Giunta Comunale n. 35 del 06/03/2018 avente ad oggetto "Riaccertamento ordinario dei residui, variazione agli stanziamenti del fondo pluriennale vincolato e agli stanziamenti correlati con conseguenti operazioni di reimputazione sul bilancio 2018/2020", con cui si è provveduto anche ad adeguare il bilancio 2018/2020 a seguito delle verifiche contabili effettuate e in ossequio ai principi contabili armonizzati;

Considerato che:

- è emersa la necessità di adeguare alcune poste di bilancio sia in entrata che in uscita agli scostamenti intervenuti, di rilevanza non tale da alterare gli equilibri di bilancio, pur con le specifiche sotto riportate;
- vengono recepite rimodulazioni all'interno dei singoli budget assegnati ai centri di responsabilità, per coerenza con le codifiche contabili;
- viene ridefinito in diminuzione per euro 132.000,00 la quota dei proventi derivanti dalle concessione edilizie, utilizzati per interventi di manutenzione ordinaria ai sensi di quanto previsto dal comma 460 della L. 232/16 che circoscrive le spese dagli stessi finanziabili;

Rilevato in particolare, per quanto riguarda la parte corrente:

- che si applicano euro 1.877.000,00 di avanzo vincolato a finanziamento degli aumenti contrattuali per il personale dipendente a seguito dell'approvazione del nuovo CCNL ed euro 539.234,24 di avanzo vincolato derivante da riscossioni 2017 per progetti/attività che si realizzeranno nell'anno in corso;
- l'avanzo di amministrazione 2017 disponibile viene parzialmente utilizzato per garantire la permanenza degli equilibri di bilancio, in particolare rispetto ai due punti seguenti:
 - a) riduzione del Fondo di Solidarietà Comunale a seguito della quantificazione definitiva dei contributi statali per l'anno 2018 per singolo ente, rideterminato in misura inferiore rispetto all'anno precedente, per 756.500,00 euro;
 - b) incremento stanziamento per la copertura dei costi variabili relativi all'emergenza neve come previsto dalle clausole contrattuali approvate con determinazione dirigenziale R.U.D. 1088 del 05/11/2013 per 750.000,00 euro;
- che i Servizi responsabili dei procedimenti sia di entrata che di spesa, 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;

- vengono stralciate le previsioni di entrata e di spesa per l'anno 2018 relative all'imposta di soggiorno, stante la mancata approvazione del relativo regolamento da parte dell'ente;

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

a) ridefinizione di fonti di finanziamento a seguito dell'applicazione di quota parte dell'avanzo amministrazione destinato ad investimenti di cui alle risultanze del rendiconto 2017, quanto a euro 950.000,00 a fronte di alienazioni patrimoniali previste nel 2018 e riposizionate nell'annualità 2019 e 2020, e 980.000 euro destinati a investimenti e /o integrazioni di co-finanziamenti di cui ai punti a seguire;

b) la ridefinizione delle opere da finanziare a mutuo con l'inserimento di nuovo debito da assumere nel 2018 per euro 450.000,00 per progetto viabilità di Viale Umberto I, con conseguente aggiornamento del punto 2.1.6 del DUP, e della relativa tabella riportante il quadro degli investimenti 2018 che prevedono il ricorso all'indebitamento, che si allega sotto la lettera "E". Dette stime di indebitamento, così come modificate ai sensi del presente atto, costituiscono espressa previsione in atto fondamentale ai sensi dell'art 42 del D.LGS 267/2000. Si da altresì atto che nel Bilancio 2018-2020 sono stati previsti ai sensi dell'art. 183, 7° comma, e 200 del D.Lgs. 267/2000 gli oneri finanziari e di gestione connessi agli investimenti, ivi compresi gli oneri di preammortamento, e quindi il Dirigente competente potrà procedere all'assunzione dei mutui e al perfezionamento delle operazioni di estinzione anticipata nel rispetto delle condizioni di cui agli art. 202, 203 e 204 del TUEL.;

c) la ridefinizione per l'annualità in corso e per quelle successive, di cofinanziamenti e inserimenti di investimenti necessari per permettere il completamento/realizzazione di interventi (trasferimento ad A.S.P. per cofinanziamento progetto POR FESR per efficientamento energetico; trasferimento a Fondazione Teatri per interventi strutturali c/impianti; potenziamento del sistema di telecamere per la mobilità e varchi accessi centro storico, integrazione del budget relativo alla manutenzione straordinaria scuole ed aree cortilive ed al completamento del cantiere Lepido, integrazione e rimodulazione di finanziamento nell'ambito "bando Periferie" in particolare riqualificazione parco delle Paulonie e centro Via Turri);

d) il riallineamento delle opere iscritte nel Bilancio 2018/2020 alla luce dei cronoprogrammi aggiornati di esecuzione delle opere stesse, in particolare per interventi di housing sociale ed efficientamento energetico, con relativi contributi a finanziamento oltre che la reinscrizione di un'entrata DUP Regione e corrispondente voce di conferimento di capitale per interventi rigenerazione Area Nord originariamente previsti da riscuotere nel 2017;

e) che le predette variazioni trovano dettagliata evidenza nella variazione del Piano Triennale dei Lavori Pubblici 2018-2020 e elenco "Altri investimenti relativi a Lavori Pubblici" per le motivazioni contenute nella lettera di richiesta di variazione del Direttore dell'Area Competitività, Innovazione Sociale, Territorio e Beni Comuni, come da prospetti che si allegano rispettivamente sotto la lettere "C1" e "C2"

f) la ridefinizione del piano delle dismissioni e acquisizioni Patrimoniali a seguito della slittamento di alcune dismissioni alle annualità 2019 e 2020, come precisato dal Dirigente del Servizio Patrimonio e che vengono ridefiniti come da Allegato B alla presente;

Evidenziato:

- che le variazioni di competenza, sia in entrata sia in uscita al bilancio di Previsione 2018-2020, si rilevano dai prospetti allegati quali parti integranti al presente atto sotto la lettera "A1" mentre per quelle di Cassa relative all'Esercizio 2018 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 integrazione di cui all'allegato "D";

Dato atto che le variazioni di cui al presente atto revisionano le previsioni degli aggregati rilevanti ai fini degli obiettivi di finanza pubblica in modo coerente rispetto agli obiettivi di cui sopra così come previsto dall'art.1, comma 468, Legge 232/2016 (legge di stabilità 2017);

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;
- il parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti espresso in data 22/5/2018, ai sensi dell'art. 239 del D.Lgs. 267/2000;

Visto l'esito della votazione e riportato attraverso sistema elettronico di rilevazione indicato nell'allegato prospetto;

DELIBERA

1. di adottare, come da motivazioni richiamate in premessa che si intendono integralmente riportate, le proposte di variazioni al bilancio di Previsione 2018-2020 contenute nell'allegato "A1" e al bilancio di cassa relativo all'esercizio 2018, contenute nell'allegato "A2", approvando altresì l'allegato "A3" per il Tesoriere;
2. di dare atto che il bilancio di previsione per l'esercizio 2018, a seguito delle variazioni apportate, presenta la seguente situazione di competenza:

ENTRATE	PREVISIONE INIZIALE 2018	VARIAZIONI AL 30/4	ASSESTATO AL 30/4	VARIAZIONE IN OGGETTO	ASSESTATO AL 28/5
Fondo pluriennale vincolato	5.133.741,09	17.556.924,66	22.690.665,75	0,00	22.690.665,75
AVANZO d'amministrazione applicato	1.100.000,00	0,00	1.100.000,00	6.164.054,24	7.264.054,24
Titolo 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	131.475.256,02	0,00	131.475.256,02	-1.006.500,00	130.468.756,02
Titolo 2 Trasferimenti correnti	16.998.142,05	270.000,00	17.268.142,05	290.709,59	17.558.851,64
Titolo 3 Entrate extratributarie	29.731.544,11	0,00	29.731.544,11	577.600,00	30.309.144,11
Titolo 4 Entrate in conto capitale	58.362.743,61	3.419.285,33	61.782.028,94	-683.959,78	61.098.069,16
Titolo 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	20.040.000,00	0,00	20.040.000,00	450.000,00	20.490.000,00
Titolo 6 Accensione Prestiti	10.040.000,00	0,00	10.040.000,00	450.000,00	10.490.000,00
Sub totale	272.881.426,88	21.246.209,99	294.127.636,87	6.241.904,05	300.369.540,92
Titolo 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	26.631.500,00	0,00	26.631.500,00	750.000,00	27.381.500,00
TOTALE GENERALE ENTRATA	299.512.926,88	21.246.209,99	320.759.136,87	6.991.904,05	327.751.040,92
SPESE	PREVISIONE INIZIALE 2018	VARIAZIONI AL 30/4	ASSESTATO AL 30/4	VARIAZIONE IN OGGETTO	ASSESTATO AL 28/5
Titolo 1 Spese correnti	168.654.942,18	3.624.603,94	172.279.546,12	3.963.863,83	176.243.409,95
Titolo 2 Spese in conto capitale	74.018.359,01	17.621.606,05	91.639.965,06	1.688.661,55	93.328.626,61
Titolo 3 Spese per incremento attività finanziarie	18.675.325,69	0,00	18.675.325,69	684.378,67	19.359.704,36
Titolo 4 Rimborso Prestiti	11.532.800,00	0,00	11.532.800,00	-95.000,00	11.437.800,00
Sub totale	272.881.426,88	21.246.209,99	294.127.636,87	6.241.904,05	300.369.540,92
Titolo 7 Uscite per conto terzi e partite di giro	26.631.500,00	0,00	26.631.500,00	750.000,00	27.381.500,00

TOTALE GENERALE SPESA	299.512.926,88	21.246.209,99	320.759.136,87	6.991.904,05	327.751.040,92
--------------------------------------	-----------------------	----------------------	-----------------------	---------------------	-----------------------

3. di adeguare per le ragioni illustrate in premessa il “Programma Triennale delle Opere Pubbliche 2018/2020” e il “Prospetto degli altri Investimenti relativi a LL.PP.”, come da prospetti allegati, rispettivamente, sotto la lettere “C1” e “C2”;

4 . di approvare quale variazione al DUP e al Bilancio il prospetto “B” come specificato nelle premesse relativamente alla rimodulazione sul triennio del Piano delle dismissioni e acquisizioni patrimoniali DUP Regione nonché come evidenziato nelle premesse la ridefinizione delle opere da finanziare a mutuo con con conseguente aggiornamento del punto 2.1.6 del DUP come da allegato “E”;

5. di approvare l'integrazione al piano triennale degli incarichi, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 193 del 22/12/2017, 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 e riportato attraverso sistema elettronico di rilevazione indicato nell'allegato prospetto.

Letto, approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE
CASELLI Emanuela

IL CONSIGLIERE ANZIANO
CAPELLI Andrea

IL SEGRETARIO GENERALE
CARBONARA Dr. Roberto Maria