

Proposta di Deliberazione al CONSIGLIO COMUNALE

IL DIRIGENTE SETTORE S2 FINANZE, BILANCIO E CONTROLLO DI GESTIONE
Dr. ANTONIO CASTELLI

Propone al Consiglio Comunale l'approvazione della seguente delibera:

Oggetto: Variazione al Bilancio di previsione 2021-2023 e relativi allegati.

Richiamate:

- la deliberazione del Consiglio Comunale n.111 del 30/12/2020 ad oggetto: "Approvazione della Nota di Aggiornamento al Documento Unico di Programmazione (DUP) Sezione strategica 2019 2024 – Sezione operativa 2021 2023";
- la deliberazione del Consiglio Comunale n. 112 del 30/12/2020 ad oggetto: "Approvazione del bilancio di previsione 2021-2023" e successive modifiche ed integrazioni;
- la deliberazione della Giunta Comunale n. 277 del 31/12/2020 ad oggetto "Approvazione del Piano esecutivo di gestione 2021-2023 – parte finanziaria" e successive modifiche ed integrazioni;

Considerato che con la deliberazione di Consiglio n. 47 del 29/04/2021, avente per oggetto "Approvazione del rendiconto relativo all'esercizio 2020", dichiarata immediatamente eseguibile e contenente all'Allegato n. 2 anche il "Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione", che evidenzia un avanzo complessivo di **euro 19.168.744,85**, così ripartito:

	AVANZO 2020
Fondi Accantonati	5.180.783,02
Fondi vincolati di parte corrente	5.604.103,01
Fondi vincolati di parte investimenti	4.212.279,74
Fondi destinati a spese di investimenti	1.876.009,08
Avanzo libero da vincoli	2.295.570,00
Avanzo totale	19.168.744,85

Preso visione della presente variazione al Bilancio di Previsione 2021-2023, così come meglio evidenziato nell'**Allegato** sotto la lettera **A)**, parte integrante e sostanziale del presente atto, il cui riepilogo è di seguito illustrato:

PARTE CORRENTE	<i>Assestato 2021 all'ultima variazione di bilancio approvata / Assestato 2021 con la presente variazione</i>	Variazione 2021	<i>Assestato 2022 all'ultima variazione di bilancio approvata / Assestato 2022 con la presente variazione</i>	Variazione 2022	<i>Assestato 2023 all'ultima variazione di bilancio approvata / Assestato 2023 con la presente variazione</i>	Variazione 2023
ENTRATA						
Titolo 1°	38.260.957,42 37.239.084,32	-1.021.873,10	40.978.078,04 40.978.078,04	0,00	40.684.435,63 40.684.435,63	0,00
Titolo 2°	5.796.088,46 6.066.434,02	270.345,56	2.885.078,63 2.936.078,63	51.000,00	3.061.454,00 3.096.454,00	35.000,00
Titolo 3°	8.911.667,00 9.074.838,80	163.171,80	9.732.437,00 9.732.437,00	0,00	9.693.572,00 9.693.572,00	0,00
Oneri applicati alla parte corrente	700.000,00 700.000,00	0,00	680.000,00 680.000,00		680.000,00 680.000,00	0,00
Avanzo accantonato applicato alla parte corrente	3.818,77 3.818,77	0,00	- -	0,00	- -	0,00
Avanzo vincolato applicato alla parte corrente	3.378.869,11 3.478.869,11	100.000,00	- -	0,00	- -	0,00
Avanzo disponibile applicato alla parte corrente	610.373,47 517.203,24	-93.170,23	- -	0,00	- -	0,00
FPV corrente entrata	707.665,12 707.665,12	0,00	26.899,42 26.899,42	0,00	- -	0,00
Totale variazioni di entrata per la parte corrente		-581.525,97		51.000,00		35.000,00
SPESA						
Titolo 1 al netto dei fondi	54.212.524,31 54.175.908,19	-36.616,12	49.982.995,60 50.033.995,60	51.000,00	49.836.403,51 49.871.403,51	35.000,00
Fondo di riserva	152.069,00 152.069,00	0,00	200.000,00 200.000,00	0,00	200.000,00 200.000,00	0,00
Fondo crediti di dubbia esigibilità	1.942.000,00 1.397.090,15	-544.909,85	2.087.000,00 2.087.000,00	0,00	2.153.000,00 2.153.000,00	0,00
Fondo Pluriennale vincolato	26.899,42 26.899,42	0,00	0,00 0,00	0,00	- -	0,00
TOTALE Titolo 1	56.333.492,73 55.751.966,76	-581.525,97	52.269.995,60 52.320.995,60	51.000,00	52.189.403,51 52.224.403,51	35.000,00
Titolo 4 Quota Capitale Comune	2.035.946,62 2.035.946,62	0,00	2.032.497,49 2.032.497,49	0,00	1.930.058,12 1.930.058,12	0,00
Totale variazioni di spesa per la parte corrente		-581.525,97		51.000,00		35.000,00
Sbilancio con applicazione avanzo		0,00		0,00		0,00

PARTE INVESTIMENTI	Assestato 2021 all'ultima variazione di bilancio approvata / Assestato 2021 con la presente variazione	Variazione 2021	Assestato 2022 all'ultima variazione di bilancio approvata / Assestato 2022 con la presente variazione	Variazione 2022	Assestato 2023 all'ultima variazione di bilancio approvata / Assestato 2023 con la presente variazione	Variazione 2023
-	-		-		-	
ENTRATA						
Titolo 4°	29.754.206,55	550.000,00	14.806.000,00	808.888,00	11.863.395,00	-
	30.304.206,55		15.614.888,00		11.863.395,00	
Titolo 5°	2.795.000,00	350.000,00	5.981.000,00	-	1.000.000,00	-
	3.145.000,00		5.981.000,00		1.000.000,00	
Titolo 6°	2.795.000,00	350.000,00	5.981.000,00	-	1.000.000,00	-
	3.145.000,00		5.981.000,00		1.000.000,00	
Oneri di urbanizzazione destinati alla spesa corrente	- 700.000,00	-	- 680.000,00	-	- 680.000,00	-
	700.000,00		680.000,00		680.000,00	
Risorse di parte corrente destinate alla parte investimenti	- -	-	- -	-	- -	-
	-		-		-	
Avanzo applicato alla parte investimenti	5.473.772,93	10.000,00	-	-	-	-
	5.483.772,93		-		-	
FPV di parte capitale	19.258.092,24	-	1.317.046,90	-	2.827.238,35	-
	19.258.092,24		1.317.046,90		2.827.238,35	
Totale variazioni di entrata per la parte investimenti		1.260.000,00		808.888,00		0,00
SPESA						
Titolo 2° al netto del FPV	55.264.024,82	910.000,00	18.596.808,55	808.888,00	15.010.633,35	-
	56.174.024,82		19.405.696,55		15.010.633,35	
FPV di parte capitale	1.317.046,90	-	2.827.238,35	-	0,00	-
	1.317.046,90		2.827.238,35		-	
Totale Titolo 2	56.581.071,72	910.000,00	21.424.046,90	808.888,00	15.010.633,35	0,00
Titolo 3°	2.795.000,00	350.000,00	5.981.000,00	-	1.000.000,00	-
	3.145.000,00		5.981.000,00		1.000.000,00	
Totale variazioni di spesa per la parte investimenti		1.260.000,00		808.888,00		0,00
Sbilancio con l'applicazione dell'avanzo			-	-		-

Preso atto delle principali richieste di variazioni agli stanziamenti di bilancio pervenuti dai diversi settori dell'ente, che si possono riassumere come segue:

PARTE CORRENTE

COVID-19 – TRASFERIMENTI MINISTERIALI

Si iscrivono in bilancio le seguenti variazioni dovute all'emergenza COVID-19:

- **Ristori per compensare le minori entrate derivanti dall'esenzione dall'imposta municipale propria per complessivi Euro 290.124,59.** Si registrano in particolare:
 - ***Euro 19.936,29*** relativi a minori entrate IMU per: gli immobili relativi a strutture ricettive oppure destinati a discoteche, sale da ballo, night club e simili, a condizione che i relativi soggetti passivi ai fini IMU siano anche gestori delle attività ivi esercitate; gli immobili rientranti nella categoria catastale D in uso da parte di imprese esercenti attività di allestimenti di strutture espositive nell'ambito di eventi fieristici o manifestazioni.
(Fondo istituito dall'art. 177 del DL 34/2020, incrementato dall'art. 1, comma 601 della Legge n. 178/2020 – Assegnazione delle risorse effettuata con Decreto del Ministero dell'Interno di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze del 24 giugno 2021);
 - ***Euro 251.339,86*** relativi a minori entrate IMU per l'esenzione della prima rata 2021 in riferimento agli immobili posseduti da soggetti titolari di partita IVA, residenti o stabiliti nel territorio dello Stato, che svolgono attività d'impresa, arte o professione o producono reddito agrario, ai quali è riconosciuto un contributo a fondo perduto e che sono quindi in possesso dei requisiti previsti per l'accesso al contributo stesso.
(Fondo istituito dall'art. 6-sexies, comma 3, del DL 41/2021 – Assegnazione delle risorse effettuata con Decreto del Ministero dell'Interno di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze del 13 agosto 2021);
 - ***Euro 18.848,44*** relativi al trasferimento compensativo assegnato per le esenzioni riconosciute sugli immobili rientranti nella categoria catastale D/3 destinati a spettacoli cinematografici, teatri e sale per concerti e spettacoli, a condizione che i relativi proprietari siano anche gestori delle attività ivi esercitate
(Fondo istituito dall'art. 177 del DL 34/2020, incrementato dall'art. 78 del DL 104/2020 – Assegnazione delle risorse effettuata con Decreto del Ministero dell'Interno di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze del 20 agosto 2021);

La somma dei tre trasferimenti ministeriali succitati è destinata a finanziare la riduzione, di pari importo, dell'imposta municipale propria ordinaria, prevista tra le entrate tributarie.

- **Saldo fondo per l'esercizio delle funzioni degli enti locali per l'anno 2021 pari a complessivi Euro 144.738,78 e suo utilizzo.**
Con decreto del Ministero dell'Interno di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze del 30 luglio 2021 sono stati definiti i criteri e le modalità di riparto delle risorse incrementalmente per l'anno 2021 del fondo per l'esercizio delle funzioni degli enti locali, fondo finalizzato a ristorare gli enti della perdita di gettito connessa all'emergenza COVID-19, al netto delle minori spese e delle risorse assegnate dallo Stato a compensazione di specifiche minori entrate e maggiori spese. La quota assegnata al Comune di Carpi è pari a complessivi Euro 144.738,78.

Tale contributo è stato destinato a finanziare:

- minori entrate correnti per complessivi Euro 228.711,75;
- maggiori spese, pari ad Euro 30.000,00, al netto delle minori spese, pari ad Euro 113.972,97.

Le *riduzioni alle entrate correnti* iscritte in bilancio si riferiscono a:

- proventi da musei per Euro 3.000,00 e da utilizzo delle sale comunali per Euro 4.000,00;
- entrate da utilizzo delle sale per uso matrimoni per Euro 5.000,00;
- proventi del servizio onoranze funebri per Euro 60.000,00;
- proventi da parcheggi per Euro 90.000,00;
- canone unico patrimoniale, quota esposizione pubblicitarie e pubbliche affissioni, per Euro 30.000,00;
- fitti dell'immobile di proprietà comunale situato a Borgo Valsugana per Euro 30.000,00;
- fitti di immobili comunali diversi per complessivi Euro 6.711,75 relativi agli sconti concessi sulle locazioni attive a seguito delle limitazioni imposte da norme statali per il contenimento dell'emergenza Covid-19.

In riferimento alle *maggiori spese correnti* si registrano le seguenti variazioni:

- Euro 5.000,00 per la maggiore spesa di utenze dell'immobile posto in via dell'Agricoltura concesso in comodato d'uso gratuito all'Azienda USL di Modena per le attività correlate all'emergenza Covid-19 (ambulatorio drive-through e sanificazione veicoli del servizio 118);
- Euro 15.000,00 al fine di integrare la realizzazione del progetto Social Sport 2021/22 per il sostegno all'attività sportiva di ragazze e ragazzi di Carpi in difficoltà economica;
- Euro 10.000,00 per la realizzazione del progetto "Ginnastica dolce" in TV, rivolta alle persone più fragili della comunità locale.

I *risparmi di spesa* previsti sono i seguenti:

- Euro 55.000,00 per gli acquisti di beni e di servizi necessari per il servizio di onoranze funebri;
 - Euro 31.523,12 per le pulizie dei locali di alcuni immobili comunali ed in particolare degli istituti culturali a seguito delle chiusure degli stessi imposte da norme statali per il contenimento dell'emergenza Covid-19;
 - Euro 13.500,00 per gli acquisti di beni e di servizi per l'immobile di proprietà comunale situato a Borgo Valsugana;
 - Euro 13.949,85 relativi al fondo crediti di dubbia e difficile esigibilità a seguito delle riduzioni delle entrate garantiti dal fondo stesso.
- Trasferimento ad AMO finanziato con avanzo da fondo funzioni fondamentali 2020.

Si iscrive in bilancio un contributo ad AMO per potenziamento delle misure di prevenzione del contagio COVID-19 nel sistema di trasporto pubblico urbano del Comune di Carpi per Euro 100.000,00 finanziato con l'applicazione di avanzo vincolato da legge derivante dal Fondo funzioni fondamentali assegnato dal ministero nell'esercizio 2020.

- Riduzione delle entrate tributarie da recupero evasione e conseguente diminuzione del FCDE.

Viene ridotta la previsione di entrata IMU recupero evasione di competenza dell'esercizio 2021 di Euro 800.000,00; tale calo è dovuto essenzialmente agli effetti degli interventi normativi adottati anche nel corso dell'anno 2021 dal legislatore per sostenere le attività economiche a seguito dell'emergenza sanitaria Covid-19. A fronte di tale diminuzione di entrata viene registrata una variazione negativa del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità, previsto in spesa, per Euro 530.960,00.

Il saldo negativo tra minori entrate e minori spese, pari ad Euro 269.040,00, viene finanziato con risorse dell'ente in quanto, sulla base delle norme vigenti in materia di certificazione COVID, tale tipologia di entrata non risulta finanziabile con risorse statali assegnate a seguito della situazione emergenziale.

RICHIESTE DA PARTE DEI SETTORI DI VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE NON COLLEGATE ALL'EMERGENZA COVID-19

- Lavori pubblici e sport

Il Settore Lavori Pubblici e sport richiede maggiori spese di:

- Euro 15.000,00 per l'affidamento di un incarico per percorsi salute urbani;
- Euro 86.800,00 per il conguaglio delle spese per riscaldamento a seguito dell'incremento del costo dell'utenza con i dati aggiornati da ARERA;
- Euro 10.000,00 per l'incremento delle attività gestionali della pista di atletica a fronte della realizzazione dei nuovi spogliatoi e della tribuna coperta.

Inoltre in riferimento al servizio Patrimonio si registrano:

- maggiori entrate da fitti attivi e da rimborsi spese per locali concessi in affitto o in comodato d'uso per complessivi Euro 38.530,85;
- minori spese per fitti passivi per Euro 4.900,00.

- Ambiente

Si registrano inoltre le seguenti integrazioni ai contributi per interventi ambientali già previsti in bilancio per complessivi Euro 122.500,00 ed in particolare:

- € 76.000,00 per il bando amianto edifici produttivi;
- € 11.500,00 per il bando amianto edifici civili;
- € 35.000,00 per il bando incentivante per l'acquisto di mezzi elettrici.

Al fine di registrare l'assegnazione di un contributo della Regione Emilia Romagna finalizzato alla redazione del Piano di Azione per il Clima e l'Energia Sostenibile (PAESC) il Settore richiede di stanziare tra le entrate da trasferimenti correnti Euro 4.000,00 per l'annualità 2021 e Euro 16.000,00 per l'annualità 2022.

- Settore Restauro, Cultura, Commercio e Promozione economica e turistica

Il Settore attraverso compensazioni di spesa richiede di finanziare le seguenti spese:

- Euro 38.279,00 per acquisti di servizi inerenti attività legate alle iniziative ed attività natalizie del centro storico, diminuendo, di pari importo, gli stanziamenti di spesa relativi a trasferimenti correnti nell'ambito della promozione economica;

- Euro 10.000,00 per sovvenzione relativa ad un progetto di rigenerazione di via Bellentanina, riducendo, di pari importo, gli stanziamenti di spesa relativi a trasferimenti correnti nell'ambito della promozione economica;
- Euro 63.000,00 per le prestazioni di servizi relative alla prima parte della stagione teatrale 2021 – 2022 e per il Capodanno mediante riduzione di spese per prestazioni di servizi e per trasferimenti nell'ambito delle attività e degli istituti culturali;
- Tributi e trasferimenti dallo stato in materia tributaria

In relazione all'andamento degli incassi delle singole *entrate tributarie* si ritiene opportuno registrare le seguenti operazioni contabili, tutte in aumento:

- Euro 30.000,00 per l'ICI, recupero evasione per cassa;
- Euro 10.000,00 per l'imposta sui rifiuti, recupero evasione per cassa;
- Euro 50.000,00 per l'ex imposta comunale sulla pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni, sopravvenienze attive per cassa (sostituiti dal 2021 dal canone unico patrimoniale avente natura extratributaria).

Il *Fondo di Solidarietà comunale 2021 diminuisce di euro 21.748,51* a seguito della definizione delle somme a debito a titolo di "Trasferimento contributi a favore dell'ARAN" e di "Riduzione fondo di mobilità ex AGES", recuperate dal Ministero dell'Interno sull'assegnazione definitiva del fondo.

Viene adeguata di Euro 35.000,00 la previsione del triennio 2021-2023 del *trasferimento ministeriale a compensazione di minor introiti da addizionale IRPEF comunale* all'assegnazione effettiva dell'esercizio 2020 (pari ad Euro 282.627,98); lo stanziamento passa da Euro 245.000,00 a Euro 280.000,00.

Il Ministero dell'Interno con il comunicato del 8 ottobre 2021 ha disposto l'erogazione del *contributo spettante ai comuni per la loro partecipazione all'attività di accertamento fiscale e contributiva* per l'anno 2020, pari ad euro 110.482,19. L'importo previsto era di euro 70.000,00, si rileva pertanto una *maggiore entrata di euro 40.482,19*.

- Affari generali, legali e servizi demografici – Comunicazione – Segreteria del sindaco

Il servizio *affari generali* registra una riduzione di Euro 3.660,00 per il servizio di certificazione del sistema di gestione per la prevenzione della corruzione che, a seguito della riformulazione del cronoprogramma della spesa, viene previsto per il triennio 2022-2024; si adegua pertanto, in aumento, lo stanziamento per l'esercizio 2022.

I servizi *demografici* invece evidenziano una riduzione di Euro 1.900,00 delle spese postali per sospensione dell'attività di invio degli inviti rinnovo carte identità.

Si riduce la spesa per il servizio *comunicazione* di complessivi Euro 51.628,00.

Infine la *segreteria del sindaco* richiede di diminuire le spese del servizio per complessivi Euro 7.229,80.

- Onoranze funebri e servizi cimiteriali

Si evidenziano:

- maggiore entrate per Euro 20.000,00 da proventi concessione impianto crematorio di Modena;
- minori spese per Euro 2.000,00 relative ai servizi necroscopici e cimiteriali.

- Provveditorato, bilancio e spese del servizio tributi

Si iscrivono in bilancio entrate da sopravvenienze attive per cassa relative all'ex COSAP (sostituita dal 2021 dal Canone Unico Patrimoniale) per Euro 90.000,00.

Il servizio *provveditorato* è interessato principalmente dalle seguenti variazioni:

- Euro 50.000,00, maggiore spesa per il consumo di energia elettrica relativa all'illuminazione pubblica;
- Euro 36.000,00, maggiore spesa per il consumo di energia elettrica di alcuni edifici comunali;
- - Euro 7.000,00, minore spesa per acquisto di vestiario per il personale dipendente;
- - Euro 7.087,47, minore spesa per pulizia locali di alcuni edifici comunali;
- - Euro 11.387,73, minore spesa per servizio di vigilanza di alcuni edifici comunali;
- - Euro 22.600,00, minore spesa per noleggi attrezzature;
- - Euro 7.500,00, minore spesa al netto delle maggiori, per stampati, cancelleria ed altri beni di consumo.

Il servizio chiude complessivamente con un aumento di spesa di euro 30.424,80.

I servizi *bilancio e tributi* evidenziano:

- minori spese per Euro 31.000,00 degli oneri per la concessione della tesoreria comunale;
- maggiori spese per complessivi Euro 15.000,00 relativi a spese per la gestione della riscossione coattiva (Euro 10.000,00) e dei contributi associativi (Euro 5.000,00);
- storni di spese per Euro 20.000,00 (minori costi per aggi della riscossione coattiva di tributi locali a fronte di maggiori spese per rimborsi tributari).

- Dividendi da società partecipate

I dividendi dalle società partecipate aumentano di Euro 243.352,70.

La società partecipata AIMAG ha distribuito parte dell'utile 2020 ai soci; per il Comune di Carpi l'entrata complessiva per la distribuzione di tali dividendi è di € 2.129.352,70 rispetto alla previsione iniziale di € 1.886.000,00.

- Entrate correnti vincolate a specifici interventi di spesa

Si adeguano gli stanziamenti delle entrate a destinazione vincolata a finanziamento di specifiche spese per l'annualità 2021 sulla base dell'effettiva realizzazione delle stesse. In particolare si riferiscono principalmente a:

- *Promozione economia*: - Euro 28.000,00; riduzione di trasferimenti da Regione e contestuale diminuzione, di pari importo, di spese previste a bilancio alla Missione 14 "Sviluppo economico e competitività", Programma 1 "Industria PMI

e artigianato”, Titolo 1 “Spese correnti” per Euro 20.000,00 e alla Missione 14 “Sviluppo economico e competitività”, Programma 3 “Ricerca e innovazione”, Titolo 1 “Spese correnti” per Euro 8.000,00;

- *Elezioni*: - Euro 221.000,00; riduzione di trasferimenti ministeriali e contestuale diminuzione, di pari importo, di spese per le consultazioni elettorali iscritte alla Missione 1 “Servizi istituzionali, generali e di gestione”, Programma 7 “Elezioni e consultazioni popolari – Anagrafe e stato civile”, Titolo 1 “Spese correnti”;
- *Innovazione e sicurezza*: + Euro 5.000,00; aumento dei trasferimenti correnti da imprese e contestuale aumento, di pari importo, di spese previste a bilancio alla Missione 3 “Ordine pubblico e sicurezza”, Programma 2 “Sistema integrato di sicurezza urbana”, Titolo 1 “Spese correnti”.

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE

Le variazioni di parte corrente al Bilancio di Previsione 2021-2023 sono sintetizzate come segue:

	PARTE CORRENTE					
	2021		2022		2023	
	Var. positive	Var. negative	Var. positive	Var. negative	Var. positive	Var. negative
ENTRATE CORRENTI (Titoli 1+2+3)	1.001.229,11	1.589.584,85	51.000,00		35.000,00	
SPESE CORRENTI (TIT.1)	603.579,00	1.185.104,97	124.500,00	73.500,00	72.000,00	37.000,00
RIMBORSI PRESTIVI (TIT. IV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Applicazione di oneri di urbanizzazione alla parte corrente						
Applicazione di avanzo di amministrazione 2020 - vincolato per COVID	100.000,00					
Applicazione di avanzo di amministrazione 2020 - disponibile		93.170,23				
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE	497.650,11	-497.650,11	-73.500,00	73.500,00	-37.000,00	37.000,00

Pertanto l'equilibrio di parte corrente recupera complessivamente disponibilità per Euro 93.170,23, che consente di disapplicare avanzo di amministrazione disponibile di pari importo.

PARTE INVESTIMENTI

Per la parte investimenti si registrano le seguenti variazioni :

Annualità 2021:

- Inserimento dell'intervento di riqualificazione e compensazione di viale Carducci attuato tramite de - sealing per complessivi euro 550.000,00. Il progetto è finanziato dalla regione Emilia Romagna all'interno dei contributi previsti dal Piano Organico.
- Maggiore spesa di Euro 350.000,00 per i lavori di ristrutturazione dell'edificio comunale Casa residenza per Anziani "Il Carpine" conseguenti alla nuova sede dell'OSCO (Ospedale di comunità). L'opera sarà finanziata con l'emissione di un mutuo. A seguito della presente variazione lo stanziamento relativo all'emissione dei mutui si assesta ad Euro 3.145.000,00.
- Maggiore spesa di euro 10.000,00 per la realizzazione della pavimentazione specifica dedicata alla nuova area sportiva per pallacanestro all'aperto presso il parco comunale Sandro Pertini. La spesa sarà finanziata con i fondi ministeriali Covid.

Annualità 2022

- Inserimento dell'intervento di ristrutturazione dell'edificio di proprietà comunale di via Don Sturzo da adibire a Centro per l'Impiego per complessivi Euro 800.000,00. L'opera sarà finanziata per il 90 % da un contributo regionale e per la quota residua di Euro 80.000 da alienazioni. A seguito della variazione viene adeguato lo stanziamento relativo al 10 % della vendita del patrimonio immobiliare disponibile art.56 bis comma 11 D.L. 69/13 da destinare all'estinzione anticipata di mutui e prestiti.

EQUILIBRIO DI PARTE INVESTIMENTI

Le variazioni di parte investimenti al Bilancio di Previsione 2021-2023, sono sintetizzate come segue:

annualità 2021:

- maggiori entrate per Euro 1.250.000,00
- maggiori spese per Euro 1.260.000,00

Per il finanziamento delle maggiori spese previste si procede inoltre all' applicazione di avanzo vincolato Fondi Covid per Euro 10.000,00.

Annualità 2022 e 2023

Maggiori entrate pari a maggiori spese per Euro 808.888,00.

EQUILIBRIO NELLA GESTIONE DI CASSA

A seguito delle variazioni effettuate con la presente proposta di variazione, **viene garantito un saldo di cassa non negativo**, con un saldo di cassa previsto a fine esercizio così determinato:

Fondo di cassa al 01/01/2021	38.504.128,47
Incassi previsti nell'esercizio	82.562.328,48
Pagamenti previsti nell'esercizio	- 114.096.208,80
Fondo di cassa presunto al 31/12/2021	6.970.248,15

Alla data della presente variazione il Comune non ha fatto ricorso ad anticipazione di tesoreria; ha un fondo di riserva di cassa di € 416.853,50.

Tenuto conto del succitato saldo di cassa previsto a fine anno, si ritiene che gli incassi previsti entro la fine dell'esercizio consentono di far fronte ai pagamenti delle obbligazioni contratte nei termini previsti dal D. Lgs. 231/2002, garantendo altresì un fondo cassa finale positivo.

Rilevata inoltre la necessità di adeguare il Programma Triennale delle Opere Pubbliche 2021/2023 (approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 111 del 30/12/2020) come risulta dall'**Allegato** sotto la lettera **B**), parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;

Dato atto che la presente variazione:

- non altera il pareggio finanziario e tutti gli equilibri stabiliti in bilancio per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti, come illustrato nel prospetto **Allegato** sotto la lettera **C**), parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;
- garantisce un fondo di cassa finale positivo;

Considerato il parere favorevole dei Revisori dei Conti, **Allegato** sotto la lettera **D**), parte integrante e sostanziale del presente atto;

Tutto ciò premesso:

Visto il decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267;

Preso atto degli allegati pareri favorevoli, espressi sulla presente proposta di deliberazione, ai sensi degli articoli 49, comma 1 e 147-bis, comma 1, del TUEL:

- dal Dirigente del Servizio Finanziario in ordine alla regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa;
- dal Dirigente del Settore Lavori Pubblici per le modifiche apportate al Programma Triennale delle Opere Pubbliche 2021/2023;
- dal Dirigente del Servizio Finanziario in ordine alla regolarità contabile;

PROPONE

AL CONSIGLIO COMUNALE DI DELIBERARE QUANTO SEGUE:

di approvare la presente variazione al Bilancio di previsione 2021-2023, così come meglio evidenziato nell'**Allegato** sotto la lettera **A**), parte integrante e sostanziale del presente atto, il cui riepilogo è di seguito illustrato:

VARIAZIONI IN TERMINI DI COMPETENZA ESERCIZIO 2021

	ENTRATA	SPESA
Variazioni avanzo di amministrazione applicato	16.829,77	
Variazioni FPV		
Variazioni positive	2.251.229,11	1.863.579,00
Variazioni negative	1.589.584,85	1.185.104,97
TOTALE	678.474,03	678.474,03

VARIAZIONI IN TERMINI DI CASSA ESERCIZIO 2021

	ENTRATA	SPESA
Variazioni positive	1.351.229,11	1.013.579,00
Variazioni negative	1.029.584,85	640.207,12
TOTALE	321.644,26	373.371,88
SALDO		-51.727,62

VARIAZIONI IN TERMINI DI COMPETENZA ESERCIZI 2022-2023

Esercizio 2022	ENTRATA	SPESA
Variazioni FPV		
Variazioni positive	859.888,00	933.388,00
Variazioni negative		73.500,00
TOTALE	859.888,00	859.888,00

Esercizio 2023	ENTRATA	SPESA
Variazioni positive	35.000,00	72.000,00
Variazioni negative		37.000,00
TOTALE	35.000,00	35.000,00

di approvare altresì le variazioni al Programma Triennale delle Opere Pubbliche 2021/2023 come risulta dall'**Allegato** sotto la lettera **B**), quale parte integrante e sostanziale del medesimo atto;

di dare atto che le variazioni approvate con i seguenti prospetti:

- prospetto relativo all'aggiornamento del Programma Triennale delle Opere Pubbliche 2021-2023, dall'**Allegato** sotto la lettera **B**);
- aggiornamento del programma degli incarichi di collaborazione autonoma 2021-2023, sotto la lettera **E**)

costituiscono variazione al Documento Unico di Programmazione SeS 2019-2024 SeO 2021-2023;

di dare atto inoltre che:

- ✓ sono garantiti gli equilibri di bilancio, come risulta dal prospetto che si **Allega** sotto la lettera **C)** quale parte integrante e sostanziale del presente atto;
- ✓ il bilancio conserva il pareggio anche con riferimento agli esercizi 2022 e 2023, come indicato nell' **Allegato** sotto la lettera **A)**;
- ✓ la presente variazione garantisce un fondo di cassa finale presunto positivo e che si attesta ad € 6.970.248,15;
- ✓ è stato aggiornato il programma degli incarichi di collaborazione autonoma 2021-2023 così come indicato all' **Allegato** sotto la lettera **E)**, quale parte integrante e sostanziale del presente atto. L'importo complessivo della spesa prevista per incarichi di collaborazione autonoma per l'anno 2021 si assesta in euro 577.176,68 (1,04% della spesa corrente assestata nell'esercizio 2021), valore compreso comunque nel limite massimo determinato nel 3% della spesa corrente (1.583.870,74 euro) in sede di bilancio di previsione.
- ✓ la quota di avanzo di amministrazione 2020 non ancora applicato al bilancio di previsione 2021-2023, annualità 2021, ammonta ad **Euro 9.685.080,80** ed è così composto:

Fondo crediti di dubbia esigibilità	4.520.150,00
Fondo contenzioso	246.181,23
Fondo perdite società partecipate	40.000,00
Fondo indennità di fine mandato del sindaco	6.074,00
Fondo contenzioso	364.559,02
TOTALE ACCANTONATO	5.176.964,25
Vincolato per legge, Fondo funzioni fondamentali	1.453.318,50
Ulteriori quote di avanzo vincolato per legge	210.855,54
Vincolato derivanti da trasferimenti, quote COVID	114.245,18
Ulteriori quote di avanzo vincolato derivante da trasferimenti	172.145,21
Vincolato derivanti da indebitamento	0,00
Vincolato formalmente attribuito dall'ente	337.658,15
Vincolato ad altri vincoli	1.015.009,18
TOTALE VINCOLATO	3.303.231,76
TOTALE DESTINATO AD ALTRI INVESTIMENTI	130.704,37
TOTALE DISPONIBILE	1.074.180,42
TOTALE AVANZO RESIDUO	9.685.080,80

si richiede altresì

di rendere la presente immediatamente eseguibile ai sensi dell'articolo 134, comma 4, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, al fine di consentire alla giunta e ai dirigenti responsabili di assumere gli atti di gestione conseguenti al presente atto.