COMUNE DI LEINI

CITTA' METROPOLITANA DI TORINO

VERBALE DI DELIBERAZIONE
della GIUNTA COMUNALE

N. 102 DEL 02/07/2021

***OGGETTO*: VI VARIAZIONE AL BILANCIO UNICO DI PREVISIONE 2021-2023 - APPLICAZIONE QUOTA DI AVANZO DI AMMINISTRAZIONE MINORI/MAGGIORI ENTRATE - MINORI/MAGGIORI SPESE - VARIAZIONI COMPENSATIVE SPESE CORRENTI E SPESE IN CONTO CAPITALE.**

*L'anno **duemilaventuno** addì **due** del mese di **luglio** alle ore **otto** e minuti **trentacinque** in video conferenza attraverso la piattaforma "GoToMeeting", regolarmente convocata, si è riunita, la Giunta Comunale, nelle persone dei Signori:*

Cognome e Nome	Presente
1. PITTALIS Renato - Sindaco	Sì
2. BRUNO Cristina - Vice Sindaco	Sì
3. CAUDANA Mauro - Assessore	Sì
4. LUETTO Dario - Assessore	Sì
5. CHIABRANDO Marco Giuseppe - Assessore	Sì
6. MASI Carmela - Assessore	Sì

Partecipa all'adunanza il Segretario Generale Verneau, dott.ssa Diana

Il Presidente prende atto che è presente il numero legale dei componenti.

OGGETTO: VI VARIAZIONE AL BILANCIO UNICO DI PREVISIONE 2021-2023 - APPLICAZIONE QUOTA DI AVANZO DI AMMINISTRAZIONE MINORI/MAGGIORI ENTRATE - MINORI/MAGGIORI SPESE - VARIAZIONI COMPENSATIVE SPESE CORRENTI E SPESE IN CONTO CAPITALE.

Delibera G.C. n.102 del 02/07/2021

Su proposta ed a relazione dell'Assessore al Bilancio e Programmazione – Politiche Finanziarie e Tributarie - Rapporti con Società Partecipate – Commercio e Attivita' Produttive, Sig. Chiabrando Marco.

LA GIUNTA COMUNALE

Visto l'art. 175 comma 4 del D.lgs 267/2000 che prevede la possibilità di adottare da parte dell'organo esecutivo variazioni al bilancio in via d'urgenza, salvo ratifica, a pena di decadenza, entro sessanta giorni da parte dell'organo consiliare e comunque non oltre il 31.12.

Viste le seguenti deliberazioni:

- C.C. n. 50 del 05.11.2020 di approvazione del Documento Unico di Programmazione 2021/2023;
- C.C. n. 74 del 22.12.2020 di approvazione del Bilancio Unico di Previsione 2021/2023;
- G.C. n. 250 del 31.12.2020 di approvazione del Piano Esecutivo di gestione 2021/2023;

Dato atto che con lettera del Settore Finanze e Tributi del 03.06.2021 Prot. N. 10441 si chiedeva ai Settori di fornire le informazioni necessarie per effettuare un monitoraggio degli stanziamenti delle entrate e delle spese al fine di definire una proiezione degli accertamenti in entrata e degli impegni di spesa al 31.12.2021, in ragione anche dell'imminente scadenza prevista dall'art. 193 del Tuel 267/2000 relativa all'assestamento Generale di Bilancio ed alla salvaguardia degli equilibri;

Dall'analisi dei tabulati inviati dai Settori risulta necessario procedere con la redazione di una sesta variazione al Bilancio Unico di Previsione 2021/2023;

Dato atto che con deliberazione del Consiglio Comunale n. 20 del 20.04.2021 è stato approvato il Rendiconto di Gestione 2020;

L'avanzo di amministrazione derivante dal Rendiconto 2020 ammontante complessivamente ad € 7.658.898,25 è così ripartito:

*Parte accantonata € 5.567.123,98

*Parte vincolata € 706.269,36

*Parte destinata agli investimenti € 44.592,82

*Parte disponibile € 1.340.912,09

Dato atto che a seguito delle precedenti applicazioni di quota dell'avanzo di amministrazione la quota residuale di avanzo di amministrazione risulta così definita:

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2020	**€ 6.213.069,19**
Parte Accantonata	**€ 5.567.123,98**
Fondo crediti di dubbia esigibilità	€ 5.432.275,23
Fondo perdite società partecipate	€ 99.908,48
Fondo contenzioso	€ 0,00
Altri accantonamenti	€ 34.940,27
Parte vincolata	**€ 32.214,21**
Parte destinata agli investimenti	**€ 0,00**
Totale parte disponibile	**€ 613.731,00**

1) APPLICAZIONE QUOTA AVANZO DI AMMINISTRAZIONE.

ENTRATA

Applicazione avanzo di amministrazione derivante dall'esercizio 2020:

€ 221.724,42

SPESA

- 5.000,00 Missione 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione – Progr. 05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali –Tit. 2 ^ spese in conto capitale: maggiori oneri per manutenzione straordinaria impianti comunali;

- 6.000,00 Missione 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione – Progr. 05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali – Tit. 2^ spese in conto capitale : maggiori spese per manutenzione straordinaria edifici comunali;

- 37.000,00 Missione 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione – Progr. 06 Ufficio Tecnico – Tit. 2^ spese in conto capitale: maggiori oneri per incarichi professionali esterni;

- 7.000,00 Missione 04 - Istruzione e diritto allo studio –Progr. 02 - Altri ordini di istruzione non universitaria – Tit. 2^ spese in conto capitale: maggiori oneri per manutenzione straordinaria scuola media;

- 5.000,00 Missione 04 - Istruzione e diritto allo studio –Progr. 01 - Istruzione prescolastica – Tit. 2^ spese in conto capitale: maggiori oneri per acquisto mobili scuola materna;

- 14.000,00 Missione 04 - Istruzione e diritto allo studio –Progr. 02 - Altri ordini di istruzione non universitaria –Tit. 2^ spese in conto capitale: maggiori oneri per acquisto mobili scuola elementare e scuola media;

- 5.000,00 Missione 04 - Istruzione e diritto allo studio –Progr. 06 – Servizi ausiliari all'istruzione –Tit. 2^ spese in conto capitale : maggiori oneri per acquisto mobili ufficio istruzione;

- 1.000,00 Missione 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali – Progr. 02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale –Tit. 2^ spese in conto capitale: maggiori oneri per acquisto attrezzature Biblioteca;

- 3.000,00 Missione 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero – Progr. 01 - Sport e tempo libero – Tit. 2^ spese in conto capitale: maggiori oneri per manutenzione straordinaria impianti sportivi;

- 28.000,00 Missione 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa – Progr. 01 - Urbanistica e assetto del territorio –Tit. 2^ spese in conto capitale: maggiori oneri per restituzioni proventi concessioni edilizie;

- 23.061,27 Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità – Progr. 05 - Viabilità e infrastrutture stradali – Tit. 2^ spese in conto capitale: oneri per cofinanziamento progetto relativo agli interventi di manutenzione straordinaria sulla viabilità;

- € 54.983,69 Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità – Progr. 05 - Viabilità e infrastrutture stradali- Tit. 2^ spese in conto capitale: maggiori oneri per manutenzione straordinaria viabilità 4^ lotto – rotatoria Via San Giacomo e tratto marciapiede Via Caselle;

- 29.202,46 Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca –Progr. 01 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare – Tit. 2^ spese in conto capitale: maggiori spese per ricondizionamento pozzo irriguo;

- 3.477,00 Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca – Progr. 01 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare –Tit. 2^ spese in conto capitale: maggiori oneri per contributo a favore del Consorzio Molino Lonna per effettuazione interventi necessari di manutenzione straordinaria;

2) MAGGIORI ENTRATE/MAGGIORI SPESE PARTE CORRENTE

ENTRATA € 475.860,00

Si sono realizzate nuove maggiori entrate di parte corrente per complessivi € 475.860,00

- € 3.400,00 maggiore entrata derivante dai riversamenti TASI relativi ad anni di imposta precedenti, tali somme sono già disponibili nelle casse dell'Ente;

- € 31.460,00 maggiore entrata relativa al Fondo di solidarietà comunale come risultante dalle spettanze ministeriali anno 2021;

- € 7.000,00 maggiore entrata dallo Stato per il fondo emergenze imprese e istituzioni culturali destinato al sostegno del libro (cosiddetto Decreto Franceschini). Tale fondo è destinato nella spesa corrente per favorire l'acquisto dei libri per le Biblioteche Comunali;

- € 430.000,00 quale maggiore entrata accertata da sanzioni del codice della strada. La previsione di maggiore entrata è stata effettuata sulla base dei dati registrati nel corso del primo semestre 2021 e deriva dall'installazione del dispositivo del controllo semaforico di Via Torino Via De Gasperi;

- € 4.000,00 quale maggiore accertamento relativo al contributo della SERECO PIEMONTE ai sensi dell'art. 16 della L.R. 24/2002, tali somme sono già disponibili nelle casse dell'Ente;

SPESA € 475.860,00

A)Finanziata con i maggiori proventi delle sanzioni del codice della strada per € 430.000,00

Le entrate relative alle sanzioni del codice della strada sono disciplinate dall'art. 208 del D.lgs 30.04.1992 n. 285 e s.m.i.. Il comma 4 del medesimo articolo prevede che il 50% delle sanzioni, al netto del FCDE, venga destinato a particolari tipologie di spesa.

In relazione a quanto definito con la Giunta n. 101 del 02/07/2021 all'oggetto "Ridestinazione proventi per violazioni al codice della strada 2021" a seguito delle maggiori entrate verificatesi nell'anno è necessario ridestinare tali maggiori entrate per il finanziamento di nuove e maggiori spese che vengono di seguito indicate:

Fondo crediti di dubbia esigibilità

La prima variazione in aumento nella parte spesa è la ridefinizione contabile del FCDE a seguito delle maggiori entrate previste per le sanzioni del codice della strada.

Il FCDE è un fondo, stanziato tra le spese di ciascun esercizio di parte corrente e in conto capitale, il cui ammontare è determinato in considerazione della dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che si prevede si formeranno nell'esercizio finanziario, della loro natura e dell'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti (la media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia di entrata). Lo stanziamento del Fondo crediti di dubbia esigibilità non è oggetto di impegno e genera un'economia di bilancio che confluisce nel risultato di amministrazione come quota accantonata.

In sede di Bilancio di Previsione il FCDE relativo alle sanzioni del codice della strada ammontava a complessivi € 105.542,10. La maggiore entrata prevista ammonterà complessivamente ad € 430.000,00, il FCDE deve conseguentemente essere integrato utilizzando la stessa percentuale di complemento a 100 utilizzata in fase di previsione ovvero 48,86% per un importo di € 210.098,00, quest'ultimo importo ai sensi della normativa vigente dovrà essere riportato a Bilancio per una quota pari al 90% ovvero 189.088,20 (189.089,00 arr.)

Adeguamento FCDE anno 2021

€ +189.089,00 Missione 20 - Fondi e accantonamenti - Programma 02 Fondo crediti di dubbia esigibilità - Titolo 1^ spese correnti

L'effettiva maggiore entrata è quindi pari ad € 430.000,00 al netto del FCDE di € 189.089,00 ovvero € 240.911,00 tale entrata è stata utilizzata nel seguente modo:

a) Parte vincolata delle maggiori entrate da sanzioni codice strada ai sensi dell'art. 208 C.d.s. **€ 101.765,43** così suddivisi:

-Incremento spese di notifica per spedizione atti giudiziari a seguito delle maggiori sanzioni comminate:

+13.000,00 Miss. 03 - Ordine pubblico e sicurezza – Progr. 01 - Polizia locale e amministrativa –Tit. 1^ spese correnti;

-Nuovo progetto di potenziamento prevenzione violazioni del CDS –

+30.000,00 Miss. 03 - Ordine pubblico e sicurezza – Progr. 01 - Polizia locale e amministrativa –Tit. 1^ spese correnti;

-Maggiori spese per attrezzature Polizia Municipale: acquisto di dissuasori di velocità;

+6.921,67 Miss. 03 - Ordine pubblico e sicurezza – Progr. 01 - Polizia locale e amministrativa – Tit. 2^ spesa in conto capitale;

-Maggiori spese per installazione impianto semaforico in Via Lombardore/Via Roveglia;

+51.843,76 Miss. 10 - Trasporti e diritto alla mobilità –Progr. 05 - Viabilità e infrastrutture stradali –Tit. 2^ spese in conto capitale;

b) Parte non vincolata delle maggiori entrate da sanzioni codice strada ai sensi dell'art. 208 C.d.s. **€ 139.145,57** così suddivisi:

-Maggiore dotazione per incarico di supporto relativo alle operazioni successive alla fusione inversa tra Provana Calore e Provana S.p.A. in liquidazione;

+ 25.000,00 Miss. 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione – Progr. 03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato – Tit. 1^ spese correnti;

-Maggiore dotazione per incarichi connessi ai servizi della protezione dei dati personali e dell'anticorruzione;

+9.400,00 Miss. 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione - 02 - Segreteria generale – Tit. 1^ spese correnti;

-Maggiore dotazione per appalto manutenzione impianti termici;

+4.600,00 Miss. 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione –Progr. 05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali – Tit. 1^ spese correnti;

-Maggiori spese per oneri bancari su bonifici a carico dell'Ente;

+2.000,00 Miss. 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione – Progr. 03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato – Tit. 1^ spese correnti;

-Maggiori oneri per utenze illuminazione;

+7.000,00 Miss. 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione – Progr. 02 - Segreteria generale – Tit. 1^ Spese correnti;

-Progetto relativo ai patti di collaborazione – maggiori oneri per spese amministrative;

+5.000,00 Miss. 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione –Progr. 05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali –Tit. 1^ spese correnti;

Maggiori spese per la formazione del personale;

+1.352,49 Miss. 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione – Progr. 06 - Ufficio tecnico – Tit. 1^ spese correnti;

-Incremento spese di notifica per spedizione atti giudiziari a seguito delle maggiori sanzioni comminate;

+17.000,00 Miss. 03 - Ordine pubblico e sicurezza – Progr. 01 - Polizia locale e amministrativa –Tit. 1^ spese correnti;

-Nuova maggiore spesa per esternalizzazione del servizio di notifiche a seguito dell'aumento del numero dei verbali al fine di ottimizzare la gestione degli stessi;

+10.000,00 Miss. 03 - Ordine pubblico e sicurezza – Progr. 01 - Polizia locale e amministrativa –Tit. 1^ spese correnti;

- Nuova maggiore spesa per incarico revisione ed adeguamento del regolamento sulla videosorveglianza;

+3.000,00 Miss. 03 - Ordine pubblico e sicurezza – Progr. 01 - Polizia locale e amministrativa – Tit. 1^ spese correnti;

-Maggiori oneri per manifestazioni culturali;

+ 3.000,00 Miss. 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali –Progr. 02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale – Tit. 1 ^ spese correnti;

Maggiori oneri per diritti SIAE;

+1.000,00 Miss. 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali –Progr. 02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale –Tit. 1^ spese correnti;

-Realizzazione progetto "Consulta Giovane";

+2.000,00 Miss. 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero – Progr. 02 – Giovani – Tit. 1 ^ spese correnti;

-Maggiori spese per redazione piano della sicurezza per la Festa dello Sport;

+6.850,00 Miss. 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero – Progr. 01 - Sport e tempo libero –Tit. 1^ spese correnti;

-Maggiore dotazione per la manutenzione ordinaria delle strade comunali in vista dell'emissione del prossimo bando;

+16.055,00 Miss. 10 - Trasporti e diritto alla mobilità –Progr. 05 - Viabilità e infrastrutture stradali –Tit. 1^ spese correnti;

-Maggiori spese manutenzioni ordinarie per impianti di illuminazione pubblica;

+6.388,08 Miss. 10 - Trasporti e diritto alla mobilità – Progr. 05 - Viabilità e infrastrutture stradali –Tit. 1^ spese correnti;

-Maggiori spese per nuova gara incarico redazione e gestione del Piano per il controllo e la valutazione del rischio legionellosi presso la casa di riposo;

+5.500,00 Miss. 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia –Progr. 03 - Interventi per gli anziani –Tit. 1^ spese correnti;

-Maggiori spese per utenze riscaldamento per complessivi € 14.000,00;

+8.000,00 Miss. 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione – Progr. 02 - Segreteria generale – Tit. 1^ Spese correnti;

+3.000,00 Miss. 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia –Progr. 01 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido – Tit. 1^ spese correnti;

+3.000,00 Miss. 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia – Progr. 03 - Interventi per gli anziani – Tit. 1^ spese correnti;

B) Finanziata con altre maggiori entrate per € 45.860,00

Maggiori oneri per spese solennità civili;

+1.000,00 Miss. 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione – Progr. 02 Segreteria generale –Tit. 1 ^ spese correnti;

Maggiori oneri per spese formazione del personale;

+1.000,00 Miss. 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione – Progr. 02 Segreteria generale –Tit. 1 ^ spese correnti;

Maggiori oneri per spese registrazioni contratti;

+5.000,00: Miss. 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione – Progr. 02 - Segreteria generale –Tit. 1^ spese correnti;

Maggiori oneri per spese generali di funzionamento Ufficio Staff;

+1.000,00 Miss. 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione – Progr. 02 - Segreteria generale –Tit. 1^ spese correnti;

Maggiori oneri per acquisto attrezzature Ufficio Staff – Servizio informatico;

+800,00 Miss. 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione –Progr. 02 - Segreteria generale – Tit. 1^ spese correnti;

Maggiori oneri per spese formazione del personale;

+600,00 Miss. 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione – Progr. 03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato –Tit. 1^ spese correnti;

Maggiori spese per fondo agevolazioni ordinarie TARI relative alle utenze domestiche a seguito di maggiori richieste da parte dell'utenza;

+22.000,00 Miss. 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione –Progr. 04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali – Tit. 1^ spese correnti;

Maggiori spese servizio noleggio prodotti di igiene uffici comunali;

+250,00 Miss. 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione – Progr. 07 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile – Tit. 1^ spese correnti;

Maggiori oneri per spese generali di funzionamento scuola materna;

+250,00 Miss. 04 - Istruzione e diritto allo studio –Progr. 01 - Istruzione prescolastica –Tit. 1^ spese correnti;

Maggiori oneri per acquisti libri a favore delle Biblioteche comunali finanziate con il fondo emergenze imprese e istituzioni culturali destinato al sostegno del libro (cosiddetto Decreto Franceschini);

+7.000,00 Miss. 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali – Progr. 02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale –Tit. 1^ spese correnti;

Maggiori oneri per spese generali di funzionamento Biblioteca Comunale;

+500,00 Miss. 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali – Progr. 02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale –Tit. 1 ^ spese correnti;

Maggiori spese per cooperativa biblioteca;

+1.600,00 Miss. 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali – Progr. 02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale – Tit. 1^ spese correnti;

Maggiori spese per eventuali rimborsi per biglietti teatro;

+600,00 Miss. 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali – Progr. 02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale – Tit. 1^ spese correnti;

Maggiori oneri per spese formazione del personale;

+200,00 Miss. 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa – Progr. 01 - Urbanistica e assetto del territorio –Tit. 1^ spese correnti;

Maggiori oneri per spese generali di funzionamento ufficio casa;

+500,00 Miss. 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa – Progr. 2 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare –Tit. 1^ spese correnti;

Maggiori oneri per spese generali di funzionamento asilo nido;

+200,00 Miss. 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia – Progr. 01 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido – Tit. 1^ spese correnti;

Maggiori oneri per utenze riscaldamento Casa di riposo;

+3.000,00 Miss. 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia –Progr. 03 - Interventi per gli anziani –Tit. 1^ spese correnti;

Maggiori oneri per spese generali di funzionamento ufficio politiche sociali;

+360,00 Miss. 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia – Progr. 07 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali –Tit. 1 ^ spese correnti;

3) VARIAZIONI COMPENSATIVE – STORNO FONDI PARTE CORRENTE

A) SETTORE CULTURA, SPORT, MANIFESTAZIONI E TEMPO LIBERO

Minori spese € 2.300,00

€ 1.300,00 Miss. 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero –Progr. 01 - Sport e tempo libero: economie di spesa su oneri generali di funzionamento;

€ 1.000,00 Miss. 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero –Progr. 01 - Sport e tempo libero: economie di spesa su manifestazioni sportive;

Maggiori spese € 2.300,00

€ 2.000,00 Miss. 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali –Progr. 02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale –maggiori oneri per attivazione nuovi abbonamenti per la Biblioteca comunale;

€ 100,00 Miss. 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali –Progr. 02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale –maggiori oneri per spese di funzionamento generale Biblioteca comunale;

€ 100,00 Miss. 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali –Progr. 02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale –maggiori oneri per progetto informatizzazione Biblioteca Comunale (sbam);

€ 100,00 Miss. 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali –Progr. 02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale –maggiori oneri per noleggio materiale di pulizia teatro comunale;

B) SETTORE POLIZIA MUNICIPALE

Minori spese € 4.200,00

€ 3.000,00 Miss. 03 - Ordine pubblico e sicurezza – Progr. 01 - Polizia locale e amministrativa: economia di spesa noleggio strumenti di velocità;

€ 1.200,00 Miss. 03 - Ordine pubblico e sicurezza – Progr. 01 - Polizia locale e amministrativa: economia di spesa su fondo previdenza polizia municipale;

Maggiori spese € 4.200,00

€ 3.000,00 Miss. 03 - Ordine pubblico e sicurezza – Progr. 01 - Polizia locale e amministrativa: maggiori oneri per confisca veicoli;

€ 1.200,00 Miss. 03 - Ordine pubblico e sicurezza – Progr. 01 - Polizia locale e amministrativa: maggiori oneri per armamento;

C) SETTORE FINANZE E TRIBUTI

Considerato che:

- con deliberazione del Consiglio Comunale n. 59 del 27.11.2020 è stato approvato Il Piano Economico Finanziario TARI 2020 da cui si desume un costo complessivamente ammontante ad € 3.393.398,00.;

- che nelle previsioni di Bilancio 2021/2023 si sono stanziati in entrata e spesa gli importi derivanti dall'ultimo Piano Economico Finanziario approvato con la succitata deliberazione;

- che il costo complessivo di € 3.393.398,00 comprende per gli anni 2021,2022 e 2023 anche la quota di accantonamento a fondo crediti di dubbia esigibilità che lo stesso piano economico finanziario va a definire in € 265.807,00;

- che, a seguito della ricognizione sugli stanziamenti di spesa, al fine di predisporre il presente documento, si è rilevato che, nel Bilancio 2021/2023, la quota di accantonamento relativa al Fondo di dubbia esigibilità è stata stanziata sia sul capitolo relativo ai costi dei servizi di smaltimento e raccolta sia sul capitolo del fondo crediti di dubbia esigibilità;

- che è emerso un doppio stanziamento per la quota dell'accantonamento previsto nel PEF e che questo si traduce nel Bilancio 2021/2023 in una minore spesa di € 265.807,00 che risulta essere a disposizione dell'Amministrazione per fronteggiare nuove ed eventuali maggiori spese e/o minori entrate che si dovessero verificare;

- che con deliberazione del Consiglio Comunale n. 21 del 20.04.2021 è stata utilizzata una quota del doppio stanziamento suindicato pari ad € 62.992,08 e che lo stanziamento definitivo ammonta ad € 3.330.405,92;

Dato atto come l'Amministrazione Comunale abbia dato indirizzo, nell'atto di Consiglio Comunale n. 30 del 28.06.2021, di prevedere a favore delle utenze domestiche, l'istituzione di un fondo integrativo per riduzioni e/o agevolazioni di € 60.000,00, finanziato con risorse proprie dell'Ente, da erogare secondo le modalità ed i criteri che verranno fissati in successivo ed apposito provvedimento dall'Amministrazione e che troveranno applicazione in sede di conguaglio della TARI 2021;

Considerato quindi opportuno procedere con la seguente variazione compensativa:

Minori spese € 60.000,00

€ 60.000,00 Miss. 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente – Progr. 03 - Rifiuti: minori spese su servizio raccolta e smaltimento rifiuti per doppio stanziamento fondo crediti di dubbia esigibilità;

Maggiori spese € 60.000,00

€ 60.000,00 Miss. 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione – Progr. 04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali: maggiori spese per copertura agevolazioni TARI come suindicato;

D) SETTORE AMMINISTRATIVO

Per quanto concerne il settore amministrativo gli "aggiustamenti contabili" sono numerosi in funzione:

-della riorganizzazione della macrostruttura dell'Ente che ha comportato anche spostamenti di personale tra settori diversi;

- delle economie di spesa derivanti dalla conclusione degli iter concorsuali in tempi successivi rispetto alle previsioni contabili di Bilancio.

Minori spese € 174.968,00

€ 18.800,00 Miss. 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione – Progr. 02 – Segreteria Generale: economia di spesa per oneri diretti slittamento procedure concorsuali;

€ 2.450,00 Miss. 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione – Progr. 02 – Segreteria Generale: economia di spesa per IRAP slittamento procedure concorsuali;

€ 2.949,00 Miss. 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione –Progr. 03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato: economia di spesa per oneri diretti per sovrastimata previsione;

€ 9.119,00 Miss. 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione – Progr. 06 Ufficio tecnico: economie di spesa per sovrastimata previsione;

€ 96.180,00 Miss. 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa – Progr. 01 - Urbanistica e assetto del territorio: economia di spesa per oneri diretti relativa allo spostamento di dipendenti comunali dal settore urbanistica all'ufficio tecnico;

€ 4.870,00 Miss. 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa – Progr. 01 - Urbanistica e assetto del territorio: economia di spesa per IRAP relativa allo spostamento di dipendenti comunali dal settore urbanistica all'ufficio tecnico;

€ 11.700,00 Miss. 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia – Progr. 01 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili: economia di spesa per minori spese legate alla mancata assunzione di un operatore scolastico;

€ 28.900,00 Miss. 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia – Progr. 03 - Interventi per gli anziani: economie di spesa personale casa di riposo per slittamento procedura concorsuale;

Maggiori spese € 174.968,00

€ 700,00 Miss. 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione – Progr. 02 - Segreteria generale: maggiore spesa per sottostimata previsione;

€ 15.500,00 Miss. 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione – Progr. 02 - Segreteria generale: maggiori oneri per nuova metodologia di svolgimento dei concorsi pubblici da remoto;

€ 2.000,00 Miss. 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione – Progr. 02 - Segreteria generale: maggiori oneri per supporto agli uffici per definizione pratiche pensionistiche;

€ 700,00 Miss. 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione – Progr. 04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali: maggiori oneri diretti e irap personale ufficio tributi per sottostimata previsione;

€ 105.618,00 Miss. 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione – Progr. 06 Ufficio tecnico: maggiori oneri per spostamento personale dall'ufficio urbanistica all'ufficio tecnico (diretti, riflessi,irap);

€ 500,00 Miss. 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione – Progr. 06 Ufficio tecnico: maggiori oneri per assegni nucleo familiare;

€ 500,00 Miss. 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione – Progr. 07 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile: sottostimata previsione oneri diretti;

€ 30.100,00 Miss. 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione – Progr. 11 - Altri servizi generali: maggiore dotazione per incrementi contrattuali dipendenti comunali;

€ 13.750,00 Miss. 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione – Progr. 11 - Altri servizi generali: maggiori oneri per fondo efficienza e servizi;

€ 200,00 Miss. 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione –Progr. 04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali: maggiori oneri per sottostimata previsione;

€ 500,00 Miss. 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione – Progr. 11 - Altri servizi generali: maggiori oneri per sottostimata previsione;

€ 1.500,00 Miss. 04 - Istruzione e diritto allo studio –Progr. 06 - Servizi ausiliari all'istruzione: maggiori oneri per sottostimata previsione;

€ 1.900,00 Miss. 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa – Progr. 01 - Urbanistica e assetto del territorio: maggiori oneri irap per sottostimata previsione;

€ 1.500,00 Miss. 14 - Sviluppo economico e competitività – Progr. 02 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori: maggiori oneri diretti per sottostimata previsione;

E) SETTORE URBANISTICA

Minori spese € 3.750,00

€ 1.750,00 Miss. 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente – Progr. 03 – Rifiuti: minori spese su servizio raccolta e smaltimento rifiuti per doppio stanziamento fondo crediti di dubbia esigibilità;

€ 2.000,00 Miss. 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente – Progr. 01 – Urbanistica e assetto del territorio: minori spese per incarichi di tecniche e progettazioni;

Maggiori spese € 3.750,00

€ 750,00 Miss. 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente – Progr. 03 – Rifiuti: maggiori oneri per quota Consorzio di Bacino 16;

€ 2.000,00 Miss. 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente – Progr. 02 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale: maggiori oneri per contenimento colonie feline;

€ 1.000,00 Miss. 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente – Progr. 02 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale: maggiori oneri per iniziative in materia ambientale (puliamo il mondo);

F) SETTORE STAFF

Minori spese € 5.500,00

€ 1.000,00 Miss. 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione - Progr. 01 - Organi istituzionali: minori spese trasferimento quota Unione NET;

€ 3.000,00 Miss. 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione - Progr. 08 - Statistica e sistemi informativi: economie di spesa derivanti dal raggiungimento degli obiettivi di formazione informatica nell'anno 2020;

€ 250,00 Miss. 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia – Progr. 03 - Interventi per gli anziani: economie di spesa per formazione personale;

€ 1.250,00 Miss. 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia – Progr. 07 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali: economie di spesa per formazione del personale;

Maggiori spese € 5.500,00

€ 5.000,00 Miss. 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione –Progr. 02 - Segreteria generale: maggiori oneri per eventuali contenziosi legali;

€ 500,00 Miss. 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione Progr. 01 - Organi istituzionali: maggiori spese di rappresentanza;

G) SETTORE ISTRUZIONE, CASA DI RIPOSO E POLITICHE PER LA CASA

Minori spese € 12.000,00

€ 2.000,00 Miss. 04 - Istruzione e diritto allo studio – Progr. 02 - Altri ordini di istruzione non universitaria: minore spesa per premiazione borse studio;

€ 10.000,00 Miss. 04 - Istruzione e diritto allo studio – Progr. 02 - Altri ordini di istruzione non universitaria: minore spesa per iniziativa pasto domestico;

Maggiori spese € 12.000,00

€ 4.500,00 Miss. 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia – Progr. 01 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido: maggiori oneri per gara per attuazione piano contro la legionellosi;

€ 3.500,00 Miss. 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia – Progr. 03 - Interventi per gli anziani: maggiori oneri per manutenzione ordinaria attrezzature casa di riposo;

€ 4.000,00 Miss. 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia – Progr. 03 - Interventi per gli anziani: maggiori oneri per acquisto attrezzature casa di riposo;

H) SETTORE LAVORI PUBBLICI

Minori spese € 4.588,04

€ 4.588,04 Miss. 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione – Progr. 02 Segreteria Generale – Tit. 1^ spese correnti: minori spese servizio di pulizia degli uffici comunali;

Maggiori spese € 4.588,04

€ 4.588,04 Miss. 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia –Progr. 09 - Servizio necroscopico e cimiteriale – Tit. 1^ spese correnti: maggiori oneri per servizio gestione cimitero comunale fino al 31.12;

4) MINORI ENTRATE/MINORI SPESE PARTE CORRENTE

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 30 del 28.06.2021 all'oggetto "Approvazione Piano Economico Finanziario 2021 – Approvazione categorie e tariffe anno 2021 " è stato approvato il Piano Finanziario TARI 2021 ammontante ad € 3.256.653,00. Considerato necessario apportare le variazioni contabili conseguenti e nello specifico ridurre l'entrata e la spesa per l'importo di € 136.745,00 (differenza tra quanto stanziato a bilancio preventivo in base al PEF 2020 di € 3.393.398,00 e il PEF 2021 ammontante ad € 3.256.653,00).

Minori entrate

€ 136.745,00 Tit.1 ^ - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa - Tipologia 0101 - Imposte tasse e proventi assimilati - 0161 - Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi;

Minori spese

€ 136.745,00 Miss. 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente – Progr. 03 - Rifiuti;

5) VARIAZIONI COMPENSATIVE – STORNO FONDI PARTE CORRENTE ANNO 2022

Minori spese

€ 143.000,00 Miss. 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente – Progr. 03 - Rifiuti – Tit. 1^ spese correnti: economia di spesa per doppio stanziamento del fondo crediti di dubbia esigibilità;

Maggiori spese

€ 113.000,00 Miss. 10 - Trasporti e diritto alla mobilità –Progr. 05 - Viabilità e infrastrutture stradali –Tit. 1^ spese correnti: maggiori oneri in previsione della gara della manutenzione ordinaria delle strade comunali;

€ 30.000,00 Miss. 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione –Progr. 05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali – Tit. 1^ spese correnti: maggiori oneri per prossimo appalto manutenzione ordinaria impianti comunali;

6) VARIAZIONI COMPENSATIVE – STORNO FONDI PARTE CORRENTE ANNO 2023

Minori spese

€ 83.000,00 Miss. 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente – Progr. 03 - Rifiuti –Tit. 1^ spese correnti: economia di spesa per doppio stanziamento del fondo crediti di dubbia esigibilità;

Maggiori spese

€ 83.000,00 Miss. 10 - Trasporti e diritto alla mobilità –Progr. 05 - Viabilità e infrastrutture stradali –Tit. 1^ spese correnti: maggiori oneri in previsione della gara della manutenzione ordinaria delle strade comunali;

7) MAGGIORI ENTRATE/MAGGIORI SPESE IN CONTO CAPITALE

Maggiori entrate € 1.155.888,73

€ 180.000,00 Titolo 4^ Entrate in conto capitale – Tipologia 0200 - Contributi agli investimenti – Categoria 0100 - Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche: maggiore entrata per contributo da parte del Ministero dell'Interno per efficientamento energetico ai sensi della Legge 160/2019 comma 29 bis Decreto 11.11.2020. Tale finanziamento sarà utilizzato per l'intervento di efficientamento energetico alla Casa di Riposo;

€ 7.950,00 Titolo 4^ Entrate in conto capitale – Tipologia 0200 - Contributi agli investimenti – Categoria 0100 - Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche: maggiore entrata da fondo innovazione e digitalizzazione dei Comuni. Tale contributo verrà utilizzato per il finanziamento di spese informatiche;

€ 146.938,73 Titolo 4^ Entrate in conto capitale – Tipologia - 0300 - Altri trasferimenti in conto capitale – Categoria 1000 - Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche: contributo da parte della Città metropolitana per interventi sulla viabilità (DD n. 2948 del 12.06.2021) a copertura delle maggiori spese per interventi di manutenzione straordinaria della viabilità;

€ 21.000,00 Titolo 4^ Entrate in conto capitale – Tipologia 0200 - Contributi agli investimenti – Categoria 0300 - Contributi agli investimenti da Imprese: contributo da parte della FinPiemonte per la sostituzione del parco macchine comunale;

€ 590.000,00 Titolo 6^ Accensione prestiti – Tipologia 0300 - Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine – Categoria 0100 - Finanziamenti a medio lungo termine: nuovo mutuo per riconversione centro servizi della Cittadella dello sport in nuova sede scuola secondaria di 1^ grado C. Casalegno – Lotto II;

€ 210.000,00 Titolo 6^ Accensione prestiti – Tipologia 0300 - Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine – Categoria 0100 - Finanziamenti a medio lungo termine: integrazione mutuo già previsto a Bilancio per interventi sulla viabilità comunale. Il mutuo sarà di complessivi € 560.000,00;

Maggiori spese 1.155.888,73

€ 180.000,00 Miss. 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia –Progr. 03 Interventi per gli anziani – Tit. 2^ Spese in conto capitale: maggiori oneri per intervento di efficientamento energetico Casa di Riposo Capirone;

€ 146.938,73: Miss. 10 - Trasporti e diritto alla mobilità – Progr. 05 - Viabilità e infrastrutture stradali –Tit. 2^ spese in conto capitale: maggiori oneri per interventi sulla viabilità comunale;

€ 21.000,00: Miss. 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione – Progr. 06 - Ufficio tecnico – Tit. 2^ spese in conto capitale: maggiori oneri per sostituzione parco automezzi comunale;

€ 7.950,00: Miss. 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione – Progr. 03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato – Tit. 2^ spese in conto capitale: maggiori oneri per spese di investimento informatiche;

€ 590.000,00 Miss. 04 - Istruzione e diritto allo studio –Progr. 02 - Altri ordini di istruzione non universitaria – Tit. 2^ spese in conto capitale: maggiori oneri per intervento di riconversione del centro servizi della Cittadella dello Sport in nuova sede scuola media;

€ 210.000,00 Miss. 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione – Progr. 06 - Ufficio tecnico – Tit. 2 ^ spese in conto capitale: maggiori oneri per interventi di manutenzione straordinaria strade comunali;

8) MINORI ENTRATE/MINORI SPESE IN CONTO CAPITALE

Minori entrate € 800.000,00

€ 800.000,00: Titolo 6^ Accensione prestiti – Tipologia 0300 - Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine – Categoria 0100 - Finanziamenti a medio lungo termine: minori entrate da accensioni di prestiti preventivato a Bilancio per il restauro del castello Provana. L'intervento verrà programmato nel 2022;

Minori spese € 800.000,00

€ 800.000,00 Miss. 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione – Progr. 05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali –Tit. 2^ spese in conto capitale: minori oneri per intervento del recupero del Castello Provana.

A seguito delle variazioni suindicate l'ammontare dei prestiti previsti a Bilancio 2021 non si modifica ed ammonta ad € 1.150.000,00 quindi non è necessario modificare nella parte spesa le previsioni di quota capitale ed interessi;

9) VARIAZIONI COMPENSATIVE SPESE IN CONTO CAPITALE

Minori spese € 4.142,10

€ 2.500,00 Miss. 10 - Trasporti e diritto alla mobilità –Progr. 05 - Viabilità e infrastrutture stradali –Tit. 2^ spese in conto capitale: diminuzione budget per versamento oneri zona Prasco;

€ 1.642,10 Miss. 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente – Progr. 02 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale Tit. 2^ spese in conto capitale: diminuzione per interventi in materia ambientale;

Maggiori spese € 4.142,10

€ 2.500,00 Miss. 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione –Progr. 06 - Ufficio tecnico – Tit. 2^ spese in conto capitale: maggiori oneri per incarichi professionali esterni;

€ 1.642,10 Miss. 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione –Progr. 06 - Ufficio tecnico – Tit. 2^ spese in conto capitale: maggiori spese per manutenzione straordinaria automezzi comunali;

Dato atto come le variazioni suindicate siano dettagliatamente esposte nei prospetti A – Entrata e B – Spesa -, allegati alla presente per farne parte integrante e sostanziale;

Considerato che le variazioni oggetto della presente deliberazione non alterano gli equilibri di bilancio di competenza e di cassa;

Preso atto che dalle variazioni contabili suindicate:

1) Gli stanziamenti definitivi ammontano ad € 34.238.292,91;
2) La quota residuale di avanzo di amministrazione risulta ammontare ad € 5.991.344,77 così composto:

€ 5.567.123,98 avanzo accantonato

€ 32.214,21 avanzo vincolato

€ 0,00 avanzo destinato agli investimenti;

€ 392.006,58 avanzo libero

Visto:

- Il Tuel 267/2000;
- Il D.lgs 118/2011 e s.m.i.;
- Lo Statuto Comunale;
- Il Regolamento di Contabilità;

Visti i pareri favorevoli, espressi ai sensi dell'art. 49 e 147 bis del T.U.E.L. n. 267 del 18.08.2000, ed alla presente allegati:

- in ordine alla regolarità contabile espresso dal Responsabile del Settore Finanziari;
- in ordine alla regolarità tecnica espresso dal Responsabile del Settore Finanziari;

Con voti unanimi e favorevoli espressi nelle forme di Legge

DELIBERA

Di approvare la narrativa e per l'effetto

1) Di approvare le variazioni contabili al Bilancio Unico di Previsione 2021/2023 così come specificato nei prospetti A – Entrata - e B – Spesa - allegati alla presente per farne parte integrante e sostanziali;

2) Di dare atto che gli stanziamenti definitivi ammontano ad € 34.238.292,91;

3) La quota residuale di avanzo di amministrazione risulta ammontare ad € 5.991.344,77 così composto:

   € 5.567.123,98 avanzo accantonato

   € 32.214,21 avanzo vincolato

   € 0,00 avanzo destinato agli investimenti;

   € 392.006,58 avanzo libero

4) Di dare inoltre atto che le variazioni oggetto della presente deliberazione non alterano gli equilibri di bilancio di competenza e di cassa normativamente previsti;

SUCCESSIVAMENTE

LA GIUNTA COMUNALE

-RILEVATA l'urgenza di provvedere in merito;

-CON voti unanimi e favorevoli espressi nelle forme di legge:

DELIBERA

-DI DICHIARARE immediatamente eseguibile la presente deliberazione ai sensi dell'art. 134 comma 4° del T.U.E.L. 267/2000.

Pr. GIUNTA COMUNALE N.124 DEL 29/06/2021

Del che si è redatto il presente verbale

IL PRESIDENTE	IL SEGRETARIO GENERALE
Firmato digitalmente	Firmato digitalmente
PITTALIS geom. Renato	VERNEAU Dott.ssa Diana