

OGGETTO: VARIAZIONE AL BILANCIO PER MINORI E MAGGIORI ENTRATE E SPESE CONSEQUENTI ALL'EMERGENZA SANITARIA E APPLICAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

IL CONSIGLIO COMUNALE

Vista la deliberazione di Consiglio Comunale n. 65 del 16 dicembre 2019 avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio di Previsione 2020/2022, della nota integrativa e dei relativi allegati";

Vista la Deliberazione di Giunta Comunale n. 17 del 29 gennaio 2020, esecutiva ai sensi di legge, con la quale è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione 2020/2022 ed il Piano della Prestazione (Performance);

Dato atto che con deliberazione nr. 75 del 27 marzo 2020 è stato approvato il Riaccertamento ordinario dei residui per l'anno 2019 e con deliberazione del Consiglio comunale nr. 12 del 25/05/2020 è stato approvato il rendiconto della gestione per il 2019;

Dato atto che il lockdown imposto a tutte le attività economiche ed ai cittadini dall'emergenza sanitaria manifestatasi nei primi mesi dell'anno ha provocato il blocco pressochè totale dei servizi pubblici e delle attività produttive, oltre che l'impossibilità di realizzazione di tutte le manifestazioni culturali, sportive e di svago previste causando la generale contrazione delle entrate comunali, sia relative ai servizi pubblici che alle altre entrate patrimoniali connesse alla mobilità delle persone o alla gestione del patrimonio;

Considerato, inoltre, che la crisi economica seguita all'emergenza sanitaria, ha comportato diverse difficoltà al mondo imprenditoriale che l'amministrazione intende sostenere attraverso l'abbattimento almeno parziale di alcuni tributi comunali fra cui la TARI, anche tenendo conto dell'effettiva contrazione della produzione di rifiuti nel periodo di chiusura dell'attività;

Preso atto che la Regione Friuli Venezia Giulia ha definito misure di sostegno agli enti locali per contribuire alla riduzione del disagio economico subito dalle categorie produttive concedendo trasferimenti ai Comuni per l'abbattimento di TARI, TOSAP e/o COSAP;

Ricordato che con deliberazioni della Giunta comunale nr. 103 del 18/05/2020 e nr. 106 del 21/05/2020 l'Amministrazione ha aderito alle proposte di sospensione dei mutui e rinegoziazione dei mutui definite rispettivamente dall'Istituto per il Credito Sportivo e dalla Cassa Depositi e Prestiti e che con il presente atto vengono registrate a bilancio le risultanze delle operazioni stesse;

Dato atto, inoltre, che con la presente variazione vengono messe in atto anche le misure di contrasto all'emergenza sanitaria sia per il sostegno a famiglie ed imprese, che per contribuire al rilancio delle attività associative oltre che per garantire che tutte le attività possibili siano esercitate nel rispetto di tutte le misure di sicurezza;

Rilevate, inoltre, le minori spese che si possono stimare sul bilancio a causa della contrazione di alcuni servizi;

Ritenuto, infine di applicare l'avanzo di amministrazione, non solo per la quota libera, ma anche per la quota vincolata e destinata al fine di dare corso a spese necessarie ed urgenti;

Riepilogata, quindi, nei seguenti contenuti la variazione in oggetto:

Riduzione di entrate:

- IMU per complessivi € 700.000,00
- Addizionale IRPEF per € 300.000,00
- TARI per complessivi € 1.065.000,00 dei quali € 50.000,00 relativi all'attività accertativa;
- Imposta sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni per € 440.000,00;
- COSAP per € 265.000,00
- Proventi dalla gestione della sosta per € 400.000,00
- Sanzioni per violazioni codice della strada e altri regolamenti per € 402.000,00
- Entrate servizio nidi per complessivi € 155.000,00
- Proventi strutture sportive per € 60.000,00
- Proventi cimiteriali per € 50.000,00
- Proventi servizio mensa per € 446.000,00
- Proventi servizio trasporti per € 23.000,00
- Proventi da strutture culturali per € 20.000,00
- Altre entrate per complessivi € 35.000,00
- Dividendi per € 400.000,00

Maggiori entrate fra le quali si citano quelle di maggiore rilevanza

- Fondi regionali per riduzioni COSAP e TARI per complessivi € 570.000,00
- Fondi provenienti da donazioni per emergenza per complessivi € 14.363,02, destinati a sostegno delle fasce deboli della popolazione
- Fondi regionali, di provenienza statale, per la realizzazione dei centri estivi per € 133.265,50
- Distribuzione di riserve da società partecipate per concorso al sostegno delle misure di contrasto alla crisi determinata dall'emergenza sanitaria per complessivi € 920.000,00
- Entrate patrimoniali per utilizzo del centro anziani di Torre da parte dell'azienda sanitaria per € 100.000,00;
- Maggiori riserve ATAP deliberate nel 2019 per 144.366,00
- Fondi regionali per complessivi € 900.000,00, ripartiti nel triennio in parti uguali, per l'acquisto di un immobile da adibire a parco tematico;
- Maggiore entrata per rimborsi, correlata alla spesa, di complessivi € 1.015.000,00 per il riconoscimento alle utenze non domestiche di abbattimenti TARI pari a complessivi € 1.015.000,00;

Riduzioni di spese fra cui quelle di maggiore rilievo sono

- Minori spese per sospensione quota mutui ICS per € 131.999,98;
- Minori spese derivanti dai risparmi conseguenti alla rinegoziazione dei mutui CDP, unitamente alla revisione degli stanziamenti dei medesimi capitoli di modesto valore, per complessivi € 2.264.153,54 nel 2020, € 1.601.219,31 nel 2021 ed € 1.598.110,21 nel 2022. Le minori spese del 2021 e 2022 sono accantonate per il futuro ripiano degli oneri di ammortamento dei mutui per gli anni di prolungamento dell'ammortamento;
- Minori spese di personale per € 426.215,00; la quota comprende anche il risparmio di spesa per arretrati contrattuali che è accantonato in avanzo;
- Minori spese per utenze pari a complessivi € 158.500,00;
- Minore spesa per servizio mensa per € 396.000,00 circa
- Minori spese per trasporto per € 125.000,00
- Minori spese in materia culturale per € 100.000,00
- Minori spese relative ai "grandi eventi" per € 80.000,00
- Minore spesa relativa alla restituzione dell'extraggettito IMU per circa € 470.000,00

Maggiori spese, fra cui quelle di maggiore rilievo sono:

- Per analisi e sanificazione impianti per € 53.666,00

- Per progetti di valorizzazione del volontariato giovanile per € 20.000,00
- Per manutenzioni e sistemazioni del verde per € 100.000,00
- Per la costituzione di un "fondo scuola" in vista della ripresa dell'anno scolastico per € 300.000,00
- Per l'utilizzo di impianti sportivi da adibire ad attività associative per € 20.000,00
- Per la realizzazione dei centri estivi per € 95.000,00, aggiuntivi rispetto al trasferimento regionale citato nella parte entrata
- Per la concessione di riduzioni in materia di TARI, oltre al finanziamento regionale per € 600.000,00 e per restituzioni COSAP per 50.000,00
- Per rimborsi di imposta sulla pubblicità per € 18.000,00
- Per la concessione di contributi a proprietari che riducono i canoni di affitto alle imprese per € 200.000,00
- Per il sostegno alle associazioni sportive che gestiscono gli impianti comunali per complessivi € 72.000,00
- Per la manutenzione di scuole primarie per € 25.000,00
- Per la sistemazione del centro anziani di Torre per € 100.000,00
- Per il sostegno alle attività turistiche e ad iniziative varie nel territorio per € 100.000,00
- Per la manutenzione straordinaria di scuole primarie per € 75.000,00
- Per acquisto arredi per uffici per € 7.000,00
- Per acquisto veicolo per squadra manutentori per € 22.000,00
- Per il cofinanziamento della spesa per l'acquisto dell'immobile da adibire a parco tematico per € 255.000,00
- Per l'integrazione del fondo per l'affidamento di incarichi di progettazione per circa € 56.000,00
- Per il finanziamento della spesa di manutenzione di edifici culturali per circa 110.000,00
- Per il restauro delle facciate di Palazzo Ricchieri per € 30.000,00 circa;
- Per il finanziamento dei lavori relativi ai collettori di raccolta delle acque meteoriche di Via Galilei per € 16.500,00
- Per la sistemazione del teatro Verdi per € 17.000,00
- Per il finanziamento della spesa per la nuova farmacia di Via Montereale per complessivi € 220.000,00;

Dato atto che l'equilibrio complessivo del bilancio risultante dalla presente variazione viene garantito anche con l'applicazione della quota destinata agli investimenti dell'avanzo per complessivi € 132.213,65 e dell'avanzo libero per € 720.000,00;

Dato atto, inoltre, che la quota di avanzo vincolato applicata al bilancio, a seguito delle operazioni registrate con il presente atto, ammonta ad € 4.750.776,69;

Considerato che la variazione è necessaria al fine di adeguare le previsioni di bilancio ai nuovi stanziamenti previsti, per garantire l'ordinario funzionamento dell'Ente e per attivare le nuove spese previste volte al raggiungimento di finalità istituzionali ed alla realizzazione di opere pubbliche;

Dato atto che la presente variazione al bilancio di previsione 2020 – 2022 garantisce il rispetto degli equilibri di finanza pubblica;

Ritenuto, in considerazione dell'urgenza di attivare le spese, di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi e per gli effetti della Legge Regionale 11 dicembre 2003 n. 21;

Visto il parere espresso dal Collegio dei Revisori;

Visto il D. Lgs. 267/2000;

Visto altresì il D. Lgs n. 118 del 23 giugno 2011 recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni;

Visto l'art. 42 del Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, D. Lgs. 267 del 18 agosto 2000, dove sono previste le competenze del consiglio;

Visti i pareri favorevoli dei responsabili dei competenti servizi in ordine alla regolarità tecnica e a quella contabile, ai sensi dell'art. 49 del D. Lgs. 267 del 18 agosto 2000;

Con voti

DELIBERA

1 - di apportare al Bilancio di Previsione 2020/2022 le variazioni di cui al prospetto allegato A), che fa parte integrante della presente deliberazione riepilogate dal seguente prospetto:

Entrate

Titolo	Stanziamiento iniziale competenza	Variazioni non attive	Stanziamiento assestato competenza	Stanziamiento iniziale cassa	Variazioni non attive	Stanziamiento assestato cassa
Fondo cassa				15.852.475,54		15.852.475,54
0.Avanzo di amministrazione/Utilizzo fondo pluriennale vincolato	8.080.383,02	716.128,72	19.465.831,35	0,00	0,00	0,00
1.Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	27.305.753,27	-2.505.000,00	24.800.753,27	28.457.484,36	-2.505.000,00	27.077.269,10
2.Trasferimenti correnti	44.413.832,72	660.996,60	50.965.110,72	67.582.837,01	660.996,60	52.950.098,83
3.Entrate extratributarie	17.127.815,67	-16.147,56	17.036.268,28	27.197.840,16	-16.147,56	25.486.653,03
4.Entrate in conto capitale	22.501.214,00	373.360,51	39.830.574,51	39.332.865,65	373.360,51	40.844.419,60
5.Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	2.230.000,00	0,00	2.230.000,00	12.114.761,04	0,00	10.842.749,23
6.Accensione Prestiti	2.230.000,00	0,00	2.804.871,00	3.182.461,45	0,00	2.804.871,00
9.Entrate per conto terzi e partite di giro	12.063.720,00	0,00	12.413.720,00	14.603.990,83	0,00	12.468.373,66
Totale	135.952.718,68	-770.661,73	169.547.129,13	208.324.716,04	-1.486.790,45	188.326.909,99

Uscite

Titolo/ Fpv	Stanziamiento iniziale competenza	Variazioni non attive	Stanziamiento assestato competenza	Stanziamiento iniziale cassa	Variazioni non attive	Stanziamiento assestato cassa
1.Spese correnti	83.781.310,90 4.785.380,47	426.007,74 0,00	94.604.366,78 4.785.380,47	116.663.377,91	426.007,74	107.179.946,30
2.Spese in conto capitale	27.484.691,06	1.103.865,43	51.405.580,53	45.404.173,44	1.103.865,43	42.146.620,82
3.Spese per incremento attivita' finanziarie	2.230.000,00	0,00	3.031.000,00	3.182.461,45	0,00	3.031.000,00
4.Rimborso Prestiti	5.607.616,25	-2.300.534,90	3.307.081,35	8.779.661,51	-2.300.534,90	3.307.081,35
7.Uscite per conto terzi e partite di giro	12.063.720,00	0,00	12.413.720,00	16.561.211,41	0,00	14.737.149,95
Totale	135.952.718,68	-770.661,73	169.547.129,13	190.590.885,72	-770.661,73	170.401.798,42

2 - di demandare la conseguente variazione al Piano Esecutivo di Gestione per il triennio 2020/2022 alla competenza della Giunta comunale;

3 - di dare atto che la presente variazione permette il conseguimento di un saldo di cassa non negativo;

4 - di precisare che la presente variazione garantisce il rispetto dei vincoli di finanza pubblica;

5 - di disporre la pubblicazione del presente atto, ai sensi delle normative vigenti, all'albo pretorio online e nella sezione del sito web del Comune dedicata ad "Amministrazione trasparente".

Con successiva votazione

DELIBERA

- di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi e per gli effetti della Legge Regionale 11 dicembre 2003, n. 21.

Elenco firmatari

ATTO SOTTOSCRITTO DIGITALMENTE AI SENSI DEL D.P.R. 445/2000 E DEL D.LGS. 82/2005 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI

Questo documento è stato firmato da:

NOME: PAOLATTO SABRINA

CODICE FISCALE: PLTSRN71C57I403G

DATA FIRMA: 23/06/2020 14:01:26

IMPRONTA: 5EE7343757C3FB2B7E86042293A0CAB5F4D4AFF56B0678A81FA01F44EAC79A1A
F4D4AFF56B0678A81FA01F44EAC79A1A42899C0E9FF72D27DEF0F291FBD00B0E
42899C0E9FF72D27DEF0F291FBD00B0EC158B95DF268C93CA9A56DFF80C980F0
C158B95DF268C93CA9A56DFF80C980F06CCA826A16FE77EC63325FB2CAEC94FA