COMUNE DI ROVIGO

PROPOSTA DI DELIBERA DI CONSIGLIO COMUNALE
N. 8 DEL 11/02/2022

SETTORE RISORSE FINANZIARIE, TRIBUTI, RISORSE UMANE

SEZIONE RAGIONERIA

PRESENTATA DA: PAVANELLO ANDREA

OGGETTO: VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2022/24, ADEGUAMENTO AL DUP 2022/24, VARIAZIONI AL PROGRAMMA OO.PP. 2022/24 E DESTINAZIONE AVANZO PRESUNTO VINCOLATO

RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO: Nicoli Alessandra

Premesso che con delibera del Consiglio Comunale n. 96 del 28/12/2021 è stato approvato il Bilancio di Previsione 2022/2024 e suoi allegati con contestuale aggiornamento del Documento Unico di Programmazione 2022/2024;

Viste le note del settore LL.PP prot. 5737, 9084 e 9295 con le quali si chiede quanto segue:

- Di iscrivere in entrata ed in spesa l'intervento denominato *"Lavori di completamento – manutenzione straordinaria marciapiedi Corso del Popolo"* di € 187.500,00 (finanziato interamente con contributo statale) di cui € 125.000,00 con esigibilità 2022 ed € 62.500,00 con esigibilità 2023 - entrata cap. 230420/5600 – Spesa cap. 230201/5600;
- Di iscrivere in entrata ed in spesa il contributo della Fondazione Cariparo vincolato di € 85.000,00 per lavori di manutenzione straordinaria al Parco Langer – entrata cap. 290450/7766 – spesa cap. 290201/7766;
- di iscrivere in entrata ed in spesa il Piano regionale degli interventi di riqualificazione dell'edilizia residenziale pubblica (ERP) assegnato dalla Regione Veneto quale finanziamento PNRR di 2.000.000,00 di euro – entrata 060430/8000- spesa 060201/8000;
- di apportare al programma triennale delle Opere Pubbliche 2022/2024 nell'annualità 2022 le seguenti variazioni:
    - **Inserimento nuovo intervento** *"Lavori di completamento – manutenzione straordinaria marciapiedi Corso del Popolo"* di € 187.500,00 (finanziato interamente con contributo statale) di cui € 125.000,00 con esigibilità 2022 ed € 62.500,00 con esigibilità 2023 - entrata cap. 230420/5600 – Spesa cap. 230201/5600;

Vista la richiesta del settore Polizia Locale, Trasporti e Mobilità con la quale si chiede di iscrivere in entrata ed in spesa il contributo regionale di complessivi euro 67.844,05, di cui euro 19.167,86 per i servizi aggiuntivi di trasporto pubblico locale ed euro 48.676,19 a titolo di risarcimento di minori introiti tariffari subiti nell'anno 2020 per la crisi sanitaria da Covid-19;

COMUNE DI ROVIGO

Vista la richiesta di variazione del settore servizi sociali prot. 5991 del 27/1/2022 con la quale si chiede di ridurre di € 25.214,40 la spesa per servizi sociali diversi finanziata con il contributo di cui al Fondo di solidarietà nazionale destinando tale somma all'incremento della spesa per l'assistenza domiciliare;

Vista la richiesta di variazione della sezione Ambiente, Ecologia, Igiene e Sanità, prot. 9949 del 10/02/2022 con la quale chiede di iscrivere in entrata e spesa il contributo ministeriale assegnato nell'ambito del Programma sperimentale "Mangiaplastica" per l'acquisto di un eco-compattatore di € 28.975,00- entrata cap. 290420/9650- Spesa cap. 290205/9650 e l'iscrizione sempre in entrata e spesa di un contributo della Fondazione Cariparo a supporto della pianificazione della sostenibilità ambientale di euro 15.000,00- entrata cap. 290254/9130-Spesa cap. 290130/9130;

Viste le nota del settore risorse umane con le quale si chiede di iscrivere l'entrata di € 7.300,00 relativa al rimborso spese di personale da destinare a maggiori spese per personale in comando e l'ulteriore richiesta di variazione di spese di personale già previste nel bilancio 2022 per le quali viene chiesta una ridistribuzione a causa di economie dovute a slittamento di termini assunzionali e cessazioni e maggiori spese per compensi componenti commissioni di concorsi e assunzioni di personale in somministrazione per complessivi euro 88.500,00 annualità 2022, ed euro 46.700 riferiti all'annualità 2023 come segue:

Annualità 2022:
spesa in diminuzione:
Nuovo piano occupazionale : - 55.600,00
Stipendi, oneri riflessi e Irap: - 32.900,00;
spesa in aumento:
Compensi commissari di concorso e Irap: + 15.000,00
Personale in somministrazione e Irap: + 73.500,00

Annualità 2023:
spesa in diminuzione:
Nuovo piano occupazionale: - 33.100,00
prestazioni professionali: - 13.600,00
spesa in aumento:
Personale in somministrazione e Irap:+ 46.700,00

Vista la richiesta del settore sistemi informativi prot. 7245 dell'1/2/2022 con la quale si chiede di iscrivere in entrata ed in spesa il contributo regionale per il progetto Innovation Lab per l'importo di 88.184,85. Tale somma viene destinata in spesa nel seguente modo:

- € 9.131,72 cap. 350120/9010 – acquisto beni di consumo
- € 15.270,00 cap. 350130/9010 – servizi di animazione e informazione
- € 58.304,84 cap. 350130/9011 – prestazioni professionali
- € 21,99 cap. 350205/9010 – Hardware
- € 5.456,30 cap. 350205/9011 – Mobili ed arredi

Vista la richiesta prot. 4348 del 20/1/2022 del settore Assistenza Organi istituzionali con la quale si chiede di iscrivere nel bilancio 2022/2024 le maggiori spese per adeguare le indennità di funzione spettanti agli amministratori sia in funzione dell'applicazione della legge di bilancio 2022 (art. 1 comma 583 Legge 234/2021) sia in funzione della rideterminazione del valore di base in virtù della nuova classe demografica dell'ente risultante dall'ultimo dato Istat alla data del 31/12/2020 (abitanti residenti superiori a 50.000). La maggiore spesa nelle tre annualità viene finanziata in parte con fondi comunali (parte relativa al passaggio di classe demografica e all'irap

che è interamente a carico dell'Ente) e parte con il contributo stanziato dallo Stato che concorre alla copertura del maggior onere sostenuto dai comuni per l'incremento delle indennità. Si rende pertanto necessaria la seguente variazione di bilancio:

	anno 2022	anno 2023	anno 2024
Parte finanziata con il contributo statale:			
indennità amministratori	143.520,92	216.872,64	318.930,36
acc.to indennità fine mandato	2.366,22	3.608,06	5.335,84
	145.887,14	220.480,70	324.266,20
Parte a carico dell'Ente:			
indennità amministratori	19.070,08	69.070,08	69.070,08
irap su indennità	18.070,05	24.304,94	32.979,85
acc.to indennità di fine mandato	1.080,97	1.186,53	1.333,39
	38.221,10	94.561,55	103.383,32
Totale	184.108,24	315.042,25	427.649,52

Alla maggiore spesa a carico dell'Ente (non coperta pertanto dal contributo statale) viene fatto fronte nel seguente modo:
Anno 2022 - € 38.221,10 mediante riduzione della spesa per le assicurazioni. Si precisa che il maggiore costo totale per il 2022 ammonta complessivamente a 88.221,10, ma per € 50.000,00 si è provveduto ad effettuare un prelevamento dal fondo di riserva ordinario;
Anno 2023 - € 94.561,55 mediante riduzione delle seguenti spese: assicurazioni e risarcimento danni per complessivi € 50.000,00, assegni familiari per € 7.911,55 e accantonamento perdite società partecipate per € 36.650,00;
anno 2024 - € 103.383,32 mediante riduzione delle seguenti spese: assicurazioni e risarcimento danni per complessivi € 50.000,00, assegni familiari per € 16.733,32 e accantonamento perdite società partecipate per € 36.650,00;

Considerato che da una verifica sugli incassi dell' addizionale comunale all'irpef degli ultimi 3 anni, si può ritenere ragionevole aumentare lo stanziamento della relativa entrata nell' anno 2022 di euro 360.000,00 portando lo stanziamento definitivo ad euro 6.500.000,00; la previsione di entrata verrà adeguata anche per le annualità 2023 e 2024;
In particolare, si precisa che la maggiore entrata a titolo di addizionale comunale all'irpef di € 360.000,00 per l'annualità 2022 viene destinata per € 150.000,00 alla maggiore spesa per manutenzione verde pubblico, oggetto di accordo tra Amministrazione Comunale e azienda ASM spa ai fini dell'elaborazione del piano industriale della spa stessa, come da richiesta dell' ufficio prot. 12551/2022, per € 18.651,36 per spese legali/CTU ed € 191.348,64 per maggiore spesa per la gestione calore dovuta al rincaro della spesa per energia. Trattasi di un primo incremento degli stanziamenti presenti in bilancio per spese energetiche a cui dovranno seguire altri adeguamenti di bilancio appena saranno disponibili stime più precise sull'incremento energetico da parte dei competenti uffici;
La maggiore entrata poi per le annualità 2023 e 2024 di addizionale comunale all'irpef di € 254.405,25 viene destinata per € 150.000,00 alla maggiore spesa per manutenzione verde pubblico ed € 104.405,25 per maggiore spesa per la gestione calore;

Vista la richiesta del settore Polizia Locale prot. 7980 del 3/2/2022 con la quale si chiede e si relaziona di applicare l'avanzo vincolato presunto da trasferimenti dell'importo di € 20.000,00 da destinare a spese di formazione per il personale della Polizia Locale;

COMUNE DI ROVIGO

Visto il punto 9.2 dell'allegato 4/2 del D.Lgs. 118/2011 secondo cui "le eventuali variazioni di bilancio che, in attesa dell'approvazione del consuntivo, applicano al bilancio quote vincolate o accantonate del risultato di amministrazione, possono essere effettuate solo dopo l'approvazione da parte della Giunta del prospetto aggiornato del risultato di amministrazione presunto";

Visto l'art. 187 comma 3 del D.Lgs. 267/2000 secondo cui "le quote del risultato presunto derivante dall'esercizio precedente costituite dagli accantonamenti effettuati nel corso dell'esercizio precedente o derivanti da fondi vincolati possono essere utilizzate per le finalità cui sono destinate prima dell'approvazione del conto consuntivo dell'esercizio precedente, attraverso l'iscrizione di tali risorse, come posta a sé stante dell'entrata, nel primo esercizio del bilancio di previsione o con provvedimenti di variazione al bilancio. L'utilizzo della quota vincolata o accantonata del risultato di amministrazione è consentito, sulla base di una relazione documentata del dirigente competente, anche in caso di esercizio provvisorio, esclusivamente per garantire la prosecuzione o l'avvio di attività soggette a termini o scadenza, la cui mancata attuazione determinerebbe danno per l'ente, secondo le modalità individuale al comme 3 quinquies";

Rilevato che il servizio Ragioneria ha proceduto ad effettuare un aggiornamento della tabella dimostrativa del risultato di amministrazione sulla base di un preconsuntivo alla data del 21/1/2022 le cui risultanze sono state approvate con deliberazione di Giunta Comunale n. 19 del 27/1/2022 e che tra le somme ricadenti nella parte vincolata da trasferimenti del risultato di amministrazione presunto 2021 si trovano gli introiti derivanti dal contributo regionale per la formazione della Polizia Locale incassato interamente nell'anno 2021;

Visto il parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti che si allega alla presente, quale atto parte integrante e sostanziale (all. B);

Visti:

- il Decreto Sindacale n. 20 del 23.06.2017 con il quale è stato conferito alla dr.ssa Nicoletta Cittadin l'incarico Dirigenziale per il Settore Risorse Finanziarie, Tributi, Risorse Umane;
- il Decreto del Commissario Straordinario n. 7 del 14.03.2019 con il quale è stata disposta la proroga fino al 31.07.2019 del sopra citato incarico dirigenziale;
- il Decreto Sindacale n. 32 del 31.07.2019, con il quale il predetto incarico è stato nuovamente conferito per un periodo di tre anni decorrenti dal 1° agosto 2019, in esecuzione della deliberazione della Giunta Comunale n. 70 del 29.07.2019, dichiarata immediatamente eseguibile;

Dato atto che la d.ssa Alessandra Nicoli è stata designata Responsabile del Procedimento con decreto dirigenziale n. 14 del 24/05/2016;

Visto l'art. 175 comma 4 del D.Lgs. 267/2000;

Visto il vigente Regolamento di Contabilità armonizzata;

Visto il vigente Regolamento dei Controlli interni;

Visto il T.U.E.L., approvato con il D.Lgs. 267/2000, così come variato con il D.Lgs. 118/2011, revisionato dal D.lgs 126/2014;

COMUNE DI ROVIGO

Preso atto che, ai sensi dell'art. 49 – I° comma – del D.Lgs. 267/2000, sulla presente deliberazione sono stati espressi i seguenti pareri:

a) dal Responsabile del Servizio interessato in ordine alla regolarità tecnica: **favorevole;**
b) dal Responsabile di Ragioneria in ordine alla regolarità contabile: **favorevole;**

Con voti …….

DELIBERA

1) di applicare all'annualità 2022 del Bilancio di Previsione 2022/2024, per quanto citato in premessa, quota parte di avanzo vincolato presunto 2021 determinato con la deliberazione di Giunta Comunale n. 19 del 27/1/2022 per € 20.000,00 derivante da trasferimenti;

2) di apportare al Bilancio di Previsione 2022/2024, per quanto citato in premessa, le variazioni in termini di competenza e di cassa, di cui all'allegato A), aggiornando di conseguenza il DUP 2022/2024;

3) di apportare al programma triennale delle Opere Pubbliche 2022/2024 nell'annualità 2022 le seguenti variazioni:
   - **Inserimento nuovo intervento** *"Lavori di completamento – manutenzione straordinaria marciapiedi Corso del Popolo"* di € 187.500,00 (finanziato interamente con contributo statale) di cui € 125.000,00 con esigibilità 2022 ed € 62.500,00 con esigibilità 2023 - entrata cap. 230420/5600 – Spesa cap. 230201/5600;

4) di dare atto che le suddette variazioni non alterano l'equilibrio finanziario del bilancio del presente esercizio sia della gestione di competenza che della gestione dei residui ed il fondo di cassa presunto alla fine dell'esercizio non risulta negativo;

5) di assolvere l'obbligo di pubblicazione del presente provvedimento, in adempimento alle disposizioni vigenti in materia di pubblicità, trasparenza e diffusione delle informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni (d.lgs. 33/2013) nell'apposita sezione "Amministrazione trasparente – del sito web dell'Ente, contestualmente alla pubblicazione dello stesso all'Albo pretorio";

6) Di dare atto che la pubblicazione del presente atto all'albo on line del Comune, avviene nel rispetto della riservatezza dei dati personali, ai sensi della normativa vigente in materia di protezione dei dati personali. Ai fini della pubblicità legale, l'atto destinato alla pubblicazione è redatto in modo da evitare la diffusione di dati personali identificativi non necessari, ovvero il riferimento a categorie particolari di dati personali;

7) Di dichiarare la presente deliberazione, con separata voti ……., immediatamente eseguibile ai sensi e per effetti dell'art 134, comma 4' del D.Lgs 267/2000, per l'urgenza di impegnare urgentemente le somme stanziate con il presente atto;

COMUNE DI ROVIGO

COMUNE DI ROVIGO

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

Ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 267 del 18 Agosto 2000 e successive modificazioni ed integrazioni, si esprime parere favorevole per quanto di competenza in ordine alla regolarità tecnica sulla presente proposta.

Annotazioni:

Rovigo, 22/02/2022

IL DIRIGENTE
Nicoletta Cittadin

Documento sottoscritto con firma digitale