

Deliberazione nr.000011 del 22/02/2024
VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

OGGETTO: Variazione al Bilancio di previsione 2024-2026 e ad altri documenti programmatori

L'anno Duemilaventiquattro il giorno Ventidue del mese di Febbraio alle ore 20:14, e successivamente, nella sala delle adunanze, convocato con avvisi spediti nei modi e nei termini di legge, si è riunito il Consiglio Comunale.

Fatto l'appello nominale risultano presenti:

Posizione	Nominativo	Carica	Presente
1	BELLELLI ALBERTO	Consigliere	Si
2	FONTANESI CARLO ALBERTO	Presidente	Si
3	BIZZARRI ANDREA	Consigliere	Si
4	BORSARI PAOLA	Consigliere	Si
5	CAMPIOLI STEFANIA	Consigliere	Si
6	CARDINAZZI MATTEO	Consigliere	Si
7	CIPOLLI FEDERICA	Consigliere	Si
8	CONTE ELIANA	Consigliere	No
9	D'ORAZI MAURO	Consigliere	Si
10	LIGABUE MANUELA	Consigliere	Si
11	LUPPI CRISTINA	Consigliere	Si
12	MACRÌ MARIA GIOVANNA	Consigliere	Si
13	MAESTRI GIOVANNI	Consigliere	Si
14	MAIO MAURIZIO	Consigliere	Si
15	OBICI CHIARA	Consigliere	No
16	REGGIANI MARCO	Consigliere	Si
17	BONZANINI GIULIO	Consigliere	No
18	RUSSO ANTONIO	Consigliere	No
19	ARLETTI ANNALISA	Consigliere	No
20	SANTONASTASIO PIETRO	Consigliere	No
21	BOCCALETTI FEDERICA	Consigliere	Si
22	GADDI EROS ANDREA	Consigliere	Si
23	MEDICI MONICA	Consigliere	Si
24	PESCETELLI MICHELE	Consigliere	Si
25	COLLI ANNA	Consigliere	Si
	Presenti N. 19	Assenti N. 6	

Assume la presidenza il Presidente del Consiglio Comunale il Sig. FONTANESI CARLO ALBERTO.

Partecipa GARUTI ANNA LISA in qualità di Segretario Generale.

La seduta, riconosciuta valida per la presenza del prescritto numero legale, è pubblica

Delibera di CONSIGLIO nr. 11 del 22/02/2024

Documento informatico sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 20 e seguenti. D.Lgs 82/2005.

Oggetto: Variazione al Bilancio di previsione 2024-2026 e ad altri documenti programmatori.

Sono presenti n. 20 Consiglieri. Rispetto al quadro iniziale è intervenuta la seguente variazione: entra il Consigliere Russo Antonio.

Tutti gli interventi vengono conservati agli atti mediante registrazione elettronica a cura della Segreteria Generale. I files sono a disposizione dei Consiglieri Comunali e degli aventi titolo e pubblicati on-line, con libero accesso, sul sito Web del Comune di Carpi.

Presidente del Consiglio: “passiamo ora alla discussione del primo punto all'ordine del giorno che è la proposta di delibera sulla variazione di Bilancio di previsione 2024-2026 e ad altri documenti programmatori.

Cedo la parola all'Assessore Mariella Lugli”.

Ass. Lugli Mariella: “grazie Presidente. Buonasera ai Consiglieri. L'illustrazione della variazione di questa sera verrà eseguita dal Dottor Castelli”.

Dr. Antonio Castelli – Dirigente del Settore Servizi Finanziari: “buonasera a tutti. Trattiamo la prima variazione al Bilancio di previsione 2024-2026. Una variazione che in parte corrente registra importi tutto sommato contenuti, sono 139.607 euro di maggiori entrate che vanno a coprire maggiori spese, al netto delle minori, di pari importo. Gli ambiti, i settori interessati alla variazione per la parte corrente sono due: il Settore Sviluppo Culturale e Promozione della Città, che propone, richiede in sostanza degli storni per finanziare maggiori spese per il Teatro Comunale per complessivi 25.888 euro, 20.000 per finanziare eventi culturali in corso di progettazione, 10.000 per finanziare un contributo a sostegno dell'organizzazione dell'iniziativa <<Notte Fluo>> ed altre iniziative che riguardano la promozione del territorio. Tutte queste richieste sono finanziate da storni di spesa all'interno sempre dello stesso settore.

Stessa cosa per i Servizi al Personale, che finanziano le loro richieste con riduzioni o maggiori entrate sempre nell'ambito delle spese per il personale, in particolare si tratta, per quanto riguarda le spese, di una necessità di 35.100 euro per assunzione di personale somministrato e 36.400 euro per rimborsi ad altro ente per spese di personale comandato, che sono finanziate a loro volta in parte da entrate per, invece, rimborsi che deve ricevere l'Unione per personale comandato ed in altra misura, per 38.400 euro, a seguito di economie che si possono già registrare per lo slittamento di alcune assunzioni che sono programmate, restano programmate, ma la decorrenza avviene un pochino dopo rispetto a quello che era la previsione di risorse.

Vi è poi una variazione, ovviamente anche questo è uno storno, per imputare al centro di costo corretto, in relazione all'assegnazione definitiva, dei dipendenti trasferiti a seguito della chiusura del servizio di onoranze funebri, che nel bilancio trovavano l'allocazione al Servizio Cultura e adesso sono collocati nei centri di costo relativi al Servizio Archivio e al Servizio Sport.

Oltre a queste variazioni che sono, diciamo, autofinanziate dai Settori, vi è un incremento di 8.000 euro del contributo che ha concesso la Fondazione Cassa di Risparmio di Carpi per la <<Festa del racconto>>, che viene destinata in parte spesa alla medesima finalità e la previsione a bilancio, anche questa non è una variazione di risorse, è solamente un giro contabile, la previsione di mettere all'interno della spesa di personale le risorse che al momento sono allocate nei quadri economici delle opere per complessivi 100.307 euro, per consentire nelle prossime settimane la corresponsione degli incentivi tecnici al personale che ne ha spettanza.

Delibera di CONSIGLIO nr. 11 del 22/02/2024

Documento informatico sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 20 e seguenti. D.Lgs 82/2005.

La parte investimenti registra delle variazioni molto più consistenti, per quanto riguarda il valore stiamo parlando di variazioni per complessivi poco più di 20 milioni di euro, per quanto riguarda la parte investimenti, in particolare per le entrate da investimenti, vanno viste - lo dicevo anche in Commissione - in parte, e adesso ve le preciso, in continuità per alcune voci con l'anno precedente. Si tratta della reiscrizione di opere che non sono arrivate in fase da poter essere mantenute nel bilancio 2023, anche se erano iscritte, quindi per essere attivate è necessario riscriverle nel bilancio 2024. Il primo intervento è quello collegato a risorse del PNRR per la Corte di Fossoli, che vede una rimodulazione degli importi del PNRR a parità di fondi PNRR, imputando le risorse del PNRR esclusivamente al CUP2 e al CUP3. Questo è un intervento che è articolato, progetto unico articolato su tre interventi ed il posizionamento a bilancio di 3.151.000, quindi, c'è una rimodulazione che comporta una riduzione per il CUP1, arrivando a postare a bilancio risorse per complessivi 3.151.000 euro finanziate in assoluta prevalenza dai fondi regionali del sisma e dai fondi assicurativi. Per le poste che vengono iscritte non cambiano le risorse PNRR, non cambiano le somme messe a disposizione della Regione e la parte che aveva già stanziato l'ente l'anno scorso di risorse proprie a carico di questi interventi.

Il secondo intervento riguarda la realizzazione della palestra polivalente, viene chiesto di finanziare una spesa in più di complessivi 518.000 euro, 18.000 sono relativi alle maggiori entrate registrate per il fondo opere indifferibili, che quindi possono essere postate sull'opera, i 500.000 vengono ricavati utilizzando le risorse che in previsione di bilancio erano state portate ad un fondo in caso di necessità di rincaro materiali. Quindi, il fatto di avere previsto questo fondo, quindi con risorse non destinate a nessuna opera ma a questa evenienza, che anche l'anno scorso poi ci fu la necessità di utilizzare, permette di fatto di finanziare questa spesa senza dover far ricorso ad altre modalità ed utilizzando subito questa disponibilità che va ad azzerare lo stanziamento che era stato previsto per il fondo opere e per il fondo rincaro materiali.

Gli altri interventi, questi, come il primo che ho citato, sono da vedere in continuità con l'esercizio precedente, si tratta della reiscrizione di due interventi di razionalizzazione sedi, la sede dei servizi sociali secondo lotto e la sede della Polizia locale. Gli importi per cui vengono iscritti nel bilancio 2024 e le modalità di finanziamento sono le medesime che erano previste nel bilancio 2023, quindi per quanto riguarda la sede dei servizi sociali 1 milione 350 mila euro per questo progetto e per la sede del nuovo Comando di Polizia Locale 2 milioni 650 mila euro. Come erano previsti l'anno scorso sono finanziati in massima parte con i contributi dei fondi regionali dell'Agenda Trasformativa Urbana per lo Sviluppo Sostenibile e in parte minore, 800.000 euro complessivi, con assunzione di mutuo. In particolare, è precisato anche in delibera, le risorse per la restituzione di questi mutui sono di fatto già previste nel bilancio 2024-2026, perché siccome questi mutui erano programmati per essere assunti nella parte finale del 2023 quando si è redatto il bilancio 2024-2026 si è tenuto conto anche di questi mutui, nell'ipotesi - appunto - che si arrivasse ad assumerli per la fine dell'anno. Quindi, da questo punto di vista la variazione prevede l'iscrizione dei mutui, non è necessario intervenire nella parte corrente del bilancio per prevedere negli esercizi successivi le somme per il rimborso delle quote dei mutui perché sono già presenti nel bilancio.

Le altre variazioni riguardano richieste di 35.000 euro per un intervento di manutenzione straordinaria degli impianti di riscaldamento e la sostituzione della caldaia presso l'immobile dell'ex Macello, 20.000 euro per finanziare un intervento presso il bar della Biblioteca Loria e 6.000 euro che vanno ad integrare l'importo concesso dal Commissario regionale e la somma che era già stata prevista dall'amministrazione l'anno scorso, confluita nell'avanzo vincolato di 84.000 euro per finanziare la terza perizia di variante ai lavori di miglioramento sismico per il Tempio di San Nicolò. Quindi, le maggiori richieste sono 35, 20 e 6 mila, che fanno 61.000 euro in tutto e si ricavano riducendo da 150.000 ad 89.000 euro l'intervento previsto per la realizzazione della sala server presso il cimitero urbano.

Questi sono i contenuti della variazione, se non ci sono domande non ho altro da aggiungere”.

Presidente del Consiglio: “chiedo ai Consiglieri se ci sono domande. Se non ci sono domande è aperto il dibattito, chiedo chi vuole intervenire. Chiedo se ci sono interventi. Se non ci sono interventi procediamo. Passiamo alle dichiarazioni di voto. Non ci sono dichiarazioni di voto per cui procediamo, passiamo alla votazione”.

La proposta di delibera viene **approvata a maggioranza** dei voti espressi:

Consiglieri presenti n. 19

Al momento della votazione della proposta di delibera non è presente in aula il Sindaco Bellelli.

Favorevoli 13 (PD-Carpi 2.0-CS = 13)

Contrari 6 (FDI = 1 Consigliere Boccaletti; LSP = 1 Consigliere Russo; CF = 2 Consiglieri Pescetelli e Colli; M5St = 1 Consigliere Gaddi; Gruppo Misto 1 = Consigliere Medici)

Astenuti Nessuno

nei seguenti termini:

IL CONSIGLIO COMUNALE

RITENUTO di approvare la proposta di deliberazione iscritta all’ordine del giorno avente ad oggetto: **“Variazione al Bilancio di previsione 2024-2026 e ad altri documenti programmatori”**, per le motivazioni in essa contenute;

RICHIAMATE le disposizioni di legge e norme regolamentari citate nella suddetta proposta;

VISTO il vigente Statuto del Comune;

VISTO il D.Lgs. 18/08/2000 n° 267 “Testo Unico delle Leggi sull’ordinamento degli Enti Locali”;

VISTO il parere favorevole espresso, sulla proposta di deliberazione, dall’Organo di Revisione acquisito al prot. n. 4538 del 18/01/2024 e allegato alla presente deliberazione;

ADEMPIUTO a quanto prescritto dall’art. 49 comma 1 del D.Lgs. T.U. n. 267/2000;

DELIBERA

di approvare la proposta di delibera iscritta all’ordine del giorno avente ad oggetto: **“Variazione al Bilancio di previsione 2024-2026 e ad altri documenti programmatori”**, per le motivazioni in essa contenute.

DELIBERA INOLTRE

a seguito di separata votazione, **a maggioranza**, dei voti espressi,

Consiglieri presenti n. 20

Al momento della votazione dell'immediata eseguibilità è presente in aula il Sindaco Bellelli.

Favorevoli 14 (PD-Carpi 2.0-CS = 14)

Contrari 6 (FDI = 1 Consigliere Boccaletti; LSP = 1 Consigliere Russo; CF = 2 Consiglieri Pescetelli e Colli; M5St = 1 Consigliere Gaddi; Gruppo Misto 1 = Consigliere Medici)

Astenuti Nessuno

di rendere la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134 comma 4 del D.Lgs. n. 267 T.U., al fine di consentire alla Giunta e ai Dirigenti responsabili di assumere gli atti di gestione conseguenti al presente atto.

Letto, approvato e sottoscritto

Il Presidente
FONTANESI CARLO ALBERTO

Il Segretario Generale
GARUTI ANNA LISA

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

Oggetto: Variazione al Bilancio di previsione 2024-2026 e ad altri documenti programmatori

Richiamati i seguenti atti:

- deliberazione del Consiglio Comunale n. 84 del 28/12/2023 ad oggetto: “Approvazione della Nota di Aggiornamento al Documento Unico di Programmazione (DUP) – DUP SeS 2019/2024 – SeO 2024/2026”;
- la deliberazione del Consiglio Comunale n. 85 del 28/12/2023 ad oggetto: “Approvazione del bilancio di previsione 2024-2026”;
- la deliberazione della Giunta Comunale n. 279 del 28/12/2023 ad oggetto “Approvazione del Piano esecutivo di gestione (P.E.G.) esercizi 2024-2026”;
- le successive variazioni al Bilancio di Previsione e al Piano esecutivo di gestione 2024-2026, di competenza e di cassa, adottate con successivi atti;

Considerato che con la succitata deliberazione di C.C. n. 85 del 28/12/2023 è stato approvato il bilancio di previsione 2024-2026, di cui costituisce allegato a), parte integrante e sostanziale, la “Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto” al 31.12.2023, dalla quale risulta un risultato presunto di €. 14.486.913,71 così composto:

	Avanzo presunto 2023
Parte accantonata	8.590.314,86
Parte vincolata	4.931.466,89
Parte destinata agli investimenti	372.294,80
Parte disponibile	592.837,16
TOTALE RISULTATO D'AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	14.486.913,71

Considerato inoltre che, in base al comma 3-quater dell'art. 187 del TUEL, con deliberazione di Giunta Comunale n. 10 del 30/01/2024 avente ad oggetto “Approvazione dell'aggiornamento del prospetto riguardante il risultato di amministrazione presunto al 31.12.2023, e dei prospetti collegati, ai sensi dell'art. 187 comma 3-quater del D. Lgs. n. 267/2000 e ss. mm. ii.” sono stati approvati i prospetti di aggiornamento dell'avanzo di amministrazione presunto 2023 il quale ha evidenziato nell'allegato “Allegato a) - Tabella prospetto riguardante il risultato di amministrazione presunto” le seguenti risultanze:

	AVANZO PRESUNTO 2023
Fondo crediti dubbia esigibilità al 31/12/2023	6.311.921,86
Fondo contenzioso	1.725.000,00
Altri accantonamenti	553.393,00
Totale avanzo accantonato	8.590.314,86
Vincolato a spese di parte corrente per vincoli derivanti da leggi e da principi contabili	431.362,80
Vincolato a spese di parte corrente per vincoli derivanti da trasferimenti	341.526,59
Vincolato a spese di parte corrente per altri vincoli	2.031.794,24
<i>Totale avanzo vincolato di parte corrente</i>	<i>2.804.683,63</i>
Vincolato a spese di investimento per vincoli derivanti da leggi e da principi contabili	1.431.658,89
Vincolato a spese di investimento per vincoli derivanti da trasferimenti	1.414.894,83
Vincolato a spese di investimento per vincoli derivanti da indebitamento	11.883,55
Vincolato a spese di investimento per vincoli formalmente attribuiti dall'ente	2.096.624,44
Vincolato a spese di investimento per altri vincoli	507.500,23
<i>Totale avanzo vincolato di parte investimenti</i>	<i>5.462.561,94</i>
Avanzo vincolato (corrente + investimenti)	8.267.245,57
Avanzo destinato a investimenti	242.480,39
Avanzo libero da vincoli	1.296.188,74
Avanzo totale	<u>18.396.229,56</u>

Preso visione della presente variazione al Bilancio di Previsione 2024-2026, 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 2024 all'ultima variazione di bilancio approvata /Assestato 2024 con la presente variazione</i>	Variazione 2024	<i>Assestato 2025 all'ultima variazione di bilancio approvata /Assestato 2025 con la presente variazione</i>	Variazione 2025	<i>Assestato 2026 all'ultima variazione di bilancio approvata /Assestato 2026 con la presente variazione</i>	Variazione 2026
ENTRATA						
Titolo 1°	42.527.881,00	-	43.267.527,00	-	43.372.876,00	-
	42.527.881,00		43.267.527,00		43.372.876,00	
Titolo 2°	2.664.831,27	8.000,00	2.578.381,27	-	2.386.521,27	-
	2.672.831,27		2.578.381,27		2.386.521,27	
Titolo 3°	9.311.821,30	131.607,00	9.706.945,86	-	9.656.945,86	-
	9.443.428,30		9.706.945,86		9.656.945,86	
Oneri applicati alla parte corrente	800.000,00	-	910.000,00	-	910.000,00	-
	800.000,00		910.000,00		910.000,00	
Avanzo vincolato applicato alla parte corrente	1.116.393,00	-	-	-	-	-
	1.116.393,00		-		-	
FPV corrente entrata	15.045,87	-	-	-	-	-
	15.045,87		-		-	
Totale variazioni di entrata per la parte corrente		139.607,00		-		-
SPESA						
Titolo 1 al netto dei fondi	52.571.917,44	139.607,00	52.544.910,13	-	52.765.698,13	-
	52.711.524,44		52.544.910,13		52.765.698,13	
Fondo di riserva	233.570,00	-	200.000,00	-	200.000,00	-
	233.570,00		200.000,00		200.000,00	
Fondo crediti di dubbia esigibilità	1.908.700,00	-	2.072.900,00	-	2.072.900,00	-
	1.908.700,00		2.072.900,00		2.072.900,00	
Fondo Pluriennale vincolato	-	-	-	-	-	-
	-		-		-	
TOTALE Titolo 1	54.714.187,44	139.607,00	54.817.810,13	-	55.038.598,13	-
	54.853.794,44		54.817.810,13		55.038.598,13	
Titolo 4 Quota Capitale Comune	1.721.785,00	-	1.645.044,00	-	1.287.745,00	-
	1.721.785,00		1.645.044,00		1.287.745,00	
Totale variazioni di spesa per la parte corrente		139.607,00		-		-
SALDO CON APPLICAZIONE DI AVANZO		-		-		-

PARTE INVESTIMENTI	<i>Assestato 2024 all'ultima variazione di bilancio approvata /Assestato 2024 con la presente variazione</i>	Variazione 2024	<i>Assestato 2025 all'ultima variazione di bilancio approvata /Assestato 2025 con la presente variazione</i>	Variazione 2025	<i>Assestato 2026 all'ultima variazione di bilancio approvata /Assestato 2026 con la presente variazione</i>	Variazione 2026
ENTRATA						
Titolo 4°	30.592.943,29	18.874.083,86	9.238.970,00	-	14.180.216,00	-
	49.467.027,15		9.238.970,00		14.180.216,00	
Titolo 5°	3.550.675,00	800.000,00	2.200.000,00	-	2.200.000,00	-
	4.350.675,00		2.200.000,00		2.200.000,00	
Titolo 6°	3.550.675,00	800.000,00	2.200.000,00	-	2.200.000,00	-
	4.350.675,00		2.200.000,00		2.200.000,00	
Oneri di urbanizzazione destinati alla spesa corrente	-800.000,00	-	-910.000,00	-	-910.000,00	-
	-800.000,00		-910.000,00		-910.000,00	
Avanzo vincolato applicato alla parte investimenti	1.341.705,70	1.828.717,65	-	-	-	-
	3.170.423,35		-		-	
FPV di parte capitale	18.383.301,05	-	466.634,00	-	0	-
	18.383.301,05		466.634,00		0	
Totale variazioni di entrata per la parte investimenti		22.302.801,51		-		-
SPESA						
Titolo 2° al netto del FPV	52.601.991,04	21.502.801,51	10.995.604,00	-	15.470.216,00	-
	74.104.792,55		10.995.604,00		15.470.216,00	
FPV di parte capitale	466.634,00	-	0	-	0	-
	466.634,00		0		0	
Totale Titolo 2	53.068.625,04	21.502.801,51	10.995.604,00	-	15.470.216,00	-
	74.571.426,55		10.995.604,00		15.470.216,00	
Titolo 3°	3.550.675,00	800.000,00	2.200.000,00	-	2.200.000,00	-
	4.350.675,00		2.200.000,00		2.200.000,00	
Totale variazioni di spesa per la parte investimenti		22.302.801,51		-		-
SALDO CON APPLICAZIONE DI AVANZO		-		-		-

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

PARTE CORRENTE

S2 - SVILUPPO CULTURALE E PROMOZIONE DELLA CITTÀ

Si iscrivono in bilancio le seguenti variazioni/storni di spesa pari a:

- Euro 25.888,18 per finanziare maggiori spese per il teatro comunale (riduzione di pari importo, ma suddiviso in: Euro 20.000,00 per i contributi del servizio Attività culturali; Euro 4.000,00 per i servizi dell'Archivio Storico; Euro 1.400,05 per i servizi relativi alla gestione delle sale conferenze; Euro 488,13 per i servizi di INCARPI);
- Euro 20.000,00 per finanziare eventi culturali in corso di progettazione (riduzione di pari importo, ma suddiviso in: Euro 16.000,00 per i servizi dell'Archivio Storico; Euro 4.000,00 per gli incarichi assegnati dal settore);
- Euro 10.000,00 per finanziare un contributo a sostegno dell'organizzazione dell'iniziativa Notte Fluo e altre iniziative di promozione del territorio in corso di definizione (riduzione di pari importo dei servizi della Promozione economica).

SERVIZI AL PERSONALE

La spesa di personale registra nell'annualità 2024 le seguenti variazioni:

- Maggiore spesa di euro 35.100,00 per assunzione di personale somministrato e di euro 34.600,00 per rimborso ad altro ente di spese per personale comandato;
- Entrata di euro 31.300,00 per rimborso di spesa di personale comandato;
- Minore spesa di euro 38.400,00 a seguito dello slittamento di alcune assunzioni programmate, imputabile al prolungarsi dei tempi tecnici per lo svolgimento delle procedure di selezione;
- Storno di complessivi euro 57.000,00 per attribuire ai centri di costo corretti la spesa per personale di ruolo trasferito a seguito della chiusura del servizio di onoranze funebri.

Complessivamente il settore registra delle variazioni che non comportano maggiori spese per il triennio 2024-2026.

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 2024 sulla base della possibile realizzazione delle stesse. In particolare si riferiscono principalmente a:

- *S2 - Sviluppo culturale e promozione della città - Biblioteche*: + Euro 8.000,00, per integrazione del contributo della Fondazione Cassa di Risparmio di Carpi per la "Festa del Racconto"; aumento dei trasferimenti correnti e contestuale aumento, di pari importo, di spese previste a bilancio alla Missione 05 "Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali", Programma 2 "Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale", Titolo 1 "Spese correnti";
- *Servizi al personale - Erogazione incentivi tecnici*: + Euro 100.307,00; aumento di entrate previste alla categoria 3.05 "Rimborsi e altre entrate correnti" e contestuale aumento, di

pari importo, di spese previste alla Missione 01 "Servizi istituzionali, generali e di gestione", Programma 6 "Ufficio tecnico", Titolo 1 "Spese correnti".

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE

Le variazioni di parte corrente al Bilancio di Previsione 2024-2026 sono sintetizzate come segue:

	2024		2025		2026	
	Var. positive	Var. negative	Var. positive	Var. negative	Var. positive	Var. negative
ENTRATE CORRENTI (Titoli 1+2+3)	139.607,00	-	-	-	-	-
SPESE CORRENTI (Titolo 1)	316.475,18	176.868,18	57.450,00	57.450,00	57.450,00	57.450,00
RIMBORSI PRESTIVI (Titolo 4)	-	-	-	-	-	-
Applicazione di oneri di urbanizzazione alla parte corrente	-	-	-	-	-	-
Applicazione di avanzo di amministrazione presunto 2023	-	-	-	-	-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE	-176.868,18	-176.868,18	-57.450,00	-57.450,00	-57.450,00	-57.450,00

PARTE INVESTIMENTI

Le variazioni di parte investimenti al Bilancio di Previsione 2024-2026, annualità 2024, sono sintetizzate come segue:

VARIAZIONI COLLEGATE AL PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA - PNRR

In relazione alle opere collegate al PNRR, con la presente variazione si è provveduto:

- A registrare, a seguito dell'autorizzazione dell'Alta Commissione presso il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, la rimodulazione del progetto 70/21 "RIQUALIFICAZIONE E RIFUNZIONALIZZAZIONE DELLA CORTE DI FOSSOLI -PNRR -M5C2 INVESTIMENTO 2.3 PROGRAMMA INNOVATIVO NAZIONALE PER LA QUALITÀ. Tale rimodulazione prevede l'attribuzione del contributo PNRR previsto inizialmente per la riqualificazione dei fabbricati 2,3,8,10 (Cup 1) pari ad euro 3.493.859,18 a favore del Cup 2 (riqualificazione dei fabbricati 4,6,7) per euro 2.586.117,06 e del Cup 3 (sistemazione del lotto) per euro 907.742,12.

A fronte di tale rimodulazione si inseriscono in bilancio gli interventi di cui sopra in conformità con quanto autorizzato dall'Alta Commissione ovvero:

- CUP 1: Euro 3.151.857,00 finanziati con fondi regionali sisma 2012 per euro 2.310.560,96, fondi assicurativi sisma per euro 745.689,04 e risorse dell'ente per Euro 95.607,00 (di cui somme già impegnate euro 316.157,24);
- CUP 2: Euro 10.492.373,03 finanziati con fondi PNRR per euro 10.384.020,03 e risorse dell'ente per Euro 108.353,00 (di cui somme già impegnate euro 381.342,80);
- CUP 3: Euro 4.484.874,17 finanziati con fondi PNRR per euro 4.438.834,17 e risorse

dell'ente per Euro 46.040,00 (di cui somme già impegnate 169.446,68).

- A registrare per il progetto PNRR M5-C2 INVESTIMENTO 3.1 “sport e inclusione sociale” N.67/2022 “Realizzazione di una palestra polivalente nel piazzale delle piscine a Carpi” una maggiore spesa di euro 518.000,00 di cui euro 500.000,00 stornando le risorse inizialmente previste nel fondo rincaro materiali ed euro 18.000,00 derivanti dall'assegnazione definitiva della quota del contributo relativo al “Fondo per l'avvio di Opere Indifferibili” 2022, non impegnato nell'annualità precedente e confluito nell' avanzo vincolato. Tale importo verrà inserito nel quadro economico dell'opera al momento della redazione del progetto esecutivo;
- Ad attribuire la corretta codifica contabile all'intervento di efficientamento energetico PNRR- M5C2 INVESTIMENTO 2.2 “Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei comuni” in quanto viene identificato un intervento su un asilo nido (nido Scarabocchio) e non su una scuola elementare come inizialmente ipotizzato.

ALTRE VARIAZIONI - S5 OPERE PUBBLICHE - MANUTENZIONE DELLA CITTÀ

Si provvede alla reiscrizione nell'annualità 2024 delle seguenti opere:

- Prog. 51/2023 “RAZIONALIZZAZIONE DELLE SEDI COMUNALI: NUOVA SEDE DEI SERVIZI SOCIALI - LOTTO 2” - Importo progetto € 1.350.000,00 di cui già accertati ed impegnati € 131.071,90;
- Prog. 57/2022 “Razionalizzazione sedi comunali: nuova sede comando Polizia Locale - Importo progetto € 2.650.000,00, di cui già accertati ed impegnati € 4.392,00;

I progetti saranno finanziati da contributi ATUSS (Agenda Trasformativa Urbana per lo Sviluppo Sostenibile) per complessivi euro 3.200.000,00 e tramite indebitamento per euro 800.000,00. Poiché questi interventi erano già iscritti nel bilancio 2023 finanziati per euro 800.000,00 da mutui, gli stanziamenti del bilancio di previsione 2024-2026 prevedono già gli oneri relativi al rimborso delle rate di ammortamento di tali prestiti; la loro reiscrizione non comporta pertanto la previsione di maggiori oneri sulla parte corrente.

Si iscrivono altresì in bilancio le seguenti variazioni:

- euro 35.000,00 per finanziare un intervento di manutenzione straordinaria degli impianti di riscaldamento e la sostituzione della caldaia presso l'immobile dell'ex Macello - circolo Bruno Losi;
- euro 20.000,00 per finanziare un intervento presso il bar della Biblioteca Loria;
- Euro 6.000,00 ad integrazione dell'importo di euro 273.946,08 concesso dal Commissario regionale delegato sisma 2012 e della somma di euro 84.161,85 derivante da avanzo vincolato, per il finanziamento della perizia di variante n.3 relativa ai lavori di miglioramento sismico del tempio di San Nicolò.

A copertura di queste maggiori spese, pari ad euro 61.000,00, si provvede con una riduzione di pari importo dell'intervento di realizzazione della sala server presso il cimitero urbano che passa da euro 150.000,00 ad euro 89.000,00.

Si provvede altresì alla variazione delle fonti di finanziamento previste per il finanziamento delle opere pubbliche al fine di attribuire risorse certe e definite agli interventi ritenuti prioritari in relazione alle tempistiche delle procedure di progettazione e affidamento dei lavori.

ENTRATE E APPLICAZIONE DI AVANZO VINCOLATO PRESUNTO PER SPESE DI INVESTIMENTO

Sul fronte dell'entrata, si è provveduto pertanto:

- all'iscrizione di contributi per complessivi euro 18.874.083,86 di cui:
- contributi PNRR per euro 13.340.568,77;
- contributi ATUSS per euro 3.064.536,10;
- contributi regionali danni sisma per euro 2.468.978,99;
- all'iscrizione di nuovi mutui per euro 800.000,00.

La presente variazione prevede inoltre l'applicazione **di avanzo vincolato presunto** al 31.12.2023 per complessivi euro 1.828.717,65 di cui:

- Euro 1.726.555,80 a fronte della rimodulazione e della reiscrizione delle opere relative alla Corte Fossoli;
- Euro 84.161,85 per il finanziamento della perizia di variante n. 3 relativa ai lavori di miglioramento sismico del tempio di San Nicolò;
- Euro 18.000,00 per il finanziamento della palestra polivalente nel piazzale delle piscine a Carpi.

EQUILIBRIO DI PARTE INVESTIMENTI

Le variazioni di parte investimenti al Bilancio di Previsione 2024-2026 sono sintetizzate come segue:

	PARTE INVESTIMENTI					
	2024		2025		2026	
	Var. positive	Var. negative	Var. positive	Var. negative	Var. positive	Var. negative
ENTRATE INVESTIMENTI (Titoli 4+5+6)	20.474.083,86					
SPESE INVESTIMENTI (TIT.2+3)	23.033.801,51	731.000,00				
Applicazione di avanzo di amministrazione presunto 2023	1.828.717,65					
EQUILIBRIO DI PARTE INVESTIMENTI	-731.000,00	- 731.000,00				

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 pari ad Euro 4.546.406,74.

Alla data della presente variazione il Comune non ha fatto ricorso ad anticipazione di tesoreria ed ha un fondo di riserva di cassa di € 983.570,00.

Rilevata inoltre la necessità di adeguare il Documento Unico di Programmazione SeS 2019-2024 SeO 2024-2026 relativamente a:

- il Programma Triennale delle Opere Pubbliche 2024-2026 (approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 84 del 28/12/2023) come risulta dall'**Allegato** sotto la lettera **B**), parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;
- il Programma degli incarichi di collaborazione autonoma 2024-2026 (approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 84 del 28/12/2023) come risulta dall'**Allegato** sotto la lettera **C**), parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;
- il Programma triennale 2024-2026 degli acquisti di forniture e servizi (approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 84 del 28/12/2023) come risulta dall'**Allegato** sotto la lettera **D**), parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;

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

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 **F**), parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;
- garantisce un fondo di cassa finale positivo;

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 Proposta di Delibera di CONSIGLIO nr. 3248 del 30/01/2024
Documento informatico sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 20 e seguenti. D.Lgs 82/2005.

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 2024-2026 e al Programma triennale degli acquisti di forniture e servizi 2024-2026;
- dal Dirigente del Servizio Finanziario in ordine alla regolarità contabile;

PROPONE

AL CONSIGLIO COMUNALE DI DELIBERARE QUANTO SEGUE:

1. **di approvare** i seguenti prospetti, allegati al presente atto quali parti integranti e sostanziali del medesimo:
 - a. *Variazione al Bilancio di Previsione 2024-2026 (Allegato A);*
 - b. *Variazioni al Programma Triennale delle Opere Pubbliche 2024-2026 (Allegato B);*
 - c. *Variazioni al Programma degli incarichi di collaborazione autonoma 2024-2026 (Allegato C);*
 - d. *Variazioni al Programma triennale 2024-2026 degli acquisti di forniture e servizi, (Allegato D);*
2. **di dare atto** che le variazioni approvate con i seguenti prospetti:
 - **allegato sotto la lettera B)**, aggiornamento del Programma Triennale delle Opere Pubbliche 2024-2026;
 - **allegato sotto la lettera C**, aggiornamento del Programma degli incarichi di collaborazione autonoma 2024-2026;
 - **allegato sotto la lettera D**, aggiornamento del Programma triennale 2024-2026 degli acquisti di forniture e servizi;costituiscono variazione al Documento Unico di Programmazione SeS 2019-2024 SeO 2024-2026;
3. **di dare atto** pertanto che con la presente variazione non viene alterato il pareggio finanziario e vengono mantenuti tutti gli equilibri stabiliti in bilancio per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti, così come riportato nell' **Allegato F**, quale parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;
4. **di dare atto** inoltre che:
 - la presente variazione garantisce un fondo di cassa finale presunto positivo e che si attesta ad Euro 4.546.406,74;
 - è stato aggiornato il programma degli incarichi di collaborazione autonoma 2024-2026 così come indicato all'**Allegato C**. L'importo complessivo della spesa prevista per incarichi di collaborazione autonoma per l'anno 2024 si assesta in euro 641.825,20 (1,17% della spesa

corrente assestata nell'esercizio 2024), valore compreso comunque nel limite massimo determinato nel 3% della spesa corrente (1.641.425,62 euro) in sede di bilancio di previsione.

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.

PROPOSTA N.
3248 del 30/01/2024

OGGETTO: Variazione al Bilancio di previsione 2024-2026 e ad altri documenti programmatori

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

Ai sensi degli Artt.49, comma 1 e 147-bis, comma 1 del T.U. n.267/2000, si esprime parere **FAVOREVOLE** per quanto attiene la regolarità tecnica della presente proposta.

19/02/2024

Il Responsabile del U3 - SERVIZI FINANZIARI

CASTELLI ANTONIO

Documento originale informatico firmato digitalmente ai sensi del testo unico d.p.r.445 del 28 Dicembre 2000 e del D.Lgs n.82 del 7 Marzo 2005 e norma collegate, il quale sostituisce il testo cartaceo e la firma autografa

PROPOSTA N.
3248 del 30/01/2024

OGGETTO: Variazione al Bilancio di previsione 2024-2026 e ad altri documenti programmatori

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE

Ai sensi degli Artt.49, comma 1 e 147-bis, comma 1 del T.U. n.267/2000, si esprime parere FAVOREVOLE.

19/02/2024

Il Responsabile del Settore Economico Finanziario

CASTELLI ANTONIO

Documento originale informatico firmato digitalmente ai sensi del testo unico d.p.r.445 del 28 Dicembre 2000 e del D.Lgs n.82 del 7 Marzo 2005 e norma collegate, il quale sostituisce il testo cartaceo e la firma autografa