



COMUNE DI MACERATA FELTRIA

PROVINCIA DI PESARO E URBINO

C O P I A

Affissa all'Albo Pretorio il
02/08/2021 al nr. 240

ASSESTAMENTO GENERALE DI BILANCIO 2021/2023 E SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI AI SENSI DEGLI ARTICOLI 175, COMMA 8, E 193, COMMA 2, DEL DECRETO LEGISLATIVO N. 267/2000.

Nr. Progr. **22**

Data **30/07/2021**

Seduta NR. **4**

Adunanza **ORDINARIA** Seduta **PUBBLICA** di **PRIMA** Convocazione in data **30/07/2021** alle ore **21:00**.

Il **SINDACO** ha convocato il **CONSIGLIO COMUNALE** tramite applicazione informatica oggi, **30/07/2021** alle ore **21:00** in adunanza **ORDINARIA** di **PRIMA** Convocazione previo invio di invito scritto a domicilio.

Fatto l'appello nominale risultano:

| Cognome e Nome | Pre. | Cognome e Nome | Pre. | Cognome e Nome | Pre. |
|-------------------|------|---------------------|------|----------------|------|
| ARCANGELI LUCIANO | S | PRETELLI GIACOMO | S | SILVI ALFREDO | S |
| MAGGIORE GIOVANNI | S | LAZZARI ANDREA | N | | |
| SARTORI ANDREA | N | MORRI ANNA MARIA | S | | |
| MARTINI ANGELO | S | RENZI GINO | S | | |
| BRISIGOTTI ANDREA | S | CANCELLIERI BARBARA | S | | |

Totale Presenti: **9**

Totale Presenti Colleg.: **0**

Totale Assenti: **2**

Assenti Giustificati i signori:

SARTORI ANDREA; LAZZARI ANDREA

Partecipa il **SEGRETARIO COMUNALE** del Comune, **DOTT. TINTI PAOLO**.

In qualità di **SINDACO**, il **SIG. ARCANGELI LUCIANO** assume la presidenza e, constatata la legalità della adunanza, dichiara aperta la seduta designando a scrutatori i Consiglieri:

, , ,

OGGETTO:

ASSESTAMENTO GENERALE DI BILANCIO 2021/2023 E SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI AI SENSI DEGLI ARTICOLI 175, COMMA 8, E 193, COMMA 2, DEL DECRETO LEGISLATIVO N. 267/2000.

IL CONSIGLIO COMUNALE
su proposta della Giunta Comunale

PREMESSO che:

- con deliberazione del Consiglio comunale n. 5 del 26.04.2021 è stato approvato il Bilancio di previsione per il triennio 2021/2023 ed allegati nonché la nota di aggiornamento al D.U.P. 2021/2023;
- con deliberazione del Consiglio Comunale n. 16 del 14.06.2021 è stato approvato il Rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2020 le cui risultanze vengono riassunte come segue:

| COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2020 | |
|---|-------------------|
| A) RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2020 | 408.120,40 |
| PARTE ACCANTONATA | |
| Fondo Crediti di dubbia esigibilità | 142.000,00 |
| Accantonamento per rinnovo C.C.N.L. | 14.000,00 |
| Accantonamento Indennità Fine Mandato del Sindaco | 2.627,20 |
| Accantonamento (Aggio I.C.P.-D.P.A.DUOMO GPA cancellata dall'Albo Ministeriale) | 6.500,00 |
| B) TOTALE PARTE ACCANTONATA | 165.127,20 |
| PARTE VINCOLATA | |
| Vincoli derivanti da leggi o da principi contabili | 76.157,10 |
| Vincoli derivanti da trasferimenti | 63.674,11 |
| Vincoli derivanti da contrazione di mutui | 7.300,54 |
| Vincoli formalmente attribuiti dall'Ente | 0,00 |
| Altri vincoli | 0,00 |
| C) TOTALE PARTE VINCOLATA | 147.131,75 |
| D) PARTE DESTINATA AGLI INVESTIMENTI | 6.675,47 |
| E) TOTALE PARTE DISPONIBILE = A - B - C - D | 89.185,98 |

VERIFICATO che nel corso dell'esercizio questo Ente non ha adottato variazioni di bilancio ad eccezione della variazione della Giunta Comunale n. 22 del 24.05.2021 per esigibilità discendente dalla revisione ordinaria dei residui, che ha portato a nuove risultanze contabili, rispettosa dei vincoli di bilancio e di finanza pubblica;

PRESO ATTO della variazione di Bilancio approvata con la deliberazione di cui sopra;

VISTO l'articolo 175 comma 8 del Decreto Legislativo n. 267/2000 (TUEL), il quale prevede che "Mediante la variazione di assestamento generale, deliberata dall'organo consiliare entro il 31

luglio di ciascun anno, si attua la verifica generale di tutte le voci di entrata e di uscita, compreso il fondo di riserva e il fondo di cassa, al fine di assicurare il mantenimento del pareggio di bilancio”;

PRECISATO, in proposito, che si è proceduto ad una prima verifica degli andamenti della gestione di competenza dell'esercizio 2021, nonché delle evoluzioni prevedibili dell'attività nel restante periodo del corrente anno, allo scopo di valutare gli scostamenti di maggior rilievo che si potranno presumibilmente determinare a fine esercizio rispetto alle previsioni;

ATTESO che al Comune di Macerata Feltria sono state assegnate le seguenti risorse:

- per l'esercizio delle funzioni fondamentali nella misura di € 3.958,28, quale saldo per l'anno 2021, così come disposto dell'articolo 1, comma 822, della Legge n. 178/2020 ed integrato dall'articolo 23, comma 1, del Decreto Legge n. 41/2021 e che il medesimo, data la sua natura, sarà utilizzato per far fronte alle minori entrate non ristrate da specifici provvedimenti ministeriali;
- per il potenziamento dei centri estivi nella misura di € 4.430,20, così come indicato nell'ordinanza del ministro della Salute, di concerto con il Ministro per le Pari opportunità e la famiglia in data 21 maggio 2021 (articolo 63, comma 1, del Decreto Legge n. 73/2021);
- per la promozione della lettura, della tutela e della valorizzazione del patrimonio librario, la riorganizzazione e l'incremento dell'efficienza dei sistemi bibliotecari, il Ministero per i beni e le attività culturali per il turismo (MIBACT) ha assegnato un contributo nell'importo stimato di € 5.100,00;
- per il sostegno delle categorie economiche interessate dalle chiusure obbligatorie o dalle restrizioni nell'esercizio delle rispettive attività in relazione al perdurare dell'emergenza epidemiologica da COVID-19, il Ministero dell'Interno di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, in data 24.06.2021 ha assegnato un contributo di € 12.702,18 (articolo 6, comma 1 del Decreto Legge n. 73/2021);
- per il sostegno delle utenze domestiche economicamente svantaggiate, la società partecipata Marche Multiservizi S.p.A., gestore del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, ha erogato un contributo di € 2.870,00;

DATO ATTO che per quanto sopra espresso si è inteso apportare al bilancio, nel pieno rispetto del principio generale della prudenza, l'inserimento di alcune variazioni di entrata e spesa ordinarie di carattere gestionale, sulla base delle richieste dei Responsabili di Settore, meglio esplicitati negli allegati alla presente;

TENUTO CONTO che i Responsabili di Settore hanno riscontrato, per quanto di rispettiva competenza:

- l'assenza di situazioni atte a pregiudicare gli equilibri di bilancio;
- l'assenza di debiti fuori bilancio;
- la necessità di apportare variazioni alle previsioni di bilancio al fine di adeguare gli stanziamenti all'andamento della gestione;

DATO ATTO che il Responsabile del Servizio Economico-Finanziario ha provveduto ad effettuare la verifica generale di tutte le voci di entrata e di spesa, compreso il fondo di riserva, il fondo di cassa e i fondi di accantonamento, al fine di assicurare il mantenimento degli equilibri stabiliti dalle norme contabili per la copertura delle spese correnti e in conto capitale;

EVIDENZIATO che:

- a seguito dell'istruttoria compiuta è stata verificata la congruità dell'attuale stanziamento del fondo crediti di dubbia esigibilità;

- in ambito di costituzione del fondo garanzia debiti commerciali, l'Ente non trovandosi nelle condizioni di cui all'articolo 1, commi da 859 e 862, della legge n. 145 del 30.12.2018 non ritiene di procedere ad un accantonamento al fondo di garanzia debiti commerciali;
- in ambito di costituzione del fondo rischi spese legali e per spese potenziali, l'Ente non ritiene di procedere ad un accantonamento in quanto i Responsabili di Settore non ne hanno ravvisato la necessità;
- in ambito di sostenibilità economico – finanziaria del Comune in merito alle società partecipate, l'analisi svolta in sede di bilancio di previsione e del confronto saldi effettuato in sede di rendiconto per l'esercizio 2020, secondo i dati contabili conosciuti dall'Ente, è tuttora attuale e rispettosa del dettato normativo vigente e non sono emerse situazioni di criticità che possono comportare effetti negativi a carico del Bilancio dell'Ente; pertanto di ritiene di non dare corso ad accantonamenti;
- in ambito di controllo sugli equilibri finanziari, si prende atto che ogni Settore risulta in equilibrio, come desunto dalla documentazione contabile e gestionale conosciuta all'ente e da quanto comunicato dai Responsabili, secondo le rispettive responsabilità, palesanti inoltre l'inesistenza di debiti fuori bilancio in attesa di riconoscimento riconducibili al disposto dell'articolo 194 del TUEL.

VISTI in particolare i commi da 3 a 5-quinquies del citato articolo 175 del TUEL, che disciplinano le competenze delle variazioni degli stanziamenti di bilancio;

RILEVATA la necessità di apportare variazioni al bilancio di previsione 2021/2023, annualità 2021, e - al fine di adeguare gli stanziamenti alle effettive necessità connesse all'attività amministrativa - si ritiene di procedere con le opportune variazioni, dettagliate nell'**ALLEGATO "A" Competenza ed all'Allegato "B" Cassa**, del quale si riportano le seguenti risultanze:

| ANNO 2021 | | |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|
| ENTRATA | COMPETENZA | CASSA |
| Variazioni in aumento | € 79.798,62 | € 79.798,62 |
| Variazioni in diminuzione | € 5.319,77 | € 5.455,47 |
| TOTALE | € 74.478,85 | € 74.343,15 |
| SPESA | COMPETENZA | CASSA |
| Variazioni in aumento | € 90.056,34 | € 90.026,34 |
| Variazioni in diminuzione | € 15.577,49 | € 15.577,49 |
| TOTALE | € 74.478,85 | € 74.448,85 |

RICHIAMATO il principio applicato della contabilità finanziaria di cui all'allegato 4/2 al Decreto Legislativo n. 118/2011, in base al quale in sede di assestamento di bilancio e alla fine dell'esercizio per la redazione del rendiconto è verificata la congruità del fondo crediti di dubbia esigibilità complessivamente accantonato;

VISTO inoltre l'articolo 193, comma 2, del Decreto Legislativo n. 267 del 18 agosto 2000, il quale prevede che "Con periodicità stabilita dal regolamento di contabilità dell'ente locale, e comunque almeno una volta entro il 31 luglio di ciascun anno, l'organo consiliare provvede con delibera a dare atto del permanere degli equilibri generali di bilancio o, in caso di accertamento negativo, ad adottare, contestualmente:

- a) le misure necessarie a ripristinare il pareggio qualora i dati della gestione finanziaria facciano prevedere un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza, di cassa ovvero della gestione dei residui;
- b) i provvedimenti per il ripiano degli eventuali debiti di cui all'articolo 194;

- c) le iniziative necessarie ad adeguare il fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione in caso di gravi squilibri riguardanti la gestione dei residui”;

RILEVATO come, dalla **gestione di competenza** relativamente alla parte corrente ed in conto capitale, emerga una sostanziale situazione di equilibrio economico-finanziario sinteticamente riassunta nel seguente prospetto:

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE

| DESCRIZIONE | +/- | Previsioni iniziali | Previsioni assestate |
|--|-----|---------------------|----------------------|
| FPV di entrata per spese correnti | + | € 0,00 | € 53.376,88 |
| Entrate correnti (Tit. I-II-III) | + | € 1.922.637,51 | € 1.980.847,16 |
| Contributi destinati al rimborso di prestiti | + | € 0,00 | € 0,00 |
| Spese correnti (Tit. I) | - | € 1.835.455,77 | € 1.947.042,30 |
| Quota capitale amm.to mutui (Titolo IV) | - | € 85.715,69 | € 85.715,69 |
| Trasferimenti in conto capitale | - | € 0,00 | € 0,00 |
| Saldo | | € 1.466,05 | € 1.466,05 |
| Avanzo di Amministrazione | + | € 0,00 | € 0,00 |
| Quota oneri di urbanizzazione | + | € 0,00 | € 0,00 |
| Altre entrate di parte capitale destinate a spese correnti | + | | |
| Entrate correnti destinate ad investimenti | - | € 1.466,05 | € 1.466,05 |
| Saldo finale (maggiore di 0 o uguale a 0) | | € 0,00 | € 0,00 |

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE

| DESCRIZIONE | +/- | Previsioni iniziali | Previsioni assestate |
|--|-----|---------------------|----------------------|
| FPV di entrata per spese in conto capitale | + | € 240.752,55 | € 902.133,21 |
| Entrate (Tit. IV-VI) | + | € 1.566.493,17 | € 1.597.762,37 |
| Entrate Titolo VI Categoria I | - | € 160.000,00 | € 160.000,00 |
| Spese in conto capitale (Tit. II) | - | € 1.648.711,77 | € 2.341.361,63 |
| Saldo | | -€ 1.466,05 | -€ 1.466,05 |
| Avanzo di Amministrazione | + | € 0,00 | € 0,00 |
| Altre entrate di parte capitale destinate a spese correnti | - | € 0,00 | € 0,00 |
| Entrate correnti destinate ad investimenti | + | € 1.466,05 | € 1.466,05 |
| Saldo finale (maggiore di 0 o uguale a 0) | | € 0,00 | € 0,00 |

RILEVATO altresì che, anche per quanto riguarda la **gestione dei residui**, si evidenzia un generale equilibrio desumibile dai seguenti prospetti:

Situazione Residui attivi

| Titoli | Previsioni iniziali | Accertamenti | Riscossioni | Da riscuotere |
|---------------|----------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| Titolo I | € 202.191,98 | € 202.191,98 | € 58.867,87 | € 143.324,11 |
| Titolo II | € 118.419,70 | € 118.419,70 | € 63.438,11 | € 54.981,59 |
| Titolo III | € 55.797,20 | € 55.797,20 | € 38.821,81 | € 16.975,39 |
| Titolo IV | € 598.257,86 | € 598.257,86 | € 319.667,76 | € 278.590,10 |
| Titolo VI | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Titolo VII | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Titolo IX | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| TOTALE | € 974.666,74 | € 974.666,74 | € 480.795,55 | € 493.871,19 |

Situazione Residui Passivi

| Titoli | Previsioni iniziali | Impegni | Pagamenti | Da pagare |
|---------------|----------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|
| Titolo I | € 309.379,06 | € 308.780,53 | € 276.308,73 | € 32.471,80 |
| Titolo II | € 828.164,43 | € 828.164,43 | € 605.594,98 | € 222.569,45 |
| Titolo III | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Titolo IV | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Titolo V | € 15.396,16 | € 15.396,16 | € 15.396,16 | € 0,00 |
| TOTALE | € 1.152.939,65 | € 1.152.341,12 | € 897.299,87 | € 255.041,52 |

CONSIDERATO che, allo stato attuale, non emergono situazioni di squilibrio sui residui attivi tali da rendere necessario l'adeguamento del FCDE accantonato nel risultato di amministrazione;

TENUTO CONTO infine che la **gestione di cassa** si trova in equilibrio in quanto:

- il fondo cassa presso la tesoreria comunale, alla data del 23.07.2021, ammonta a € 1.672.981,47;
- l'utilizzo delle entrate a specifica destinazione alla data del 23.07.2021 ammonta a € 0,00 e l'utilizzo dell'anticipazione di tesoreria alla data del 23.07.2021 è pari a € 0,00;
- gli incassi previsti entro la fine dell'esercizio consentono di far fronte ai pagamenti delle obbligazioni contratte nei termini previsti dal Decreto Legislativo n. 231/2002, garantendo altresì un fondo cassa finale positivo;

RITENUTO, alla luce delle analisi sull'andamento della gestione di competenza, della gestione dei residui e della gestione di cassa sopra effettuata nonché della variazione di assestamento generale di bilancio, che permanga una generale situazione di equilibrio dell'esercizio in corso tale da garantirne il pareggio economico-finanziario;

ACCERTATO inoltre che le suddette movimentazioni non pregiudicano il raggiungimento degli obiettivi di finanza pubblica in ottemperanza all'articolo 1, comma 819 e seguenti della legge n. 145 del 30.12.2018 (Legge di Bilancio 2019);

VISTI:

- il Decreto Legislativo n. 267/2000 così come modificato dal Decreto Legislativo n. 118/2011 e dal Decreto Legislativo n. 126/2014;
- il vigente Regolamento di Contabilità;

PROPONE

per le motivazioni meglio espresse in narrativa e che qui si intendono integralmente riportate:

1. Di apportare al bilancio di previsione 2021/2023, approvato secondo lo schema di cui al Decreto Legislativo n. 118/2011, le variazioni di competenza e di cassa di assestamento generale di bilancio, ai sensi dell'articolo 175, comma 8, del T.U.E.L., analiticamente indicate nell'**ALLEGATO "A" Competenza e ALLEGATO "B" Cassa**;
2. Di accertare ai sensi dell'art. 193 del Decreto Legislativo n. 267/2000, sulla base dell'istruttoria effettuata dal Responsabile finanziario di concerto con i Responsabili di Settore in premessa richiamati ed alla luce della variazione di assestamento generale di bilancio di cui al punto 1), il permanere degli equilibri di bilancio sia per quanto riguarda la gestione di competenza che per quanto riguarda la gestione dei residui e di cassa, tali da assicurare il pareggio economico-finanziario per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti e l'adeguatezza dell'accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità nel risultato di amministrazione;
3. Di dare atto che:
 - non sono stati segnalati debiti fuori bilancio di cui all'art. 194 del Decreto Legislativo n. 267/2000;
 - il Fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione risulta adeguato all'andamento della gestione, come previsto dal principio contabile all. 4/2 al Decreto Legislativo n. 118/2011;
 - le variazioni del Bilancio finanziario 2021/2023 di cui al presente provvedimento non pregiudicano il raggiungimento degli obiettivi di finanza pubblica in ottemperanza all'articolo 1, comma 819 e seguenti della legge n. 145 del 30.12.2018 (Legge di Bilancio 2019);
 - per effetto delle variazioni proposte il bilancio finanziario 2021/2023 presenta le seguenti risultanze finali:

| ENTRATA | Cassa 2021 | Competenza 2021 | Competenza 2022 | Competenza 2023 |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Fondo di cassa presunto | 1.541.903,40 | | | |
| Utilizzo Avanzo di amministrazione | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo Pluriennale Vincolato | | 955.510,09 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 1 | 1.573.941,28 | 1.371.749,30 | 1.354.135,22 | 1.356.566,22 |
| Titolo 2 | 428.163,17 | 309.743,47 | 234.578,51 | 191.269,65 |
| Titolo 3 | 355.151,59 | 299.354,39 | 321.292,67 | 325.292,67 |
| Titolo 4 | 1.876.020,23 | 1.277.762,37 | 76.898,01 | 76.898,01 |
| Titolo 5 | 160.000,00 | 160.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Entrate finali | 4.393.276,27 | 3.418.609,53 | 1.986.904,41 | 1.950.026,55 |
| Titolo 6 | 160.000,00 | 160.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 7 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 |
| Titolo 9 | 1.654.600,00 | 1.654.600,00 | 1.654.600,00 | 1.654.600,00 |
| TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE | 8.749.779,67 | 7.188.719,62 | 4.641.504,41 | 4.604.626,55 |
| Fondo di cassa finale presunto | 280.415,31 | | | |

| SPESA | Cassa 2021 | Competenza 2021 | Competenza 2022 | Competenza 2023 |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Disavanzo di Amministrazione | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 1 | 2.384.126,45 | 1.947.042,30 | 1.818.219,46 | 1.778.703,16 |
| di cui F.P.V. | 0,00 | 53.376,88 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 2 | 3.169.526,06 | 2.341.361,63 | 76.898,01 | 76.898,01 |
| di cui F.P.V. | 0,00 | 902.133,21 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 3 | 160.000,00 | 160.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Spese finali | 5.713.652,51 | 4.448.403,93 | 1.895.117,47 | 1.855.601,17 |
| Titolo 4 | 85.715,69 | 85.715,69 | 91.786,94 | 94.425,38 |
| Titolo 5 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 |
| Titolo 7 | 1.669.996,16 | 1.654.600,00 | 1.654.600,00 | 1.654.600,00 |
| TOTALE COMPLESSIVO SPESE | 8.469.364,36 | 7.188.719,62 | 4.641.504,41 | 4.604.626,55 |

4. Di allegare la presente al rendiconto della gestione dell'esercizio 2021, ai sensi dell'art. 193, comma 2, ultimo periodo, del Decreto Legislativo n. 267/2000;
5. Di dare atto che il D.U.P. 2021/2023 si intende coerentemente modificato nelle parti interessate alla presente variazione;
6. Di pubblicare la presente sul sito internet del Comune di Macerata Feltria <http://www.comune.maceratafeltria.pu.it>, "Amministrazione trasparente – alla voce Bilanci".

Inoltre, in ragione della necessità di provvedere al deposito degli atti al Consiglio Comunale,

PROPONE

di applicare l'articolo 134, comma 4, del Decreto Legislativo n. 267 del 18.08.2000.

Sulla presente proposta di deliberazione il Responsabile del Servizio Economico-Finanziario, ai sensi dell'articolo 49 e 147 bis del Decreto Legislativo n. 267 del 18.08.2000, esprime il seguente

parere di regolarità tecnica attestante anche la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa:
FAVOREVOLE.

IL RESP. SERV. ECONOMICO-FINANZIARIO
(F.to Esmeralda Forlani)

Sulla presente proposta di deliberazione il Responsabile del Servizio Economico-Finanziario, ai sensi dell'articolo 49 del Decreto Legislativo n. 267 del 18.08.2000, esprime il seguente parere di regolarità contabile: **FAVOREVOLE.**

IL RESP. SERV. ECONOMICO-FINANZIARIO
(F.to Esmeralda Forlani)

IL CONSIGLIO COMUNALE

Vista la proposta;

Visto il Parere del Revisore;

Preso atto che sulla presente proposta di deliberazione hanno espresso parere, ai sensi dell'art. 49 e 147 bis del Decreto Legislativo n. 267 del 18/08/2000: favorevole

- il responsabile del servizio interessato in ordine alla sola regolarità tecnica;
- il responsabile del Servizio Economico-Finanziario, in ordine alla regolarità contabile;

Si apre la discussione.

Il Sindaco illustra la presente proposta di deliberazione.

Interviene la Consiglieria Cancellieri Barbara: Rimarca che le assegnazioni di MMS rispetto all'utile dichiarato è troppo basso.

Dopo di che non essendoci altri interventi, pone l'argomento all'approvazione:

con voti unanimi e favorevoli, espressi per alzata di mano,

DELIBERA

- di rendere propria la sovraesposta proposta di deliberazione che qui si intende integralmente approvata.

Dopo di che in considerazione dell'urgenza

IL CONSIGLIO COMUNALE

con voti unanimi e favorevoli, espressi per alzata di mano,

DELIBERA

- di rendere il presente atto immediatamente eseguibile.

COMUNE DI MACERATA FELTRIA

PROVINCIA DI PESARO E URBINO

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

Delibera nr. 22

Data Delibera 30/07/2021

OGGETTO

ASSESTAMENTO GENERALE DI BILANCIO 2021/2023 E SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI AI SENSI DEGLI ARTICOLI 175, COMMA 8, E 193, COMMA 2, DEL DECRETO LEGISLATIVO N. 267/2000.

PARERI DI CUI ALL' ART. 49, COMMA 1 D.Lgs. 267/2000

| | |
|--|---|
| <p>IL RESPONSABILE DEL SETTORE INTERESSATO</p> | <p>Per quanto concerne la REGOLARITA' TECNICA esprime parere : FAVOREVOLE</p> <hr/> <p>Data 24/07/2021</p> <p>IL RESPONSABILE DEL SETTORE III <i>F.to Esmeralda Forlani</i></p> |
| <p>IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO ECONOMICO</p> | <p>Per quanto concerne la REGOLARITA' CONTABILE esprime parere : FAVOREVOLE</p> <hr/> <p>Data 24/07/2021</p> <p>IL RESPONSABILE SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO <i>F.to Esmeralda Forlani</i></p> |

COMUNE DI MACERATA FELTRIA
PROVINCIA DI PESARO E URBINO

ESERCIZIO 2021, ANNO 2021 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI COMPETENZA PROP. N.21 DEL 24/07/2021

| U/E | Cod.Bil. | MAG | PDC | Descrizione | Stanziamiento | Var.Pos. | Var.Neg. | Assestato |
|-----------------------|----------|-----|-----|---|---------------------|------------------|------------------|---------------------|
| ENTRATA | | | | | | | | |
| E | 1.0101 | 01 | | Imposte tasse e proventi assimilati - Tributi | 839.547,64 | 18.020,46 | 0,00 | 857.568,10 |
| E | 2.0101 | 01 | | Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche - Trasferimenti correnti | 242.708,42 | 39.668,96 | -1.361,49 | 281.015,89 |
| E | 2.0103 | 01 | | Trasferimenti correnti da Imprese - Trasferimenti correnti | 0,00 | 2.870,00 | 0,00 | 2.870,00 |
| E | 3.0100 | 01 | | Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 205.988,82 | 2.470,00 | -3.958,28 | 204.500,54 |
| E | 3.0500 | 05 | | Rimborsi e altre entrate correnti - Rimborsi e altre entrate correnti | 90.593,85 | 500,00 | 0,00 | 91.093,85 |
| E | 4.0500 | 05 | | Altre entrate in conto capitale - Altre entrate in conto capitale | 20.000,00 | 16.269,20 | 0,00 | 36.269,20 |
| TOTALE ENTRATA | | | | | 1.398.838,73 | 79.798,62 | -5.319,77 | 1.473.317,58 |

| | | | | | | | | |
|---------------|---------|----|--|--|------------|-----------|-----------|------------|
| USCITA | | | | | | | | |
| U | 01.01.1 | 03 | | Organi istituzionali - Acquisto di beni e servizi | 28.847,68 | 330,00 | 0,00 | 29.177,68 |
| U | 01.05.1 | 03 | | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali - Acquisto di beni e servizi | 27.610,00 | 4.004,00 | 0,00 | 31.614,00 |
| U | 01.06.1 | 03 | | Ufficio tecnico - Acquisto di beni e servizi | 11.806,00 | 2.500,00 | 0,00 | 14.306,00 |
| U | 01.10.1 | 03 | | Risorse umane - Acquisto di beni e servizi | 8.550,00 | 1.219,30 | 0,00 | 9.769,30 |
| U | 04.02.1 | 03 | | Altri ordini di istruzione non universitaria - Acquisto di beni e servizi | 49.500,00 | 585,60 | 0,00 | 50.085,60 |
| U | 04.02.1 | 04 | | Altri ordini di istruzione non universitaria - Trasferimenti correnti | 2.800,00 | 250,00 | 0,00 | 3.050,00 |
| U | 05.02.1 | 03 | | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale - Acquisto di beni e servizi | 29.038,84 | 10.000,00 | 0,00 | 39.038,84 |
| U | 06.01.1 | 04 | | Sport e tempo libero - Trasferimenti correnti | 14.000,00 | 5.500,00 | 0,00 | 19.500,00 |
| U | 09.02.1 | 03 | | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale - Acquisto di beni e servizi | 5.302,00 | 500,00 | 0,00 | 5.802,00 |
| U | 09.03.1 | 03 | | Rifiuti - Acquisto di beni e servizi | 295.237,68 | 8.914,00 | 0,00 | 304.151,68 |
| U | 09.03.1 | 04 | | Rifiuti - Trasferimenti correnti | 4.741,86 | 1.101,00 | 0,00 | 5.842,86 |
| U | 10.05.1 | 02 | | Viabilità e infrastrutture stradali - Imposte e tasse a carico dell'ente | 7.752,72 | 443,76 | 0,00 | 8.196,48 |
| U | 10.05.1 | 03 | | Viabilità e infrastrutture stradali - Acquisto di beni e servizi | 114.060,00 | 1.000,00 | 0,00 | 115.060,00 |
| U | 10.05.2 | 02 | | Viabilità e infrastrutture stradali - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | 148.798,00 | 16.269,20 | 0,00 | 165.067,20 |
| U | 12.01.1 | 04 | | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido - Trasferimenti correnti | 33.000,00 | 9.878,00 | 0,00 | 42.878,00 |
| U | 12.02.1 | 03 | | Interventi per la disabilità - Acquisto di beni e servizi | 36.500,00 | 0,00 | -1.000,00 | 35.500,00 |
| U | 12.03.1 | 04 | | Interventi per gli anziani - Trasferimenti correnti | 5.000,00 | 0,00 | -1.130,00 | 3.870,00 |
| U | 12.04.1 | 01 | | Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale - Redditi da lavoro dipendente | 14.473,62 | 3,00 | 0,00 | 14.476,62 |

ESERCIZIO 2021, ANNO 2021 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI COMPETENZA PROP. N.21 DEL 24/07/2021

| U/E | Cod.Bil. | MAG | PDC | Descrizione | Stanziamiento | Var.Pos. | Var.Neg. | Assestato |
|----------------------|----------|-----|-----|--|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| U | 12.04.1 | 03 | | Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale - Acquisto di beni e servizi | 13.447,49 | 0,00 | -13.447,49 | 0,00 |
| U | 12.04.1 | 04 | | Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale - Trasferimenti correnti | 0,00 | 14.856,00 | 0,00 | 14.856,00 |
| U | 14.02.1 | 04 | | Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori - Trasferimenti correnti | 24.824,00 | 12.702,48 | 0,00 | 37.526,48 |
| TOTALE USCITA | | | | | 875.289,89 | 90.056,34 | -15.577,49 | 949.768,74 |

| | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|--|-------------------|------------------|--|
| DIFFERENZE | | | | | | -10.257,72 | 10.257,72 | |
|-------------------|--|--|--|--|--|-------------------|------------------|--|

COMUNE DI MACERATA FELTRIA
PROVINCIA DI PESARO E URBINO

ESERCIZIO 2021, ANNO 2021 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI CASSA PROP. N.21 DEL 24/07/2021

| U/E | Cod.Bil. | MAG | PDC | Descrizione | Stanziamiento | Var.Pos. | Var.Neg. | Assestato |
|-----------------------|----------|-----|-----|---|---------------------|------------------|------------------|---------------------|
| ENTRATA | | | | | | | | |
| E | 1.0101 | 01 | | Imposte tasse e proventi assimilati - Tributi | 1.021.402,52 | 18.020,46 | -135,70 | 1.039.287,28 |
| E | 2.0101 | 01 | | Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche - Trasferimenti correnti | 348.258,12 | 39.668,96 | -1.361,49 | 386.565,59 |
| E | 2.0103 | 01 | | Trasferimenti correnti da Imprese - Trasferimenti correnti | 2.870,00 | 2.870,00 | 0,00 | 5.740,00 |
| E | 3.0100 | 01 | | Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 226.091,00 | 2.470,00 | -3.958,28 | 224.602,72 |
| E | 3.0500 | 05 | | Rimborsi e altre entrate correnti - Rimborsi e altre entrate correnti | 125.729,44 | 500,00 | 0,00 | 126.229,44 |
| E | 4.0500 | 05 | | Altre entrate in conto capitale - Altre entrate in conto capitale | 20.000,00 | 16.269,20 | 0,00 | 36.269,20 |
| TOTALE ENTRATA | | | | | 1.744.351,08 | 79.798,62 | -5.455,47 | 1.818.694,23 |

| | | | | | | | | |
|---------------|---------|----|--|--|------------|-----------|-----------|------------|
| USCITA | | | | | | | | |
| U | 01.01.1 | 03 | | Organi istituzionali - Acquisto di beni e servizi | 29.510,18 | 330,00 | 0,00 | 29.840,18 |
| U | 01.05.1 | 03 | | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali - Acquisto di beni e servizi | 40.903,08 | 4.004,00 | 0,00 | 44.907,08 |
| U | 01.06.1 | 03 | | Ufficio tecnico - Acquisto di beni e servizi | 16.350,50 | 2.500,00 | 0,00 | 18.850,50 |
| U | 01.10.1 | 03 | | Risorse umane - Acquisto di beni e servizi | 13.441,63 | 1.219,30 | 0,00 | 14.660,93 |
| U | 04.02.1 | 03 | | Altri ordini di istruzione non universitaria - Acquisto di beni e servizi | 56.003,67 | 585,60 | 0,00 | 56.589,27 |
| U | 04.02.1 | 04 | | Altri ordini di istruzione non universitaria - Trasferimenti correnti | 2.880,26 | 250,00 | 0,00 | 3.130,26 |
| U | 05.02.1 | 03 | | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale - Acquisto di beni e servizi | 34.537,02 | 9.970,00 | 0,00 | 44.507,02 |
| U | 06.01.1 | 04 | | Sport e tempo libero - Trasferimenti correnti | 20.499,49 | 5.500,00 | 0,00 | 25.999,49 |
| U | 09.02.1 | 03 | | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale - Acquisto di beni e servizi | 12.198,11 | 500,00 | 0,00 | 12.698,11 |
| U | 09.03.1 | 03 | | Rifiuti - Acquisto di beni e servizi | 345.696,22 | 8.914,00 | 0,00 | 354.610,22 |
| U | 09.03.1 | 04 | | Rifiuti - Trasferimenti correnti | 4.741,86 | 1.101,00 | 0,00 | 5.842,86 |
| U | 10.05.1 | 02 | | Viabilità e infrastrutture stradali - Imposte e tasse a carico dell'ente | 7.752,72 | 443,76 | 0,00 | 8.196,48 |
| U | 10.05.1 | 03 | | Viabilità e infrastrutture stradali - Acquisto di beni e servizi | 175.122,96 | 1.000,00 | 0,00 | 176.122,96 |
| U | 10.05.2 | 02 | | Viabilità e infrastrutture stradali - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | 281.081,10 | 16.269,20 | 0,00 | 297.350,30 |
| U | 12.01.1 | 04 | | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido - Trasferimenti correnti | 41.000,00 | 9.878,00 | 0,00 | 50.878,00 |
| U | 12.02.1 | 03 | | Interventi per la disabilità - Acquisto di beni e servizi | 37.429,30 | 0,00 | -1.000,00 | 36.429,30 |
| U | 12.03.1 | 04 | | Interventi per gli anziani - Trasferimenti correnti | 7.750,00 | 0,00 | -1.130,00 | 6.620,00 |
| U | 12.04.1 | 01 | | Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale - Redditi da lavoro dipendente | 14.473,62 | 3,00 | 0,00 | 14.476,62 |

ESERCIZIO 2021, ANNO 2021 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI CASSA PROP. N.21 DEL 24/07/2021

| U/E | Cod.Bil. | MAG | PDC | Descrizione | Stanziamiento | Var.Pos. | Var.Neg. | Assestato |
|----------------------|----------|-----|-----|--|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| U | 12.04.1 | 03 | | Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale - Acquisto di beni e servizi | 31.916,19 | 0,00 | -13.447,49 | 18.468,70 |
| U | 12.04.1 | 04 | | Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale - Trasferimenti correnti | 0,00 | 14.856,00 | 0,00 | 14.856,00 |
| U | 14.02.1 | 04 | | Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori - Trasferimenti correnti | 24.824,00 | 12.702,48 | 0,00 | 37.526,48 |
| TOTALE USCITA | | | | | 1.198.111,91 | 90.026,34 | -15.577,49 | 1.272.560,76 |
| DIFFERENZE | | | | | | -10.227,72 | 10.122,02 | |

COMUNE DI MACERATA FELTRIA
 Provincia di Pesaro e Urbino
ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Verbale n. 06 del 28/07/2021

PARERE SULLA PROPOSTA DI DELIBERA DEL C.C. n. 21 del 24/07/2021 avente ad oggetto: "ASSESTAMENTO GENERALE DI BILANCIO 2021/2023 E SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI AI SENSI DEGLI ARTICOLI 175, COMMA 8, E 193 COMMA 2, DEL DECRETO LEGISLATIVO N. 267/2000".

E' stata sottoposta al Revisore Unico, per la successiva presentazione al Consiglio Comunale, nella prima seduta utile, la proposta di deliberazione e la documentazione necessaria all'esame dell'argomento in oggetto.

IL REVISORE

- ai sensi dell'art. 239, comma 1, del T.U. 18 agosto 2000 n. 267 e ss.mm.i;

Visto

- che l'art. 175 comma 8 del Tuel e ss.mm, richiede di effettuare entro il 31 luglio di ogni anno la verifica generale di tutte le voci di entrata e di uscita, compreso il fondo di riserva ed il fondo cassa, al fine di assicurare il mantenimento del pareggio di bilancio;
- che l'art. 193 del Tuel e ss.mm., richiede di effettuare entro il 31 luglio di ogni anno la ricognizione dello stato di attuazione dei programmi, la verifica della salvaguardia degli equilibri finanziari ed assestamento generale;
- che l'art. 194 del Tuel prevede che in suddetta occasione si provveda all'eventuale riconoscimento dei debiti fuori bilancio, se esistenti, ed al loro finanziamento;
- la Proposta di deliberazione del C.C. che ha per oggetto Assestamento generale di bilancio 2021/2023 e salvaguardia degli equilibri ai sensi degli art. 175 comma 8 e 193 del D.Lgs. n. 267/2000 e le variazioni apportate così come dettagliate nella documentazione allegata;

Premesso

che con Deliberazione di C.C. n. 5 del 26/04/2021 è stato approvato il Bilancio di Previsione per il triennio 2021/2023 ed allegati oltre all'aggiornamento del DUP del periodo 2021-2023;

che con Deliberazione di C.C. n. 16 del 14/06/2021 è stato approvato il Rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2020 che presenta un Risultato di Amministrazione di euro 408.120,40 così composto:

| | | |
|---------------------------------|-----------------|------------------|
| Fondi accantonati | per euro | 165.127,20 |
| Fondi vincolati | per euro | 147.131,75 |
| Fondi destinati ad investimenti | <u>per euro</u> | <u>6.675,47</u> |
| Fondi disponibili | <u>per euro</u> | <u>89.185,98</u> |

Dopo l'approvazione del Rendiconto l'Ente ha adottato la variazione al Bilancio di Previsione 2021/2023 con delibera di: G.C. n. 22 del 24/05/21 dovuta alla revisione ordinaria dei residui.

Tenuto conto che l'Ente ha effettuato una prima ricognizione dell'andamento della gestione di competenza dell'esercizio 2021 e delle evoluzioni prevedibili delle attività dei mesi futuri eseguendo una stima degli scostamenti più rilevanti che si potranno determinare nell'esercizio 2021 rispetto alle previsioni.



Rilevato che dalla Proposta di delibera emerge che:

- 1** – all’Ente sono state assegnate le seguenti risorse:
 per l’esercizio delle funzioni fondamentali di euro 3.958,28;
 per il potenziamento dei centri estivi di euro 4.430,20;
 per la promozione delle attività di lettura, tutela e valorizzazione del patrimonio librario di euro 5.100,00;
 per il sostegno delle categorie economiche interessate dalle restrizioni-chiusure da Covid-19 di euro 12.702,18;
 per il sostegno delle utenze domestiche economicamente svantaggiate con un contributo erogato dal gestore del servizio di raccolta e smaltimento rifiuti di euro 2.870,00.
- 2** – l’Ente deve operare, rispetto ai dati utilizzati per la predisposizione dello schema di bilancio di previsione dell’esercizio finanziario 2021-2023, le Variazioni sulle entrate e le Variazioni sulle spese come elencate nella proposta, che complessivamente ammontano ad euro 74.478,85, e che fanno parte integrante e sostanziale della proposta di delibera del C.C.;
- 3** – in sede di istruttoria è stata verificata la congruità dell’attuale stanziamento del fondo crediti dubbia esigibilità;
- 4**- l’Ente in sede di costituzione ha ritenuto di non effettuare l’accantonamento al fondo di garanzia debiti commerciali né al fondo rischi spese legali e spese potenziali;
- 5** – non sono emerse situazioni di criticità per cui l’Ente non ha ritenuto di eseguire altri accantonamenti per le società partecipate;
- 6** – ha dato atto del rispetto dell’Equilibrio Economico Finanziario attestando una situazione di equilibrio:
 ----per la gestione di competenza sia di parte corrente che di parte capitale;
 ----per la gestione dei residui;
 ----per la gestione di cassa;
- 7** – i responsabili hanno certificato l’inesistenza di debiti fuori bilancio in attesa di riconoscimento;
- 8**- viene garantito il rispetto dei vincoli di finanza pubblica;
- 9** – per effetto della proposta di deliberazione, le dotazioni del bilancio di previsione 2021/2023, esercizio 2021, vengono ad essere rideterminate, come analiticamente indicato nella proposta e nella documentazione allegata, conservando il pareggio di bilancio.

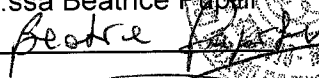
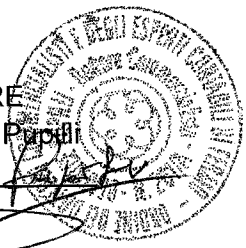
Per tutto quanto sopra detto, rilevato anche che il Responsabile del Settore III e del Settore Finanziario ha rilasciato i Pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile sulla presente Proposta di deliberazione in oggetto;

Il Revisore esprime parere favorevole

- in ordine alla congruità, coerenza ed attendibilità della variazione proposta;
- sulla proposta di deliberazione relativa alla salvaguardia degli equilibri finanziari esercizio 2021 ed assestamento generale ai sensi degli art. 193 e 175 T.U. 267/00.

Porto San Giorgio – Macerata Feltria, li 28 luglio 2021

IL REVISORE
 Dott.ssa Beatrice Profili

COMUNE DI MACERATA FELTRIA
PROVICIA DI PESARO E URBINO

Il presente verbale viene approvato e sottoscritto.

IL SINDACO

F.to Sig. Luciano Arcangeli

IL SEGRETARIO COMUNALE

F.to Dott. Paolo Tinti

ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE

Si attesta che copia della presente deliberazione viene pubblicata all'Albo Pretorio di questo comune per 15 giorni consecutivi dal **02/08/2021** al **17/08/2021**.

Macerata Feltria, li 02/08/2021

IL SEGRETARIO COMUNALE

F.to Dott. Paolo Tinti

È copia conforme all'originale.

Macerata Feltria, li 02/08/2021

IL SEGRETARIO COMUNALE

Dott. Paolo Tinti

ESECUTIVITA'

La presente deliberazione diventerà esecutiva:

trascorsi 10 giorni dall'ultimo di pubblicazione, ai sensi dell'art. 134, comma 3 del D.Lgs. 18.08.2000 n.267.

Macerata Feltria, li 02/08/2021

IL SEGRETARIO COMUNALE

F.to Dott. Paolo Tinti
