



## VERBALE DI

### DELIBERA DI GIUNTA COMUNALE N. 251 DEL 21.10.2020

**OGGETTO: Applicazione avanzo vincolato mutui. Variazione di bilancio ai sensi dell'art. 175, co. 1 e c. 4 del D.Lgs. 267/00 con i poteri del Consiglio Comunale. Aggiornamento del Programma Triennale dei Lavori Pubblici 2020-2022 e del relativo elenco annuale 2020 e conseguentemente del Documento unico di Programmazione 2020-2022.**

L'anno duemilaventi il giorno ventuno del mese di ottobre alle ore 10,00 si è riunita la giunta comunale in modalità telematica, utilizzando un sistema di videoconferenza (piattaforma Webex), secondo quanto disposto dal Sindaco con decreto prot.n. 39609 del 24.03.2020.

Alla seduta risultano presenti/assenti (compresi gli assenti per motivi di mancata connessione) il Sindaco Leonardo Latini e i seguenti Assessori, così come accertato audio e video dal Segretario, con appello nominale:

LATINI Leonardo	Sindaco/Presidente	presente
GIULI Andrea	Vice sindaco	presente
BORDONI Leonardo	Assessore	assente
CECCOTTI Cristiano	Assessore	presente
FABRIZI Cinzia	Assessore	presente
FATALE Stefano	Assessore	assente
MASSELLI Orlando	Assessore	assente
PROIETTI Elena	Assessore	presente
SALVATI Benedetta	Assessore	presente
SCARCIA Giovanna	Assessore	presente

**PARTECIPA** il Segretario Generale del Comune Giampaolo Giunta in collegamento telematico (in videoconferenza).

Il Presidente, constatata la legalità dell'adunanza, dichiara aperta la seduta.

**OGGETTO:** Applicazione avanzo vincolato mutui. Variazione di bilancio ai sensi dell'art. 175, co. 1 e c. 4 del D.Lgs. 267/00 con i poteri del Consiglio Comunale. Aggiornamento del Programma Triennale dei Lavori Pubblici 2020-2022 e del relativo elenco annuale 2020 e conseguentemente del Documento unico di Programmazione 2020-2022.

## IL DIRIGENTE

Su iniziativa dell'Assessore ai Lavori Pubblici Ing. Benedetta Salvati,

**Premesso** che il Consiglio Comunale:

- con deliberazione n. 156 del 22/07/2020, esecutiva ai sensi di legge, ha approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP) relativo al periodo 2020-2022;
- con deliberazione n. 164 del 22/07/2020, esecutiva ai sensi di legge, ha approvato il bilancio di previsione finanziario 2020-2022, redatto in termini di competenza e di cassa secondo lo schema di cui al D. Lgs. n. 118/2011;

**Richiamata** la propria deliberazione n. 127 del 30/06/2020, esecutiva ai sensi di legge, con cui è stato approvato il rendiconto della gestione dell'esercizio 2019;

**Preso atto** a tal riguardo che, come individuato nel rendiconto di gestione dell'esercizio 2019, il risultato di amministrazione risulta così composto:

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2019 (A)		=	30.308.534,30
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2019:			
<b>Parte accantonata</b>			
Fondo anticipazioni liquidità			0,00
Fondo perdite società partecipate			0,00
Fondo contenzioso			180.000,00
Altri accantonamenti			124.525,19
Fondo crediti dubbia esigibilità			18.691.209,54
Totale parte accantonata (B)			18.995.734,73
<b>Parte vincolata</b>			
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili			747.124,19
Vincoli derivanti da trasferimenti			4.572.008,05
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui			8.633.011,54
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente			175.163,13
Altri vincoli			0,00
Totale parte vincolata (C)			14.127.306,91
<b>Parte destinata agli investimenti</b>			
Totale parte destinata agli investimenti (D)			123.364,83
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)			-2.937.872,17
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto			0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare			

Trovandosi il Comune nelle condizioni del comma 897 dell'art. 1 della Legge n. 145/2018, "Risultato di amministrazione al 31 dicembre" (A) positivo ma "Totale parte disponibile" (E) negativa, è possibile utilizzare le quote vincolate, accantonate e destinate del risultato di amministrazione, pur in presenza di un disavanzo, per un

Il presente documento è stato firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. 82/2005 e s.m.i.

importo non superiore (se maggiore di zero) a quello di cui al "Risultato di amministrazione al 31 dicembre" (A), al netto della quota minima obbligatoria accantonata nel risultato di amministrazione per il FCDE e del fondo anticipazione di liquidità, incrementato dell'importo del disavanzo da recuperare iscritto nel 1° esercizio del bilancio di previsione.

L'importo ancora applicabile al bilancio di previsione è di € 9.121.364,69

risultato di ammin(a)		30.308.534,30
FCDE	-	18.691.209,54
disavanzo iscritto 2020		623.987,08
<b>quota utilizzabile</b>		<b>12.241.311,84</b>
avanz vincolato iscritto 2020	-	3.107.777,92
avanzo vincolato inserito in variazione	-	12.169,23
<b>quota residua utilizzabile 2020</b>		<b>9.121.364,69</b>

### Richiamato

- il principio contabile applicato all. 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011, punto 9.2, il quale individua la costituzione delle quote vincolate, accantonate, destinate del risultato di amministrazione e disciplina i relativi utilizzi;

richiama 118

**Atteso** che pur trovandosi l'ente in anticipazione di tesoreria, tale applicazione non crea problemi di liquidità nella considerazione che l'erogazione dei mutui in oggetto, contratti con la Cassa Depositi e prestiti, avvengono in relazione agli stati d'avanzamento lavori, devono quindi ancora essere incassati;

**Osservato** che l'art. 193, comma 1, del D. Lgs. n. 267/2000, prescrive che gli enti rispettino durante la gestione e nelle variazioni di bilancio il pareggio finanziario e tutti gli equilibri stabiliti per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti, secondo i principi dettati dall'ordinamento finanziario e contabile;

**Ritenuto** necessario in questa fase utilizzare una quota dell'avanzo vincolato derivante da mutui nell'esercizio 2020 per un importo pari ad euro 2.222.033,03 volto al finanziamento di spesa di investimento di cui:

- euro **130.000,00** di cui al mutuo pos. 4532554 per l'attuazione dell'intervento di realizzazione della bretella stradale AST – San Carlo;
- euro **230.000,00** di cui al mutuo pos. 6024810 per l'intervento di illuminazione pubblica e videosorveglianza – Patto per Terni Sicura – Vie del centro e luoghi sensibili;
- euro **64.500,00** di cui al mutuo pos. 6012966 per lavori di riqualificazione area Via Ippocrate – Demolizione Ex-Bocciodromo – Realizzazione di un locale per servizi con Sistemazione Area a verde. I Stralcio;
- euro **1.397.533,03** di cui ai mutui pos. 6006993 e pos. 6005539 per intervento di adeguamento funzionale ed impiantistico del Teatro Comunale Giuseppe Verdi;

- euro **200.000** di cui al mutuo pos. 6025007 per lavori di riqualificazioni del centro urbano, dei borghi (Collestatte e Collescipoli) e delle periferie;
- euro **200.000** di cui al mutuo pos. 6024978 per valorizzazione area turistica e naturalistica Cascata delle Marmore e comprensorio turistico integrato.

**Precisato** che gli interventi di cui sopra, per i quali si propone la variazione di bilancio dovranno essere inseriti nel piano delle opere pubbliche 2020-2022 e dovrà essere conseguentemente adeguato il Documento unico di programmazione 2020-2022

**Visto** il prospetto riportato in allegato sotto la lettera A) contenente l'elenco delle variazioni di competenza e di cassa da apportare al bilancio di previsione finanziario 2020-2022 - esercizio 2020 del quale si riportano le risultanze finali:

Cap.13200/780 € 130.000 - Bretella Stradale AST - San Carlo

Cap.13200/840 € 230.000 - Illuminazione pubblica e videosorveglianza - Patto per Terni Sicura - Vie del centro e luoghi sensibili

Cap. 13200/690 € 64.500 - lavori di riqualificazione area Via Ippocrate - Demolizione Ex-Bocciodromo - Realizzazione di un locale per servizi con Sistemazione Area a verde. I Stralcio

Cap 13200/620 € 1.397.533,03 - Intervento di adeguamento funzionale ed impiantistico del Teatro Comunale Giuseppe Verdi

Cap 13200/220 € 200.000 - Lavori di riqualificazioni del centro urbano, dei borghi (Collestatte e Collescipoli) e delle periferie

Cap 13200/220 € 200.00 - Valorizzazione area turistica e naturalistica Cascata delle Marmore e comprensorio turistico integrato

**Dato atto** del permanere degli equilibri di bilancio nonché del rispetto dei vincoli di finanza pubblica;

In base a quanto previsto dal decreto legge 17 marzo 2020 n. 18 "misure di potenziamento del servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da covid -19" convertito dalla legge 24 aprile 2020, n. 27 art.2-bis. "Per l'esercizio finanziario 2020, in deroga all'articolo 51 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118: a) le variazioni al bilancio di previsione possono essere adottate dall'organo esecutivo in via di urgenza opportunamente motivata, salvo ratifica con legge, a pena di decadenza, da parte dell'organo consiliare entro i successivi novanta giorni e comunque entro il 31 dicembre dell'anno in corso se a tale data non sia scaduto il predetto termine";

Visto l'art. 107 del D.Lgs. 267/2000;

Visto che l'art. 42 e l'art. 175 co. 1 e 4 del D.Lgs. 267/00 prevedono che le variazioni di bilancio possono essere adottate dall'Organo Esecutivo in via d'urgenza, derivante

dalla necessità di proseguire in continuità le attività relative ai sopra citati interventi, con successiva ratifica da parte del Consiglio Comunale;

VISTI il parere di regolarità tecnico-amministrativa del Dirigente della Direzione Lavori Pubblici – Manutenzioni, nonché di regolarità contabile espresso dal Dirigente della Direzione Attività Finanziarie, ai sensi dell'articolo 49 D. Lgs. 18 agosto 2000, n° 267;

Visto il parere dei Revisori dei Conti sulla presente proposta, verbale 45 del 20.10.2020 (prot. 127553 del 21.10.2020);

RITENUTO necessario adottare il presente atto con immediata esecutività, ai sensi dell'art. 134, comma 4, D.Lgs. 18.08.2000, n. 267 e s.m.i., in considerazione dell'urgenza.

#### **Richiamati:**

- il D. Lgs. n. 267/2000;
- il D. Lgs. n. 118/2011 e i principi contabili allegati 4.1 e 4.2;
- lo Statuto Comunale;

#### **PROPONE**

- 1) Di far proprie tutte le premesse e considerazioni incluse nella presente deliberazione;
- 2) Di applicare al Bilancio di previsione dell'esercizio 2020, ai sensi dell'art. 187, comma 2, del D. Lgs. n. 267/2000, l'avanzo di amministrazione risultante dall'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2019, come di seguito specificato:
  - euro **130.000,00** di cui al mutuo pos. 4532554 per l'attuazione dell'intervento di realizzazione della bretella stradale AST – San Carlo;
  - euro **230.000,00** di cui al mutuo pos. 6024810 per l'intervento di illuminazione pubblica e videosorveglianza – Patto per Terni Sicura – Vie del centro e luoghi sensibili;
  - euro **64.500,00** di cui al mutuo pos. 6012966 per lavori di riqualificazione area Via Ippocrate – Demolizione Ex-Bocciodromo – Realizzazione di un locale per servizi con Sistemazione Area a verde. I Stralcio;
  - euro **1.397.533,03** di cui ai mutui pos. 6006993 e pos. 6005539 per intervento di adeguamento funzionale ed impiantistico del Teatro Comunale Giuseppe Verdi;
  - euro **200.000** di cui al mutuo pos. 6025007 per lavori di riqualificazioni del centro urbano, dei borghi (Collestatte e Collescipoli) e delle periferie;

- euro **200.000** di cui al mutuo pos. 6024978 per valorizzazione area turistica e naturalistica Cascata delle Marmore e comprensorio turistico integrato.
- 3) Di approvare, pertanto, ai sensi dell'art. 175 co. 1 D.Lgs 267/00, la variazione al bilancio esercizio 2020 per € 2.222.053,03 ai seguenti capitoli di parte uscita, come segue:
  - Cap.13200/780 € 130.000 - Bretella Stradale AST – San Carlo
  - Cap.13200/840 € 230.000 - Illuminazione pubblica e videosorveglianza – Patto per Terni Sicura – Vie del centro e luoghi sensibili
  - Cap. 13200/690 € 64.500 - lavori di riqualificazione area Via Ippocrate – Demolizione Ex-Bocciodromo – Realizzazione di un locale per servizi con Sistemazione Area a verde. I Stralcio
  - Cap 13200/620 € 1.397.533,03 - Intervento di adeguamento funzionale ed impiantistico del Teatro Comunale Giuseppe Verdi
  - Cap 13200/220 € 200.000 - Lavori di riqualificazioni del centro urbano, dei borghi (Collestatte e Collescipoli) e delle periferie
  - Cap 13200/220 € 200.00 - Valorizzazione area turistica e naturalistica Cascata delle Marmore e comprensorio turistico integrato
- 4) Di apportare al bilancio di previsione finanziario 2020-2022 le variazioni di competenza e di cassa, ai sensi dell'art. 175, commi 1 e 2, del D. Lgs. n. 267/2000 analiticamente indicate nell'ALLEGATO ALLA PRESENTE
- 5) Di dare atto del permanere degli equilibri di bilancio, sulla base dei principi dettati dall'ordinamento finanziario e contabile e, in particolare, dagli artt. 162, comma 6, e 193 del D. Lgs. n. 267/2000;
- 6) Di demandare alla Direzione Attività Finanziarie tutte le operazioni contabili conseguenti;
- 7) DI apportare le modifiche al Programma Triennale Lavori Pubblici 2020 - 2022 e relativo elenco annuale 2020, approvato con Delibera di Consiglio Comunale n. 156 in data 22/07/2020 come indicato nelle premesse e conseguentemente al documento Unico di Programmazione;
- 8) di sottoporre il presente atto a ratifica dell'organo consiliare entro 90 giorni e comunque entro il 31 dicembre dell'anno in corso ai sensi dell'articolo 109 comma 2bis del decreto legge 17 marzo 2020 n.18 così come coordinato con legge di conversione 24 aprile 2020 n.27;
- 9) Con separata votazione di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art.134 c.4 D.Lgs. 267/2000.

IL DIRIGENTE  
(arch. Piero Giorgini)



## LA GIUNTA COMUNALE

- visto il decreto del Sindaco prot.n. 39609 del 24.03.2020;
- esaminata in modalità telematica la sopra riportata proposta di deliberazione formulata dal dirigente di riferimento prot. n.125952 del 19.10.2020;
- visti i pareri espressi dai dirigenti competenti ai sensi dell'all'art. 49 del T.U. E.L. n. 267 del 18 agosto 2000, che sono allegati alla presente di cui rappresentano parte integrante e sostanziale;
- visto il parere reso dai revisori dei conti con verbale n. 45 del 20.10.2020;
- visto l'art. 48 del T.U.E.L. n. 267 del 18 agosto 2000, e s.m.i.;

Con votazione accertata dal Segretario con appello nominale effettuato in modalità telematica, con riscontro audio e video, resa con voti favorevoli all'unanimità

### DELIBERA

1. di prendere atto della proposta di deliberazione in oggetto e di approvarla integralmente;

Con separata votazione di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art.134 c.4 D.Lgs.267/2000.

Il presente Atto letto e confermato viene sottoscritto con firma digitale.

\*\*\*\*\*

IL SEGRETARIO GENERALE

Dott. Giampaolo Giunta

IL SINDACO

Avv. Leonardo Latini