



COMUNE DI ROSIGNANO MARITTIMO

Provincia di Livorno

Verbale di deliberazione del Consiglio Comunale N. 82 del 04/07/2023

OGGETTO: VARIAZIONE DI BILANCIO 2023-2025 EX ART. 175 TUEL

L'anno **2023** il giorno **quattro** del mese di **Luglio** alle ore **09:30**, nella Fattoria Arcivescovile, in seguito a convocazione disposta con invito scritto e relativo ordine del giorno notificato ai singoli Consiglieri si è riunito il Consiglio Comunale in sessione **Ordinaria**, seduta **Pubblica**, di **Prima** convocazione.

Sono presenti, all'atto della votazione, i Signori:

NOMINATIVO	PRESENZA
ALESSANDRONI MATTEO	si
BALZINI ROBERTO	no
BARRELLA GAETANO	si
BECHERINI ELISA	si
BECUZZI MARTINA	si
BIASCI ROBERTO	si
BURRESI ILARIA	si
CARAFÀ TOMMASO	si
CAREDDA TANIA	si
CECCONI DANIELE	si
CHIRICI PAOLO	si
DI DIO DONATELLA	no
D'ORIO VALERIO	si

NOMINATIVO	PRESENZA
FLAMMIA ALESSIO	si
GARZELLI MASSIMO	si
MARABOTTI CLAUDIO	si
MARTINI ANDREA	si
ROMBOLI LAURA	si
ROSSI LORENZO	no
SCARASCIA STEFANO	no
SERMATTEI MICHELA	si
SETTINO MARIO	si
TADDEUCCI LORENZO	no
TORRETTI ROBERTA	si
DONATI DANIELE	si

PRESENTI: 20 ASSENTI: 5

Si da atto che i Consiglieri Becuzzi Martina, Caredda Tania, Chirici Paolo e Flammia Alessio hanno partecipato alla discussione e alla votazione della presente deliberazione in modalità videoconferenza collegandosi da remoto;

Partecipano gli assessori: Caprai Montagnani Licia, Brogi Vincenzo, Franceschini Beniamino, Prinetti Alice, Ribechini Ilaria Alessandra.

Assiste Il Segretario Generale Signora **Castallo d.ssa Maria**.

Alle ore **09:30** constatato il numero legale degli intervenuti, assume la presidenza Michela Sermattei nella sua qualità di Presidente del Consiglio ed espone gli oggetti all'ordine del giorno e su questi il Consiglio Comunale adotta la seguente deliberazione:

OGGETTO: VARIAZIONE DI BILANCIO 2023-2025 EX ART. 175 TUEL

IL CONSIGLIO COMUNALE

Visto il Decreto Legislativo n. 267 del 18.08.2000 "Testo Unico delle Leggi sull'ordinamento degli Enti Locali e s.m.i." con particolare riferimento all'art. 175 ed all'art. 187;

Visto il d.lgs. 118/2011 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42 e relativi allegati" e le sue successive modifiche ed integrazioni;

Visto il d.lgs. 126/2014 "Disposizioni integrative e correttive del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42" e sue successive modifiche ed integrazioni

Vista la Legge 243/2012 in materia di equilibri di finanza pubblica;

Vista la Legge 197/2022 in materia di legge di stabilità per il 2023;

Visto lo Statuto dell'Ente;

Visto il Regolamento comunale di Contabilità, approvato con delibera consiliare n. 56 del 31/7/2018 e ss.mm.ii;

Vista la delibera di C.C. n. 14/2023 con la quale è stata approvata la nota di aggiornamento al DUP per il triennio 2023-2025;

Vista la Delibera di Consiglio Comunale n. 18 del 28/02/2023, con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione 2023-2025 e relativi allegati e s.m.i.;

Vista la deliberazione G.C. n. 36 del 03/03/2023 e ss.mm.ii con cui è stato approvato il PEG per il periodo 2023-2025 – assegnazione delle risorse umane e finanziarie ai responsabili dei servizi;

Vista la deliberazione di Consiglio Comunale n. 51 del 28/04/2023 di approvazione del rendiconto di gestione 2022;

Vista la deliberazione n. 36 del 30/03/2023 con la quale il Consiglio Comunale ha adottato gli indirizzi di governance nei confronti della società a capitale pubblico Crom Servizi Srl, autorizzando l'erogazione di un prestito fruttifero alla stessa pari ad euro 300.000,00, da restituire dopo tre anni ad un tasso pari a quello della vigente convenzione di tesoreria (art.13 c. 5), tenuto conto di quanto previsto dall'art. 14 del D.lgs 176/2016 in merito al divieto di soccorso finanziario e demandando ad approvazione della Giunta specifico accordo regolante le condizioni praticate;

Rilevata dunque la necessità di istituire apposito capitolo di bilancio per la concessione di tale prestito fruttifero finanziando lo stesso mediante contabilizzazione di maggiori entrate correnti pari ad euro 290.180,42 ed economie di spesa corrente per € 9.819,58 per l'anno 2023;

Dato atto che la presente variazione consente:

- il mantenimento degli equilibri del Bilancio di Previsione 2023-2025 così come sintetizzato nell'allegato 2, quale parte integrante e sostanziale della presente;
- il mantenimento degli equilibri di cassa ovvero la previsione di un importo finale della stessa non negativo al 31/12/2023 ai sensi dell'art. 162 del TUEL, fermo restando la competenza della Giunta Comunale, ex art. 175 del TUEL, alla variazione degli stessi, così come sotto sintetizzato:

CASSA 1/1/2023	27.885.362,06	VARIAZIONE BILANCIO N. 16	PREVISIONE CASSA
INCASSI	115.674.140,86	290.180,42	115.964.321,28
PAGAMENTI	121.748.004,41	290.180,42	122.038.184,83
PREVISIONE CASSA 31/12/2023			21.811.498,51

Dato atto che la programmazione dei flussi di cassa, ivi contenuta, potrà essere soggetta a conferma o variazione con successiva deliberazione di Giunta Comunale ai sensi dell'art. 175 del D.Lgs. 267/2000;

Visti i pareri di regolarità tecnica e contabile, espressi dal Dirigente del Settore Risorse e Controllo ai sensi e per gli effetti dell'art. 49 T.U.E.L. del D. Lgs. N. 267/2000 che si allega;

Visto il parere espresso ai sensi dell'art. 239 del Lgs. 267/2000 dall'Organo di revisione economico finanziario, Allegato 3, parte integrante e sostanziale della presente;

Dato atto della necessità di provvedere all'immediata eseguibilità della presente deliberazione al fine di consentire il mantenimento degli equilibri e consentire, la prosecuzione del percorso intrapreso con gli indirizzi di governante sul futuro societario di Crom Servizi SRI in modo da non creare ritardi all'azione amministrativa;

Con n. 13 voti favorevoli, n. 7 voti contrari (Barrella Gaetano, Becherini Elisa, Biasci Roberto, Burresi Ilaria, Flammia Alessio, Marabotti Claudio, Settino Mario) e nessun astenuto su n. 20 votanti, resi nelle forme di legge;

DELIBERA

Di approvare le premesse quali parti integranti e sostanziali della presente deliberazione;

Di approvare la variazione del Bilancio di Previsione 2023-2025 esercizio 2023 secondo quanto rappresentato dal prospetto contabile allegato 1, alla presente a formarne parte integrante e sostanziale;

Di dare atto che la variazione di cui al punto precedente è caratterizzata dal mantenimento degli equilibri del Bilancio di Previsione 2023-2025 (allegato 2 quale parte integrante e sostanziale della presente) ivi compresi la previsione di una cassa finale pari ad euro 21.811.498,51;

Di approvare, dunque, l'allegato 2, di cui al precedente punto 3, quale parte integrante e sostanziale della presente;

Di trasmettere la presente deliberazione ai Dirigenti dell'Amministrazione Comunale e al Segretario;

Di dichiarare immediatamente eseguibile il presente atto, che ha riportato la sopra indicata votazione anche ai fini di tale dichiarazione, ai sensi dell'ultimo comma dell'art. 134 T.U.E.L. approvato con D.Lgs. n. 267 del 18/08/2000.

Letto, confermato e sottoscritto

La Presidente del Consiglio
F.to Michela Sermattei

Il Segretario Generale
F.to Castallo d.ssa Maria



COMUNE DI ROSIGNANO MARITTIMO
Provincia di Livorno

Proposta di deliberazione del Consiglio Comunale n. 86

SETTORE: RISORSE E CONTROLLO

RELATORE: RIBECHINI ILARIA ALESSANDRA

OGGETTO: VARIAZIONE DI BILANCIO 2023-2025 EX ART. 175 TUEL

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

Il sottoscritto, in qualità di responsabile del settore RISORSE E CONTROLLO, esaminata la proposta di deliberazione da sottoporre al Consiglio Comunale, esprime parere favorevole per quanto di competenza ed in linea tecnica all'adozione dell'atto di cui sopra, ai sensi dell'art. 49 del T.U. - D. Lgs. n. 267/2000.

Rosignano Marittimo, li 30/06/2023

Il Dirigente
ROBERTO GUAZZELLI / ArubaPEC
S.p.A.



COMUNE DI ROSIGNANO MARITTIMO
Provincia di Livorno

Proposta di deliberazione del Consiglio Comunale n. 86

SETTORE: RISORSE E CONTROLLO

RELATORE: RIBECHINI ILARIA ALESSANDRA

OGGETTO: VARIAZIONE DI BILANCIO 2023-2025 EX ART. 175 TUEL

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE E COPERTURA FINANZIARIA

Il Sottoscritto esprime parere favorevole in ordine alla regolarità contabile di cui sopra, ai sensi dell'art. 49 del T.U. - D. Lgs. n. 267/2000.

Rosignano Marittimo, li 30/06/2023

Il Dirigente
ROBERTO GUZZELLI / ArubaPEC
S.p.A.

VARIAZIONE DI BILANCIO 23-25 -VAR n. 16/2023

ENTRATE ANNO: 2023

Classificazione		Anno competenza		Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Accertato	Rimanenza
Titolo 3										
Entrate extratributarie										
Tip. 100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni		CP	547.157,15	0,00	227.915,84	0,00	775.072,99	783.260,95	-8.187,96
			CS	857.276,71	0,00	227.915,84	0,00	1.085.192,55		
Tip. 300	Interessi attivi		CP	200,00	0,00	849,86	0,00	1.049,86	1.049,86	0,00
			CS	200,00	0,00	849,86	0,00	1.049,86		
Tip. 500	Rimborsi e altre entrate correnti		CP	11.000,00	13.138,62	61.414,72	0,00	85.553,34	85.601,34	-48,00
			CS	14.147,40	13.138,62	61.414,72	0,00	88.700,74		
Totale Capitoli Variati su Titolo 3			CP	558.357,15	13.138,62	290.180,42	0,00	861.676,19	869.912,15	-8.235,96
			CS	871.624,11	13.138,62	290.180,42	0,00	1.174.943,15		
Totale Capitoli Variati su ENTRATE ANNO: 2023			CP	558.357,15	13.138,62	290.180,42	0,00	861.676,19	869.912,15	-8.235,96
						SALDO COMPETENZA	290.180,42			
			CS	871.624,11	13.138,62	290.180,42	0,00	1.174.943,15		
						SALDO CASSA	290.180,42			

USCITE ANNO: 2023

Classificazione		Anno competenza		Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Impegnato	Rimanenza
Missione 1										
Servizi istituzionali, generali e di gestione										
Programma 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato										
Titolo 1	Spese correnti		CP	77.174,85	0,00	0,00	-9.819,58	67.355,27	36.590,66	30.764,61
			CS	106.288,26	-10.345,50	0,00	-9.819,58	86.123,18		
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie		CP	0,00	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00
			CS	0,00	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00		
Totale Capitoli Variati su Programma 3			CP	77.174,85	0,00	300.000,00	-9.819,58	367.355,27	36.590,66	330.764,61
			CS	106.288,26	-10.345,50	300.000,00	-9.819,58	386.123,18		
Totale Capitoli Variati su Missione 1			CP	77.174,85	0,00	300.000,00	-9.819,58	367.355,27	36.590,66	330.764,61
			CS	106.288,26	-10.345,50	300.000,00	-9.819,58	386.123,18		

Classificazione	Anno competenza	Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Impegnato	Rimanenza
Totale Capitoli Variati su USCITE ANNO: 2023	CP	77.174,85	0,00	300.000,00	-9.819,58	367.355,27	36.590,66	330.764,61
		SALDO COMPETENZA		290.180,42				
	CS	106.288,26	-10.345,50	300.000,00	-9.819,58	386.123,18		
		SALDO CASSA		290.180,42				

Equilibri - bilancio previsione 23-25					
VARIAZIONE DI BILANCIO N. 16-2023					
BILANCIO DI PREVISIONE					
EQUILIBRI DI BILANCIO (solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾					
EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			anno 2023	anno 2024	anno 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		453.229,04	465.165,20	465.165,20
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)				
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		49.168.187,38	48.157.396,49	48.372.280,87
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)				
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti di cui: - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)		49.682.120,56	47.998.410,40	48.352.294,78
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		-	-	
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari di cui per estinzione anticipata di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità	(-)		979.707,03 5.000,00	794.784,41 5.000,00	677.784,41 5.000,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			- 1.040.411,17	- 170.633,12	- 192.633,12
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti ⁽²⁾ di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		1.186.918,05	0,00	0
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		450.760,00 5.000,00	434.900,00 5.000,00	434.900,00 5.000,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		297.266,88	264.266,88	242.266,88
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)				
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE					
O=G+H+I-L+M			300.000,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento ⁽²⁾	(+)		3.745.914,17		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		14.588.175,01		
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		19.643.901,15	18.586.695,33	22.329.345,33
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)				
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		450.760,00	434.900,00	434.900,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)				

S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)				
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)				
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		297.266,88	264.266,88	242.266,88
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)				
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)		37.824.497,21	18.416.062,21	22.136.712,21
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>				-	-
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)				
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)				
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			-	-	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		-	-	-
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		-	-	-
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		-	-	-
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		-	-	-
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		300.000,00	-	-
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		-	-	-
EQUILIBRIO FINALE					
W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali ⁽⁴⁾ :					
Equilibrio di parte corrente (O)			300.000,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti al netto del fondo anticipazione di liquidità (H)	(-)				
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.			300.000,00	0,00	0,00
alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.					
E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.					
S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.					
S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.					
T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.					
X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.					
X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.					
Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.					

(1) Indicare gli anni di riferimento N, N+1 e N+2.	
(2) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.	
(3) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.	
fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.	

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

VERBALE N.82

Oggetto: Parere su “**VARIAZIONE DI BILANCIO 2023-2025 EX ART. 175 TUEL.**”

L'anno 2023 il giorno 22 del mese di giugno, alle ore 10,00 si è riunito a mezzo sistemi informatici, il Collegio dei revisori dei conti nominato con deliberazione n.186 del 26/11/2021 nelle persone di:

Dott. Fabio Piccoli presidente;

Dott. Nello Parrini componente;

Dott. Enrico Meucci componente: assente giustificato;

preso atto

- della richiesta di parere e della bozza di proposta di deliberazione di C.C. n. 86 del 21/06/2023 di variazione, trasmessa al Collegio in data 21/06/2023;

- che con la suddetta proposta s'intendono apportare variazioni al Bilancio di previsione 2023-2025, esercizio 2023;

- della motivazione indicata nella suddetta proposta di variazione al Bilancio, già illustrata dal Dirigente del Settore Risorse e Controllo al Collegio e determinata dalla necessità di istituire apposito capitolo di bilancio per la concessione del prestito fruttifero di euro 300.000,00 a favore della società controllata “Crom Servizi Srl”, come previsto dalla deliberazione sugli indirizzi di governance di C.C. n. 36 del 30/03/2023, per la quale il Collegio si è già espresso favorevolmente;

- che il prestito fruttifero suddetto è finanziato mediante la contabilizzazione di maggiori entrate correnti pari ad euro 290.180,42 ed economie di spesa corrente per € 9.819,58 per l'anno 2023;

- che con la variazione in oggetto, il bilancio 2023-2025, mantiene comunque gli equilibri interni, che consentono il rispetto dei vincoli vigenti (come risultante dai vari allegati alla proposta di Deliberazione);

- che gli uffici competenti e il Dirigente del Settore Risorse e Controllo Dott. Roberto Guazzelli hanno fornito le informazioni e chiarimenti necessari;

- dei Pareri Favorevoli di regolarità tecnica e contabile rilasciati dal Dirigente del Settore Risorse e Controllo Dott. Roberto Guazzelli in data 21/06/23;

- del Regolamento di contabilità dell'Ente;

considerato che maggiori entrate per € 227.915,84 derivano dalla vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni, pertanto si chiede che venga monitorata tali cessioni

esprime parere favorevole

alle variazioni di bilancio 2023-2025, indicate nella proposta suddetta e di seguito riepilogate:

Anno 2023:

- Maggiori entrate	€	290.180,42
- Minori entrate	€	0,00
- Maggiori spese	€	300.000,00
- Minori spese	€	9.819,58.

Ritenendo esaurito il compito affidatoci, la seduta viene tolta previa redazione lettura e sottoscrizione telematica del presente verbale

L'Organo di revisione:

Dott. Fabio Piccoli

Dott. Nello Parrini