ORIGINALE

COMUNE DI MONTEBELLUNA

PROVINCIA DI TREVISO

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE N. 14 DEL 29-07-2025

Sessione Straordinaria

[**S**] Immediatamente eseguibile

Oggetto: **BILANCIO DI PREVISIONE 2025-2027, DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2025-2027 ED ALLEGATI, VARIAZIONE N. 3 VERIFICA EQUILIBRI E ASSESTAMENTO AL BILANCIO 2025-2027. STATO ATTUAZIONE PROGRAMMI 1^ SEMESTRE 2025. APPROVAZIONE**

L'anno **duemilaventicinque** addì **ventinove** del mese di **luglio** alle ore **20:45**, in forma mista, si è riunito il Consiglio Comunale convocato in seduta pubblica, di Prima convocazione, con l'osservanza delle formalità di legge. Il **VICE PRESIDENTE, PINCIN DANIELE,** assume la presidenza.

Partecipa il Vice Segretario Generale Dr. **LISSANDRON FIORELLA**.
Il **VICE PRESIDENTE,** constatato che gli intervenuti sono in numero legale, dopo la discussione, invita a deliberare sull'oggetto sopra indicato.
Risultano presenti/assenti al momento di adozione della presente deliberazione i seguenti componenti del Consiglio Comunale che, con l'assistenza degli scrutatori, esprimono il voto in modalità elettronica con l'esito a fianco di ciascuno indicato:

BORDIN ADALBERTO	**Presente**	**Favorevole**	**INNOCENTE GAETANO**	**Presente**	**Favorevole**
TOALDO MICHELE	**Assente**		**CAPOVILLA GIORGIO**	**Presente**	**Favorevole**
MORETTO ANNAMARIA	**Presente**	**Favorevole**	**PINCIN DANIELE**	**Presente**	**Favorevole**
BASEGGIO ALDO	**Presente**	**Favorevole**	**MONDIN GIOVANNI**	**Assente**	
PONTINI SILVIA	**Presente**	**Favorevole**	**MIOTTO LORENO TONIO**	**Presente**	**Astenuto**
PIOVESAN ANDREA	**Presente**	**Favorevole**	**QUAGGIOTTO DAVIDE**	**Presente**	**Astenuto**
RENOSTO SARA	**Presente**	**Favorevole**	**BRESSAN ELISAMARIA**	**Assente**	
MARCOLIN ETHEL	**Assente**		**TESSARI SILVIO**	**Presente**	**Astenuto**
CAVALLIN IRENE	**Presente in videoconferenza**	**Favorevole**	**DAL ZOTTO PIETRO**	**Presente**	**Astenuto**
SPAGNOLO FABIO	**Presente**	**Favorevole**	**BORTIGNON FRANCESCO**	**Presente**	**Astenuto**
MAZZONETTO RINALDO	**Presente**	**Favorevole**	**FAVOTTO FERNANDA**	**Presente**	**Astenuto**
BAZZACCO SIMONE NICOLA	**Presente**	**Favorevole**	**TORRESAN ILARIA**	**Assente**	
BOLZONELLO FABRIZIO	**Presente**	**Favorevole**			

(P)resenti n. **20** e (A)ssenti n. **5**

La proposta di deliberazione del Consiglio Comunale è stata Approvata come da proclamazione del **VICE PRESIDENTE.**

Con separata votazione la deliberazione viene dichiarata immediatamente eseguibile con il seguente esito: Favorevoli n. 14: Bordin Adalberto, Moretto Annamaria, Baseggio Aldo, Pontini Silvia, Piovesan Andrea, Renosto Sara, Cavallin Irene (in videoconferenza), Spagnolo Fabio, Mazzonetto Rinaldo, Bazzacco Simone Nicola, Bolzonello Fabrizio, Innocente Gaetano, Capovilla Giorgio, Pincin Daniele; - Contrari n. 0 - Astenuti n. 6: Quaggiotto Davide, Miotto Loreno Tonio, Dal Zotto Pietro, Tessari Silvio, Bortignon Francesco, Favotto Fernanda - Non Votanti n. 0

IL CONSIGLIO COMUNALE

Richiamati:

- l'art. 193 del D.lgs. 267/2000, come modificato dal D.Lgs. n. 118/2011 e successive modifiche ed integrazioni, che prevede la verifica del permanere degli equilibri di bilancio e, in caso contrario, la contestuale adozione di provvedimenti che ne permettano, entro la fine dell'esercizio, il rientro, e 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, stabilendo la data del 31/7 come termine entro il quale procedere alla medesima verifica;
- l'art. 175 – comma 8 - del D.lgs. 267/2000, come modificato dal D.Lgs. n. 118/2011 e successive modifiche ed integrazioni, che prevede, mediante la variazione di assestamento generale, la verifica di tutte le voci di entrata e di uscita al fine di assicurare il mantenimento del pareggio di bilancio;
- il paragrafo 4.2 – lett. g. – dell'allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011, il quale stabilisce che lo schema di delibera di assestamento del bilancio e il controllo degli equilibri di bilancio devono essere deliberati dal Consiglio entro il 31 luglio di ogni anno;

Richiamate le seguenti deliberazioni di Consiglio Comunale:

- n. 41 del 23.12.2024, con la quale sono stati approvati il Bilancio di Previsione 2025-2027 ed allegati con contestuale aggiornamento del Documento Unico di Programmazione 2025-2027, dichiarata immediatamente eseguibile;
- n. 1 del 30.04.2025, avente ad oggetto "Approvazione del Rendiconto di gestione relativo all'esercizio 2024", dichiarata immediatamente eseguibile;

Richiamate inoltre le seguenti deliberazioni di Giunta Comunale:

- n. 193 del 30.12.2024, avente ad oggetto "Piano Esecutivo di gestione 2025-2027.Approvazione", dichiarata immediatamente eseguibile;
- n. 27 del 17.03.2025 avente ad oggetto "Approvazione del Piano integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) 2025-2027", dichiarata immediatamente eseguibile;

Dato atto che il Servizio Ragioneria, ai fini della verifica degli equilibri di bilancio, ha condotto un esame delle poste di entrata e di spesa del bilancio, con particolare riferimento al realizzarsi di

possibili disavanzi, al sorgere di debiti fuori bilancio, ed in generale al regolare andamento della gestione finanziaria;

Il risultato dell'analisi condotta, con il coinvolgimento dei rispettivi responsabili di settore e/o servizio, è il seguente:

- Debiti fuori bilancio

  Dalle dichiarazioni dei dirigenti e/o funzionari p.o. responsabili di servizio, conservate agli atti, e dai risconti contabili condotti, non risultano al momento noti debiti fuori bilancio da riconoscere;

- Gestione sugli organismi e società partecipate

  Dai bilanci consuntivi 2024 pervenuti, non risulta necessario prevedere alcun accantonamento per copertura perdite pregresse;

- Gestione dei residui

  L'applicazione dei nuovi principi contabili di cui al D.Lgs. 118/2011 porta ad una minore formazione di residui attivi e passivi. Dal monitoraggio delle poste mantenute a residuo con il rendiconto 2024 non si evincono possibili disavanzi dalla gestione dei residui. Le poste attive di più remota iscrizione si riferiscono per lo più a posizioni iscritte a ruolo coattivo che, seppure in misura limitata rispetto agli importi dei crediti, evidenziano la realizzazione di incassi, a segnale che le attività di recupero sono in corso. Le poste sono costantemente monitorate e sono comunque controbilanciate da un adeguato fondo crediti dubbi accantonato nell'avanzo di amministrazione 2024;

- Gestione di competenza

  Si è provveduto ad adeguare gli stanziamenti di entrata e di spesa come da attestazioni e richieste dei rispettivi responsabili di Settore e/o Servizio, pervenute al Servizio ragioneria e raccolte agli atti di quest'ultimo oltre che a seguito di un'ulteriore analisi effettuata dallo stesso servizio ragioneria sulle registrazioni sino ad ora effettuate in contabilità;

In particolare si sono verificate nuove maggiori e/o minori entrate, tra cui le principali:

In parte corrente:

Titolo I Entrate tributarie:

- incremento di **€ 190.000,00** alla scheda "Recupero evasione della I.m.u. anni precedenti", in relazione all'effettiva attività di recupero svolta dal Servizio Tributi.

Viene previsto anche il relativo incremento del fondo crediti di dubbia esigibilità per **€ 76.534,89**;

- incremento dello stanziamento di entrata di **€ 3.000,00** sullo stanziamento in entrata dell'Imposta di soggiorno e di **€ 18.000,00** del Canone unico patrimoniale in relazione al trend degli accertamenti e degli incassi;
- Maggiore assegnazione del Fondo di solidarietà Comunale anno 2025 per **€ 135.872,05** a seguito della maggiore compartecipazione dello Stato alla spesa dei comuni sulla base delle risultanze dei fabbisogni standard;

Titolo II Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della Regione, ecc.:

- Maggiore stanziamento in entrata di **€ 9.088,75** relativi alle quote che i comuni devono versare per il 2025 per il progetto D.m.c Montello. Le risorse sono destinate finanziare lo specifico capitolo di spesa correlato;
- Maggiore stanziamento in entrata di **€ 4.000,00** relativi al contributo per il bando a sostegno di interventi di welfare e rigenerazione umana da realizzare all'interno di Istituti e luoghi culturali o, in collaborazione con essi, in sedi di ricovero assistenziale di cura medica e socio-assistenziali approvato con DGR n. 301/2024. Il progetto è già stato realizzato e rendicontato alla Regione Veneto.
- Maggiore stanziamento in entrata di **€ 1.238,40** relativi a trasferimenti compensativi Imu immobili ad uso produttivo (art. 1, c 21, L 208/15);

Titolo III Entrate Extratributarie:

- Maggiore stanziamento in entrata di **€ 2.000,00** alla scheda "diritti atti stato civile" considerando gli incassi già realizzati;
- Maggiore stanziamento in entrata di **€ 50.000,00,** anche a seguito del potenziamento di eventuali servizi di controllo del territorio finalizzati alla sicurezza urbana e stradale ai sensi dell'art. 208 del D.lgs. n. 285/1992. Viene previsto il relativo stanziamento di € 27.030,00 al fondo crediti di dubbia esigibilità secondo i criteri stabiliti dai principi contabili;
- Maggiore stanziamento di **€ 255.000,00** alla scheda "Ruoli emessi per sanzioni in materia di circolazione ed atti amm.vi" per la ripresa dell'attività di riscossione coattiva. Viene anche previsto il relativo stanziamento di € 137.853,00 al fondo crediti di dubbia esigibilità secondo i criteri stabili dai principi contabili;

- Previsione di maggiore stanziamento di **€ 1.550,61** alla scheda "rimborso costi gestione personale", di **€ 1.588,00** alla scheda "rimborsi assicurativi per danni a mezzi impianti comunali", e di **€ 1.556,02** alla scheda "sterilizzazione inversione contabile (reverse charge)";
- previsione di maggiore stanziamento di **€ 38.000** alla scheda "Rimborso spese per consultazioni elettorali" collegate alle maggiori spese previste, qualora si svolgano nell'anno corrente le elezioni regionali;

Titolo IV Entrate in conto capitale:

- maggiore stanziamento in entrata di **€ 12.682,40,** rispetto alle previsioni di bilancio, relativi all'erogazione del contributo a valere sul PNRR – Missione 1 – Componente 1 – Investimento 1.4 "Servizi e cittadinanza digitale", Misura 1.4.4 "SPID-CIE";
- maggiore stanziamento in entrata di **€ 99.974,53** rispetto alle previsioni di bilancio relativi all'assegnazione del contributo regionale per la realizzazione di un nuovo comparto spogliatoi finalizzato all'adeguamento dell'impianto per il gioco calcio di San Gaetano. I lavori sono già stati finanziati con risorse anticipate dall'Ente;
- iscrizione in bilancio del contributo regionale Pr Veneto-Fesr 2021-2027 di **€ 400.000,00** per la realizzazione del progetto "Circuito dei parchi cittadini del Comune di Montebelluna". Il quadro economico dell'Opera ammonta ad € 445.000, ed è previsto un cofinanziamento comunale per € 45.000 (di cui € 29.501 già previsti a bilancio ed € 15.499 da prevedere con la presente variazione, utilizzando entrate da contributi assegnati per interventi finanziati con risorse proprie).
- maggiore stanziamento in bilancio di **€ 65.361,98** a seguito dell'erogazione dal Fondo ministeriale per adeguamento prezzi per i lavori relativi al Centro Frazionale di Caonada, da destinare al specifico capitolo in spesa;

Visto che l'analisi effettuata dal Servizio Contabilità e Bilancio evidenzia, sulla base delle richieste dei servizi agli atti, la necessità di variare alcune poste di uscita, del titolo I, le cui principali sono di seguito elencate:

SPESA TITOLO I	
DESCRIZIONE	**VARIAZIONE**
RISPARMIO SU SPESE PER RIMBORSO MUTUI	-60.634,89
MAGGIORI COSTI SU UTENZE E CANONI PER GAS	35.000,00
MAGGIORI COSTI SU UTENZE E CANONI PER ENERGIA ELETTRICA	125.000,00
RISPARMIO SU UTENZE TELEFONICHE	-15.278,59
EQUIPAGGIAMENTO E VESTIARIO PROTEZIONE CIVILE	3.000,00
COMPETENZE PERSONALE SERVIZIO PATRIMONIO (STORNO)	-16.000,00
COMPETENZE PERSONALE SERVIZI MANUTENTIVI (STORNO)	-15.000,00
COMPETENZE PERSONALE SERVIZI REFEZIONE SCOLASTICA (STORNO)	15.000,00
COMPETENZE PERSONALE SERVIZI VIABILITA' (STORNO)	16.000,00
COMPETENZE PERSONALE POLIZIA LOCALE	20.100,00
MANUTENZIONE ORDINARIA IMMOBILI COMUNALI	28.000,00
MANUTENZIONE ORDINARIA SEDE POLIZIA LOCALE	4.500,00
MANUTENZIONE ORDINARIA IMMOBILI SCUOLE MATERNE	32.245,27
MANUTENZIONE ORDINARIA ASILO NIDO COMUNALE	2.500,00
MANUTENZIONE ORDINARIA MEZZI SERVIZI GENERALI	2.000,00
MANUTENZIONE ORDINARIA MEZZI POLIZIA LOCALE	5.000,00
MANUTENZIONE ORDINARIA MEZZI VIABILITA'	7.000,00
MANUTENZIONE ORDINARIA MEZZI GESTIONE VERDE	3.000,00
MAGGIORI SPESE CONDOMINIALI	10.000,00
ACQUISTO BENI PER MANUTENZIONE STRADE E SEGNALETICA STRADALE	25.000,00
MANUTENZIONE ORDINARIA PARCHEGGI	10.000,00
MANUTENZIONE ORDINARIA SEGNALETICA STRADALE	15.000,00
MANUTENZIONE ORDINARIA RETI DI SMALTIMENTO ACQUE METEORICHE	5.000,00
ACQUISTO BENI PER PROTEZIONE CIVILE	4.000,00
ACQUISTO BENI PE MANUTENZIONE IMPIANTI ILLUMINAZIONE PUBB.	18.000,00
MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI ILLUMINAZIONE PUBBLICA	10.000,00
INCARICHI PROFESSIONALI L.R. 25/2022 COORD.AZIONI CULTURALI (CONTR.REG.)	4.000,00
NOLEGGI PER PROGETTO L.R. 25/2022 COORD.AZIONI CULTURALI (CONTR. REG.)	5.000,00
PREST. DI SERVIZI L.R. 25/2022 COORD.AZIONI CULTURALI (CONTR. REGIONALE)	66.000,00
SPESE PER IL TURISMO E PROMOZIONE DEL TERRITORIO L.R. 25/2022 (CONTR.REG.)	165.000,00
CONTRIBUTI PER ATTIVITA' MUSEALI (CONTR.REGIONALI RENDICONTATI)	2.500,00
ORGANIZZAZIONE MOSTRE ED EVENTI MUSEI (CONTR.REGIONALI RENDICONTATI)	1.500,00
LICENZE SISTEMI DI MONITORAGGIO SOFTWARE	2.500,00
FONDO PER ATTUAZIONE D.LGS. 626/94	5.000,00
SPESE PER TRASLOCCHI E PULIZIE CANTIERI OPERE PUBBLICHE	30.570,00
RIMBORSI A COMITATI CIVICI SU INTERVENTI SPECIFICI	3.000,00
INDAGINI SISMICHE SU IMMOBILI PATRIMONIALI (AVANZO DISPONIBILE)	175.000,00
SPESE PER SERVIZIO OBITORIALE	2.000,00
ACQUISTO BENI PER MUSEI (ENTRATE ART BONUS)	1.000,00
PRESTAZIONE DI SERVIZIO PER D.M.C. MONTELLO (QUOTA AVANZO VINC.)	49.867,31
SPESE PER IL TURISMO E PROMOZIONE DEL TERRITORIO	22.900,00
SPESE APPALTO SERVIZIO TRASPORTO PUBB. URBANO (QUOTA AVANZO VINC.)	18.562,01
SPESE PER VEICOLI SEQUESTRATI (POLIZIA LOCALE)	2.000,00
SPESE PER SMALTIMENTO RIFIUTI (STORNO)	-5.000,00
SPESE PER POTATURE ALBERI (PARZ. STORNO)	10.000,00
INCARICHI PROFESSIONALI PER OPERE PUBBLICHE	20.000,00
PRESTAZIONI DI SERVIZI UFFICIO TRIBUTI	30.000,00
MAGGIORI COSTI SU UTENZE E CANONI PER ASPORTO RIFIUTI	4.100,00

Variazione per l'esercizio 2026-2027:

SPESA TITOLO I	
DESCRIZIONE	**VARIAZIONE**
FONDO PER ATTUAZIONE D.LGS. N. 626/94	2.000,00
RISPARMIO SPESE TELEFONICHE	-2.000,00

Dato atto inoltre che il saldo della cassa presso il tesoriere è positivo e che le previsioni dei flussi di cassa sono congrue;

Richiamato l'art. 187 – comma 2 – del T.u.e.l. il quale stabilisce che la quota libera dell'avanzo di amministrazione può essere applicata solo per le seguenti finalità, elencate in ordine di priorità:

a) per la copertura dei debiti fuori bilancio;

b) per i provvedimenti necessari alla salvaguardia degli equilibri di bilancio di cui all'art. 193 del T.u.e.l, ove non possa provvedersi con mezzi ordinari;

c) per il finanziamento di spese di investimento;

d) per il finanziamento di spese correnti a carattere non permanente;

e) per l'estinzione anticipata di prestiti;

Precisato che a fronte di specifiche richieste per la spesa d'investimento, di seguito riportate, si rende necessario applicare una quota di Avanzo di Amministrazione 2024, di Avanzo disponibile per € 1.581.000,00, adeguando le previsioni di competenza e di cassa, e così determinate:

Titolo II: descrizione intervento	Variazione di spesa	
riqualificazione Parco Bertolini	210.000,00	avanzo disponibile
Manutenz.straord. Rampa Fra Anselmino	30.000,00	avanzo disponibile
manutenz straord. Stadio Biagi	60.000,00	avanzo disponibile
manutenzione straordinaria Loggia dei Grani	50.000,00	avanzo disponibile
Efficientamento illuminazione pubblica	250.000,00	avanzo disponibile
Manutenzione straordinaria campo da rugby	650.000,00	avanzo disponibile
Manutenzione straordinaria strade comunali	1.100.000,00	alienazioni
Opere di completamento Palazzetto Frassetto	50.000,00	avanzo disponibile
acquisto attrezzature per Polizia Locale	20.000,00	avanzo disponibile
manutenz.straord. Video sorveglianza	6.500,00	avanzo disponibile
manutenzione straordinaria immobili comunali	20.000,00	avanzo disponibile
Trasferimento in c/capitale ad associazioni sportive	33.000,00	avanzo disponibile
incarichi redazione variante Prg	10.000,00	avanzo disponibile
contributo alle scuole per acquisti c/capitale	25.000,00	avanzo disponibile
manutenzione straord piscine comunali	68.500,00	quota finanzita ad avanzo disponibile
manutenzione straord piscine comunali	41.500,00	quota finanziata da contributi regionali già rendicontati
manutenzione straordinaria scuole materne	42.975,53	quota finanziata da contributi regionali già rendicontati
Acquisto software servizi generali	68.000,00	avanzo disponibile
Acquisto software servizi generali	12.682,40	Contributi P.n.r.r. Misura 1.4.4

Considerato che risultano soddisfatti i vincoli in tema di Avanzo Vincolato, con riguardo a quello prodotto da fonti di finanziamento o economie di spesa con finalità specifica (oneri di urbanizzazione, alienazioni, somme a specifica destinazione);

Visto l'elaborato allegato A) nel quale sono riportate le variazioni oggetto della presente deliberazione, sia in termini di competenza che di cassa;

Considerato, inoltre, che dalle dichiarazioni dei dirigenti, conservate agli atti, non risultano noti nuovi debiti fuori bilancio da riconoscere;

Visti gli allegati B) e C) alla presente deliberazione di aggiornamento del Piano Investimenti Anno 2025 e del Piano Opere pubbliche 2025/2027;

Visto l'allegato D) alla presente deliberazione, denominato "Stato di Attuazione dei programmi 1° semestre 2025" che riporta lo stato di realizzazione dei programmi al 1° semestre 2025 contenuti nel Documento Unico di Programmazione 2025/2027;

Richiesto il parere del Collegio dei Revisori del Conto secondo le indicazioni di quanto previsto dall'art. 239 D.Lgs. 267/2000;

Acquisiti i pareri favorevoli in ordine alla regolarità tecnica e contabile del Dirigente del Settore Servizi Generali di Staff, espressi ai sensi degli artt. 49 e 151 D.Lgs. 267/2000;

DELIBERA

1. Di dare atto che, a seguito delle dichiarazioni dei singoli Dirigenti, al momento non risultano noti nuovi debiti fuori bilancio da riconoscere e finanziare;

2. Di dare atto, come in premessa specificato, che la gestione in conto competenza e in conto residui è in equilibrio e quindi, permanendo complessivamente gli equilibri di bilancio, non risulta necessario adottare ulteriori provvedimenti;

3. Di approvare le variazioni di competenza e di cassa, sia in parte entrata che in parte spesa, al Bilancio di Previsione 2025/2027, ed al Documento Unico di Programmazione 2025/2027, elencate nell'allegato A), che formano parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

4. Di attestare che le variazioni contenute nel presente provvedimento mantengono inalterati gli equilibri di bilancio;

5. Di aggiornare il Piano Investimenti Anno 2025 (allegato B) ed il Piano delle Opere pubbliche 2025/2027 (allegato C) a seguito delle variazioni introdotte con il presente provvedimento;

6. Di approvare, per quanto espresso in premessa, l'allegato D) alla presente deliberazione, denominato "Stato di Attuazione dei programmi anno 2025" che riporta lo stato di realizzazione dei programmi al 1° semestre 2025 contenuti nel Documento Unico di Programmazione 2025/2027;

Letto, confermato e sottoscritto.

Il VICE PRESIDENTE

_____

Il Vice Segretario Generale

_____

Documento firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. 82/2005 e s.m.i.