

## **Punto n. 2 all'o.d.g.: "Approvazione variazioni al bilancio di previsione 2023-2025"**

### **Michele GUIDOLIN – Presidente del Consiglio**

Punto numero 2 all'ordine del giorno: Approvazione variazioni al bilancio di previsione 2023-2025.

Prego la responsabile del servizio, Gianna Orso di relazionare sul punto.

La ringrazio per il pre-Consiglio in cui ci ha già illustrato i principali punti.

### **ORSO Gianna– Responsabile Finanziario Unione di Comuni**

Buonasera a tutti.

Noi siamo arrivati a fare l'ultima variazione di bilancio che deve essere effettuata ai sensi del TUEL entro il 30 novembre.

Abbiamo preso in considerazione tutti i capitoli di entrata e tutti i capitoli di spesa e li abbiamo adeguati in base alle spese effettive e alle entrate effettive.

L'operazione ha interessato 16 capitoli di entrata e 49 capitoli per la parte spesa.

Ho diviso il bilancio, per capirmi anche come struttura, il bilancio dell'Unione è un bilancio unico, però, in realtà le funzioni trasferite sono la Protezione Civile e la funzione sociale, la Polizia locale, gli asili nido e poi la struttura degli affari generali.

Io ho diviso il bilancio, considerando ciascuna funzione, arrivando a classificare le entrate e le spese sulla base delle funzioni, poi arrivando al pareggio di bilancio attraverso il capitolo di trasferimenti a pareggio che è un capitolo residuale che permette di equilibrare le varie voci sulle varie funzioni.

Per quanto riguarda il sociale... Complessivamente abbiamo previsto una riduzione di entrata e di spesa.

Per quanto riguarda il sociale ci son state delle riduzioni di entrata per quanto riguarda alcuni contributi importanti, come il contributo per l'accesso alle locazioni; contributo regionale di 149.600 che non è stato dato dalla Regione quest'anno, che però ha comportato anche una riduzione di spesa di pari importo.

Quindi non ha influito sugli equilibri di bilancio, perché è un'entrata vincolata, cioè un'entrata: tanto entra, tanto si spende e anche eliminato il contributo comunale ad integrazione di 20.000 euro.

Le variazioni, poi, hanno riguardato la parte spesa, con un aumento della spesa per quanto riguarda l'assistenza minorile, quindi i trasferimenti all'USL per l'assistenza dei minori, che ha avuto una variazione di 161.996 euro in più rispetto all'anno precedente.

Poi abbiamo fatto una riduzione di stanziamenti di entrata e spesa per il servizio pasti, perché, in questo caso, questo servizio è stato contabilizzato in base agli effettivi consumi, quindi abbiamo avuto una riduzione sia in entrata, perché sono rimborsati direttamente dagli utenti, che in parte spesa.

Abbiamo avuto una riduzione del canone di concessione di co-housing dell'ATER perché era stato anticipato in misura maggiore negli anni precedenti e quindi per il 2023 eravamo coperti e, quindi, abbiamo escluso questa spesa dal bilancio.

Abbiamo maggiori entrate dirette co-housing per i cittadini extra Unione quest'anno rispetto all'anno precedente.

Per quanto riguarda gli asili nido e questo interessa soprattutto Riese e Loria, abbiamo una maggiore entrata per l'asilo nido per un'assegnazione di un contributo regionale in conto gestione anno 2023, che prevede un'assegnazione per l'asilo nido di Loria "L'orsacchiotto" di 32.556,34 euro e un asilo, micronido "Le meraviglie di Vallà" di euro 14.201,60. È un contributo a copertura dei costi di gestione, quindi

copre sia le attività che anche i costi, come le utenze, che sono a carico di Loria fino a settembre, più o meno e poi da settembre in poi sono a carico del gestore.

Noi li rimborsiamo a Loria mentre dopo saranno a carico del gestore, quindi il contributo verrà versato interamente al gestore. Sarà molto più semplice anche dal punto di vista contabile la gestione.

Per quanto riguarda la Polizia locale, abbiamo fatto una proiezione delle sanzioni del Codice della Strada per quanto riguarda le riscossioni, soprattutto la riscossione coattiva che è stata attivata dall'Ente per quanto riguarda le sanzioni 17/18.

Adesso andiamo in riscossione coattiva. Quest'anno abbiamo incassato 200.000 euro, abbiamo una lieve previsione in aumento, rispetto alla fine dell'esercizio.

Questo qua ha comportato anche un aumento delle spese postali che sono a carico dell'utente che paga le sanzioni.

In questo caso abbiamo ridotto conseguentemente il fondo crediti di dubbia esigibilità e abbiamo anche ridotto il trasferimento alla Provincia perché si fa un trasferimento per cassa, sia la Provincia che i Comuni.

Abbiamo costituito un capitolo in entrata di trasferimento eccedenze Polizia locale, perché con l'aumento delle entrate per riscossioni, per maggiorazioni e spese, diminuisce l'apporto dei singoli Comuni nel trasferimento a pareggio della Polizia locale, perché aumenta un'entrata, quindi, conseguentemente, il trasferimento dei Comuni per pareggiare il bilancio viene a diminuire.

Infine, i servizi generali, che sono i servizi che riguardano le retribuzioni del personale di coordinamento e contabilità e l'acquisto di beni strumentali per l'esercizio dell'attività dell'Unione, come l'acquisto di computer e dell'arredo per ufficio contabilità (manca un armadio, per dire, all'Ufficio Contabilità), quindi abbiamo anche fatto un preventivo per riuscire a strutturare un attimo l'ufficio e qua abbiamo fatto delle variazioni di bilancio che hanno comportato, anche qua, delle variazioni che sono in equilibrio, perché abbiamo fatto degli spostamenti; è un aumento leggero aumento dei trasferimenti a pareggio dei Comuni.

Infine la Protezione civile: abbiamo fatto una variazione compensativa per l'acquisto di dispositivi di Protezione Civile, spostando una somma da un capitolo a un altro.

Cioè un capitolo che non serviva, un capitolo dedicato all'acquisto di questi dispositivi.

La variazione rispetta il principio del pareggio di bilancio ed è rispettoso anche degli equilibri di finanza pubblica.

#### **Michele GUIDOLIN – Presidente del Consiglio**

Grazie. Chiedo se ci sono interventi.

Prego, Leopoldo Bottero.

*(Intervento fuori microfono)*

#### **ORSO Gianna – Responsabile Finanziario Unione di Comuni**

È un po' pesante, sì. Uno schemino tipo con tutte le... Potrei...

*(Intervento fuori microfono)*

#### **ORSO Gianna – Responsabile finanziario Unione di Comuni**

Potrebbe essere anche questo che ho fatto io, che ho preparato. Potrebbe essere; ma anche uno schema Excel se vuole. Posso girarle uno schema Excel con tutti...

**BOTTERO Leopoldo - Consigliere**

Un foglietto con sette - otto righe dicendo abbiamo cambiato questo, questo e questo senza dovere cercare in mezzo alla "Treccani"..

**ORSO Gianna – Responsabile Finanziario Unione di Comuni**

Ha ragione. Qui ho fatto le entrate di maggiore... le voci superiori ai 40.000, quindi ho preso in considerazione quelle più alte. Dopo quelle più piccole magari non...

**BOTTERO Leopoldo - Consigliere**

Va bene, ma così, voglio dire, è impossibile da...

**ORSO Gianna – Responsabile Finanziario Unione di Comuni**

Così è difficile. Immagino.

**BOTTERO Leopoldo - Consigliere**

Cioè io ci credo che i risultati, come si dice, sono a pareggio perché sennò, voglio dire, il responsabile va in "preson". ma sapere dove abbiamo tolto, perché io quello che voglio discutere non è se fa il pareggio, voglio capire se si poteva togliere da un'altra parte per lasciare dov'era, perché questo è il compito nostro.

**ORSO Gianna – Responsabile Finanziario Unione di Comuni**

Sui contributi vincolati no, perché quelli sono destinate a spese specifiche, quindi non si possono utilizzare per altre cose.

**BOTTERO Leopoldo - Consigliere**

Possiamo solo lamentarci. Però ci sono altre cose nelle quali magari si può dire: no, compriamo meno munizioni per i cosi...

Questo è il compito.

Comunque, per quanto mi riguarda, approvo.

**BOSA Stefano – Presidente dell'Unione**

Posso intervenire sull'intervento di Bottero?

Sì, però attenzione perché questo bilancio ha i quattro Comuni, quindi la variazione dei 30.000 dell'asilo di Loria è difficile dire 30.000 li metti all'asilo di Resana.

**BOTTERO Leopoldo - Consigliere**

Ma non ho detto questo.

Stefano, non ho detto questo.

**BOSA Stefano – Presidente dell'Unione**

No, okay, però c'è anche questo limite ulteriore rispetto a un bilancio del Comune.

**BOTTERO Leopoldo - Consigliere**

Questo riesco a capirlo, magari con calma, ma riesco a capirlo.

Però la "Treccani.. (inc.)", per capire che i 16.000 euro non venivano dati, cioè...

**ORSO Gianna – Responsabile Finanziario Unione di Comuni**

Comunque allegato al bilancio c'è il capitolo con le motivazioni. Su ogni capitolo abbiamo fatto le motivazioni delle variazioni.

Quindi l'allegato C, in qualche modo, leggendolo, capisco che può essere difficile

per chi non maneggia; comunque sono disponibile, nel senso che se bisogna dare anche un prospetto Excel, volentieri.

**BOTTERO Leopoldo - Consigliere**

L'altra volta ce l'ha spiegato. Se fosse possibile le voci principali.

**ORSO Gianna – Responsabile Finanziario Unione di Comuni**

Sì, okay. Va bene.

Io so che il revisore ha preso il prospetto che vi ho fatto allegato al parere, quindi potrei darvi lo stesso prospetto.

Ho inviato il parere del revisore.

Poi posso dare anche il mio che ho fatto qua, per le entrate più principali.

Va bene, glielo faccio mandare dalla segreteria.

**Michele GUIDOLIN – Presidente del Consiglio**

Siccome questo era un punto che era emerso anche in passato e l'avevamo anche sottolineato, in prospettiva 2024, comunque anche per il previsionale, avere una pagina una, in cui fa proprio sintesi: sociale, Protezione civile e Polizia Locale, esplosa proprio nelle voci principali, da una certa soglia in più. Proprio veramente uno schema dei macroaggregati con le voci principali, ma proprio semplice, semplice, semplice per far capire le fette principali della torta. Questo qua si sta chiedendo.

Mi sbaglio Leopoldo?

**BOTTERO Leopoldo - Consigliere**

No.

**ORSO Gianna – Responsabile Finanziario Unione di Comuni**

Sì, ho capito.

**Michele GUIDOLIN – Presidente del Consiglio**

Altri interventi? No.

Mettiamo dunque ai voti l'approvazione variazione bilancio 23/25.

Favorevoli? Mi sembra unanimità. Sì.

Mettiamo ai voti l'immediata esecutività.

Favorevoli? Unanimità.

Quindi il Consiglio è chiuso.