

Commissione 2^a Bilancio e Risorse Economico- Finanziarie, Demanio, Patrimonio, Società Partecipate, Servizi Pubblici

VERBALE DELLA SEDUTA DEL 05.12.2023

Convocata ore 14.30

O.D.G.

- 1) illustrazione bilancio previsionale 2024-2026;
- 2) varie ed eventuali.;
- 3) approvazione verbali sedute precedenti

Sono presenti i seguenti componenti della commissione: Benedetta Muracchioli (Presidente), Letizia Carusi, Gianmaria Nardi, Augusto Castelli, Luca Vinchesi, Andrea Vannucci, Matteo Martinelli, Filippo Mirabella (assente).

Sono altresì presenti: l'assessore Mario Lattanzi, il dipendente Giovanni Tenerani, e il dirigente Massimiliano Germiniasi.

Assiste in qualità di verbalizzante la sottoscritta dipendente comunale Francesca Nobili.

La **Presidente Muracchioli** apre la seduta ringraziando i presenti e introduce il terzo punto all'ordine del giorno ("approvazione verbali sedute precedenti"). I verbali relativi rispettivamente alla seduta del 16.11.2023 e del 20.11.2023 vengono approvati all'unanimità dei presenti. La Muracchioli introduce il primo punto all'ordine del giorno (illustrazione bilancio previsionale 2024-2026) e lascia la parola all'assessore Lattanzi. L'assessore Lattanzi ringrazia la presidente e tutti i presenti e spiega che in questa commissione ci sarà un'illustrazione ed un'analisi completa del bilancio 2024-2026, poi verranno convocate altre commissioni di settore, all'interno delle quali i vari dirigenti illustreranno le parti di bilancio di propria competenza.

L'assessore Lattanzi continua il suo intervento ringraziando il Cons. Vannucci per il suggerimento dato lo scorso anno che è stato recepito positivamente dall'amministrazione.

Prende la parola il dirigente Germiniasi il quale fornisce ai presenti alcuni chiarimenti circa le scadenze e la natura dei documenti che gravitano attorno al bilancio, per poi passare all'analisi del bilancio. In particolare spiega che il Dup costituisce il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione e in esso sono indicate le linee guida. Vi sono stati fatti degli aggiustamenti per la sopravvenienza di nuove esigenze. Il Dup è separato dal bilancio e contiene la programmazione dei lavori pubblici, la programmazione del fabbisogno del personale, la programmazione delle alienazioni e della valorizzazione dei beni patrimoniali. Nel bilancio ci saranno specificati i numeri e le somme assegnate per settore e successivo in quanto il PEG viene approvato dalla Giunta entro 20 giorni dall'approvazione del bilancio e anche il PIAO viene approvato successivamente. Il dirigente Germiniasi continua l'intervento specificando che a luglio c'è stata una novità normativa introdotta dal dm 25 luglio 2023 che imponeva, ai servizi finanziari, di inviare entro il 15/09 lo schema di bilancio tecnico per le valutazioni. Tale adempimento è stato rispettato inviando uno schema di bilancio grezzo sulla falsa riga dell'esercizio precedente. Il bilancio tecnico è consegnato ai Responsabili dei servizi, alla Giunta Comunale e al Segretario Comunale. Qualora il Responsabile Finanziario, nella predisposizione del bilancio tecnico, si accorga della presenza di squilibri di bilancio, è tenuto immediatamente a notizia all'organo esecutivo. Entro il 20 ottobre, il responsabile del servizio finanziario verifica le previsioni di entrata e di spesa avanzate dai vari servizi e predispone la versione finale del bilancio di previsione e degli allegati da trasmettere all'organo esecutivo per l'adozione della delibera di Giunta Comunale di approvazione dello schema di bilancio di previsione. Dal 20 di ottobre l'organo esecutivo esamina il Bilancio di Previsione per approvarlo entro il 15 novembre. Dopo l'approvazione della Giunta Comunale, lo schema di bilancio e i relativi allegati sono trasmessi all'Organo di Revisione il quale ha tempo 15 giorni per il rilascio del proprio parere. Il dirigente Germiniasi continua il suo intervento specificando che dal punto di vista delle risorse disponibili sono state determinate delle previsioni di entrata per il 2024 in base all'andamento del 2023. Continua l'intervento specificando che la principale entrata del Comune è quella del marmo rappresentata da contributo e canone per poi passare all'addizionale imu che è un'autoliquidazione, l'addizionale irpef e la tari che incide in modo importante nel fondo crediti. Il dirigente Germiniasi specifica che si è deciso di non ricorrere all'indebitamento perché irrigidisce la parte corrente del bilancio che rappresenta la parte più critica del Comune. Per quanto concerne le entrate che derivano dal codice della strada che sono di natura vincolata, il dirigente Germiniasi evidenzia che il loro utilizzo avviene in base all'andamento di riscossione; in particolare il dirigente specifica

che viene accertato in base alle sanzioni emesse e poi sulla base percentuale di riscossione dei mesi precedenti si effettua il calcolo della cifra da mettere nel fondo crediti, in questo modo quello che non incassi non spendi. Il dirigente Germiniasi passa ad introdurre le spese correnti e quelle per i mutui e specifica che per il 2024 è stata prevista la possibilità da una legge finanziaria di utilizzare una tantum i risparmi delle rivalutazioni dei mutui (circa 1 milione e 3centomila euro) per le spese correnti e sembrerebbe che questa legge lo consentirà per sempre. Le spese per il personale sono circa 15 milioni e quelle di indebitamento compresi interessi sono circa 13 milioni e sono cresciute per l'aumento del tasso variabile. Il Dirigente continua il proprio intervento specificando che l'accantonamento del fondo crediti incide per circa 6 milioni, 7.

Il consigliere Vannucci chiede com'è determinato. Il dirigente Germiniasi risponde che viene determinato da tutte le entrate, esclusi i trasferimenti e quelli che presentano garanzie. Il dirigente Germiniasi continua l'esposizione specificando che è stata fatta una ricognizione dei vari accantonamenti al fondo rischi e al fondo contenzioso e dalla ricognizione non sono emerse necessità. Tale ricognizione è obbligatoria e serve per evitare che a consuntivo manchino accantonamenti.

Il consigliere Vannucci domanda al dirigente quale siano le conseguenze per la capacità di spesa dell'ente per effetto della revoca della concessione di una cava di marmo che aveva un debito importante nei confronti del Comune. Il dirigente Germiniasi risponde precisando che se il debito viene incassato ad aprile si svincola la capacità di spesa. Se non dovessero pagare la somma, a consuntivo questo inciderà coprendola con il fondo crediti del marmo.

Il consigliere Martinelli chiede la somma che è stata prevista per il Regina Elena. Il dirigente Germiniasi risponde che sono stati previsti € 180.000.

Il consigliere Martinelli risponde che la cifra è insufficiente.

L'assessore Lattanzi interviene dicendo che c'è l'impegno dell'amministrazione per valutare un eventuale aumento.

La seduta si chiude alle 15.30

La Presidente di Commissione

Benedetta Muracchioli





La Segretaria

Francesca Nobili