

OGGETTO: VERIFICA DELL'EQUILIBRIO DELLA GESTIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE RELATIVO ALL'ESERCIZIO IN CORSO E RICOGNIZIONE STATO ATTUAZIONE PROGRAMMI (art. 193, 2° comma, D. Lgs. 267/2000).

IL CONSIGLIO COMUNALE

PREMESSO che, ai sensi dell'art. 193, - 2° comma,- del D. Lgs. 18 Agosto 2000, n. 267 il quale dispone che almeno una volta entro il 30 Settembre di ogni anno, il Consiglio Comunale provveda ad effettuare la ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi ed in tale sede adotti contestualmente, con apposita deliberazione i provvedimenti necessari:

- a) per il ripiano di eventuali debiti di cui all'art. 194;
- b) per il ripiano dell'eventuale disavanzo di amministrazione risultante dal rendiconto approvato;
- c) e adotti tutte le misure necessarie a ripristinare il pareggio qualora i dati della gestione finanziaria in corso facciano prevedere che la stessa possa concludersi con un disavanzo, di amministrazione o di gestione, per squilibrio della gestione di competenza ovvero della gestione dei residui;

CONSIDERATO che la mancata adozione dei provvedimenti di riequilibrio previsti dal citato art. 193 è equiparata, ad ogni effetto, alla mancata approvazione del bilancio di previsione di cui all'art. 141 del citato D.Lgs. 267/2000, con applicazione della procedura prevista dal secondo comma del predetto articolo;

RITENUTO dover provvedere in merito;

PRESO ATTO di quanto segue:

1. Ricognizione dello stato di attuazione dei programmi:

Lo stato di attuazione dei programmi è stato valutato rispetto alle previsioni del bilancio dell'esercizio in corso e successive modifiche a seguito di variazioni di bilancio predisposte a tutto il 10/09/2012;

1.1 = parte finanziaria =

In merito allo stesso la ricognizione effettuata ha posto in evidenza quanto segue:

a) accertamento entrate correnti rispetto alle previsioni

TITOLI	DESCRIZIONE		stanz. agg.	accertato alla data
TIT. 1	entrate tributarie		4.283.598,21	4.072.782,56
TIT. 2	trasferim.correnti		244.581,93	137.729,68
TIT. 3	extratributarie		1.667.385,50	1.187.625,54
	Entrate primi 3 titoli		6.195.565,64	5.398.137,78
	oneri urbanizz. a manutenz. Patrim.	+	135.000,00	134.862,66
	estinzione anticipata mutui	+	0,00	0,00
	mutui per debiti corr.fuori bilancio	+	0,00	0,00
	mutui per disavanzo az. trasporti	+	0,00	0,00
	avanzo di parte corrente	+	13.500,00	13.500,00
	alienazioni finanz.debiti correnti fuori bila	+	0,00	0,00
	spese c/ capitale da fognatura/depuraz.	-	0,00	0,00
	entrate da sanz. Cds a c/ capitale	-	0,00	0,00
	altre entrate correnti a spese c/ capitale	-	0,00	0,00
	TOTALI		6.344.065,64	5.546.500,44

b) impegni di spesa corrente rispetto alle previsioni

TITOLI	DESCRIZIONE		stanz. agg.	impegnato alla data
TIT. 1	spese correnti		5.984.870,64	4.827.364,99
TIT. 3	rimb. prestiti		859.195,00	177.480,20
			6.844.065,64	5.004.845,19

c) accertamento entrate c/capitale rispetto alle previsioni

TITOLI	DESCRIZIONE		stanz. agg.	accertato alla data
TIT. 4	alienaz. e contr.		985.000,00	340.620,14
TIT. 5	assunz.prestiti/ant.		500.000,00	0,00
	parziale		1.485.000,00	340.620,14
	oneri urbanizz. a manutenz. Patrim.	-	-135.000,00	-134.862,66
	estinzione anticipata mutui	-	0,00	
	mutui per debiti corr.fuori bilancio	-	0	
	mutui per disavanzo az. trasporti	-	0	
	alienazioni finanz.debiti correnti fuori bila	-	0	
	spese c/ capitale da fognatura/depuraz.	+	0	
	entrate da sanz. Cds a c/ capitale	+	0	
	altre entrate correnti a spese c/ capitale	+	0	
	avanzo a spese in conto capitale	+		
	anticipazione di tesoreria	-	-500.000,00	
			850.000,00	205.757,48

d) impegni di spesa in c/ capitale rispetto alle previsioni

TITOLI	DESCRIZIONE	stanz. agg.
TIT. 2	spesa c/ capitale	850.000,00

1.2 - Sezione programmatica

La verifica dello stato di attuazione dei programmi previsti dal bilancio e nella relazione previsionale e programmatica viene esposta nei successivi quadri.

Vengono fondamentalmente osservati gli obiettivi di mantenimento e miglioramento dei servizi e la realizzazione di interventi d'investimento utilizzando mezzi propri ed economie di bilancio.

La realizzazione di alcuni investimenti è in stretta relazione alle corrispondenti fonti di finanziamento di competenza 2012;

1.3 Rinviando alla relazione unita al presente provvedimento viene di seguito riportato un quadro complessivo relativo alla spesa per programmi così come identificato dalla struttura derivante dal bilancio di previsione per l'esercizio in corso.

Si sottolinea che le previsioni riportate nei successivi quadri tengono conto della variazione di bilancio in corso; la consistenza delle partite relative a somme impegnate e pagate hanno riferimento alla movimentazione rilevata al 10/09/2012.

Tabella sullo stato di realizzazione dei programmi:

descrizione	stanziamento attuale	impegnato cp alla data	pagato cp alla data	% impegni su stanz.	% pagato su impegni	residui iniziali	residui pagati alla data
PROGRAMMA 1 = AMMINISTRAZIONE GENERALE E CONTROLLO							
parte corrente	1.605.324,92	1.130.307,38	863.066,38	70,41	76,36	255.642,05	186.250,21
parte c/ capitale	425.000,00	34.276,30	0,00	8,07	0,00	809.739,34	94.837,35
TOTALE	2.030.324,92	1.164.583,68	863.066,38	57,36	74,11	1.065.381,39	281.087,56
PROGRAMMA 3 = POLIZIA LOCALE							
parte corrente	358.480,00	248.800,98	191.583,36	69,40	77,00	28.857,06	28.034,55
parte c/ capitale	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85.000,00	8.176,55
TOTALE	383.480,00	248.800,98	191.583,36	64,88	77,00	113.857,06	36.211,10
PROGRAMMA 4 = PUBBLICA ISTRUZIONE							
parte corrente	1.289.114,08	1.166.286,41	795.561,47	90,47	68,21	209.447,13	207.286,26
parte c/ capitale	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.279,37	1.574,77
TOTALE	1.309.114,08	1.166.286,41	795.561,47	89,09	68,21	218.726,50	208.861,03
PROGRAMMA 5 = CULTURA							
parte corrente	130.075,41	74.356,52	63.504,84	57,16	85,41	46.264,67	27.297,73
parte c/ capitale	10.000,00	8.000,00	0,00	80,00	0,00	195.472,16	101.635,54
TOTALE	140.075,41	82.356,52	63.504,84	137,16	77,11	241.736,83	128.933,27
PROGRAMMA 6 = SPORT E ATTIVITA' RICREATIVE							
parte corrente	80.420,00	45.863,80	39.819,00	57,03	86,82	14.065,94	11.292,65
parte c/ capitale			0,00	0,00	0,00		
TOTALE	80.420,00	45.863,80	39.819,00	57,03	86,82	14.065,94	11.292,65
PROGRAMMA 7 = FUNZIONI IN CAMPO TURISTICO							
parte corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
parte c/ capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROGRAMMA 8 = VIABILITA' E TRASPORTI							
parte corrente	338.980,00	264.546,76	150.486,32	78,04	56,88	99.633,75	82.858,14
parte c/ capitale	345.000,00	15.000,00	0,00	4,35	0,00	492.220,52	22.327,12
TOTALE	683.980,00	279.546,76	150.486,32	40,87	53,83	591.854,27	105.185,26
PROGRAMMA 9 = GESTIONE TERRITORIO E AMBIENTE							
parte corrente	874.507,28	851.819,18	408.480,55	97,41	47,95	197.702,29	159.047,83
parte c/ capitale	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.331.262,84	227.982,36
TOTALE	899.507,28	851.819,18	408.480,55	94,70	47,95	1.528.965,13	387.030,19
PROGRAMMA 10 = INTERVENTI IN CAMPO SOCIALE							
parte corrente	1.296.168,95	1.040.427,86	622.931,56	80,27	59,87	313.976,27	281.195,83
parte c/ capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114.569,30	59.250,15
TOTALE	1.296.168,95	1.040.427,86	622.931,56	80,27	59,87	428.545,57	340.445,98
PROGRAMMA 11 = COMMERCIO-ARTIGIANATO-AGRICOLTURA							
parte corrente	11.800,00	4.956,10	4.231,90	42,00	85,39	2.271,43	1.182,08
parte c/ capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	11.800,00	4.956,10	4.231,90	42,00	85,39	2.271,43	1.182,08
PROGRAMMA 12 = PROMOZ., SVILUPPO ECON. E OCCUPAZ.							
parte corrente		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
parte c/ capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROGRAMMA 13 = RIMBORSO DI PRESTITI							
rimborsamento di prestiti	859.195,00	177.480,20	681.714,80	20,66	384,11	0,00	0,00
TOTALE	859.195,00	177.480,20	681.714,80	20,66	384,11	0,00	0,00
parte corrente	5.984.870,64	4.827.364,99	3.139.665,38	80,66	65,04	1.167.860,59	984.445,28
parte c/ capitale	850.000,00	57.276,30	0,00	6,74	0,00	3.037.543,53	515.783,84
rimborsamento di prestiti	859.195,00	177.480,20	681.714,80	20,66	384,11	0,00	0,00
TOTALE	7.694.065,64	5.062.121,49	3.821.380,18	65,79	75,49	4.205.404,12	1.500.229,12

2. Gestione finanziaria - situazione - previsioni

La ricognizione della gestione finanziaria è stata effettuata con riferimento alle previsioni aggiornate del bilancio dell'esercizio in corso.

I prospetti successivi riportano, per comparto di finanziamento, le risultanze delle verifiche e le valutazioni effettuate:

a) gestione corrente di competenza:

TITOLI	DESCRIZIONE		stanz. agg.	accertato alla data	reversali alla data	tendenza a fine esercizio	perc. acc.
TIT. 1	entrate tributarie		4.283.598,21	4.072.782,56	2.265.368,01	4.283.598,21	95,08
TIT. 2	trasferim.correnti		244.581,93	137.729,68	31.047,13	244.581,93	56,31
TIT. 3	extratributarie		1.667.385,50	1.187.625,54	797.674,35	1.667.385,50	71,23
	Entrate primi 3 titoli		6.195.565,64	5.398.137,78	3.094.089,49	6.195.565,64	87,13
	oneri urbanizz. a manutenz. Patrim.	+	135.000,00	134.862,66	134.197,62	135.000,00	
	estinzione anticipata mutui	+	0,00	0,00		0,00	
	mutui per debiti corr.fuori bilancio	+	0,00	0,00		0,00	
	mutui per disavanzo az. trasporti	+	0,00	0,00		0,00	
	avanzo di parte corrente	+	13.500,00	13.500,00		13.500,00	
	alienazioni finanz.debiti correnti fuori bila	+	0,00	0,00		0,00	
	spese c/ capitale da fognatura/depuraz.	-	0,00	0,00		0,00	
	entrate da sanz. Cds a c/ capitale	-	0,00	0,00		0,00	
	altre entrate correnti a spese c/ capitale	-	0,00	0,00		0,00	
	TOTALI		6.344.065,64	5.546.500,44		6.344.065,64	

TITOLI	DESCRIZIONE		stanz. agg.	impegnato alla data	mandati alla data	tendenza a fine esercizio	perc. Impegn.
TIT. 1	spese correnti		5.984.870,64	4.827.364,99	3.139.665,38	5.984.870,64	80,66
TIT. 3	rimb. prestiti		859.195,00	177.480,20	177.480,20	859.195,00	20,66
			6.844.065,64	5.004.845,19	3.317.145,58	6.844.065,64	73,13

b) gestione in c/capitale di competenza :

TITOLI	DESCRIZIONE		stanz. agg.	accertato alla data	reversali alla data	tendenza a fine esercizio	perc. acc.
TIT. 4	alienaz. e contr.		985.000,00	340.620,14	333.403,54	985.000,00	34,58
TIT. 5	assunz.prestiti/ant.		500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00
	parziale		1.485.000,00	340.620,14	333.403,54	1.485.000,00	22,94
	oneri urbanizz. a manutenz. Patrim.	-	-135.000,00	-134.862,66	-134.197,62	-135.000,00	
	estinzione anticipata mutui	-	0,00				
	mutui per debiti corr.fuori bilancio	-	0				
	mutui per disavanzo az. trasporti	-	0				
	alienazioni finanz.debiti correnti fuori bila	-	0				
	spese c/ capitale da fognatura/depuraz.	+	0				
	entrate da sanz. Cds a c/ capitale	+	0				
	altre entrate correnti a spese c/ capitale	+	0				
	avanzo a spese in conto capitale	+					
	anticipazione di tesoreria	-	-500.000,00			-500.000,00	
			850.000,00	205.757,48	199.205,92	850.000,00	

TITOLI	DESCRIZIONE		stanz. agg.	impegnato alla data	mandati alla data	tendenza a fine esercizio	perc. Impegn.
TIT. 2	spesa c/ capitale		850.000,00	57.276,30	0,00	850.000,00	6,74

c) partite di giro

TITOLI	DESCRIZIONE	stanz. agg.	acc/imp.alla data	risc/pag. alla data	tendenza a fine esercizio	perc. mov.
TIT. 6	ENTRATA	675.200,00	332.514,40	308.590,53	675.200,00	49,25
TIT. 4	SPESA	675.200,00	332.514,40	311.607,81	675.200,00	49,25

d) concorre alla copertura degli impegni relativi alle spese correnti e per manutenzione del patrimonio, l'applicazione di € 135.000,00= di proventi relativi al rilascio di concessioni ad edificare;

e) per quanto riguarda la gestione dei residui la situazione ad oggi valutabile fa ritenere che per effetto della consistenza effettiva degli stessi, tenuto conto degli incassi e dei pagamenti già contabilizzati nonché delle quote ancora da esigere e da pagare, le previsioni verranno sostanzialmente rispettate.

In altri termini la situazione in corso se da un lato fa presumere alcune partite insussistenti nell'ambito delle entrate, è ipotizzabile che queste troveranno comunque compensazione in riduzioni di spesa per economie gestionali.

La situazione tendenziale può pertanto essere così rappresentata :

parte corrente : ENTRATA

GESTIONE RESIDUI		residui iniziali accertati (a)	movimentazioni alla data	tendenza a fine esercizio (b)	differenze (a-b)	% risc. su rs iniziali
TIT. 1	entrate tributarie	555.633,67	284.835,02	555.633,67	0,00	51,26
TIT. 2	trasferim.correnti	158.524,31	155.279,00	158.524,31	0,00	97,95
TIT. 3	extratributarie	44.935,17	35.347,44	44.935,17	0,00	78,66
	totale correnti	759.093,15	475.461,46	759.093,15	0,00	62,64

parte corrente : SPESA

GESTIONE RESIDUI		residui iniziali (a)	movimentazioni alla data	tendenza a fine esercizio (b)	differenze (a-b)	% pag.su rs iniziali
TIT. 1	spese correnti	1.167.951,59	984.445,28	1.167.951,59	0,00	84,29
TIT. 3	rimb.prestiti			0,00	0,00	0,00
	totale correnti	1.167.951,59	984.445,28	1.167.951,59	0,00	84,29

parte in c/ capitale :ENTRATA

GESTIONE RESIDUI		residui iniziali accertati (a)	movimentazioni alla data	tendenza a fine esercizio (b)	differenze (a-b)	% risc. su rs iniziali
TIT. 4	alienaz. e contr.	725.626,34	183.098,64	725.626,34	0,00	25,23
TIT. 5	assunz.prestiti			0,00	0,00	0,00
	totale c/ capitale	725.626,34	183.098,64	725.626,34	0,00	25,23

parte in c/capitale : SPESA

GESTIONE RESIDUI		residui iniziali (a)	movimentazioni alla data	tendenza a fine esercizio(b)	differenze (a-b)	% pag.su rs iniziali
TIT. 2	spese c/ capitale	3.037.543,53	515.783,84	3.037.543,53	0,00	16,98

partite di giro: ENTRATA E SPESA

GESTIONE RESIDUI		residui iniziali accertati (a)	movimentazioni alla data	tendenza a fine esercizio (b)	differenze (a-b)	% risc. su rs iniziali
TIT. 6	entrata	43.113,73	26.246,09	43.113,73	0,00	60,88
TIT. 4	spesa	63.064,52	35.190,21	63.064,52	0,00	55,80

3. Gestione finanziaria - previsioni - provvedimenti

Si da atto che la situazione della gestione finanziaria, sia di parte corrente che quella relativa alla gestione dei residui, risulta sostanzialmente in equilibrio.

4. Ripiano eventuale disavanzo di amministrazione risultante dal conto consuntivo approvato.

Si dà atto che essendosi chiuso il conto del bilancio 2011, approvato con deliberazione consiliare n. 4 del 02.04.2012, esecutiva, dal quale emerge un avanzo di amministrazione di Euro 54.153,94=, non vi sono presupposti per l'adozione di specifici provvedimenti.

5. Ripiano di eventuali debiti fuori bilancio di cui all'art. 194 del D. Lgs. n. 267/2000

Si da atto che dalla rilevazione effettuata dal servizio finanziario in base alle attestazioni fornite dai responsabili dei servizi ed unità organizzative comunali non è emersa l'esistenza di debiti fuori bilancio attualmente riconoscibili ai sensi dell'art. 194 D.Lgs citato;

Tutto ciò premesso;

Visto il D. Lgs. 18.8.2000, n. 267;

Visto lo Statuto Comunale;

Visto il parere espresso dal revisore unico dei conti, allegato al presente atto per formarne parte integrante e sostanziale del presente atto (Allegato B);

Visti i pareri espressi ai sensi dell'art. 49 del D. Lgs. 267/2000;

Sentiti gli interventi dei Consiglieri:

Il Sindaco mette ai voti l'argomento, con votazione palese per alzata di mano che dà il seguente risultato:

Consiglieri presenti e votanti nr. 11

Voti favorevoli nr. 9

Voti contrari nr. 2 (Mottadelli C.; Capovilla S.)

Astenuti nr. 0

pertanto, il Consiglio Comunale

D E L I B E R A

- 1) Di provvedere agli adempimenti prescritti dall'art. 193 del D. Lgs. 18 Agosto 2000 n.267 come segue :
 - a) di dare atto che l'esercizio finanziario 2011 si è concluso con un avanzo amministrativo di Euro 54.153,94= approvato con provvedimento consigliere n. 4 del 02.04.2012, esecutivo, di cui una quota è stata utilizzata in parte corrente per € 13.500,00 quale fondo di svalutazione crediti;
 - b) di approvare la ricognizione dello stato di attuazione dei programmi come da punti 1) della premessa e come precisato nella relazione allegata al presente atto (allegato A);
 - c) di approvare la ricognizione della gestione finanziaria di cui ai punti 2); 3); 4) e 5); della premessa, che evidenzia il permanere di una situazione di equilibrio sia della competenza che dei residui;
- 2) Di dare atto che alla data della rilevazione effettuata dal servizio finanziario in base alle attestazioni fornite dai responsabili dei servizi ed unità organizzative comunali non è emersa l'esistenza di debiti fuori bilancio attualmente riconoscibili ai sensi dell'art. 194 D.Lgs citato;
- 3) Di demandare alla Giunta Comunale l'attuazione degli indirizzi sopra espressi attraverso istruzioni ai responsabili dei servizi ai quali è fatto riferimento affinché adottino le determinazioni necessarie per conseguire gli obiettivi prestabiliti ai migliori livelli di efficacia ed efficienza;

Successivamente con separata votazione, il Sindaco mette ai voti l'immediata eseguibilità, espressa in forma palese per alzata di mano che viene accolta all'unanimità dei voti favorevoli da parte degli 11 Consiglieri presenti e votanti;

pertanto, il Consiglio Comunale

D I C H I A R A

il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134 comma 4 del TUEL., ravvisandovi motivi d'urgenza rinvenibili nella necessità di garantire i termini di cui all'art. 193, in merito alla verifica dell'equilibrio della gestione del Bilancio di Previsione.