APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2014 - BILANCIO PLURIENNALE E RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA 2014-2016

IL CONSIGLIO COMUNALE

Viste la nota con la quale si richiedeva ai Responsabili di Area la presentazione delle proposte di Bilancio e che hanno dato l'avvio alla procedura di formazione del B.P. 2014, prot. n.7208 del 28/10/2013;

RICHIAMATA la deliberazione di Giunta Comunale n. 87 del 19/07/2014 con la quale si è provveduto alla'approvazione della bozza di bilancio di Previsione 2014 e relativi allegati;

Vista la proposta di deliberazione predisposta dal Responsabile di Area Finanziaria avente ad oggetto "APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2014 – BILANCIO PLURIENNALE E RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA 2014-2016; "

Visto il parere favorevole espresso dall'Organo di revisione con verbale n. 9 del 11/07/2014, allegato;

Viste le seguenti note:

- Prot. n. .....del a firma del Sindaco di comunicazione ai Consiglieri Comunali dell'avvenuto deposito dello schema di Bilancio di Previsione 2014e Pluriennale 2014/2016, relazione previsionale e programmatica e relativi allegati.

Visto il parere espresso dal funzionario responsabile in merito alle proprie competenze e corredato della sua proposta di deliberazione (cfr. allegato);

Con n.

D E L I B E R A

di approvare l'allegata proposta di deliberazione, predisposta dal Responsabile Area Finanziaria - avente ad oggetto : "Approvazione bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2013, del bilancio pluriennale per il triennio 2014/2016 e della relazione previsionale e programmatica per il triennio 2014/2016" corredata di tutta la documentazione depositata.

Successivamente

IL CONSIGLIO COMUNALE

Con n.)

D E L I B E R A

di rendere il presente atto immediatamente eseguibile, così come proposto dal Responsabile Area Finanziaria per le motivazioni addotte dalla stessa Giunta.

COMUNE DI TRAVACO' SICCOMARIO
PROVINCIA DI PAVIA

Proposta di Deliberazione di Consiglio Comunale

Oggetto:APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2014 - BILANCIO PLURIENNALE E RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA 2014-2016

IL RESPONSABILE DELL'AREA FINANZIARIA

VISTE le disposizioni del D. Lgs. 267/2000 per quel che concerne il Bilancio di Previsione, il Bilancio Pluriennale e la Relazione Previsionale e Programmatica;
VISTO il D.P.R. 194 del 31/01/1996;
VISTO il D.P.R. 326/98;
ACQUISITE le disposizioni di cui alla L. 147/2013 e s.m.i.;
VISTO il vigente regolamento di contabilità;
RICHIAMATA la deliberazione G.C. n. 75 del 07/07/2014 con la quale la Giunta Comunale forniva linee di indirizzo ai Responsabili degli Uffici e Servizi per la predisposizione delle proposte degli schemi di bilancio;
Acquisito il parere dell'organo di revisione espresso con verbale n.9 del 11/07/20114;
VISTA la deliberazione G.C. n° 87 del 9/07/2014 di approvazione dello schema di bilancio di previsione 2014, bilancio pluriennale per il triennio 2014/2016 e della relazione previsionale e programmatica per il triennio 2014/2016;

PROPONE

1. di approvare il bilancio di previsione per l'esercizio 2014 ,il bilancio pluriennale per il triennio 2014/2016, le cui risultanze sono riepilogate come da allegati e la relazione previsionale e programmatica per il triennio 2014/2016
2. di rendere il presente atto immediatamente eseguibile al fine di consentire l'entrata in vigore del nuovo Bilancio quanto prima.

COMUNE DI TRAVACO' SICCOMARIO * UFFICIO RAGIONERIA *

Il responsabile Area finanziaria
Dr. Mariateresa Palestra

Comune di Travacò Siccomario

Provincia di Pavia

27020 - Via Marconi, 37 - C. F. e P. IVA 00468090188

☎ 0382-482003/482230/559696 - 🖷 0382-482303

AREA FINANZIARIA

VERBALE N. 9 del 11/07/2014

PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE

SULLA PROPOSTA DI

BILANCIO DI PREVISIONE 2014

E DOCUMENTI ALLEGATI

Sono presenti i Signori:

- Brusco Dott. Gian Franco — Revisore
- Palestra Dr. Mariateresa — Responsabile area Finanziaria

Sommario

VERIFICHE PRELIMINARI

Il sottoscritto , Dr. Brusco Gian Franco, Revisore ai sensi dell'art. 234 e seguenti del D. Lgs. n. 267/00:

- ricevuto in data 10/07/2014 lo schema del bilancio di previsione, approvato dalla giunta comunale in data con delibera di G.C. n. 87 del 09/07/2014 ed i relativi seguenti allegati obbligatori:
- bilancio pluriennale 2014/2016;
- relazione previsionale e programmatica 2014/2016 predisposta dalla giunta comunale;
- rendiconto dell'ultimo esercizio chiuso (2013);
- le risultanze dei rendiconti o dei conti consolidati dell'esercizio 2013 di:
- A.S.M. Pavia
- Consorzio Parco Lombardo della Valle del Ticino;
- Istituzione il Novello
- parere espresso dal responsabile del servizio finanziario (Capo Area) in merito alla veridicità delle previsioni di entrata e di compatibilità delle previsioni di spesa, avanzate dai vari servizi, iscritte nel bilancio annuale e pluriennale;
- le deliberazioni con le quali sono determinati o confermati, per l'esercizio 2014, le tariffe, le aliquote di imposta e le maggiori detrazioni, le variazioni dei limiti di reddito per i tributi locali e per i servizi locali, nonché, per i servizi a domanda individuale, i tassi di copertura in percentuale del costo di gestione dei servizi stessi;
- e i seguenti documenti messi a disposizione:
- i prospetti previsti dallo statuto e dal regolamento di contabilità;
- quadro analitico delle entrate e delle spese previste relativamente ai servizi con dimostrazione della percentuale di copertura (pubblici a domanda);
- prospetto delle spese finanziate con i proventi derivanti dalle sanzioni per violazione del codice della strada;
- programma triennale dei lavori pubblici con l'indicazione del relativo finanziamento;
- programma triennale del fabbisogno del personale;
- bilancio di previsione esercizio 2014, bilancio pluriennale 2014-2016, relazione previsionale programmatica 2014-2016 e contestuale approvazione aliquote dei servizi affidati all'Istituzione "Il Novello" approvati con deliberazione del c.d.a n. 8 del 18/02/2014;
- prospetto dimostrativo dei mutui in ammortamento, con evidenza delle quote capitale e delle quote interessi;
- viste le disposizioni di legge che regolano la finanza locale, in particolare il D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i., la Legge n. 244 del 24/12/2007 (Finanziaria 2008), il Decreto Legge n. 112 del 25-6-2008 convertito nella Legge n. 133 del 6-8-2008 e la Legge n. 203 del 22-12-2008 (finanziaria 2009), il D.L. n. 185/2008 convertito nella Legge n. 2/2009, il D.L. n. 207/2008 convertito nella Legge n. 14/2009, il D.L. n. 208/2008 convertito nella Legge n. 13/2009, il D.lgs. 449/97, il D.L.78/2010 convertito nella L.122/2010, Legge 10/2011, D.L. 138/2011 convertito nella Legge 148/2011e s.m.i., L. 228 del 24.12.2012, L.201/2011,L. 1472013 e s.m.i.;
- visto lo statuto dell'ente, con particolare riferimento alle funzioni attribuite all'organo di revisione;
- visti i postulati dei principi contabili degli enti locali ed il principio contabile n. 1 approvati dell'Osservatorio per la finanza e contabilità presso il Ministero dell'Interno;
- visto il regolamento di contabilità, vigente;
- visti i regolamenti relativi ai tributi comunali;
- visto il prospetto in atti, riguardante calcolo del limite del patto di stabilità per il triennio 201/2016, dimostrativo del rispetto del medesimo;

Il revisore, esaminati i documenti suddetti, ha verificato che il bilancio è stato redatto nell'osservanza delle norme di legge, dello statuto dell'ente, del regolamento di contabilità, dei principi previsti dall'articolo 162 del D.Lgs. n. 267/2000, dei postulati dei principi contabili degli enti locali e del principio contabile n. 1 degli enti locali:

- *unità*
- *annualità*
- *universalità*
- *integrità*
- *veridicità e attendibilità*
- *pubblicità*
- *pareggio finanziario complessivo*
- *equilibrio corrente*

Ha verificato inoltre :

Il quadro generale riassuntivo delle previsioni di competenza 2014, il riepilogo dei risultati differenziali (tabelle previste dal DRP n. 194/1996) e la tabella riassuntiva delle entrate a destinazione vincolata iscritte nel bilancio risultano come di seguito indicato.

Entrate			Spese		
Titolo I:	Entrate tributarie	2.126.992,94	Titolo I:	Spese correnti	2.388.280,01
Titolo II:	Entrate da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della Regione e di altri enti pubblici	57.975,63	Titolo II:	Spese in conto capitale	401.852,80
Titolo III:	Entrate extratributarie	399.795,75	Titolo III:	Spese per rimborso di prestiti	1.420.839,69
Titolo IV:	Entrate da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	401.852,80	Titolo IV:	Spese da servizi per conto terzi	565.000,00
Titolo V:	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	1.224.355,38			
Titolo VI:	Entrate da servizi per conto terzi	565.000,00			
	Totale entrate	**4.775.972,50**		**Totale spese**	**4.775.972,50**
Avanzo di amministrazione		-	Disavanzo di amministrazione		-
Totale complessivo entrate		**4.775.972,50**	**Totale complessivo spese**		**4.775.972,50**

Risultati differenziali

Risultati differenziali		competenza	Note sugli equilibri	
A) Equilibrio di parte corrente			* La differenza di	0,00
			è finanziata con:	
Entrate titoli I-II-III	(+)	2.584.764,32	Avanzo di amministrazione applicato alle spese correnti	-
			Permessi a costruire per manutenzioni ordinarie	-
Spese correnti	(-)	2.388.280,01	Altri permessi a costruire applicati al titolo 1	-
			Avanzo economico al titolo 2	-
Differenza		196.484,31	Avanzo di amministrazione per fondo svalutazione crediti	-
Quota di capitale Amm.to Mutui	(-)	196.484,31		
Differenza*		0,00		
B) Equilibrio finale				
Entrate finali (Av. + Tit. I+II+III+IV)	(+)	2.986.617,12		
Spese finali (Dis. + Tit. I+II)	(-)	2.790.132,81		
Finanziare	(-)	-		
Saldo netto da Impiegare	(+)	196.484,31		

Tabella riassuntiva delle entrate a destinazione vincolata

	Entrate previste	***Destinazione***
Natura entrata	Tit.IV/V	Tit.II spese
Per contributi rilascio permessi a costruire	28.482,8	Completamento palestra comunale
Per contributi rilascio permessi a costruire	1.500,00	Manutenzione Straordinaria Verde pubblico
Per contributi rilascio permessi a costruire	6.000,00	Abbattimento barriere architettoniche
Per contributi rilascio permessi a costruire	917,20	Fondi vincolati opere di culto
Per contributi rilascio permessi a costruire	12.000,00	Manutenzione straordinaria immobili comunali
Per contributi rilascio permessi a costruire	2.500,00	Sicurezza immobili comunali
Per contributi rilascio permessi a costruire	2.500,00	Manutenzione straordinaria sede comunale
Per contributi rilascio permessi a costruire	6.100,00	Contributo Novello
Proventi cimiteriali	2.000,00	Acquisto arredi parco giochi
Proventi cimiteriali	3.000,00	Arredi scuola
Cessione aree peep	5.000,00	Manutenzione straordinaria immobili comunali
Per trasferimento di capitali dalla Regione	200.000,00	Strada Travacò S. Martino
Cessione box	50.000,00	Strada Travacò S. Martino
Compartecipazione allacciamento metano	5.000,00	Ampliamento illuminazione pubblica
Compartecipazione allacciamento metano	1.500,00	Implementazione videosorveglianza
Compartecipazione allacciamento metano	8.800,00	Acquisto beni e attrezzature sicurezza territorio
Compartecipazione allacciamento metano	2.500,00	Fondo accordi bonari opere pubbliche
Per trasferimento di capitali dalla Regione - Sicurezza	6.000,00	Implementazione videosorveglianza
Per trasferimento di capitali dalla Regione - Sicurezza	13.200,00	Acquisto beni e attrezzature sicurezza territorio
Per proventi alienazione beni	2.500,00	Implementazione videosorveglianza
Maggiorazione Oneri di Urbanizzazione Regione	3.870,00	Riversamento oneri regione
Contributi da privati per collaudi	5.000,00	Collaudi piani di attuazione

L'organo consiliare ha adottato con atto n. 53 del 27/09/2013 del la verifica dello stato di attuazione dei programmi e di verifica degli equilibri di bilancio per l'esercizio 2013, riscontrandone la permanenza.

Nel corso del 2013 non è stato applicato al bilancio l'avanzo derivante dalla gestione così come nella previsione 2014 .

ANALISI ENTRATE / SPESE

Entrate		Rendiconto 2012	Previsioni definitive esercizio 2013	Rendiconto 2013	Bilancio di previsione 2014
Titolo I Entrate tributarie	Euro	2.019.439,97	2.112.731,65	1.618.606,05	2.126.992,94
Titolo II Entrate da contributi e trasferimenti correnti	Euro	31.983,70	266.677,73	439.335,95	57.975,63
Titolo III Entrate extratributarie	Euro	379.745,20	479.329,97	426.530,83	399.795,75
Titolo IV Entrate da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	Euro	514.577,63	375.370,00	66.084,86	401.852,80
Titolo V Entrate derivanti da accensioni di prestiti	Euro	263.312,40	1.224.355,38	680.338,41	1.224.355,38
Titolo VI Entrate da servizi per conto di terzi	Euro	297.973,87	552.529,39	269.812,94	565.000,00
Totale	Euro	3.507.032,77	5.010.994,12	3.500.709,04	4.775.972,50
Avanzo applicato	Euro	-			
Totale entrate	Euro	**3.507.032,77**	**5.010.994,12**	**3.500.709,04**	**4.775.972,50**

Spese		Rendiconto 2012	Previsioni definitive esercizio 2013	Rendiconto 2013	Bilancio di previsione 2014
Disavanzo applicato	Euro	-	-	-	-
Titolo I Spese correnti	Euro	2.314.529,34	2.670.505,13	2.307.396,16	2.388.280,01
Titolo II Spese in conto capitale	Euro	757.558,11	375.370,00	42.899,39	401.852,80
Titolo III Spese per rimborso di prestiti	Euro	350.277,22	1.412.589,60	868.567,43	1.420.839,69
Titolo IV Spese per servizi per conto terzi	Euro	297.973,87	552.529,39	269.812,94	565.000,00
Totale spese	Euro	**3.720.338,54**	**5.010.994,12**	**3.488.675,92**	**4.775.972,50**

Il revisore osserva che non si rilevano scostamenti significativi nella previsione 2014 rispetto alla previsione definitiva 2013 nella gestione corrente.

TITOLO I - ENTRATE TRIBUTARIE

E' stata verificata l'applicazione in bilancio dei tributi di competenza del Comune, come di seguito indicato:

Imposta comunale sugli immobili/Imposta municipale propria

		Rendiconto 2012	Previsioni definitive esercizio 2013	Rendiconto 2013	Bilancio di previsione 2014
Categoria 1: Imposte					
I.C.I. / I.M.U.	Euro	808.043,12	817.000,00	354.156,59	452.629,96
Imposta comunale sulla pubblicità	Euro	2.041,48	2.000,00	2.003,21	2.000,00
Addizionale comunale sul consumo di energia elettrica	Euro	4.398,68	3.200,00	3.154,03	0,00
Addizionale I.R.P.E.F.	Euro	356.149,17	418.000,00	398.000,00	390.000,00
Compartecipazione I.V-A.	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre imposte	Euro	3.091,81	2.594,36	2.594,36	3.568,98
Totale categoria 1	Euro	**1.173.724,26**	**1.242.794,36**	**759.908,19**	**848.198,94**
Categoria 2: Tasse					
Tassa per l'occupazione degli spazi ed aree pubbliche	Euro	9.554,15	10.500,00	8.240,90	10.500,00
T.A.R.S.U.	Euro	436.202,27	31.634,74	31.848,94	457.794,00
Altre tasse	Euro	0,00	20.694,81	20.662,31	22.000,00
Totale categoria 2	Euro	**445.756,42**	**62.829,55**	**60.752,15**	**490.294,00**
Categoria 3: Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie					
Diritti sulle pubbliche affissioni	Euro	915,00	1.500,00	1.082,00	1.500,00
Fondo sperimentale riequilibrio	Euro	399.044,29	0	0,00	0
Fondo solidarietà comunale	Euro	0,00	392.545,30	388.212,08	335.000
Tares/tari	Euro	0,00	413.062,44	408.651,63	452.000
Altri tributi propri	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale categoria 3	Euro	**399.959,29**	**807.107,74**	**797.945,71**	**788.500,00**
Totale entrate tributarie	Euro	**2.019.439,97**	**2.112.731,65**	**1.618.606,05**	**2.126.992,94**

	Rendiconto 2011	Previsioni definitive esercizio 2012	Previsioni iniziali 2013	Rendiconto 2013
	31/12/2011	31/12/2012	1/1/2013	31/12/2013
Abitanti	4.414	4.439	4.439	4.456
Aliquota prima abitazione	zero	zero	4,00	4,00
Aliquota altri immobili	6,00	6,00	9,00	9,00
Gettito I.C.I./IMU *	**352.000,00**	**812.000,00**	**1.019.000,00**	**639.156,59**
Gettito per abitante	79,75	194,50	229,56	143,43
Gettito per punto di aliquota	58.666,67	91.000,00	113.222,22	170.307,22
Gettito per punto per abitante	13,29	20,50	25,51	15,77

Dal 2012 l'istituzione dell'imposta municipale propria ha reintegrato il versamento per abitazione principale che dal 2008 sino ad allora era stato soppresso e distribuito come trasferimento statale.
Lo scostamento accertato sul 2013 è da ricondursi alle politiche statali con le previsioni normative dell'anno
Il gettito, determinato con le aliquote, detrazioni e riduzioni, stabilite ed in approvazione porta ad un gettito stimato di € 431.629,96 determinato al netto della detrazione per alimentazione fondo di solidarietà stimato sulla base degli ultimi dati MEF
Il gettito si compone della sola parte relativa agli immobili differenti dall' abitazione principale escluse le A/1 A/8 E A/9 e ad ulteriore esclusione dei fabbricati di categoria D produttivi, come previsto dalla Legge 147/2013 e s.m.i.
La determinazione delle aliquote e delle detrazioni da applicare all'imposta comunale sugli immobili, per l'anno 2014, come previsto nella deliberazione in approvazione sopra citata risulta la seguente:

Fattispecie	Aliquota
Aliquota ordinaria	9 per mille
Abitazione principale e relative pertinenze per quelle soggette	4 per mille
Fabbricati rurali ad uso strumentale	2 per mille
Abitazione concessa in uso gratuito a parenti in linea retta e collaterale entro il primo grado, nonché ai genitori (art.14 lett ,b regolamento IMU)	4,6 per mille

Il gettito derivante dall'attività di controllo delle dichiarazioni è previsto in Euro 20.000 e riguarda gli accertamenti ICI residuati dagli anni precedenti .

Addizionale I.R.P.E.F.

Con delibera del Consiglio Comunale n. 3 del 7/02/2014 sono state riconfermate le aliquote 2013.

Scaglioni di reddito	Aliquote Addizionale Comunale all'Irpef
Fino a 15000 €	0,40%
Da € 15000,01 a € 28000,00	0,50%
Da € 28000,01 a € 55000,00	0,55%
Da € 55000,01 a € 75000,00	0,70%
>oltre € 75000,00	0,80%

La stima del gettito è stata effettuata sulla base delle proiezioni pubblicate dal Ministero delle Finanze relative agli imponibili I.R.Pe.F., pari a € 390.000,00 che si riferiscono a dati imponibili fiscali anno 2011.

Diritti sulle pubbliche affissioni e pubblicità

Il gettito previsto in € 3.500,00 è stato determinato sulla base delle tariffe deliberate a norma del D. Lgs. n. 507/1993 e successive integrazioni e modificazioni, in relazione all'accertato consolidato negli anni immediatamente precedenti

IUC

Dal punto di vista tributario l'anno 2014 vede l'abolizione della TARES e l'introduzione di un nuovo tributo comunale ai sensi della L.147/2013 denominato Imposta Unica Comunale e costituito da tre componenti:
IMU imposta municipale propria
TARI sostitutiva della Tares
TASI tributo sui servizi indivisibili
Il regolamento IUC è stato approvato dalla Giunta Comunale in proposta al Consiglio Comunale con deliberazione n. 85 del 09/07/2014.
L'espressione del parere sul regolamento è contenuta nel proprio verbale n. 10 in data odierna.

Tassa Rifiuti solidi urbani/TARI

La tassa sul servizio raccolta trasporto e smaltimento rifiuti oggi istituita dalla L. 147/2013 è la TARI.
L'applicazione della nuova tassa è stata disciplinata con regolamento da approvare in Consiglio Comunale prima dell'approvazione del Bilancio, previa approvazione del piano finanziario da sottoporre alla medesima approvazione.
Il piano finanziario è stato approvato come proposta al Consiglio Comunale con deliberazione di G.C. n. 78 del 09/07/2014
L'approvazione delle tariffe è stata deliberata dalla G.C. con atto n.79 del 09/07/2014 in proposta da sotto porre all'approvazione del Consiglio Comunale.
Il gettito stimato corrisponde a € 446.794,00 comprensivo della quota prevista per la copertura integrale dei costi risultanti dal piano finanziario approvato.
Il gettito stimato corrisponde ad € 446.794,00 e rappresenta la quota prevista per la copertura integrale dei costi così come risultanti dal piano finanziario approvato con la deliberazione sopra richiamata.

TASI

TA.S.I., tributo riferito ai servizi indivisibili a carico sia del possessore che dell'utilizzatore dell'immobile, il cui presupposto impositivo è il possesso o la detenzione a qualsiasi tipo di fabbricati (ivi compresa l'abitazione principale come definita ai fini dell'IMU), di aree scoperte, nonché quelle edificabili.
L'ente ha applicato l'aliquota del 3.3 per mille per le abitazioni principali con detrazione prevista paria a 110€ e 50 € per ogni figlio di età inferiore a 26 anni convivente, oltre all'aliquota dell'1.6 per mille sugli altri immobili assoggettati al tributo.
Le aliquote sono state approvate con deliberazione di G.C. n. 81 del 9/07/2014 in proposta per l'approvazione da parte del consiglio.
La medesima deliberazione individua i servizi indivisibili coperti dal gettito TASI stimato sulla base delle proiezioni effettuate pari a € 452.000,00.

IMU

Non sono state apportate modifiche alle aliquote vigenti ed il gettito iscritto a bilancio è stato determinato sulla base dei dati IFEL aggiornati sui versamenti e sulle stime definitive 2013 ed ammonta a € 431.629,96 come dettagliato al punto precedente.

TITOLO II - ENTRATE DA TRASFERIMENTI

		Rendiconto 2012	Previsioni definitive 2013	Rendiconto 2013	Bilancio di previsione 2014
Categoria 1°: Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato	Euro	9.326,96	247.286,49	421.595,28	20.895,62
Categoria 2°: Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione	Euro	3.116,38	1.000,00	1.261,00	1.000,00
Categoria 3°: Contributi e trasferimenti dalla Regione per funzioni delegate	Euro	-	-		-
Categoria 4°: Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internaz.	Euro	-		-	
Categoria 5°: Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico	Euro	19.540,36	18.391,24	16.479,67	36.080,01
Totale	Euro	**31.983,70**	**266.677,73**	**439.335,95**	**57.975,63**

TRASFERIMENTI CORRENTI

Sono previsti i seguenti trasferimenti specifici per:

- contributi non fiscalizzati (dallo Stato) € 6.395,62
- contributo compensativo IMU immobili comunali € 7.500,00

TITOLO III - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

		Rendiconto 2012	Previsioni definitive 2013	Rendiconto 2013	Bilancio di previsione 2014
Categoria 1°: Proventi dei servizi pubblici	Euro	175.041,77	212.203,50	187.646,41	186.650,00
Categoria 2°: Proventi di beni dell'ente	Euro	33.460,96	46.557,50	38.528,21	33.100,00
Categoria 3°: Interessi su anticipazioni e crediti	Euro	5.259,74	1.706,41	1.609,04	800,00
Categoria 4°: Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividenti di società	Euro	-	-	-	333,70
Categoria 5°: Proventi diversi	Euro	165.982,73	218.862,56	198.747,17	178.912,05
Totale	Euro	**379.745,20**	**479.329,97**	**426.530,83**	**399.795,75**

Categoria 1^ - Proventi dei servizi pubblici

Si riporta di seguito un dettaglio delle previsioni di entrata e spesa dei servizi a domanda individuale realizzati dall'ente.

SERVIZI	COSTI				
	Spese di Personale	Prestazioni di servizi	Trasferimenti	Altri costi	TOTALE COSTI
Impianti sportivi		€ 12.400,00	€ 5.500,00		€ 17.900,00
Mense		€ 140.000,00			€ 140.000,00
Trasporto scolastico	€ 29.500,00	€ 6.109,57			€ 35.609,57
Sala per convegni ecc.		€ 1.000,00			€ 1.140,00
TOTALE	€ 29.500,00	€ 159.509,57	€ 5.500,00		€ 194.649,57

PROVENTI			
Altri finanziamenti	Contribuzioni utenti	TOTALE ENTRATE	Percentuale
		€ 0,00	0,00%
	€ 123.000,00	€ 123.000,00	87,86%
	€ 9.000,00	€ 9.000,00	25,27%
	€ 1.140,00	€ 1.140,00	100,00%
€ 0,00	€ 133.140,00	€ 133.140,00	68,40%

La percentuale complessiva di copertura dei servizi a domanda individuale risulta pari al 68,40%, come da deliberazione di G.C. n. 82 del 9/07/2014.

Sanzioni amministrative da codice della strada

I proventi da sanzioni amministrative sono previsti per il 2014 in € 10.500,00 e sono destinati, con deliberazione di G.C. n. 73 del 7/07/2014 e s.m.i. in applicazione delle nuove disposizioni normative contenute nell'art. 208 del rinnovato C.d.S. come indicato nel dettaglio che segue,

Entrata:

- Cap. 31321 per € 8.000,00 da vincolarsi al 100%
- Cap. 31322 per € 2.500,00 da vincolarsi al 100%

Uscita:

Art. 208 c. 4 , C.d.S. lett:

a. - Cap. 12002 pari ad € 1.000,00 spese per acquisto beni per il funzionamento della Polizia Municipale;
- Cap. 12080 pari ad € 500,00 spese per acquisto vestiario per Polizia Municipale;
- Cap. 13041 pari ad € 200,00 spese per aggio esattoriale su ruoli per recupero sanzioni per violazioni al Codice della Strada;

b - Cap. 13136 pari ad € 1.200,00, spese per interventi per segnaletica stradale

c - Cap. 11030 pari ad € 1.000,00 altre competenze ed indennità accessorie per personale assunto a tempo indeterminato;
- Cap. 12122 pari ad € 4.000,00 acquisto beni per manutenzione strade comunali;
- Cap. 13118 pari ad € 2.600,00 manutenzione ordinaria strade comunali

<u>Categoria 2^: Proventi di beni dell'ente</u>

I proventi riguardano le entrate relative alle rendite del patrimonio comunale come di seguito elencate:

Canone concessione gas metano	€ 20.000,00
Fitti da fabbricati	€ 3.500,00
Affitti immobili da lascito Bruni	€ 4.500,00

<u>Categoria 4^: Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società</u>

Sono stati riscossi utili da ASM. Pavia per dividendi 2012 pari ad € 333,70.
Non è stato iscritto fra le previsioni l'avanzo dell'Istituzione il Novello in quanto è stata indicata la volontà di destinare l'avanzo dell'istituzione costituzione del fondo iscritto nel bilancio dell' Istituzione previsto dalla norma regolamentare vigente.

<u>Categoria 5^: Proventi diversi</u>

La previsione complessiva ammonta a €. 178.912,05. Detti proventi riguardano principalmente, sponsorizzazioni, rimborsi spese di servizi di competenza statale e recuperi diversi,oltre che il rimborso delle rate di mutui afferenti al servizio idrico, convenzione segreteria, proventi da servizi pubblici pre e post scuola, contributo fotovoltaico.

TITOLO IV e V - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Titolo IV - Entrate da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti		
Categoria 1: Alienazione di beni patrimoniali	*Euro*	67.500,00
Categoria 2: Trasferimenti di capitali dallo Stato	*Euro*	-
Categoria 3: Trasferimenti di capitale dalla Regione	*Euro*	247.682,80
Categoria 4: Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico	*Euro*	-
Categoria 5: Trasferimenti di capitale da altri soggetti	*Euro*	86.670,00
Categoria 6: Riscossione di crediti	*Euro*	-
Totale	***Euro***	***401.852,80***
Titolo V - Entrate derivanti da accensioni di prestiti		
Categoria 1: Anticipazioni di cassa	*Euro*	1.224.355,38
Categoria 2: Finanziamenti a breve termine	*Euro*	-
Categoria 3: Assunzione di mutui e prestiti	*Euro*	-
Categoria 4: Emissione di prestiti obbligazionari	*Euro*	-
Totale	***Euro***	***1.224.355,38***
(+) Avanzo di amministrazione	*Euro*	-
(+) Risorse correnti destinate a investimenti	*Euro*	-
(-) Proventi da alienazione di beni destinati alla copertura di debiti fuori bilar	*Euro*	-
(-) Risorse da destinare al finanziamento di spese correnti (Permessi a costruire)	*Euro*	-
Totale risorse per investimenti	***Euro***	***401.852,80***
Titolo II - Spese in conto capitale	***Euro***	**401.852,80**

Il Revisore dà atto che la quantificazione dell'entrata per contributi per permesso di costruire è stata effettuata sulla base della attuazione dei piani pluriennali e delle convenzioni urbanistiche attivabili nel corso del triennio 2014/2016

Indebitamento

MUTUI

Per l'annualità 2014 non e' prevista l'assunzione di mutui

Verifica della capacità di indebitamento

Non sono iscritti finanziamenti da mutuo nel bilancio in approvazione

La situazione dell'indebitamento dell'Ente è la seguente:

Anno	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Interessi	99.510,00	139.820,00	139.889,00	132.304,00	124.378,00	119.877,31	110.100,07	208.289,37
Quota capitale	140.845,00	171.879,00	182.802,00	182.833,00	190.758,00	196.484,31	201.992,23	101.325,03
Totale fine anno	240.355,00	311.699,00	322.691,00	315.137,00	315.136,00	316.361,62	312.092,30	309.614,40

ANTICIPAZIONI DI TESORERIA

Sono previste somme per anticipazione di Tesoreria pari ad € 1.224.335,38. Il limite massimo consentito per sopperire ad eventuali esigenze di cassa corrisponde ai 3/12 delle entrate dei primi 3 titoli (riferimento consuntivo 2012) ed ammonta ad € *761.084,43* ai sensi delle disposizioni del TUEL. Tuttavia la recente norma ne ha disposto l'integrazione come sotto dettagliato:

Titolo I	€	2.019.439,97
Titolo II	€	31.983,70
Titolo III	€	379.745,20
Totale	€	3.044.337,74
3/12	€	761.084,43
5/12	€	1.268.474,05

L'art. 2, comma 3 bis, del d.l. 28 gennaio 2014, n. 4, convertito con Legge 28 marzo 2014, n.50, recante disposizioni urgenti in materia di emersione e rientro di capitali detenuti all'estero, nonché altre disposizioni urgenti in materia tributaria e contributiva e di rinvio di termini relativi ad adempimenti tributari e contributivi, ha differito al 31 dicembre 2014 la possibilità di ricorso all'anticipazione nel limite dei 5/12 delle entrate correnti.

TITOLO I - SPESE CORRENTI

Il dettaglio delle previsioni delle spese correnti classificate per servizi e per intervento, confrontate con i dati del rendiconto 2013 e con le previsioni dell'esercizio 2014 (originarie e definitive), è il seguente:

Classificazione delle spese correnti per servizi

		Rendiconto 2012	Rendiconto 2013	Bilancio di Previsione 2014
Organi Istituzionali	Euro	83.516,03	56.150,23	48.678,21
Segreteria Personale Organizzazione	Euro	543.724,62	514.556,51	521.969,99
Gestione Economico Finanziaria	Euro	376.009,68	385.862,46	370.222,65
Gestione Entrate Tributarie	Euro	7.570,93	14.547,56	16.400,00
Gestione Beni Demaniali e Patrimoniali	Euro	56.616,28	57.968,23	61.310,00
Ufficio Tecnico	Euro	225.461,32	228.873,97	225.210,00
Servizi Demografici	Euro	362,78	1.320,85	590,00
Altri Servizi Generali	Euro	6.068,37	17.107,93	48.789,67
Polizia Municipale	Euro	4.458,10	2.859,16	4.300,00
Scuola Materna	Euro	45.690,71	47.905,94	49.350,00
Scuola Elementare	Euro	44.777,46	55.811,35	56.240,00
Istruzione Media	Euro	34.129,63	31.476,37	27.500,00
Assistenza Scolastica-Trasporto- Refezione	Euro	127.805,25	142.014,10	141.300,00
Biblioteca	Euro	29.085,69	27.919,46	28.285,55
Attività Culturali	Euro	1.996,05	1.797,26	1.160,00
Settore Sportivo e Ricreativo	Euro	21.171,10	20.759,05	20.947,66
Manifestazioni Turistiche/ servizi turistici	Euro	10.117,69	6.200,00	6.200,00
Viabilità	Euro	20.880,74	20.841,69	17.750,00
Illuminazione Pubblica	Euro	122.144,40	99.960,00	99.960,00
Trasporti Pubblici	Euro	17.681,70	18.106,06	19.000,00
Gestione Territorio e Ambiente	Euro	750,00	7.556,60	8.190,00
Edilizia Pubblica	Euro	2.976,00	2.383,00	-
Protezione Civile	Euro	5.054,60	6.466,37	5.000,00
Servizio Idrico Integrato	Euro	365,27	369,63	-
Smaltimento Rifiuti	Euro	341.633,34	341.889,27	410.021,99
Parchi e Tutela Ambientale	Euro	73.844,12	69.045,00	70.000,00
Asili Nido	Euro	12.121,35	27.224,55	33.500,00
Strutture Res. e di Ricovero per Anziani	Euro	42.923,63	44.594,36	45.568,98
Assistenza e Servizi alla Persona	Euro	44.018,08	50.432,59	44.644,00
Necroscopico e Cimiteriale	Euro	10.606,17	4.323,75	5.050,00
Sviluppo Economico/Commercio	Euro	926,94	1.031,55	1.100,00
Altri Servizi Produttivi	Euro	41,31	41,31	41,31
Totale spese correnti	Euro	**2.314.529,34**	**2.307.396,16**	**2.388.280,01**

La tabella non evidenzia scostamenti significativi.

INTERVENTO 01 - Personale

Il costo del personale previsto per l'esercizio 2014, riferito a n. 19 dipendenti (n. 19 più il Segretario comunale) e tiene conto degli indirizzi contenuti nella deliberazione n.16/AUT/2009 del 09/11/2009 della Corte dei Conti Sez. Autonomie che nello specifico prevede: "*ai fini della corretta interpretazione delle disposizioni di cui all'art.1, commi 557 e 562, della Legge 27/12/2006, n. 296, nelle spese di personale non debbono essere computati gli incentivi per la progettazione interna di cui all'art.92 del LGS. 12/04/06 n. 163, i diritti di rogito spettanti ai segretari comunali e gli incentivi per il recupero dell'ICI*".

Nel prospetto che segue è posta a confronto la spesa prevista per l'esercizio 2014 con la spesa consolidata dell'esercizio 2012, determinata come sopra specificato, per la verifica del rispetto del limite.
L'anno di riferimento quale limite spesa di personale per l'Ente diventa il 2012, non avendo rispettato il limite nel 2013.
Il dettaglio della spesa 2014 così come prevista, è illustrato nelle tabelle che seguono, compilate sul modello previsto per la certificazione Siquel nella ultima versione disponibile.

6.2 Le componenti considerate per la determinazione della spesa ai sensi dell'art. 1, comma 557, l. n. 296/2006, sono le seguenti:

TIPOLOGIA DI SPESA	2014
Retribuzioni lorde al personale dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato	561.944,10
Spese per collaborazione coordinata e continuativa o altre forme di rapporto di lavoro flessibile o con convenzioni	
Eventuali emolumenti a carico dell'Amministrazione corrisposti ai lavoratori socialmente utili	
Spese sostenute dall'Ente per il personale in convenzione (ai sensi degli artt. 13 e 14 del CCNL 22 gennaio 2004) per la quota parte di costo effettivamente sostenuto	0,00
Spese sostenute per il personale previsto dall'art. 90 del d.l.vo n. 267/2000	
Compensi per gli incarichi conferiti ai sensi dell'art. 110, comma 1 D.lgs. n. 267/2000	
Compensi per gli incarichi conferiti ai sensi dell'art. 110, comma 2 D.lgs. n. 267/2000	
Spese per il personale con contratti di formazione e lavoro	
Spese per personale utilizzato, senza estinzione del rapporto di pubblico impiego, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo all'ente (compresi i consorzi, le comunità montane e le unioni di comuni)	
Oneri riflessi a carico del datore di lavoro per contributi obbligatori	156.050,00
Spese destinate alla previdenza ed assistenza delle forze di polizia municipale ed ai progetti di miglioramento alla circolazione stradale finanziate con proventi da sanzioni del codice della strada	
IRAP	49.393,40
Oneri per il nucleo familiare, buoni pasto e spese per equo indennizzo	14.942,64
Somme rimborsate ad altre amministrazioni per il personale in posizione di comando	
Altre spese (specificare)*	
TOTALE	782.330,14

Nota: L'indicazione a zero dello Stanziamento di competenza corrisponde ad una voce non considerata per la determinazione della spesa.

* Se si è valorizzato il campo 'altre spese' specificare nel campo note la tipologia.

Note

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

6.3 Le componenti, da sottrarre all'ammontare della spesa come determinata nella tabella 6.2, sono le seguenti:

TIPOLOGIA DI SPESA	STANZIAMENTO DI COMPETENZA
Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati	
Spese per il lavoro straordinario e altri oneri di personale direttamente connessi all'attività elettorale con rimborso dal Ministero dell'Interno, dalla Regione e dalla Provincia	
Spese per la formazione e rimborsi per le missioni	€ -
Spese per il personale trasferito dalla regione per l'esercizio di funzioni delegate, nei limiti delle risorse corrispondentemente assegnate	
Oneri derivanti dai rinnovi contrattuali	€ -
Spese per il personale appartenente alle categorie protette	€ 20.526,00
Spese sostenute per il personale comandato presso altre amministrazioni per le quali è previsto il rimborso dalle amministrazioni utilizzatrici	€ 67.424,00
Spese per il personale stagionale a progetto nelle forme di contratto a tempo determinato di lavoro flessibile finanziato con quote di proventi per violazione al Codice della strada	
Incentivi per la progettazione	€ 4.000,00
Incentivi per il recupero ICI	€ -
Diritti di rogito	€ 4.570,00
Spese di personale per l'esecuzione delle operazione censuarie degli enti individuati nel Piano generale di censimento nei limiti delle risorse trasferite dall'ISTAT (D.L. 78/2010, art. 50, commi 2 e 7)	
Spese per l'assunzione di personale ex dipendente dell'Amministrazione autonoma dei Monopoli di Stato (L. 30 luglio 2010 n. 122, art. 9, comma 25)	€ -
Maggiori spese autorizzate – entro il 31 maggio 2010 – ai sensi dell'art. 3 comma 120 della legge 244/2	€ -
TOTALE	€ 96.520,00

Nota: L'indicazione a zero dello Stanziamento di competenza corrisponde ad una voce non considerata nell'ammontare della spesa da sottrarre.

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

Il rapporto abitanti/dipendenti previsto dal D.M. 15/11/2003 al 31/12/2013 è 1/235

Il Revisore ha accertato che gli istituti contrattuali previsti dall'accordo decentrato sono improntati ai criteri di premialità, riconoscimento del merito e della valorizzazione dell'impegno e della qualità della prestazione individuale del personale nel raggiungimento degli obiettivi programmati dall'ente , come disposto dall'art. 67 c. 9 della Legge 123/08 e che e le risorse previste dall'accordo medesimo sono compatibili con la programmazione finanziaria del Comune risultanti dal Bilancio di previsione.
Da' atto inoltre del rispetto del limite degli aumenti contrattuali ai sensi dell'art. 9 c. 4 del D.L. 78/2010, convertito nella Legge 122/2010

		Rendiconto 2012	Rendiconto 2013	Bilancio di previsione 2014
Personale	Euro	728.538,03	725.489,71	725.436,74
Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	Euro	51.797,51	41.613,60	50.650,00
Prestazioni di servizi	Euro	1.096.619,00	1.101.178,63	1.167.600,24
Utilizzo di beni di terzi	Euro	8.200,00	7.549,23	8.200,00
Trasferimenti	Euro	210.992,52	227.036,47	204.232,65
Interessi passivi e oneri finanziari diversi	Euro	134.708,51	128.477,16	119.977,31
Imposte e tasse	Euro	65.102,50	62.089,15	69.143,40
Oneri straordinari della gestione corrente	Euro	18.571,27	13.962,21	7.700,00
Ammortamenti di esercizio	Euro			
Fondo svalutazione crediti	Euro			22.900,00
Fondo di riserva	Euro		0,00	12.439,67
Totale spese correnti	Euro	**2.314.529,34**	**2.307.396,16**	**2.388.280,01**

INTERVENTO 02/03/04 - Spese per acquisto beni, prestazioni di servizi e utilizzo di beni di terzi

Per quanto attiene alle spese relative a questi interventi si rileva, un aumento fisiologico rispetto all'impegnato del 2012, legato all'incremento dei servizi .

INTERVENTO 06 – Interessi passivi e oneri finanziari diversi

La previsione di spesa per interessi passivi e oneri finanziari diversi, pari a € 119.977,31, è supportata dal riepilogo predisposto dal responsabile del servizio finanziario dei mutui e degli altri prestiti contratti a tutto il 2013, in atti .
L'ammontare della spesa rientra nel limite di indebitamento previsto dall'articolo 204 del d.lgs. n. 267/00 così come modificato dall'art. 1 comma 698) della L. 27/12/2006 n. 296 (Legge Finanziaria 2007), così modificato come da precedente previsione normativa.

INTERVENTO 08 – Oneri straordinari della gestione corrente

E' stato iscritto in bilancio uno stanziamento di € 7.700,00 per oneri straordinari relativi a rimborsi di quote indebite di tributi comunali e restituzione di entrate e proventi diversi.

INTERVENTO 09 – Ammortamenti

L'ente, avvalendosi della facoltà contenuta nell'art. 167, comma 1, del Tuel, ha ritenuto di non prevedere le quote di ammortamento minime sui beni utilizzati, ai sensi degli artt. 167 e 229 del d.lgs. n. 267/2000.

INTERVENTO 11 – Fondo di riserva

La consistenza del fondo di riserva ordinario rientra nei limiti previsti dall'articolo 166 del D.Lgs n. 267/2000 e s.m.i. (non inferiore allo 0,30 e non superiore al 2% del totale delle spese correnti inizialmente previste) ed in quelli previsti dal regolamento di contabilità ed è pari al :

0.52% per l'anno 2014
0.57% per l'anno 2015
0.36% per l'anno 2016

La percentuale iscritta per gli anni 2014 e 2015 tutela l'Ente dal suo utilizzo nel caso di verificarsi di situazioni previste dal D.L. 174/2012 convertito nella Legge L. 203/2012.

TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE

L'ammontare degli investimenti complessivi per l'anno 2014, pari a € 401.852,80, è pareggiato dalle entrate ad essi destinate nel rispetto delle specifiche destinazioni di legge.
Gli investimenti previsti risultano nel programma triennale e l'elenco annuale dei lavori pubblici di cui all'art. 128 della D. Lgs. 163/06 i quali sono stati redatti secondo le indicazioni e i schemi forniti dal D.M. 21 giugno 2000 , approvati dalla Giunta comunale con deliberazione n.130 del 21/10/2013 e successivamente modificato con deliberazione di G.C. n. 68 del 30/06/2014.
In merito si osserva che gli stanziamenti risultano essere congrui rispetto agli interventi finanziati con mezzi propri e con le potenzialità di indebitamento dell'ente.
Relativamente alla esecuzione dei lavori pubblici e delle opere pubbliche si richiamano le modifiche apportate al D.Lgs. 163/2006 dal D.Lgs. 113/2007 e dal D.Lgs. 152/2008. Si fa inoltre presente che il Regolamento della Commissione Europea n. 1422 del 04/12/2007 ha abbassato la soglia comunitaria da € 5.278.000 € a 5.150.000 €. Per quanto riguarda l'acquisto di beni e servizi, il medesimo regolamento ha abbassato la soglia comunitaria da 211.000 € a 206.000 €. Inoltre, per queste ultime spese, si fa presente che l'art. 2, commi 572 e 573, della L. 244/2007 ha disposto che gli Enti Locali possono ricorrere alle convenzioni CONSIP, ovvero utilizzare i parametri di prezzo e qualità quali misure minime e massime per la stipulazione dei contratti. Si richiama inoltre la normativa che richiede il pagamento delle fatture, salvo patto contrario, entro i 30 giorni dal ricevimento (D. Lgs. 231/2002).

Segue dettaglio delle spese con le relative fonti di finanziamento per i tre anni di programmazione .

BILANCIO 2014

2014													
Denominazione	Importo	OO.UU/	Proventi cimiteriali	cessione aree peep	Contributo Regione	Contr. Regione adeguamenti palestra	cessione box	Compatte. Ali. metano	Contr. Regione sicurezza	alienazione beni mobili	Magg. OO.UU. Regione	Contr. Priv. Collaudi	TOTALE
Strada Travacò S.Martino	250.000,00				200.000,00		50.000,00						250.000,00
Completamento palestra comunale	56.965,60	28.482,80				28.482,80							56.965,60
Riversamento oneri Regione	3.870,00										3.870,00		3.870,00
Manut.Straord. Verde pubbl.	1.500,00	1.500,00											1.500,00
Abbattimento Barriere Arch.	6.000,00	6.000,00											6.000,00
Fondi vincolat. Opere di culto	917,20	917,20											917,20
Manut.straord. Immobili com.	17.000,00	12.000,00		5.000,00									17.000,00
Sicurezza immobili com.	2.500,00	2.500,00											2.500,00
Manut. Straord. Sede Municipale	2.500,00	2.500,00											2.500,00
Ampliamento illuminaz. pubbl.	5.000,00							5.000,00					5.000,00
Collaudi piani att	5.000,00											5.000,00	5.000,00
Acquisto arredi parco giochi	2.000,00		2.000,00										2.000,00
arredi scuola GIOVANNA	3.000,00		3.000,00										3.000,00
realizz. Nuovo accesso element.	0,00												0,00
contributo Novello	6.100,00	6.100,00											6.100,00
Implementazione videosorveglianza	10.000,00							1.500,00	6.000,00	2.500,00			10.000,00
Acquisto beni e attrezzature sicurezza territorio	22.000,00							8.800,00	13.200,00				22.000,00
Fondo accordi bonari oo.pp.	7.500,00			5.000,00				2.500,00					7.500,00
TOTALE	401.852,80	60.000,00	5.000,00	10.000,00	200.000,00	28.482,80	50.000,00	17.800,00	19.200,00	2.500,00	3.870,00	5.000,00	401.852,80

2015										
Denominazione	Importo	OO.UU/	Proventi cimiteriali	cessione aree PEEP	Mone lott. e op. non ese.	Mutuo	Comparte. All. metano	alienazione beni mobili e immobili	Contr. Priv.Collaudi	TOTALE
Fondo accordi bonari	0,00									0,00
Videosorveglianza	5.000,00			5.000,00						5.000,00
manutenz straordinaria immobili	25.500,00	18.000,00	5.000,00				2.500,00			25.500,00
manutenz straordinaria strade	22.500,00	20.000,00					2.500,00			22.500,00
Opere di culto	900,00	900,00								900,00
Superamento barriere	5.000,00	5.000,00								5.000,00
Collaudi piani att	5.000,00								5.000,00	5.000,00
Trasferimento Novello	6.100,00	6.100,00								6.100,00
TOTALE	70.000,00	50.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	70.000,00

2016										
Denominazione	Importo	OO.UU/	Proventi cimiteriali	cessione aree PEEP	Mone lott. e op. non ese.	Contributo Regionale	Comparte. All. metano	alienazione beni mobili e immobili	Contr. Priv.Collaudi	TOTALE
Videosorveglianza	5.000,00			5.000,00						5.000,00
manutenz straordinaria immobili	25.500,00	18.000,00	5.000,00				2.500,00			25.500,00
manutenz straordinaria strade	22.500,00	20.000,00					2.500,00			22.500,00
Opere di culto	900,00	900,00								900,00
Superamento barriere	5.000,00	5.000,00								5.000,00
Collaudi piani attuativi	5.000,00								5.000,00	5.000,00
Trasferimento Novello	6.100,00	6.100,00								6.100,00
Accordi bonari	-	-								-
TOTALE	70.000,00	50.000,00	5.000,00	5.000,00	-	-	5.000,00	-	5.000,00	70.000,00

BILANCIO PLURIENNALE 2014-2016

Il bilancio pluriennale è redatto in conformità a quanto previsto dall'articolo 171 del d.lgs. n. 267/00 e secondo lo schema approvato con il d.p.r. n. 194/96.

Il documento, per la parte relativa alla spesa, è articolato in programmi, titoli, servizi ed interventi.
Le spese correnti sono ripartite tra consolidate e di sviluppo.
Gli stanziamenti previsti nel bilancio pluriennale, che per il primo anno coincidono con quelli del bilancio annuale di competenza, hanno carattere autorizzatorio costituendo limiti agli impegni di spesa.
Le previsioni di entrata e di spesa iscritte nel bilancio pluriennale tengono conto:

- dell'osservanza dei principi del bilancio previsti dall'articolo 162 del d.lgs. n. 267/2000 e dei postulati dei principi contabili degli enti locali e del principio contabile n. 1;
- dei mezzi finanziari destinati alla copertura delle spese correnti e al finanziamento delle spese di investimento;
- della dimostrazione della capacità di ricorso alle fonti di finanziamento ai sensi dell'articolo 204 del d.lgs. n. 267/2000 e successive modificazioni ed integrazioni;
- degli impegni di spesa già assunti ai sensi dell'articolo 183, commi 6 e 7, dell'articolo 200 e dell'articolo 201, comma 2, del d.lgs. n. 267/2000;
- delle linee programmatiche relative alle azioni e ai progetti da realizzare presentate all'organo consiliare ai sensi dell'articolo 46, comma 3, del d.lgs. n. 267/2000;
- delle previsioni contenute nel programma triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici;
- delle previsioni contenute negli strumenti urbanistici;
- dei piani economici-finanziari approvati e della loro ricaduta nel triennio;
- della manovra tributaria e tariffaria deliberata o attuabile in rapporto alla normativa vigente;

Si riporta di seguito un riepilogo delle previsioni pluriennali 2014 -2016 suddivise per titoli:

Entrate		Previsione 2014	Previsione 2015	Previsione 2016	Totale triennio
Titolo I	Euro	2.126.992,94	2.117.129,96	2.098.629,96	6.342.752,86
Titolo II	Euro	57.975,63	56.137,62	54.537,62	168.650,87
Titolo III	Euro	399.795,75	386.298,20	382.827,20	1.168.921,15
Titolo IV	Euro	401.852,80	70.000,00	70.000,00	541.852,80
Titolo V	Euro	1.224.355,38	1.224.355,38	1.224.355,38	3.673.066,14
Somma	Euro	4.210.972,50	3.853.921,16	3.830.350,16	11.895.243,82
Avanzo applicato	Euro				
Totale	**Euro**	**4.210.972,50**	**3.853.921,16**	**3.830.350,16**	**11.895.243,82**

Spese		Previsione 2014	Previsione 2015	Previsione 2016	Totale triennio
Titolo I	Euro	2.388.280,01	2.357.573,55	2.327.705,41	7.073.558,97
Titolo II	Euro	401.852,80	70.000,00	70.000,00	541.852,80
Titolo III	Euro	1.420.839,69	1.426.347,61	1.432.644,75	4.279.832,05
Somma	Euro	4.210.972,50	3.853.921,16	3.830.350,16	11.895.243,82
Disavanzo presunto	Euro				
Totale	**Euro**	**4.210.972,50**	**3.853.921,16**	**3.830.350,16**	**11.895.243,82**

In merito a tali previsioni si osserva la coerenza con gli obiettivi programmatici dell'ente .

Bilancio pluriennale: equilibrio parte corrente

		Previsione 2014	Previsione 2015	Previsione 2016	Totale triennio
Entrate					
Titolo I - II - III	Euro	2.584.764,32	2.559.565,78	2.535.994,78	7.680.324,88
Totale	**Euro**	**2.584.764,32**	**2.559.565,78**	**2.535.994,78**	**7.680.324,88**
Spese					
Titolo I - Spese correnti	Euro	2.388.280,01	2.357.573,55	2.327.705,41	7.073.558,97
Titolo III - Rimborso quote capitale di mutui e prestiti	Euro	196.484,31	201.992,23	208.289,37	606.765,91
Totale	**Euro**	**2.584.764,32**	**2.559.565,78**	**2.535.994,78**	**7.680.324,88**
Differenza	**Euro**				

Investimenti bilancio pluriennale

Titolo II		Previsione 2014	Previsione 2015	Previsione 2016	Totale triennio
Spese in conto capitale					
Investim.programmati	Euro	401.852,80	70.000,00	70.000,00	541.852,80
Totale	**Euro**	**401.852,80**	**70.000,00**	**70.000,00**	**541.852,80**

RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA

La relazione previsionale e programmatica approvata dall'organo esecutivo è stata redatta in base agli schemi approvati con il DPR n. 326/1998 ed in conformità a quanto stabilito dall'articolo 170 del d.lgs. n. 267/2000, dallo statuto e dal regolamento di contabilità.
La relazione previsionale e programmatica è il documento su cui si fonda la programmazione dell'Ente e a cui si fa riferimento, a fine esercizio, per analizzare i risultati conseguiti in rapporto ai programmi previsti e ai costi sostenuti.
In tale documento è stata presa in esame:

1. la ricognizione dei dati fisici e illustrazione delle caratteristiche generali;
2. la valutazione generale dei mezzi finanziari per le entrate;
3. l'esposizione dei programmi di spesa e degli eventuali progetti.

In particolare per le "entrate" la relazione comprende una valutazione generale sulle risorse più significative ed individua le fonti di finanziamento, evidenziando l'andamento storico delle stesse ed i relativi vincoli.
Per la parte "spesa" la relazione è redatta per programmi, rilevando distintamente la spesa corrente consolidata, quella di sviluppo e quella di investimento; comprende i programmi indicati nel bilancio pluriennale, ne specifica le finalità e definisce le risorse umane, strumentali e finanziarie a ciascuno di essi destinate, articolando le previsioni di entrata e di spesa nel triennio finanziario di riferimento (2014-2016).
La relazione contiene inoltre:

1. i dati analitici di cassa dell'ultimo consuntivo deliberato dal consiglio per l'anno 2013, con atto n. 24 del 29/04/2014, divenuto esecutivo nei termini di Legge;
2. la coerenza degli obiettivi con le previsioni annuali e pluriennali e con le linee programmatiche di mandato, con gli strumenti urbanistici e i relativi piani di attuazione, con il programma triennale e l'elenco annuale dei lavori pubblici e con gli obiettivi di finanza pubblica.

Tenuto conto di quanto sopra si ritiene idoneo e congruo alle previsioni di bilancio il contenuto della relazione previsionale e programmatica.

PATTO DI STABILITÀ INTERNO

L'Ente, ai sensi del c.1 dell'art. 77 D.L.112/08 e' soggetto al rispetto del patto di stabilita, come da tabella in atti allegata alla deliberazione di approvazione della bozza di Bilancio.

APPLICAZIONE DEL D.L. 78/2010 , LEGGE 122/2010

Verifiche:

Voce	*Impegnato 2009*	*Limite*	*Previsione di bilancio*	*Scostamento*
Spese per missioni- viaggi (20% imp.2009 art. 6c.12)	*163,21*	*32,64*	*32,64*	*nessuno*
Spese di rappresentanza (art. 6 c.8 20% imp. 2009)	*2.825,13*	*565,02*	*760,00*	*nessuno*
Incarichi-consulenze (art.6 c.7, 0% imp. 2009 e s.m.i così come integrato)	*Impegnato 2013 1.223,84*	*979,07*	*979,07*	*nessuno*
Spese per formazione personale (art.6 c.13, 50% imp. 20099)	*4.239,81*	*2.119,90*	*2.119,90*	*nessuno*
Automezzi-autovetture escluse ad uso alla P.L. e protez. Civile(art.6 c.14 80% dell'imp.2009)*	*2.650,00*	*2.120,00*	*2.120,00*	*nessuno*

OSSERVAZIONI E SUGGERIMENTI

Il Revisore, oltre a quanto osservato relativamente a specifiche situazioni, suggerisce quanto segue:

- il Revisore, stante la natura e la destinazione delle somme previste a bilancio a titolo di proventi per il rilascio di permessi a costruire nel triennio 2014/2016, raccomanda l'attenta verifica dell'accertamento degli stessi prima dell'assunzione degli impegni di spesa ai sensi dell'art. 153, comma 5 del testo unico 267/2000. Ciò con speciale riferimento alla quota destinata al finanziamento di spese correnti.
- In relazione all'utilizzo degli stessi per finanziamento delle spese correnti raccomanda peraltro i monitoraggio dell'evoluzione normativa in merito al fine di predisporre per tempo eventuali variazioni a correttivo delle somme stanziate e non legittimate.

CONCLUSIONI

In relazione alle motivazioni specificate nella presente relazione, richiamato l'articolo 239 del d.lgs. n. 267/2000 e tenuto conto:

- del parere espresso dal responsabile del servizio finanziario
- delle variazioni rispetto all'anno precedente

e preso atto della preziosa collaborazione del personale dell'area programmazione e bilancio, l'organo di revisione rileva la coerenza, la congruità e l'attendibilità contabile delle previsioni di bilancio e dei programmi ed esprime parere favorevole sulla proposta di bilancio di previsione 2014 e sui documenti allegati.

Travacò Siccomario, 11/07/2014

Il revisore

Il responsabile del servizio finanziario

Visti

Comune Di Travaco' Siccomario

Estremi della Proposta

Proposta Nr. **2014 / 47**

Ufficio Proponente: **Ragioneria Economato e Personale**

Oggetto: **APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2014 - BILANCIO PLURIENNALE E RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA 2014-2016**

Visto tecnico

Ufficio Proponente (Ragioneria Economato e Personale)

In ordine alla regolarità tecnica della presente proposta, ai sensi dell'art. 49, comma 1, TUEL - D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000, si esprime parere FAVOREVOLE.

Sintesi parere: Parere Favorevole

Data 17/07/2014

Il Responsabile di Settore

Palestra Dr. Mariateresa

Visto contabile

Ragioneria Economato e Personale

In ordine alla regolarità contabile della presente proposta, ai sensi dell'art. 49, comma 1, TUEL - D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000, si esprime parere FAVOREVOLE.

Sintesi parere: Parere Favorevole

Data 17/07/2014

Responsabile del Servizio Finanziario

Palestra Dr. Mariateresa