



XI COMUNITA' MONTANA DEL LAZIO "CASTELLI ROMANI E PRENESTINI"

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA

Copia

Atto n. 73 del 24-11-2015

OGGETTO:VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2015 E BILANCIO PLURIENNALE 2015/2017

L'anno **duemilaquindici** il giorno **ventiquattro** del mese di **Novembre** a partire dalle ore 09:00, nella Sala della Comunità, si è riunita la Giunta Comunitaria.

All'appello risultano:

N.	Cognome Nome	Carica	Presenze
1	PUCCI DAMIANO	PRESIDENTE	Presente
2	PEDUTO GIANLUIGI	ASSESSORE	Presente
3	BELLIA ARIANNA	ASSESSORE	Presente
4	CENCI FRANCESCA	ASSESSORE	Presente
5	GARA SERENA	ASSESSORE	Presente

PRESENTI: 5 - ASSENTI: 0

Il **DOTT. DAMIANO PUCCI**, nella sua qualità di Presidente, riconosciuta valida l'adunanza, dichiara aperta la seduta ed invita i convocati a deliberare sull'oggetto sopra indicato.

Assiste il **SEGRETARIO - DIRETTORE GENERALE DOCT. RODOLFO SALVATORI** che provvede alla redazione del presente verbale;

VISTO il D.Lgs 118/2011 sull'Armonizzazione dei sistemi contabili e il Principio contabile della Programmazione (allegato 4/1 al D.Lgs 118/11) che al paragrafo 4.2 recita: *“g) lo schema di delibera di assestamento del bilancio, comprendente lo stato di attuazione dei programmi e il controllo della salvaguardia degli equilibri di bilancio, deve essere presentato al Consiglio entro il 31 Luglio di ogni anno”;*

CONSIDERATO che per gli Enti entrati nel 2015 nel nuovo regime contabile, l'art. 175 comma 9-ter del Tuel stabilisce che *“nel corso del 2015 sono applicate le norme concernenti le variazioni di bilancio vigenti nell'esercizio 2014, fatta salva la disciplina del fondo pluriennale vincolato e del riaccertamento straordinario dei residui*, e dunque è mantenuta per il 2015 la scadenza del 30 novembre per l'adozione della delibera di assestamento generale del bilancio;

VISTI:

- l'art. 19, Dlgs 12 maggio 2006, n. 170, il quale stabilisce che le variazioni ai documenti di programmazione e previsione possono essere di carattere programmatico e/o contabile, nel rispetto del mantenimento della veridicità ed attendibilità del sistema di bilancio;
- la propria deliberazione di Consiglio n. 5 del 10.04.2015 con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione 2015, la Relazione Previsionale e Programmatica ed il Bilancio Pluriennale per il triennio 2015/2017;
- la propria deliberazione n. 31 del 19.05.2015 con la quale la Giunta ha approvato il Piano Esecutivo di gestione per l'esercizio 2015 attribuendo responsabilità e disponibilità delle risorse per la gestione ai Responsabili dei servizi;
- le risultanze del Rendiconto della gestione 2014, approvato con propria deliberazione di Consiglio n. 04 del 10.04.2015, da cui risulta un avanzo di amministrazione di € 1.368.056,24, di cui € 693.106,67 vincolato e €674.949,57 libero;
- la Delibera di Giunta n. 22 del 10/04/2015 di ri-accertamento straordinario dei residui al 01 gennaio 2015, da cui si evince un risultato di amministrazione pari ad € 1.467.478,50 di cui € 792.528,93 vincolato;

CONSIDERATO che per motivi gestionali interni all'amministrazione non sarà possibile convocare il Consiglio comunitario prima della data del 30 novembre 2015, ma si ritiene comunque opportuno e doveroso apportare delle variazioni al bilancio di previsione e al bilancio pluriennale tali da rendere rispondenti le previsioni di entrata e di spesa all'effettivo andamento della gestione, garantire la copertura delle spese nonché la realizzazione degli interventi programmati, nonché mantenere gli equilibri di bilancio;

PRESO ATTO che con precedenti proprie deliberazioni sono state apportate le seguenti variazioni al Bilancio di Previsione 2015:

- DG 38/2015 - Ratificata dal Consiglio con atto n. 13 del 27.10.2015 + € 260.500,00
- DG 55/2015 - Ratificata dal Consiglio con atto n. 14 del 27.10.2015 + € 426.957,26

CHE ad oggi sono stati riscontrati maggiori accertamenti di entrata a carico delle seguenti risorse (Bil2015):

Risorsa	2 05 00 08	Recupero assegni al personale €	200,00
Risorsa	2 05 00 05	Recuperi su anticipaz. e rimb. diversi €	5.302,00
Risorsa	1 05 00 11	Quote associative Comuni €	16.455,90
Risorsa	5 03 00 00	Ritenute al personale c/terzi €	1.206,32

CHE sono stati riscontrati maggiori impegni di uscita a carico dei seguenti interventi (Bil 2015):

Intervento	1 01 05 02	Carta Cancelleria e Stampati €	800,00
Intervento	1 01 05 02	Carburante €	1.000,00
Intervento	1 01 05 02	Spese per ufficio e alloggi €	2.000,00
Intervento	1 01 05 02	Materiali di consumo €	2.500,00
Intervento	1 01 05 02	Informatica - Materiali di consumo €	1.000,00
Intervento	1 01 05 03	Spese postali €	300,00
Intervento	1 01 05 07	Imposte e tasse €	500,00
Intervento	1 06 04 01	Spese personale art. 110 €	4.100,00
Intervento	1 06 04 07	Irap €	1.000,00
Intervento	1 01 02 01	Contributi previdenziali €	8.757,90
Intervento	4 00 00 03	Versam. ritenute personale c/terzi €	1.206,32

CHE occorre intervenire anche nel Bilancio Pluriennale 2015-2017, nello stanziamento 2016, dove si verificheranno le seguenti movimentazioni:

Risorsa	3 02 00 06	Contributo sviluppo investimenti €	58.641,24
Intervento	3 01 03 03	Rimborso rata mutuo Tuscolo Luogo Primitivo... €	58.641,24
Intervento	1 06 01 05	Gal sostegno funzionale e interterr. €	20.000,00
Intervento	1 01 04 03	Centrale unica di committenza –avvio €	- 20.000,00

VERIFICATO che:

- gli accertamenti di tutte le altre voci di entrata presentano un andamento regolare rispetto alle previsioni;
- gli impegni di tutte le altre voci di spesa presentano un andamento regolare rispetto alle previsioni;
- con le variazioni proposte vengono mantenuti gli equilibri di bilancio, ai sensi dell'art. 193, comma 1, Dlgs 18 agosto 2000, n. 267;

CONSIDERATO che le proposte sono giustificate dalle modifiche intervenute nei fabbisogni preventivati per i programmi e progetti da realizzare, i cui Responsabili hanno esposto le relative motivazioni;

RILEVATA pertanto la necessità di apportare variazioni al Bilancio di Previsione 2015 in relazione allo stato di attuazione dei programmi e dei progetti, all'analisi delle risorse ed alla verifica puntuale dei fabbisogni effettivi di spesa;

VISTO il regolamento di contabilità attualmente in vigore, approvato con delibera di Consiglio n. 16 del 27.10.2015;

ACQUISITI:

i pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile, emessi ai sensi dell'art. 49, comma 1, Dlgs n. 267 del 18 agosto 2000 e s.m.i;

il parere favorevole del revisore del conti espresso ai sensi dell'art. 239, Dlgs n. 267 del 18 agosto 2000;

DELIBERA

1. Di approvare la variazioni al Bilancio annuale di previsione 2015, e al Bilancio Pluriennale 2015/2017;

2. Di dare atto che per effetto delle variazioni di cui sopra (saldo E/U + 23.164,22), il Bilancio di previsione per l'esercizio 2015 pareggia nei seguenti importi:

Parte Entrata € 5.501.232,24

Parte Spesa € 5.501.232,24

e che risultano rispettati gli equilibri di bilancio, così come riportato nei prospetti;

3. Di dare atto che per effetto delle variazioni di cui sopra (saldo E/U + 58.641,24), il Bilancio pluriennale 2015/2017, esercizio 2016, pareggia nei seguenti importi:

Parte Entrata € 3.050.617,05

Parte Spesa € 3.050.617,05

e che risultano rispettati gli equilibri di bilancio, così come riportato nei prospetti;

4. Di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, Dlgs 18 agosto 2000, n. 267;

ALLEGATO A
PROSPETTI DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

Equilibrio economico dopo l'assestamento generale al Bilancio di Previsione 2015

DESCRIZIONE	+/-	PREVISIONE INIZIALE	PREVISIONE DA MODIFICARE	VARIAZIONE (+/-)	PREVISIONE ASSESTATA
Entrate titoli I-II	+	1.387.225,06	1.460.184,14	+ 21.957,90	1.482.142,04
Avanzo di amministrazione destinato a spese correnti	+	-	118.949,57	-	118.949,57
FPV spese correnti	+		289.790,93		289.790,93
Mutui per debiti fuori bilancio	-		-	-	-
Spese correnti	-	1.385.058,30	1.866.757,88	+21.957,90	1.888.715,78
Differenza		0,00	2.166,76		2.166,76
Quota di capitale di mutui in estinzione*	-	165.576,38	165.576,38		165.576,38
Differenza		-163.409,62	-163.409,62		-163.409,62

* il rimborso dei mutui (€ 163.409,62) viene interamente finanziato dal contributo sviluppo investimenti dello Stato che si trova al Titolo III.

Si deduce pertanto che l'Ente è in perfetto equilibrio economico dopo l'assestamento di bilancio.

Equilibrio finanziario dopo l'assestamento generale al Bilancio di Previsione 2015

ENTRATE	PREVISIONE ASSESTATA	SPESA	PREVISIONE ASSESTATA
Titolo I – Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dallo Stato, Regione e altri enti	1.431.440,04	Titolo I – Spese correnti	1.888.715,78
Titolo II – Entrate extratributarie	50.702,00		
Titolo III – Entrate derivanti da alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossione crediti	916.587,20	Titolo II – Spese in c/capitale	2.638.994,52
Totale entrate finali	2.398.629,24	Totale spese finali	4.527.610,30

Titolo IV – Entrate derivanti da accensione di prestiti	1.314.268,60	Titolo III – Spese per rimborso di prestiti	479.844,98
Titolo V – Entrate da servizi per conto terzi	510.534,86	Titolo IV – Spese per servizi per conto di terzi	515.534,86
Totale entrate	4.201.574,80	Totale spese	5.501.132,24
Avanzo di amministrazione e FPV	1.299.557,44	Disavanzo di amministrazione	-
Totale complessivo Entrate	5.501.232,24	Totale complessivo Spese	5.501.232,24

ALLEGATO B
PROSPETTI DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

Equilibrio economico dopo l'assestamento generale al Bilancio Pluriennale 2015/2017

DESCRIZIONE	+/-	PREVISIONE INIZIALE	PREVISIONE DA MODIFICARE	VARIAZIONE (+/-)	PREVISIONE ASSESTATA
Entrate titoli I-II	+	1.381.225,06	1.381.225,06	+ 0,00	1.381.225,06
Avanzo di amministrazione destinato a spese correnti	+	-	-	-	-
FPV spese correnti	+				
Mutui per debiti fuori bilancio	-		-	-	-
Spese correnti	-	1.379.058,30	1.379.058,30	-	1.379.058,30
Differenza		2.166,76	2.166,76		2.166,76
Quota di capitale di mutui in estinzione*	-	165.576,38	165.576,38	+ 58.641,24	224.217,62
Differenza		-163.409,62	-163.409,62		-222.050,86

* il rimborso dei mutui (€ 222.050,86) viene interamente finanziato dal contributo sviluppo investimenti dello Stato che si trova al Titolo III.

Si deduce pertanto che l'Ente è in perfetto equilibrio economico dopo l'assestamento di bilancio.

Equilibrio finanziario dopo l'assestamento generale al Bilancio Pluriennale 2015/2017

ENTRATE	PREVISIONE ASSESTATA	SPESA	PREVISIONE ASSESTATA
Titolo I – Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dallo Stato, Regione e altri enti	1.349.525,06	Titolo I – Spese correnti	1.379.058,30
Titolo II – Entrate extratributarie	31.700,00		
Titolo III – Entrate derivanti da alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossione crediti	222.050,86	Titolo II – Spese in c/capitale	590.000,00
Totale entrate finali	1.601.275,92	Totale spese finali	1.969.058,30
Titolo IV – Entrate derivanti da accensione di prestiti	936.806,27	Titolo III – Spese per rimborso di prestiti	571.023,89
Titolo V – Entrate da servizi per conto terzi	510.534,86	Titolo IV – Spese per servizi per conto di terzi	510.534,86
Totale entrate	3.048.617,05	Totale spese	3.050.617,05
Avanzo di amministrazione e FPV	0,00	Disavanzo di amministrazione	-
Totale complessivo Entrate	3.050.617,05	Totale complessivo Spese	3.050.617,05

AREA AMMINISTRATIVA ED ECONOMICO FINANZIARIA:

Ai sensi dell'art. 49, del D.Lgs 267/2000, il Responsabile del AREA AMMINISTRATIVA ED ECONOMICO FINANZIARIA sulla presente proposta in ordine alla sola regolarità tecnica esprime parere **Favorevole**.

Rocca Priora, 21-11-2015

AREA AMMINISTRATIVA ED ECONOMICO FINANZIARIA
F.TO DOTT. RODOLFO SALVATORI

AREA AMMINISTRATIVA ED ECONOMICO FINANZIARIA:

Ai sensi dell'art. 49, del D.Lgs 267/2000, il Responsabile del AREA AMMINISTRATIVA ED ECONOMICO FINANZIARIA sulla presente proposta in ordine alla sola regolarità contabile esprime parere **Favorevole**.

Rocca Priora, 21-11-2015

AREA AMMINISTRATIVA ED ECONOMICO FINANZIARIA
F.TO DOTT. RODOLFO SALVATORI

AREA AMMINISTRATIVA ED ECONOMICO FINANZIARIA:

Ai sensi dell'art. 49, del D.Lgs 267/2000, il Responsabile del AREA AMMINISTRATIVA ED ECONOMICO FINANZIARIA sulla presente proposta in ordine alla sola regolarità tecnica esprime parere **Favorevole**.

Rocca Priora, 21-11-2015

AREA AMMINISTRATIVA ED ECONOMICO FINANZIARIA
F.TO DOTT. RODOLFO SALVATORI

Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE
F.TO DOTT. DAMIANO PUCCI

IL SEGRETARIO - DIRETTORE GENERALE
F.TO DOTT. RODOLFO SALVATORI

ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE

La presente deliberazione viene pubblicata all'albo pretorio on line del sito web istituzionale di questo Ente per 15 giorni consecutivi (art. 32 comma 1, della legge n. 69 del 18 giugno 2009).

Rocca Priora, 26-11-2015

IL SEGRETARIO - DIRETTORE GENERALE
F.TO DOTT. RODOLFO SALVATORI

Il sottoscritto Segretario - Direttore Generale certifica che la presente deliberazione è divenuta esecutiva:

| X | poiché dichiarata immediatamente eseguibile (art. 134 comma 4 del D.L.gs n. 267/2000);

|| per il decorso del termine di dieci giorni dall'ultimo di pubblicazione (art. 134 comma 3 D.Lgs. n. 267/2000);

Rocca Priora, 26-11-2015

IL SEGRETARIO - DIRETTORE GENERALE
F.TO DOTT. RODOLFO SALVATORI

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE PER USO AMMINISTRATIVO

IL SEGRETARIO - DIRETTORE GENERALE
DOTT. RODOLFO SALVATORI
