

Comune di Alonte - Prov. Vicenza

area amministrativa finanziaria

Relazione sulla verifica e salvaguardia

degli equilibri di bilancio

Luglio 2016

L'art. 193 del TUEL è stato modificato con l'avvio a regime della nuova contabilità armonizzata. L'operazione di verifica e salvaguardia degli equilibri, originariamente prevista entro il termine del 30 settembre dell'anno, è stata anticipata al 31 luglio.

Il bilancio di previsione è stato approvato con la delibera di CC n. 26 del 28/07/2016.

Il Piano esecutivo di gestione è stato approvato con delibera di GC n. 42 del 25/05/2016.

L'ente ha approvato il rendiconto della gestione 2015, che ha evidenziato un avanzo di amministrazione per euro 325.138,52 con delibera di C.C. n. 18 del 28/04/2016.

L'Amministrazione non ha comunque destinato alcuna quota di avanzo a seguito dell'approvazione del rendiconto l'amministrazione al finanziamento di interventi in c/capitale compatibilmente con i vincoli del patto di stabilità.

Finora sono state approvate le seguenti variazioni al bilancio di previsione 2016:
delibera di G.C. n. 43 del 25/05/2016

Il saldo di cassa della Tesoreria evidenzia un saldo di fatto, al 12.07.2016, di euro 1.371.408,08 (vedi allegato).

Il dato è positivo, tenuto conto che non sono ancora completamente incassati gli acconti di IMU e TA.RI. con scadenza al 16 giugno.

Di seguito si analizzano l'andamento delle entrate e spese con i dati disponibili alla data odierna, in riferimento agli stanziamenti approvati in data 28/04/2016 e successive modifiche.

ANALISI DELLO STATO DI ATTUAZIONE DELLE ENTRATE

ENTRATE CORRENTI

A) ENTRATE DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA

L'ente in fase di approvazione di bilancio ha confermato le aliquote tributarie di IMU già vigenti nel 2015 (10,6 per mille) mentre per la TASI, la cui aliquota per l'esercizio 2015 era stata determinata nel 2,5 per mille solo per le abitazioni principali, a seguito della Legge di Stabilità 2016, viene azzerata con indennizzo della stessa a carico dello Stato.

Non è stata adottata alcuna addizionale Irpef dalla Amministrazione Comunale di Alonte.

Il Fondo di solidarietà comunale è stato iscritto in bilancio per la cifra indicata dal Ministero per euro 335.922,21, comprensivo del rimborso TASI abitazione principale di euro 98.768,52.

Il Ministero ha erogato, alla data odierna, un acconto di circa il 50% della spettanza e pari quindi ad euro 166.592,24.

L'andamento del gettito dell'imposta sulla pubblicità è in linea con la previsione di bilancio: euro 1.200,00 su euro 4.700,00, tenendo presente che l'incasso avviene per nr. 4 frazioni rateali annuali;

L'andamento del gettito della tassa occupazione spazi è in linea con la previsione di bilancio: euro 4.819,48 su euro 5.000,00;

B) TRASFERIMENTI CORRENTI

– Entrate per trasferimenti correnti dallo Stato, Regione ed altri enti del settore pubblico:

A seguito del D.Lgs 23/2011 (cd. Federalismo fiscale), in questo titolo trovano allocazione principalmente i trasferimenti regionali correnti per attività sociali (assegno di cura, buono libri, supporto affitti, ecc), in cui introiti sono vincolati alle spese correnti per trasferimenti, senza particolari effetti sugli equilibri correnti dell'ente.

Gli stanziamenti previsti per i contributi regionali pari ad euro 2.800,00, a cui corrispondono voci di spesa per trasferimenti per interventi sociali, rimangono confermati.

C) – ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

Dall'analisi dei dati di bilancio disponibili non si rilevano scostamenti rilevanti rispetto alle previsioni di bilancio delle singole voci di entrata.

Nel dettaglio si rilevano:

Proventi per refezione scolastica - accertati euro 37.479,00 su uno stanziamento di euro 69.000,00;

Canoni di locazione immobili- incassati per euro 3.550,00 su un totale di euro 23.200,00;

Il Consorzio Vigili Urbani di Lonigo con nota prot. 2370 del 22/06/2016 ha comunicato i dati del monitoraggio degli accertamenti delle violazioni al CdS. Nei primi 6 mesi dell'anno (al 20 giugno 2016) sono stati emessi verbali per euro 2.638,24 pari a nr. 24 sanzioni.

Si ritiene che il dato confermi lo stanziamento di bilancio per l'esercizio 2016 di euro 6.000,00.

ENTRATE IN C/CAPITALE

Contributi in c/capitale:

Nel 2016 risultano iscritti in bilancio i seguenti contributi:

Regione Veneto

- euro 300.000,00 per realizzazione nuova rotatoria stradale tra la S.P. San Feliciano e le vie comunali Marconi e Sabbionara
- euro 447.770,75 per realizzazione percorso naturalistico;

Sono iscritti a residui contributi

- per euro 100.000,00 per i lavori conclusi si sistemazione viaria (Via Monterosso) la cui rendicontazione era già stata inviata in Regione. Nel corso del 2016 sono stati interamente riscossi;
- per euro 22.364,41 per i lavori conclusi di realizzazione area mercato e parcheggio centro urbano la cui rendicontazione era già stata inviata in Regione. Nel corso del 2016 sono stati interamente riscossi;

Altri trasferimenti in c/capitale:

Nel 2016 risultano iscritti in bilancio i seguenti trasferimenti:

Ditta Cementeria di Monselice Spa

- euro 107.020,00,00 in relazione al materiale cavato e interamente riscosso alla data odierna;

Ditta Ebara Pumps Spa

- euro 109.414,13,00 per sistemazioni stradali e interamente riscosso alla data odierna;

Proventi per permessi a costruire: I cd. “oneri di urbanizzazione” sono stati iscritti in bilancio di previsione per euro 200.000,00, tenendo presente l’incasso dell’anno precedente (euro 343.317,69).

Dalla verifica alla data odierna gli incassi sono pari a euro 86.197,64 e in base alla verifica sui permessi a costruire già rilasciati, effettuata dall’Area Tecnica, resta confermata la previsione di introito di euro 200.000,00.

Concessioni cimiteriali: sono stati iscritti in bilancio a fronte del rilascio previsto di concessioni cimiteriali, euro 42.200,00; alla data odierna risultano purtroppo accertate per euro 00,00;

ALTRE ENTRATE

Non sono previste entrate da mutui, né ricorso ad anticipazioni di tesoreria.

ANALISI DELLO STATO DI REALIZZAZIONE DELLA SPESA

TITOLO 1 – SPESA CORRENTE

Le spese correnti stanziato nel Bilancio di Previsione 2016, ammontano ad euro 1.230.463,72, di cui euro 30.373,21 coperti da Fondo Pluriennale Vincolato.

Alla data odierna risultano impegnate per euro 730.298,25.

Si evidenzia la suddivisione della spesa corrente per macroaggregati:

Redditi da lavoro dipendente impegnato € 145.457,02 su stanziato € 327.600,00

Imposte e tasse a carico ente impegnato € 15.406,68 su stanziato € 45.100,00

Acquisto di beni e servizi impegnato € 466.593,78 su stanziato € 602.870,92

Trasferimenti correnti impegnato € 57.910,01 su stanziato € 128.969,80

Interessi passivi impegnato € 25.615,87 su stanziato € 49.500,00

Rimborsi € 140,98 su stanziato € 3.000,00

Altre spese correnti : Fondo di riserva € 4.000,00, Fondo Svalutazione crediti € 24.423,00, spese per assicurazioni impegnato € 18.895,89 su stanziato di € 19.000,00.

Fondo crediti di dubbia esigibilità

Come evidenziato nella nota integrativa allegata al Bilancio di Previsione 2016, l'importo stanziato per il fondo crediti è pari ad euro 24.423,00, pari al 70% dell'importo calcolato.

Inoltre nell'avanzo di amministrazione 2015, sono vincolati euro 24.566,51 a titolo di fondo svalutazione crediti accantonato negli esercizi precedenti.

Il monitoraggio delle entrate correnti tributarie ed extratributarie alla base del calcolo del fondo non evidenzia la necessità di adeguare lo stanziamento.

TITOLO 2 – SPESE IN C/CAPITALE

Le spese in c/capitale stanziate nel Bilancio di Previsione 2016, ammontano ad euro 2.121.212,32 e risultano impegnate per euro 1.588.164,26, di cui finanziate con FPV euro 621.654,44.

Si evidenzia lo stato di attuazione delle principali opere secondo il cronoprogramma dell'area Tecnica:

Tutte i procedimenti inerenti le opere programmate, ovvero i servizi e le forniture, procedono come da programma.

Si ravvisano tuttavia alcuni rallentamenti a riguardo delle seguenti tre opere:

- ampliamento cimitero comunale: a seguito dei lavori di adeguamento, con ampliamento, di via Molini è risultato necessario provvedere alla redazione di una perizia di variante richiedente nuova conseguente autorizzazione paesaggistica. Al momento i lavori sono fermi per quanto ancora non autorizzato. Si confida in una ripresa degli stessi a settembre per poi ultimarli entro l'anno.

- percorso intercomunale: l'opera è quasi ultimata; resta sospesa una modesta porzione della stessa a causa della necessità di effettuare un intervento su una mura di sostegno pericolante di proprietà privata. Anche in questo caso si confida di concludere la relativa procedura in tempo utile per ultimare l'opera entro l'anno.

- nuova rotatoria su S.P. San Feliciano e vie comunali Marconi e Sabbionara: si sta operando per rendere possibile l'inizio dei lavori e la conclusione degli stessi entro l'anno. Non è semplice per la molteplicità di soggetti competenti e interessati, pubblici e privati. A settembre potranno esserci risposte più precise.

TITOLO 4 - RIMBORSO PRESTITI

Risultano impegnati per la rata di giugno euro 52.350,16 su uno stanziamento complessivo di euro 106.005,00 a titolo di rimborso della quota capitale. Per il 2016 non sono programmate estinzioni anticipate di finanziamenti.

CONTROLLO EQUILIBRI FINANZIARI

Con nota interna del 09/06/2016 il Responsabile Area Amministrativa-Finanziaria ha richiesto ai responsabili di servizio una verifica dell'andamento degli stanziamenti di entrate e uscita di propria competenza.

L'art. 175, c.8 del D.lgs 267/2000 dispone che entro il 31 luglio di ogni anno l'organo consiliare adotti l'assestamento generale, consistente nella verifica generale di tutte le voci di entrata e di uscita, compreso il fondo riserva e il fondo di cassa, al fine di assicurare il mantenimento degli equilibri di bilancio di ciascun esercizio incluso nel bilancio di previsione.

I responsabili non hanno segnalato situazioni di squilibrio. Hanno richiesto delle minime variazioni di spesa e solo nella parte corrente per una migliore allocazione delle risorse.

Si rinvia alla proposta di delibera di CC n. 30/2016 per il dettaglio delle voci di entrata e spesa movimentate.

Non risultano alla data odierna, debiti fuori bilancio da riconoscere.

PATTO DI STABILITA'

L'ente ha approvato il prospetto dimostrativo del patto di stabilità 2016 in sede di bilancio di previsione con le modalità stabilite dalla legge di stabilità 2016. Il prospetto è stato aggiornato con le variazioni di bilancio approvate.

Nel corso dell'anno il monitoraggio del patto di stabilità è costante, e alla data odierna non presenta segnali di squilibrio.

Alonte, 15 luglio 2016

Il Responsabile
Area Amministrativa-Finanziaria
Giuseppe Bonato

Allegati:

- rendiconto di gestione 2016 per totali al 12/07/2016;
- estratto di verifica del Tesoriere al 12/07/2016.
- prospetti verifica equilibri bilancio al 12.07.2016