

COMUNE DI BREGANZE.

PROVINCIA DI VICENZA

SERVIZIO FINANZIARIO

OGGETTO: **VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2016/2018. RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA E PARERE AI SENSI DELL'ART. 153, COMMA 5, DEL D.LGS. N. 267/2000**

PREMESSA

Il bilancio di previsione finanziario per il periodo 2016/2018 è stato approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 48 in data 19/12/2015. Il bilancio di previsione presenta una situazione di equilibrio economico finanziario.

Successivamente all'approvazione del bilancio di previsione:

- o sono state effettuati i seguenti prelievi dal fondo di riserva ordinario:
 - a) GM 6 del 21/01/2016 Primo Prelievo Fondo di riserva di cassa per effettuare pagamenti a residui di fatture pervenute nell'anno 2015 e non liquidate entro l'esercizio;
 - b) GM 13 del 04/02/2016 Secondo prelievo Fondo di riserva ordinario e di cassa, per la formazione del personale ai sensi del D.Lgs. 81/2008 e formazione in forma tutoring entrambi gli atti regolarmente comunicati al Consiglio Comunale secondo le modalità previste dal vigente regolamento di contabilità dell'ente;
- o sono state apportate variazioni con le seguenti delibere:
 - a) GM nr 16 del 25/02/2016 – Variazione di Cassa esercizio Finanziario 2016
 - b) GM nr 22 del 17/03/2016 – Variazione a seguito del Riaccertamento ordinario dei residui anno 2015.

Dato atto che il Consiglio Comunale ha in corso di approvazione nella seduta del 28/04/2016 il Rendiconto di gestione 2015 rilevando un Avanzo di Amministrazione di **€ 720.616,75** così determinato:

Quadro riassuntivo della gestione finanziaria 2015

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				2.108.553,92
RISCOSSIONI	(+)	862.881,77	5.821.239,33	6.684.121,10
PAGAMENTI	(-)	625.114,12	6.213.030,30	6.838.144,42
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			1.954.530,60
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			1.954.530,60
RESIDUI ATTIVI	(+)	96.110,52	845.260,36	941.370,88
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				406.935,65
RESIDUI PASSIVI	(-)	58.447,14	796.930,14	855.377,28
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			166.995,77
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			1.152.911,68
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2015 (A)	(=)			720.616,75

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2015:

Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2015	65.163,85
Accantonamento residui perenti al 31/12/.... (solo per le regioni)	
Fondo rischi spese legali al 31/12/2015	4.000,00
Fondo per indennità fine mandato Sindaco al 31/12/2014	1.379,00
Fondo indennità fine mandato Sindaco al 31/12/2015	2.300,00
Fondo per progetto Mettiti in Gioco	2.133,33
Somme accantonate per futura estinzione debito accantonate ai sensi art 56bis DL 69/2013 su alienazioni patrimoniali anni 2014 e 2015	1.540,50
Totale parte accantonata (B)	76.516,68
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	8.415,87
Vincoli derivanti da trasferimenti	104.679,57
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	
Altri vincoli	
Totale parte vincolata (C)	113.095,44
Parte destinata agli investimenti	
Totale parte destinata agli investimenti (D)	182.027,69
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	348.976,94
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare	

Rilevato che dopo l'applicazione dell'avanzo agli investimenti risultato necessario con la presente proposta di variazione per un importo di Euro 223.388,00, comporta ancora una sua disponibilità residua, libera da destinazioni, di euro 307.616,63.

Rilevato altresì che per i nuovi vincoli di finanza pubblica – pareggio di bilancio- la sua eventuale applicazione, per l'anno in corso, non comporterebbe squilibrio.

VARIAZIONE

La variazioni di bilancio nasce dall'esigenza di:

- o adeguare le previsioni di spesa correnti all'andamento della gestione:

Parte corrente - Spesa	2016
Descrizione	Importo
Spesa per la sicurezza dei lavoratori dipendenti ente	15.000,00
Adeguamento delle previsioni di spesa per il legale, ZN, che difende l'ente nella causa di appello fissata per il 20.10.2016 dinanzi alla Corte di Appello di Venezia	8.000,00
Rimborso spese di personale comandato dal Comune di Lugo (26/36) Area Lavori pubblici fino al 30 giugno 2016	7.800,00
Incarichi professionali esterni per : l'acquisizione di certificati prevenzione incendi (7050) e per aderire al conto energia(2000)	9.050,00
Adeguamento previsioni di spesa per rimborsi viaggi revisore dell'Ente	2.000,00
Maggiori previsione di spesa per manutenzione immobili per gli ascensori e relative verifiche	6.200,00
Previsione di spesa per acquisizione di eventuali ulteriori	30.000,00

servizi di polizia municipale	
Prima Previsione di trasferimento di somme per servizi sociali associati, (non ancora definitiva)	88.541,00
Riduzione stanziamento di spesa per carburante auto servizi sociali	-2.800,00
Riduzione e trasferimento di somme ad integrazione rette ricovero assistiti in istituto	-10.741,00
Previsione di maggiore spesa per manutenzione ordinaria strade comunali	6.800,00
Maggiore previsione di spesa per manutenzione mezzi tecnici e automezzi comunali	5.000,00
Acquisto di beni per manutenzione illuminazione pubblica	1.700,00
Adeguamento capitolo spesa del Fondo di riserva ordinario	8.650,00
Totale Incremento Spese correnti	175.200,00

- o Adeguare le previsioni di spesa di parte capitale risultanti insufficienti o per progetti da attivare, sulla base della richiesta da parte dell'Ufficio tecnico Lavori Pubblici:

Parte capitale – Spesa	2016
Descrizione	Importo
Manutenzione straordinaria rifacimento tetto Istituto Comprensivo Laverda	85.270,00
Recupero economie previste a Bilancio in Fondo Pluriennale Vincolato per edifici scolastici a favore del rifacimento del tetto	-40.000,00
Rifacimento pavimentazione palestra istituto Comprensivo Statale Laverda	50.500,00
Adeguamento normativo alle barriere architettoniche scuola secondaria di primo grado (rampe)	50.000,00
Prevista installazione impianto allarme su immobile della protezione civile	5.000,00
Manutenzione copertura ex caserma dei carabinieri	24.300,00
Acquisto beni mobili per sostituzione arredi uffici com.li	10.700,00
Acquisto palco Casa Laverda	10.000,00
Previsione di acquisto ed installazione impianto di climatizzazione ufficio cultura	1.500,00
Adeguamento previsione di spesa capitolo progettazioni per incarico verifica vulnerabilità sismica di un edificio scolastico	30.000,00
Riduzione somme previste a Bilancio Fondo Pluriennale Vincolato per ex magazzini comunali – per rilevata economia	-150.000,00
Riduzione somme previste a Bilancio Iniziale al Fondo Pluriennale Vincolato per Colombara Pagello Monza	-24.000,00
Adeguamento previsione di spesa capitolo delle progettazioni per incarico professionale tecnico per progettazione preliminare Nuova Bretella Nord-Est	13.000,00
Variazioni di esigibilità per attivazione spese già previste a bilancio di previsione iniziale:	0
Immobile ex vigili interventi adeguamento alla normativa prevenzione incendi e barriere architettoniche – incarico PP	6.000,00
FPV Spesa collegato	-6.000,00
Restauro conservativo cappella Via Vegre a Mirabella in luogo della Colombara Pagello Monza	6.000,00
FPV Spesa collegato	-6.000,00
Sede municipale adeguamento bagni alla normativa barriere architettoniche	5.300,00

FPV Spesa collegato	-5.300,00
Installazione impianto videosorveglianza Piazza e semaforo	3.500,00
FPV Spesa collegato	-3.500,00
Manutenzione rivestimento muro in prossimità ponticello Torrente Chiavone	3.700,00
FPV Spesa collegato	-3.700,00
Totale Incremento Spese capitale	66.270,00

- o adeguare le previsioni di entrata all'andamento della gestione in particolare per la parte capitale:

Parte capitale – Entrata	2016
Descrizione	Importo
Applicato avanzo di amministrazione per gli investimenti	223.388,00
Rilevata minore previsione di entrata da Proventi Urbanistici	-174.000,00
Rilevata maggiore previsione di entrata da trasformazione diritto di superficie in diritto di proprietà	13.882,00
Rilevata maggiore previsione di entrata da proventi cave	3.000,00
Totale Incremento Entrate capitale	66.270,00

Visto l'andamento delle riscossioni dei primi quattro mesi (34.000 circa su una iniziale previsione di entrata di 371.000), si è ritenuto prudentemente di ridurre lo stanziamento delle previsioni degli oneri urbanistici e sostituire la risorsa con l'avanzo di amministrazione 2015 che il Consiglio Comunale dovrà approvare nella stessa seduta odierna. Questo si è reso necessario per dare certa copertura agli investimenti già previsti a bilancio, sia a quelli integrati con la presente variazione e che non sono stati coperti da pari entrate di parte capitale.

- o adeguare le previsioni di entrata all'andamento della gestione corrente, per un importo complessivo di E. 175.200,00.

Parte corrente – Entrata	2016
Descrizione	Importo
Riduzione TASI come da comunicazione Ministeriale	-547.000,00
Incremento risorse da Imposta Municipale Unica per effetto della riduzione dell'alimentazione al Fondo di Solidarietà nazionale che passa dal 38% al 22%	236.000,00
Proventi da 5 permille per diversa collocazione bilancio dal Titolo I al Titolo II come trasferimento ministeriale	-5.000,00
Incremento del Fondo di solidarietà Comunale per trasferimento fondi TASI al netto delle previsioni di bilancio e recuperi ministeriali	364.000,00
Trasferimenti correnti da Ministero Interno per 5Mille allocato al Titolo II dal Titolo I	5.000,00
Rimborso spese di personale in comando da Unione Montana per servizi sociali prima indicazione di previsione	75.000,00
Rimborso spese di personale in comando presso Consorzio VINordest anno 2016	30.000,00
Rimborso spese di personale dal Comune di Recoaro Terme fino al 30/06/2016	17.200,00
Totale Incremento Entrate correnti	175.200,00



Rimane da rilevare il rimborso spese per il personale dell'Ente in comando presso il Comune di Lugo di Vicenza di euro 4.000,00 . Saranno oggetto di prossima variazione al bilancio.

- o adeguare la classificazione di un capitolo di spesa al Titolo 7 delle **Partite di giro** dalla Missione 1, come inizialmente previsto, alla Missione 99, senza nessuna variazione nello stanziamento solo diversa classificazione di Missione nel bilancio.
Da Missione 1 – Programma 01 Titolo 07 – capitolo di spesa per IVA Split a
A Missione 99 – Programma 01 Titolo 07 – capitolo di spesa per IVA Split

Con la variazione in oggetto vengono proposte modifiche:

- alle previsioni di entrata per complessivi €. 391.470,00, nel triennio, di cui:

	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Competenza	241.470,00	75.000,00	75.000,00
Cassa	153.550,93	=====	=====

- alle previsioni di spesa per complessivi €. 391.470,00 di cui:

	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Competenza	241.470,00	75.000,00	75.000,00
Cassa	401.313,74	=====	=====

- al Documento Unico di programmazione D.U.P. 2016/2018 per la parte interessata dalla presente variazione in particolare l'aggiornamento dell'elenco annuale degli investimenti anno 2016 – sezione OO.PP. – in conseguenza delle modifiche apportate con la presente variazione e per le reimpuazioni conseguenti al Riaccertamento Ordinario dei Residui anno 2015 avvenuto con atto giuntale nr 22 del 17 marzo 2016. Viene qui allegato un semplice elenco di interventi raggruppati quasi esclusivamente per capitolo di spesa di bilancio e non sempre per intervento.

Equilibri

La variazioni in oggetto garantisce:

- il rispetto degli equilibri di bilancio, con particolare riguardo agli equilibri economico-finanziari;
- il rispetto degli equilibri del pareggio di bilancio, allegati prospetto: verifica sul Bilancio Iniziale che su quello variata dal presente provvedimento;
- il rispetto degli equilibri di cassa;

CONCLUSIONI

Per quanto sopra esposto si rende, ai sensi dell'art. 153, comma 5, del D.Lgs. n. 267/2000, parere **FAVOREVOLE** alla variazione di bilancio in oggetto.

Breganze, li aprile 2016



Il Responsabile del Servizio Finanziario

Nicolli dott.ssa Natalina

NR.	TIPOCATEGORIE TECNICHE OPERE E LAVORI	codice intervento		importo opere-lavori	TIPO DI RISORSA						STANZIAMENTO CONC. CIMIT	da R S R	FPV 2014	FPV 2015	FPV ROR 2015
		cap.			OO UU	A Amm 2015	DA ENTI TERZI	CAVE	ALIENAZIONI						
		cod.	cap.												
1	Manutenzione scuola primaria del Capoluogo	2100/201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.220,00
2	Manutenzione scuola secondaria di 1° grado del Capoluogo	2140/02	185.770,00	48.000,00	145.770,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Sistemazione rete telefonica Scuola secondaria 1° grado	2140/02	1.220,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Manutenzione scuola infanzia del Capoluogo	2057/201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Manutenzione scuola primaria di Maragnole	2100/201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Manutenzione scuola infanzia di Maragnole	2057/201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Manutenzione scuola infanzia di Mirabella	2057/201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	TOT. MANUTENZ. PLESSI SCOLASTICI	185.770,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Installazione impianti semaforici (via Castelletto, via Maglio)	2020/201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Acquisto di beni per la videosorveglianza	2015/01	3.500,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.000,00
	FPV	2015/201	1.800,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Ripristino pavimentazione con autobloccanti ingresso della biblioteca	2028/201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	Ponte Torrente Chiavone	2090/201	15.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	Manutenzione parchi comunali	2095/201	5.300,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15.000,00
14	Interventi per abbattimento barriere architettoniche (sede municipale)	2030/01	9.700,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	FPV	2030/201	15.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOT. INTERVENTI SICUREZZA	35.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15	Primo stralcio intervento di sistemazione portico Piazza Mazzini	2502/1	78.710,57	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	78.710,57
16	Nuova copertura tetto centro arcobaleno di Mirabella	2003/201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	Interventi di manutenzione ordinaria sede municipale	2030/201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	Interventi di adeguamento centrali termiche	2003/201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19	Interventi nel campo dell'illuminazione pubblica/lampioni fotovoltaici	2040/01	2.600,00	2.600,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	FPV	2040/201	2.400,00	2.400,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20	copertura archivio urbanistica	2003/201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21	Completamento nuova sede Protezione Civile - Impianto allarme	2014/201	5.000,00	-	5.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22	Interventi di adeguam. smaltim.acque meteor. e copertura Centro di Raccolta	2585/201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23	Estumular. Strbord. Cimit. del capoluogo e manutenz. Cimit. Maragnole	2440/201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24	Manutenzione copertura ex caserma dei carabinieri	2046/01	24.300,00	-	24.300,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25	Asfalti degradati	2782/02	26.365,70	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26	Miglioramento sicurezza e impianti illuminazione	2770/03	3.408,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27	MURRE strade	2000/01	765,54	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	765,54
28	Intervento di manutenzione beni del patrimonio comunale (P.T.C.)	2890/201	3.700,00	8.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	FPV PTC	2890/201	4.300,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
29	ampliamento ciclopedonale Breganze-maragnole esproprio	2090/01	4.450,33	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.450,33
30	Recupero ex magazzini comunali	2061/01	829.699,20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Recupero magazzini reimputazioni	2061/01	253,76	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	253,76

