



COMUNE DI ORISTANO
COMUNI DE ARISTANIS

COPIA

DELIBERAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO

NR. 041 DEL 06.03.2012

OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2012, BILANCIO PLURIENNALE 2012/2014 E RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA E RELATIVI ALLEGATI.

L'anno **DUEMILADODICI** il giorno **SEI** del mese di **MARZO** alle ore **13,30** nella sala delle adunanze del Comune, il Commissario Straordinario Dott. Antonio Giovanni Ghiani, con la partecipazione del Segretario Generale Dr.ssa Anna Maria Congiu, in virtù dei poteri conferitigli con Decreto approvato dal Presidente della Regione Autonoma della Sardegna nr. 95 del 02.09.2011, ha assunto la seguente Deliberazione:

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Vista la proposta di deliberazione “***APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2012, BILANCIO PLURIENNALE 2012/2014 E RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA E RELATIVI ALLEGATI***” di seguito riportata:

Visto il T.U.E.L., approvato con Decreto Leg.vo n. 267 del 18.08.2000;

Atteso che il termine di legge per l'approvazione del Bilancio di Previsione 2012 è fissato al 31 dicembre dell'anno precedente e che, con apposito Decreto Ministeriale, è stato prorogato alla data del 31 Marzo 2012;

Richiamati:

- Decreto Legge n. 98/20011;
- Decreto Legge n. 138/2011;
- Legge 12 Novembre 2011, n. 183 (Legge di stabilità);
- Legge 22 Dicembre 2011, n. 214;

Vista la Legge 22 Febbraio 2012, n. 14 concernente la conversione in legge, con modificazioni, del D.L. 216/2011 recante proroga di termini previsti da disposizioni legislative, tra i quali il differimento al 30 Giugno 2012 del termine per la deliberazione del bilancio di previsione per l'anno 2012;

Vista la deliberazione del Commissario Straordinario n. 13 del 31/01/2012 relativa all'approvazione della bozza di Bilancio di Previsione 2012, Pluriennale 2012/2014 e Relazione Previsionale e Programmatica;

Dato atto che, con deliberazione del C.S. n. 54 del 21/11/2011, in pubblicazione dal 01/12/2011 al 31/12/2011, si è provveduto ad approvare lo schema del Piano Triennale Lavori Pubblici (anni 2012 – 2014) e lo schema dell'elenco annuale delle Opere Pubbliche 2012, ai sensi degli artt 128 del Decreto legislativo 12 aprile 2006, n. 163 e successive integrazioni e modificazioni e dell'art. 5 della L.R. 07 Agosto 2007 n. 5;

Dato atto che con il presente atto si intende procedere alla approvazione definitiva del Piano Triennale 2012/2014 nonché del Piano Annuale 2012 delle Opere Pubbliche, che costituisce parte integrante e sostanziale del presente atto;

Considerato che l'aliquota dell'addizionale comunale IRPEF rimane confermata per il corrente esercizio 2012 nella misura dello 0,4 per mille, così come disposto dalla deliberazione di G.C. n. 35 del 02/03/2006;

Vista la deliberazione del C.S. n. 14 del 31/01/2012 con la quale si dà atto dell'utilizzo dei proventi derivanti dalle sanzioni amministrative pecuniarie conseguenti all'accertamento di violazioni alle norme del C.d.S. e che gli stessi sono vincolati alle finalità indicate all'art. 208, comma 4, del D. lgs. 30.04.92 n. 285 e succ. modifiche ed integrazioni;

Vista la deliberazione della G.C. n.ro 24 del 01/03/2011 di integrazione alle G.C. n. 117/2008 e G.C. n. 40/2009 relative al "Sistema tariffario per il servizio della prima infanzia";

Vista la deliberazione della G.C. n. 25 del 01/03/2011 relativa alla determinazione dei costi per la produzione ed il rilascio di copia degli Atti Amministrativi formati e detenuti presso il Comando di Polizia Locale;

Vista la deliberazione della G.C. n. 26 del 01/03/2011 relativa all'approvazione del Piano Triennale 2011/2013 di razionalizzazione e contenimento delle spese di funzionamento;

Vista la deliberazione del C.S. n. 16 del 27/09/2011 relativa all'aggiornamento degli oneri di urbanizzazione e tabelle parametriche;

Vista la deliberazione del C.S. n. 15 del 31/01/2012 relativa alla ricognizione delle aree da cedere in diritto di proprietà e determinazione del relativo prezzo di cessione;

Vista la deliberazione del C.S. nr. 039 in data odierna, relativa alla determinazione delle aliquote IMU (Imposta Municipale Propria) per l'anno 2012;

Rilevato che, relativamente alle imposte e alle tariffe dei restanti servizi, non risulta essere stato adottato alcun atto che apporti delle modifiche a quelle attualmente in vigore e che pertanto vale quanto a suo tempo deliberato con i sotto indicati atti deliberativi:

- G.C. n. 25 dell'11.03.2009 relativa alle tariffe dell'imposta comunale sulla pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni per l'anno 2009;
- G.C. n. 34 del 02/03/2006 con oggetto "Tassa smaltimento Rifiuti Solidi Urbani – Determinazione tariffe Anno 2006";

- G.C. n 229 del 29/10/2008 e n. 68 del 04.05.2009 relative alla contribuzione del servizio mensa;
- G.C. n. 122 del 10/06/2008 con oggetto: “Adeguamento tariffe Cimiteriali”;
- C.C. n. 362 del 29.12.1987 con oggetto: “Addizionale ENEL”;
- G.C. n. 85 del 17.05.05 relativa alla determinazione delle tariffe relative alla COSAP per l’anno 2005;

Atteso che per il servizio raccolta e smaltimento rifiuti solidi urbani viene rispettata, con una incidenza del 97% la percentuale prevista dalla legge di copertura del costo del servizio;

Che per quanto riguarda invece i servizi a domanda individuale, dal rapporto Entrate/Spese risulta un’incidenza globale del 51,69%;

Vista la Legge Regionale 19 Gennaio 2011 n. 1, art. 5, comma 1, lett. a). Finanziamento degli interventi per l’occupazione previsti dall’art. 3, comma 2, lett. b), punto 1 della Legge Regionale 14 Maggio 2009, n. 1;

Viste le schede progetto redatte ai sensi della succitata Legge, che trovano copertura finanziaria con il finanziamento regionale, nonché con la relativa quota del Fondo Unico 2012, che si allegano al presente atto e che ne costituiscono parte integrante e sostanziale:

- 3° Settore: “Prosecuzione Progetto Lotta All’Evasione Tributaria”;
- 4° Settore: “Potenziamento Cantiere Comunale - Salvaguardia, Valorizzazione e Gestione Patrimonio Comunale - Interventi Manutentivi Nella Città e Nelle Frazioni”;
- 5 ° Settore: “Supporto Alle Attività Dell’Ufficio Tecnico – Sportello Unico – Pratiche On-Line”;

Dato atto che relativamente alla destinazione delle somme ai sensi della L.R. n. 02/2007 –Ripartizione Fondo Unico Regionale, risultano rispettate le direttive impartite in riferimento alle leggi di riferimento e specificatamente il finanziamento delle funzioni trasferite e delegate nonché le prestazioni sociali e socio sanitarie finora erogate;

Dato atto, inoltre, che, relativamente alla programmazione dei fondi ex L.R. 31/84 – Diritto allo Studio, la stessa risulta allegata e approvata con il presente atto;

Dato atto che, sulla base delle disposizioni contenute nel T.U.E.L. la programmazione per il triennio 2012/2014, si compone del Bilancio di Previsione annuale 2012 redatto in termini di competenza e con l’indicazione al posto dei residui presunti, degli accertamenti dell’ultimo esercizio chiuso; del Bilancio Pluriennale 2012/2014 redatto in termini di competenza, coincidenti per il primo anno con quelli del Bilancio annuale 2012 e infine della Relazione Previsionale e Programmatica predisposta secondo il dettato dell’art. 170 del T.U.E.L. approvato con D.Lgs. n. 267/2000 che copre un periodo pari a quello del Bilancio Pluriennale;

Dato atto che, secondo il disposto del 4° comma dell’art. 171 del T.U.E.L., gli stanziamenti previsti nel Bilancio Pluriennale 2013/2014 avranno carattere autorizzatorio, costituendo limite agli impegni di spesa, da aggiornare annualmente in sede di approvazione del Bilancio di previsione;

Attestata la regolarità dei documenti presentati dai quali si evince un Bilancio Previsionale 2012 di complessivi € 89.038.614,00 un Pluriennale 2012/2014 (al netto dei servizi per c/terzi), rispettivamente di € 81.178.497,72, € 81.205.558,72 e € 62.179.518,72.

Osservato in particolare quanto segue:

Parte I Entrata

Titolo I – Entrate Tributarie

Le risorse finanziarie derivanti da fonti tributarie sono state elaborate per l'anno 2012 sulla base della normativa vigente in materia di finanza locale. Tra esse si segnalano:

- ***Imposta municipale propria:***
 - La Legge 214/2011 ha previsto l'anticipazione in via sperimentale dell'imposta municipale propria a decorrere dal 2012, e la sua applicazione in tutti i comuni del territorio nazionale fino al 2014, per entrare poi a regime dal 2015. Il gettito previsto è di € 7.000.000;
- ***Imposta sulla pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni:***
 - Il servizio di accertamento e di riscossione dell'imposta comunale sulla pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni è dato in concessione e il relativo introito è stato fissato in € 191.000,00;
- ***Tassa smaltimento dei rifiuti solidi urbani:***
 - Per l'anno 2012 è previsto un introito pari a € 5.500.000,00;
- ***Addizionale comunale Irpef:***
 - Il suo gettito per l'esercizio 2012 è stato quantificato in € 1.700.000,00;

Titolo II – Entrate da trasferimenti dello Stato, della Regione e di altri Enti

- Il presente titolo riporta il totale dei finanziamenti statali per il 2012, pari a complessivi € 4.726.343,79 a copertura delle spese di funzionamento dell'Ente e a garanzia del rimborso dei mutui e prestiti contratti negli esercizi precedenti, nel totale è compreso il finanziamento delle spese per uffici giudiziari, pari a € 745.350,00 e il contributo compensativo per il minore gettito TARSU scuole pari a € 63.494,00.

- Relativamente invece ai trasferimenti regionali, le previsioni 2012 ammontano a complessivi € 12.367.391,61 a copertura delle spese di funzionamento dell'Ente e per settori specifici, ai sensi della L.R. 02/2007 (Fondo Unico), come il Diritto allo Studio per € 765.384,22, lo Sport per € 40.000,00, i servizi alla Persona per € 1.791.851,30, risulta inoltre iscritto il finanziamento per il PLUS pari a € 1.037.154,12, ai sensi della L.R. 23/2005, mentre la restante quota è costituita da trasferimenti per interventi specifici.

Titolo III – Entrate Extratributarie

- Per ciò che concerne le entrate extratributarie, risultano di maggiore entità le entrate derivanti dai servizi pubblici, pari a € 1.306.282,16, che comprendono tutte le prestazioni offerte, sotto forma di servizi istituzionali e i servizi a domanda individuale per i quali il tasso di copertura medio risulta pari al 51,69%. I proventi dei beni comunali, pari a € 1.150.000,00, sono invece costituiti dagli affitti dei beni del patrimonio disponibile concessi in locazione, dagli introiti derivanti dall'applicazione del canone di occupazione di spazi e aree pubbliche (COSAP) .

Rientrano in tale titolo anche i proventi diversi che comprendono tutte le entrate non collocabili tra le altre categorie. Complessivamente il titolo presenta una previsione di € 3.373.620,88;

Parte II – Spesa

Titolo I – Spesa Corrente

La spesa corrente è suddivisa, secondo quanto previsto dall'attuale normativa in funzioni, in servizi e interventi. Tra i diversi interventi è opportuno osservare quanto segue:

Intervento Personale e Oneri Irap

La quantificazione della spesa per il personale comprende le nuove assunzioni e gli inquadramenti avvenuti a tutto l'esercizio 2011. Il costo complessivo del personale nell'esercizio 2012 ammonta a complessivi € 8.285.828,35, pari al 23.58% della spesa corrente;

Intervento Interessi passivi ed oneri finanziari diversi

La spesa è stata quantificata in base alle condizioni previste nei singoli contratti di mutuo e rilevata dai piani di ammortamento e ammonta complessivamente a € 1.340.865,20;

Il Bilancio corrente per l'esercizio 2012 risulta pertanto definito come segue:

✓	<i>Entrate Titolo I – II – III</i>	
	<i>(Tributarie-Trasferimenti correnti-Extratributarie)</i>	€. 36.444.441,67
✓	<i>più</i> entrate in conto capitale per spese correnti;	€. 24.589,37
✓	<i>meno</i> entrate correnti per investimenti	€. 283.500,00
✓	<i>più</i> quota avanzo amministrazione vincolato	€. 370.224,00
	<i>Totale Entrate</i>	<u>€. 36.555.755,04</u>

Totale Spese Titolo I – III (Correnti-Rimborso Prestiti)

€ 36.555.755,04

Il Bilancio Investimenti per l'esercizio 2012 risulta pertanto definito come segue:

Entrate Titolo IV - V (Alienazioni-Ttrasferimenti in c/capitale-Accensione di Prestiti)

		€. 34.914.380,05
✓	<i>più</i> quota avanzo amministrazione vincolato	€. 14.364,00
✓	<i>più</i> entrate correnti per investimenti;	€. 283.500,00
✓	<i>meno</i> entrate in conto capitale per spese correnti	€. 24.589,37

Totale Entrate

€ 35.187.654,68

✓ *Totale Spese Titolo II (Conto Capitale)*

€ 35.187.654,68

Visto il rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2010 approvato con deliberazione nr. 59 del 05/07/2011 esecutiva ai sensi di legge;

Visti i bilanci per l'esercizio finanziario 2010 relativi agli Organismi Gestionali dell'Ente e depositati agli atti, ai sensi di quanto disposto dall'art. 172, comma 1°, lett. b del T.U.E.L.;

Vista la relazione sullo schema di bilancio di previsione per l'esercizio 2012, e acquisito il parere motivato dell'organo di Revisione dei Conti, ai sensi di quanto previsto dall'art. 239, comma 1, lett. b) del T.U.E.L., allegata al presente atto e costituente in tutto e per tutto, parte integrante e sostanziale;

Richiamato il regolamento comunale di contabilità, approvato con deliberazione del Consiglio comunale nr. 34 del 12.02.1998, esecutiva ai sensi di legge;

Dato atto altresì che al fine della copertura delle rate di ammortamento dei mutui contratti a tutto l'esercizio 2011 nonché di quelli che si ipotizza di contrarre nel corso del 2012/2014, il conseguente onere per i successivi 20 anni farà parzialmente carico sui fondi regionali trasferiti ai sensi della Legge 02/07 – Fondo Unico per Investimenti e più precisamente per l'importo di € 762.361,01 nei rispettivi esercizi;

Vista la Legge n. 183/2011 nonché le Circolari del Ministero dell'Economia e delle Finanze relative alle modalità tecniche di computo del saldo programmatico nonché i calcoli applicati alle previsioni 2012/2014 ai fini del Patto di Stabilità Interno, i cui prospetti risultano allegati alla presente per farne parte integrante e sostanziale;

Sentito il parere delle Circoscrizioni, ai sensi di quanto disposto dall'art. 54 dello Statuto;

con la quale **IL DIRIGENTE DEL 3° SETTORE**, Servizio Contabilità Generale, **PROPONE** al Commissario Straordinario:

1. Di approvare le premesse e la relazione introduttiva che formano parte integrante del presente atto.
2. Di dare atto che per l'anno 2012, le tariffe attualmente in vigore risultano approvate con i seguenti atti:
 - C.S. n. 039 del 06.03.2012 relativa alla determinazione delle aliquote IMU (Imposta Municipale Propria) per l'anno 2012;
 - C.S. n. 16 del 27/09/2011 relativa all'aggiornamento degli oneri di urbanizzazione e tabelle parametriche;
 - G.C. n. 25 del 01/03/2011 relativa alla determinazione dei costi per la produzione ed il rilascio di copia degli Atti Amministrativi formati e detenuti presso il Comando di Polizia Locale;

- G.C. n. 25 dell'11.03.2009 relativa alle tariffe dell'imposta comunale sulla pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni per l'anno 2009;
 - G.C. n. 34 del 02/03/2006 con oggetto "Tassa smaltimento Rifiuti Solidi Urbani – Determinazione tariffe Anno 2006";
 - G.C. n. 229 del 29/10/2008 e n. 68 del 04.05.2009 relative alla contribuzione del servizio mensa;
 - G.C. n. 122 del 10/06/2008 con oggetto: "Adeguamento tariffe Cimiteriali";
 - G.C. n. 117/2008, G.M. n. 40/2009 e G.C. n. 24 del 28/02/2011 relative al sistema tariffario per il servizio della prima infanzia;
 - C.C. n. 362 del 29.12.1987 con oggetto: "Addizionale ENEL";
 - G.C. n. 85 del 17.05.05 relativa alla determinazione delle tariffe relative alla COSAP per l'anno 2005;
3. Di dare atto che costituisce allegato al presente atto anche il piano triennale 2012/2014 nonché il piano annuale 2012 delle OO.PP. e che, con il presente atto, si procede alla sua approvazione definitiva;
 4. Che per il servizio raccolta e smaltimento rifiuti solidi urbani viene rispettata con una incidenza del 97 % la percentuale prevista dalla legge, dando atto che sulla base della vigente normativa si dovrà progressivamente arrivare alla copertura totale del costo del servizio;
 5. Che per quanto riguarda invece i servizi a domanda individuale, dal rapporto Entrate/Spese risulta un'incidenza globale del 51,69 % e che per ciascun servizio risulta non superato il limite massimo del 100% previsto per legge;
 6. Che relativamente alla destinazione delle somme ai sensi della L.R. n. 02/2007 –Ripartizione Fondo Unico Regionale, risultano rispettate le direttive impartite dalle leggi di riferimento e specificatamente il finanziamento delle funzioni trasferite e delegate nonché le prestazioni sociali e socio sanitarie finora erogate.
 7. Di approvare la programmazione dei fondi ex L.R. 31/84 così come indicato nella apposita scheda allegata al presente atto per farne parte integrante e sostanziale;
 8. Di approvare i progetti occupazione di cui all'art. 3, comma 2, lett. b), punto 1 della Legge Regionale 14 Maggio 2009, n. 1, presentati dai Dirigenti 3° - 4° - 5° Settore così come da schede allegate al presente atto per farne parte integrante e sostanziale;
 9. Di approvare il prospetto allegato al presente atto inerente gli oneri e gli impegni finanziari derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati (art. 1, comma 383 legge 244/07);
 10. Di dare atto che i modelli relativi al Patto di Stabilità Interno, sono stati redatti ai sensi di quanto previsto dalla legge nr. 183/2011 e istruzioni impartite dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, inseriti nel presente atto per farne parte integrante e sostanziale;
 11. Di approvare il bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2012 secondo le risultanze indicate nel documento contabile, il cui quadro definitivo risulta pertanto così definito:

Entrata		Spesa	
Avanzo di Amm.ne	384.588,00		
Titolo 1°	15.633.190,20	Titolo 1°	35.132.431,51
Titolo 2°	17.437.630,59	Titolo 2°	35.187.654,68
Titolo 3°	3.373.620,88	Titolo 3°	10.858.411,53
Titolo 4°	32.303.869,77	Titolo 4°	4.860.116,28
Titolo 5°	12.045.598,28		
Titolo 6°	4.860.116,28		
Totale	86.038.614,00	Totale	86.038.614,00

12. Di approvare il Bilancio Pluriennale (al netto delle entrate e spese per conto terzi) per il triennio 2012/2014 secondo le risultanze indicate nel separato documento contabile predisposto, e il cui quadro definitivo, riportato nel seguente prospetto, risulta così definito:

	Entrata				Spesa		
	2012	2013	2014		2012	2013	2014
Titolo 1°	15.633.190,20	16.063.190,20	16.063.190,20	Titolo 1°	35.132.431,51	34.685.194,67	34.417.017,64
Titolo 2°	17.437.630,59	17.224.892,92	17.062.142,92	Titolo 2°	35.187.654,68	35.519.454,05	16.576.167,08
Titolo 3°	3.373.620,88	3.126.433,55	3.206.430,52	Titolo 3°	10.858.411,53	11.000.910,00	11.186.334,00
Titolo 4°	32.303.869,77	31.454.954,05	15.937.667,08				
Titolo 5°	12.045.598,28	13.336.088,00	9.910.088,00				
Avanzo di Amm.ne	384.588,00						
Totale	81.178.497,72	81.205.558,72	62.179.518,72	Totale	81.178.497,72	81.205.558,72	62.179.518,72

13. Di approvare la Relazione Previsionale e Programmatica in tutte le sue parti che la compongono, che risultano essere parte integrante e sostanziale del presente atto;

Visti i pareri favorevoli in ordine alla regolarità tecnica e contabile, espressi ai sensi dell'art.49 del D.Lgs 18/08/2000 n° 267, allegati alla proposta di deliberazione;

DELIBERA
CON I POTERI DEL CONSIGLIO COMUNALE

- 1) Di approvare la proposta di deliberazione sopradescritta.
- 2) Di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134 - 4° comma - del D.lgs. 18.8.2000 nr. 267.

MariaRita Porcu

LETTO, APPROVATO E SOTTOSCRITTO

Il Commissario Straordinario
f.to A.G. Ghiani

Il Segretario Generale
f.to A.M. Congiu

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Si certifica che la presente deliberazione trovasi in corso di pubblicazione per gg. 15 consecutivi dal 09.03.2012 al 24.03.2012

Dalla Residenza Municipale, li 09.03.2012

Il Segretario Generale
f.to A.M. Congiu

Pubblicata all'Albo Pretorio On-Line Atto nr. 1119/2012

L'Impiegato Incaricato | mdi



E' copia conforme all'originale per uso amministrativo.

Dalla Residenza Municipale, li 09.03.2012

Il Funzionario Incaricato
Mariano De Roma

