



ORIGINALE

N. 41 del Reg. Delib.

COMUNE DI FAGAGNA

PROVINCIA DI UDINE

Verbale di Deliberazione del Consiglio Comunale

OGGETTO: RICOGNIZIONE SULLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI E SALVAGUARDIA EQUILIBRI DI BILANCIO-ART. 193 D. LGS. 267/2000 E SUCCESSIVE MM. E II..

L'anno **duemilatredici** il giorno **ventisette** del mese di **settembre** alle ore **19:30**, nella sala comunale, in seguito a convocazione disposta con invito scritto e relativo ordine del giorno notificato ai singoli Consiglieri nei termini di legge si è riunito il Consiglio Comunale in sessione Straordinaria, seduta Pubblica, di Prima convocazione.

*Inviata ai
Capigruppo
Consiliari*

Il 02-10-2013

Fatto l'appello nominale risultano:

BURELLI ALDO	P	BUTTAZZONI GIANNA	P
PECILE PAOLO	A	DREOSI MARTINA	P
CHIARVESIO DANIELE	P	D'ORLANDI GIANLUIGI	P
QUAGLIARO CARLO	P	BULFONE GIANCARLO	P
PERSELLO ELIANO	P	BORTA GIUSEPPE	P
TOTIS TERESA	P	PERES BRUNO	P
BULFONE DOMENICO	A	DE CONTI ANDREA	P
MIOTTI GIUSEPPE	P	PRESELLO EZIO	P
ERMACORA CLAUDIO	A		

P=presente A=assente

Partecipa il **SEGRETARIO COMUNALE** Comunale Sig. **PERESSON RUGGERO**

Constatato il numero legale degli intervenuti, assume la presidenza il sig. **BURELLI ALDO** nella sua qualità di **SINDACO** ed espone gli oggetti iscritti all'ordine del giorno e su questi il Consiglio Comunale adotta la seguente deliberazione:

OGGETTO: RICOGNIZIONE SULLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI E SALVAGUARDIA EQUILIBRI DI BILANCIO-ART. 193 D. LGS. 267/2000 E SUCCESSIVE MM. E II..

IL CONSIGLIO COMUNALE

Premesso che l'art. 193 del D. Lgs. 267/2000, dispone che almeno una volta l'anno, entro il 30 settembre, il Consiglio Comunale provveda ad effettuare la ricognizione sullo stato d'attuazione dei programmi ed in tale sede adotti contestualmente, con delibera, i provvedimenti di cui al comma due del medesimo art. 193;

Considerato che la mancata adozione dei provvedimenti di riequilibrio previsti dal citato art. 193 è equiparata, ad ogni effetto, alla mancata approvazione del bilancio di previsione di cui all'art. 141, comma 1, lett. C), del D. Lgs. 267/2000, con applicazione della procedura prevista dal comma 2 del medesimo articolo di legge;

Vista l'allegata relazione che contiene i prospetti contabili dell'operazione di ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi e la verifica degli equilibri finanziari;

Vista la relazione della Responsabile del Servizio Finanziario;

Visto che dall'esame della gestione finanziaria non sono emerse situazioni che fanno prevedere un disavanzo di amministrazione o di gestione per squilibrio della gestione di competenza ovvero della gestione dei residui;

Rilevato che non necessita un riequilibrio;

Visto che con deliberazione consiliare n. 31 in data 22.07.2013 è stato approvato il rendiconto della gestione 2012;

Preso atto che in via presuntiva verranno rispettati gli obiettivi previsti dal "patto di stabilità";

Dato atto che non esistono debiti fuori bilancio o altre situazioni deficitarie ai sensi dell'art. 193 del D. Lgs. 267/2000, come da attestazioni rilasciate dai responsabili di servizio;

Visto il parere favorevole del Revisore dei conti;

Udita l'illustrazione dell'argomento da parte del Sindaco;

Udito l'intervento del consigliere D'Orlandi il quale evidenzia che, per quanto concerne l'argomento in questione, più che le relazioni di carattere generale ciò che conta sono i numeri. Il numero più significativo che emerge dai documenti in esame è quello relativo allo stato di realizzazione degli impegni legati agli investimenti che risulta pari a zero. Ciò attesta, al di là di qualsiasi dichiarazione, l'incapacità di questa Amministrazione nel realizzare investimenti, gestendo unicamente l'ordinario. D'altro canto è impossibile pensare di realizzare investimenti a settembre se si approva il Bilancio di Previsione a luglio.

Udita la replica del Sindaco il quale ricorda che nella relazione è riportata la tabella sullo stato di attuazione delle opere pubbliche da cui emerge come gran parte delle stesse sono finanziate da contributi regionali di cui si è in attesa del decreto di concessione. Non appena i decreti saranno emessi gli impegni saranno assunti, pur con la consapevolezza

Allegato alla Deliberazione E.C.
n. 41 del 27.09.2013
Il Segretario



COMUNE DI FAGAGNA
PROVINCIA DI UDINE

RICOGNIZIONE SUI PROGRAMMI ED EQUILIBRI DI BILANCIO 2013

FONTI DI FINANZIAMENTO E UTILIZZI

Il totale delle entrate - depurato dalle operazioni effettuate per conto di terzi e, a seconda della composizione contabile dei programmi adottata, anche dai movimenti di fondi e dalle entrate destinate a coprire il rimborso dei prestiti - indica il valore complessivo delle risorse impiegate dal Comune per finanziare i programmi di spesa.

Allo stesso tempo, il totale delle spese - sempre calcolato al netto delle operazioni effettuate per conto terzi ed eventualmente, a seconda della composizione contabile dei programmi scelta, depurato anche dai movimenti di fondi e dai rimborsi di prestiti - riporta il volume generale delle risorse impiegate nei programmi.

Quanto sopra è la rappresentazione dell'equilibrio che deve sempre esistere negli stanziamenti di bilancio tra le fonti finanziarie ed i rispettivi utilizzi economici o, espressa in altri termini, tra le risorse *destinate* ai programmi e le risorse *impiegate* nei programmi.

RISORSE DESTINATE AI PROGRAMMI 2013	Competenza		Scostamento
	Stanz. Attuali	Proiez. al 31-12	
Tributi (Tit.1) (+)	2.058.937,14	2.058.937,14	0,00
Trasferimenti dello Stato, Regione ed enti (Tit.2) (+)	1.861.300,08	1.872.608,19	0,61%
Entrate extratributarie (Tit.3) (+)	947.509,43	947.270,43	0,00
Alienazione beni, trasferimento capitali e riscossione di crediti (Tit.4) (+)	322.365,42	364.305,42	
13,01%			
Accensione di prestiti (Tit.5) (+)	50.000,00	50.000,00	0,00
Avanzo di amministrazione (+)	73.566,05	73.566,05	0,00
Riscossioni di crediti (-)	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni di cassa (-)	0,00	0,00	0,00
Finanziamenti a breve termine (-)	0,00	0,00	0,00
Totale delle risorse destinate ai programmi	5.313.678,12	5.366.687,23	0,99%

RISORSE IMPIEGATE NEI PROGRAMMI 2013	Competenza		Scostamento
	Stanz. attuali	Proiez. al 31-12	
Spese correnti (Tit.1) (+)	4.507.396,16	4.518.465,27	0,25%
Spese in conto capitale (Tit.2) (+)	372.365,42	414.305,42	11,26%
Rimborso di prestiti (Tit.3) (+)	433.916,54	433.916,54	0,00
Disavanzo di amministrazione (+)	0,00	0,00	0,00
Concessioni di crediti (-)	0,00	0,00	0,00
Rimborso di anticipazioni di cassa (-)	0,00	0,00	0,00
Rimborso finanziamenti a breve termine (-)	0,00	0,00	0,00
Totale delle risorse impiegate nei programmi	5.313.678,12	5.366.687,23	0,99%

VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO 2013

	Competenza		Scostamento
	Stanz. attuali	Proiez. al 31-12	
Bilancio corrente			
Entrate Correnti (+)	4.867.746,65	4.878.815,76	0,23%
Avanzo applicato parte corrente(+)	73.566,05	73.566,05	0,00
Entrate correnti che finanz. Investimenti(-)	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI	4.941.312,7	4.952.381,81	0,22%
Uscite Correnti (-)	4.507.396,16	4.518.465,27	0,25%
Rimborso di prestiti(-)	433.916,54	433.916,54	0,00
TOTALE SPESE CORRENTI	4.941.312,7	4.952.381,81	0,22%
Avanzo (+) o Disavanzo (-) corrente	0,00	0,00	0,00
Bilancio investimenti			
Entrate Investimenti (+)	372.365,42	414.305,42	11,26%
Avanzo applicato parte investimenti(+)	0,00	0,00	
Entrate correnti che finanz. Investimenti(+)	0,00	0,00	
TOTALE ENTRATE INVESTIMENTI	372.365,42	414.305,42	11,26%
Uscite Investimenti (-)	372.365,42	414.305,42	11,26%
Avanzo (+) o Disavanzo (-) investimenti	0,00	0,00	0,00
Bilancio movimento di fondi			
Entrate Movimento di Fondi (+)	0,00	0,00	0,00
Uscite Movimento di Fondi (-)	0,00	0,00	0,00
Avanzo (+) o Disavanzo (-) movimento di fondi	0,00	0,00	0,00
Bilancio servizi per conto di terzi			
Entrate Servizi per Conto di Terzi (+)	1.087.746,85	1.087.746,85	100,00%
Uscite Servizi per Conto di Terzi (-)	1.087.746,85	1.087.746,85	100,00%
Avanzo (+) o Disavanzo (-) servizi per conto di terzi	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE			
Entrate bilancio (+)	6.401.424,97	6.454.434,08	0,83%
Uscite bilancio (-)	6.401.424,97	6.454.434,08	0,83%
AVANZO (+) o DISAVANZO (-) di competenza	0,00	0,00	0,00

La verifica degli equilibri non interessa solo la gestione delle risorse movimentate in questo esercizio (competenza) ma prende in considerazione anche l'andamento delle gestioni-stralcio dei precedenti bilanci (residui). Il venire meno di crediti pregressi, soprattutto se di importo particolarmente rilevante, può fare emergere pericolosi "buchi" di bilancio che necessitano di un'attenta valutazione sulla presenza dei presupposti che comportano il possibile ricorso obbligatorio al riequilibrio della gestione. In questo caso la gestione dei residui ha dato un risultato positivo.

GESTIONE RESIDUI ATTIVI	Res. Iniziali	Variazione C/Residui 2010		Acc. C/Residui
	(1)	Maggiori res (2)	Minori res (3)	(4=1+2-3)
Tit.1 - Tributarie	475.125,12	9.726,36		484.851,48
Tit.2 - Contributi e trasferim. Correnti	106.244,98	260,00	0,00	106.504,98
Tit.3 - Extratributarie	276.103,33	4.832,34	0,00	280.935,67
Tit.4 - Trasf. capitale e risc crediti	1.874.533,88	0	0,00	1.874.533,88
Tit.5 - Accensione di prestiti	805.842,60	0	0,00	805.842,60
Tit.6 - Servizi per conto di terzi	36.488,54	0	0,00	36.488,54
Totale	3.574.338,45	14.818,70	0,00	3.589.157,15

GESTIONE RESIDUI PASSIVI	Res. Iniziali	Variazione C/Residui 2010		Imp. C/Residui
	(1)	Maggiori res. (2)	Minori res. (3)	(4=1+2-3)
Tit.1 - Correnti	1.320.237,12	0	0,00	1.320.237,12
Tit.2 - In conto capitale	4.283.116,83	0	3.488,20	4.279.628,63
Tit.3 - Rimborso di prestiti	0,00	0	0,00	0,00
Tit.4 - Servizi per conto di terzi	186.507,14	0	0,00	186.507,14
Totale	5.789.861,09	0	3.488,20	5.786.372,89

ANDAMENTO DELLA GESTIONE DEI RESIDUI (Residui 2012 e precedenti)	Effetti sugli equilibri di bilancio		Risultato attuale
	Positivi (+)	Negativi (-)	(+/-)
Maggiori residui attivi	14.818,70	0,00	14.818,70
Minori residui passivi	3.488,20	0,00	3.488,20
Minori residui attivi	0,00	0,00	0,00
Maggiori residui passivi	0,00	0,00	0,00
Totale	18.306,90	0,00	18.306,90

I programmi di spesa sono i punti di riferimento con i quali misurare, nel corso dell'esercizio, l'efficacia dell'azione intrapresa dall'azienda Comune. Il prospetto successivo fornisce quindi un quadro sintetico sullo stato attuale di realizzazione dei programmi.

Lo stato di realizzazione generale dei programmi, inteso come il rapporto tra lo stanziamento globale previsto in bilancio e il corrispondente volume d'impegni assunti nella prima parte dell'esercizio, è quindi uno degli elementi da considerare per giudicare la capacità dell'ente di raggiungere i propri obiettivi di programma.

STATO DI REALIZZAZIONE DEI PROGRAMMI 2013 IN SINTESI (Denominazione dei programmi)	Competenza		% Impegnato
	Stanz. Attuali	Impegni	
Amministrazione, gestione e controllo	1.988.321,38	1.771.578,35	89,10%
Polizia locale	213.359,61	204.534,67	95,86%
Istruzione pubblica	681.034,56	543.805,15	79,85%
Cultura e beni culturali	170.380,80	125.591,63	73,71%
Sport e ricreazione	111.253,09	107.040,31	96,21%
Viabilità e trasporti	430.263,02	367.251,74	85,36%
Territorio e ambiente	761.332,54	660.558,97	86,76%
Settore sociale	580.046,42	386.519,35	66,64%
Sviluppo economico	5.321,28	5.321,28	100,00%
Investimenti	372.365,42	0,00	0,00%
Programmi effettivi di spesa	5.313.678,12	4.172.201,45	78,52%
Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	
Totale delle risorse impiegate nei programmi	5.313.678,12	4.172.201,45	78,52%

Lo stato di finanziamento degli investimenti programmati

Dal punto di vista contabile, le entrate per investimenti sono costituite da alienazioni di beni, contributi in C/capitale e mutui passivi, eventualmente integrate con l'avanzo di precedenti esercizi e con le possibili economie di parte corrente. Per obbligo contabile, l'ente locale può dare corso ad un intervento programmato solo dopo che ne ha reperito il finanziamento. Si riporta l'elenco dei principali investimenti previsti in questo esercizio: l'importo dell'opera (colonna "Previsto"), il finanziamento già reperito (colonna "Finanziato"), e l'indicazione delle opere in attesa di reperire la necessaria copertura (colonna "Da finanziare").

I PRINCIPALI INVESTIMENTI PREVISTI NEL 2013	Investimento		
	Previsto	Finanziato	Da finanziare
SPESE MIGLIORAMENTO PATRIMONIO	3.000,00	100%	
ACQUISTO BENI PER MANUTENZIONE PATRIMONIO	9.000,00	100%	
ACQUISTO ATTREZZATURE PATRIMONIO	2.000,00	100%	
ACQUISTO ATTREZZATURA UFFICI COMUNALI	3.000,00	100%	
ACQUISTO STRAORDINARIO ATTREZZATURE UFFICIO	5.000,00	100%	
RESTITUZIONE ONERI BUCALOSSI	3.846,12	100%	
ACQUISTO BENI PER ILLUMINAZIONE PUBBLICA	15.000,00	100%	
ACQ. BENI PER MANUTENZIONE STRADE	15.476,73	100%	
ARREDAMENTO E ATTREZZATURE MENSE SCOLASTICHE	1.500,00	100%	
ACQUISTO BENI SCUOLE E PALESTRE	3.000,00	100%	
PRESTAZIONI PROFESSIONALI ESTERNE	5.000,00	100%	
REALIZZAZIONE PENSILINE	24.177,15	100%	
MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI DI VIDEOSORVEGLIANZA	20.000,00	100%	
REALIZZAZIONE SISTEMA DI VIDEOSORVEGLIANZA SUL TERRITORIO	2.500,00	100%	
IMPIANTO DI VIDEOSORVEGLIANZA PER SERVIZIO IN CONVENZIONE	2.500,00	100%	
ADEGUAMENTO CON RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA EDIFICIO SCOLASTICO EX ERSA	150.000,00	in attesa di decreto	
REALIZZAZIONE PENSILINE	25.822,85	in attesa di decreto	
RISTRUTTURAZIONE FABBRICATO EX ERSA	50.000,00	100%	
TOTALE	370.822,85	100%	

Il bilancio, suddiviso nelle quattro componenti principali, riclassifica le entrate e le uscite in mezzi destinati al funzionamento del Comune, negli interventi in conto capitale nei movimenti di fondi e nelle operazioni effettuate per conto di soggetti terzi. L'insieme di questi aggregati, e con esso l'intero bilancio, deve comunque risultare in equilibrio finanziario (entrate = uscite).

La verifica degli equilibri di bilancio non si limita a constatare la presenza di una situazione di equilibrio attuale ma si rivolge in una direzione ben più vasta, e cioè l'intero arco dell'esercizio; l'obiettivo, infatti, è quello di scongiurare una crisi finanziaria nell'intero arco della gestione annuale. Il Comune si trova in un equilibrio finanziario "stabile" solo quando le previsioni di entrata e di spesa, proiettate fino alla fine dell'esercizio, continuano a pareggiare. Quello che conta è la copertura del fabbisogno di risorse complessivo (proiezione al 31-12) e non solo quella riconducibile alla parte di esercizio già trascorsa (stanziamento attuale).

RIEPILOGO BILANCI DI COMPETENZA 2013	Proiezioni al 31-12		Risultato (+/-)
	Entrate (+)	Uscite (-)	(+/-)
Corrente *	4.952.381,81	4.952.381,81	0,00
Investimenti *	414.305,42	414.305,42	0,00
Movimento di fondi	0,00	0,00	0,00
Servizi per conto terzi	1.087.746,85	1.087.746,85	0,00
Totale	6.454.434,08	6.454.434,08	0,00

* compreso avanzo applicato (entrata)
E rimborso prestiti (uscita)

COMPOSIZIONE DEL BILANCIO CORRENTE 2013	Competenza		Risultato (+/-)
	Stanz. attuali	Proiez. al 31-12	
Scostamento			
Entrate			
Tributi (Tit.1) (+)	2.058.937,14	2.058.937,14	0,00
Trasferimenti dello Stato, Regione ed enti (Tit.2) (+)	1.861.300,08	1.872.608,19	11.308,11
Entrate extratributarie (Tit.3) (+)	947.509,43	947.270,43	-239,00
Entrate correnti specifiche che finanziano investimenti (da Tit.1-2-3) (-)	0,00	0,00	0,00
Entrate correnti generiche che finanziano investimenti (da Tit.1-2-3) (-)	0,00	0,00	0,00
Tot. Risorse ordinarie	4.867.746,65	4.878.815,76	11.069,11
Avanzo applicato a bilancio corrente (+)	73.566,05	73.566,05	0,00
Entrate C/capitale che finanziano spese correnti (da Tit.4) (+)	0,00	0,00	0,00
Entrate Accensione di prestiti che finanziano spese correnti (da Tit.5) (+)	0,00	0,00	0,00
Tot. Risorse straordinarie	4.941.312,70	4.952.381,81	11.069,11
TOTALE ENTRATE	4.941.312,70	4.952.381,81	11.069,11

Uscite			
Rimborso di prestiti(-)	433.916,54	433.916,54	0,00
Rimborso anticipazioni di cassa (da Tit.3) (-)	0,00	0,00	0,00
Rimborso finanziamenti a breve termine (da Tit.3) (-)			
Parziale (rimborso di prestiti effettivo)(+)	433.916,54	433.916,54	0,00
Spese correnti (Tit.1) (+)	4.507.396,16	4.518.465,27	11.069,11
Tot. Impieghi ordinari	4.941.312,70	4.952.381,81	11.069,11
Disavanzo applicato al bilancio	0,00	0,00	0,00
Tot. Impieghi straordinari	0,00	0,00	0,00
TOTALE USCITE	4.941.312,70	4.952.381,81	11.069,11
RISULTATO			
Totale entrate (+)	4.941.312,70	4.952.381,81	11.069,11
Totale uscite (-)	4.941.312,70	4.952.381,81	11.069,11
RISULTATO BILANCIO CORRENTE:			
Avanzo (+) o Disavanzo (-)	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE DEL BILANCIO INVESTIMENTI 2013			
	Competenza		Risultato (+/-)
	Stanz. attuali	Proiez. al 31-12	
Entrate			
Alienaz.beni, trasfer.to capitali (Tit.4)(+)	322,365,42	364.305,42	41.940,00
Entrate C/capitale che finanziano spese correnti (da Tit.4) (-)	0,00	0,00	0,00
Riscossione di crediti (da Tit.4) (-)	0,00	0,00	0,00
Tot. Risorse ordinarie	322,365,42	364.305,42	41.940,00
Entrate correnti specifiche che finanziano investimenti (da Tit.1-2-3) (+)	0,00	0,00	0,00
Entrate correnti generiche che finanziano investimenti (da Tit.1-2-3) (+)	0,00	0,00	0,00
Avanzo applicato a bilancio investimenti(+)	0,00	0,00	0,00
Tot. Risparmio reinvestito	0,00	0,00	0,00
Accensione di prestiti (Tit.5) (+)	50.000,00	50.000,00	0,00
Entrate Accensione di prestiti che finanziano spese correnti (da Tit.5) (-)	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni di cassa (da Tit.5) (-)	0,00	0,00	0,00
Finanziamenti a breve termine (da Tit.5)(-)	0,00	0,00	0,00
Tot. Mezzi onerosi di terzi	50.000,00	50.000,00	0,00
TOTALE ENTRATE	372.365,42	414.305,42	41.940,00

Uscite			
Spese in conto capitale (Tit.2) (+)	372.365,42	414.305,42	0,00
Concessione di crediti (da Tit.2) (-)			
TOTALE USCITE	372.365,42	414.305,42	41.940,00

RISULTATO			
Totale entrate (+)	372.365,42	414.305,42	41.940,00
Totale uscite (-)	372.365,42	414.305,42	41.940,00

RISULTATO BILANCIO INVESTIMENTI:

Avanzo (+) o Disavanzo (-)	0,00	0,00	0,00
----------------------------	------	------	------

COMPOSIZIONE DEL BILANCIO MOVIMENTO DI FONDI 2013

	Competenza		Scostamento
	Stanz. Attuali	Proiez. al 31-12	
Entrate			
Riscossione di crediti (dal Tit.4) (+)	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni di cassa (dal Tit.5) (+)	0,00	0,00	0,00
Finanziamenti a breve termine (dal Tit.5) (+)	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00
Uscite			
Concessione di crediti (dal Tit.2) (+)	0,00	0,00	0,00
Rimborso anticipazioni di cassa (dal Tit.3) (+)	0,00	0,00	0,00
Rimborso finanziamenti a breve termine (dal Tit.3) (+)	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00
RISULTATO			
Totale entrate (+)	0,00	0,00	0,00
Totale uscite (-)	0,00	0,00	0,00
RISULTATO MOVIMENTO DI FONDI:			
Avanzo (+) o Disavanzo (-)	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE DEL BILANCIO SERVIZI C/TERZI 2013

	Competenza		Scostamento
	Stanz. attuali	Proiez. al 31-12	
Entrate			
Servizi per conto di terzi (Tit.6) (+)	1.087.746,85	1.087.746,85	0,00
Totale	1.087.746,85	1.087.746,85	0,00
Uscite			
Servizi per conto di terzi (Tit.4) (+)	1.087.746,85	1.087.746,85	0,00
Totale	1.087.746,85	1.087.746,85	0,00
RISULTATO			
Totale entrate (+)	1.087.746,85	1.087.746,85	0,00
Totale uscite (-)	1.087.746,85	1.087.746,85	0,00
RISULTATO SERVIZI PER CONTO DI TERZI:			
Avanzo (+) o Disavanzo (-)	0,00	0,00	0,00

Si analizza di seguito la situazione aggiornata dei singoli programmi di spesa indicando, per ciascuno di essi, il riferimento agli aggregati contabili che lo compongono: il volume degli impegni di spesa già assunti per ogni programma, le proiezioni delle esigenze di spesa al 31-12 e, infine, il rapporto percentuale tra gli impegni già assunti e gli stanziamenti attuali di bilancio.

PROGRAMMI 2013

Denominazione	Responsabile
1 Amministrazione, gestione e controllo	Tosolini, Adamo, Bianchizza, Martina
2 Giustizia -	
3 Polizia locale	Bortolussi, Adamo, Bianchizza
4 Istruzione pubblica	Tosolini, Adamo, Bianchizza
5 Cultura e beni culturali	Tosolini, Adamo, Bianchizza
6 Sport e ricreazione	Tosolini, Adamo, Bianchizza
7 Turismo -	
8 Viabilità e trasporti	Adamo, Bianchizza, Bortolussi
9 Territorio e ambiente	Bortolussi, Tosolini, Adamo, Bianchizza, Martina
10 Settore sociale	Bortolussi, Tosolini, Adamo, Bianchizza
11 Sviluppo economico	Adamo Angela
12 Servizi produttivi -	
13 Investimenti	Bianchizza, Bortolussi, Martina

STATO DI REALIZZAZIONE GENERALE
DEI PROGRAMMI 2013

(Denominazione dei programmi)	Competenza Stanz. attuali	% Impegnato Impegni	Proiezioni 31/12
Amministrazione, gestione e controllo	1.554.404,84	1.337.661,81	1.580.632,50
Spesa Corrente (Tit.1)	433.916,54	433.916,54	433.916,54
Rimborso di prestiti (Tit.3)			
Totale programma	1.998.321,38	1.771.578,35	2.014.549,04
Polizia locale			
Spesa Corrente (Tit.1)	213.359,61	204.534,67	213.359,61
Totale programma	213.359,61	204.534,67	213.359,61
Istruzione pubblica			
Spesa Corrente (Tit.1)	681.034,56	543.805,15	682.540,46
Totale programma	681.034,56	543.805,15	682.540,46
Cultura e beni culturali			
Spesa Corrente (Tit.1)	170.380,80	125.591,63	170.380,80
Totale programma	170.380,80	125.591,63	170.380,80
Sport e ricreazione			
Spesa Corrente (Tit.1)	111.253,09	107.040,31	111.253,09
Totale programma	111.253,09	107.040,31	111.253,09
Viabilità e trasporti			
Spesa Corrente (Tit.1)	430.263,02	367.251,74	431.763,02
Totale programma	430.263,02	367.251,74	431.763,02
Territorio e ambiente			
Spesa Corrente (Tit.1)	761.332,54	660.558,97	754.332,54
Totale programma	761.332,54	660.558,97	754.332,54
Settore sociale			
Spesa Corrente (Tit.1)	580.046,42	386.519,35	568.881,97
Totale programma	580.046,42	386.519,35	568.881,97
Sviluppo economico			
Spesa Corrente (Tit.1)	5.321,28	5.321,28	5.321,28
Totale programma	5.321,28	5.321,28	5.321,28
Investimenti			
Spesa in C/Capitale (Tit.2)	372.365,42	0,00	414.305,42
Totale programma	372.365,42	0,00	414.305,42
Totale generale	5.313.678,12	4.172.201,45	5.366.687,23
Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00
Totale delle risorse impiegate nei programmi	5.313.678,12	4.172.201,45	5.366.687,23

Il Comune ha bisogno di reperire un ammontare sufficiente di entrate per finanziare le proprie spese. Le risorse di cui l'ente può disporre - raggruppate in aggregati omogenei denominati "Titoli" - sono costituite da tributi, trasferimenti correnti, entrate extratributarie, alienazioni di beni e contributi in C/capitale, accensione di prestiti, movimenti di risorse per conto di terzi.

Le entrate di competenza sono l'asse portante del bilancio, trattandosi di risorse che devono essere reperite nel corso dell'esercizio per finanziare sia la gestione corrente, ossia le spese di funzionamento, che gli interventi in conto capitale, e pertanto le spese di investimento. L'Amministrazione può mettere in atto i propri programmi di spesa senza intaccare gli equilibri di bilancio solo se trasforma le aspettative di entrata (previsioni) in sufficienti crediti effettivi (accertamenti). L'equilibrio delle dotazioni di competenza, inteso come il corretto rapporto tra le risorse di entrata e gli interventi di spesa, viene conservato nel corso dell'intero esercizio acquisendo i necessari mezzi finanziari. Viene indicato di seguito: sia l'ammontare degli accertamenti già registrati in contabilità finanziaria che la stima di questi valori proiettata alla data di chiusura dell'esercizio (proiezione finale al 31-12) e infine il rapporto percentuale tra gli accertamenti già assunti e gli stanziamenti attuali di bilancio.

STATO DI ACCERTAMENTO GENERALE E ANDAMENTO TENDENZIALE DELLE ENTRATE 2013

(Riepilogo delle entrate)	Competenza		% Acc.to	Proiezioni 31-12
	Stanz. Attuali	Accert.ti		
Tit.1 - Tributarie	2.058.937,14	527.199,64	25,61%	2.058.937,14
Tit.2 - Contributi e trasferimenti correnti	1.861.300,08	1.570.908,69	84,40%	1.872.608,19
Tit.3 - Extratributarie	947.509,43	677.502,46	71,50%	947.270,43
Tit.4 - Trasferimenti di capitale e riscossione di crediti	322.365,42	127.357,28	39,51%	364.305,42
Tit.5 - Accensione di prestiti	50.000,00	50.000,00	100,00%	50.000,00
Tit.6 - Servizi per conto di terzi	1.087.746,85	384.717,01	35,37%	1.087.746,85
Totale	6.327.858,92	3.337.685,08	52,75%	6.380.868,03
Avanzo applicato	73.566,05	0,00	0,00%	73.566,05
Totale	6.401.424,97	3.337.685,08	52,14%	6.454.434,08

**STATO DI ACCERTAMENTO E TENDENZA
DELLE ENTRATE TRIBUTARIE 2013**

(Tit. 1 : Tributarie)	Competenza		% Acc.to	Proiezioni 31-12
	Stanz. attuali	Accert.ti		
Categoria 1 - Imposte	1.413.281,83	527.199,64	37,30%	1.413.281,83
Categoria 2 - Tasse	645.655,31	0,00	0,00%	645.655,31
Categoria 3 - Tributi speciali ed altre entrate tributarie				
Totale	2.058.937,14	527.199,64	25,61%	2.058.937,14

**STATO DI ACCERTAMENTO E TENDENZA
DEI TRASFERIMENTI CORRENTI 2013**

Categoria 1 - Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato	61.974,01	72.032,12	116,22 %	74.282,12
Categoria 2 - Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione	1.785.153,39	1.498.016,39	83,92%	1.785.153,39
Categoria 3 - Contributi e trasferimenti Regione per funzioni delegate	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 4 - Contributi e trasferimenti comunitari e internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 5 - Contributi e trasferimenti da altri enti pubblici	14.172,68	860,18	6,07%	13.172,68
Totale	1.861.300,08	1.570.908,69	84,40%	1.872.608,19

**STATO DI ACCERTAMENTO E TENDENZA
DELLE ENTRATE EXTRATRIBUTARIE 2013**

Categoria 1 - Proventi dei servizi Pubblici	428.542,40	239.031,57	55,78%	428.303,40
Categoria 2 - Proventi dei beni dell'ente	263.594,36	224.105,19	85,02%	263.594,36
Categoria 3 - Interessi su anticipazioni e crediti	54.100,00	28.964,42	53,54%	54.100,00
Categoria 4 - Utili netti aziende, dividendi	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 5 - Proventi diversi	201.272,67	185.401,28	92,11%	201.272,67
Totale	947.509,43	677.502,46	71,50%	947.270,43

**STATO DI ACCERTAMENTO E TENDENZA
DEI TRASFERIMENTI DI CAPITALE 2013**

Categoria 1 - Alienazione di beni patrim.li	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 2 - Trasn.ti di capitale dallo Stato	0,00	0,00	0,00	
38.940,00				
Categoria 3 - Trasn.ti di capitale dalla reg.ne	175.000,00	25.000,00	14,29%	175.000,00
Categoria 4 - Trasferimenti di capitale da altri enti pubblici	25.822,85	0,00	0,00	25.822,85
Categoria 5 - Trasferimenti di capitale da altri soggetti	121.542,57	102.357,28	84,22%	124.542,57
Categoria 6 - Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	322.365,42	127.357,28	39,51%	364.305,42

**STATO DI ACCERTAMENTO E TENDENZA
DELLE ACCENSIONI DI PRESTITI 2013**

Categoria 1 - Anticipazioni di cassa				
Categoria 2 - Finanziamenti a breve termine				
Categoria 3 - Assunzione di mutui e prestiti	50.000,00	50.000,00	100%	50.000,00
Categoria 4 - Emissione prestiti obbligaz.ri				
Totale	50.000,00	50.000,00	100%	50.000,00

La ricognizione non si limita a fornire gli elementi utili per valutare l'andamento dei programmi originariamente previsti ma analizza anche l'andamento dei principali aggregati di spesa dell'esercizio corrente. Il tutto, per fornire una sufficiente visione d'insieme sullo stato di salute del bilancio. Questo tipo di verifica tende ad escludere la presenza di fenomeni distorsivi che alterano l'equilibrio del bilancio di competenza.

**GRADO DI IMPEGNO GENERALE E ANDAMENTO TENDENZIALE
DELLE USCITE 2013**

(Riepilogo delle uscite)	Competenza		% Impegnato	Proiezioni 31-12
	Stanz. Attuali	Impegni		
Tit.1 - Correnti	4.507.396,16	3.738.284,91	82,94%	4.518.465,27
Tit.2 - In conto capitale	372.365,42	0,00	0,00%	414.305,42
Tit.3 - Rimborso di prestiti	433.916,54	433.916,54	100,00%	433.916,54
Tit.4 - Servizi per conto di terzi	1.087.746,85	391.169,37	35,96%	1.087.746,85
Totale	6.401.424,97	4.563.370,82	71,29%	6.454.434,08

FAGAGNA 18.09.2013

che, stante la normativa del "Patto di Stabilità", realizzare investimenti per qualsiasi amministrazione pubblica è cosa ardua.

Indi, conclusa la discussione,

Con votazione resa in forma palese, il cui esito così si riassume:

Presenti n. 14, Assenti n. 3 (Pecile, Bulfone Domenico, Ermacora).

Votanti n. 14,

Favorevoli 11

Contrari n. 3 (D'Orlandi, Borta, Presello),

DELIBERA

- di approvare, in base alle risultanze contenute nella relazione che fa parte integrante del presente atto, i risultati della ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi e il perdurare degli equilibri finanziari di competenza 2013;
- di dare atto che, dall'analisi effettuata sulla gestione finanziaria e sugli equilibri generali di bilancio, non emergono situazioni per le quali l'ente sia obbligato ad attivare l'operazione di riequilibrio della gestione;
- di dare atto che, dall'analisi effettuata sulla gestione finanziaria della gestione dei residui attivi non emergono situazioni che alterino gli equilibri finanziari generali;
- dare atto che in via presuntiva verranno rispettati gli obiettivi previsti dal "patto di stabilità".

Successivamente,

Con votazione resa in forma palese, il cui esito così si riassume:

Presenti n. 14, Assenti n. 3

Votanti n. 14,

Favorevoli 11

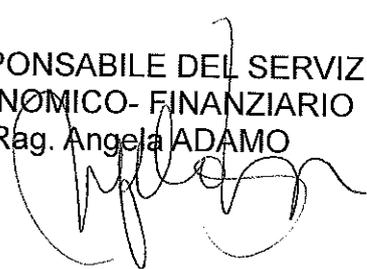
Contrari n. 3 (D'Orlandi, Borta, Presello),

DELIBERA

Di dichiarare la presente deliberazione urgente ed immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 17, comma 12, lett. a) della L.R. 24.5.2004 n. 17.

Parere favorevole di regolarità tecnica e contabile.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
ECONOMICO-FINANZIARIO
Rag. Angela ADAMO



Letto, confermato e sottoscritto.

Il Presidente
BURELLI ALDO

Il Segretario Comunale
PERESSON RUGGERO

CERTIFICATO DI INIZIO PUBBLICAZIONE
COMUNICAZIONE AI CAPIGRUPPO CONSILIARI

Si certifica che copia della presente deliberazione oggi 02-10-13 viene affissa all'albo pretorio, ove vi rimarrà a tutto il 17-10-13 e comunicata ai capigruppo consiliari ai sensi dell'art. 1, comma 16 della L.R. 11.12.2003 n.21.

addi 02-10-13

L'impiegato Responsabile
Ziraldò Claudia

CERTIFICATO DI AVVENUTA PUBBLICAZIONE

Si certifica che copia della presente deliberazione è stata affissa all'albo pretorio per 15 giorni consecutivi dal 02-10-13 al 17-10-13.

addi 18 NOV 2013

L'Impiegato Responsabile
Ziraldò Claudia

La presente deliberazione è divenuta esecutiva il giorno 27.09.2013 ex art.17, comma 12, lett.a) L.R. 24.05.2004 n.17, poiché dichiarata immediatamente eseguibile.

Addi 02.10.2013

L'Impiegato Responsabile
Ziraldò Claudia

il giorno successivo al termine della pubblicazione.

addi _____

L'Impiegato Responsabile
Ziraldò Claudia