

VERIFICA DEGLI EQUILIBRI E CONTESTUALE VARIAZIONE DI BILANCIO ED AGGIORNAMENTO DEI DOCUMENTI DI PROGRAMMAZIONE

Su proposta presentata dal Sindaco Claudio Pedrotti

IL CONSIGLIO COMUNALE

Premesso che:

- a) con deliberazione di Consiglio Comunale n. 06 del 31 gennaio 2011, è stato approvato il bilancio di previsione annuale 2011, il bilancio pluriennale 2011 – 2013, la relazione previsionale e programmatica 2011 – 2013 nonché, contestualmente, il programma dei lavori pubblici annuale 2011 e pluriennale 2011 - 2013;
- b) l'articolo 193 del Decreto Legislativo 18.08.2000, n. 267, prevede tra l'altro che, con periodicità stabilita dal regolamento di contabilità dell'Ente Locale, e comunque almeno una volta entro il 30 settembre di ciascun anno, l'organo consiliare provveda, oltre alla ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi, alla verifica degli equilibri generali di bilancio;
- c) per quanto attiene la verifica degli equilibri generali, parte competenza, la stessa ha comportato necessariamente una generale rivisitazione di tutto il bilancio dell'Ente, ad opera di coloro che hanno una responsabilità diretta della gestione dei singoli servizi, al fine di valutare la coerenza degli stanziamenti di spesa e di entrata con le attuali previsioni, con riferimento agli obiettivi ancora da raggiungere ed alle spese di carattere continuativo e/o consolidato che, presumibilmente, verranno sostenute entro la fine del corrente esercizio finanziario;
- d) tale rivisitazione del bilancio, in buona misura connessa alla normale dinamica gestionale, ha portato in evidenza la necessità di procedere ad un generale riallineamento delle poste per tenere conto sia delle mutate esigenze di uffici e servizi, sia del manifestarsi di maggiori e minori entrate;
- e) complessivamente con la manovra vengono previste a bilancio in parte corrente ulteriori entrate, al netto delle poste portate in riduzione, per circa € 8,970 milioni, somma che si riduce ad € 6,640 milioni escludendo il settore sociale;
- f) tralasciando la parte vincolata, cioè quella parte di entrate che ha correlazione ed obbligo di destinazione a specifiche voci di spesa, circa € 3,809 milioni tra cui quella maggiormente significativa, pari ad € 3,550 milioni, attiene ad annualità di contributi regionali assegnati a parziale copertura degli oneri finanziari dei mutui relativi alla realizzazione della Caserma dei Carabinieri e di restauro di villa Galvani, liquidati in anticipo rispetto al naturale ammortamento dei mutui stessi, le maggiori entrate effettivamente disponibili ammontano a € 2,831 milioni circa, sempre al netto delle poste in riduzione;
- g) le maggiori entrate più significative sono relative a:
 - maggiori proventi per dividendi erogati da ATAP S.p.A., circa € 1,980 milioni di cui una parte, intorno ad € 1,5 milioni aventi carattere di straordinarietà;

- maggiori trasferimenti regionali per circa € 424 mila, di cui poco oltre € 374 mila per il funzionamento generale dell'Ente, in seguito all'assestamento del bilancio regionale recentemente approvato;
 - circa € 310 mila di rimborsi regionali per spese già sostenute dall'Ente, tra cui circa € 126 mila effetto degli interventi di prima emergenza a seguito degli eventi atmosferici di fine 2010 e circa € 173 mila per assegni di maternità già erogati;
 - proventi per compensazioni fiscali, in particolare IVA con altri tributi e contributi, pari ad € 200 mila;
 - proventi di diversa natura tra cui € 80 mila per interessi attivi sulle giacenze di cassa, € 73 mila dalla vendita di farmaci e parafarmaci, € 94 mila quale contributo CONAI per il materiale destinato al riciclo.
- h) parte delle suddette maggiori entrate danno copertura a minori proventi manifestatesi nel corso dell'anno, di cui quelli più importanti attengono alla locazione dello stabile denominato "ex divisione Ariete", quantificati in € 150 mila, ed agli interessi attivi derivanti dalle somme per mutui accesi ed in giacenza presso l'istituto mutuante Cassa Depositi e Prestiti S.p.A., stimati in € 240 mila;
- i) la rimanente quota, € 2,831 milioni, unitamente ad alcune minori spese di importo relativamente contenuto, viene destinata alla copertura delle maggiori esigenze, tra cui quelle più consistenti sono relative:
- alla copertura del debito fuori bilancio derivante dalla sentenza del Tribunale di Pordenone n. 338/2011 relativa alla causa MONTINI-NATALUCCI/Comune di Pordenone per il risarcimento dei danni provocati al fabbricato sito in Pordenone, vicolo Selvatico n. 12 nel corso dei lavori di realizzazione del parcheggio multipiano di via Oberdan, circa € 654 mila;
 - alla copertura di parte, circa € 743 mila, del debito fuori bilancio derivante dalla sentenza del Tribunale di Pordenone n. 420/2011 relativa alla causa LUCI COSTRUZIONI SPAU/Comune di Pordenone insorta nell'esecuzione dell'appalto dei lavori di Costruzione della Biblioteca Multimediale di Pordenone; la rimanente quota, pari a € 194 mila, è già finanziata con il mutuo assunto per la realizzazione dell'intervento, trattandosi di lavori, per un complessivo da riconoscere ammontante a circa € 937 mila;
 - a maggiori oneri per utenze, attorno ad € 890 mila; l'incremento attiene la fornitura di energia elettrica per € 628 mila circa, di cui poco oltre il 50% relativo agli impianti di illuminazione pubblica, determinato soprattutto da un deciso aumento del costo medio per Kw, intorno al 25%, la fornitura di gas per il riscaldamento, circa € 253 mila anche a seguito di una variazione di circa il 12% del costo medio per Mc, la fornitura di acqua per circa € 65 mila legata essenzialmente alla recente rimodulazione tariffaria mentre le spese telefoniche registrano una contrazione di circa € 57 mila;
 - all'impinguamento il fondo di riserva, circa € 195 mila, al fine di garantire il margine necessario a dare corso ad eventuali spese aventi caratteristiche di urgenza ed indifferibilità;
 - ad interventi di manutenzione su fabbricati ed immobili comunali, circa € 155 mila;
 - ad ulteriori complessivi € 230 mila destinati a settori diversi, in particolare acquisizione di servizi legali, franchigie e regolazione premi assicurativi, interventi a sostegno di iniziative o attività di particolare valore negli ambiti sociale, culturale, sportivo o per acquisto di farmaci per le farmacie comunali;
- j) per quanto riguarda il settore sociale, oltre ad iscrivere a bilancio la previsione del contributo regionale per l'avvio di lavori di pubblica utilità, € 1,520 milioni, viene sostanzialmente confermato l'impegno finanziario complessivo dell'Ente, inserendovi attraverso una revisione generale delle necessità del settore sociale stesso anche la

quota a carico del Comune nella spesa per i suddetti lavori di pubblica utilità, pari ad € 80 mila;

- k) la ridefinizione della parte corrente del bilancio operata a cura dei vari responsabili comprende anche storni di fondo all'interno dello stesso settore o servizio, di importo generalmente contenuto;
- l) relativamente alle spese in conto capitale:
- sono stati riscosse maggiori entrate derivanti dal rilascio di concessione di loculi ed ossari comunali, circa € 231 mila destinati, tra le voci più importanti, per € 75 mila al fondo accordi bonari nell'ambito dell'esecuzione delle opere pubbliche, per € 75 mila alla realizzazione dell'impianto di raffrescamento presso il condominio Panorama, necessario per trasferire l'UNEP e per i nuovi uffici dei mediatori di giustizia, € 17 mila circa all'acquisto di arredi per la nuova palestra di Via Peruzza, € 59 mila sostanzialmente per interventi di manutenzione straordinaria su scuole e Casa Serena;
 - si prevede un intervento di manutenzione straordinaria sul parcheggio di Via Rivierasca finalizzato ad ottemperare alle prescrizioni impartite ai fini del certificato prevenzione incendi, € 20 mila finanziato con avanzo economico;
 - viene iscritto a bilancio il contributo regionale di € 368 mila, nonché la correlata spesa, concesso per un intervento di manutenzione straordinaria da eseguire nel reparto Alzheimer di Casa Serena;
 - viene portata ad € 690 mila la previsione di mutuo, nonché la correlata spesa, per la realizzazione del centro intermodale passeggeri presso la stazione ferroviaria di Pordenone, 2° lotto;
- m) relativamente al bilancio pluriennale 2011 – 2013, esercizi finanziari 2012 e 2013, oltre all'iscrizione di circa € 47 mila di maggiori prestazioni a favore dell'Ambito Urbano 6.5 finanziati dal contributo regionale per la gestione dell'Ambito stesso, la variazione sostanzialmente riguarda iscrizione a bilancio della previsione di spesa per la manutenzione ordinaria del sistema di videosorveglianza, € 80 mila annui, e per la rete Wifi, € 150 mila annui, al fine di consentire l'avvio delle procedure di gara di affidamento dei due servizi, nonché degli oneri finanziari del maggior importo di mutuo descritto in precedenza, circa € 28 mila, per un totale complessivo di circa € 259 mila cui viene data copertura attraverso un prelievo dal fondo di riserva degli esercizi finanziari di riferimento;
- n) per quanto attiene la verifica dei residui, non vi sono, allo stato attuale e sulla base dei dati contabili rilevati dal servizio di ragioneria (all. B), informazioni che facciano ritenere possibile, o altamente probabile, il manifestarsi di residui attivi insussistenti tali da portare ad uno squilibrio della gestione dei residui stessi;
- analogamente, dalle dichiarazioni predisposte dai competenti responsabili non emergono situazioni da ripianare secondo quanto disposto dall'articolo 193 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, ad esclusione delle situazioni in discussione in questa medesima seduta consiliare ed alle quali si intende dare copertura con la presente variazione di bilancio, le sentenze del Tribunale di Pordenone n. 338/2011 relativa alla causa MONTINI-NATALUCCI/Comune di Pordenone e n. 420/2011 relativa alla causa LUCI COSTRUZIONI SPAU/Comune di Pordenone richiamate in precedenza;
- o) anche la cassa non presenta problemi sostanziali presentando alla data del 12.09.2011 un saldo di diritto pari a circa € 18,3 milioni, sufficiente a soddisfare le esigenze di breve

e medio periodo, anche in considerazione degli introiti futuri e della pronta liquidabilità, quantificabile in € 8 milioni circa, delle eccedenze messe a frutto;

- p) per quanto concerne il patto di stabilità, gli stanziamenti del bilancio 2011 e pluriennale 2011 - 2013, come modificati con l'adozione del presente atto, rimangono coerenti con gli obiettivi posti dalla vigente normativa regionale in materia, mentre i periodici monitoraggi non evidenziano situazioni di criticità né fanno presagire lo sfioramento dei limiti imposti;

Considerato che si rende necessario, contestualmente all'adozione della variazione di bilancio, provvedere all'aggiornamento della relazione previsionale e programmatica 2011 – 2013 nonché del programma dei lavori pubblici annuale 2011 e pluriennale 2011 – 2013 per renderli coerenti con la variazione di cui al presente atto;

Ritenuto, per le motivazioni suesposte, di procedere con l'adozione della presente deliberazione di verifica degli equilibri generali di bilancio e contestuale variazione di bilancio nonché modifica del programma dei Lavori Pubblici annuale 2011 e pluriennale 2011 – 2013 e della relazione previsionale e programmatica 2011 – 2013;

Dato atto che, con l'adozione della presente deliberazione, viene mantenuto il pareggio finanziario del bilancio annuale 2011 e pluriennale 2011 – 2013, ai sensi dell'articolo 44 comma 2 della legge regionale 9 gennaio 2006, n. 1;

Ritenuto, stante l'urgenza di dare immediato avvio all'iter amministrativo di esecuzione delle spese e degli interventi, di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi della normativa vigente;

Richiamato l'art. 42 del Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali 18 agosto 2000, n. 267, dove sono previste le competenze dei consigli comunali;

Visto il Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267;

Visto il parere espresso dal Collegio dei Revisori;

Visti i pareri favorevoli dei responsabili dei competenti servizi in ordine alla regolarità tecnica e a quella contabile, ai sensi dell'art. 49 del decreto legislativo n. 267 del 18 agosto 2000;

Visto il parere favorevole del responsabile della segreteria generale sotto il profilo della legittimità, come previsto dalla direttiva del Sindaco del 09 giugno 2011;

DELIBERA

- 1) di apportare al bilancio di previsione 2011 e pluriennale 2011 – 2013 le variazioni di cui ai prospetti allegati che fanno parte integrante della presente deliberazione (all. A);
- 2) di modificare, contestualmente e secondo quanto esposto in premessa, la relazione previsionale e programmatica 2011 – 2013 nonché il programma dei lavori pubblici annuale 2011 e pluriennale 2011 – 2013 approvati con deliberazione di Consiglio Comunale n. 06 del 31 gennaio 2011 e successive modificazioni ed integrazioni;

- 3) di dare atto che, sulla scorta dei risultati della gestione finanziaria attualmente in possesso dell'Amministrazione, permangono gli equilibri generali di bilancio di cui all'articolo 193 del Decreto Legislativo 18.08.2000, n. 267;
- 4) di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi della normativa vigente.