

Proposta di Deliberazione per il Consiglio Comunale	
Nr. 24 del 20/02/2017	
Servizio o Ufficio proponente	Settore Programmazione, Gestione delle Risorse e Servizi Culturali Servizio Contabilita Generale
Oggetto:	Approvazione Documento Unico di Programmazione (DUP) 2017-2019, Bilancio di Previsione Finanziario 2017-2019 e relativi allegati.

L'Assessore al Bilancio e Programmazione

Premesso che il decreto legislativo n. 118 del 23 giugno 2011, come da ultimo modificato dal D.Lgs. 126/2014, avente per oggetto le “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della Legge 5 maggio 2009, n. 42” ha introdotto nuovi principi in materia di contabilità degli Enti Locali modificando il T.U.E.L. (D.Lgs. 267/2000).

Visto l’art. 174, comma 1 del T.U.E.L., approvato con D. Lgs. n. 267/2000.

Visto, comma 1, del testo unico delle leggi sull’ordinamento degli Enti Locali, approvato con Decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, il quale fissa al 31 dicembre il termine per la deliberazione del Bilancio di Previsione per l’anno successivo dal parte degli Enti Locali e dispone che il temine stesso può essere differito con Decreto del Ministro dell’Interno, d’intesa con il Ministro dell’economia e delle finanze, sentita la Conferenza Stato-città ed autonomie locali, in presenza di motivate esigenze.

Richiamati:

- l’art. 151 del T.U.E.L. concernente i principi generali in materia di programmazione;
- l’articolo 162 il quale stabilisce che gli enti locali deliberano annualmente il bilancio di previsione finanziario, riferito ad almeno un triennio, comprendente le previsioni di competenza e di cassa del primo esercizio del periodo considerato e le previsioni di competenza degli esercizi successivi, osservando i principi contabili generali e applicati allegati al D.Lgs. 118/2011, ss.mm.ii.;
- l’articolo 165 che definisce la nuova struttura del Bilancio di previsione finanziario che prevede l’articolazione delle entrate in Titoli e Tipologie e delle spese in Missioni, Programmi e Titoli.

Visti:

- i Principi generali o postulati di cui all’Allegato 1 al D.Lgs. 118/2011;
- il Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio di cui all’Allegato n. 4/1 al D.Lgs 118/2011;
- Il Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria di cui all’Allegato n. 4/2 al D.Lgs 118/2011.

Vista la Legge 11/12/2016, n. 232 (Legge di stabilità 2017), pubblicata G.U. il 21/12/2016, che, tra l'altro, differisce i termini di approvazione del Bilancio 2017 degli Enti Locali al 28/02/2017, termine ulteriormente prorogato al 31/03/2017 dall'art. 5 comma 11 del D.L. n. 244/2016 ("Milleproroghe 2016");

Vista la deliberazione della G.M. n. 32 del 09/02/2017 di Approvazione Bozza Documento Unico di Programmazione (DUP) 2017-2019 e Bilancio di Previsione Finanziario 2017-2019 e relativi allegati. Proposta al Consiglio e la successiva delibera di rettifica G.C. n. 36 del 15/02/2017;

Richiamata la deliberazione del Consiglio Comunale n. 55 del 30/05/2016, di approvazione del Rendiconto dell'Esercizio Finanziario 2015;

Dato Atto che nel bilancio di previsione 2017/2019 è prevista la quota annuale di disavanzo tecnico, pari a €. 271.603,81, determinato in sede di riaccertamento straordinario dei residui approvato con atto della Giunta Comunale n. 105 del 09/06/2015 e con delibera del Consiglio Comunale n. 55/2016 di approvazione del Rendiconto 2015;

Considerato che il preconsuntivo relativo all'esercizio 2016 si chiude con un avanzo presunto di amministrazione di €. 9.191.750,65, interamente vincolato.

Vista la deliberazione della G.C. n. 23 del 7.02.2017 con oggetto "Programma triennale OO.PP 2017-2019 – Elenco Annuale 2017".

Considerato che la programmazione finanziaria per l'esercizio 2017, per quanto concerne i tributi comunali relativi alla IUC, prevede la conferma delle aliquote, tariffe e piano finanziario TARI approvati nei documenti di programmazione 2016/2018 di cui alle delibere del Consiglio Comunale n. 41 e 42 del 27.04.2016.

Rilevato che il prospetto di cui all'art. 9 della legge n. 243/2012, allegato al presente atto, dimostra il rispetto dei saldi non negativi e il conseguente rispetto dei vincoli di finanza pubblica per il triennio 2017-2019.

Attestato che eventuali spese per incarichi di collaborazione autonoma saranno sostenute nel rispetto di quanto previsto dall'art. 46 del D.L. 25 giugno 2008, n. 112, conv. in L. 133/2008.

Viste inoltre le tariffe e le aliquote d'imposta per i tributi locali e per i servizi locali, adottate dalla Giunta Comunale e dal Consiglio Comunale, come di seguito elencate:

- Deliberazione G.C. n. 3 del 13/01/2017 "Gestione parcheggi a pagamento: modifiche alle condizioni e tariffe stabilite nella Deliberazione G.C. n. 37 del 09/03/2016".
- Deliberazione G.C. n. 26 del 09/02/2017 "Utilizzo dei proventi derivanti dalle sanzioni amministrative pecuniarie conseguenti all'accertamento di violazioni alla norme del Codice della Strada, ai sensi dell'art. 142 e 208 del C.d.S. - Previsioni anno 2017".
- Deliberazione G.C. n. 30 del 09/02/2017 "Servizi a domanda individuale: Centro di Aggregazione Giovanile Spazio Giovani F. Busonera. Determinazione tariffe annualità 2017".
- Deliberazione G.C. n. 31 del 09/02/2017 "Servizio di Ristorazione Scolastica. Determinazione quote contribuzione anno 2017".
- Deliberazione G.C. n. 35 del 15/02/2017 "Piani di zona per l'edilizia economico-popolare. Ricognizione delle aree da cedere in diritto di proprietà e determinazione prezzo di cessione 2017".

Rilevato che l'aliquota dell'addizionale comunale IRPEF rimane confermata anche per l'esercizio 2017 nella misura dello 0,4 per mille, così come disposto dalla deliberazione di Giunta Comunale n. 35 del 2.03.2006.

Dato Atto che:

relativamente 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:

- . Deliberazione della G.C. n. 11 del 21/06/2016 "Canone per l'occupazione di suolo e spazi pubblici. Approvazione tariffe anno 2016".
- . Deliberazione C.C. n. 41 del 27/04/2016 avente ad oggetto "Approvazione piano economico- finanziario (pef) e coefficienti e tariffe della tari (tributo comunale sui rifiuti). anno 2016."
- . Deliberazione C.C. n. 42 del 27/04/2016 avente ad oggetto " Imposta Unica Comunale (IUC) componenti IMU e TASI. Approvazione aliquote anno 2016".
- . Deliberazione G.C. n. 57 del 29/03/2016 avente ad oggetto "Servizio di trasporto scolastico– Determinazione quote contribuzione anno 2016".
- . Deliberazione G.C. n. 65 del 06/04/2016 "Determinazione canoni di concessione box mercato provvisorio Via Cimarosa".
- . Deliberazione G.C. n. 70 del 12/04/2016 avente ad oggetto "Rettifica delibera G.C. n. 207 del 18/11/2015- Determinazione quota di compartecipazione mensile al costo del servizio centri di aggregazione sociale/ludoteche".
- . Deliberazione G.C. n. 74 del 19/04/2016 avente ad oggetto " Prima infanzia – Sistema tariffario per i servizi prima infanzia. Anni 2016-2017".
- . Deliberazione G.C. n. 98 del 17/05/2016 avente ad oggetto "Determinazione dei valori delle aree fabbricabili ai soli fini fabbricabili ai soli fini di accertamento dell'imposta municipale propria (IMU) – art. 8 comma 4 regolamento applicazione".
- . Deliberazione G.C. n. 152 del 24/05/2016 "Approvazione tariffe d'uso Sala Conferenze Hospictalis Sancti Antoni anno 2016".
- . Deliberazione G.C. n. 103 del 24/05/2016 avente ad oggetto "Servizi a domanda individuale: Museo Antiquarium Arborensis, Torre di Portixedda, Torre di San Cristoforo e Pinacoteca comunale Carlo Contini. Determinazione tariffe d'ingresso per l'anno 2016. Determinazione prezzo coupon promozionale per attività di marketing culturale".
- . Deliberazione G.C. 108 del 01/06/2016 relativa alla determinazione delle tariffe d'uso sala conferenze Hospictalis Sancti Antoni Anno 2016- Revoca parziale deliberazione G.C. n. 54 del 24/03/2016.
- . Deliberazione G.C. n. 205 del 08/11/2016 "Approvazione tariffe d'uso Palestra polifunzionale San Nicola per la stagione sportiva 2016/2017".
- . Deliberazione G.C. n. 5 del 13/01/2015 avente ad oggetto "Determinazione dell'importo del diritto fisso da esigere da parte del Comune all'atto della conclusione dell'accordo di separazione o divorzio o modifica delle condizioni di separazione o divorzio: D.L. n. 132 del 12.09.2014 art. 12".
- . Deliberazione G.C. n. 56 del 28/04/2015 avente ad oggetto "Accesso ai documenti amministrativi. Determinazione tariffe relative ai diritti di segreteria di ricerca e di visura e costi di riproduzione".

- Deliberazione G.C. n. 59 del 05/05/2015 avente ad oggetto "Modifica e integrazione tabella diritti di segreteria".
- Deliberazione G.C. n. 65 del 08/05/2015 avente ad oggetto "Tariffe d'uso impianti sportivi e palestre scolastiche comunali anno 2015".
- G.C. n. 94 del 02/07/2013 avente ad oggetto "Organizzazione servizio celebrazione matrimoni civili. Individuazione sede distaccata ufficio di stato civile per celebrazione matrimoni. Determinazione tariffe".
- G.C. n. 52 del 23.10.2012 avente ad oggetto "Adeguamento tariffe cimiteriali";
- C.S. n. 106 dell'8.06.2012 avente ad oggetto "Regolamento di gestione del nuovo mercato ortofrutticolo di Oristano. Determinazione canoni di concessione dei box".
- C.S. n. 22 del 28.02.2002 avente ad oggetto "Adeguamento e conversione in euro tariffe del canone per la concessione dei box nei mercati civici".
- C.C. n. 362 del 29.12.1987 avente ad oggetto "D.L. 31.05.1987, n. 359, convertito in legge 29.10.1987 n. 440 – art. 15 – Addizionale sul consumo dell'energia elettrica;

Dato atto che:

- per quanto riguarda i servizi a domanda individuale, dal rapporto entrate/Spese risulta un'incidenza globale del 45,06%, come risulta dal prospetto che, pur facendo parte integrante e sostanziale del presente atto, non si allega materialmente ma risulta depositato presso l'ufficio Segreteria Generale.
- relativamente alla destinazione delle somme ai sensi della L.R. 2/2007 – Ripartizione fondo unico regionale, risultano rispettate le direttive impartite in riferimento alle leggi di settore specificatamente per il finanziamento delle funzioni trasferite e delegate nonché per le prestazioni sociali e socio sanitarie.

Vista la Deliberazione G.C. n. 27 del 09/02/2017 "Piano delle Azioni positive per il triennio 2017-2019 ai sensi del D.lgs. 198/2006".

Vista la deliberazione della Giunta Comunale n. 28 del 09/02/2017 avente ad oggetto: "Legge 6 agosto 2008, n. 133 - Approvazione Piano delle alienazioni e valorizzazioni anno 2017.".

Vista la deliberazione della Giunta Comunale n. 29 del 09/02/2017 avente ad oggetto: "Approvazione Piano Triennale 2017/2019 di razionalizzazione e contenimento delle spese".

Vista la programmazione del fabbisogno del personale. Triennio 2017/2019, approvato dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 25 del 09/02/2017;

Vista la Relazione sugli Organismi Gestionali dell'Ente, inserita all'interno del DUP, nonché i Bilanci degli stessi allegati ai sensi di quanto previsto dall'art. 172 comma 1 lett. b) del TUEL.

Vista la Nota Integrativa predisposta dal Responsabile del Servizio Finanziario dell'Ente nella quale risulta allegata la Nota Informativa inerente gli oneri e gli impegni finanziari derivanti da strumenti finanziari derivati, redatta ai sensi di quanto disposto dall'art. 1 comma 383 della Legge n. 244/2007;

Ritenuto di approvare il Bilancio di Previsione Finanziario per il triennio 2017/2019 e i relativi allegati così come previsti dal D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, integrato e modificato dal D.lgs. 126/2014 sottoelencati:

1. il prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione (2017/2019);
2. il prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione (2017/2019);
4. il prospetto dimostrativo del rispetto dei vincoli di indebitamento;
5. il prospetto del risultato presunto di amministrazione;
6. il prospetto attestante il rispetto dei vincoli di finanza pubblica per il triennio 2017-2019.
7. la relazione del Collegio dei Revisori;
8. la nota integrativa al bilancio contenente quanto specificato all'art 11 comma 5 del D.Lgs. 10 agosto 2014 n. 126;
9. la tabella relativa ai parametri di riscontro della situazione di deficitarietà, come da ultimo rendiconto approvato per l'esercizio 2015;

Visti:

- il Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267;
- il Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n.118;
- lo Statuto dell'Ente;
- il regolamento di contabilità;

Acquisiti i pareri favorevoli in ordine alla regolarità tecnica e contabile, espressi dal Dirigente del Settore Dr.ssa Maria Rimedia Chergia, ai sensi dell'art. 49, comma 1, del D.Lgs 18.8.2000 nr. 267, che si allegano alla presente proposta di deliberazione.

Visto il parere della 1° Commissione Consiliare espresso in data _____.

propone al Consiglio Comunale

1. di approvare l'allegato Documento Unico di Programmazione 2017/2019 contenente le linee strategiche e operative per la programmazione finanziaria e gestionale 2017/2019;
2. di approvare il Bilancio di previsione Finanziario 2017/2019 e i relativi allegati, redatto sulla base dei modelli di cui al D.Lgs. n. 118/2011, parte integrante e sostanziale della presente deliberazione, con le seguenti risultanze:

PREVISIONI DI COMPETENZA-RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI					
	Previsioni di cassa anno 2017	Previsioni definitive anno 2016	Previsioni di competenza anno 2017	Previsioni di competenza anno 2018	Competenza anno 2018
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	5.281.354,78				
Utilizzo avanzo di amministrazione		6.760.314,32	2.165.415,32		
Fondo plur. vinc. per spese correnti		825.802,57	4.440,80		
Fondo plur. vinc. per spese in c/capitale		10.242.015,92	2.525.128,10	2.311.072,56	2.311.072,56
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	28.217.485,61	15.709.416,00	15.761.416,00	15.761.416,00	15.361.416,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	20.754.062,22	17.702.057,22	16.973.228,70	16.505.831,28	16.256.434,55
Titolo 3 - Entrate extratributarie	10.301.113,90	6.785.983,92	6.472.523,09	5.085.159,49	5.075.555,34
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	19.533.461,89	30.736.267,73	34.314.542,44	79.856.794,12	19.800.000,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	2.185.789,23	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	500.000,00	70.406,29	500.000,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere	8.764.153,27	8.898.816,27	8.764.153,27	8.764.153,27	8.764.153,27
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	28.433.274,03	40.189.902,28	28.176.888,28	28.176.888,28	28.176.888,28
Totale Titoli	118.689.340,15	120.092.849,71	110.962.751,78	154.150.242,44	93.434.447,44
Totale Generale delle Entrate	123.970.694,93	137.920.982,52	115.657.736,00	156.461.315,00	95.745.520,00



PREVISIONI DI COMPETENZA - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI					
	Previsioni di cassa anno 2017	Previsioni definitive anno 2016	Previsioni di competenza anno 2017	Previsioni di competenza anno 2018	Previsioni di competenza anno 2019
Titolo 1 - Spese correnti	51.824.741,03	42.038.576,25	38.334.119,41	36.092.104,88	35.488.133,65
- di cui fondo pluriennale vincolato		4.440,80	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	25.630.149,72	44.978.686,82	38.494.123,54	81.566.241,68	21.509.447,56
- di cui fondo pluriennale vincolato		2.525.128,10	2.311.072,56	2.311.072,56	2.311.072,56
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00		0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	1.928.153,76	1.815.000,90	1.888.451,50	1.861.926,89	1.806.897,24
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere	8.764.153,27	8.898.816,27	8.764.153,27	8.764.153,27	8.764.153,27
Titolo 7 - Spese per conto di terzi e partite di giro	28.685.172,98	40.189.902,28	28.176.888,28	28.176.888,28	28.176.888,28
Totale Titoli	116.832.370,76	137.920.982,52	115.657.736,00	156.461.315,00	95.745.520,00
Totale Generale delle Spese	116.832.370,76	137.920.982,52	115.657.736,00	156.461.315,00	95.745.520,00

3. Di dare atto che, ai sensi dell'art. 11, c. 3 del D.Lgs. n. 118/2011 e dell'art. 172 del D.Lgs. n. 267/2000, costituiscono allegati al Bilancio di Previsione Finanziario 2017-2019:

- a) il prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione (2017/2019);
- b) il prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione (2017/2019);
- c) il prospetto dimostrativo del rispetto dei vincoli di indebitamento;
- d) il prospetto del risultato presunto di amministrazione;
- e) il prospetto attestante il rispetto dei vincoli di finanza pubblica per il triennio 2017-2019.
- f) la relazione del Collegio dei Revisori;
- g) la nota integrativa al bilancio contenente quanto specificato all'art 11 comma 5 del D.Lgs. 10 agosto 2014 n. 126;
- h) la tabella relativa ai parametri di riscontro della situazione di deficiarietà, come da ultimo rendiconto approvato per l'esercizio 2015;

4. Di dare atto che per i servizi a domanda individuale, dal rapporto entrate/spese risulta una incidenza globale del 45,06% e che per ciascun servizio non risulta superato il limite massimo del 100% previsto per legge.

5. Di dare atto che per la Tari, nel Bilancio di Previsione 2017/2019 vengono confermate le tariffe risultanti dal Piano Finanziario 2016 predisposto dal servizio competente e approvato con deliberazione del C.C. n. 41 del 27/04/2016 e risulta assicurata la copertura integrale dei costi previsti dallo stesso Piano Economico Finanziario;



6. Di dare atto che, anche per gli altri tributi Imu e Tasi vengono confermate le aliquote di cui alla delibera di C.C. n. 42 del 27/04/2016, nonchè il finanziamento dei servizi indivisibili;
 7. Di dare atto che con Deliberazione della Giunta Comunale 29 del 09/02/2017 è stato approvato il “Piano Triennale 2017/2019 di razionalizzazione e contenimento delle spese”.
 8. Di dare atto che con Delibera della G.C. n. 25 del 09/02/2017 è stato approvato il “Piano delle Assunzioni per il triennio 2015/2017”.
 9. Di dare atto che con deliberazione della G.C. n. 26 del 09/02/2017 è stato approvato l’utilizzo dei proventi derivanti dalle sanzioni amministrative pecuniarie conseguenti all'accertamento di violazioni alla norme del Codice della Strada, ai sensi dell'art. 142 e 208 del C.d.S. sulle previsioni anno 2017.
 10. Di dare atto che la relazione inerente gli oneri e gli impegni finanziari derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati (art. 1, comma 383 legge n. 244/07) è inserita nella Nota Integrativa quale allegato alla stessa.
 11. Di approvare definitivamente il Piano delle Alienazioni e delle Valorizzazioni 2017 allegato e parte integrante del presente atto.
 12. Di approvare definitivamente il Piano Triennale OO.PP. 2017/2019 nonché il Piano annuale OO.PP. 2017 allegati e parte integrante del presente atto.
- Di Dichiarare il presente atto immediatamente esecutivo.

Il Responsabile del Procedimento
Maria Rimedia Chergia