

[OGGETTO: SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO E]
RICOGNIZIONE STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI –
ANNO 2009 (ART. 193 DEL T.U. DEGLI ENTI LOCALI – D.LGS
267/2000.

[]

COPIA

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

N. 45 DEL 28.9.2009

L'anno duemilanove addì ventotto del mese di settembre alle ore 20,30 nella solita sala delle adunanze, alla 1^a convocazione di oggi, partecipata ai sigg. Consiglieri a norma di legge, si è riunito il Consiglio Comunale in sessione straordinaria.

Dei seguenti Consiglieri in carica:

1 PABA MAURIZIO	11 MAGGI ELENA
2 CHIESA DARIO	12 MELI ANTONIO
3 CORDINI IVAN	13 VOLPATO LINO
4 MANGONE AURELIO	14 MILANESE RENATO
5 DI BIASE PIERSANTE	15 RECANATI FRANCA
6 TAMAGNINI LUIGI M.	16 GAIANI LORENZO
7 SPINOSA MASSIMILIANO	17 BERGOMI ANNA MARIA
8 CHECCHIA LORENZO	18 TOZZO EDOARDO
9 SALA PAOLO G.	19 GALLI AUGUSTA
10 CIRANNA FRANCESCO	20 RAVAROTTO MARIA ELENA

sono assenti i Signori:

–
–
–
–
–

I presenti sono pertanto n. 20 su 20 Consiglieri assegnati al Comune ed in carica.

E' presente il Sindaco ing. Sergio Ghisellini (presenti n. 21).

Risultato legale il numero degli intervenuti, assume la presidenza la consigliera Elena Maggi nella sua qualità di Presidente del Consiglio.

Partecipa il Segretario Generale dott.ssa Giuliana Sogno.

La seduta è pubblica.

OGGETTO: SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO E RICOGNIZIONE DELLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI - ANNO 2009 (ART.193 DEL T.U. DEGLI ENTI LOCALI D. LGS. 267/2000)

Relaziona l'assessore al Bilancio – dott. Gianluigi Parodi:

L'art. 193 del T.U.E.L. (Decreto Legislativo n. 267/2000) dispone l'obbligo per i Comuni di effettuare entro il 30 settembre di ogni anno la ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi provvedendo, laddove necessario, ad adottare i provvedimenti necessari ad assicurare il rispetto del pareggio finanziario e di tutti gli equilibri stabiliti in bilancio per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento delle spese di investimento.

Al fine di ottemperare a dette disposizioni sono stati predisposti i seguenti allegati:

ALLEGATO A

Dimostrazione degli equilibri di bilancio (pareggio finanziario)

ALLEGATO B

Variazioni e storni tra capitoli di parte corrente

Parte Entrata

Le entrate di entità significative per le quali si prevede una flessione negativa sono le seguenti:

1) ICI (cap. 35) - € 100.000,00

Sulla base dei dati relativi all'acconto ICI versato dai contribuenti entro il 16/06 u.s. la prevista maggiore entrata derivante dal maggior numero di fabbricati sul territorio non si è verificata nella misura attesa a causa di una corrispondente maggiore richiesta di residenze e conseguente esenzione dell'imposta.

In questa sede quindi la si rettifica in meno di € 100.000,00.

2) Diritti e canoni raccolta e depurazione acque insediamenti civili (cap.426) - € 115.000,00

La Conferenza dell'Autorità d'Ambito della Provincia di Milano ha disposto l'organizzazione del Servizio Idrico Integrato a livello di Ambito tramite la separazione dell'attività di gestione di reti ed impianti da quella di erogazione del servizio.

Il 22/12/2008 si è perfezionato l'atto di fusione per incorporazione di CAP Gestione S.p.a. in Amiacque s.r.l., attuale affidataria dell'erogazione del servizio idrico integrato. Quest'ultima, in

applicazione del piano tariffario ATO Provincia di Milano ha reso noto che al Comune di Cusano Milanino per l'anno 2009 può essere riconosciuto la quota di tariffa pari al 46,70%.
Per il nostro Bilancio ciò significa una minore entrata di € 115.000,00.

3) Dividendi da partecipazioni (cap.472) - € 13.151,05

In data 31/08/2009 Cap Holding ha comunicato l'importo dei dividendi che verranno distribuiti per l'anno 2009 ammontanti ad € 5.848,95. Ciò comporta una minore entrata di € 13.151,05.

4) Canone remunerazione servizio acquedotto (cap.507) - € 15.730,00

Il 09/07/2009 Cap Holding S.p.a. (Società patrimoniale dei Comuni soci che ha il compito della gestione delle reti e degli impianti accessori al Servizio Idrico Integrato) in attesa della costituzione, a partire dal 1° gennaio 2012 della Patrimoniale Unica d'Ambito come previsto dal comma 8 della L.R. 18/2006, ci ha sottoposto un "contratto ponte" che prevede un corrispettivo fisso per il 2009/2010 di € 54.270,00 (Iva inclusa).

Ne deriva una minore entrata rispetto alla previsione pari ad € 15.730,00.

Gli introiti ad oggi registrati relativamente all'addizionale comunale all'IRPEF ci permettono di poter prevedere un maggior incasso di € 50.000,00 (cap. 40).

Per gli introiti per diritti sulle pubbliche affissioni (cap.100) si prevede una diminuzione di € 15.000,00 a favore dell'imposta di pubblicità (cap.45 + € 15.000,00).

Poiché non si organizzeranno più i corsi di nuoto è necessario ridurre le previsioni dei relativi capitoli di Entrata (cap.396 - € 5.486,40) ed Uscita (cap.6331 art.120 - € 14.000,00).

Sugli interessi maturati su somme non prelevate dai mutui in ammortamento (cap.466) è possibile prevedere una maggiore entrata di € 10.000,00.

Parte Spesa

Come per la parte entrata si commentano le voci più significative.

Per quanto riguarda le spese di personale è opportuno precisare che si tratta di storni a saldo zero.

Si sono dovuti reperire maggiori fondi per complessivi € 36.000,00 per il pagamento di utenze (energia elettrica, ma soprattutto metano) su capitoli diversi che presentavano stanziamenti insufficienti.

Dall'Ufficio di Piano e Servizio Progetti e Politiche Sociali si è venuti a conoscenza che gli oneri per il Comune di Cusano Milanino per la frequenza al Centro Diurno Disabili sono quantificati in complessivi € 263.000,00 di cui € 200.000,00 già previsti. Si è quindi integrato il cap. 10433 art. 129 della somma di € 22.200,00. La restante spesa è prevista al cap. 10433 art. 185 (+ € 40.800,00) finanziato con permessi di costruire.

A seguito dell'inserimento di un nucleo familiare in una comunità di pronto intervento e della ricollocazione in istituto di un minore in affidamento è prevista una maggiore spesa di € 66.800,00 (cap.10460 art.369).

In base alla convenzione parcometri vigente al Consorzio Trasporti Pubblici S.p.a. di Sesto San Giovanni deve essere riconosciuta la somma di € 13,11 per ogni sanzione incassata. Dal conteggio di sanzioni è necessario prevedere un maggior esborso di € 20.000,00 (cap.3157 art. 344) rispetto alla previsione. Il dato trova riscontro nell'allegato H da cui si evince la previsione di maggiori sanzioni amministrative per violazione al codice della strada per € 50.000,00.

L'entità delle minori entrate (pari ad € 281.311,46) è tale, nonostante il taglio delle spese come ben si evince dall'allegato B di parte Uscita ed attesi i rilevanti maggiori oneri sopra descritti, da rendere necessaria, per ripristinare il pareggio, l'utilizzazione, ai sensi dell'art.187 comma 2° lettera c del D. Lgs. 267/2000, dell'avanzo di amministrazione nella misura di € 143.994,36 (non vincolato per € 35.298,80 e per finanziamento spese in conto capitale € 108.695,56).

ALLEGATO C

Variazioni tra capitoli finanziati con proventi dei permessi di costruire

Si prevedono maggiori introiti derivanti dalle pratiche di condono per € 105.000,00 ed una minore entrata di € 20.000,00 per monetizzazione parcheggi.

E' possibile così prevedere maggiori spese per complessivi € 85.000,00 meglio descritti nell'allegato di cui trattasi, tenuto conto delle riduzioni di € 26.500,00 relativamente alle attività culturali (cap.5233 art.186) e di € 35.000,00 relativamente agli incarichi esterni (cap. 21586 art. 561)

ALLEGATO D

Variazioni dei capitoli servizi per conto terzi

Il totale delle spese per consultazioni elettorali con rimborso dallo Stato è stato superiore a quanto preventivato. Vengono quindi adeguati gli stanziamenti sia in entrata che in uscita.

ALLEGATO E

Variazioni tra capitoli finanziati con anticipazione di Tesoreria

E' necessario iscrivere a Bilancio lo stanziamento, in entrata e in uscita, della somma di € 3.907.601,04 relativa all'attivazione dell'anticipazione di Tesoreria per l'esercizio 2009 come da delibera di Giunta n.2 del 12/01/2009. Il suo utilizzo è legato alle disponibilità di cassa.

ALLEGATO F

Variazioni tra capitoli finanziati con mutui

Il progetto relativo alla realizzazione degli svincoli rotatorie incroci diversi non si realizzerà nel 2009. Poiché per € 300.000,00 era finanziato con accensione di prestiti la variazione evidenzia la minore entrata e la relativa minore spesa.

ALLEGATO G

Variazioni tra capitoli finanziati con trasformazione di diritto di superficie

Nel corso dell'anno 2009 non si concluderanno le operazioni legate alla trasformazione del diritto di superficie in proprietà di aree ex lege 167 e quindi è necessario eliminare la previsione di entrata di € 1.000.000,00 nonché le relative uscite con essa finanziate e dettagliate nell'allegato di cui trattasi.

ALLEGATO H

Variazioni tra capitoli finanziati con proventi sanzioni codice della strada

Come già anticipato nel commento di cui all'allegato B – parte spesa – queste variazioni recepiscono in entrata la previsione di maggiori introiti di € 50.000,00 per sanzioni amministrative per violazioni a norme del codice della strada e la relativa destinazione in uscita.

ALLEGATO I

Variazioni tra capitoli finanziati con contributo provinciale

Si iscrive in Entrata la previsione di un finanziamento provinciale di € 1.500,00 inerente un sistema di geolocalizzazione degli incidenti stradali.

Detta entrata finanzia per la medesima cifra l'implementazione software degli incidenti stradali.

ALLEGATO L

Variazioni tra capitoli finanziati con alienazione beni patrimoniali

La previsione di entrata di € 150.000,00, relativa alla trasformazione dell'uso pubblico del parcheggio di Via Gardenie, non si realizza per la sopravvenuta indisponibilità dell'unico possibile interlocutore.

Viene conseguentemente stralciata la corrispondente spesa relativa alla manutenzione straordinaria parchi e giardini.

Si sottopone pertanto all'approvazione del Consiglio il seguente schema di deliberazione.

IL CONSIGLIO COMUNALE

- ❖ Visto l'argomento posto al n.4 dell'ordine del giorno della seduta odierna;
- ❖ Visto che, in sede di ricognizione dello stato di attuazione degli obiettivi gestionali previsti nel P.E.G. (Piano Esecutivo di Gestione 2009), è stato riscontrato:
 - che il Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2008 è stato approvato con deliberazione Consiliare n. 24 del 27/04/2009 esecutiva, ed è stato chiuso con un avanzo di amministrazione di € 211.071,55 non ancora utilizzato, di cui € 35.298,80 non vincolato;
 - l'inesistenza di debiti fuori bilancio;
 - che la gestione finanziaria dei residui e della competenza alla data del 10/09/09 presenta il seguente **quadro riassuntivo**:

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
F.DO INIZIALE CASSA AL 1.1.2009			1.389.631,18
RISCOSSIONI	4.899.394,41	11.298.222,83	16.197.617,24
PAGAMENTI	5.923.638,09	10.342.464,97	16.266.103,06
DIFFERENZA			1.321.145,36
RESIDUI ATTIVI	5.993.605,38	8.129.152,91	14.122.758,29
RESIDUI PASSIVI	5.973.283,54	9.089.136,63	15.062.420,17
	AVANZO(+)		381.483,48
AVANZO APPLICATO			143.994,72
	SALDO AVANZO (+)		237.488,76

- ❖ Considerato che dall'esame dello stato di attuazione dei programmi dell'esercizio 2009 effettuato dalla 4^a Commissione consiliare nella seduta del 25/09/2009, si rileva che gli obiettivi previsti sono in via di raggiungimento nel loro complesso, come si evince dalle schede depositate agli atti e viene assicurato l'equilibrio di bilancio come si evince dal prospetto allegato sub A);
- ❖ Atteso che a seguito della citata ricognizione si è reso necessario apportare al Bilancio di Previsione 2009 le variazioni meglio specificate negli allegati B), C), D), E), F), G) H) I) ed L);
- ❖ Visto l'art. 187 comma 2 lett. c) del TUEL (D. Lgs. 267/2000) che consente l'applicazione dell'avanzo per i provvedimenti necessari per la salvaguardia degli equilibri di bilancio di cui all'art.193 ove non possa provvedersi con mezzi ordinari.
- ❖ Vista la relazione tecnica predisposta dal Dirigente dell'Area Finanziaria depositata agli atti;
- ❖ Dato atto che il Collegio dei Revisori dei Conti in data 24/09/2009 ha espresso parere in merito alle variazioni di bilancio di cui ai prospetti allegati B), C), D), E), F) G) H) I) ed L);
- ❖ Visto il parere espresso dalla 4^a Commissione Consiliare Permanente in data 25/09/2009;
- ❖ Dato atto che il responsabile del servizio finanziario, in ordine alla regolarità tecnica e contabile, ha espresso parere favorevole, che si allega, ai sensi dell'art. 49 – comma 1 – del T.U.E.L. (Decreto Legislativo n. 267/2000);
- ❖ Uditi gli interventi dei Consiglieri Comunali per i quali si rinvia al testo integrale del resoconto della seduta, depositato agli atti;
- ❖ Con voti favorevoli n. 13, contrari n. 8 (Volpato Lino, Milanese Renato, Recanati Franca, Gaiani Lorenzo, Bergomi Anna Maria, Tozzo Edoardo, Galli Augusta e Ravarotto Maria Elena del gruppo P.D.), espressi per alzata di mano, astenuto nessuno:

DELIBERA

- 1) la premessa è parte integrante e sostanziale del presente atto;
- 2) di prendere atto che, tenuto conto della gestione dei residui e della competenza, la situazione ad oggi valutabile fa presumere che, per effetto della consistenza effettiva degli stessi residui, tenuto conto degli incassi e dei pagamenti effettuati e delle quote ancora da esigere e pagare, detta gestione sia in equilibrio come si evince dal quadro riassuntivo della gestione finanziaria indicato in premessa;
- 3) di prendere atto che la verifica dello stato di attuazione dei programmi dell'esercizio 2009 effettuata dalla 4^a Commissione consiliare, come da documentazione depositata agli atti, evidenzia che gli obiettivi previsti sono in via di raggiungimento nel loro complesso e si è reso necessario apportare al bilancio stesso le variazioni di cui agli allegati B), C), D), E), F), G) H) I) ed L);
- 4) di apportare al B.P. 2009 le variazioni di cui ai citati allegati B), C), D), E), F), G) H) I) ed L);
- 5) di applicare al Bilancio di Previsione 2009 l'avanzo derivante dal Conto 2008 regolarmente approvato per € 143.994,36 così distinto: non vincolato per € 35.298,80 e per finanziamento spese in conto capitale per € 108.695,56;
- 6) di dare atto che, come risulta dalle dichiarazioni depositate agli atti, non esistono debiti fuori bilancio;
- 7) di dare atto che gli equilibri di bilancio, come si evince dal quadro dimostrativo allegato A), sono ripristinati dopo aver apportato allo stesso le variazioni di cui agli allegati B), C), D), E), F), G) H) I) ed L) ed applicato avanzo per € 143.994,36;
- 8) di dare atto che le variazioni di cui agli allegati F) G) ed L) costituiscono variazione al Piano Triennale delle Opere Pubbliche approvato con deliberazione di C.C. n. 56 del 19/12/2008 per il 2009;
- 9) di dare atto che, a seguito delle suddette variazioni dettagliate nei prospetti citati la nuova quadratura risulta essere la seguente:

ENTRATA	23.234.441,51
USCITA	23.234.441,51

- 10) di dare atto che con la manovra sopra descritta risulta rispettato il Patto di Stabilità 2009.

Con voti favorevoli n. 13, contrari n. 8 (Volpato Lino, Milanese Renato, Recanati Franca, Gaiani Lorenzo, Bergomi Anna Maria, Tozzo Edoardo, Galli Augusta e Ravarotto Maria Elena del gruppo P.D.), espressi per alzata di mano, astenuto nessuno, la presente viene dichiarata immediatamente eseguibile, in relazione all'urgenza, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del T.U. degli Enti Locali (D.lgs 267/2000).

ALLEGATO A

QUADRO DIMOSTRATIVO EQUILIBRI DI BILANCIO 2009

DESCRIZIONE		PREVISIONE PRECEDENTE	PREVISIONE DEFINITIVA
ENTRATE - TITOLO I-II-III	+	15.699.134,56	15.554.780,30
SPESE CORRENTI - TITOLO I	-	14.590.310,60	14.651.450,70
FINANZIAMENTI IN CONTO CAPITALE CON PROVENTI DERIVANTI DA SANZIONI PER VIOLAZIONI AL CODICE DELLA STRADA	-	-----	-----
QUOTA CAPITALE PER RIMBORSO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	-	1.857.823,96	1.857.823,96
DIFFERENZA	-	749.000,00	954.494,36
AVANZO APPLICATO ART. 187 COMMA 2° LETTERA C)	+		143.994,36
DIFFERENZA	-	749.000,00	810.500,00
FINANZIAMENTI PERMESSI DI COSTRUIRE	+	749.000	810.500,00

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DI C.C. N. 45 DEL 28.9.2009

OGGETTO: SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO E RICOGNIZIONE STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI – ANNO 2009 (ART. 193 DEL T.U. DEGLI ENTI LOCALI - D.LGS 267/2000).

La sottoscritta D.ssa O. Paola Cavenago, Dirigente dell'Area degli Affari Generali e Risorse Finanziarie, visto il disposto dell'art.49, 1° comma, del T.U. degli Enti Locali (D.Lgs 267/2000) esprime parere favorevole sotto il profilo della regolarità tecnico - contabile della proposta di deliberazione in oggetto indicata.

Cusano Milanino, 18 settembre 2009

**IL DIRIGENTE DELL'AREA DEGLI AFFARI GENERALI
E RISORSE FINANZIARIE
f.to dott.ssa O. Paola Cavenago**

Approvato e sottoscritto:

IL PRESIDENTE
f.to Elena Maggi

IL SEGRETARIO GENERALE
f.to dott.ssa Giuliana Sogno

=====

PUBBLICAZIONE – INVIO

Del presente atto deliberativo viene iniziata oggi la pubblicazione all'Albo Pretorio per quindici giorni consecutivi con contestuale:

[] invio al Prefetto ai sensi dell'art. 135 – comma 2 – del T.U. degli Enti Locali (D.Lgs. n. 267/2000)

Cusano Milanino, 8 ottobre 2009

IL SEGRETARIO GENERALE
f.to dott.ssa Giuliana Sogno

=====

Copia conforme all'originale per uso amministrativo

Cusano Milanino, _____

IL SEGRETARIO GENERALE

=====

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

Si certifica che la presente deliberazione è divenuta esecutiva ad ogni effetto di legge.

Cusano Milanino, _____

IL SEGRETARIO GENERALE