



COMUNE DI EMPOLI

Settore Bilancio e Sistemi Informatici

Servizio Ragioneria

Relazione sulla gestione finanziaria 2012 ai fini della verifica degli equilibri di bilancio ai sensi dell'art. 193 - comma 2 - del Decreto Legislativo n°267 del 18 agosto 2000 “Testo Unico delle legge sull'ordinamento degli enti locali” e successive modifiche e integrazioni.

Il comma 2 dell'art. 193 del T. U. delle leggi sull'ordinamento degli EE. LL. prevede che entro il 30 di settembre di ciascun anno il Consiglio comunale provveda ad una ricognizione dello stato di attuazione dei programmi ed alla verifica degli equilibri di bilancio adottando contestualmente gli atti necessari al ripristino dell'equilibrio qualora ciò si renda necessario.

Questo servizio, sulla base delle informazioni richieste ai dirigenti ed ai responsabili dei servizi, da parte del Responsabile del Settore Bilancio e Sistemi Informatici con lettera del 16 luglio 2012 ha provveduto ad un'attenta verifica della gestione finanziaria corrente in relazione ai programmi fissati dall'Amministrazione in sede di bilancio di previsione 2012.

Da questa verifica è scaturita anche la proposta di variazioni di bilancio e storni di fondi che determinano il mantenimento dell'equilibrio della gestione di competenza ed accolgono, nei limiti delle disponibilità finanziarie complessive e nel rispetto del saldo programmatico fissato per il rispetto del patto di stabilità interno per l'anno 2012.

Come di consueto la verifica dell'andamento dell'esercizio finanziario 2012 ha preso avvio dal controllo della gestione sui residui.

Da tale verifica non sono emersi elementi di squilibrio.

Sono state acquisite le attestazioni da parte dei Dirigenti dei Settori dalle quali non risultano debiti fuori bilancio da finanziare, oltre a quelli proposti nella prossima seduta consiliare.

Le variazioni proposte sul BP 2012 si pareggiano fra entrata e uscita per nette 189.599,63 in diminuzione.

BILANCIO CORRENTE DI COMPETENZA

ENTRATA

TIT I Entrate tributarie

Le entrate tributarie sono sensibilmente diminuite rispetto alla previsione iniziale. La minore previsione deriva per 114.257,20 da IMU e per 184.450,20 da Fondo Sperimentale di Riequilibrio.

Tali variazioni conseguono alla recente comunicazione del MEF riguardo alla stima IMU a tariffa base per ogni Comune che corregge le prime per una variazione in diminuzione (con conseguente aumento del Fondo Sperimentale di riequilibrio).

Inoltre, le spettanze del Fondo Sperimentale di Riequilibrio vengono ulteriormente ridotte rispetto a quelle inizialmente previste in bilancio per 277.626,99 derivanti dal taglio apportato dal D.L. 95/2012, il cosiddetto spending review.

La cifra è stata ipotizzata sulla base dei consumi intermedi del Comune di Empoli sostenuti per il 2011. Essa verrà esattamente rideterminata con apposito DM entro ottobre.

TIT II Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri Enti Pubblici anche per funzioni delegate dalla Regione

Le entrate per trasferimenti correnti dalla Regione sono in aumento per complessivi 71.863,03.

Trattasi di entrate con vincolo di destinazione e con conseguente variazione anche nella parte uscita.

TIT III Entrate extratributarie

Le entrate extratributarie, nel loro complesso, fanno registrare un aumento netto di 37.244,74 per lo più dovuto dal trasferimento della Fondazione CARISMI di un contributo per 33.500,00 a destinazione vincolata compensato da altre minori e maggiori entrate.

USCITA

Esame delle variazioni sull'uscita corrente (tit. I spesa) suddivisa per intervento.

Personale (01)

La spesa di personale subisce una riduzione di 45.000,00 conseguente all'obbligo di limitazione delle assunzioni a tempo determinato.

Acquisto beni (02)

La spesa per acquisto beni subisce una riduzione di 42.046,00

La presente variazione interessa vari capitoli con movimenti solo in diminuzione. Varie minori spese per sopperire in parte al taglio del Fondo Sperimentale di Riequilibrio derivante dal D.L. 95/2012.

Prestazione di servizi (03):

La spesa per prestazione di servizi subisce una riduzione di 136.474,09
Le variazioni più significative sono le seguenti:

Tipologia di spesa	importo variazione
Manutenzione segnaletica	-85.700,00
Manutenzione illuminazione pubblica	-10.342,00
Manutenzione opere fognarie	-67.247,50
Manutenzioni altri immobili, e spese per mercati e fiere	-16.417,58
Spese manutenzione ordinaria immobili servizi generali	-9.423,78
Spese manutenzione ordinaria scuole materne	-6.000,00
Spese manutenzioni scuola elementare	-4.000,00
Spese manutenzione scuole medie	-3.000,00
Spese varie biblioteca	- 4.733,80
Spese varie manutenzione sport	- 9.000,00

Preme precisare che il recupero dello stanziamento in uscita deriva soprattutto da una complessa operazione di analisi degli impegni assunti e da assumere sulla spesa corrente e provvedendo alla imputazione contabile della spesa sul bilancio 2012 del solo costo di competenza dell'esercizio 2012 e rimandando per la restante parte del costo riferito alla competenza 2013 la imputazione sul bilancio 2013.

Tale operazione è in linea anche con i nuovi principi della contabilità pubblica che prevede ad introdurre il principio della competenza rafforzata.

Trasferimenti (05)

La spesa per trasferimenti subisce un lieve aumento di 4.997,68

Di cui 3.395,00 contributi scuole materne private finanziato da corrispondente contributo regionale

Interessi passivi (06)

La spesa per interessi passivi subisce una lieve diminuzione di 3.746,00 che si compensa con la variazione di opposto segno del titolo 3 – Spese per rimborso prestiti

Imposte e tasse (07)

La spesa per imposte e tasse subisce una diminuzione di 14.500,00

Oneri straordinari della gestione corrente (08)

La spesa per oneri straordinari della gestione corrente subisce un aumento di 17.993,00

Esse riguardano per 1.500,00 maggiore previsione per restituzione pagamenti non dovuti e per 16.493,00 la previsione di spesa necessaria a finanziare debiti fuori bilancio inseriti all'ordine del giorno del prossimo consiglio comunale.

TITOLO 3 – SPESE PER RIMBORSO PRESTITI

La spesa per rimborso quote capitale mutui in ammortamento subisce un aumento di 3.746,00 che si compensa con la variazione di opposto segno dell'intervento 6 della spesa corrente (interessi passivi)

PARTE STRAORDINARIA

ENTRATA

Nessuna variazione viene proposta per la parte straordinaria.

USCITA

TITOLO 2 – SPESE IN CONTO CAPITALE

La spesa di investimento aumenta per nette 37.835,78 derivanti:

- Maggiore previsione di 15.335,78 per hardware e sostituzione software gestionale servizi demografici;
- Maggiore spesa per interventi condominiali straordinari immobile via dei Neri 23.000,00;
- Maggiore spesa per riqualificazione di tre vicoli del centro storico (finanziato con contributo Fondazione per 22.500,00);
- Maggiore spesa per manutenzione straordinaria patrimonio immobiliare edifici scolastici 35.000,00;
- Altre spese di manutenzione straordinaria in diminuzione 58.000,00

La maggiore spesa per investimenti non compensata da minore spesa ammonta a 37.835,78 e viene finanziata da risorse correnti (22.500,00 trasferimento corrente della Fondazione CARISMI)

Tale operazione da un punto di vista contabile migliora gli equilibri di bilancio di parte corrente.

In virtù di quanto sopra esposto, la gestione finanziaria 2012 è in equilibrio e non necessita, alla data attuale di ulteriori interventi correttivi.

Empoli, 21 settembre 2012

Il Dirigente del Settore
Bilancio e Servizi Informatici
(*dr.ssa Anna Tani*)