

COMMISSIONE DI BILANCIO E FINANZA DEL 12/05/2016

Il giorno 12 del mese di Maggio dell'anno 2016 si è riunita presso la sala sede municipale Villa Morando, la Commissione di Bilancio e Finanza, convocata in data 06/05/2016 prot. 2968 per la trattazione degli argomenti posti sul seguente:

ORDINE DEL GIORNO

- 1) Esame bozza di bilancio di previsione finanziario 2016 -2018
- 2) Varie ed eventuali.

Alle ore 20,30 dei Signori componenti la Commissione risultano:

Nominativo	Nomina	
Bocchi Carlo	Presidente	PRESENTE
Quaresmini Roberto	Vice Presidente	PRESENTE
Sbaraini Luca	Segretario	ASSENTE
Piobbico Corrado	Componente	ASSENTE
Bocchi Giancarlo	Componente	ASSENTE
Magri Bortolo	Componente	ASSENTE
Tomasoni Davide	Componente	ASSENTE
Rago Mario	Componente	ASSENTE
Sigalini Luca	Componente	PRESENTE

È inoltre presente il Sindaco Signor Gianandrea Telò con delega alla Gestione del Bilancio del Comune di Lograto.

Il numero dei presenti non soddisfa il quorum legale, il Presidente ribadendo l'invalidità della riunione, propone nel rispetto degli intervenuti di effettuare ugualmente la stessa. Il presidente è molto amareggiato per le assenze ripetute di alcuni componenti. Ritiene che sia necessario che il Sindaco provveda a verificare la futura disponibilità dei componenti.

Tutti i presenti concordano di effettuare comunque la riunione nella consapevolezza di non aver raggiunto il numero minimo dei componenti.

Il Signor Quaresmini arriva in commissione alle ore 20:45 e fa notare le numerose assenze in Commissione, prosegue per diversi minuti la discussione relativa ai membri della commissione assenti, con la doverosa necessità di valutare la sostituzione dei componenti previo segnalazione ai capi gruppo.

Punto n. 1 all'o.d.g.

Si rende disponibile alla funzione di segretario il Signor Sigalini Luca.

Il Presidente, per una miglior comprensione ed esposizione del documento fornito unitamente alla lettera di convocazione: "BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2016-2017-2018 Schema approvato dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 41 del 28/04/2016 ", ha provveduto ad effettuarne una rielaborazione mettendola a disposizione di tutti i presenti, evidenziando che essa rispecchia i dati ivi contenuti e di prossima approvazione. L'elaborato è comparato con la situazione del bilancio 2015 alla data del 31/12/2015 (elaborazione da precedente commissione).

Il Presidente chiede di considerare l'elaborato come atto della commissione stessa e parte integrante della stessa.

Il Presidente spiega che il bilancio di previsione in esame è una forma mista, che tiene conto dello stanziamento di competenza ma anche dei residui (passivi o attivi) dell'anno precedente, in sostanza la previsione determina oltre che ai risultati di competenza dell'esercizio 2016 anche i risultati di previsione di cassa. Tra le previsioni di cassa è determinato il f.do riserva stanziamento per cassa nelle spese in conto capitale di euro 14.106,98, nelle spese correnti per euro 105.115,92.

Tale fondo è stato introdotto dal D.Lgs. n. 126/2014 (inserendo il comma 2-quater all'art. 166 del D.Lgs. n. 267/2000) ed è legato al fatto che per il primo anno del bilancio di previsione finanziario è necessario prevedere anche i movimenti di cassa degli stanziamenti in entrata e in spesa (competenza + residui = previsione di cassa; dunque, la previsione di cassa può ben essere superiore alla previsione di competenza); questo fondo serve a dare un certo grado di elasticità al bilancio di cassa, non può essere inferiore allo 0,2% delle previsioni di cassa delle spese finali (vale a dire i primi tre titoli.); lo stanziamento va chiaramente inserito nelle previsioni di cassa.

Viene fatto notare che a fianco dello schema del previsionale, nella documentazione viene inserito anche il consuntivo già analizzato per poter fare un paragone più diretto ed immediato.

Il Presidente illustra ai componenti della commissione l'elaborato iniziando da:

Entrate:

- Titolo 1: Entrate Tributarie
- Titolo 2: Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, reg, etc.

- Titolo 3: Entrate extratributarie
- Titolo 4: Entrate derivanti da alienazioni da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti
- Titolo 5: Entrate derivanti da accensioni di prestiti
- Titolo 6: entrate da servizi

Uscite:

- Titolo 1: spese correnti
- Titolo 2: spese in conto capitale
- Titolo 3: spese per rimborso di prestiti
- Titolo 4: spese per servizi per conto terzi

Quadro riassuntivo generale con comparazione 2015 ;

Il quadro generale riassuntivo delle previsioni di competenza 2016, in allegato, è seguito dai risultati differenziali verifica di equilibrio corrente e equilibrio in conto capitale evidenziando il principio del pareggio finanziario (art. 162, comma 5, del Tuel) e dell'equivalenza fra entrate e spese dei servizi in conto terzi.

Al bilancio di previsione 2016 **non viene** applicata quota di avanzo di amministrazione "non vincolato" del 2015, per il finanziamento di spese correnti di funzionamento "non ripetitive".

Il Presidente si sofferma su spiegazioni in merito alla differenza economica tra le entrate e le uscite che scaturisce dagli stanziamenti di previsione:

differenza tra entrate e uscite stanziamento di previsione euro -394.820,16 , equilibrio mediante fondo pluriennale vincolato(si veda allegato)

" FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Il fondo pluriennale vincolato è un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

Trattasi di un saldo finanziario che garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello in corso, che nasce dall'esigenza di applicare il principio della competenza finanziaria di cui all'allegato 1 del D.Lgs 118/2011, e rendere evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

Il FPV in entrata iscritto nel bilancio 2015, a seguito del riaccertamento straordinario dei residui attivi e passivi approvato con deliberazione di giunta comunale n. 44 del 26.05.2015, è pari a euro 119.439,93, di cui €. 38.849,18 per la parte corrente ed €80.590,75 per la parte conto capitale.

*Il FPV da iscrivere in entrata nel bilancio 2016, a seguito dell'operazione di riaccertamento ordinario dei residui passivi e attivi approvato con deliberazione di giunta comunale n. 19 del 10.03.2016 è pari a €. **394.820,16, di cui €. 62.055,28 per la parte corrente ed €332.764,88 per la parte conto capitale.***

Il Presidente si sofferma su spiegazioni in merito alla differenza finanziaria tra le entrate e uscite che scaturisce dalla previsione di cassa:

differenza tra entrate e uscite previsione di cassa euro -391.390,31 , equilibrio mediante riduzione disponibilità di cassa (si veda allegato)

	-391.390,31
--	--------------------

Saldo di cassa		
F.do cassa al	01/01/2016	1.151.860,65
Totale entrate per cassa		4.498.185,35
Totale uscite per cassa		4.889.575,66
Previsione di cassa fine esercizio 2016		760.470,34
Differenza cassa iniziale - finale		-391.390,31

Il Presidente chiede informazioni sulla voce delle sanzioni e stipendi polizia locale.

Il Sindaco spiega che la funzione di Polizia Locale è in capo ad Unione. Il personale è comandato in capo a Unione, anche formalmente il contratto è rimasto in carico all'amministrazione comunale di provenienza.

L'ente locale anticipa gli stipendi che sono di competenza di Unione, ma pagamo il servizio ad Unione per le ore che gli agenti ci prestano in modo effettivo. Quindi la contabilizzazione nel bilancio avviene mediante compensazione.

Nel 2015 è intervenuto anche l'incasso delle sanzioni in capo ad Unione che incassa tutte le sanzioni e poi le ripartisce in base alla competenza.

Il comune di Lograto però ha voluto mettere a bilancio per il 2015 la voce di incasso delle sanzioni come entrata, distinta dalla voce di costo del servizio (come uscita). Gli altri comuni dell'Unione invece hanno messo solo la somma algebrica in un'unica voce.

L'Unione incoraggia questa pratica di mettere solo la singola voce, e dal 2016 anche il Comune di Lograto si è adeguato. Nel 2016 gli importi risultano più elevati per valutazione dei residui rispetto al 2017 e 2018 oltre a determinazioni per ragioni di prudenza. .

Il Presidente chiede spiegazioni relativamente ai dividendi Cogeme.

Il Sindaco spiega che i dividendi passano ad Euro 32.000 nel 2016 e sono già certi perché sono quanto ha deliberato l'assemblea nel 2015.

Il Sindaco precisa che saranno incassati ulteriori dividendi condizionati ad operazioni straordinarie riferite alla società A2A, con ipotesi di ulteriori dividendi da incassare per circa 32.000,00.

Il Signor Sigalini chiede aggiornamenti sulla fusione LGH/A2A.

Il Sindaco afferma che la chiusura è prossima.

A seguito di segnalazione del Presidente della Polisportiva in merito allo stato di degrado delle tribune e conseguente esposto all'ASL di competenza, il sindaco informa che si è proceduto ad effettuare una perizia statica (chiesta dall'ASL) sulla stabilità delle tribune. Il geom. Massimiliano Lazzarani è stato incaricato per tale perizia.

Sono state quindi previste delle risorse da destinare all'adeguamento del Centro Sportivo in generale, oltre che per le tribune.

Il Presidente chiede informazioni relativamente all'ufficio tecnico, considerando che alcuni lavori sono stati affidati all'Unione, ma la spesa a bilancio subisce degli aumenti.

Il Sindaco spiega che viene trasferita ad Unione solo la funzione urbanistica (PGT, PL, piani di recupero, ecc.). Le funzioni reattive all'edilizia privata: SCIA, DIA, ecc. rimangono di competenza dell'ente. Inoltre l'ufficio tecnico necessita di integrazione di personale perché la tirocinante che era a disposizione del responsabile si è laureata e ha cessato l'incarico.

A seguito di disposizioni in merito alla mobilità provinciale si è contattato un geom. di Travagliato, che dovrebbe essere assegnato a Lograto. Questa spesa, che va nella voce dell'UT, ha però il vantaggio che non influenza la voce del personale (disposizioni in merito alla mobilità).

Il trasferimento all'Unione di servizi ha comportato che la spesa di circa Euro 120.000,00 è stata rideterminata in Euro circa 90.000,00.

Il Presidente chiede informazioni inerenti lo Scuolabus. In funzione di varie voci di spese relative a detto servizio (carburante, manutenzioni, personale ecc.) chiede di valutare l'ipotesi di dare in appalto il servizio.

Il Sindaco afferma che è uno dei tanti ragionamenti aperti.

Lo scuolabus è un costo significativamente importante in funzione del servizio eccellente che si vuole garantire e gli introiti coprono solo parzialmente il servizio (c.a. il 15%).

Tuttavia, l'esternalizzazione implicherebbe l'aumento spropositato delle tariffe e non necessariamente verrebbe mantenuta la stessa efficienza. Si consideri anche il fatto che lo scuolabus è reso disponibile gratuitamente per tutti i viaggi che le scuole fanno. Una esternalizzazione di tali viaggi implicherebbe una spesa in più per le famiglie.

Il Presidente espone le operazioni in conto capitale rilevando che le operazioni per gli esercizi 2017 e 2018 sono sensibilmente legate alla vendita delle aree. (si veda Allegato) Gli interventi potranno essere attivati previo accertamento delle risorse destinate al loro finanziamento.

La spesa in conto capitale, per il triennio 2016/2018 ammonta nel complesso ad euro 3.640.814,88 ed è così suddivisa:

anno 2016 1.234.264,88

anno 2017 1.197.550,00

anno 2018 1.209.000,00

La spesa dell'anno 2016 comprende gli importi dell'anno 2015 finanziati ma che verranno in scadenza

nell'esercizio corrente. In particolare l'importo andato a Fondo pluriennale vincolato nell'esercizio 2015

è pari ad € 332.764,88.

Il Presidente chiede informazioni sulle opere compensative TAV.

Il Sindaco spiega che a fine 2014 si era ripreso in modo frenetico il discorso TAV.

Nell'ambito della valutazione era previsto che venissero presentate le opere compensative. CAPAV2 aveva fatto un progetto pseudodefinitivo delle opere compensative richieste (

Via Aldo Moro collegamento verso la strada provinciale , pavimentazione del viale da via Giovanni XXIII fino al cimitero, la rotatoria su via Calini, la rotatoria di via Tito Speri su via XXV Aprile, ecc.) Le opere sono state valutate ed accettate in circa euro 1.200.000,00 . Se la TAV verrà realizzata verranno eseguite tali opere.

Il Presidente, consapevole di essere ambizioso, chiede di tenere in considerazione, la situazione del centro sportivo per una sua riqualificazione futura, valutando la possibilità di rivedere la parte coperta con la realizzazione di una struttura palazzetto dello sport.

Il Presidente chiede che venga considerata l'idea di far funzionare il Teatro.

Il Sindaco aggiorna la commissione sul fatto che ci si sta muovendo con Don Adriano Bianchi di Chiari e un'associazione specifica per la gestione del cinema.

Il signor Sigalini spiega che le proiezioni all'interno del teatro erano possibili solo con la sostituzione del proiettore in digitale.

Il Sindaco informa che la Regione Lombardia pubblicherà un bando per l'acquisto di questi proiettori - anche usati.

Altri elaborati dalla commissione comparati esercizio 2015 vengono solo accennati (si veda allegato):

Gestione finanziaria 2015:

- Gestione finanziaria con determinazione fondo di cassa e margine di tesoreria;

L'elaborato è composto da ulteriori schemi che non vengono relazionati trattasi di Risultati della gestione 2015:

- Quadro riassuntivo della gestione di competenza con determinazione avanzo e/o disavanzo;
- Avanzo anno precedente applicato al bilancio;
- Gestione di competenza corrente e conto capitale esaminate senza considerare le destinazioni da o ad altri titoli del bilancio;
- Gestione entrate e uscite per servizi in conto terzi;

Indici 2015:

- Indice di autonomia finanziaria,
- Indice di autonomia impositiva,
- Indice di pressione tributaria medio pro-capite,
- Indice di intervento erariale di governo medio pro-capite,
- Indice di rigidità spesa corrente,
- Indice di velocità gestione spesa corrente.

Estratto dalla relazione dell'Organo di revisione relativo al Costo del personale.

Analisi spesa corrente al 31/12/2015.

Il Sindaco si esprime rimarcando le esigenze di equilibrio di bilancio, ma terrà in considerazione le osservazioni espresse.

Null'altro essendovi da trattare, e poiché nessuno chiede la parola, la seduta viene tolta alle ore 10.30, previo incarico al segretario della redazione del verbale.

Il Presidente dispone che il presente verbale venga portato a conoscenza dell'assessorato di competenza.

Firmato nella seduta successiva.

Parti integranti:

- elaborato della commissione bilancio e finanza;
- BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2016-2017-2018

IL PRESIDENTE
Carlo Bocchi

IL SEGRETARIO
Luca Sigalini

I componenti _____
