



COMUNE DELLA CITTÀ DI CHIUSI

Provincia di Siena

Deliberazione della Giunta Comunale

Verbale n. 293

del 19.10.2011

Oggetto PROGRAMMAZIONE DEI FLUSSI DI CASSA – AGGIORNAMENTO.-

L'anno duemilaundici, il giorno diciannove del mese di Ottobre, alle ore 16:30 e seguenti, nella sala delle adunanze del Comune suddetto, convocata con appositi avvisi, la Giunta Comunale si è riunita con la presenza dei signori:

SCARAMELLI Stefano	Sindaco
SONNINI Gianluca	Assessore
BETTOLLINI Juri	Assessore
MICHELETTI Andrea	Assessore
LANARI Chiara	Assessore

Partecipa con funzioni consultive, referenti, di assistenza e verbalizzazione (art.97, comma 4, lett.a), del D.Lgs. n° 267/2000) il Segretario Comunale Dott. Emanuele Cosmi.

Il Sindaco, constatato che gli intervenuti sono in numero legale, dichiara aperta la riunione ed invita i convocati a deliberare sull'oggetto sopraindicato.
Sulla proposta della presente deliberazione, sono stati resi i pareri ai sensi dell' art. 49, comma 1, del D.Lgs. n° 267/2000.

Approvato e sottoscritto:

IL SINDACO
F.to Dr. Stefano Scaramelli

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to Dott. Emanuele Cosmi

Il sottoscritto, visti gli atti d'ufficio:

ATTESTA

- che la presente deliberazione:

- viene posta in pubblicazione all' Albo Pretorio Comunale per rimanervi 15 giorni consecutivi (Art. 124, comma 1, D.Lgs. n° 267/2000);
- viene comunicata in data odierna ai capigruppo consiliari (art. 125 D.Lgs. n° 267/2000).

E' copia conforme all' originale.

IL SEGRETARIO COMUNALE
f.to Dr. Emanuele Cosmi

Il sottoscritto Segretario comunale, visti gli atti di ufficio,

a t t e s t a

che la presente deliberazione:

- è divenuta esecutiva il giorno _____ decorsi dieci giorni dalla pubblicazione;
- E' stata dichiarata immediatamente eseguibile (Art. 134, comma 4, D.Lgs. n° 267/2000).

F.to IL SEGRETARIO COMUNALE

LA GIUNTA COMUNALE

PREMESSO:

- che, ai fini della tutela dell'unità economica della repubblica, le province e i comuni con popolazione superiore a 5.000 abitanti concorrono alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica per il triennio 2011-2013 nel rispetto delle disposizioni di cui ai commi da 88 a 122 dell'art.1 della Legge 13.12.2010, n. 220 (legge di stabilità 2011);
- che, in relazione alla popolazione residente, questo ente appartiene alla classe demografica *f*) per cui è soggetto ai vincoli previsti dalla normativa sul patto di stabilità;
- che la formulazione del patto di stabilità interno, per il triennio 2011/2013, è improntata alla conferma del saldo finanziario tra entrate finali e spese finali calcolato in termini di competenza mista ed è costituito dalla somma algebrica degli importi risultanti dalla differenza tra accertamenti e impegni, per la parte corrente, e dalla differenza tra incassi e pagamenti, per la parte in conto capitale, al netto delle entrate derivanti dalla riscossione di crediti e delle spese derivanti dalla concessione di crediti;

DATO ATTO:

- che per il rispetto degli obiettivi del patto di stabilità interno gli enti devono conseguire, in termini di competenza mista, per gli esercizi 2011, 2012 e 2013, un saldo finanziario da calcolarsi ai sensi dai commi 88, 91 e 92 dell'art. 1 della Legge 13.12.2010, n. 220 (legge di stabilità 2011);
- che in base al criterio della competenza mista, occorre far riferimento ad accertamenti ed impegni, per la parte corrente, e ad incassi e pagamenti, per la parte in conto capitale;

RICHIAMATA la precedente deliberazione n. 292 del 19.10.2011 relativa *alle "Misure organizzative finalizzate al rispetto della tempestività dei pagamenti"* pubblicata sul sito ufficiale del comune, nel rispetto di quanto previsto dall'art. 9 del D.L. 09 luglio 2009, n. 78, convertito nella legge 03 agosto 2009, n. 102;

RICHIAMATA la deliberazione del Consiglio comunale n. 13 del 24.02.2011 con la quale è stato approvato lo schema del bilancio di previsione 2011, lo schema di bilancio pluriennale 2011/2013 e la relazione previsionale e programmatica 2011/2013, e la successiva deliberazione del Consiglio comunale n. 39 del 23/06/2011 di variazioni al Bilancio di previsione per adeguarlo alle disposizioni stabilite con il decreto legislativo 14 marzo 2011, n. 23 in materia federalismo fiscale municipale;

CONSIDERATO:

- che, ai sensi dell'art.1 comma 107 della Legge 13.12.2010, n. 220 (legge di stabilità 2011), gli enti locali devono approvare i bilanci di previsione iscrivendo gli stanziamenti di entrata e di spesa di parte corrente in misura tale che, unitamente alle previsioni dei flussi di cassa di entrate e spese di parte capitale, al netto delle riscossioni e delle concessioni di crediti, venga garantito il rispetto delle regole che disciplinano il patto;
- che il servizio finanziario ha provveduto a determinare l'ammontare dell'entità del concorso dell'ente agli obiettivi di finanza pubblica e il conseguente obiettivo in termini di saldo finanziario per il triennio 2011/2013;

RICHIAMATA la nota predisposta dal Responsabile dei lavori pubblici con l'indicazione della presumibile movimentazione finanziaria degli incassi al titolo IV dell'entrata e dei pagamenti al titolo II della spesa in conto residui e competenza e, la nota di aggiornamento dei flussi di cassa trasmessa con prot. n. 15183 del 15.09.2011;

CONSIDERATO:

- che per garantire il rispetto degli obiettivi programmatici è necessario un monitoraggio costante dell'andamento delle entrate e delle spese e sarà cura del Responsabile del Servizio Finanziario relazionare periodicamente alla Giunta sull'andamento degli incassi e dei pagamenti;
- che, in considerazione della difficoltà di prevedere l'esatta movimentazione dei flussi finanziari in entrata e in uscita, è necessario nel corso dell'esercizio monitorarne l'andamento e gli eventuali scostamenti dalle previsioni iniziali, al fine di fornire a tutti i Responsabili, le direttive necessarie per il puntuale rispetto della normativa inerente il patto di stabilità;

VISTO il documento contabile "Determinazione dell'obiettivo programmatico 2011 - 2012 - 2013" contenente la proposta delle entrate e delle spese di parte corrente e delle previsioni di incassi e pagamenti per la gestione di cassa di conto capitale e relativo aggiornamento dell'obiettivo a seguito delle modifiche disposte con DPCM del 23/03/2011;

RITENUTO necessario elaborare e programmare strumenti di controllo in particolare sui flussi di cassa di parte investimenti al fine di monitorare, valutare e verificare costantemente gli andamenti degli incassi e dei pagamenti, per rilevare tempestivamente eventuali scostamenti rispetto alle previsioni iniziali, utili per consentire al Responsabile del Servizio finanziario di relazionare periodicamente alla Giunta ed impartire ai Responsabili delle Posizioni Organizzative le direttive ritenute congrue per il puntuale rispetto degli obiettivi programmatici;

VISTO il documento contabile di programmazione dei flussi di cassa elaborato dal Servizio lavori pubblici i cui dati sono stati elaborati in una nota riepilogativa a firma del Responsabile del servizio finanziario che risulta allegata al bilancio e si riferisce solo ai movimenti del titolo IV entrata e del titolo II della spesa;

VISTO la Legge 13.12.2010, n. 220 (legge di stabilità 2011);

VISTI i pareri favorevoli sotto i profilo tecnico e contabile, di cui all'art. 49 del D.Lgs. 18.08.2000, n.267;

CON voti, favorevoli unanimi, espressi nei modi e termini di legge,

DELIBERA

Per quanto esposto in premessa, a cui si rimanda per costituirne parte integrante e sostanziale,

1. di prendere atto dell'allegato prospetto, predisposto dal Servizio finanziario, con l'indicazione degli Obiettivi programmatici del patto di stabilità 2011/2013 (Allegato 1);
2. di dare atto che la programmazione iniziale dei flussi di cassa è stata aggiornata con le indicazioni contenute nella nota predisposta dal Responsabile dei lavori pubblici dove si evidenziano le movimentazioni reali di cassa contabilizzate alla data del 15 settembre 2011, e risulta indicata la presumibile movimentazione finanziaria degli incassi al titolo IV dell'entrata e dei pagamenti al titolo II della spesa in conto residui e competenza (Allegato 2);
3. di prendere atto dell' allegato documento "Monitoraggio dell'obiettivo programmatico 2011" - (Allegato 3) contenente la proposta di competenza e cassa degli aggregati rilevanti ai fini del Patto di Stabilità Interno alla data del 30/06/2011, come da nota trasmessa via web al Mef;
4. di condividere le misure organizzative impartite con la delibera n. 292 del 19.10.2011, pubblicata sul sito internet, richiamata in premessa, in merito alla tempestività dei pagamenti, nel rispetto di quanto previsto dall'art. 9 del D.L. 09 luglio 2009, n. 78, convertito nella legge 03 agosto 2009, n. 102, (Allegato 4);
5. di dare mandato ai Responsabili delle Posizioni Organizzative:
 - a. di perseguire quale obiettivo programmatico, l'osservanza delle disposizioni contenute nel presente atto al fine del rispetto del patto di stabilità interno;
 - b. di monitorare con particolare attenzione i finanziamenti ottenuti a fronte di opere preoccupandosi di mantenere in equilibrio il momento del pagamento rispetto a quello dell'incasso del finanziamento;
 - c. di effettuare una attenta analisi dei residui al fine di meglio definire il reale saldo tra debiti e crediti;
6. di dare mandato al Responsabile del Servizio Finanziario di predisporre un monitoraggio del saldo di competenza mista, riferendo alla Giunta in presenza di rilevanti scostamenti rispetto agli obiettivi programmatici;
7. di dare atto che tutte le variazioni di bilancio verranno realizzate nel rispetto del vincolo sopra esposti con l'obiettivo di ridurre il ricorso all'indebitamento quale fonte di finanziamento per gli investimenti;
8. di allegare alla presente i documenti contabili di cui ai precedenti punti 1. 2. 3. 4. per costituirne parte integrante e sostanziale;
9. di allegare i pareri tecnico e contabili ai sensi dell'art. 49 del Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali di cui al Decreto legislativo 18 agosto 2000 n. 267;
10. di trasmettere copia del presente atto a tutti i Responsabili delle Posizioni Organizzative affinché si attengano alle presenti direttive;

di dichiarare, con separata votazione e con consensi unanimi, la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art.134, comma 4° del TU delle Leggi sull'ordinamento degli enti locali approvato con D.Lgs. 18.08.2000, n.267.