



COMUNE DI PORTOFERRAIO
Provincia di Livorno

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

N. 73 DEL 14/09/2015

OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2015 - BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017 CON ALLEGATA RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA. APPROVAZIONE, AI SOLI FINI CONOSCITIVI, DEL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO ARMONIZZATO 2015-2017 DI CUI ALL'ALLEGATO 9 AL D. LGS. 23.06.2011, N.118 E SS.MM.

L'anno duemilaquindici e questo giorno quattordici del mese di Settembre alle ore 09:10 in Portoferraio, nella sala consiliare del Palazzo Municipale, ha luogo in prima convocazione in seduta ordinaria l'adunanza del Consiglio Comunale, convocata dal Vice Presidente con avviso in data 07.09.2015 prot. N. 23269, con la presenza dei seguenti componenti:

| | | | |
|--------------------|---|--------------------|---|
| FERRARI MARIO | P | FORNINO VINCENZO | A |
| MARINI ROBERTO | P | ROSSI LUCIANO | A |
| BERTUCCI ADALBERTO | P | FASOLA FABIO | P |
| BERTI LAURA | P | PELLEGRINI COSETTA | A |
| ANSELMI ADONELLA | P | MAZZEI ALESSANDRO | P |
| NURRA RICCARDO | P | GIUZIO ANTONELLA | P |
| TAMAGNI LEONARDO | P | ANDREOLI PAOLO | P |
| CHERICI PATRIZIA | P | DEL TORTO ALESSIA | P |
| BRANDI LUISA | P | | |

| | |
|-----------------|----|
| Totale presenti | 14 |
| Totale assenti | 3 |

E' presente altresì l'assessore esterno Sig. Angelo Del Mastro.
Presiede la seduta il Presidente del Consiglio Comunale Dott.ssa Luisa Brandi.
Partecipa il Segretario Generale Dott. Michele PINZUTI che redige il presente verbale.

OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2015 - BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017 CON ALLEGATA RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA. APPROVAZIONE, AI SOLI FINI CONOSCITIVI, DEL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO ARMONIZZATO 2015-2017 DI CUI ALL'ALLEGATO 9 AL D. LGS. 23.06.2011, N.118 E SS.MM.

IL CONSIGLIO COMUNALE

- Premesso:
- che l'art. 151 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267, dispone che i Comuni deliberano il bilancio di previsione per l'esercizio successivo e che il bilancio è corredato da una relazione previsionale e programmatica e da un bilancio pluriennale;
- che l'art. 162, primo comma, del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267, stabilisce che gli enti locali deliberano annualmente il bilancio di previsione finanziario in termini di competenza, per l'anno successivo, osservando i principi di unità, annualità, universalità ed integrità, veridicità, pareggio finanziario, pubblicità e che la situazione economica non può presentare un disavanzo;
- che con il D.M. 24.12.2014 del Ministero dell'Interno con il quale il termine per la deliberazione del bilancio di previsione per gli enti locali è stato differito al 31.05.2015, successivamente prorogato con D.M. 13.05.2015 al 30.07.2015;
- che gli artt. 170 e 171 del citato Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 prescrivono che siano allegati al bilancio annuale di previsione una relazione previsionale e programmatica ed un bilancio pluriennale di competenza, di durata pari a quelli della Regione di appartenenza e comunque non inferiore a tre anni;
- che l'art. 174 dello stesso Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 dispone che lo schema di bilancio annuale di previsione, la relazione previsionale e programmatica e lo schema del bilancio pluriennale sono predisposti dalla Giunta e da questa presentati dal Consiglio unitamente agli allegati ed alla relazione dell'organo di revisione;
- Richiamato l'articolo 162, comma 1 del TUEL, come modificato dal D.Lgs. 10 agosto 2014 n. 126, *"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 decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modificazioni"*;
- Considerando che dal 1 gennaio 2015, il Decreto Legislativo n. 23 giugno 2011, n.118 richiede agli enti locali che non hanno partecipato alla sperimentazione della riforma contabile:
 - a) affiancare i nuovi schemi di bilancio di previsione e di rendiconto per Missioni e Programmi, con funzione conoscitiva, agli schemi di bilancio annuale e pluriennale e di rendiconto adottati nel 2014, e che questi ultimi, conservano la

funzione autorizzatoria e valore giuridico ai fini della rendicontazione, dovendo riportare entrambi gli schemi le medesime risultanze contabili;

b) applicare dal 01/01/2015 il nuovo principio contabile generale della competenza finanziaria così detta "potenziata" per l'accertamento delle entrate e per l'impegno delle spese;

c) applicare il principio contabile applicato della programmazione e predisposizione del primo DUP con riferimento al triennio 2016-2018;

- Richiamato l'art. 11 del D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, così come modificato ed integrato dal D. Lgs. 126/2014, ed in particolare:
 - il comma 12, il quale dispone che dall' 01.01.2015 gli enti locali di cui all'articolo 2 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 adottano gli schemi di bilancio e di rendiconto vigenti nel 2014, che conservano valore a tutti gli effetti giuridici, anche con riguardo alla funzione autorizzatoria, ai quali affiancano quelli previsti dal comma 1 del medesimo art. 16, cui è attribuita funzione conoscitiva;
 - il comma 13, il quale prescrive che il bilancio di previsione relativo all'esercizio 2015, predisposto secondo lo schema di cui all'allegato 9 al D. Lgs. 118/2011, sia allegato al bilancio di previsione avente natura autorizzatoria, cioè agli schemi DPR 194/1996.
 - il comma 14, il quale prescrive che a decorrere dal 2016 gli enti di cui all'art. 2 adottano gli schemi di bilancio previsti dal comma 1 che assumono valore a tutti gli effetti giuridici, anche con riguardo alla funzione autorizzatoria.

- Dato atto pertanto che, per effetto delle sopra citate disposizioni, gli schemi di bilancio risultano così articolati:
 - a) bilancio di previsione annuale dell'esercizio finanziario 2015 redatto secondo gli schemi di cui al DPR 194/1996, che conserva valore a tutti gli effetti giuridici, anche con riguardo alla funzione autorizzatoria;
 - b) bilancio pluriennale per il triennio 2015-2017 redatto secondo gli schemi di cui al DPR 194/1996, che conserva valore a tutti gli effetti giuridici, anche con riguardo alla funzione autorizzatoria;
 - c) Relazione Previsionale Programmatica redatta secondo gli schemi di cui al DPR 326/1998;
 - d) bilancio di previsione finanziario per il triennio 2015-2017, che assume solo funzione conoscitiva, costituito dalle previsioni delle entrate e delle spese, di competenza e di cassa del primo esercizio, dalle previsioni delle entrate e delle spese di competenza degli esercizi successivi, dai relativi riepiloghi, e dai prospetti riguardanti il quadro generale riassuntivo e gli equilibri;

- Considerato che, per quanto concerne gli schemi armonizzati di cui all'allegato 9 del D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, è prevista la classificazione del bilancio finanziario per missioni e programmi di cui agli articoli 13 e 14 del citato D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 e la reintroduzione della previsione di cassa, che costituirà limite ai pagamenti di spesa, da correlare ai vincoli di finanzia pubblica, con particolare riferimento agli obiettivi imposti dal patto di stabilità interno;

- Vista la deliberazione della Giunta Comunale n. 199 del 20.08.2015, con la quale sono stati approvati ai fini autorizzatori gli schemi del bilancio di previsione

dell'esercizio 2015, del Bilancio pluriennale 2015 -2017, della relativa relazione previsionale e programmatica e, ai soli fini conoscitivi, gli schemi del bilancio armonizzato di cui all'allegato 9 al D.Lgs. 23 giugno 2011, n.118 e successive modificazioni;

- Visto il verbale del 07.09.2015, con il quale la Commissione Bilancio ha espresso il proprio parere favorevole sulla bozza di bilancio 2015, sul Bilancio pluriennale 2015-2017, sulla bozza di relazione previsionale e programmatica, sugli schemi ai fini conoscitivi di cui all'allegato 9 al D.Lgs. 118/2011 oltre a tutti gli altri allegati di bilancio previsti;
- che nel bilancio sono stati stanziati i fondi destinati alla corresponsione delle indennità agli Amministratori e Consiglieri dell'Ente nelle misure stabilite dalla legge 3 agosto 1999, n. 265 e dal Decreto del Ministero dell'Interno n. 119/4.4.2000 modificate poi dall'art. 1, comma, 54 della Legge 23 dicembre 2005 n. 266;

CONSIDERATO:

- che l'Ente raggiunge l'equilibrio economico finanziario, differenza tra la somma dei primi tre titoli dell'entrata e le spese correnti maggiorate della quote di capitale per ammortamento mutui, mediante il reimpiego di entrate correnti destinate al finanziamento di spese in conto capitale:

| | |
|---|-----------|
| Entrate correnti che finanziano spese in c/capitale | 65.658,47 |
|---|-----------|

- che la spesa corrente non viene finanziata, neanche parzialmente, con i proventi delle concessioni edilizie e delle sanzioni previste dal testo Unico delle disposizioni legislative in materia di edilizia di cui al D.P.R. 6 giugno 2001, n. 380;
- che il conto del bilancio 2014 (**Allegato 1**) si e' chiuso con un risultato di amministrazione pari ad Euro 1.115.797,42 ed e' stato approvato con deliberazione consiliare n. 38 in data 20.05.2015, esecutiva ai sensi di legge;
- che con deliberazione della G.C. n.140 del 08/06/2015, ai sensi dell'art.3, comma 7, del D.Lgs 23.06.2011, n.118 e ss.mm. è stato approvato il riaccertamento straordinario dei residui al 01.01.2015 e le conseguenti variazioni al bilancio di previsione 2015 – 2017, rideterminando il risultato di amministrazione in Euro 2.724.859,35, suddiviso ai sensi di Legge secondo quanto sotto specificato:

Parte accantonata: Euro 1.412.239,28

Parte vincolata: Euro 648.595,76

Parte destinata agli investimenti: Euro 606.877,34

Parte disponibile: Euro 57.146,97

- che con le deliberazioni di cui alla seguente tabella la Giunta Comunale o il Consiglio Comunale ha approvato i seguenti provvedimenti aventi riflesso sul bilancio di previsione 2015 e che, per la parte tributaria, ai sensi dell'art. 1, comma 169, della L. 27.12.2006, n. 296, si intendono prorogate (**Allegato 2**):

| Numero deliberazione | Oggetto |
|-----------------------------|---|
| G.C. n. 198/20.08.2013 | Tariffe servizi scolastici. Conferma |
| G.C. n. 115/28.04.2015 | Tariffe servizi scolastici e per l'infanzia.Provvedimenti |
| G.C. n. 145/ 31.05.2012 | Nuove tariffe dei diritti di segreteria e nuovo tariffario per la consultazione ed il rilascio di copie di documentazione in atti d'ufficio relative agli atti di competenza dell'area III Programmazione e gestione del territorio |
| C.C. n. 57/30.07.2015 | Approvazione tariffe Tributo TARI. Anno 2015 |
| C.C. n.55/30.07.2015 | Determinazione delle aliquote TASI per l'anno 2015 |
| C.C. n. 58/30.07.2015 | Imposta Municipale Unica. Determinazione misura delle aliquote e detrazione di imposta per l'anno 2015 |
| C.C. n. 61/10.09.2014 | Addizionale Irpef per l'anno 2014 |
| G.C. 42/23.03.2007 | Disciplinare per la celebrazione dei matrimoni civili – Individuazione Centro Culturale De' Laugier come ulteriore luogo di celebrazione – Approvazione tariffe per la celebrazione. |
| C.C. n. 71/28.09.2012 | Modifiche al piano tariffario della darsena medica – Approvazione |
| G.C. n. 320/09.12.2010 | Modifica delle tariffe per gli impianti sportivi anno 2011 |
| G.C. n. 202/23.08.2013 | Delibera n. 320 del 09/12/2010. Modifica della tariffe per gli impianti sportivi anno 2011". Modifica delle tariffe dell'impianto tennis di S.Giovanni |
| G.C. n. 338/17.12.2010 | Adeguamento tariffe parcheggio di San Martino in gestione alla Cooperativa Cisse S.r.l. di Portoferraio |
| G.C. n. 34/12.12.2015 | Approvazione nuove tariffe, periodi di apertura e orari per la visita dei siti culturali. Anno 2015 |
| G.C. n. 28/05.02.2015 | Nuove tariffe dei diritti di segreteria e nuovo tariffario per la consultazione e il rilascio di copie della documentazione in atti d'ufficio, relative agli atti di competenza dell'Area 3 |
| G.C. n. 74/25/03/2015 | Agevolazioni tariffarie a carattere sociale per le utenze deboli del servizio idrico integrato |
| G.C. n. 170/14.07.2015 | Affidamento in concessione del servizio di gestione di aree a pagamento nel territorio della Città di Portoferraio per il quinquennio 2015/2020. Modifica e approvazione tariffe gestione areedi sosta a pagamento. |

- che, pertanto, nel corso dell'esercizio 2015, a seguito delle delibere contenute nella tabella precedente, le uniche novità consistono nella determinazione delle aliquote Imu al 9,8 per mille (Immobili diversi dall'abitazione principale);
- che, in conseguenza di quanto sopra riportato vengono confermati i seguenti regimi tributari:
 - a) tariffe per l'applicazione del canone di cui all'articolo 27, commi 5, 6 e 7, del nuovo codice della strada (tariffe approvate con deliberazione di C.C n. 30/2001);
 - a) tassa occupazione spazi ed aree pubbliche, con deliberazioni di C.C. n. 15 del 28.02.2000 e G.C. n. 34 del 12.03.2001;
 - b) Imposta sulla pubblicità e diritti sulle Pubbliche affissioni, con deliberazioni G.C. n. 35 del 12.03.2001 aggiornata con delibera di G.C. n. 217 del

27.12.2001 e con deliberazioni di C.C. n. 19 del 04.03.1994 confermata con delibera di G.C. n. 38 del 12.03.2001.

- che comunque si ritengono confermate le residue tariffe non oggetto delle Deliberazioni in tabella;
- che i servizi a domanda individuale in totale, fanno registrare un tasso di copertura pari al 43,45 % così come di seguito specificato relativamente ad ogni singolo servizio:

| SERVIZIO | ENTRATE | SPESE | % |
|---|------------|--------------|--------|
| ALBERGHI DIURNI E BAGNI PUBBLICI | 0,00 | 113.459,91 | - |
| ASILO NIDO* | 247.291,81 | 305.663,06 | 80,90 |
| IMPIANTI SPORTIVI | 6.000,00 | 289.870,64 | 2,07 |
| MENSE | 5.000,00 | 15.000,00 | 33,33 |
| MENSE SCOLASTICHE | 160.000,00 | 308.000,00 | 51,95 |
| MERCATO | 10.920,00 | 7.900,00 | 138,23 |
| PARCHEGGI CUSTODITI | 110.000,00 | 0,00 | - |
| SERVIZI TURISTICI DIVERSI | 69.360,00 | 109.801,52 | 63,17 |
| TEATRI | 0,00 | 69.156,00 | - |
| MUSEI, PINACOTECHES, | 2.800,00 | 120.650,68 | 2,32 |
| GALLERIE, MOSTRE E SPETTACOLI | 0,00 | 70.800,00 | - |
| LOCALI STABILMENTE ADIBITI A RIUNIONI NON ISTITUZIONALI | 1.800,00 | 879,00 | 204,78 |
| TOTALI | 613.171,81 | 1.411.180,81 | 43,45 |

| SERVIZIO | ENTRATE | SPESE | % |
|---------------------|--------------|--------------|--------|
| SMALTIMENTO RIFIUTI | 5.405.889,47 | 5.302.162,56 | 101,96 |

*** la percentuale di copertura è calcolata sul 50% dei costi ai sensi dell'art. 5 L. 498/23.12.1992**

- che l'E.S.A. S.p.A., società partecipata al 79,09% dal Comune di Portoferraio, ha approvato il bilancio d'esercizio 2014 con un utile di Euro 47.139,00 così come evidenziato dal verbale dell'assemblea dei soci n.4/2015 in data 08.05.2015 (**Allegato 3**);

- che la Cosimo de' Medici S.r.l., partecipata al 100% dal Comune di Portoferraio (in house) ha approvato il bilancio d'esercizio 2014 con un utile di Euro 16.738,00 così come evidenziato dal verbale dell'assemblea dei soci del 09.04.2015 (**Allegato 4**);

- Vista la propria delibera n. 70 in data odierna "Verifica quantità e qualità aree e fabbricati da destinare a residenza, attività produttive e terziarie ai sensi dell'art. 14 della Legge 131/83" (**Allegato 5**);

- che i dati contenuti nel bilancio 2015 del Comune di Portoferraio, Intervento 1 - Personale - sono la risultante della stretta applicazione a favore dei dipendenti di questo Ente dei contratti collettivi di lavoro per i dipendenti, i dirigenti ed i segretari del comparto Regioni - Autonomie Locali;

- che gli stanziamenti relativi ai trasferimenti erariali 2015, sono stati resi noti dal Ministero dell'Interno, con riferimento al Fondo di Solidarietà Comunale, nell'importo di - (meno) € 214.024,63 e tale restituzione è stata appostata a valere sull'intervento 1.01.03.05/Cap.10;

- che sono stati attribuiti trasferimenti erariali per € 139.625,86, quale fondo interventi a sostegno dei Comuni (ex fondo sviluppo investimenti), che sono stati iscritti alla risorsa 450-450/0;

- che sono stati attribuiti ulteriori trasferimenti erariali per € 29.090,45 ai sensi del D.M. del 20.06.2014 che sono stati iscritti alla risorsa 453-453/0;

- che ai sensi della normativa vigente in materia, l'importo delle previsioni del gettito Imu è stato inserito in bilancio al netto della quota di alimentazione del Fondo di Solidarietà Comunale, di competenza dell'ente, ammontante ad € 1.830.888,68;

- che è rispettato il limite d'indebitamento dell' 10% relativo all'incidenza degli interessi passivi sui mutui in relazione alle entrate relative ai primi tre titoli del rendiconto del penultimo anno precedente, così come stabilito dall'art. 204 del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267, e successive modifiche ed integrazioni dato che gli interessi sui mutui in ammortamento, così come calcolati dall'ufficio contabilità, previa stima degli interessi necessari per i mutui a tasso variabile, incidono, nel 2015, per il 1,52% sul totale degli accertamenti dei primi tre titoli del consuntivo 2013;

- che il costo complessivo del personale è pari a Euro **2.495.087,02** e che lo stesso si riferisce al personale in servizio comprendendo le previsioni di spesa relative ai miglioramenti contrattuali ed al trattamento accessorio e all'eventuale assunzione di un dirigente Art.110 Tuel 267/2000, Irap esclusa, al netto del Fondo Pluriennale Vincolato pari ad Euro 101.520,86;

- che l'onere per l'ammortamento 2015 dei mutui contratti è pari ad Euro 1.163.544,00 così come si evince dall'estratto del "Quadro generale dei mutui" (**Allegato 6**), riportato in bilancio con arrotondamenti, ed aggiornato risulta essere così suddiviso:

| | |
|-----------------|-----------------|
| Quota capitale | Euro 903.886,00 |
| Quota interessi | Euro 259.658,00 |

- Vista la tabella relativa all'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario relativa alla situazione al 31.12.2014 (conto del bilancio 2014) redatta ai sensi dell'art 242 del Tuel e successive modifiche ed integrazioni dato che il

Ministro dell'Interno con Decreto 18 Febbraio 2013 ha approvato i nuovi Parametri per il triennio 2013 - 2015 (**Allegato 7**);

- Vista la delibera di Giunta Comunale n. 184 in data 30.07.2015, con la quale è stato approvato il fabbisogno annuale e triennale di personale (**Allegato 8**)
- che viene rispettato il limite fissato dall'art. 166 del D.Lgs. 267 del 18.08.2000 in quanto il fondo di riserva, nell'importo di Euro 37.002,73 incide percentualmente per lo 0,2276 % delle spese correnti;
- che questo Ente non ha istituito i Consigli circoscrizionali ai sensi dell'art. 17 del D.Lgs. 267 del 18.08.2000 in quanto non soggetto a tale obbligo;
- Vista al normativa vigente in tema di patto di Stabilità ed in particolare le leggi n. 183/2011 e n. 190/2014, i Decreti Legge n. 138/2011, n.43/2013, n. 16/2014, n.47/2014, n. 133/2014 e n. 78/2015 che disciplinano il patto di stabilità interno per gli anni 2014-2016;
- Visto il Decreto del Ministero dell'economia e delle finanze n. 52.518 del 26 giugno 2015 adottato in attuazione del comma 19 dell'articolo 31 della legge 12 novembre 2011, n. 183 (Decreto Obiettivi 2015), concernente la determinazione degli obiettivi programmatici del patto di stabilità interno del periodo 2015-2018 per le province, le città metropolitane e i comuni con popolazione superiore a 1.000 abitanti, ai sensi del comma 19 dell'articolo 31 della legge 12 novembre 2011, n. 183;
- Considerato, inoltre, che il rispetto del Patto di Stabilità è requisito di legittimità del bilancio stesso e pertanto è opportuno che il deliberando bilancio di previsione annuale e pluriennale rispetti il Patto di Stabilità;
- Considerato che dall'analisi del bilancio 2015/2017 emerge un saldo strutturale positivo per tutti e tre gli anni e che, quindi, per questo aspetto il bilancio presenta il requisito di legittimità previsto dalla normativa;
- Preso atto che gli obiettivi specifici in termini di competenza mista e con riferimento al triennio 2015/2017 sono stati determinati per legge negli importi di seguito indicati:

2015 Obiettivo specifico in termini di saldo finanziario: **€ 206.000,00**

2016 Obiettivo specifico in termini di saldo finanziario: **€ 200.000,00**

2017 Obiettivo specifico in termini di saldo finanziario: **€ 180.000,00;**

- Visto il prospetto di calcolo predisposto dal dirigente area 2, relativamente alla parte corrente (titoli I, II e III entrata al netto del Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente e titolo I spesa), in termini di competenza, così come integrato dalle previsioni di parte capitale (titolo IV entrata e titolo II spesa) in termini di cassa (competenza e residui) effettuate dal dirigente area III, trasmesso con nota prot. n. 21.841 del 19.08.2015, dal quale emerge il rispetto del Patto di Stabilità per gli anni 2015, 2016 e 2017 (**Allegato 9**);

- Vista la Deliberazione della G.C. n.201 del 31.08.2015 avente ad oggetto: "Piano triennale 2015/2017 per la razionalizzazione dell'utilizzo delle dotazioni strumentali e di servizio ai sensi dell'art. 2, comma 594 e successivi legge 244/2007";
- Vista la Deliberazione della G.C. n. 333 del 10.12.2009 con la quale sono state approvate le modifiche al regolamento per il conferimento di incarichi di collaborazione, studio e ricerca o consulenza precedentemente approvato con Delibera della G.C. n.178 del 27.06.2008;
- Vista la propria delibera n. 69 in data odierna con la quale si è provveduto ad approvare il programma di incarichi di studio, di ricerca e di consulenza per l'anno 2015 di cui all'art. 3 della Legge 244/2007 e successive modifiche ed integrazioni e dato atto che detto programma non prevede il conferimento di alcun incarico di studio, ricerca e consulenza rientrante nelle fattispecie previste dalla norma citata;
- Visto il Decreto Legge 78/2010 così come convertito nella Legge 122/2010 che determina la riduzione di determinate spese (**Allegato 10**);
- Vista la propria delibera n. 71 in data odierna "Approvazione programma triennale lavori pubblici 2015-2017 unitamente all'elenco annuale dei lavori dell'anno 2015 ai sensi dell'art. 128 del Dlgs. n. 163 del 12/04/2006 e s.m.i." (**Allegato 11**);
- Richiamato l'art. 3 comma 12 del D.Lgs 23 giugno 2011, n. 118 ai sensi del quale l'adozione dei principi applicati della contabilità economico-patrimoniale e il conseguente affiancamento della contabilità economico patrimoniale alla contabilità finanziaria previsto dall'art. 2, commi 1 e 2, unitamente all'adozione del piano dei conti integrato di cui all'art. 4, può essere rinviata all'anno 2016, con l'esclusione degli enti che nel 2014 hanno partecipato alla sperimentazione di cui all'art. 78;
- Dato atto che l'Ente non ha partecipato alla sperimentazione del nuovo sistema contabile e valutata l'opportunità di rimandare al 2016 l'adozione della contabilità economico-patrimoniale e l'adozione del piano dei conti integrato, al fine di rendere più graduale l'ingresso dell'ente nella nuova contabilità armonizzata;
- Visto l'art. 174 del D.Lgs. 267 del 18.08.2000;
- Visto l'art. 21, comma 5, del vigente Regolamento di Contabilità, approvato con delibera di C.C. n. 76 del 31.10.1997, esecutiva;
- Visto l'art. 151 del D.Lgs. 267 del 18.08.2000;
- Ritenuto che sussistano tutte le condizioni per l'approvazione del bilancio annuale di previsione per l'esercizio 2015-2017 e degli altri atti contabili che dello stesso costituiscono allegati;
- Visto il parere favorevole della Consulta del Sociale di cui al verbale del 08.09.2015, conservato agli atti;
- Visto il parere favorevole del Revisore Unico acquisito alla presente per farne parte integrante e sostanziale (**Allegato 12**);

- Visti i pareri favorevoli motivati di regolarità tecnica e contabile espressi dal Responsabile del Servizio Finanziario, pareri che allegati alla presente ne costituiscono parte integrante e sostanziale (**Allegato 13**);

A conclusione di ampia ed esauriente discussione;

CON VOTAZIONE in forma palese per alzata di mano che ha fornito il seguente risultato:

Voti favorevoli n. 10

Voti contrari n. 4 (Consiglieri Mazzei, Giuzio, Andreoli con dichiarazione di voto allegata al presente atto e Consigliere Del Torto con dichiarazione di voto allegata al presente atto)

Astenuti nessuno

D E L I B E R A

- Di approvare, per le motivazioni espresse in narrativa, il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2015 (**Allegato A**), il bilancio di previsione pluriennale per gli anni 2015/2016/2017 (**Allegato B**), la relazione previsionale e programmatica per il triennio 2015/2016/2017 (**Allegato C**), dando atto che gli stessi assumono pieno valore giuridico, anche con riferimento alla funzione autorizzatoria (schemi DPR 194/1996), con le seguenti risultanze finali:

2015

| ENTRATE | Previsione di competenza |
|---|---------------------------------|
| Tit. I - Entrate tributarie | 13.060.436,85 |
| Tit. II - Entrate da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della Regione e di altri enti pubblici anche in rapporto alle funzioni delegate della Regione | 837.177,38 |
| Tit. III - Entrate extra-tributarie | 2.476.485,53 |
| Tit. IV - Entrate da alienazioni, da trasferimenti di capitali e da riscossioni di crediti .. | 6.966.820,19 |
| Tit. V - Entrate da accensioni di prestiti | 1.150.599,40 |
| Tit. VI - Entrate da servizi per conto di terzi | 10.232.093,27 |
| Fondo Pluriennale vincolato spese in c/capitale | 967.454,39 |
| Fondo Pluriennale vincolato spese correnti | 852.020,14 |
| TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE | 36.543.087,15 |

| SPESE | Previsione di competenza |
|--------------|---------------------------------|
|--------------|---------------------------------|

| | |
|---|----------------------|
| Tit. I - Spese correnti | 16.256.575,43 |
| Tit. II - Spese in conto capitale | 9.150.532,45 |
| Tit. III - Spese per rimborso prestiti di terzi | 903.886,00 |
| Tit. IV - Spese per servizi per conto di terzi | 10.232.093,27 |
| TOTALE COMPLESSIVO SPESE | 36.543.087,15 |

- di dare atto che l'elenco annuale, approvato unitamente al programma dei lavori pubblici pluriennale, in data odierna, viene allegato ai sensi dell'art. n. 128, comma 9, del Dlgs. n. 163/2006 (**Allegato D**);
- Di approvare, inoltre, il bilancio di previsione finanziario armonizzato 2015-2017 (**Allegato E**) di cui all'allegato 9 al D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, che assume soltanto valore conoscitivo, completo del prospetto di cui all'allegato 5/2 al D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, in sostituzione del prospetto relativo al risultato presunto di amministrazione, unitamente al prospetto del risultato di amministrazione al 31.12.2014 allegato al rendiconto 2014;
-
- di confermare e fare proprie le delibere relative alle modifiche ed alle conferme delle tariffe e delle aliquote, in narrativa elencate, depositate agli atti (**Allegato 2**);
- di dare atto che, ai fini del rispetto, per il periodo 2015, 2016 e 2017, del Patto di Stabilità, disciplinato dalle Leggi n. 183/2011 e n. 190/2014, e dai Decreti Legge n. 138/2011, n.43/2013, n. 16/2014, n.47/2014, n. 133/2014 e n. 78/2015 e dal Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 52.518 del 26 giugno 2015, n. 183 (Decreto Obiettivi 2015) si registrano i seguenti obiettivi:

| | |
|--|---------------------|
| Obiettivo specifico in termini di competenza mista 2014 | € 206.000,00 |
| Obiettivo specifico in termini di competenza mista 2015 | € 200.000,00 |
| Obiettivo specifico in termini di competenza mista 2016 | € 180.000,00 |

- di rimandare, ai sensi dell'art. 3 comma 12 del D.Lgs 23 giugno 2011, n. 11, al 2016 sia l'adozione della contabilità economico-patrimoniale sia l'adozione del piano dei conti integrato, al fine di rendere più graduale l'ingresso dell'ente nella nuova contabilità armonizzata;
- di dichiarare, previa separata votazione unanime con n. 10 voti favorevoli e n. 4 voti contrari (Consiglieri Mazzei, Giuzio, Andreoli e Del Torto) il presente atto deliberativo immediatamente eseguibile ai sensi dell'art.134 comma 4 del TUEL n.267 del 18.08.2000.

OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2015 - BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017 CON ALLEGATA RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA. APPROVAZIONE, AI SOLI FINI CONOSCITIVI, DEL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO ARMONIZZATO 2015-2017 DI CUI ALL'ALLEGATO 9 AL D. LGS. 23.06.2011, N.118 E SS.MM.

PARERI EX ART. 49 T.U. N. 267/2000

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

Per quanto riguarda la regolarità dell'atto si esprime:
parere favorevole

Portoferraio, 03/09/2015

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
DONATI LUCA

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE

Per quanto riguarda la regolarità contabile dell'atto si esprime:
parere favorevole

Portoferraio, 03/09/2015

IL RAGIONIERE CAPO
DONATI LUCA

Letto, confermato e sottoscritto

IL PRESIDENTE

F.to Luisa Brandi

IL SEGRETARIO GENERALE

F.to Michele Pinzuti

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE PER USO AMMINISTRATIVO

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

.....
.....
.... Mauro Castaldi

Portoferraio, 16.09.2015

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto responsabile del servizio delle pubblicazioni aventi effetto di pubblicità legale, visti gli atti d'ufficio;

Visto lo statuto comunale,

ATTESTA

che la presente deliberazione è stata pubblicata, in data odierna, per rimanervi per 15 giorni consecutivi nel sito web istituzionale di questo Comune accessibile al pubblico (art. 32, comma 1, della legge 18 giugno 2009, n. 69).

Portoferraio, lì 16.09.2015

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
Mauro Castaldi

Il sottoscritto, visti gli atti d'ufficio,

ATTESTA

che la presente deliberazione è stata pubblicata nel sito web istituzionale di questo Comune per quindici giorni consecutivi dal 16.09.2015 al _____ ed è divenuta esecutiva oggi, decorsi 10 giorni dalla pubblicazione (art. 134, c. 3, del T.U. n. 267/2000).

Portoferraio, lì _____

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
Mauro Castaldi

| Copia | Data | Note | Copia | Data | Note |
|--------------|------|------|-------|------|------|
| Albo | | | | | |
| Area I | | | | | |
| Area II | | | | | |
| Area III | | | | | |
| | | | | | |
| Corpo VV.UU. | | | | | |

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | |
| | | | | | |

COMUNE DI PORTOFERRAIO - Provincia di Livorno
Entrate
DATI PREVISIONALI ANNO 2015: Delibera del Consiglio Comunale n.73 del 14/09/2015

| ENTRATE PER CODIFICA | | COMPETENZA |
|---|---|----------------------|
| TITOLO I ENTRATE TRIBUTARIE | | |
| Categoria 1° | Imposte | 7.587.913,80 |
| Categoria 2° | Tasse | 5.410.578,21 |
| Categoria 3° | Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie | 61.944,84 |
| TOTALE TITOLO I | | 13.060.436,85 |
| TITOLO II- ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIB. E TRASF. CORRENTI DELLO STATO DELLA REGIONE E DI ALTRI ENTI PUBBLICI ANCHE IN RAPPORTO ALL'ESERCIZIO DI FUNZIONI DELEGATE DALLA REGIONE | | |
| Categoria 1° | Contributi e trasferimenti correnti dello Stato | 181.331,78 |
| Categoria 2° | Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione | 445.104,77 |
| Categoria 3° | Contributi e trasf.correnti da Regione per funzioni delegate | 87.000,00 |
| Categoria 4° | Contributi e trasf da organismi comunitari e internazionali | 0,00 |
| Categoria 5° | Contributi e trasf correnti da altri enti | 123.740,83 |
| TOTALE TITOLO II | | 837.177,38 |
| TITOLO III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | | |
| Categoria 1° | Proventi dei servizi pubblici | 960.966,52 |
| Categoria 2° | Proventi dei beni dell'ente | 1.060.378,98 |
| Categoria 3° | Interessi su anticipazioni o crediti | 7.567,69 |
| Categoria 4° | Utili netti aziende speciali e partecipate, dividendi di societa' | |
| Categoria 5° | Proventi diversi | 447.572,34 |
| TOTALE TITOLO III | | 2.476.485,53 |
| TITOLO IV- ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONE,TRASF. DI CAPITALI E DA RISCOSSIONI DI CREDITI | | |
| Categoria 1° | Alienazione di beni patrimoniali | 4.885.532,16 |
| Categoria 2° | Trasferimenti di capitali dallo Stato | 266.669,85 |
| Categoria 3° | Trasferimenti di capitali dalla Regione | 122.899,40 |
| Categoria 4° | Trasferimenti di capitali da altri enti del settore pubblico | 170.823,19 |
| Categoria 5° | Trasferimenti di capitali da altri soggetti | 1.520.895,59 |
| Categoria 6° | Riscossioni di crediti | 0,00 |
| TOTALE TITOLO IV | | 6.966.820,19 |
| TITOLO V- ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI | | |
| Categoria 1° | Anticipazioni di cassa | |
| Categoria 2° | Finanziamenti a breve termine | |
| Categoria 3° | Assunzione di mutui e prestiti | 1.150.599,40 |
| Categoria 4° | Emissione di prestiti obbligazionari | 0,00 |
| TOTALE TITOLO V | | 1.150.599,40 |
| TOTALE TITOLO VI - ENTRATE DERIVANTI DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI | | 10.232.093,27 |

| | | |
|--|---|----------------------|
| | Fondo pluriennale vincolato per spese correnti | 852.020,14 |
| | Fondo pluriennale vincolato per spese in c/capitale | 967.454,39 |
| | TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE | 36.543.087,15 |

Spesa

DATI PREVISIONALI ANNO 2015: Delibera del Consiglio Comunale n.73 del 14/09/2015

| INTERVENTI/FUNZIONI E SERVIZI | Funz. generali amministrazione, gestione controllo | Funzioni relative alla giustizia | Funzioni di polizia locale | Funzioni di istruzione pubblica | Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali | Funzioni nel settore sportivo e ricreativo |
|--|--|----------------------------------|----------------------------|---------------------------------|---|--|
| 1 - Personale | 1.689.903,88 | - | 319.560,42 | 55.888,57 | 128.080,28 | - |
| 2 - Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime | 31.587,30 | 3.700,00 | 21.246,08 | 50.928,53 | 5.257,62 | 0,00 |
| 3 - Prestazione servizi | 1.085.991,76 | 28.401,59 | 104.829,53 | 571.264,26 | 303.861,45 | 270.668,64 |
| 4 - Utilizzo di beni di terzi | 44.277,03 | 0,00 | 1.852,26 | 665,13 | 2.400,00 | 0,00 |
| 5 - Trasferimenti | 229.248,74 | 0,00 | 13.250,00 | 145.238,28 | 120.394,47 | 117.082,00 |
| 6 - Interessi passivi e oneri finanziari diversi | 61.647,00 | 0,00 | 0,00 | 38.049,00 | 1.459,00 | 31.302,00 |
| 7 - Imposte e tasse | 283.730,53 | 6.540,58 | 22.202,72 | 5.209,63 | 17.237,59 | 0,00 |
| 8 - Oneri straordinari della gestione corrente | 290.556,62 | 0,00 | 500,00 | 3.905,86 | 9.435,75 | 0,00 |
| 9 - Ammortamenti di esercizio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 - Fondo svalutazione crediti | 451.860,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 - Fondo di riserva | 37.002,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12-TOTALE TITOLO 1° SPESE CORRENTI | 4.205.806,37 | 38.642,17 | 483.441,01 | 871.149,26 | 588.126,16 | 419.052,64 |
| 1 - Acquisizione di beni immobili | 913.400,81 | 17.973,84 | | 431.119,98 | 81.655,04 | 352.845,34 |
| 2 - Espropri e servitu' onerose | | | | | | |
| 3 - Acquisto beni specifici per realizzazioni in economia | | | | | | |
| 4 - Utilizzo beni di terzi per realizzazioni in economia | | | | | | |
| 5 - Acq beni mobili, macchine, attrezzature tecn/scient | 42.110,00 | | 73.045,92 | 13.805,52 | 2.595,86 | 905,81 |
| 6 - Incarichi professionali esterni | | 14656,41 | | 7500 | 2000 | |
| 7 - Trasferimenti di capitale | 122.302,59 | | | | | |
| 8 - Partecipazioni azionarie | | | | | | |
| 9 - Conferimenti di capitale | | | | | | |
| 10 - Concessione crediti e anticipazioni | | | | | | |
| 11-TOTALE TITOLO 2° SPESE C/CAPITALE | 1.077.813,40 | 32.630,25 | 73.045,92 | 452.425,50 | 86.250,90 | 353.751,15 |
| TOTALE TITOLO 3° SPESE PER RIMBORSI DI PRESTITI | 903.886,00 | | | | | 903.886,00 |
| TOTALE TITOLO IV - SPESE SERVIZI PER CONTO DI TERZI | | | | | | |
| TOTALE SPESE PER CLASSIFICAZIONE FUNZIONALE | 6.187.505,77 | 71.272,42 | 556.486,93 | 1.323.574,76 | 674.377,06 | 1.676.689,79 |

| INTERVENTI/FUNZIONI E SERVIZI | Funzioni nel campo turistico | Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti | Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente | Funzioni nel settore sociale | Funzioni nel campo dello sviluppo economico | Funzioni relative a servizi produttivi | TOTALE SPESE |
|--|------------------------------|--|---|------------------------------|---|--|---------------|
| 1 - Personale | 44.876,39 | - | 196.094,42 | 106.744,87 | 55.459,05 | | 2.596.607,88 |
| 2 - Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime | 0,00 | 38.816,35 | 7.655,00 | 8.050,00 | 0,00 | | 167.240,88 |
| 3 - Prestazione servizi | 164.278,15 | 998.625,55 | 5.329.883,97 | 1.407.327,38 | 33.405,60 | | 10.298.537,88 |
| 4 - Utilizzo di beni di terzi | 52.728,02 | 0,00 | 600,00 | 0,00 | 0,00 | | 102.522,44 |
| 5 - Trasferimenti | 408.500,00 | 319,32 | 233.316,04 | 383.611,91 | 0,00 | | 1.650.960,76 |

| | | | | | | | |
|--|-------------------|---------------------|----------------------|---------------------|------------------|-------------|----------------------|
| 6 - Interessi passivi e oneri finanziari diversi | 451,00 | 60.613,00 | 58.753,00 | 4.313,00 | 3.071,00 | | 259.658,00 |
| 7 - Imposte e tasse | 2.964,11 | 0,00 | 13.254,83 | 9.705,45 | 2.074,88 | | 362.920,32 |
| 8 - Oneri straordinari della.gestione corrente | 3.623,10 | 16.547,06 | 0,00 | 4.695,37 | 0,00 | | 329.263,76 |
| 9 - Ammortamenti di esercizio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 10 - Fondo svalutazione crediti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 451.860,78 |
| 11- Fondo di riserva | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 37.002,73 |
| 12-TOTALE TITOLO 1° SPESE CORRENTI | 677.420,77 | 1.114.921,28 | 5.839.557,26 | 1.924.447,98 | 94.010,53 | 0,00 | 16.256.575,43 |
| 1 - Acquisizione di beni immobili | 274.500,00 | 1.015.455,81 | 489.786,07 | 372.738,00 | | | 3.949.474,89 |
| 2 - Espropri e servitu' onerose | | | 3.793.191,50 | | | | 3.793.191,50 |
| 3 - Acquisto beni specifici per realizzazioni in economia | | | | | | | 0,00 |
| 4 - Utilizzo beni di terzi per realizzazioni .in economia | | | | | | | 0,00 |
| 5 - Acq beni mobili, macchine, attrezzature tecn/scient | | | 22.899,40 | | 2.000,00 | | 157.362,51 |
| 6 - Incarichi professionali esterni | | | 22018,81 | 18168,07 | | | 64.343,29 |
| 7 - Trasferimenti di capitale | | | 1.063.857,67 | | | | 1.186.160,26 |
| 8 - Partecipazioni azionarie | | | | | | | 0,00 |
| 9 - Conferimenti di capitale | | | | | | | 0,00 |
| 10 - Concessione crediti e anticipazioni | | | | | | | 0,00 |
| 11-TOTALE TITOLO 2° SPESE C/CAPITALE | 274.500,00 | 1.015.455,81 | 5.391.753,45 | 390.906,07 | 2.000,00 | 0,00 | 9.150.532,45 |
| TOTALE TITOLO 3° SPESE PER RIMBORSI DI PRESTITI | | | | | | | 903.886,00 |
| TOTALE TITOLO IV - SPESE SERVIZI PER CONTO DI TERZI | | | | | | | 10.232.093,27 |
| TOTALE SPESE PER CLASSIFICAZIONE FUNZIONALE | 951.920,77 | 2.130.377,09 | 11.231.310,71 | 2.315.354,05 | 96.010,53 | 0,00 | 36.543.087,15 |