



COMUNE DI SESTO CALENDE

(PROVINCIA DI VARESE)

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA
AL RENDICONTO DELLA GESTIONE
2012**

PARTE CORRENTE

GESTIONE COMPETENZA

Analisi delle entrate correnti

Le entrate correnti inizialmente previste per un totale di Euro 8.684.048,00 al termine dell'esercizio, in conseguenza delle variazioni adottate, risultano pari ad Euro 9.003.267,00. Gli accertamenti ammontano complessivamente ad Euro 8.824.975,74 pari al 98,02% delle previsioni definitivamente approvate.

Le entrate comunali proprie accertate nel corso dell'esercizio (tributarie ed extratributarie) rappresentano il 67,55% del totale delle entrate correnti, mentre quelle derivanti da trasferimenti il 32,45% del totale delle entrate correnti.

	<u>Accertato</u>	<u>%</u>
entrate tributarie (titolo I°)	5.168.213,00	59,10
entrate extratributarie (titolo III°)	2.682.751,24	30,70
	<hr/>	
totale entrate proprie	7.850.964,24	
trasferimenti (titolo II°)	898.164,29	10,20
(di cui €. 698.422,81 da Piano di zona)		
	<hr/>	
totale entrate correnti	8.749.128,53	100,00
	<hr/>	

Titolo I – Entrate tributarie

La seguente tabella evidenzia le principali entrate tributarie desunte da consuntivi 2007/2012:

descrizione (dati in migliaia di euro)	consuntivo 2007	consuntivo 2008	consuntivo 2009	consuntivo 2010	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012
Imposte arretrate	215	147	245	241	61	121
ICI (esclusi arretrati)	2.431	1.685	1.730	1.690	1.695	0
IMU Sperimentale						2.310
Addizionale Enel	135	140	132	146	145	0
Tassa rifiuti	1.021	1.024	1.023	1.065	1.123	1.184
Imposta di pubblicità	72	80	60	70	51	43
Oneri di urbanizzazione	1.278	946	865	0	0	0
Arretrati addizionale IRPEF	82	44	-	0	0	0
Addizionale IRPEF	525	550	555	565	570	545
Compartecipazione IRPEF	97	103	118	125	0	0
Compartecipazione all'IVA					693	0
Fondo sperimentale di riequilibrio					640	934
Altre tasse				6	8	31
totale	5.856	4.719	4.728	3.908	4.986	5.168

Osservazioni su alcune voci di entrate tributarie

Titolo I – Entrate tributarie

Imposte arretrate ICI

Nel corso del 2012 è proseguita l'attività da parte dell'ufficio tributi di liquidazione ed accertamento dell'imposta comunale sugli immobili per gli anni pregressi. Poiché tale attività è in corso ormai da vari anni, è fisiologica una riduzione del relativo gettito man mano che i contribuenti adeguano ai valori imponibili accertati i versamenti spontanei per gli anni successivi. Non si può trascurare il fatto che l'attività di controllo ICI comporta anche l'emissione di provvedimenti di rimborso ai contribuenti che hanno pagato in eccesso. Nel corso del 2012 sono stati impegnati 2.998,77 euro per rimborsi tributari.

IMU

Il gettito IMU accertato per l'anno 2012 ammonta ad Euro 2.310.582,79 contabilizzato sul capitolo di entrata del titolo 1°. Tale gettito inizialmente previsto in bilancio per euro 2.238.000,00 sulla base delle stime fornite dall'ufficio tributi del Comune, è stato rivisto in corso d'anno tenendo conto delle stime via via comunicate dal Ministero delle Finanze. L'ultima stima, di ottobre 2012, è pari ad euro 2.386.380,00. In base alla normativa vigente, il Comune avrebbe titolo giuridico per accertare (cioè considerare quale credito effettivo, sia pure in modo convenzionale) questo intero importo. Tuttavia, l'andamento del gettito effettivo fa ritenere che tale previsione sia sovrastimata. Pertanto, in sede di consuntivo viene prudenzialmente accertato l'importo di euro 2.310.000 che appare il più vicino a quanto effettivamente versato dai contribuenti.

Fondo sperimentale di riequilibrio

Sempre nel titolo primo si colloca il fondo sperimentale di riequilibrio che rappresenta la redistribuzione ai Comuni, sulla base di parametri predefiniti, dei tributi di competenza dei Comuni che per intanto continuano ad affluire al bilancio dello Stato. Le assegnazioni statali attribuite al ns. Ente, in esito ai dati aggiornati dal Dipartimento delle Finanze ammontano per l'anno 2012 ad euro 934.640,54 di cui: euro 897.092,22 da entrate da federalismo fiscale ed euro 37.878,17 da risorse non fiscalizzate. Questo dato è stato oggetto di revisione in corso d'anno in relazione alla variazione della stima del gettito IMU. Ciò in quanto il fondo sperimentale è stato ridotto di una misura pari al maggior gettito IMU ad aliquote di base rispetto al precedente gettito ICI. In altri termini, se applicando l'IMU ad aliquote di base (come ha scelto di fare il Comune di Sesto Calende nel 2012) si ha un maggior gettito rispetto a quello della soppressa ICI, allora il fondo di riequilibrio viene decurtato di un importo corrispondente al maggior gettito tributario, in modo tale che l'effetto dell'introduzione dell'IMU è neutrale rispetto al complesso delle entrate correnti (più entrate tributarie proprie, meno entrate da trasferimenti)

Addizionale irpef

Il Comune ha introdotto l'addizionale IRPEF, con aliquota dello 0,2%, a decorrere dall'anno 2000. Dall'anno 2002 l'aliquota è stata portata allo 0,35%. La stima iniziale del gettito da iscrivere in bilancio era stata fatta sulla base di un'elaborazione fornita dall'ANCI sui dati ministeriali allora disponibili relativi alle basi imponibili IRPEF dei singoli Comuni. Fino al 2007 l'addizionale era versata ai Comuni dal Ministero dell'Interno. Successivamente, i contribuenti e i sostituti d'imposta versano direttamente l'addizionale ai Comuni di appartenenza. Con

deliberazioni consiliare n. 17 del 26.04.2012 e n. 34. del 30.06.2012 è stato modificato il regolamento per la disciplina per l'addizionale all'IRPEF fissando aliquote progressive per ciascuna delle cinque fasce di reddito previste dalla normativa IRPEF, applicando le aliquote per scaglioni di reddito ed esonerando dal tributo i redditi inferiori a 15.000 euro/anno.

Titolo II – Trasferimenti dallo Stato, Regione, Enti del Settore Pubblico

La seguente tabella evidenzia le principali entrate da trasferimenti correnti desunte dai consuntivi 2007/2012:

descrizione (dati in migliaia di euro)	2007	2008	2009	2010	2011	2012
trasferimenti dallo Stato	995	1.764	1.869	1.880	121	149
trasferimento dalla Regione	88	58	64	113	82	30
trasferimento a Piano di Zona	917	1.252	1.345	1.164	1.018	698
trasferimento da altri Enti	28	23	30	37	16	21
Totale trasferimento correnti	2.028	3.097	3.308	3.194	1.237	898
trasferimenti "una tantum"	33	81	51	103	0	0
Totale	2.061	3.178	3.359	3.297	1.237	898

Osservazioni su alcune voci di trasferimenti correnti

Trasferimenti erariali

A seguito soppressione dei trasferimenti erariali l'entrata da contributi statali iscritta in bilancio è così costituita: riversamento fondo ex ECA euro 118.428,00 rimborso spese dallo Stato per la mensa del personale docente euro 24.750,86, quota del cinque per mille destinata dai contribuenti al Comune in sede di dichiarazione dei redditi euro 4.154,79, somme per la copertura di oneri per accertamenti medico legali per assenze per malattia euro 2.636,00.

Trasferimento da altri enti

I trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico sono principalmente costituiti dalle voci di entrata relative al Piano di Zona dei servizi socio-assistenziali a cui sono vincolate specifiche voci di spesa.

Nel 2012 i trasferimenti a favore del Piano di Zona ammontano a 698.422,81 euro, provenienti dalla ASL e dai Comuni associati. A decorrere dal 2005, in questa voce figurano altresì le entrate provenienti dallo Stato per il finanziamento di iniziative specifiche (leggi di settore: sportello immigrati, benessere giovanile, ecc.) la cui gestione, prima affidata ai singoli Comuni, viene ora assunta dal piano di zona. E' da rilevare, nel 2012, la sensibile riduzione dei trasferimenti a favore del piano di zona.

Titolo III – Entrate extratributarie

Questo titolo raccoglie entrate molto diversificate. A fronte di uno stanziamento di bilancio di euro 2.830.392,00 sono stati accertati euro 2.682.751,24 con una minore entrata di euro 147.640,76.

Osservazioni su alcune voci di entrate extra-tributarie

Canone concessione gas metano

Dal 2005, il bilancio comunale include fra le entrate il canone dovuto dalla concessionaria del servizio di distribuzione del gas metano, sulla base delle condizioni contenute nel nuovo bando per l'affidamento del servizio e del conseguente nuovo contratto stipulato in tale anno. Il canone è commisurato ad una percentuale (offerta in sede di gara) rispetto ad un margine convenzionale di redditività della gestione del servizio.

Le modalità di calcolo di tale margine sono state inizialmente molto incerte e legate a valori di difficile reperibilità, ma dal 2010 l'Autorità per l'Energia e il Gas ha emanato una nuova regolamentazione che rende molto più facile il conteggio di tale margine e, di conseguenza, la quantificazione del canone spettante al Comune.

La somma accertata per il 2012 (pari a 645.000 euro al netto di IVA) non ha ancora carattere definitivo, in quanto andrà conguagliata quando sarà noto l'importo definitivo del margine di redditività per il suddetto anno.

Sanzioni per violazione al codice della strada

L'entità dei proventi delle sanzioni per violazione al codice della strada deriva essenzialmente dall'avvenuta installazione e attivazioni sul territorio comunale, a decorrere dal 2004, di alcune apparecchiature Photored per la rilevazione automatica dei passaggi a semaforo rosso. Nel corso del 2011 è stata espletata una nuova gara di appalto per l'affidamento ad un unico soggetto delle attività di installazione e manutenzione di più moderne apparecchiature fotografiche per la rilevazione di passaggi col rosso, spedizioni dei verbali, incasso e rendicontazione delle contravvenzioni pagate. L'appalto è stato aggiudicato ad un raggruppamento temporaneo di imprese formato dalla Maggioli e dalla Project Automation.

L'importo accertato per l'anno 2012 di euro 800.000,00 iscritto nell'entrata del bilancio comunale è contabilizzato al netto delle spese postali per la spedizione dei verbali e del compenso alla società appaltatrice per l'attività di riscossione. Ai sensi dell'art. 208 del Codice della Strada, il 50% dei proventi delle sanzioni per le violazioni al Codice stesso deve essere destinato ad interventi di miglioramento della viabilità della circolazione sulle strade, al potenziamento ed al miglioramento della segnaletica e della sicurezza stradale, alla fornitura di mezzi per i servizi di polizia locale.

La quota da finalizzare a tale scopo, per il 2012 pari ad euro 400.000,00.

Gli interventi realizzati negli ambiti sopra descritti possono essere esposti come segue (impegni di competenza dell'anno 2012);

Cap.	Spese correnti	Importo
3090	acquisto servizi x manutenzione strade	122.818,00
3280	Manutenzione reti illuminazione	88.025,00
3281	Energia elettrica – illuminazione pubblica	189.157,00
		400.000,00

Concessioni demaniali e reticolo idrografico

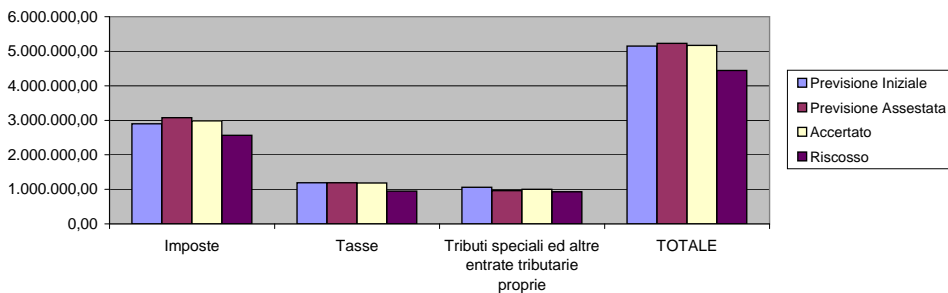
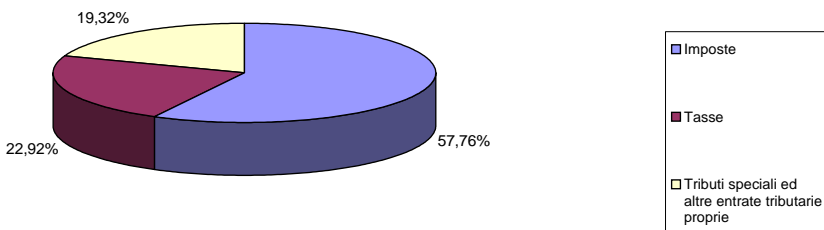
Questa voce di entrata, suddivisa in vari capitoli, presenta nel 2012 accertamenti complessivi per 116.000 euro. Essa include due categorie di proventi:

- quelli delle concessioni del demanio lacuale extra-portuale, una delle quali a decorrere dal 2001 spettano ai Comuni rivieraschi: questa voce riporta un gettito di competenza 2012 di 90.000 euro;
- quelli delle concessioni sui corsi d'acqua del reticolo idrografico minore, attribuiti al Comune nel corso del 2002: questa voce riporta un gettito di competenza 2012 di euro 26.000.

Per quanto riguarda i proventi del demanio lacuale, la gestione dei medesimi è affidata al consorzio (ora Autorità di Bacino Lacuale) con sede in Laveno Mombello. Le modalità di trasmissione ai Comuni dei dati di loro competenza (importi iscritti a ruolo, riscossioni, importi rimasti da riscuotere) da parte del consorzio non sono tali da consentire una puntuale verifica sugli accertamenti da iscrivere nell'entrata del bilancio comunale. A fronte del rischio di una sovrastima delle entrate, si è scelto perciò di attenersi ad un criterio prudenziale di cassa (commisurare gli accertamenti alle somme effettivamente riscosse). Una stima definitiva di queste voci di entrata, comunque, è ancora difficile, poiché preliminarmente ad essa dovrà essere un censimento delle concessioni rilasciate e anche delle occupazioni realizzate in difetto di concessione.

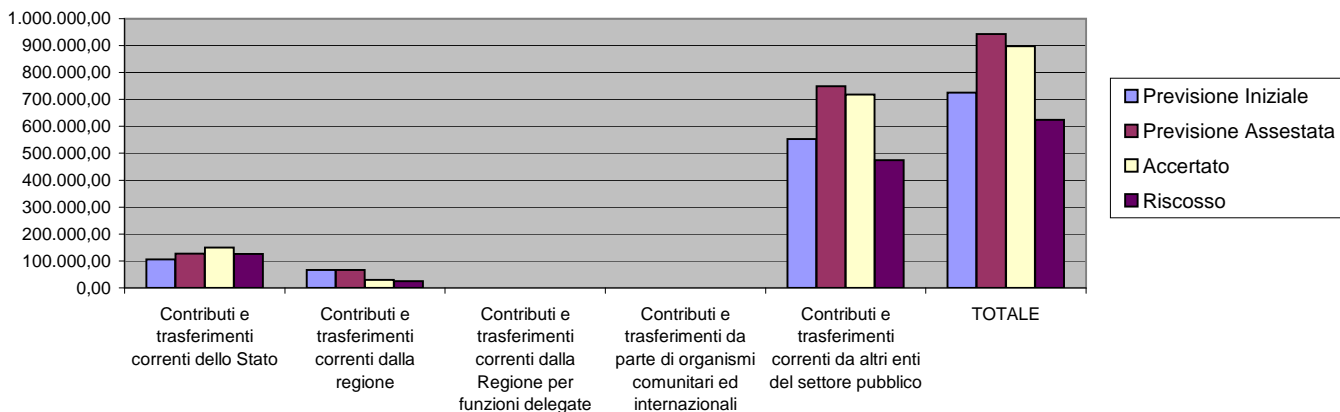
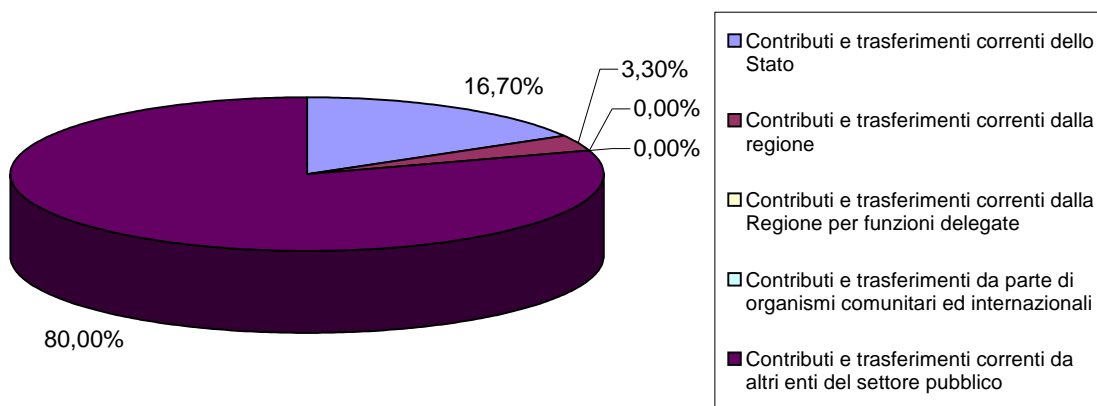
	Categoria	Previsione Iniziale	Previsione Assestata	Accertato	%	Riscosso	%	Residuo	Maggiore(+) Minore(-)
01	Imposte	2.898.000,00	3.072.646,00	2.985.109,62	97,15	2.565.976,11	85,96	419.133,51	-87.536,38
02	Tasse	1.194.000,00	1.194.000,00	1.184.432,82	99,20	947.878,19	80,03	236.554,63	-9.567,18
03	Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie	1.060.500,00	963.461,00	998.670,56	103,65	927.746,75	92,90	70.923,81	35.209,56
	TOTALE	5.152.500,00	5.230.107,00	5.168.213,00	98,82	4.441.601,05	85,94	726.611,95	-61.894,00

Composizione percentuale degli accertamenti



Categoria	Previsione Iniziale	Previsione Assestata	Accertato	%	Riscosso	%	Residuo	Maggiore(+) Minore(-)
01 Contributi e trasferimenti correnti dello Stato	106.000,00	126.863,00	149.969,65	118,21	125.505,29	83,69	24.464,36	23.106,65
02 Contributi e trasferimenti correnti dalla regione	66.238,00	66.238,00	29.641,93	44,75	24.609,28	83,02	5.032,65	-36.596,07
03 Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione per funzioni delegate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari ed internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico	552.870,00	749.667,00	718.552,71	95,85	474.619,79	66,05	243.932,92	-31.114,29
TOTALE	725.108,00	942.768,00	898.164,29	95,27	624.734,36	69,56	273.429,93	-44.603,71

Composizione percentuale degli accertamenti

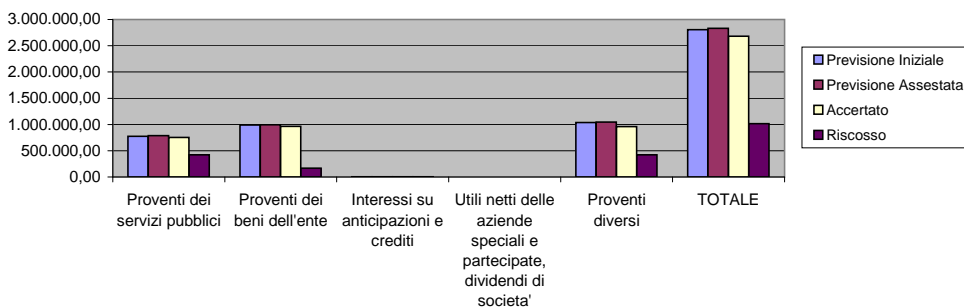
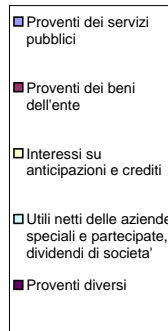
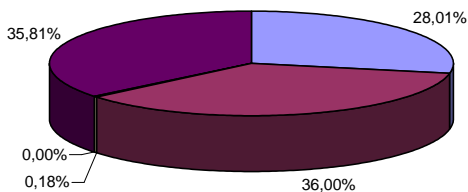


Entrate extratributarie - TITOLO III

TABELLA C

Categoria	Previsione Iniziale	Previsione Assestata	Accertato	%	Riscosso	%	Residuo	Maggiore(+) Minore(-)
01 Proventi dei servizi pubblici	774.500,00	788.500,00	751.375,48	95,29	422.542,72	56,24	328.832,76	-37.124,52
02 Proventi dei beni dell'ente	990.250,00	993.899,00	965.810,61	97,17	168.296,70	17,43	797.513,91	-28.088,39
03 Interessi su anticipazioni e crediti	3.700,00	3.700,00	4.871,63	131,67	3.077,13	63,16	1.794,50	1.171,63
04 Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di societa'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Proventi diversi	1.037.990,00	1.044.293,00	960.693,52	91,99	420.836,53	43,81	539.856,99	-83.599,48
TOTALE	2.806.440,00	2.830.392,00	2.682.751,24	94,78	1.014.753,08	37,83	1.667.998,16	-147.640,76

Composizione percentuale degli accertamenti



Entrate extratributarie / dettagli

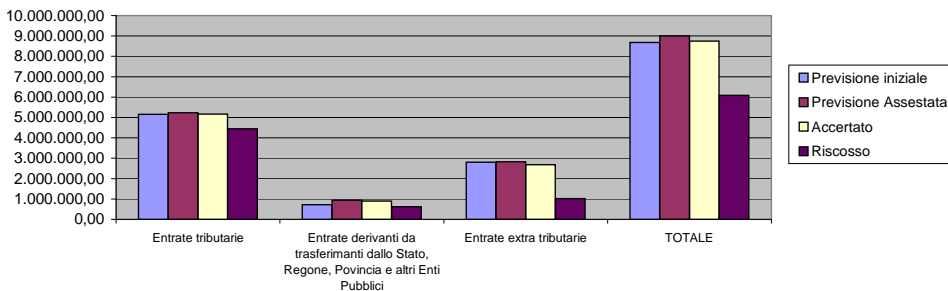
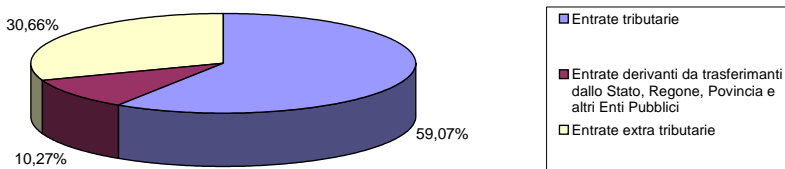
descrizione	consuntivo 2006	consuntivo 2007	consuntivo 2008	consuntivo 2009	consuntivo 2010	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012
diritti di segreteria e vari	51	80	62	45	38	57	63
sanzioni amministrative (multe)	885	879	750	950	949	800	800
parcometri e parcheggi	92	110	107	117	113	131	158
fitti di fabbricati	60	66	63	61	71	67	68
corrispettivi gestione tesoreria	3	4	4	4	3	3	3
gestione cimiteri e servizi cimiteriali	10	8	10	13	16	14	13
mense scuole materne	198	200	206	219	257	230	233
servizio trasporti alunni	35	36	35	37	45	43	53
rette asilo nido	204	211	211	222	239	240	211
proventi acquedotto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
proventi acquedotto (arretrati una tantum)	9,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
ristorno dallo Stato su Iva versata	95,00	70,00	23,00	71,00	79,00	0,00	
credito Iva anni pregressi (una tantum)	53	0	0	0	0		
contributo spese convenzione segreteria	44	44	60	31	10	15,00	28
pubblicità periodico comunale	9	16	14	6	14	11,00	6
attività culturali ricreative	39	20	32	26	23	20,00	31
proventi servizio spurghi	0	0	0	0			
proventi concessioni demaniali + ANAS	95,00	127,00	139,00	160,00	150,00	110,00	90,00
proventi concessioni demaniali (una tantum)	75,00	73,00	95,00	70,00	140,00	0,00	
COSAP	125,00	118,00	115,00	113,00	125,00	125,00	124,00
altre entrate extratributarie una tantum	37	76	6	26		1,00	
altre entrate extratributarie correnti	238	327	237	252	264	182,00	156
canone concessione metano	300	400	420	420	420	420,00	645
arretrati canone concessione metano	0	544	0	0	0		
totale	2.657	3.409	2.589	2.843	2.956	2.469	2.682

Totale entrate correnti - (TITOLO I + TITOLO II + TITOLO III)

TABELLA D

	Titolo	Previsione iniziale	Previsione Assestata	Accertato	%	Riscosso	%	Residuo	Maggiore(+) Minore(-)
01	Entrate tributarie	5.152.500,00	5.230.107,00	5.168.213,00	98,82	4.441.601,05	85,94	726.611,95	-61.894,00
	Entrate derivanti da trasferimenti dallo Stato, Regione, Provincia e altri Enti Pubblici								
02	02 Pubblici	725.108,00	942.768,00	898.164,29	95,27	624.734,36	69,56	273.429,93	-44.603,71
03	Entrate extra tributarie	2.806.440,00	2.830.392,00	2.682.751,24	94,78	1.014.753,08	37,83	1.667.998,16	-147.640,76
	TOTALE	8.684.048,00	9.003.267,00	8.749.128,53	97,18	6.081.088,49	69,51	2.668.040,04	-254.138,47

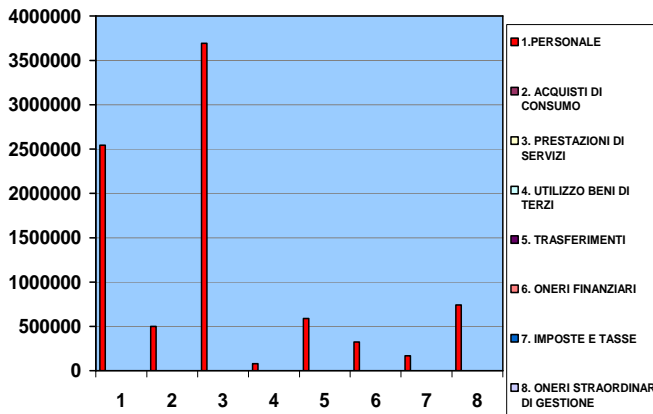
Composizione percentuale degli accertamenti



Analisi della spesa corrente

La spesa corrente complessivamente di euro 8.636.598,17 ha comportato un'economia di spesa di €. 163.014,83 (1,88% della spesa corrente) rispetto alla previsione assestata. Nella tabella seguente sono riportati gli impegni costituiti nel 2012 raggruppati per intervento comprensivi delle spese sostenute per il **PIANO DI ZONA** che ammontano ad un totale di euro 698.422,81.

Incidenza degli interventi di spesa sul totale della spesa corrente		
Interventi	Anno 2012	%
1. Personale	2.543.225,91	29,44%
2. Acquisti Di Consumo	499.685,06	5,78%
3. Prestazioni Di Servizi	3.691.434,36	42,75%
4. Utilizzo Di Beni Di Terzi	78.695,65	0,91%
5. Trasferimenti	588.702,73	6,82%
6. Oneri Finanziari	326.253,00	3,78%
7. Imposte E Tasse	167.335,29	1,94%
8. Oneri Straordinari Di Gestione	741.266,17	8,58%
9. Fondo Svalutazione Crediti		
10. Fondo Di Riserva		
Spesa Corrente	8.636.598,17	100%



Costo del personale

La spesa complessiva del personale dipendente nel 2012, imputata all'intervento 1 della spesa corrente, ammonta ad euro 2.543.225,91. Si riportano le variazioni della spesa nei vari anni:

	Anno 2008	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012
Intervento 1 – spesa del personale	2.808.726,98	2.815.523,91	2.542.421,55	2.592.921,52	2.543.225,91
(di cui per il Piano di Zona)	(70.769,18)	(62.615,29)	(63.160,46)	(74.137,53)	(39.335,60)

Ai sensi dell'art. 1 comma 557 della legge 296/2006, il Comune è tenuto a garantire la progressiva riduzione del costo del personale in ciascun anno rispetto all'anno precedente. La nozione di "costo del personale" cui si fa riferimento, peraltro, non coincide con la sola spesa imputata all'intervento 1 di parte corrente, ma prevede alcuni correttivi.

Nella tabella seguente si dà conto del rispetto del vincolo contenuto nella norma di legge sopra citata per l'anno 2012, con riferimento al 2011.

	anno 2011	anno 2012
spesa intervento 01	2.592.921,52	2.543.225,91
spese incluse nell'int.03	16.027,50	19.342,00
irap	121.864,71	119.459,22
altre spese di personale incluse	32.648,14	23.336,00
altre spese di personale escluse	131.678,07	98.370,71
totale spese di personale	2.631.783,80	2.606.992,42

Costo dei mutui

Il costo di ammortamento dei mutui per la realizzazione di opere pubbliche (rimborso capitale + interessi) passa da 686 mila euro nel 2011 a 787 mila euro nel 2012. Nel 2012 si è provveduto all'estinzione anticipata di mutui in essere con la Cassa Depositi e Prestiti in base a quanto disposto dal decreto del Ministero dell'Interno del 25 ottobre 2012. Tale decreto stabiliva che la riduzione al Fondo sperimentale di riequilibrio e dei trasferimenti erariali prevista dal D.L. 95 del 06.07.2012 convertito con modificazioni dalla legge 07.08.2012 n. 133, non si applicava ai comuni soggetti al Patto di stabilità interno se utilizzati per l'estinzione anticipata del debito. L'Ente con deliberazione consiliare n. 62 del 28.11.2012 ha disposto l'estinzione anticipata di mutui, versando, entro l'anno 2012, alla Cassa Depositi e Prestiti euro 99.198,04 a titolo di quota capitale ed euro 315,16 a titolo di indennizzo.

Gli oneri derivanti dal contratto di swap hanno comportato, nel corso del 2012 un impegno di spesa di euro 56.841,39.

Costi e ricavi dei servizi pubblici anno 2012

Di seguito vengono indicati i costi correnti di gestione e i corrispondenti ricavi di principali servizi svolti dal Comune che prevedono una partecipazione diretta dell'utenza al finanziamento dei medesimi. E' fondamentale considerare che i dati relativi ai costi dei singoli servizi non sono più direttamente desumibili dal consuntivo, ma sono rielaborati dal Piano Esecutivo di Gestione.

DESCRIZIONE	cons. 2011		cons. 2012		saldo (anno 2012)	Copert. Costi (%)
	entrate	uscite	entrate	Uscite		
Gestione cimiteri e servizi cimiteriali	19	45	13	64	-51	20,31%
Mense scuole materne	230	245	233	248	-15	93,95%
Servizio trasporto alunni	43	194	53	199	-146	26,63%
Asilo (E.rette+contributi regionali)	300	467	225	486	-261	46,29%
Pubblicazione periodico comunale	10	20	6	25	-19	24,00%
Attività culturali e ricreative	20	38	31	38	-7	81,57%

Non sono esposti costi e ricavi del servizio idrico integrato in quanto esso è gestito in concessione dalla società AMSC e le relative entrate ed uscite non transitano nel bilancio comunale.

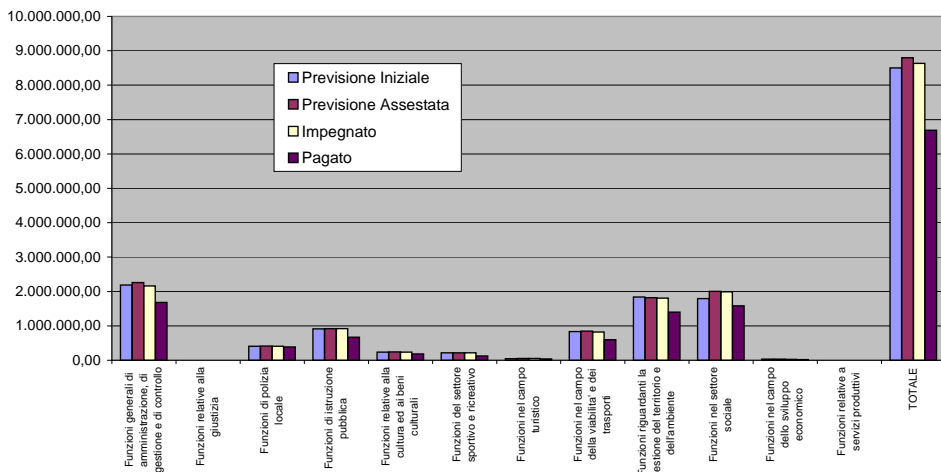
Per quanto riguarda il servizio di nettezza urbana, la relativa entrata ha natura tributaria, e perciò è contabilizzata nel titolo primo delle entrate. Il consuntivo 2012 espone un accertamento per tassa raccolta rifiuti di euro 1.184.272,82. Per quanto riguarda il costo del servizio, vi è una componente legata al costo dell'appalto del servizio raccolta e smaltimento rifiuti, cui si devono aggiungere i costi diretti ed indiretti della gestione amministrativa del servizio della riscossione del tributo, della pulizia delle strade. Tali spese possono essere così dettagliate (in migliaia di euro):

- appalto raccolta rifiuti urbani	704
- appalto raccolta rifiuti assimilabili	55
- Pulizia esterna	133
- Altri costi	310

Spese correnti - TITOLO I

TABELLA E

Funzione	Previsione Iniziale	Previsione Assestata	Impegnato	%	Pagato	%	Residuo	Economia
01 Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo	2.187.729,00	2.262.147,00	2.162.990,20	95,62	1.683.587,38	77,84	479.402,82	-99.156,80
02 Funzioni relative alla giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Funzioni di polizia locale	405.369,00	412.795,00	410.131,13	99,35	385.521,10	94,00	24.610,03	-2.863,87
04 Funzioni di istruzione pubblica	915.533,00	922.202,00	918.948,25	99,65	668.576,27	72,75	250.371,98	-3.253,75
05 Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali	234.444,00	240.774,00	239.327,92	99,40	181.837,61	75,98	57.490,31	-1.446,08
06 Funzioni del settore sportivo e ricreativo	218.421,00	214.868,00	214.419,37	99,79	127.274,82	59,36	87.144,55	-448,63
07 Funzioni nel campo turistico	44.700,00	49.700,00	49.700,00	100,00	41.217,56	82,93	8.482,44	0,00
08 Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti	832.019,00	846.229,00	822.261,54	97,17	596.284,23	72,52	225.977,31	-23.967,46
09 Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	1.839.023,00	1.818.283,00	1.807.030,09	99,38	1.400.536,92	77,50	406.493,17	-11.252,91
10 Funzioni nel settore sociale	1.792.579,00	2.001.615,00	1.988.198,30	99,33	1.580.158,17	79,48	408.040,13	-13.416,70
11 Funzioni nel campo dello sviluppo economico	31.000,00	31.000,00	23.591,37	76,10	22.113,37	93,73	1.478,00	-7.408,63
12 Funzioni relative a servizi produttivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	8.500.817,00	8.799.613,00	8.636.598,17	98,15	6.687.107,43	77,43	1.949.490,74	-163.014,83



Spese per rimborso di prestiti - TITOLO III

TABELLA F

	Funzione	Previsione Iniziale	Previsione Assestata	Impegnato	%	Pagato	%	Residuo	Economia
01	Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo	362.131,00	461.781,00	461.245,12	99,88	461.245,12	100,00	0,00	-535,88
02	Funzioni relative alla giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Funzioni di polizia locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Funzioni di istruzione pubblica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Funzioni del settore sportivo e ricreativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Funzioni nel campo turistico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Funzioni nel settore sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Funzioni nel campo dello sviluppo economico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Funzioni relative a servizi produttivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	362.131,00	461.781,00	461.245,12	99,88	461.245,12	100,00	0,00	-535,88

Totale spese correnti - (TITOLO I + Rimborso quote capitale mutui del TITOLO III)

TABELLA G

	Funzione	Previsione Iniziale	Previsione Assestata	Impegnato	%	Pagato	%	Residuo	Economia
01	Spese correnti	8.500.817,00	8.799.613,00	8.636.598,17	98,15	6.687.107,43	77,43	1.949.490,74	-163.014,83
03	Spese per rimborso di quote capitale mutui e prestiti	362.131,00	461.781,00	461.245,12	99,88	461.245,12	100,00	0,00	-535,88
	TOTALE	8.862.948,00	9.261.394,00	9.097.843,29	98,23	7.148.352,55	78,57	1.949.490,74	-163.550,71

ELENCO SPESE CORRENTI UNA TANTUM

604.765,00 777.401,00 741.266,17 428.584,47 312.681,70

prog.	codice di bilancio	descrizione	stanziamento iniziale	stanziamento definitivo	impegnato	pagato	a residuo
1	10101080095	MANIFESTAZIONI PER SESTO CITTA'	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	-
2	10101080096	INTERVENTI NEL CAMPO DELLA COMUNICAZIONE (una tantum)	0,00	14.000,00	13.745,90	6.399,08	7.346,82
3	10102080266	INCARICO PER PROGETTO FARMACIA	0,00	30.250,00	30.250,00	-	30.250,00
4	10103080396	SPESE LITI E RISARCIMENTI - SERVIZI FINANZIARI	2.000,00	2.000,00	2.000,00	-	2.000,00
5	10103080399	EQUO INDENNIZZO PER ESTINZIONE ANTICIPATA MUTUI CC.DP	0,00	350,00	315,16	315,16	-
6	10103080405	INTERESSI PASSIVI E ONERI CONNESSI	0,00	730,00	726,99	726,99	-
7	10104080488	RIMBORSO TRIBUTI ANNI PREGRESSI (U.T.)	3.000,00	3.000,00	2.998,77	1.718,77	1.280,00
8	10105080754	RISARCIMENTO DANNI	1.200,00	9.810,00	9.809,03	12,35	9.796,68
9	10105080760	ARRETRATI CONSUMI ELETTRICI	30.000,00	44.462,00	44.461,51	44.461,51	-
10	10105080761	PROGETTO BILANCIO PARTECIPATO	30.000,00	30.000,00	30.000,00	14.950,00	15.050,00
11	10105080762	PIANO VALORIZZAZIONE PATRIMONIALE	5.000,00	5.000,00	4.998,34	2.653,34	2.345,00
12	10106080955	INCARICO PARERI LEGALI PER SERVIZIO URBANISTICA E COMMERCIO	3.000,00	3.000,00	-	-	-
13	10106080958	PREMI ASSICURATIVI SICUREZZA CANTIERI	5.165,00	5.165,00	5.164,56	5.164,56	-
14	10106080961	GESTIONE SUAP E DISTRETTO DEL COMMERCIO	4.000,00	4.000,00	4.000,00	-	4.000,00
15	10106080963	INCARICHI COLLABORAZIONE SERVIZIO URBANISTICA E COMMERCIO	1.000,00	1.000,00	1.000,00	-	1.000,00
16	10106080964	INCARICHI PARERI LEGALI - EDILIZIA PRIVATA	1.500,00	1.500,00	-	-	-
17	10106080966	SPESE LITI E RISARCIMENTI - MANUTENZIONE E LAVORI PUBBLICI	5.000,00	84.138,00	84.138,00	47.080,09	37.057,91
18	10108081281	LITI E RISARCIMENTI	37.000,00	37.000,00	36.958,61	22.641,41	14.317,20
19	10108081282	AFFITTO PALAZZINA INAIL (U.T.)	15.000,00	15.000,00	15.000,00	7.329,58	7.670,42
20	10108081294	INDENNITA' DI RISULTATO AI CAPISERVIZIO + BASE COMPENSO INCENTIVANTE INTEGRATIVO (1,2)	12.500,00	12.500,00	12.500,00	-	12.500,00
21	10108081297	INCARICO RIORDINO ARCHIVIO COMUNALE	9.000,00	10.836,00	10.836,00	8.997,89	1.838,11
22	10301081487	SPESE LITI E RISARCIMENTI - POLIZIA LOCALE	-	1.500,00	1.496,72	367,96	1.128,76
23	10401081717	ACQUISTO BENI SCUOLE DELL'INFANZIA (UNA TANTUM)	4.000,00	2.400,00	2.205,08	2.205,08	-
24	10404081975	CENTRO FORMAZIONE PROFESSIONALE (UNA TANTUM)	5.200,00	5.200,00	5.198,00	5.198,00	-
25	10405082283	INTERVENTI STRAORDINARI NELLE SCUOLE	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	-
26	10405082288	ACQUISTI DI BENI PER SCUOLE (UNA TANTUM)	2.000,00	2.000,00	2.000,00	1.037,12	962,88
27	10405082291	SPESE PER INDIZIONE APPALTI	2.600,00	4.700,00	4.680,66	3.955,82	724,84
28	10501082467	ATTIVITA' MUSEALI (UNA TANTUM)	7.000,00	6.000,00	6.000,00	648,50	5.351,50
29	10502082734	INIZIATIVE EDITORIALI	6.000,00	4.000,00	4.000,00	-	4.000,00
30	10502082736	CONTRIBUTI STRAORDINARI AD ASSOCIAZIONI CULTURALI	-	5.000,00	5.000,00	5.000,00	-
31	10602082825	SPESE GESTIONE IMPIANTI SPORTIVI (UNA TANTUM)	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	-
32	10603082880	MANIFESTAZIONI E ATTIVITA' SPORTIVE	2.500,00	2.500,00	2.500,00	850,00	1.650,00
33	10603082881	STRUTTURE E ATTREZZATURE SPORTIVE	10.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	-
34	10603082882	CONTRIBUTO STRAORDINARIO GESTIONE CENTRO SPORTIVO	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	-
35	10702082925	APERTURA UFFICIO IAT	9.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00	-
36	10801083249	SPESE DI CUSTODIA VEICOLI (una tantum)	45.000,00	27.227,00	27.227,00	23.500,00	3.727,00
37	10801083251	LAVORI DI SISTEMAZIONE STRADALE (Una tantum)	30.500,00	30.500,00	9.240,18	8.500,00	740,18
38	10901083360	PIANIFICAZIONE URBANISTICA E PROGETTAZIONI (U.T.)	30.000,00	34.000,00	34.000,00	-	34.000,00
39	10901083372	RINNOVO SERVITU' ATTRAVERSAMENTO PROPRIETA' PRIVATA	2.000,00	2.000,00	2.000,00	-	2.000,00
40	10901083373	SPESE LITI E RISARCIMENTI - URBANISTICA E GESTIONE DEL TERRITORIO	10.000,00	13.134,00	13.120,35	4.317,07	8.803,28
41	10901083374	SPESE LITI E RISARCIMENTI - EDILIZIA PRIVATA	7.000,00	13.410,00	12.659,57	6.248,92	6.410,65
42	10901083375	SPESE PER APPALTI SERVIZI EDILIZIA PRIVATA (entrata cap. 1191)	15.000,00	15.000,00	15.000,00	-	15.000,00
43	10906084148	OPERAZIONE SESTO PULITA	48.400,00	48.400,00	48.279,00	16.323,95	31.955,05
44	11001084323	SPESE GESTIONE ASILO NIDO (UNA TANTUM)	4.000,00	4.000,00	4.000,00	3.547,91	452,09
45	11001084325	SPESE PER ATTIVITA' ASILO NIDO (Entrata cap. 2382)	1.500,00	2.500,00	2.444,00	790,00	1.654,00
46	11004084711	CONTRIBUTO DA REGIONE A GESTORE NIDI PER PIANO NIDI - UNA TANTUM / Entrata cap. 1124	9.000,00	9.000,00	7.806,00	5.204,00	2.602,00
47	11004084713	PAGAMENTO EMOLUMENTI E RIMBORSO SPESE A SEGUITO CAUSA LEGALE	15.000,00	-	-	-	-
48	11004084731	CARTA 65 E CARTA VERDE	200,00	-	-	-	-
49	11004084735	SERVIZI PER L'INFANZIA ED ADOLESCENZA	2.500,00	-	-	-	-
50	11004084737	SPESE PER LITI ED ARBITRAGGI - SERVIZI SOCIALI	-	13.000,00	12.746,32	5.100,63	7.645,69
51	11004084738	LAST MINUTE MARKET	-	5.800,00	5.800,00	5.800,00	-
52	11004084739	PROGETTI SPECIALI SOSTEGNO SITUAZIONI DI DISAGIO	105.000,00	125.519,00	125.499,42	103.005,78	22.493,64
53	11004084741	SPESE PER INDIZIONE APPALTI	-	870,00	869,63	419,63	450,00
54	11005084857	CIMITERI: ACQUISTO BENI (Una tantum)	17.000,00	13.000,00	13.000,00	-	13.000,00
55	11105084875	INTERVENTI "DISTRETTO DEL COMMERCIO"	25.000,00	25.000,00	23.591,37	22.113,37	1.478,00
56	11105084876	SPESE PER PROGETTO COMMERCIO	6.000,00	6.000,00	-	-	-

ENTRATE CORRENTI UNA TANTUM

149.500,00 150.500,00 135.665,89 135.165,89 0,00

1	1010020	IMPOSTE ARRETRATE INVIM, RSU, ETC.	15.000,00	15.000,00	-	-	-
2	1010002	IMPOSTE ARRETRATE ICI UNA TANTUM	118.000,00	118.000,00	121.261,10	121.261,10	-
3	2010557	QUOTA CINQUE PER MILLE COMUNE	0,00	-	4.154,79	4.154,79	-
4	2051124	CONTRIBUTI DA PIANO DI ZONA PER PIANO NIDI	15.000,00	15.000,00	7.806,00	7.806,00	-
5	3052382	INTROITO DONAZIONI PER ASILO NIDO	1.500,00	2.500,00	2.444,00	1.944,00	-

Quadro generale riassuntivo della gestione corrente della competenza

Gestione corrente

TABELLA H

		Previsione iniziale	Previsione Assestata	Accertamenti / Impegni	%	Riscossioni / Pagamenti	%	Residuo	Maggiore(-) Minore(+)
01	Entrate tributarie	5.152.500,00	5.230.107,00	5.168.213,00	98,82	4.441.601,05	85,94	726.611,95	-61.894,00
02	Entrate derivanti da trasferimenti dallo Stato, Regione, Provincia e altri Enti Pubblici	725.108,00	942.768,00	898.164,29	95,27	624.734,36	69,56	273.429,93	-44.603,71
03	Entrate extra tributarie	2.806.440,00	2.830.392,00	2.682.751,24	94,78	1.014.753,08	37,83	1.667.998,16	-147.640,76
	Quote contribuiti di concessione a finanziamento di spese correnti				0,00		0,00		
	Avanzo di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti (escose UNA TANTUM)				0,00		0,00		
	Entrate UNA TANTUM (-)	149.500,00	150.500,00	135.665,89	90,14	135.165,89	99,63	0,00	
TOTALE ENTRATE CORRENTI		8.534.548,00	8.852.767,00	8.613.462,64	97,30	5.945.922,60	69,03	2.668.040,04	-254.138,47
01	Spese correnti	8.500.817,00	8.799.613,00	8.636.598,17	98,15	6.687.107,43	77,43	1.949.490,74	-163.014,83
03	Spese per rimborso di quote capitale mutui e prestiti	362.131,00	461.781,00	461.245,12	99,88	461.245,12	100,00	0,00	-535,88
	Spese UNA TANTUM (-)	604.765,00	777.401,00	741.266,17	95,35	428.584,47	57,82	312.681,70	
TOTALE SPESE CORRENTI		8.258.183,00	8.483.993,00	8.356.577,12	98,50	6.719.768,08	80,41	1.636.809,04	-163.550,71
	Differenza entrate/spese correnti (al netto delle entrate e spese una tantum)	276.365,00	368.774,00	256.885,52		-773.845,48	-301,24	1.031.231,00	-90.587,76
Avanzo economico				256.885,52					

Analisi delle entrate in conto capitale

Le entrate di capitale ammontano ad un totale di euro 2.120.253,22 così suddivise:

Descrizione	Previsioni definitive	Accertamenti
- proventi concessioni loculi cimiteriali	1.000,00	1.575,00
- alienazione di immobili	200.000,00	76.386,80
- alienazione automezzo / servizio scuolabus	95.000,00	0,00
- contributo da demanio per chiosco Dante	70.000,00	70.000,00
- contributi dalla Provincia per rotatoria Viale Ticino	250.000,00	250.000,00
- Contributi da privati per monetizzazione posti auto recupero sottotetti	1.000,00	0,00
- monetizzazione standard per cambi d'uso	64.189,00	64.189,00
- proventi da concessioni edilizie	1.710.000,00	1.617.804,76
- proventi del condono edilizio	7.000,00	40.297,66
	2.398.189,00	2.120.253,22

Il previsto incasso di 95.000 euro da alienazione degli scuolabus non è stato accertato in quanto la gara per l'esternalizzazione del servizio trasporto alunni (che prevedeva appunto l'acquisto degli scuolabus di proprietà comunale da parte della ditta aggiudicataria) non è stata perfezionata in quanto non sono pervenute offerte.

Per quanto riguarda i proventi dell'alienazione di immobili, si segnala che nel corso del 2012 si è avviata la stipula degli atti di affrancamento del diritto di superficie a favore dei proprietari degli immobili edificati in regime di edilizia convenzionata (Cooperativa Alba V via Tognoli, Cooperativa Scozzola Via San Vincenzo). Al momento è in corso di perfezionamento analoga procedura per gli immobili di via Pellarini (Impresa Ielmini).

Analisi delle spese in c/capitale

Il titolo II della spesa (spese di investimento) espone impegni per complessivi Euro 2.277.096,01 . Gli interventi finanziati sono elencati nella tabella seguente:

		Impegni		Residui al 31.12.2012 (*)	
		€		€	
-	Interventi su beni patrimoniali	€	155.796,81	€	148.224,02
-	Sistemi informatici	€	15.000,00	€	2.242,34
-	Incarichi professionali esterni	€	135.877,34	€	163.494,62
-	Acquisti beni mobili macchine, attrezzature	€	110.511,02	€	39.854,64
-	Interventi per riallestimento sale museo	€	20.000,00	€	14.477,99
-	Restauro Chiosco Dante	€	140.000,00	€	128.649,45
-	Realizzazione rotatoria Viale Ticino	€	400.000,00	€	201.958,23
-	Viabilità quartiere Oneda	€	150.000,00	€	150.000,00
-	Attuazione P.G.T.U.	€	161.998,93	€	349.650,00
-	Asfaltature diverse via comunali	€	225.000,00	€	1.776,90
-	Illuminazione pubblica interventi sul territorio	€	74.999,00	€	73.982,60
-	Realizzazione di aree esterne, servizi ed infrastrutture	€	64.189,00	€	64.189,00
-	Ampliamento cimitero capoluogo	€	600.000,00	€	600.000,00
-	Contributi a Consorzi privati per urbanizz.	€	23.723,91	€	101.109,10

(*) In alcuni casi il residuo passivo ad oggi è superiore dell'impegno 2012 in quanto si tratta di voci di spesa di investimento che vengono finanziate per più anni di seguito, per cui il residuo è ciò che risulta cumulando le cifre non spese degli investimenti dei diversi anni.

Quadro generale riassuntivo della gestione straordinaria della competenza

Gestione straordinaria

TABELLA N

	Previsione iniziale	Previsione Assestata	Accertamenti / Impegni	%	Riscossioni / Pagamenti	%	Residuo	Maggiore(-) Minore(+)	
04	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti	2.198.189,00	2.398.189,00	2.120.253,22	88,41	1.925.253,22	90,80	195.000,00	-277.935,78
05	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Avanzo di amministrazione destinato al funzionamento di spese straordinarie(c/capitale e spesa una tantum)				0,00		0,00		
	Entrate una tantum (+)	149.500,00	150.500,00	135.665,89	90,14	135.165,89	99,63	0,00	
	Totale entrate straordinarie	2.347.689,00	2.548.689,00	2.255.919,11	88,51	2.060.419,11	91,33	195.000,00	-277.935,78
02	Spese in conto capitale	2.019.289,00	2.280.062,00	2.277.096,01	99,87	618.359,78	27,16	1.658.736,23	-2.965,99
03	Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Spese UNA TANTUM (+)	604.765,00	777.401,00	741.266,17	95,35	428.584,47	57,82	312.681,70	
	Totale spese gestione straordinaria	2.624.054,00	3.057.463,00	3.018.362,18	98,72	1.046.944,25	34,69	1.971.417,93	-2.965,99
	Differenza entrate/spese correnti (al netto delle entrate e spese una tantum)	-276.365,00	-508.774,00	-762.443,07	149,86	1.013.474,86	-132,92	-1.776.417,93	-274.969,79
	Disavanzo della gestione straordinaria			-762.443,07					

Quadro generale riassuntivo delle entrate e delle spese della gestione di competenza

Entrate

TABELLA O

Titolo		Previsione Iniziale	Previsione Assestata	Accertato	%	Riscosso	%	Residuo	Maggiore(+) Minore(-)
01	Entrate tributarie	5.152.500,00	5.230.107,00	5.168.213,00	98,82	4.441.601,05	85,94	726.611,95	-61.894,00
02	Entrate derivanti da trasferimenti dello Stato, Regione, Provincia e altri Enti Pubblici	725.108,00	942.768,00	898.164,29	95,27	624.734,36	69,56	273.429,93	-44.603,71
03	Entrate extra tributarie	2.806.440,00	2.830.392,00	2.682.751,24	94,78	1.014.753,08	37,83	1.667.998,16	-147.640,76
	Totale entrate correnti	8.684.048,00	9.003.267,00	8.749.128,53	97,18	6.081.088,49	69,51	2.668.040,04	-254.138,47
04	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti	2.198.189,00	2.398.189,00	2.120.253,22	88,41	1.925.253,22	90,80	195.000,00	-277.935,78
	Totale entrate finali	10.882.237,00	11.401.456,00	10.869.381,75	95,33	8.006.341,71	73,66	2.863.040,04	-532.074,25
05	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Entrate da servizi per conto terzi	1.655.200,00	1.720.200,00	1.579.806,85	91,84	1.163.905,39	73,67	415.901,46	-140.393,15
	Totale	12.537.437,00	13.121.656,00	12.449.188,60	94,88	9.170.247,10	73,66	3.278.941,50	-672.467,40
	Avanzo di amministrazione	0,00	0,00						
	Fondo di cassa al 1° gennaio	1.877.618,10	1.877.618,10						
	Totale complessivo entrate	12.537.437,00	14.999.274,10	12.449.188,60	83,00	9.170.247,10	73,66	3.278.941,50	-672.467,40

Spese

Titolo		Previsione Iniziale	Previsione Assestata	Impegnato	%	Pagato	%	Residuo	Economia
01	Spese correnti	8.500.817,00	8.799.613,00	8.636.598,17	98,15	6.687.107,43	77,43	1.949.490,74	-163.014,83
02	Spese in conto capitale	2.019.289,00	2.280.062,00	2.277.096,01	99,87	618.359,78	27,16	1.658.736,23	-2.965,99
	Totale spese finali	10.520.106,00	11.079.675,00	10.913.694,18	98,50	7.305.467,21	66,94	3.608.226,97	-165.980,82
03	Spese per rimborso prestiti	362.131,00	461.781,00	461.245,12	99,88	461.245,12	100,00	0,00	-535,88
04	Spese per servizi per conto terzi	1.655.200,00	1.720.200,00	1.579.806,85	91,84	1.199.820,91	75,95	379.985,94	-140.393,15
	Totale complessivo spese	12.537.437,00	13.261.656,00	12.954.746,15	97,69	8.966.533,24	69,21	3.988.212,91	-306.909,85

DIFFERENZA 0,00 1.737.618,10 -505.557,55 203.713,86 -709.271,41 -365.557,55

Disavanzo determinato dalla gestione di competenza

-505.557,55

GESTIONE RESIDUI

Analisi dei residui attivi

La seguente tabella evidenzia le risultanze a "residui attivi" riferite alle annualità 2006/2012 (dati in 000/€):

31/12/2006	31/12/2007	31/12/2008	31/12/2009	31/12/2010	31/12/2011	31/12/2012
8.724	10.041	9.510	10.480	10.808	10.108	9.147

Sul fronte dei residui, una particolare attenzione va riservata ai residui attivi, cioè ai crediti iscritti in bilancio per somme non ancora riscosse. Al 31 dicembre 2012 risultano residui attivi per 9.147.953,85 euro. Di questi 7.196.611,52 euro riguardano i primi tre titoli, cioè le entrate correnti. Le voci più significative tra i residui attivi sono le seguenti:

Descrizione	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012
Residui attivi su mutui da utilizzare	216.363	210.334	148.420
ICI	200.000	167.493	0
IMU	0	0	84.918
Addizionale Irpef	526.914	528.921	334.214
Fondo sperimentale di riequilibrio	0	0	51.492
Residui attivi delle partite di giro	1.468.023	1.460.711	1.447.203
Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	739.106	721.821	802.934
Trasferimento dallo Stato	320.482	75.301	71.030
Sanzioni amministrative	1.373.517	1.445.791	1.586.813
Trasferimenti dalla Regione	148.056	42.910	23.807
Trasferimento al Piano di Zona	820.520	992.081	740.823
Contributi pubblici in c/capitale	840.321	1.360.777	294.914
Proventi dei beni (fitti, canoni, concessio	2.903.496	2.239.357	2.898.591
Proventi da permessi di costruire	264.719	264.719	0
Proventi asilo nido	45.383	81.273	98.362
Imposta sulla pubblicità	45.887	53.044	19.430
Rimborsi piani lottizzazione d'ufficio	21.901	21.901	21.901
Imposte arretrate	98.354	0	0
Proventi centro sportivo	16.000	0	0
Proventi servizio mense scolastiche scuo materna	73.603	108.799	144.266
Proventi parcometri e parcheggi	35.504	51.751,09	116.378
Proventi diversi	650.670	281.700	262.457
Totale	10.808.819	10.108.684	9.147.953

Per la **gestione residui** il dato più evidente è l'eliminazione di residui attivi di dubbia esigibilità, provenienti dalle annualità meno recenti, per un totale di **euro 917.476** riferiti ai seguenti titoli di entrata

- **titolo 1°/entrate tributarie** - euro 117.068,31 (per ICI, compartecipazione irpef, tarsu, diritti sulle pubbliche affissioni, oneri di urban.);
- **titolo 2° /entrate deriv.da contr. dello Stato, della regione, e di altri enti** - euro 31.337,28 (per fondo ex ECA e contributi regionali);
- **titolo 3° /entrate extratributarie** - euro 6.946,02;
- **titolo 4° /entrate da alienaz., trasfer. di capitale e riscossione di crediti** - euro 466.947,24 (contributo regionale per piste ciclabili e con contestuale cancellazione al titolo 2° della spesa);
- **titolo 5° /entrate derivanti da accensioni di prestiti** - euro 61.914,08 (per riduzione di mutui con la Cassa Depositi e Prestiti relativi ad opere concluse e con contestuale riduzione del titolo 2° della spesa);
- **titolo 6° /servizi per conto di terzi** - euro 233.263,27

Analisi dei residui passivi

La seguente tabella evidenzia le risultanze a "residui passivi" riferite alle annualità 2006/2012(dati in 000/€):

31/12/2006	31/12/2007	31/12/2008	31/12/2009	31/12/2010	31/12/2011	31/12/2012
10.398	13.010	12.969	13.988	12.049	11.072	9.837

I residui passivi (cioè le somme impegnate e non ancora liquidate) al 31 dicembre 2012 ammontano ad euro 9.837.396,72. Di questi, €. 3.162.255,78 riguardano le spese correnti, €. 5.368.687,96 gli investimenti e €. 1.306.452,98 le partite di giro.

Nella fase di riaccertamento dei residui si è provveduto all'eliminazione di residui passivi per euro 1.963.797,63 di cui euro 60.932,27 nella parte corrente, euro 1.810.945,21 nella parte in c/capitale, euro 91.920,15 nei servizi per conto terzi.

Tra i residui passivi eliminati nel titolo 2° della spesa, i più rilevanti sono:

- *funzione generali di amministrazione, di gestione e di controllo*: adeguamento spazi mercati euro 300.000,00, fondo progettazione euro 48.543,12;

- *funzioni del settore sportivo e ricreativo*: restauro centro sportivo euro 11.128,44;

- *funzione nel campo della viabilità e dei trasporti*: interventi su alzaia €. 30.000,00, viabilità 2008, PGTU ed EX AVIR euro 13.050,26, lavori strade, marciapiedi, parcheggi 2006 euro 140.718,00, attuazione P.G.T.U. euro 80.000,00, realizzazione rotonde euro 389.232,57, piste ciclabili 570.041,84 (con contestuale eliminazione del contributo regionale per piste ciclabili di euro 467.369,04 al titolo IV° dell'entrata);

- *funzione riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente*: acquisizione aree monetizzazione e standard qualitativi urbanistici euro 84.997,85, interventi servizio idrico euro 88.170,65 (di cui euro 61.884,07 correlati alla riduzione di mutui nel titolo V° dell'entrata).

Quadro generale riassuntivo della gestione dei residui

Entrate

TABELLA Q

	Titolo	Residuo Iniziale	Residuo rideterminato	%	Riscosso	%	Residuo da riportare	Maggiore(-) Minore(+)
01	Entrate tributarie	1.743.596,84	1.626.528,53	93,29	1.060.149,01	65,18	566.379,52	117.068,31
02	Entrate derivanti da trasferimenti dello Stato, Regione, Provincia e altri Enti Pubblici	1.141.738,10	1.110.400,82	97,26	547.051,96	49,27	563.348,86	31.337,28
03	Entrate extra tributarie	4.115.386,78	4.108.440,76	99,83	709.597,66	17,27	3.398.843,10	6.946,02
	Totale entrate correnti	7.000.721,72	6.845.370,11	97,78	2.316.798,63	33,84	4.528.571,48	155.351,61
04	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti	1.436.916,37	969.969,13	67,50	809.250,10	83,43	160.719,03	466.947,24
	Totale entrate finali	8.437.638,09	7.815.339,24	92,62	3.126.048,73	40,00	4.689.290,51	622.298,85
05	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	210.334,15	148.420,07	70,56	0,00	0,00	148.420,07	61.914,08
06	Entrate da servizi per conto terzi	1.460.711,78	1.227.448,51	84,03	196.146,74	15,98	1.031.301,77	233.263,27
	Totale	10.108.684,02	9.191.207,82	90,92	3.322.195,47	36,15	5.869.012,35	917.476,20

Spese

	Titolo	Residuo Iniziale	Residuo rideterminato	%	Pagato	%	Residuo da riportare	Maggiore(-) Minore(+)
01	Spese correnti	2.992.807,91	2.931.875,64	97,96	1.719.110,60	58,64	1.212.765,04	60.932,27
02	Spese in conto capitale	6.447.740,52	4.636.795,31	71,91	926.843,58	19,99	3.709.951,73	1.810.945,21
	Totale spese finali	9.440.548,43	7.568.670,95	80,17	2.645.954,18	34,96	4.922.716,77	1.871.877,48
03	Spese per rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Spese per servizi per conto terzi	1.632.123,26	1.540.203,11	94,37	613.736,07	39,85	926.467,04	91.920,15
	Totale complessivo spese	11.072.671,69	9.108.874,06	82,26	3.259.690,25	35,79	5.849.183,81	1.963.797,63

AVANZO DETERMINATO DALLA GESTIONE DEI RESIDUI

1.046.321,43

CONSIDERAZIONI SULLA CONSISTENZA DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Come risulta dai prospetti presentati, l'avanzo della gestione 2012 ammonta ad **Euro 1.454.394,31** così suddivisi:

Avanzo di amministrazione precedente non applicato	773.630,43	
Avanzo disponibile		€. 773.630,43

Minori accertamenti parte corrente	-254.138,47	
Minori accertamenti parte in c/capitale	-277.935,78	
Minori impegni parte corrente	163.550,71	
Minori impegni parte c/capitale	2.965,99	
Disavanzo gestione competenza		€. -365.557,55

Minori residui attivi	-917.476,20	
Minori residui passivi	1.963.797,63	
avanzo gestione residui		€. 1.046.321,43

Avanzo d'amministrazione 2012		€. 1.454.394,31
--------------------------------------	--	------------------------

PATTO DI STABILITA' ANNO 2012

<i>ENTRATE</i>		31-dic-12
Titolo I / Entrate tributarie	accertamenti	5.168.213,00
Titolo II / Entrate da trasferimenti	accertamenti	898.164,29
Titolo III / Entrate extratributarie	accertamenti	2.682.751,24
Titolo IV / Entrate di capitale	ricossioni	2.734.503,32
A dedurre: erogazione ai comuni non ridotte ai sensi dell'art. 16, comma 6-bis del decreto-legge 6 luglio 2012 n.95, da destinare alla estinzione anticipata del debito		- 100.000,00
TOTALE ENTRATE (A+B+C+D+E)		11.383.631,85

<i>SPESA</i>		31-dic-12
Spesa corrente (titolo I)	impegni	8.636.598,17
Spesa d'investimento (titolo II)		1.545.203,36
TOTALE SPESA		10.181.802,53
SALDO FINANZIARIO (Entrata - Spesa)		1.201.830,32
OBIETTIVO PATTO DI STABILITA' 2012		655.000,00
DIFFERENZA		546.830,32

Nel corso di tutto l'anno 2012 è stato esercitato un costante controllo su impegni, accertamenti e flussi finanziari in entrata e in uscita. La tabella sopra riportata evidenzia che tale risultato è stato raggiunto.

CONTO DEL BILANCIO
 Quadro riassuntivo della gestione finanziaria

TABELLA R

	GESTIONE		TOTALE
	RESIDUI	COMPETENZA	
FONDO DI CASSA AL 1° GENNAIO			1.877.618,10
RISCOSSIONI	3.322.195,47	9.170.247,10	12.492.442,57
PAGAMENTI	3.259.690,25	8.966.533,24	12.226.223,49
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE			2.143.837,18
RESIDUI ATTIVI	5.869.012,35	3.278.941,50	9.147.953,85
SOMMA			11.291.791,03
RESIDUI PASSIVI	5.849.183,81	3.988.212,91	9.837.396,72
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE			1.454.394,31
di cui:			
Fondi vincolati			0,00
Fondi per finanziamento spese in conto capitale			0,00
Fondi di ammortamento			0,00
Fondi non vincolati			0,00
			0,00

Composizione dell'avanzo di amministrazione

Avanzo economico (gestione corrente)	256.885,52	+
Disavanzo della gestione straordinaria (c/capitale e spese UNA TANTUM)	-762.443,07	=
Totale disavanzo della gestione di competenza al 31 DICEMBRE	-505.557,55	+
Quota dell'avanzo di amministrazione applicato in bilancio	140.000,00	+
Avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente non applicato al bilancio	773.630,43	+
Avanzo determinato dalla gestione dei residui	1.046.321,43	=
Avanzo di Amministrazione complessivo	1.454.394,31	