

**COMUNE DI SESTO CALENDE**  
**(Provincia di Varese)**

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA**  
**AL RENDICONTO DELLA GESTIONE**  
**2011**

## PARTE CORRENTE

### GESTIONE COMPETENZA

#### Analisi delle entrate correnti

Le entrate correnti inizialmente previste per un totale di Euro 8.296.659,00 al termine dell'esercizio, in conseguenza delle variazioni adottate, risultano pari ad Euro 8.300.114,00. Gli accertamenti ammontano complessivamente ad Euro 8.693.464,26 pari al 104,74% 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°)	4.986.867,95	38,46
entrate extratributarie (titolo III°)	2.469.541,04	29,09
totale entrate proprie	7.456.408,99	67,55
trasferimenti (titolo II°) (di cui €. 1.018.070,63 da Piano di zona)	1.237.055,27	32,45
totale entrate correnti	8.693.464,26	100,00

### Titolo I – Entrate tributarie

La seguente tabella evidenzia le principali entrate tributarie desunte da consuntivi 2006/2011 e con indicazione dei dati previsionali 2012:

descrizione (dati in migliaia di euro)	consuntivo 2006	consuntivo 2007	consuntivo 2008	consuntivo 2009	consuntivo 2010	Consuntivo 2011	Previsione 2012
Imposte arretrate	157	215	147	245	241	61	115
ICI (esclusi arretrati)	2.456	2.431	1.685	1.730	1.690	1.695	0
IMU Sperimentale							2.238
Addizionale Enel	133	135	140	132	146	145	0
Tassa rifiuti	959	1.021	1.024	1.023	1.065	1.123	1.194
Imposta di pubblicità	82	72	80	60	70	51	49
Oneri di urbanizzazione	1.111	1.278	946	865	0	0	0
Arretrati addizionale IRPEF		82	44	-	0	0	0
Addizionale IRPEF	489	525	550	555	565	570	545
Compartecipazione IRPEF	985	97	103	118	125	0	0
Compartecipazione all'IVA						693	0
Fondo sperimentale di riequilibrio						640	1.005
Altre tasse					6	8	6
totale	6.372	5.856	4.719	4.728	3.908	4.986	5.152

## Osservazioni su alcune voci di entrate tributarie

### **Imposte arretrate ICI**

Nel corso del 2011 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 2011 sono stati impegnati 3.500 euro per rimborsi tributari.

### **ICI**

Gli accertamenti per il 2011 ammontano a Euro 1.695.720,25, contabilizzati sul capitolo di entrata del titolo primo, con una sostanziale invarianza rispetto agli anni precedenti.

### **Fondo sperimentale di riequilibrio - Compartecipazione all'Iva**

Nel corso del 2011 si sono avute le prime conseguenze dell'introduzione del federalismo fiscale in base al quale in luogo dei precedenti trasferimenti erariali sono state assegnate ai Comuni le seguenti entrate: il *Fondo sperimentale di equilibrio* e la *Compartecipazione all'Iva*, allocate entrambe al titolo 1° dell'entrata. L'importo accertato e riscosso nel 2011 è al netto della sanzione di euro 320.307,46 dovuta per il mancato rispetto del patto di stabilità 2010.

### **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.

### **Compartecipazione irpef**

E' stata assorbita nel Fondo sperimentale di riequilibrio.

### **Addizionale sui consumi di energia elettrica**

Il gettito dell'addizionale è versata al Comune dall'ENEL in rate bimestrali costanti, quantificate sulla base del gettito accertato per l'anno precedente: solo dopo la fine dell'esercizio l'ENEL comunica l'importo effettivamente dovuto sulla base dei consumi reali di energia elettrica e opera i relativi conguagli in più o in meno.

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

La seguente tabella evidenzia le principali entrate da trasferimenti correnti desunte dai consuntivi 2006/2011:

<b>descrizione (dati in migliaia di euro)</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>
trasferimenti dallo Stato	119	995	1.764	1.869	1.880	121
trasferimento dalla Regione	78	88	58	64	113	82
trasferimento a Piano di Zona	1.102	917	1.252	1.345	1.164	1.018
trasferimento da altri Enti	24	28	23	30	37	16
<b>Totale trasferimento correnti</b>	<b>1.323</b>	<b>2.028</b>	<b>3.097</b>	<b>3.308</b>	<b>3.194</b>	<b>1.237</b>
trasferimenti "una tantum"	7	33	81	51	103	0
<b>Totale</b>	<b>1.330</b>	<b>2.061</b>	<b>3.178</b>	<b>3.359</b>	<b>3.297</b>	<b>1.237</b>

### **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 106.000, rimborso spese dallo Stato per la mensa del personale docente euro 7.588,35, quota del cinque per mille destinata dai contribuenti al Comune in sede di dichiarazione dei redditi euro 7.037,47.

#### **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 2011 i trasferimenti a favore del Piano di Zona ammontano a 1.018.070,63 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.

## **Titolo III – Entrate extratributarie**

Questo titolo raccoglie entrate molto diversificate. A fronte di uno stanziamento di bilancio di euro 2.655.065,00 sono stati accertati euro 2.469.541,04 con una minore entrata di euro 185.523,96.

## 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 2011 (pari a 420.000 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 2008 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 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 e il noleggio delle apparecchiature per la rilevazione delle infrazioni. 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 2011, è pari ad euro 400.000,00.

Gli interventi realizzati negli ambiti sopra descritti possono essere esposti come segue (impegni di competenza dell'anno 2011);

<b>Cap.</b>	<b>Spese correnti</b>	<b>Importo</b>
3090	acquisto servizi x manutenzione strade	100.000,00
3010	acquisto beni x manutenzione strade	9.000,00
1440	armamento polizia locale (servizi)	2.500,00
2990	fornitura materiali x manutenzione strade	4.000,00
3070	noleggio macchinari x lavori stradali	52.000,00
3270	Illuminazione pubblica	156.000,00
3280	Manutenzione reti illuminazione	38.500,00
3085	manutenzione strade bianche	10.000,00
3140	manutenzione semafori	10.000,00
3100	segnaletica stradale (servizi)	18.000,00
		<b>400.000,00</b>

## **Concessioni demaniali e reticolo idrografico**

Questa voce di entrata, suddivisa in vari capitoli, presenta nel 2011 accertamenti complessivi per 136.000 euro. Essa include due categorie di proventi:

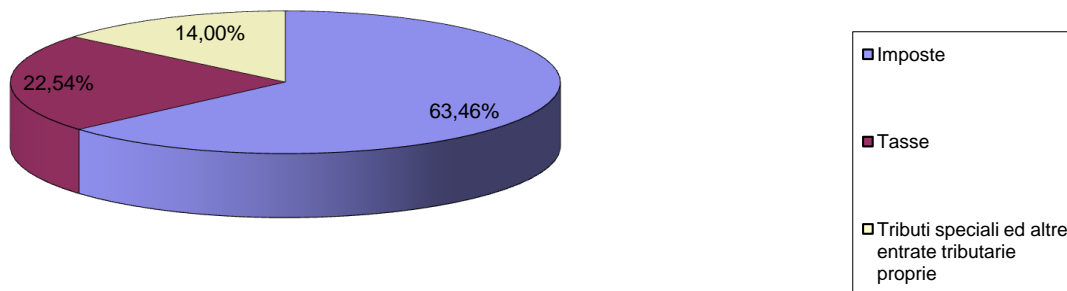
- quelli delle concessioni del demanio lacuale extra-portuale, una delle quali a decorrere dal 2001 spettano ai Comuni rivieraschi: questa voce riporta un gettito di competenza 2011 di 110.000 euro;
- quelli delle concessioni sui corsi d'acqua del reticolo idrografico minore, attribuiti al Comune nel corso del 2002: questa voce riporta un gettito di competenza 2011 di euro 26.000.

Per quanto riguarda i proventi del demanio lacuale, la gestione dei medesimi è affidata al consorzio 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 di cassa. Pertanto, i 110.000 euro accertati a consuntivo 2011 (a fronte dei 150.000 euro previsti) rappresentano in sostanza le somme che sono state effettivamente incassate dal consorzio nel corso del 2011, rendicontate e riversate al Comune all'inizio del 2012.

Una stima definitiva di queste voci di entrata, comunque, è ancora difficile, poiché preliminare 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	2.645.000,00	2.974.342,00	3.164.837,66	106,40	2.729.981,28	86,26	434.856,38	190.495,66
02	Tasse	1.129.000,00	1.129.000,00	1.123.825,16	99,54	891.019,61	79,28	232.805,55	-5.174,84
03	Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie	65.000,00	215.000,00	698.205,13	324,75	681.711,99	97,64	16.493,14	483.205,13
	<b>TOTALE</b>	<b>3.839.000,00</b>	<b>4.318.342,00</b>	<b>4.986.867,95</b>	<b>115,48</b>	<b>4.302.712,88</b>	<b>86,28</b>	<b>684.155,07</b>	<b>668.525,95</b>

Composizione percentuale degli accertamenti

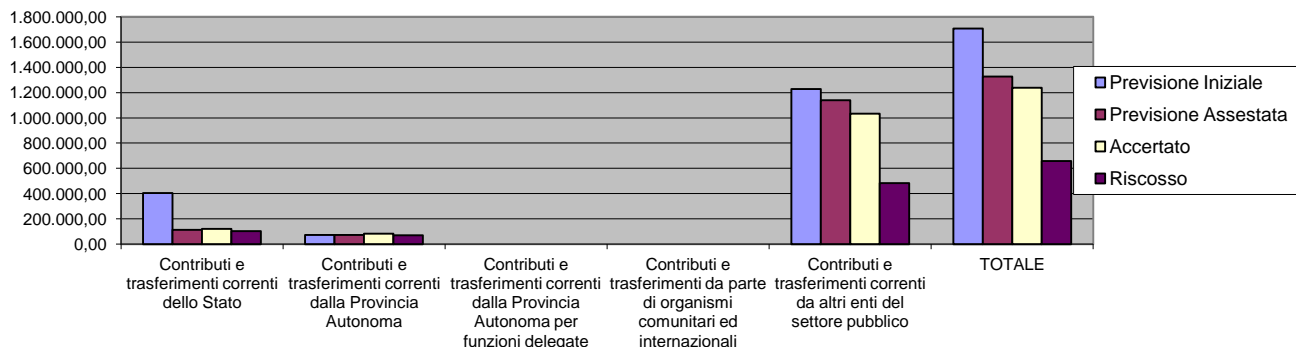
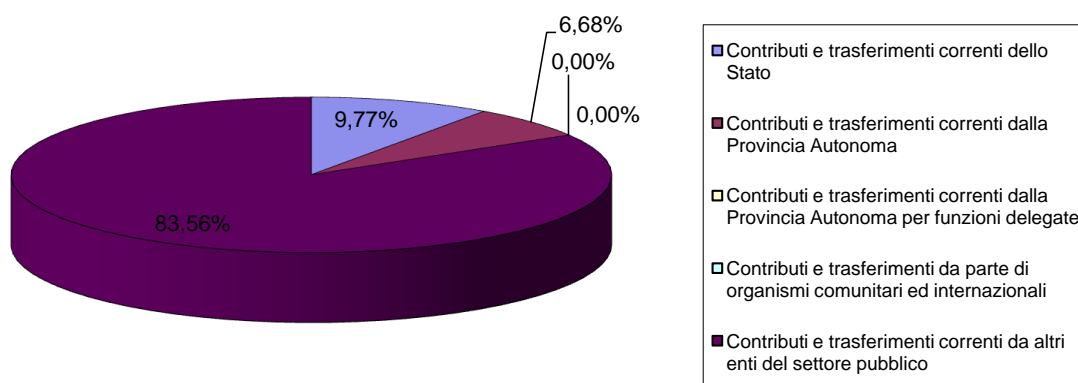


**Contributi e trasferimenti correnti - TITOLO II**

TABELLA B

	Categoria	Previsione Iniziale	Previsione Assestata	Accertato	%	Riscosso	%	Residuo	Maggiore(+) Minore(-)
01	Contributi e trasferimenti correnti dello Stato	406.000,00	113.038,00	120.807,72	106,87	104.224,38	86,27	16.583,34	7.769,72
02	Contributi e trasferimenti correnti dalla Provincia Autonoma	74.000,00	74.000,00	82.595,92	111,62	69.274,04	83,87	13.321,88	8.595,92
03	Contributi e trasferimenti correnti dalla Provincia Autonoma 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	1.227.931,00	1.139.669,00	1.033.651,63	90,70	483.304,00	46,76	550.347,63	-106.017,37
	<b>TOTALE</b>	<b>1.707.931,00</b>	<b>1.326.707,00</b>	<b>1.237.055,27</b>	<b>93,24</b>	<b>656.802,42</b>	<b>53,09</b>	<b>580.252,85</b>	<b>-89.651,73</b>

**Composizione percentuale degli accertamenti**



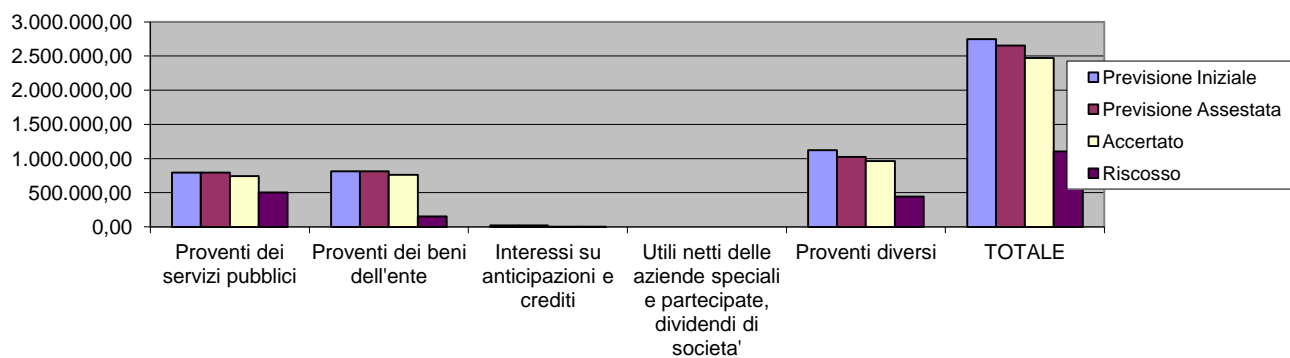
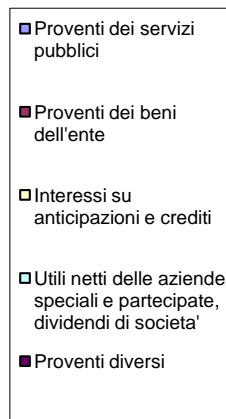
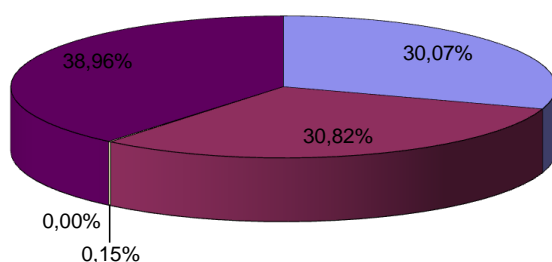


Entrate extratributarie - TITOLO III

TABELLA C

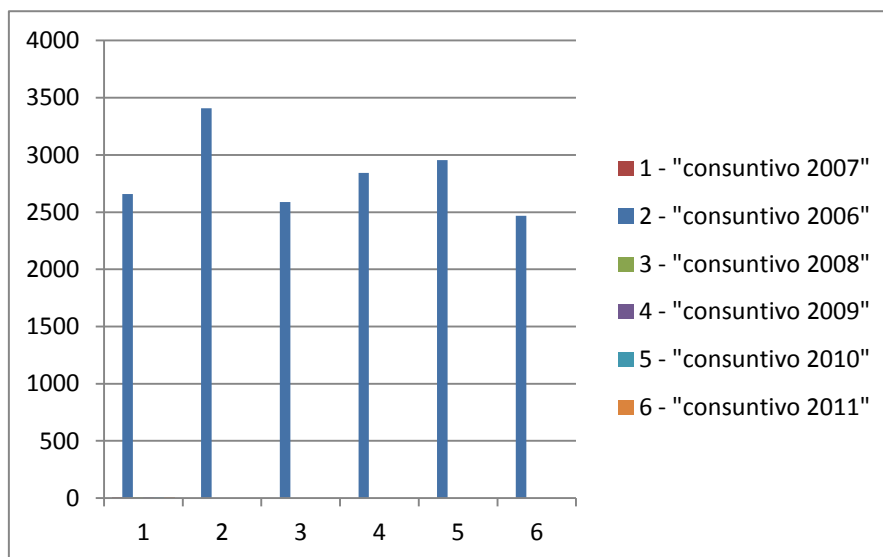
	Categoria	Previsione Iniziale	Previsione Assestata	Accertato	%	Riscosso	%	Residuo	Maggiore(+) Minore(-)
01	Proventi dei servizi pubblici	796.000,00	796.000,00	742.537,42	93,28	504.413,71	67,93	238.123,71	-53.462,58
02	Proventi dei beni dell'ente	813.250,00	813.250,00	761.174,06	93,60	153.071,93	20,11	608.102,13	-52.075,94
03	Interessi su anticipazioni e crediti	20.000,00	20.000,00	3.724,39	18,62	3.724,39	100,00	0,00	-16.275,61
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	1.120.478,00	1.025.815,00	962.105,17	93,79	442.255,56	45,97	519.849,61	-63.709,83
	<b>TOTALE</b>	<b>2.749.728,00</b>	<b>2.655.065,00</b>	<b>2.469.541,04</b>	<b>93,01</b>	<b>1.103.465,59</b>	<b>44,68</b>	<b>1.366.075,45</b>	<b>-185.523,96</b>

Composizione percentuale degli accertamenti



## Entrate extratributarie / Dettagli

descrizione	consuntivo 2006	consuntivo 2007	consuntivo 2008	consuntivo 2009	consuntivo 2010	Consuntivo 2011
diritti di segreteria e varie	51	80	62	45	38	57
sanzioni amministrative (multe)	885	879	750	950	949	800
parcometri e parcheggi	92	110	107	117	113	131
fitti di fabbricati	60	66	63	61	71	67
corrispettivi gestione tesoreria	3	4	4	4	3	3
gestione cimiteri e servizi cimiteriali	10	8	10	13	16	14
mense scuole materne	198	200	206	219	257	230
servizio trasporti alunni	35	36	35	37	45	43
rette asilo nido	204,00	211,00	211,00	222,00	239,00	240
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	0
contributo spese convenzione segreteria	44	44	60	31	10	15
pubblicità periodico comunale	9	16	14	6	14	11
attività culturali ricreative	39	20	32	26	23	20
proventi concessioni demaniali + ANAS	95,00	127,00	139,00	160,00	150,00	110
proventi concessioni demaniali (una tantum)	75,00	73,00	95,00	70,00	140,00	0
COSAP	125,00	118,00	115,00	113,00	125,00	125
altre entrate extratributarie una tantum	37	76	6	26	0	1
altre entrate extratributarie correnti	238	327	237	252	264	182
canone concessione metano	300	400	420	420	420	420
arretrati canone concessione metano	0	544	0	0	0	0
<b>totale</b>	<b>2.657</b>	<b>3.409</b>	<b>2.589</b>	<b>2.843</b>	<b>2.956</b>	<b>2469</b>

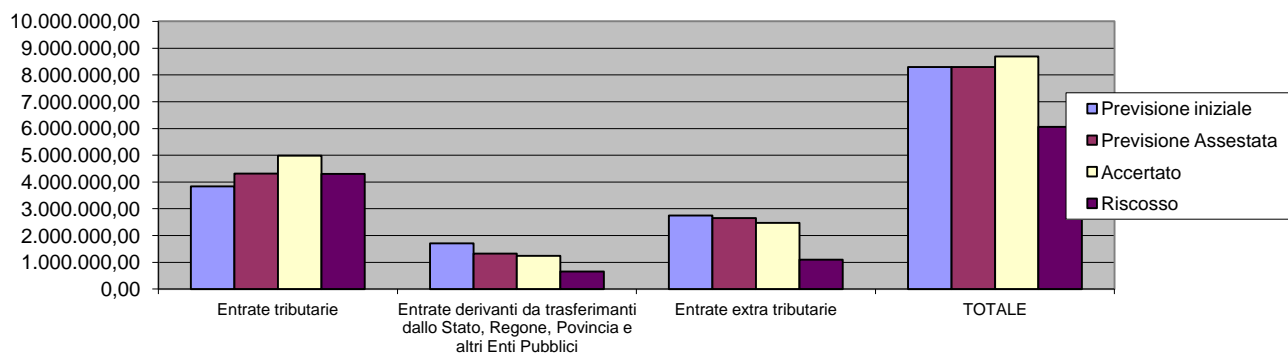
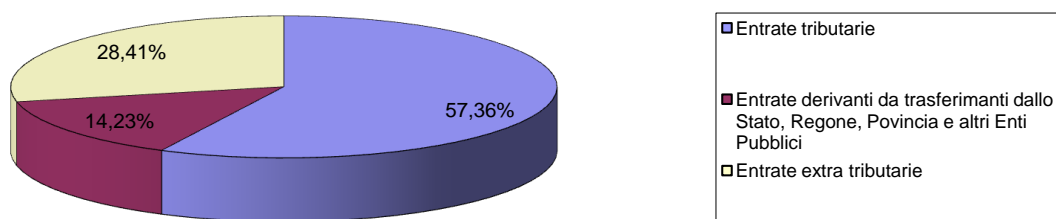


Totale entrate correnti - (TITOLO I + TITOLO II + TITOLO III)

TABELLA D

Titolo		Previsione iniziale	Previsione Assestata	Accertato	%	Riscosso	%	Residuo	Maggiore(+) Minore(-)
01	Entrate tributarie	3.839.000,00	4.318.342,00	4.986.867,95	115,48	4.302.712,88	86,28	684.155,07	668.525,95
02	Entrate derivanti da trasferimenti dallo Stato, Regione, Provincia e altri Enti Pubblici	1.707.931,00	1.326.707,00	1.237.055,27	93,24	656.802,42	53,09	580.252,85	-89.651,73
03	Entrate extra tributarie	2.749.728,00	2.655.065,00	2.469.541,04	93,01	1.103.465,59	44,68	1.366.075,45	-185.523,96
<b>TOTALE</b>		<b>8.296.659,00</b>	<b>8.300.114,00</b>	<b>8.693.464,26</b>	<b>104,74</b>	<b>6.062.980,89</b>	<b>69,74</b>	<b>2.630.483,37</b>	<b>393.350,26</b>

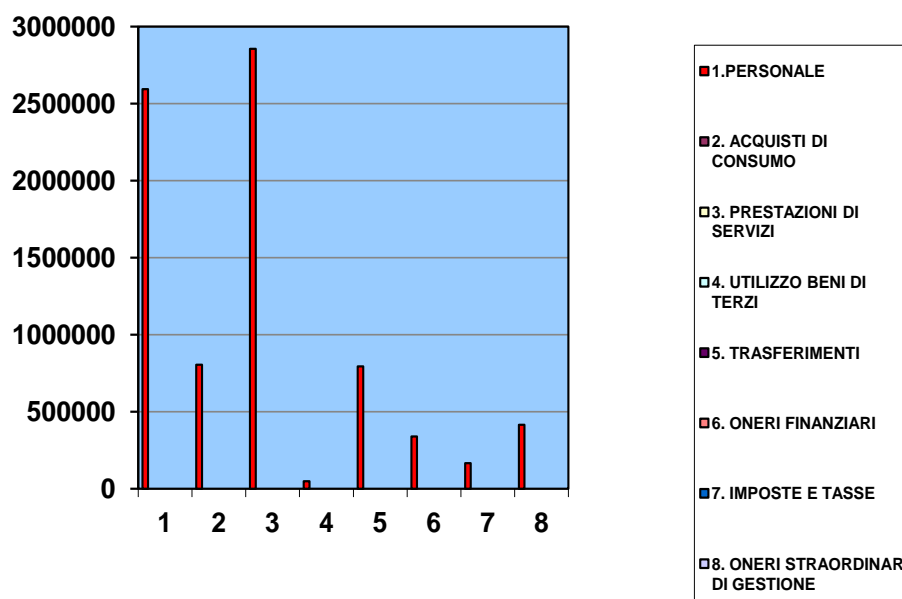
Composizione percentuale degli accertamenti



## Analisi della spesa corrente

La spesa corrente complessivamente di euro 8.019.083,27 ha comportato un'economia di spesa di €. 248.759,18 (3,10% della spesa corrente) rispetto alla previsione assestata. Nella tabella seguente sono riportati gli impegni costituiti nel 2011 raggruppati per intervento comprensivi delle spese sostenute per il **PIANO DI ZONA** che ammontano ad un totale di euro 1.018.070,63.

<b>Incidenza degli interventi di spesa sul totale della spesa corrente</b>		
<b>Interventi</b>	<b>Anno 2011</b>	<b>%</b>
1. Personale	2.592.921,52	32,33%
2. Acquisti Di Consumo	805.427,50	10,04%
3. Prestazioni Di Servizi	2.855.526,08	35,60%
4. Utilizzo Di Beni Di Terzi	49.393,51	0,60%
5. Trasferimenti	795.059,14	9,96%
6. Oneri Finanziari	338.838,60	4,22%
7. Imposte E Tasse	166.270,58	2,07%
8. Oneri Straordinari Di Gestione	415.646,34	5,18%
9. Fondo Svalutazione Crediti		
10. Fondo Di Riserva		
<b>Spesa Corrente</b>	<b>8.019.083,27</b>	<b>100%</b>



## Costo del personale

La spesa complessiva del personale dipendente nel 2011, imputata all'intervento 1 della spesa corrente, ammonta ad euro 2.542.421,52. Si riportano le variazioni della spesa nei vari anni:

	Anno 2007	Anno 2008	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
Intervento 1 - spesa del personale	2.679.854,49	2.808.726,98	2.815.523,91	2.542.421,55	2.592.921,52
(di cui per il Piano di Zona )	(53.467,78)	(70.769,18)	(62.615,29)	(63.160,46)	(74.137,53)

La spesa di personale sostenuta nell'anno 2011 rientra nei limiti di cui all'art.1, comma 557 della legge 296/06, come si evince dalla tabella seguente:

	anno 2010	anno 2011
spesa intervento 01	2.542.421,55	2.592.921,52
spese incluse nell'int.03	16.000,00	16.027,50
irap	121.967,88	121.864,71
altre spese di personale incluse	39.740,19	32.648,14
altre spese di personale escluse	87.753,07	131.673,57
totale spese di personale	2.632.376,55	2.631.788,30

## Costo dei mutui

Il costo di ammortamento dei mutui per la realizzazione di opere pubbliche (rimborso capitale + interessi) passa da 689 mila euro nel 2010 a 686 mila euro nel 2011. Gli oneri derivanti dal contratto di swap hanno comportato, nel corso del 2011 un impegno di spesa a consuntivo pari ad euro 56.888,73.

## Costi e ricavi dei servizi pubblici anno 2011

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. 2010		cons. 2011		saldo (anno 2011)	Copert. Costi (%)
	entrate	uscite	entrate	uscite		
Gestione cimiteri e servizi cimiteriali	16	41	14	45	-31	31,11%
Mense scuole materne	193	199	230	233	-3	98,7%
Servizio trasporto alunni	45	200	43	194	-151	22,16%
Asilo (E.rette+contributi regionali)	293	474	300	467	-167	64,23%
Pubblicazione periodico comunale	14	16	10	20	-10	50%
Attività culturali e ricreative	23	49	20	38	-18	52,63%

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.

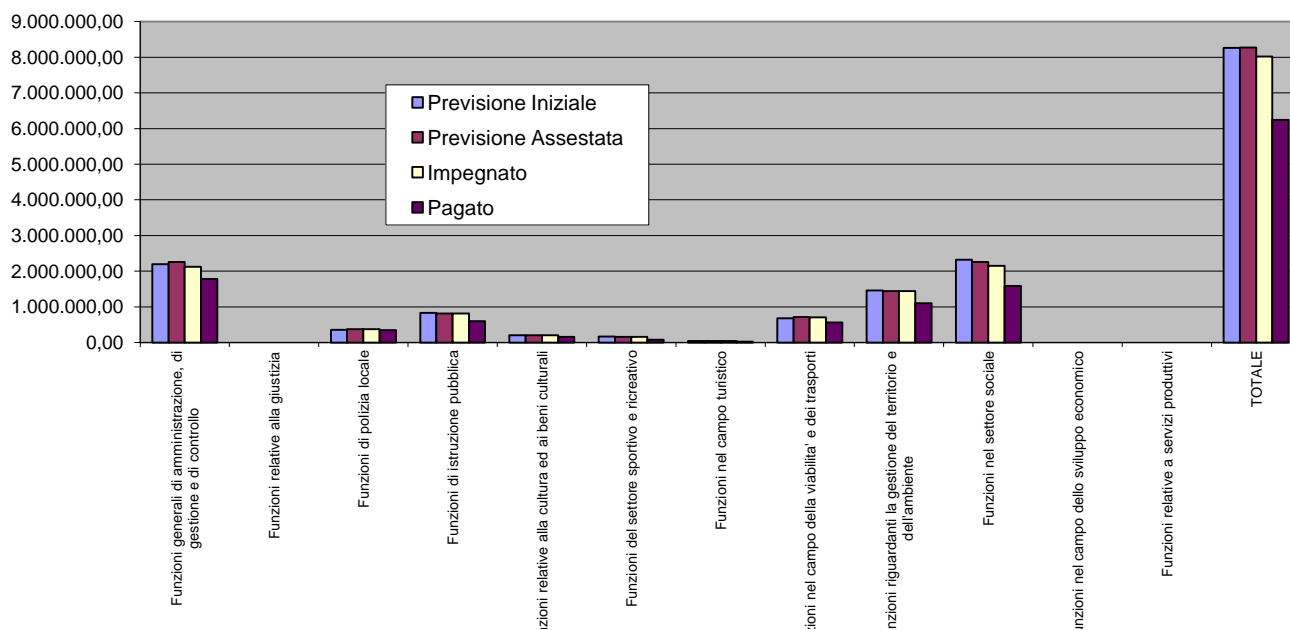
Per quanto riguarda il servizio di nettezza urbana, la relativa entrata ha natura tributaria, e perciò è contabilizzata nel titolo primo delle entrate. Il consuntivo 2011 espone un accertamento per tassa raccolta rifiuti di euro 1.123.825,16. Per quanto riguarda il costo del servizio, vi è una componente 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	693
-	appalto raccolta rifiuti assimilabili	57
-	Pulizia esterna	185
-	Altri costi	236

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	2.198.839,42	2.256.104,02	2.128.041,80	94,32	1.785.746,91	83,92	342.294,89	-128.062,22
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	357.788,00	375.792,00	374.527,16	99,66	347.799,98	92,86	26.727,18	-1.264,84
04 Funzioni di istruzione pubblica	831.672,02	815.094,12	814.441,15	99,92	599.090,58	73,56	215.350,57	-652,97
05 Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali	206.161,28	207.538,28	205.920,72	99,22	157.348,17	76,41	48.572,55	-1.617,56
06 Funzioni del settore sportivo e ricreativo	166.146,61	159.943,61	157.296,94	98,35	80.481,00	51,17	76.815,94	-2.646,67
07 Funzioni nel campo turistico	40.000,00	40.000,00	40.000,00	100,00	22.623,93	56,56	17.376,07	0,00
08 Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti	678.110,29	712.838,29	705.810,07	99,01	567.112,21	80,35	138.697,86	-7.028,22
09 Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	1.464.705,33	1.444.903,33	1.440.800,40	99,72	1.097.969,20	76,21	342.831,20	-4.102,93
10 Funzioni nel settore sociale	2.320.964,80	2.255.628,80	2.152.245,03	95,42	1.582.051,86	73,51	570.193,17	-103.383,77
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
<b>TOTALE</b>	<b>8.264.387,75</b>	<b>8.267.842,45</b>	<b>8.019.083,27</b>	<b>96,99</b>	<b>6.240.223,84</b>	<b>77,82</b>	<b>1.778.859,43</b>	<b>-248.759,18</b>



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	347.271,25	347.271,55	347.271,51	100,00	347.271,51	100,00	0,00	-0,04
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
<b>TOTALE</b>	<b>347.271,25</b>	<b>347.271,55</b>	<b>347.271,51</b>	<b>100,00</b>	<b>347.271,51</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-0,04</b>

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	8.264.387,75	8.267.842,45	8.019.083,27	96,99	6.240.223,84	77,82	1.778.859,43	-248.759,18
03 Spese per rimborso di quote capitale mutui e prestiti	347.271,25	347.271,55	347.271,51	0,00	347.271,51	0,00	0,00	-0,04
<b>TOTALE</b>	<b>8.611.659,00</b>	<b>8.615.114,00</b>	<b>8.366.354,78</b>	<b>97,11</b>	<b>6.587.495,35</b>	<b>78,74</b>	<b>1.778.859,43</b>	<b>-248.759,22</b>



ELENCO SPESE CORRENTI UNA TANTUM

335.915,00 419.306,00 415.646,34 194.241,47 221.404,87

prog.	codice di bilancio	descrizione	stanziamento iniziale	stanziamento definitivo	impegnato	pagato	a residuo
1	1010408	Software per rendicontazione multe	1.000,00				
2	1010108	Manifestazione Sesto Città		16.000,00	16.000,00	7.039,38	8.960,62
3	1010308	Interessi passivi e oneri connessi		6.461,00	6.460,05	6.460,05	
4	1010408	Conguagli consumi elettrici		1.000,00	1.000,00		1.000,00
5	1010408	Personale straordinario ufficio tributi	6.000,00	6.000,00	5.948,14	5.948,14	
6	1010408	Rimborso tributi anni pregressi	1.000,00	3.500,00	3.500,00	1.559,93	1.940,07
7	1010508	Risarcimento danni responsabilità civile	3.000,00	1.200,00	1.115,66	863,98	251,68
8	1010508	Arretrati consumi elettrici		7.700,00	7.699,59	7.699,59	
9	1010508	Progetto bilancio partecipato	20.000,00	16.100,00	16.011,32	6.011,32	10.000,00
10	1010508	Piano valorizzazione patrimoniale	5.000,00	3.000,00	2.266,00		2.266,00
11	1010608	Incarico pareri legali per servizio urbanistica e commercio	5.000,00	5.000,00	5.000,00		5.000,00
12	1010608	Premi assicurativi sicurezza cantieri	5.165,00	5.165,00	5.164,56	5.164,56	
13	1010608	Gestione SUAP e distretto del commercio	4.000,00	4.000,00	4.000,00		4.000,00
14	1010608	Incarichi collaborazione servizio urbanistica e commercio	5.500,00	3.500,00	3.500,00		3.500,00
15	1010608	Incarichi pareri legali - edilizia privata	2.500,00	2.500,00	1.825,20	1.825,20	
16	1010808	Liti e risarcimento	20.000,00	63.850,00	63.493,21	22.753,46	40.739,75
17	1010808	Affitto palazzina INAIL	15.000,00	15.000,00	15.000,00	8.444,34	6.555,66
18	1010808	Conguagli consumi elettrici		8.000,00	8.000,00		8.000,00
19	1010808	Indennità di risultato ai capiservizio + base compenso incentivante	12.500,00	12.500,00	12.500,00		12.500,00
20	1010808	Incarico riordino archivio comunale	7.000,00	14.200,00	14.200,00	12.174,58	2.025,42
21	1040108	Acquisto beni scuole dell'infanzia	750,00	750,00	750,00	683,79	66,21
22	1040408	Centro Formazione Professionale	6.000,00	3.000,00	3.000,00		3.000,00
23	1040508	Interventi straordinari nelle scuole ed acquisto beni	2.000,00	1.000,00	1.000,00		1.000,00
24	1050208	Attività culturali - acquisto servizi	6.000,00	6.000,00	4.710,74	4.710,74	
25	1050208	Iniziative editoriali	3.000,00	4.300,00	4.300,00		4.300,00
26	1060208	Spese gestione impianti sportivi	20.000,00	20.000,00	20.000,00	10.000,00	10.000,00
27	1060308	Manifestazione, attività sportive ed acquisto strutture	14.500,00	11.500,00	11.500,00	5.000,00	6.500,00
28	1070208	Apertura ufficio IAT	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	
29	1080108	Spese di custodia veicoli		10.000,00	10.000,00		10.000,00
30	1090108	Pianificazione urbanistica e progettazione	49.000,00	42.000,00	42.000,00	4.461,80	37.538,20
31	1090108	Acquisto hardware edilizia privata	2.000,00	7.000,00	6.693,72		6.693,72
32	1090108	Rinnovo servitù attraversamento proprietà privata		2.000,00	2.000,00		2.000,00
33	1100108	Asilo nido - servizi scolastici	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	
34	1100408	Servizi per l'infanzia ed adolescenza	6.000,00	80,00	8,20	8,20	
35	1100408	Progetti speciali sostegno situazioni di disagio	99.000,00	102.000,00	101.999,95	68.432,41	33.567,54

ENTRATE CORRENTI UNA TANTUM

252.000,00 252.000,00 62.184,49 12.300,85 0,00

1	1010020	Imposte arretrate TARSU	50.000,00	50.000,00	11.342,85	11.342,85	0,00
2	1010002	Imposte arretrate ICI	200.000,00	200.000,00	49.883,64	0,00	0,00
3	3011521	Proventi servizio raccolta umido	1.000,00	1.000,00	958,00	958,00	0,00
5	3052343	Contributi dalle famiglie per rette di ricovero	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00

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	3.839.000,00	4.318.342,00	4.986.867,95	115,48	4.302.712,88	86,28	684.155,07	668.525,95
02 Entrate derivanti da trasferimenti dallo Stato, Regione, Provincia e altri Enti Pubblici	1.707.931,00	1.326.707,00	1.237.055,27	93,24	656.802,42	53,09	580.252,85	-89.651,73
03 Entrate extra tributarie	2.749.728,00	2.655.065,00	2.469.541,04	93,01	1.103.465,59	44,68	1.366.075,45	-185.523,96
Quote contributi di concessione a finanziamento di spese correnti	315.000,00	315.000,00		0,00		0,00		
Avanzo di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti (escose UNA TANTUM)				0,00		0,00		
Entrate UNA TANTUM (-)	252.000,00	252.000,00	62.184,49	24,68	12.300,85	19,78	0,00	189.815,51
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>8.359.659,00</b>	<b>8.363.114,00</b>	<b>8.631.279,77</b>	<b>103,21</b>	<b>6.050.680,04</b>	<b>70,10</b>	<b>2.630.483,37</b>	<b>203.534,75</b>
01 Spese correnti	8.264.387,75	8.267.842,45	8.019.083,27	96,99	6.240.223,84	77,82	1.778.859,43	-248.759,18
03 Spese per rimborso di quote capitale mutui e prestiti	347.271,25	347.271,55	347.271,51	100,00	347.271,51	100,00	0,00	0,04
Spese UNA TANTUM (-)	335.915,00	419.306,00	415.646,34	99,13	194.241,47	46,73	221.404,87	3.659,66
<b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>	<b>8.275.744,00</b>	<b>8.195.808,00</b>	<b>7.950.708,44</b>	<b>97,01</b>	<b>6.393.253,88</b>	<b>80,41</b>	<b>1.557.454,56</b>	<b>-252.418,80</b>
Differenza entrate/spese correnti (al netto delle entrate e spese una tantum)	83.915,00	167.306,00	680.571,33		-342.573,84	-50,34	1.073.028,81	-48.884,05
<b>Avanzo economico</b>			<b>680.571,33</b>					

## Analisi delle entrate in conto capitale

Le entrate di capitale ammontano ad un totale di euro 1.631.275,95 così suddivise:

Descrizione	Previsioni definitive	Accertamenti
proventi concessioni loculi cimiteriali	10.000,00	945,00
alienazione di immobili	500.000,00	0,00
contributi dallo Stato	770.000,00	770.560,15
contributo da demanio per chiosco Dante	98.000,00	0,00
contributi dalla Regione	121.000,00	121.000,00
contributi da privati per riqualificazioni ambientali	60.000,00	60.000,00
proventi da concessioni edilizie	420.000,00	668.642,70
proventi del condono edilizio	15.000,00	10.128,10
	<b>1.994.000,00</b>	<b>1.631.275,95</b>

I proventi dell'alienazione di immobili non risultano accertati poiché, a seguito della approvazione del Regolamento comunale per le alienazioni immobiliari, nel corso del 2011 sono state avviate ma non ancora perfezionate le procedure per l'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, Impresa Ielmini via Pellarini).

## Analisi delle spese in c/capitale

Il titolo II della spesa (spese di investimento) espone impegni per complessivi Euro 1.262.195,00. I principali interventi finanziati sono elencati nella tabella seguente.

		Impegni		Residui al 31.12.2011 (*)	
-	Rifacimento facciate Palazzo Comunale	€	1.000.000	€	1.000.000
-	Oneri di urbanizzazione vincolati per edifici di culto	€	18.195	€	18.195
-	Percorso archeologico	€	184.000	€	184.000
-	Riqualificazioni ambientali	€	60.000	€	60.000

(\*) In alcuni casi il residuo passivo ad oggi è superiore dell'impegno 2010 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.

L'importo non impegnato di euro 416.805,00 imputato nel bilancio di previsione 2011 si riferisce alle seguenti tipologie di spesa:

euro 176.805,00 – interventi su beni patrimoniali  
 euro 140.000,00 – restauro chiosco Dante  
 euro 50.000,00 – sistemi informatici  
 euro 50.000,00 – fondo progettazione

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	1.994.000,00	1.994.000,00	1.631.275,95	81,81	773.726,05	47,43	857.549,90	-362.724,05
05	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Quote contributi di concessione a finanziamento di spese correnti	-315.000,00	-315.000,00		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 (+)	252.000,00	252.000,00	62.184,49	24,68	12.300,85	19,78	0,00	189.815,51
	<b>Totale entrate straordinarie</b>	<b>1.931.000,00</b>	<b>1.931.000,00</b>	<b>1.693.460,44</b>	<b>87,70</b>	<b>786.026,90</b>	<b>46,42</b>	<b>857.549,90</b>	<b>-172.908,54</b>
02	Spese in conto capitale	1.679.000,00	1.679.000,00	1.262.195,00	75,18	0,00	0,00	1.262.195,00	-416.805,00
03	Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Spese UNA TANTUM (+)	335.915,00	419.306,00	415.646,34	99,13	194.241,47	46,73	221.404,87	3.659,66
	<b>Totale spese gestione straordinaria</b>	<b>2.014.915,00</b>	<b>2.098.306,00</b>	<b>1.677.841,34</b>	<b>79,96</b>	<b>194.241,47</b>	<b>11,58</b>	<b>1.483.599,87</b>	<b>-413.145,34</b>
	Differenza entrate/spese correnti (al netto delle entrate e spese una tantum)	-83.915,00	-167.306,00	15.619,10	-9,34	591.785,43	3.788,86	-626.049,97	240.236,80
	<b>Avanzo della gestione straordinaria</b>			<b>15.619,10</b>					

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	3.839.000,00	4.318.342,00	4.986.867,95	115,48	4.302.712,88	86,28	684.155,07	668.525,95
02	Entrate derivanti da trasferimenti dello Stato, Regione, Provincia e altri Enti Pubblici	1.707.931,00	1.326.707,00	1.237.055,27	93,24	656.802,42	53,09	580.252,85	-89.651,73
03	Entrate extra tributarie	2.749.728,00	2.655.065,00	2.469.541,04	93,01	1.103.465,59	44,68	1.366.075,45	-185.523,96
	<b>Totale entrate correnti</b>	<b>8.296.659,00</b>	<b>8.300.114,00</b>	<b>8.693.464,26</b>	<b>104,74</b>	<b>6.062.980,89</b>	<b>69,74</b>	<b>2.630.483,37</b>	<b>393.350,26</b>
04	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti	1.994.000,00	1.994.000,00	1.631.275,95	81,81	773.726,05	47,43	857.549,90	-362.724,05
	<b>Totale entrate finali</b>	<b>10.290.659,00</b>	<b>10.294.114,00</b>	<b>10.324.740,21</b>	<b>100,30</b>	<b>6.836.706,94</b>	<b>66,22</b>	<b>3.488.033,27</b>	<b>30.626,21</b>
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	1.601.700,00	1.601.700,00	1.756.711,02	109,68	1.264.617,97	71,99	492.093,05	155.011,02
	<b>Totale</b>	<b>11.892.359,00</b>	<b>11.895.814,00</b>	<b>12.081.451,23</b>	<b>101,56</b>	<b>8.101.324,91</b>	<b>67,06</b>	<b>3.980.126,32</b>	<b>185.637,23</b>
	Avanzo di amministrazione	0,00	0,00						
	Fondo di cassa al 1° gennaio	2.432.029,39	2.432.029,39						
	<b>Totale complessivo entrate</b>	<b>11.892.359,00</b>	<b>11.895.814,00</b>	<b>12.081.451,23</b>	<b>101,56</b>	<b>8.101.324,91</b>	<b>67,06</b>	<b>3.980.126,32</b>	<b>185.637,23</b>

Spese

	Titolo	Previsione Iniziale	Previsione Assestata	Impegnato	%	Pagato	%	Residuo	Economia
01	Spese correnti	8.264.387,75	8.267.842,45	8.019.083,27	96,99	6.240.223,84	77,82	1.778.859,43	-248.759,18
02	Spese in conto capitale	1.679.000,00	1.679.000,00	1.262.195,00	75,18	0,00	0,00	1.262.195,00	-416.805,00
	<b>Totale spese finali</b>	<b>9.943.387,75</b>	<b>9.946.842,45</b>	<b>9.281.278,27</b>	<b>93,31</b>	<b>6.240.223,84</b>	<b>67,23</b>	<b>3.041.054,43</b>	<b>-665.564,18</b>
03	Spese per rimborso prestiti	347.271,25	347.271,55	347.271,51	100,00	347.271,51	100,00	0,00	-0,04
04	Spese per servizi per conto terzi	1.601.700,00	1.601.700,00	1.756.711,02	109,68	1.256.201,29	71,51	500.509,73	155.011,02
	<b>Totale complessivo spese</b>	<b>11.892.359,00</b>	<b>11.895.814,00</b>	<b>11.385.260,80</b>	<b>95,71</b>	<b>7.843.696,64</b>	<b>68,89</b>	<b>3.541.564,16</b>	<b>-510.553,20</b>

DIFFERENZA 0,00 0,00 696.190,43 257.628,27 438.562,16 -324.915,97

Avanzo determinato dalla gestione di competenza **696.190,43**

## GESTIONE RESIDUI

### Analisi dei residui attivi

La seguente tabella evidenzia le risultanze a "residui attivi" riferite alle annualità 2005/2010 (dati in 000/€):

31/12/2005	31/12/2006	31/12/2007	31/12/2008	31/12/2009	31/12/2010	31/12/2011
7.671	8.724	10.041	9.510	10.480	10.808	10.108

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 2011 risultano residui attivi per 10.108.684,02 euro. Di questi 7.000.721,72 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
Residui attivi su mutui da utilizzare	216.363	210.334
ICI	200.000	167.493
Addizionale Irpef	526.914	528.921
Residui attivi delle partite di giro	1.468.023	1.460.711
Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	739.106	721.821
Trasferimento dallo Stato	320.482	75.301
Sanzioni amministrative	1.373.517	1.445.791
Trasferimenti dalla Regione	148.056	42.910
Trasferimento al Piano di Zona	820.520	992.081
Contributi pubblici in c/capitale	840.321	1.360.777
Proventi dei beni (fitti, canoni, concessioni)	2.903.496	2.239.357
Proventi da permessi di costruire	264.719	264.719
Proventi asilo nido	45.383	81.273
Imposta sulla pubblicità	45.887	53.044
Rimborsi piani lottizzazione d'ufficio	21.901	21.901
Imposte arretrate	98.354	0
Proventi centro sportivo	16.000	0
Proventi servizio mense scolastiche sc materna	73.603	108.799
Proventi parcometri e parcheggi	35.504	51.751,09
Proventi diversi	650.670	281.700
<b>Totale</b>	<b>10.808.819</b>	<b>10.108.684</b>

In sede di consuntivo si è provveduto alla revisione dei residui attivi, in una logica prudenziale. In particolare, sono stati cancellati circa 300.000 euro di residui attivi da canoni del demanio lacuale, per allineare l'entità dei residui attivi da mantenere a quella certa e risultante dalle comunicazioni inoltrate dal consorzio di Laveno Mombello.

## Analisi dei residui passivi

La seguente tabella evidenzia le risultanze a "residui passivi" riferite alle annualità 2005/2011(dati in 000/€):

31/12/2005	31/12/2006	31/12/2007	31/12/2008	31/12/2009	31/12/2010	31/12/2011
8.367	10.398	13.010	12.969	13.988	12.049	11.072

I residui passivi (cioè le somme impegnate e non ancora liquidate) al 31 dicembre 2011 ammontano ad euro 11.072.671,69. Di questi, €. 2.992.807,91 riguardano le spese correnti, €. 6.447.740,52 gli investimenti e €. 1.632.123,26 le partite di giro.

I maggiori accertamenti della **parte corrente** sono il risultato positivo della somma algebrica fra maggiori e minori entrate imputate nei primi tre titoli dell'entrata. I minori impegni di **parte corrente** sono da imputarsi ai seguenti interventi di spesa:

intervento	previsioni attuali	Impegnato	minori impegni
personale	2.658.962,00	2.592.921,52	66.040,48
acquisto di beni di consumo	814.176,60	805.427,50	8.749,10
prestazioni	2.895.178,50	2.855.526,08	39.652,42
utilizzo beni di terzi	51.058,00	49.393,51	1.664,49
trasferimenti	865.923,00	795.059,14	70.863,86
interessi passivi	340.929,71	338.838,60	2.091,11
imposte e tasse	172.308,00	166.270,58	6.037,42
oneri straordinari della gestione	419.306,00	415.646,34	3.659,66
fondo svalutazione crediti	50.000,00	0	50.000,00
Fondo di riserva	0,64		0,64
Titolo 3° - spese per rimborso di prestiti	347.271,55	347.271,51	
	8.615.114,00	8.366.354,78	248.759,22

Per la parte in **conto capitale** vedi analisi delle spese per investimenti.

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 1.138.503,34**, riferiti ai seguenti titoli di entrata:

- *Titolo 1° / entrate tributarie* - euro 197.522,01 (imposte arretrate, tassa raccolta smaltimento rifiuti,, addizionale consumo energia elettrica);
- *Titolo 2° / entrate da trasferimenti correnti dello Stato , regione ed altri enti pubblici* - euro 51.225,29;
- *Titolo 3° / entrate extratributarie* - euro 831.385,62 (canoni di concessione, di occupazione suolo pubblico, ristorno IVA servizi su esternalizzati, interessi attivi sulle giacenze di cassa, contributi regionali su mutui, proventi canoni demaniali, contributi vari, proventi di servizi: mense, asilo nido, centro sportivo)
- *Titolo 4° - servizi per conto terzi* - euro 58.370,42

Quadro generale riassuntivo della gestione dei residui

Entrate

TABELLA Q

	Titolo	Residuo Iniziale	Residuo rideterminato	%	Riscosso	%	Residuo da riportare	Maggiore(-) Minore(+)
01	Entrate tributarie	1.892.757,40	1.695.235,39	89,56	635.793,62	37,50	1.059.441,77	197.522,01
02	Entrate derivanti da trasferimenti dello Stato, Regione, Provincia e altri Enti Pubblici	1.335.771,69	1.284.546,40	96,17	723.061,15	56,29	561.485,25	51.225,29
03	Entrate extra tributarie	5.033.681,08	4.202.295,46	83,48	1.452.984,13	34,58	2.749.311,33	831.385,62
	<b>Totale entrate correnti</b>	<b>8.262.210,17</b>	<b>7.182.077,25</b>	<b>86,93</b>	<b>2.811.838,90</b>	<b>39,15</b>	<b>4.370.238,35</b>	<b>1.080.132,92</b>
04	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti	862.222,85	862.222,85	100,00	282.856,38	32,81	579.366,47	0,00
	<b>Totale entrate finali</b>	<b>9.124.433,02</b>	<b>8.044.300,10</b>	<b>88,16</b>	<b>3.094.695,28</b>	<b>38,47</b>	<b>4.949.604,82</b>	<b>1.080.132,92</b>
05	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	216.362,56	216.362,56	100,00	6.028,41	2,79	210.334,15	0,00
06	Entrate da servizi per conto terzi	1.468.023,55	1.409.653,13	96,02	441.034,40	31,29	968.618,73	58.370,42
	<b>Totale</b>	<b>10.808.819,13</b>	<b>9.670.315,79</b>	<b>89,47</b>	<b>3.541.758,09</b>	<b>36,63</b>	<b>6.128.557,70</b>	<b>1.138.503,34</b>

Spese

	Titolo	Residuo Iniziale	Residuo rideterminato	%	Pagato	%	Residuo da riportare	Maggiore(-) Minore(+)
01	Spese correnti	4.071.818,68	3.959.024,04	97,23	2.745.075,56	69,34	1.213.948,48	112.794,64
02	Spese in conto capitale	5.845.740,93	5.806.055,07	99,32	620.509,55	10,69	5.185.545,52	39.685,86
	<b>Totale spese finali</b>	<b>9.917.559,61</b>	<b>9.765.079,11</b>	<b>98,46</b>	<b>3.365.585,11</b>	<b>34,47</b>	<b>6.399.494,00</b>	<b>152.480,50</b>
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	2.131.544,27	2.119.826,07	99,45	988.212,54	46,62	1.131.613,53	11.718,20
	<b>Totale complessivo spese</b>	<b>12.049.103,88</b>	<b>11.884.905,18</b>	<b>98,64</b>	<b>4.353.797,65</b>	<b>36,63</b>	<b>7.531.107,53</b>	<b>164.198,70</b>

DISAVANZO DETERMINATO DALLA GESTIONE DEI RESIDUI

**-974.304,64**



<b>CONSIDERAZIONI SULLA CONSISTENZA DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>
--

Come risulta dai prospetti presentati, l'avanzo della gestione 2011 ammonta ad **Euro 913.630,43** così suddivisi:

- Avanzo della gestione corrente c/ competenza € 680.571,33
- Avanzo della gestione in conto capitale c/competenza € 15.619,10
- Disavanzo dalla gestione finanziaria dei residui €. -974.304,64
- Avanzo di amministrazione esercizio prec. non applicato € 1.191.744,64

Avanzo di amministrazione precedente non applicato	€ 1.191.744,64	
<b>Avanzo disponibile</b>		<b>€. 1.191.744,64</b>

Maggiori accertamenti parte corrente	€. 393.350,26	
Minori accertamenti parte in c/capitale	€. - 362.724,05	
Minori impegni parte corrente	€. 248.759,22	
Minori impegni parte c/capitale	€. 416.805,00	
<b>Avanzo gestione competenza</b>		<b>€. 696.190,43</b>

Minori residui attivi	€. -1.138.503,34	
Minori residui passivi	€. 164.198,70	
<b>Disavanzo gestione residui</b>		<b>€. -974.304,64</b>

<b>Avanzo d'amministrazione 2011</b>	<b>€. 913.630,43</b>
--------------------------------------	----------------------

**CONTO DEL BILANCIO**  
 Quadro riassuntivo della gestione finanziaria

TABELLA R

	GESTIONE		TOTALE
	RESIDUI	COMPETENZA	
<b>FONDO DI CASSA AL 1° GENNAIO</b>			2.432.029,39
<b>RISCOSSIONI</b>	3.541.758,09	8.101.324,91	11.643.083,00
<b>PAGAMENTI</b>	4.353.797,65	7.843.696,64	12.197.494,29
<b>FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE</b>			1.877.618,10
<b>RESIDUI ATTIVI</b>	6.128.557,70	3.980.126,32	10.108.684,02
<b>SOMMA</b>			11.986.302,12
<b>RESIDUI PASSIVI</b>	7.531.107,53	3.541.564,16	11.072.671,69
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE</b>			<b>913.630,43</b>
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
			<b>0,00</b>

**Composizione dell'avanzo di amministrazione**

Avanzo economico (gestione corrente)	680.571,33	+
Avanzo della gestione straordinaria (c/capitale e spese UNA TANTUM)	15.619,10	=
<b>Totale avanzo della gestione di competenza al 31 DICEMBRE</b>	<b>696.190,43</b>	+
Quota dell'avanzo di amministrazione applicato in bilancio	0,00	+
Avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente non applicato al bilancio	1.191.744,64	+
Avanzo determinato dalla gestione dei residui	-974.304,64	=
<b>Avanzo di Amministrazione complessivo</b>	<b>913.630,43</b>	

## PATTO DI STABILITA' ANNO 2011

<i>ENTRATE</i>		31-dic-11
Titolo I / Entrate tributarie	accertamenti	4.986.867,95
Titolo II / Entrate da trasferimenti	accertamenti	1.237.055,27
Titolo III / Entrate extratributarie	accertamenti	2.469.541,04
Titolo IV / Entrate di capitale	riscossioni	1.056.582,43
<b>A dedurre:</b> Entrata relativa al contributo ai comuni art.14 comma 13 legge n.122/2010		- 41.939,45
<b>TOTALE ENTRATE (A+B+C+D+E)</b>		<b>9.708.107,24</b>

<i>SPESA</i>		31-dic-11
Spesa corrente (titolo I)	impegni	8.019.083,27
Spesa d'investimento (titolo II)	pagamenti	620.509,55
<b>TOTALE SPESA</b>		<b>8.639.592,82</b>
<b>SALDO FINANZIARIO (Entrata - Spesa)</b>		<b>1.068.514,42</b>
<b>OBIETTIVO PATTO DI STABILITA' 2011</b>		<b>515.000,00</b>
<b>DIFFERENZA</b>		<b>553.514,42</b>

Nel corso di tutto l'anno 2011 è stato esercitato un costante controllo su impegni, accertamenti e flussi finanziari in entrata e in uscita, al fine di riuscire a garantire il rispetto del saldo di competenza mista posto come obiettivo per il patto di stabilità 2011. La tabella sopra riportata evidenzia che tale risultato è stato raggiunto.