

COMUNE di BOFFALORA SOPRA TICINO

(Provincia di MILANO)

RELAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE AL RENDICONTO

ANNO 2013

- *PREMESSA*
- *DATI FINANZIARI*
- *DATI STATISTICI*
- *INVESTIMENTI*
- *CONCLUSIONI*

COMUNE di BOFFALORA SOPRA TICINO

(Prov. di MILANO)

RENDICONTO 2013 - RELAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

PREMESSA

Le norme giuridiche introdotte nel campo delle autonomie locali con leggi specifiche, hanno modificato e stanno tuttora modificando il quadro amministrativo e giuridico dei Comuni. In conformità a queste norme, si sono e saranno definiti i nuovi atteggiamenti contabili, le nuove modalità organizzative, i controlli, la dimostrazione dei risultati, l'attribuzione delle competenze e delle responsabilità, ecc. In particolare si dovrà fare riferimento al nuovo ordinamento contabile e finanziario degli Enti Locali.

La fonte giuridica di riferimento per il Conto Consuntivo in esame resta il D.L.vo 267/2000 e s.m.i., il regolamento di contabilità, ed il D.P.R. 194/96 per quanto riguarda i modelli utilizzati per la redazione dello stesso.

E' parimenti utile valutare l'importanza attribuita dalle norme al controllo di gestione ed alle responsabilità connesse, per le quali il legislatore ha ritenuto di fare intervenire esperti esterni ampiamente qualificati (Revisore dei Conti), con il compito di collaborare con il Consiglio Comunale nella sua funzione di controllo ed indirizzo generali e di vigilanza sulla regolarità contabile per la quale detti esperti, che nel caso di questo Comune è definito in un unico Revisore (Comune inferiore a 5.000 abitanti) è chiamato alla redazione di apposita relazione che, nel caso specifico, accompagna la presente relazione ed il Rendiconto 2012 nel suo complesso, in tal senso si inserisce il recente D.L. n. 174 del 10.10.2012 "Disposizioni urgenti in materia di funzionamento degli enti territoriali, nonché ulteriori disposizioni in favore delle zone terremotate del maggio 2012", convertito in Legge n. 213 / 2012 in tema di rafforzamento dei controlli interni della gestione finanziaria degli Enti Locali.

L'esercizio finanziario 2013 è stato caratterizzato dalla condivisione con i Comuni partners dei processi lavorativi, delle analisi di valutazione del rischio ai sensi della legge 190/2012, e dalla razionalizzazione della spesa, attraverso gare uniche al fine di creare economia e di scala.

Le Posizioni Organizzative dei Comuni interessati sono parte integrante di questo processo e vi partecipano attraverso conferenze di servizio intercomunali.

Nel 2013 è stata costituita , a invarianza di spesa, un'unica centrale di Committenza fra i comuni Boffalora Sopra Ticino e Ossona, che si occupa di programmazione ed esecuzione di tutte le procedure di gara fra i Comuni convenzionati. Il sistema permette , in attuazione della legge 190/2012, la rotazione del personale nel settore degli appalti, obiettivo altrimenti non perseguibile in comuni di questa dimensione

Elemento di forte attenzione ,che a patire dalla fine del 2012 ha coinvolto le politiche per il personale , hanno costituito gli adempimenti richiesti dalla legge 190/2012.

Il segretario Comunale, responsabile della Prevenzione della Corruzione della corruzione nei tre Comuni convenzionati, sulla base del Piano triennale approvato, ha avviato in collaborazione con le P.O. dei Comuni interessati, attraverso tavoli di lavoro intercomunali, la stesura dei protocolli per la valutazione del rischio e l'analisi delle azioni correttive. I processi in materia di prevenzione della corruzione sono diventati parte integrante e sostanziale della valutazione delle performance.

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 6 del 4.3.2013, in attuazione dell'art. 3 del D.L. n. 174/2012, convertito in L. n. 213/2012, è stato approvato il regolamento dei controlli interni che indica le modalità di svolgimento dell'attività.

Il sistema integrato dei controlli interni è articolato in:

- a) Controllo di gestione: verifica l'efficacia, l'efficienza ed economicità dell'azione amministrativa ed ottimizza il rapporto tra i costi e risultati;
- b) Controllo di regolarità amministrativa: garantisce la legittimità, regolarità e correttezza dell'azione amministrativa;
- c) Controllo di regolarità contabile: garantisce la regolarità contabile degli atti;
- d) Controllo sugli equilibri finanziari: garantisce il mantenimento degli equilibri di bilancio per la gestione di competenza, dei residui e di cassa.

Tali modalità di controllo sono implementate dagli adempimenti previsti dal Piano Triennale di prevenzione della corruzione approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 30 del 24 aprile 2013 ai sensi della L. 190/2012, che ha portato ad elaborare protocolli operativi per la pesatura e gestione del rischio nei settori maggiormente esposti.

Il controllo di gestione è supportato dal servizio finanziario, dal nucleo di valutazione, dal segretario comunale e coinvolge tutte le P.O. Come nel ciclo della performance, elemento fondante è la relazione previsionale e programmatica. Le fasi sono le seguenti:

la predeterminazione degli obiettivi, con la previsione di indicatori di quantità e qualità e target.

l'elaborazione di una relazione infraannuale riferita all'attività complessiva dell'ente e alla gestione dei singoli servizi, a cura dei responsabili, elaborata prima della verifica in Consiglio Comunale dello stato di attuazione dei programmi, l'elaborazione di una relazione finale sulla valutazione della performance dell'ente e dei singoli servizi, elaborata prima dell'approvazione del rendiconto di gestione.

Il controllo preventivo di regolarità amministrativa, che attesta la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa, è esercitato dal Responsabile del Servizio competente per materia con il relativo parere;

Il controllo preventivo di regolarità contabile è esercitato dal Responsabile del Servizio finanziario con il relativo parere su tutti gli atti che comportano riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio del comune.

Il controllo successivo di regolarità amministrativa è organizzato e diretto dal Segretario Comunale, che può avvalersi di personale da lui individuato, anche appartenente ad altri Comuni della segreteria convenzionata.

Il campione dei documenti da sottoporre a controllo avviene con estrazione casuale, con tecniche di campionamento di natura informatica, pari almeno l'8% degli atti gestionali emessi (determinazioni, ordinanze, atti autorizzativi e concessori, contratti, decreti, divenuti esecutivi). L'esito del controllo prevede la compilazione di apposite schede contenente una breve relazione da trasmettere ai responsabili dei servizi interessati e una relazione finale annuale da trasmettere ai responsabili di servizio, al revisore dei conti e al nucleo di valutazione.

Il controllo sugli equilibri finanziari è svolto con cadenza quadrimestrale dal Responsabile del servizio finanziario che redige in apposito verbale le risultanze riscontrate. Il verbale, asseverato dall'Organo di Revisione, è trasmesso successivamente alla Giunta Comunale.

Bisogna sottolineare che il Comune di Boffalora sopra Ticino, in relazione alle tipologie di controllo introdotte dall'art. 3 del D.L. n. 174/2012, già esprimeva pareri e visti si secondo il Principio Contabile Numero 2 deliberato il 18 novembre 2008 dall'Osservatorio per la Finanza e la Contabilità degli Enti Locali istituito presso il Ministero dell'Interno (con particolare riferimento ai paragrafi 7, 65 e 73 che, di fatto hanno anticipato di quattro anni i contenuti del D.L. n. 174/2012).

Il controllo di gestione è già operativo da diversi esercizi finanziari, essendo già stato previsto dagli articoli 196 e seguenti del TUEL.

Il controllo sugli equilibri finanziari era già presidiato dal Responsabile del Servizio Finanziario, come l'articolo 153 del TUEL prevede, nonché dal paragrafo 67 del Principio Contabile n. 2 del 18.11.2008: "Il Responsabile del Servizio Finanziario ha l'obbligo di monitorare, con assiduità, gli equilibri finanziari di bilancio";

L'organizzazione degli Uffici e delle risorse umane è stata ottimizzata ed implementata attraverso il nuovo sistema informativo, caratterizzato dalla creazione / aggiornamento di un'unica banca dati con accessi protetti, con l'obiettivo di una condivisione delle informazioni, di una semplificazione procedurale nella predisposizione degli atti e del sistema di controllo, con la creazione di archivi informatici. Il sistema è stato completato, durante l'esercizio finanziario 2013, con la sostituzione del software della contabilità, consentendo una totale integrazione dei servizi, consentendo, inoltre, l'aggiornamento delle procedure e degli adempimenti relativi all'"Amministrazione trasparente", pubblicazioni previste in ottemperanza al decreto legislativo 14 marzo 2013 n. 33, recante disposizioni in materia di "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni". Infine nel quinquennio di riferimento è stato potenziato l'Ufficio di Polizia Locale con l'inserimento di una nuova unità, garantendo una migliore ed attenta vigilanza preventiva sul territorio.

Dopo queste precisazioni di ordine razionale, si esamina ora l'atteggiamento amministrativo e politico sviluppatosi nel 2013.

Alcuni concetti fondamentali hanno accompagnato, ancora una volta, l'azione di intervento; si è iniziato da valutazioni sui programmi e sui progetti originariamente identificati per considerare l'atteggiamento contabile giuridico e politico da assumere rispetto ai risultati da ottenere. Si sono confermati i concetti di

economicità, di trasparenza, di efficienza e conseguentemente si è cercato di accertare l'efficacia dell'azione amministrativa nel suo complesso.

Si è provveduto a verificare e decifrare l'utilizzo distinto delle risorse conformemente alle diverse loro destinazioni, provvedendo alla verifica dei risultati.

Si sono disposti controlli di gestione sempre più puntuali. Questa serie di atti, uniti a norme di legge, evidenziano anche gli aspetti comportamentali dei soggetti giuridici che sono coinvolti nella gestione del Conto, evidenziando, in particolare, la gestione di cassa, quella contabile e finanziaria e quella patrimoniale.

Conseguentemente sono coinvolti nella gestione del Conto e nella responsabilità contabile anche figure giuridiche esterne al Comune, quali il Tesoriere Comunale che comunque, in conformità a specifiche norme, è ritenuto responsabile, per quanto di competenza, nella gestione del Conto stesso.

Il Tesoriere Comunale Banca Popolare di Milano ha reso noto il Conto in data 30.1.2014 – Prot. n. 1116.

La Giunta Comunale ai sensi dell'art. 231 e 151, comma 6 del D.L.vo 267/2000 e s.m.i. deve allegare al Conto Consuntivo una propria relazione illustrativa con la quale esprime le proprie valutazioni sull'efficienza dell'azione amministrativa dimostrandone i risultati conseguiti rispetto ai programmi ed ai progetti impostati, nonché ai costi sostenuti.

I risultati di gestione sono rilevati mediante analisi, anche economica, dei singoli interventi, tenendo conto che i controlli di gestione attuati nel 2013 sono stati intesi come procedimenti di verifica costante sull'evoluzione del programma e del progetto.

Tutto ciò è già ampiamente patrimonio della struttura comunale e come si vedrà nel prosieguo della presente relazione ha assunto atteggiamenti amministrativi conformi alla incentivazione dell'azione amministrativa.

La verifica dei risultati ottenuti si manifesta attraverso analisi di comparto confrontando, tra l'altro, i dati previsionali emersi dal Bilancio di Previsione 2013 e dalla Relazione Previsionale e Programmatica ad esso allegata con gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa risultanti alla chiusura dell'esercizio 2013.

Inoltre, l'art. 239, comma 1, lettera d) del D.L.vo 267/2000 e s.m.i. dispone che l'Organo di Revisione debba attestare la corrispondenza del rendiconto alle risultanze della gestione redigendo apposita relazione che deve accompagnare la proposta di deliberazione consigliare del Conto Consuntivo.

Il Conto Consuntivo e la presente Relazione dimostrano i risultati ottenuti nel 2013 con riferimento ai seguenti originari atti amministrativi:

- n. 17 del 24.6.2013, avente ad oggetto: “Addizionale comunale IRPEF 2013 – Conferma aliquota anno 2012”, esecutiva;
- n. 22 del 26.6.2013, avente ad oggetto: ” Approvazione piano economico finanziario TARES - Anno 2013”, esecutiva;
- n. 20 del 24.6.2013, avente ad oggetto: “Determinazione per l'anno 2013 delle tariffe, della misura percentuale di copertura con entrate dei servizi a domanda individuale”, esecutiva,
- n. 18 del 24.6.2013, avente ad oggetto: “Modifica regolamento per l'applicazione dell'Imposta Municipale Propria”, esecutiva;

- n. 19 del 24.6.2013, avente ad oggetto: “Determinazione aliquote, detrazioni e valori aree edificabili per l’applicazione dell’Imposta Municipale Propria “IMU” anno 2013”, esecutiva;
- n. 21 del 24.6.2013, avente ad oggetto: “Approvazione regolamento per l’applicazione della tariffa a copertura dei costi relativi al servizio gestione rifiuti urbani e della maggiorazione per i servizi indivisibili – Disposizioni transitorie per l’anno 2013”, esecutiva;
- n. 23 del 24.6.2013, avente ad oggetto: “Approvazione programma di incarichi di studio, di ricerca e di consulenza per l’anno 2013”, esecutiva;
- n. 24 del 24.6.2013, avente ad oggetto: “Approvazione programma triennale dei lavori pubblici 2013 – 2015 ed elenco annuale dei lavori 2013”, esecutiva;
- n. 25 del 24.6.2013, avente ad oggetto: “Adeguamento degli Oneri di Urbanizzazione primaria e secondaria”, esecutiva;
- n. 26 del 24.6.2013, avente ad oggetto: “Verifica qualità e quantità di aree e fabbricati da destinarsi a residenza e determinazione del prezzo massimo di cessione ai sensi dell’art. 172, lettera c) del D.L.gs n. 267 del 18.8.2000 – Anno 2013”, esecutiva,
- n. 27 del 24.6.2013, avente ad oggetto: “Piano delle alienazioni art. 58 del D.L. n. 112 del 25.6.2008, convertito con modificazioni nella Legge 6.8.2008 n. 133 - Approvazione”, esecutiva,
- n. 36 del 30.9.2013, avente ad oggetto:”Adempimenti ex Artt. 193 e 194 DLgs 267/2000 e ss.mm.ii.; ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi e sulla permanenza degli equilibri generali di bilancio”, dichiarata immediatamente eseguibile;
- n. 28 del 24.6.2013, avente ad oggetto: “Approvazione bilancio di previsione 2013, bilancio pluriennale 2013 – 2015, relazione previsionale e programmatica 2013 - 2015”, esecutiva;
- n. 39 del 30.11.2013, avente ad oggetto: “Monerizzazione aree a standard urbanistici non reperibili in loco. Rideterminazione”, esecutiva;
- n. 40 del 30.11.2013, avente ad oggetto: “Assestamento al bilancio di previsione per l’esercizio finanziario 2013”, esecutiva.

VALUTAZIONE DEI CONTENUTI

I criteri di valutazione dei contenuti utilizzati nella presente relazione per verificare ed analizzare gli atteggiamenti gestionali assunti nell’anno 2013 si basano sui seguenti riferimenti:

- 1) confronto tra la strategia operativa impostata originariamente (formazione programmi e progetti) con l’andamento amministrativo nell’arco temporale di riferimento;
- 2) valutazione dei controlli eseguiti;
- 3) verifica dei risultati ottenuti;
- 4) analisi finanziaria patrimoniale e per alcuni comparti anche economica, dei risultati di cui al precedente punto 3);

- 5) esame dei dati fisici del territorio e della popolazione per valutare l'efficacia prodotta dall'azione amministrativa nei loro confronti;
- 6) analisi delle mutazioni verificatesi nell'arco temporale di riferimento, conseguenti a varianti rispetto ai programmi e progetti iniziali. La valutazione si riferisce a modifiche di carattere finanziario (variazioni di bilancio-storno di fondi, ecc.) ed a modifiche di scelte prioritarie;
- 7) verifica del mantenimento degli equilibri finanziari ed economici relativamente ad alcuni programmi che, anche per legge, dovevano mantenere nell'espletamento dell'azione amministrativa, il rapporto originariamente impostato (servizi a domanda individuale, tariffa integrata ambientale, ecc.).

Nell'applicazione delle norme finanziarie per il 2013 si dà atto che:

- a) è stata applicata rigidamente la norma disposta dall'art. 191 del D.Lgs. 267/2000, che pone divieto di effettuare spese prive di atto amministrativo esecutivo, privo di impegno di spesa (e quindi dell'intervento di bilancio) e con l'obbligo di comunicazione ai terzi interessati;
- b) gli impegni di spesa non sono stati assunti senza attestazione preventiva della relativa copertura finanziaria attestata da parte del responsabile del servizio finanziario;
- c) i provvedimenti di Consiglio Comunale e Giunta Comunale assunti, portano tutti a corredo il parere in ordine alla regolarità tecnica e contabile attestata dal responsabile del servizio interessato e del responsabile della ragioneria comunale nonché dal Segretario Comunale sotto il profilo della legittimità (art. 49 del D.L.vo 267/2000 e s.m.i.);
- d) sono state formalizzate nei termini ed inviate agli enti di competenza, le dichiarazioni fiscali, i tabulati ed i prospetti riferentesi ai parametri dei servizi, ecc.

Nel corso dell'esercizio finanziario 2013 non sono stati assunti finanziamenti con Istituti di Credito.

DATI FINANZIARI

Il Bilancio di Previsione annuale per l'anno 2013 cui fa riferimento il Conto Consuntivo in esame, è stato approvato dal Consiglio Comunale nella seduta del 24.6.2013 atto n. 28.

Il Bilancio annuale di Previsione per l'anno 2013 è stato redatto e gestito ai sensi del D.L.vo 267/2000 e s.m.i..

Le somme residuali, attive e passive, sono state gestite seguendo la distinzione annuale di provenienza che si è mantenuta in chiusura 2013 distinguendo le somme provenienti dagli anni precedenti, da quelle risultanti dalla gestione della competenza.

La formazione del Conto Consuntivo per l'anno 2013 è stata effettuata in conformità al D.L.vo 267/2000 e s.m.i. ed al D.P.R. 194/96.

I residui attivi conservati risultano da accertamenti di entrate effettuati, ma ancora da incassare. Nelle somme residuali attive sono compresi gli importi ancora da incassare che provengono da mutui assunti negli anni passati.

Non sono conservate tra i residui attivi e passivi somme derivanti da mutui previsti in Bilancio, ma non correlati a provvedimenti di assunzione.

Non sono conservate nel conto, tra i residui attivi, le somme che nell'anno 2013 si sono riconosciute insussistenti, i crediti insussistenti, i crediti inesigibili.

I residui passivi conservati sono quelli dovuti per legge, per contratti, per oneri diretti e riflessi per il personale, quelli dovuti per atti amministrativi assunti entro il 31.12.2013 quelli dovuti per vincolo di destinazione.

In attuazione del Decreto 18.2.2013, avente ad oggetto: "Individuazione degli Enti Locali strutturalmente deficitari sulla base di appositi parametri obiettivi per il triennio 2013 – 2015", del Ministero dell'Interno è necessario evidenziare i parametri da considerare ai fini della sottoposizione ai controlli centrali ai sensi dell'art. 3 del decreto legge n. 174/2012, convertito in Legge n. 213/2012.

L'esame dei parametri innanzi evidenziato è riportato dalla allegata relazione e dall'esame degli stessi, si evidenzia che il Comune di Boffalora S. Ticino con riferimento ai parametri suindicati non rientra, tra gli enti in situazioni strutturalmente deficitarie o in presunte condizioni di squilibrio finanziario.

I residui attivi e passivi sono stati riaccertati, ai sensi dell'art. 227, c.5/c, D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i., con Determinazione del Responsabile del Servizio Finanziario n. 22 del 29.3.2014.

SITUAZIONE CONTABILE

Esaminando i dati contabili relativi ai titoli di entrata del Conto Consuntivo 2013 si osserva, innanzi tutto, quanto segue:

I Residui Attivi accertati alla fine dell'esercizio 2012 in € 1.391.296,94, sono diminuiti alla fine dell'anno 2013 in € 1.294.255,28 con una differenza negativa di € 97.041,66

Le entrate di competenza previste originariamente in € 7.135.778 sono state assestate definitivamente in 7.712.750,00 incluso l'avanzo di amministrazione di € 197.200,00, applicato con i seguenti atti deliberativi:

Deliberazione del Consiglio Comunale n. 28 del 24.6.2013, avente ad oggetto: "Approvazione bilancio di previsione 2013, bilancio pluriennale 2013 – 2015, relazione revisionale e programmatica 2013 – 2015",

Deliberazione del Consiglio Comunale n. 40 del 30.11.2013, avente ad oggetto: "Assestamento al bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2013".

Le stesse sono state accertate in € 5.110.828,31 (escluso l'applicazione dell'avanzo di amministrazione) quindi con una minore entrata rispetto alle previsioni di € 2.404.721,69. Quota parte di tale minore entrata trova il suo corrispettivo nelle minori spese come si vedrà in appresso.

Tale minore entrata è suddivisa nei titoli di bilancio nel seguente modo:

MINORI ENTRATE

Titolo I	€ 488.417,76
Titolo III	€ 187.183,32
Titolo IV	€ 1.122.623,57
Titolo V	€ 464.811,00
Titolo VI	€ 182.263,56
MAGGIORI ENTRATE	
Titolo II	€ 40.577,52
B) TOTALE MINORI ENTRATE	€ 2.404.721,69

TOTALE MINORE ACCERTAMENTO: € 2.404.721,69

Per quanto riguarda le uscite, i Residui Passivi impegnati alla fine dell'esercizio 2012 in € 2.563.019,22 sono stati impegnati alla fine dell'esercizio 2013 in € 2.281.716,88, quindi con una minore spesa definitiva di € 281.302,34=.

Relativamente alle spese, le stesse sono state impegnate in € 4.873.856,34 quindi con minori impegni rispetto alle previsioni di € 2.838.893,6.

Tenuto conto dei dati suesposti si ricava l'Avanzo di Amministrazione definitivo relativo l'anno 2013 che ammonta a € 628.317,76 ed è dimostrato come segue:

FONDO CASSA – 1.1.2013	€ 1.378.807,39
RISCOSSIONI	€ 4.317.438,07
PAGAMENTI	<u>€ 3.982.583,33</u>
FONDO CASSA – 31.12.2013	€ 1.713.662,13
RESIDUI ATTIVI	<u>€ 2.087.645,52</u>
SOMMA ATTIVA	€ 3.801.307,65
RESIDUI PASSIVI	€ 3.172.989,89
AVANZO D'AMMINISTRAZIONE	€ 628.317,76

Di cui € 56.820,92 vincolati per spese in conto capitale, € 438.589,73 vincolati per destinazione: Rimborso sentenza in attesa di giudizio, € 60.000,00 vincolati per fondo svalutazione crediti piano finanziario T.A.R.E.S. ed € 25.932,21 vincolati per proventi C.D.S.

Tale disponibilità con riferimento al Bilancio di Previsione relativo l'anno 2013, può essere destinata come disposto dall'art. 187 del Decreto Legislativo n. 267/2000, così come modificato dalla Legge n. 133 / 2012, conversione del D.L. n. 174 / 2012.

ANALISI DEI RESIDUI ATTIVI - ACCERTAMENTI

Dal Conto Consuntivo relativo l'anno 2013 si rileva che sono riportati a residui attivi € 2.087.645,52; tale importo risulta da accertamenti già effettuati e, pertanto, la sua conservazione è effettuata in termini reali e non presunti.

Si reputa opportuno, al fine di dimostrare analiticamente i motivi della conservazione a residuo, indicare gli elementi che ne giustificano la conservazione, precisando che tale indicazione viene effettuata solo sui capitoli che, alla data odierna, non sono stati riscossi così come risulta dall'allegato che segue.

Descrizione residui attivi riportati nell'esercizio 2013:

TITOLO I

Risorsa 1.01.1003 - Imposta Municipale Propria	€ 25.810,47 (Già riscossi alla data del 31.3.2014)
Risorsa 1.01.1006 - Imposta comunale sulla pubblicità	€ 8.000,00 (€ 5.028,88 riscossi alla data del 31.3.2014)
Risorsa 1.01.1009 - Imposte arretrate	€ 35.617,78 (€ 7.707,75 riscossi alla data del 31.3.2014)
Risorsa 1.01.1010 Addizionale IRPEF	€ 36.671,47 (€ 33.974,16 riscossi alla data del 31.3.2014)
Risorsa 1.02.1022 – TOSAP	€ 11.783,50 (€ 10.098,50 riscossi alla data del 31.3.2014)
Risorsa 1.02.1041 – Diritti pubbliche affissioni	€ 3.400,00 (€ 1.820,72 riscossi alla data del 31.3.2014)
Risorsa 1.02.1047 – T.A.R.E.S.	€ 739.850,00 (Da riscuotere alla data del 31.3.2014)
Risorsa 1.02.1047 – T.A.R.E.S. Addizionale provinciale	€ 36.000,00 (Da riscuotere alla data del 31.3.2014)

TITOLO II

Risorsa 2.01.2007 – Trasferimento 5 per mille per Finalità sociali	€ 6.737,24 (Da riscuotere alla data del 31.3.2014)
Risorsa 2.02.2059 – Contributo regionale per Interessi mutui	€ 5.250,00 (Da riscuotere alla data del 31.3.2014)

Risorsa 2.05.2010 – Rimborsi personale comandato	€ 24.800,00 (Da riscuotere alla data 31.3.2014)
Risorsa 2.05.3060 – Trasferimenti TAM quote mutui Servizio idrico	€ 49.677,02 (Da riscuotere alla data del 31.3.2014)
TITOLO III	
Risorsa 3.01.3001 - Diritti di segreteria	€ 76,18 (Già riscossi alla data del 31.3.2014)
Risorsa 3.01.3004 - Diritti carte d'identità	€ 206,86 (Già riscossi alla data del 31.3.2014)
Risorsa 3.01.3008 – Sanzioni C.D.S	€ 191.187,51 (€ 159.220,30 riscossi alla data del 31.3.2014)
Risorsa 3.01.3014 – Proventi servizi assistenza scolastica	€ 1.791,44 (€ 687,96 riscossi alla data del 31.3.2014)
Risorsa 3.01.3013 – Proventi mensa scolastica	€ 10.494,37 (€ 7.432,29 riscossi alla data del 31.3.2014)
Risorsa 3.01.3018 – Proventi servizi sociali diversi	€ 4.868,67 (Già riscossi alla data del 31.3.2014)
Risorsa 3.01.3019 – Proventi impianti sportivi	€ 13.100,00 (€ 3.242,00 riscossi alla data del 31.3.2014)
Risorsa 3.01.3056 – Quota tariffa proventi R.S.U.	€ 173.680,76 (Da riscuotere alla data del 31.3.2014)
Risorsa 3.01.3700 – Proventi rimborsi CDS atti amministrativi	€ 45.000,00 (€ 17.849,83 riscossi alla data del 31.3.2014)
Risorsa 3.02.3054 – Proventi servizi cimiteriali	€ 3.456,66 (Riscossi alla data del 31.3.2014)
Risorsa 3.02.3063 – Fitti reali di fabbricari	€ 6.035,00 (Riscossi alla data del 31.3.2014)
Risorsa 3.04.3103 – Utile netto servizio gas	€ 216.000,00 (Da riscuotere alla data del 31.3.2014)

Risorsa 3.04.3102 – Utile netto servizio idrico	€ 15.439,23 (Da riscuotere alla data del 27.3.2013)
Risorsa 3.05.3137 – Recupero spese immobili di Proprietà comunale	€ 14.000,00 (Riscossi alla data del 31.3.2014)
Risorsa 3.05.3138 – Rimborsi ed introiti diversi	€ 1.420,70 (€ 420,70 riscossi alla data del 31.3.2014)
Risorsa 3.05.3150 – Proventi iniziative culturali	€ 370,00 (€ 330,00 riscossi alla data del 31.3.2014)
Risorsa 3.05.3200 – Rimborso quota mutui A.S.M.	€ 47.989,12 (Da riscuotere alla data del 31.3.2014)
Risorsa 3.05.3201 – Rimborso Conv. segreteria	€ 99.206,04 (€ 25.273,12 riscossi alla data del 27.3.2013)

TITOLO V

Risorsa 5.03.5063 Assunzione mutuo per campo di calcio	€ 2.166,41 (Da riscuotere alla data del 31.3.2014)
Risorsa 5.03.5024 Assunzione mutuo straordinaria Manutenzione immobili	€ 317,60 (Da riscuotere alla data del 31.3.2014)
Risorsa 5.03.5096 Assunzione mutuo per ristrutturazione Edificio comunale (Accorpamento residui)	€ 153,54 (Da riscuotere alla data del 31.3.2014)
Risorsa 5.03.5082 Assunzione mutuo per ristrutturazione Strade parcheggi	€ 37.608,02 (Da riscuotere alla data del 31.3.2014)
Risorsa 5.03.6007 Assunzione mutuo per ristrutturazione Scuola Media	€ 10.525,04 (Da riscuotere alla data del 31.3.2014)
Risorsa 5.03.6002 Accorpamento residui per interventi Fognari	€ 6.659,15 (Da riscuotere alla data del 31.3.2014)
Risorsa 5.03.6005 Accorpamento residui per straordinaria Manutenzione immobili	€ 55.907,53 (Da riscuotere alla data del 31.3.2014)

TITOLO VI

Risorsa . 6.005.0000 - Rimborso spese conto terzi	€ 22.430,37 (Da riscuotere alla data del 31.3.2014)
Risorsa . 6.06.0000 - Rimborso anticipazioni fondi per economato	€ 1.500,00 (Già riscossi alla data del 31.3.2014)
Risorsa . 6.07.0000 – Depositi per spese contrattuali	€ 250,00 (Da riscuotere alla data del 31.3.2014)

GESTIONE COMPETENZA 2013

Per la gestione 2013 vale l'opportunità di distinguere l'analisi per comparti e fonti specifiche di riferimento e di collegamento tra le diverse entrate e le diverse spese.

La valutazione avverrà mediante esame dei dati disaggregati e comunque riferiti a programmi e progetti originariamente impostati.

I risultati sono dimostrati confrontando i dati finanziari con i dati fisici delle attività svolte.

Dagli stessi è possibile quantificare l'efficienza organizzativa amministrativa, l'economicità di gestione e l'efficacia che l'azione stessa ha ottenuto sul servizio.

Considerazione sui dati complessivi:

In conformità alle indicazioni risultanti in premessa si procede all'esame dei dati complessivi di competenza 2013, provvedendo alla seguente distinzione:

- 1) Entrate correnti
- 2) Spese correnti
- 3) Entrate titolo IV e V
- 4) Spese di investimento
- 5) Spese per rimborso di prestiti
- 6) Partite di giro

Gli elementi da prendere in considerazione per la verifica dei dati risultano essere i seguenti:

- Dati previsionali originari
- Dati previsionali definitivi
- Accertamenti di entrata
- Impegno di spesa
- Movimentazione di cassa - entrate e spesa

Percentuale tra somme incassate e pagate con gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa.

1) ENTRATE CORRENTI (TIT. I II III)

Originarie	4.437.270,00
Definitive	4.982.042,00
Accertamenti	4.347.018,44
Incassi	2.940.401,12

percentuale tra incassi e accertamenti 67,64%

2) SPESE CORRENTI

Originarie	4.131.258,00
Definitive	4.708.230,00
Impegni	3.709.773,21
Pagamenti	2.327.234,19

percentuale tra pagamenti ed impegni 62,73

3) ENTRATE TITOLO IV E V

Originarie	2.062.311,00
Definitive	2.062.311,00
Accertamenti	474.876,43
Incassi	474.876,43

percentuale tra incassi ed accertamenti 100%

4) SPESE DI INVESTIMENTO (TIT.II)

Originarie	1.785.000,00
Definitive	1.785.000,00
Impegni	592.138,41
Pagamenti	102.766,41

percentuale tra pagamenti ed impegni 17,35

5) SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI (TIT. III)

Originarie	747.823,00
Definitive	747.823,00
Impegni	283.011,28
Pagamenti	283.011,28

percentuale tra pagamenti ed impegni 100%

6) PARTITE DI GIRO - ENTRATA

Originarie	471.197,00
Definitive	471.197,00
Accertamenti	288.933,44
Incassi	276.262,20

percentuale tra incassi ed accertamenti 95,61%

6/A) PARTITE DI GIRO - SPESA

Originarie	471.197,00
Definitive	471.197,00
Impegni	288.933,44
Pagamenti	241.688,95

percentuale tra pagamenti ed impegni 83,64%

Al Bilancio 2013 è stato applicato un Avanzo di Amministrazione di € 197.200,00 destinato come segue:

TIT. I

1010603-1058	Spese legali	12.000,00
1100105-1509	Contributo sede temporanea Asilo Nido	4.000,00
1080203-1937	Energia elettrica II.PP.	12.200,00
1040303-1387	Utenze S.M.	4.000,00
Totale		32.200,00

TIT. II

2010807-3000	Trasferimenti entrate	100.000,00
2100105-3740	Acquisti arredi Asilo Nido	15.000,00
2100101-3739	Interventi strutturali Asilo Nido	50.000,00
Totale		165.000,00

Totale Tit. I e II **197.200,00**

Avanzo 2012	207.085,11	Di cui vincolato	178.372,24	Applicato
Applicato	197.200,00			
Non applicato	18.827,76			

DIMOSTRAZIONE DELLA SITUAZIONE ECONOMICA

Entrate accertate dei primi tre titoli del Conto € 4.347.018,44

Spese correnti impegnate € 3.709.773,21

Quote capitale per assunzione

Prestiti. € 283.011,28

Tot. Spese correnti € 3.992.784,49

Avanzo applicato al

Corrente € 32.200,00

Tot. Spese € 3.960.584,49 € 3.960.584,49

Avanzo economico € 386.433,95

Avanzo economico applicato in investimento € 9.082,90

Avanzo economico € 377.351,05

ANALISI DEI SINGOLI COMPARTI

ENTRATA

Movimentazione finanziaria dell'entrata di competenza, distinta per titoli:

Descrizione	Previsioni Originarie	Previsioni Definitive	Accertamenti
TITOLO I			
Entrate tributarie	2.792.027,00	2.896.284,26	2.407.866,50
TITOLO II			
Entrate per trasferimenti	329.477,00	502.291,74	542.869,26
TITOLO III			
Entrate extratributarie	1.315.766,00	1.583.466,00	1.396.282,68
TITOLO IV			
Entrate per mov. Capitale	1.597.000,00	1.597.000,00	474.876,43
TITOLO V			
Entrate per accens. Prestiti	464.811,00	494.811,00	//
TITOLO VI			
Partite di giro	471.197,00	471.197,00	288.933,44
TOTALE COMPETENZA	6.970.778,00	7.515.550,00	5.110.828,31
AVANZO AMM.NE	165.000,00	197.200,00	
TOTALE COMPLESSIVO	7.135.778,00	7.712.750,00	5.110.828,31

ANALISI DI ALCUNI CAPITOLI DI ENTRATA E DATI STATISTICI DI PARTICOLARE INTERESSE

Questa verifica consente di decifrare gli atteggiamenti gestionali assunti unitamente ai significati amministrativi e consente, altresì, di verificare i risultati ottenuti rispetto alle previsioni programmate. La quantificazione degli interventi effettuati, così come è dimostrato nella tabella, dà un primo significato di economico e di efficienza sui singoli comparti.

TITOLO I - ENTRATE TRIBUTARIE

Previsioni originarie	Previsioni definitive	Accertamenti
2.792.027,00	2.896.284,26	2.407.866,50

Risorsa 1.01.1003 – Imposta Municipale Propria

Risultano accertate € 567.347,74, rimosse 541.537,27

L'introduzione dell'imposta municipale propria (I.M.U.), originariamente prevista per il 2014, è anticipata al 2012, con il "ritorno", quindi, della tassazione da parte dei Comuni su tutti gli immobili, comprese le abitazioni principali. Per la determinazione della base imponibile della nuova imposta immobiliare, peraltro, sono stabiliti coefficienti moltiplicatori ben superiori a quelli precedentemente utilizzati per l'Imposta Comunale sugli Immobili per la determinazione della base imponibile. Lo prevede l'articolo 13 del D.L. 201/2011, convertito dalla Legge n. 214 del 22.12.2011) e s.m.i. L'I.M.U. è stata istituita dal Decreto Legislativo sul "Federalismo fiscale municipale" (Dlgs 23/2011 – Art. 8), ma, oltre a divenire operativa con decorrenza 2014, per espressa previsione normativa di cui al comma 3 dell'Art. 8 non si sarebbe applicata al possesso dell'abitazione principale ed alle pertinenze della stessa. L'I.M.U., infatti, nella sua formulazione originaria, avrebbe sostituito, per la componente immobiliare, l'imposta sul reddito delle persone fisiche e le relative addizionali dovute in riferimento ai redditi fondiari relativi ai beni non locati, nonché l'imposta comunale sugli immobili (I.C.I.), in relazione ad unità immobiliari diverse dall'abitazione principale. Con l'articolo 13, comma 1, del decreto "Salva Italia" (D.L. 201/2011), il Governo anticipa l'applicazione dell'I.M.U., in via sperimentale, al 2012. Anche per l'I.M.U., come per l'ICI, conta il possesso di immobili. Il presupposto applicativo dell'I.M.U. è lo stesso dell'I.C.I.: il possesso di immobili, compresa l'abitazione principale e le pertinenze della stessa. L'articolo 13, comma 2, seconda parte, del DL 201/2011 precisa che per abitazione principale si intende l'immobile, iscritto o iscrivibile nel catasto edilizio urbano come unica unità immobiliare, nel quale il possessore dimora abitualmente e risiede anagraficamente, mentre per pertinenze dell'abitazione principale si intendono esclusivamente quelle classificate nelle categorie catastali C/2, C/6 e C/7, nella misura massima di un'unità pertinenziale per ciascuna delle categorie catastali indicate, anche se iscritte in catasto unitamente all'unità ad uso abitativo.

L'accertamento discende dall'applicazione dei seguenti disposti normativi:

- Art. 1, comma 380, Legge 228/2012 – Quota trattenuta per alimentare il fondo di solidarietà comunale (€ 295.771,51),
- Art. 1 e 3 del D.L. 102/2013 e s.m.i. – Abolizione prima rata I.M.U. sull'abitazione principale, terreni agricoli e fabbricati rurali (€ 149.535,62)
- Art. 1, comma 3 e 4 del D.L. 133/2013 – Contributo compensativo sulla seconda rata I.M.U., sull'abitazione principale, ad aliquota standard (€ 112,812,78) e previsione del versamento del differenziale di aliquota (40%) relativa all'abitazione principale.

Le aliquote applicate sono le seguenti:

ALiquota DI BASE

0,89 PER CENTO

• ALiquota ABITAZIONE PRINCIPALE

0,45 PER CENTO, l'aliquota si applica anche alle pertinenze classificate nelle categorie catastali C2 – C6 – C7, nella misura massima di un'unità pertinenziale per ciascuna delle categorie catastali precedentemente indicate,

0,4 PER CENTO, per immobili posseduti da invalidi civili con invalidità pari o superiore al 75% - anziani non autosufficienti - soggetti di cui di cui all'articolo 3, comma 56, della legge 23 dicembre 1996, n. 662, l'aliquota si applica anche alle pertinenze classificate nelle categorie catastali C2 – C6 – C7, nella misura massima di un'unità pertinenziale per ciascuna delle categorie catastali precedentemente indicate,

DETRAZIONI ABITAZIONE PRINCIPALE

Abitazione principale del soggetto passivo e per le relative pertinenze, si detraggono, fino a concorrenza del suo ammontare, **euro 200** rapportati al periodo dell'anno durante il quale si protrae tale destinazione; se l'unità immobiliare è adibita ad abitazione principale da più soggetti passivi, la detrazione spetta a ciascuno di essi proporzionalmente alla quota per la quale la destinazione medesima si verifica. Per gli anni 2012 e 2013 la detrazione prevista dal precedente periodo è maggiorata di 50 euro per ciascun figlio di età non superiore a ventisei anni, purché dimorante abitualmente e residente anagraficamente nell'unità immobiliare adibita ad abitazione principale; l'importo complessivo della maggiorazione, al netto della detrazione di base, non può superare l'importo massimo di euro 400, da intendersi pertanto in aggiunta alla detrazione di base pari ad € 200;

• ALiquota IMMOBILILI CATEGORIE A1 – A2 - A3 - A4 – A5 – A6 – A7 – A8 – A9 Diverse dall'abitazione principale.

0,95 Per immobili non locati e relative pertinenze,

0,89 Per immobili locati con contratto registrato ed in condizione di regolarità fiscale tributaria, anche in riferimento ai tributi locali e relative pertinenze,

0,76, Per immobili posseduti da invalidi civili con invalidità pari o superiore al 75% - anziani non autosufficienti, l'aliquota si applica anche alle pertinenze,

0,76, Per Immobili concessi in comodato d'uso gratuito, con contratto regolarmente registrato, a parenti di primo grado in linea retta (Figli / genitori), l'aliquota si applica anche alle pertinenze,

• ALiquota FABBRICATI RURALI AD USO STRUMENTALE

0,1 PER CENTO

Valori delle aree edificabili, ai fini della determinazione della base imponibile delle stesse:

- € 143 /mq – Zona residenziale - aree edificabili in zone urbanizzate e soggette a concessioni edilizie,
- € 86/mq - Zona residenziale - aree edificabili in zone non urbanizzate e soggette a preventive approvazioni di strumenti attuativi;
- € 105 /mq – Zone produttive / commerciali / terziarie - aree edificabili in zone urbanizzate e soggette a concessioni edilizie,
- € 63/mq - Zone produttive / commerciali / terziarie - aree edificabili in zone non urbanizzate e soggette a preventive approvazioni di strumenti attuativi;

Risorsa 1.01.1006 - Imposta comunale sulla pubblicità

L'accertamento ammonta a € 12.100,82, la riscossione a € 4.100,82.

Risorsa 1.01.1010 Addizionale IRPEF

L'accertamento ammonta a € 417.057,83 e rispecchia quanto comunicato dal Ministero delle Finanze al fine (Dati anno 2011) di effettuare valutazioni sul gettito derivante dall'applicazione dell'addizionale IRPEF, stabilita per l'anno 2013 nella misura di 0,7 punti percentuali.

Risorsa 1.02.1022 - Tassa occupazione spazi ed aree pubbliche

Gli accertamenti di € 15.654,72 risultano dalla tassa versata per l'occupazione temporanea del suolo pubblico (mercati, fiere, ponteggi, ecc.) e dall'occupazione permanente. Sono stati introitati € 11.730,94.

Risorsa 1.03.1042 e 1.03.1043 – Trasferimenti fondo di solidarietà comunale

L'accertamento ammonta a € 614.896,15, riscossi € 583.496,14 e rispecchia quanto comunicato dal Ministero dell'Interno in relazione al fondo di solidarietà comunale, tenendo conto, oltre a quanto indicato in relazione all'imposta municipale propria, delle seguenti variabili:

- | | |
|---|---------------|
| - Rettifica per stanziamenti non confermati | € - 9.083,46, |
| - Restituzione riduzione da Art. 16, comma 6 del D.L. 95/2012 (Anno 2012) | € 46.702,51, |
| - Riduzione da Art. 16, comma 6 del D.L. 95/2012 (Anno 2013) | € -128.481,39 |

Risorsa 1.02.1047 – T.A.R.E.S.

L'accertamento ammonta a € 739.850,00, e rispecchia il piano economico finanziario della T.A.R.E.S., approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 22 del 26.6.2013.

L'entrata in vigore del D.L. 6 dicembre 2011, n. 201 *“Misure urgenti per la crescita, l'equità e il consolidamento dei conti pubblici”* convertito in legge dall'art. 1 della L. 22 dicembre 2011, n. 214 e successivamente modificato dall'art. 25, comma 5, del D.L. 24 gennaio 2012, n. 1, ridefinisce l'assetto del sistema fiscale comunale relativo alla gestione dei rifiuti urbani, mediante l'istituzione del Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi (T.A.R.E.S.) e la contestuale soppressione, con decorrenza 1 gennaio 2013, dei previgenti prelievi sia di natura patrimoniale che di natura tributaria, compresa la Tariffa integrata ambientale introdotta con il Testo unico in materia ambientale (art. 238 – D.Lgs. 03.04.2006, n. 152).

La T.A.R.E.S, cui viene attribuita natura tributaria, si articola in due componenti: una relativa ai rifiuti e una destinata alla copertura dei costi per l'erogazione dei servizi indivisibili; l'art. 14, comma 29, del D.L. 201/2011 ammette tuttavia la possibilità per i Comuni che hanno realizzato

sistemi di misurazione puntuale, di prevedere con regolamento, l'adozione, in luogo del tributo sui rifiuti, di una tariffa avente natura di corrispettivo, limitando l'applicazione del tributo comunale sui rifiuti e sui servizi alla componente diretta alla copertura dei costi relativi ai servizi indivisibili, determinata ai sensi del comma 13 del citato articolo, ossia applicando una maggiorazione dello 0,30 euro per metro quadrato.

l'art. 10, comma 2 del D.L. 35 del 2013, convertito in Legge n. 64 del 6.6.2013 prevede che per il solo anno 2013 in materia di tributo comunale sui rifiuti e sui servizi, in deroga a quanto diversamente previsto dall'art. 14 del decreto legge 201/11 convertito con modificazioni dalla Legge 214/2011 operano le seguenti disposizioni:

- A La scadenza e il numero delle rate di versamento del tributo sono stabilite dal comune con propria deliberazione adottata, anche nelle more della regolamentazione comunale del nuovo tributo, e pubblicata, sul sito web istituzionale, almeno trenta giorni prima della data di versamento;
- B Ai fini del versamento delle prime due rate del tributo, e comunque ad eccezione dell'ultima rata dello stesso, i comuni possono inviare ai contribuenti i modelli di pagamento precompilati già predisposti per il pagamento della TARSU o della TIA 1 o della TIA 2, ovvero indicare le altre modalità di pagamento già in uso per gli stessi prelievi. I pagamenti di cui al periodo precedente, sono scomputati ai fini della determinazione dell'ultima rata dovuta, a titolo di TARES, per l'anno 2013;
- C La maggiorazione standard pari a 0,30 euro per metro quadrato è riservata allo Stato ed è versata in unica soluzione unitamente all'ultima rata del tributo, secondo le disposizioni di cui all'articolo 17 del decreto legislativo 9 luglio 1997, n. 241, nonché utilizzando apposito bollettino di conto corrente postale di cui al comma 35 dell'articolo 14 del decreto-legge n. 201, del 2011;
- D Non trova applicazione il comma 13-bis del citato articolo 14 del decreto legge n. 201 del 2011;
- E Alla lettera c) del comma 380 dell'articolo 1 della legge 24 dicembre 2012, n. 228, le parole "890,5 milioni di euro" sono sostituite dalle parole "1.833,5 milioni di euro";
- F I comuni non possono aumentare la maggiorazione standard di cui alla lettera c);
- G I comuni possono continuare ad avvalersi per la riscossione del tributo dei soggetti affidatari del servizio di gestione dei rifiuti urbani.

L'accertamento e la riscossione del tributo è affidata, in qualità di gestore del servizio al Consorzio dei Comuni dei Navigli.

TITOLO II - ENTRATE PER TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO, REGIONE

Categoria	Previsioni originarie	Previsioni definitive	Accertamenti
1° - Trasf. Stato	39.667,00	212.481,74	336.603,68
2° - Trasf. Regione	19.464,00	19.464,00	5.250,00
3° - Tras. Reg. funz. Del.	44.000,00	44.000,00	4.285,74
5° - Tras. Altri Enti publ.	226.346,00	226.346,00	196.729,84
TOTALE	329.477,00	502.291,74	542.869,26

Gli accertamenti della Categoria prima comprendono i trasferimenti relativi all'imposta municipale sugli immobili dell'abitazione principale:

Art. 1 e 3 del D.L. 102/2013 e s.m.i. – Abolizione prima rata I.M.U. sull'abitazione principale, terreni agricoli e fabbricati rurali (€ 149.535,62)

Art. 1, comma 3 e 4 del D.L. 133/2013 – Contributo compensativo sulla seconda rata I.M.U., sull'abitazione principale, ad aliquota standard (€ 112,812,78) e previsione del versamento del differenziale di aliquota (40%) relativa all'abitazione principale.

TITOLO III - ENTRATE EXTRA-TRIBUTARE

Previsioni originarie	Previsioni definitive	Accertamenti
1.315.766,00	1.583.466,00	1.396.282,68

Nel loro complesso, gli accertamenti delle entrate extratributarie rispetto alle previsioni definitive si concludono con accertamenti inferiori per € 187.183,32

I principali scostamenti degli accertamenti rispetto alle previsioni risultano essere i seguenti:

Risorsa 3.01.3001- DIRITTI DI SEGRETERIA

Sono state accertate € 5.202,34, con una differenza negativa, pari a 14.258,66, rispetto allo stanziamento di € 19.461,00; a tale minore entrata coincide una minore spesa.

Il servizio è affidato ad una unità operativa.

Risorsa 3.01.3004- DIRITTI CARTE IDENTITA'

Sono state accertate € 4.155,76, con una differenza negativa, pari a 1.844,24, rispetto allo stanziamento di € 6.000,00; a tale minore entrata coincide una minore spesa.

Il servizio è affidato ad una unità operativa.

Nell'anno 2013 da parte del servizio anagrafico è stata rilasciata la seguente documentazione:

	<u>Anno2008</u>	<u>Anno 2009</u>	<u>Anno2010</u>	<u>Anno2011</u>	<u>Anno2012</u>	<u>Anno2013</u>
Carte d'identità	541	237	255	618	785	733
Libretti di lavoro	//	//	//	//	//	//
Passaporti	92	74	75	//	//	//
Tesserini espatrio minori	120	98	93	//	//	//
Certificazioni varie (identità, personale, nascita, atti notori, residenza, stati di famiglia, diritti politici, matrimonio, morte, contestuale, ecc.)	1700	1600	1800	1750	1630	1720

Risorsa 3.01.3008 – Proventi Contravvenzioni C.D.S.

Accertamenti per € 276.029,94 in meno € 56.650,06 rispetto allo stanziamento, al riguardo è opportuno sottolineare che sussiste alla data odierna un residuo sui ruoli da riscuotere di € 575.374,85.

Risorsa 3.01.3014 – Proventi servizi assistenza scolastica

Accertamenti per € 11.476,80 in meno € 4.923,20 rispetto allo stanziamento.

Risorsa 3.01.3015 – Proventi servizio mensa dipendenti

Accertamenti per € 1.104,68 in meno € 1.595,32 rispetto allo stanziamento, alla minore entrata corrisponde una minore spesa.

Risorsa 3.01.3013 - Proventi servizi mensa scolastica

Trattasi di servizio a domanda individuale; l'importo accertato per l'anno 2013 ammonta a € 152.429,79 pari al 76,71% del costo per il servizio di refezione scolastica presso le scuole elementari e medie.

Accertamenti per € 152.429,79, in meno € 29.571,21 rispetto allo stanziamento.

Risorsa3.01.3016 - Proventi servizi per l'infanzia (asilo nido)

Trattasi di servizio a domanda individuale; l'importo accertato per l'anno 2013 ammonta a € 89.361,17 comprensivo del contributo del fondo Piani di Zona di € 6.952,50, pari al 33,42% del recupero sui costi per il servizio di gestione dell'asilo nido (Minimo 36%, esclusivamente nel caso di Enti in condizioni strutturalmente deficitarie). La percentuale di recupero sale al 66,83 % considerando i costi al 50% ai sensi della L.498/1992

Il rapporto attuale è di 5 puericultrici, una delle quali svolge contemporaneamente anche il lavoro di coordinatrice.

Risorsa 3.01.3019 - Proventi impianti sportivi (tennis, palestra)

Accertamenti per € 22.194,00, in più € 7.194,00 rispetto allo stanziamento.

Risorsa 3.01.3057 - Proventi da mostre spettacoli ed iniziative culturali

Accertamenti per € 3.927,50 in meno € 36.072,50 rispetto allo stanziamento, alla minore entrata corrisponde una minore spesa.

Risorsa 3.05.3157 - Proventi recupero quote Aima

Accertamento di € 1.286,70, in meno € 4.910,30 rispetto allo stanziamento, minore entrata compensata da una minore spesa.

Risorsa 3.02.3061 Proventi canoni antenne telefonia

Accertamento di € 58.295,47, in più € 3.808,47 rispetto allo stanziamento.

Risorsa 3.02.3063 Fitti reali di fabbricati

Accertamento di € 20.000,00.

Risorsa 3.03.3082 Interessi attivi su depositi bancari e postali

Accertamento di € 1.494,04, in meno € 1.505,96 rispetto allo stanziamento.

Risorsa 3.04.3103 Utile servizio gas

Accertamento di € 58.000,00, in meno € 14.000,00 rispetto allo stanziamento.

Risorsa 3.05.3055 – Rimborso ricoveri in casa di riposo

Accertamento di € //, in meno € 14.000,00 rispetto allo stanziamento, a tale minore entrata coincide una minore spesa di pari importo.

Risorsa 3.05.3137 – Recupero spese alloggi di proprietà comunale

Accertamento di € 20.572,31, in meno € 11.763,69 rispetto allo stanziamento.

Risorsa 3.05.3138 – Rimborsi ed introiti diversi

Accertamento di € 23.219,18, in meno € 7.780,82 rispetto allo stanziamento.

Risorsa 3.05.3170 – Proventi per ricoveri in strutture Socio/Assistenziali

Accertamento di € //, in meno € 20.000,00 rispetto allo stanziamento, a tale minore entrata coincide una minore spesa.

Risorsa 3.05.3208 – Rimborsi da sentenze

Accertamento di € 438.589,73 l'importo risulta vincolato in attesa di definizione del giudizio.

Infine si allega la tabella riepilogativa dei Servizi a Domanda Individuale

TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI, TRASFERIMENTI DI CAPITALI E RISCOSSIONE
DI CREDITI

Previsioni originarie	Previsioni definitive	Accertamenti
1.597.500,00	1.597.500,00	474.876,43

Le spese finanziate con i proventi degli oneri di urbanizzazione vengono impegnate nel momento in cui la corrispondente quota viene accertata. Al riguardo è opportuno sottolineare che, a far tempo dal 1.1.2007, ai sensi del Decreto 14.11.2006 “Codificazione , modalità e tempi di attuazione del SIOPE per gli Enti Locali” del Ministero dell’Economia e delle Finanze, i proventi degli Oneri di Urbanizzazione sono stati iscritti nel Titolo IV del Bilancio, in luogo del Titolo I.

Nel corso dell’esercizio finanziario 2013 non sono stati utilizzati quota parte dei proventi degli Oneri di Urbanizzazione per finanziare spese correnti.

Concorso da privati per opere di urbanizzazione e rilascio concessioni ad edificare - Esame dati contabili -
Relazione

<u>ENTRATA:</u>	ORIGINARIE	DEFINITIVE	ACCERTAMENTI
Risorsa 4.05.4035			
ONERI OO.UU.	52.000,00	52.000,00	102.990,28
Risorsa 4.05.4036			
QUOTA 10%			
BARRIERE	6.000,00	6.000,00	11.375,66
Risorsa 4.05.4037			
OO.UU. (art. 16bis 488/87)	//	//	//
Risorsa 4.05.4038			
OO.UU. (L.R. 20/1992)	2.000,00	2.000,00	2.454,98
TOTALE	60.000,00	60.000,00	116.820,92

USCITA:

Intervento 2.08.01.07.3000 – Realizzazione parcheggio,

Intervento 2.09.06.07.4020 – Realizzazione casa dell'acqua,

Intervento 2.01.05.01.3605 - OO.UU. per realizzazione str. manutenzione opere,

Intervento 2.01.05.01.3606 - OO.UU. per barriere architettoniche,

Intervento 2.01.05.01.3607 - OO.UU. Fondo L.R. 20/92 (interv. Su edifici destinati al culto)

	ORIGINARIE	DEFINITIVE	IMPEGNI
Intervento 2.01.05.01.3605	31.000,00	31.000,00	31.000,00
Intervento 2.01.05.01.3606	6.000,00	6.000,00	6.000,00
Intervento 2.01.05.01.3607	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Intervento 2.08.01.07.3000	12.000,00	12.000,00	12.000,00
Intervento 2.09.06.07.4020	9.000,00	9.000,00	9.000,00
<hr/>			
TOTALE	60.000,00	60.000,00	60.000,00

Si registrano maggiori entrate in conto Oneri di Urbanizzazione per un totale di € 56.820,92.

ANTICIPAZIONE DI CASSA

Non si è verificata l'esigenza di utilizzare l'anticipazione di cassa nel corso dell'esercizio finanziario 2013.

ACCENSIONE DI PRESTITI

- Riscossione di capitali per mutui

Nel corso dell'esercizio finanziario 2013 non sono stati assunti finanziamenti con Istituti di Credito.

TITOLO VI - PARTITE DI GIRO

Le partite di giro dell'entrata - accertamenti - trovano contropartita di spesa in pari impegni e pareggiano in € 288.933,44

Il FONDO DI CASSA al 31.12.2013 è distinto come segue:

Fondo di cassa 1.1.2013 risultante dal Conto Consuntivo 2012		€ 1.378.807,39
Riscossioni 2013	Competenza	+ € 3.691.539,75
	Residui	+ € <u>625.898,32</u>
		€ 5.696.245,46
Pagamenti 2013	Competenza	- € 2.954.700,83
	Residui	- € <u>1.027.882,50</u>
FONDO DI CASSA AL 31.12.2013		€ 1.713.662,13

SPESA – COMPETENZA

Come per gli anni precedenti l'analisi dei risultati ottenuti nel 2013 è sviluppata mediante distinzione tra "Spese correnti" - "Spese in conto capitale" - "Rimborso di prestiti" - "Partite di giro".

Il prospetto che segue dimostra l'evoluzione finanziaria delle spese. E' da precisare che in nessun caso si sono assunti impegni e si sono effettuati pagamenti superiori alle previsioni definitive di bilancio.

DESCRIZIONE	PREVISIONI ORIGINARIE	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI
TITOLO I			
SPESE CORRENTI	4.131.258,00	4.708.230,00	3.709.773,21
TITOLO II			
SPESE IN CONTO CAPIT.	1.785.500,00	1.785.500,00	592.138,41
TITOLO III			
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	747.823,00	747.823,00	283.011,28
TITOLO IV			
PARTITE DI GIRO	471.197,00	471.197,00	288.933,44
TOTALE	7.135.778,00	7.712.750,00	4.873.856,34

Nel corso della gestione relativa all'esercizio finanziario 2013 si è provveduto ad un continuo controllo di gestione, peraltro disposto dall'art. 1bis del D.L. 318/86 convertito in legge 488/86 e successive modificazioni ed integrazioni, per evitare situazioni debitorie non coperte da atti amministrativi dai quali risultino gli impegni di spesa e la copertura finanziaria.

Infine, si allega il prospetto degli impegni secondo la classificazione economico-funzionale.

ANALISI DELLE SPESE CORRENTI

Agli obblighi della deliberazione autorizzativa, assunta nelle forme di legge, esecutiva o dichiarata esecutiva, nonché dell'impegno contabile sul competente capitolo di bilancio comunicato ai terzi interessati, prima di effettuare qualsiasi spesa, si sono aggiunti con la legge n. 142/90, successivamente integrata e modificata dal D.L.vo 267/2000 e successive modificazioni ed integrazioni, l'obbligo di allegare al provvedimento da sottoporre all'esame del Consiglio Comunale o dalla Giunta Comunale il parere tecnico, contabile e l'assunzione dell'impegno di spesa oltre al parere di legittimità e l'obbligo da parte del responsabile di ragioneria, di attestazione della copertura finanziaria della spesa del provvedimento.

Tali concetti e disposti, hanno obbligato gli addetti ai lavori ad una ancora più puntuale attenzione, atteso che le responsabilità connesse sono state, dal legislatore, ben identificate.

Quindi l'amministrazione nel 2013 ha operato in sintonia e nei limiti delle norme richiamate. Ha poi provveduto ad adeguare la propria struttura alle norme disposte dalla legge Bassanini e successive modificazioni ed integrazioni, come già precedentemente illustrato.

Nel merito delle spese correnti, resta da segnalare che gli impegni assunti tra le spese correnti-competenza anno 2013, risultano essere di € 3.709.773,21 inferiori di € 998.456,79 rispetto alle previsioni definitive.

COSTI DEL PERSONALE

Il nuovo accordo CCNL ha regolato il rapporto contrattuale per il personale dipendente per gli effetti giuridici ed economici.

Il costo complessivo delle spese del personale, rilevato dalla classificazione economico-funzionale (Impegni), ammonta a € 1.013.444,24

L'incidenza del costo del personale rispetto al totale delle entrate correnti (Accertamenti) e delle spese correnti (Impegni) risulta dal seguente prospetto:

	IMPORTO	INCIDENZA
TOTALE ENTRATE CORRENTI	4.347.018,44	23,31%
TOTALE SPESE CORRENTI	3.709.773,21	27,32%

Con riferimento ai carichi di lavoro ed alle mansioni attribuite alle unità operative, di seguito, si evidenziano i risultati ottenuti in termini quantitativi.

POLIZIA MUNICIPALE

	<u>Anno2008</u>	<u>Anno2009</u>	<u>Anno2010</u>	<u>Anno2011</u>	<u>Anno2012</u>	<u>Anno2013</u>
Incidenti stradali rilevati	3	6	14	14	14	12
Sommari processi verbali	1183	2605	1816	2768	3125	2413
di cui: ai regol. comunali	12	27	25	9	15	20
al Codice Strada	1171	2578	1791	2759	3110	2393
Verbali di sequestro operati	2	2	4	4	15	17
Ordinanze redatte	//	//	10	5	12	5
di cui: viabilistiche	//	//	7	2	7	4
varie	//	//	3	3	5	1
Verbale rinvenimento e restituzione	8	13	9	11	12	14
di cui: per motocicli	0	0	0	0	0	0
documenti e oggetti vari	8	13	9	11	12	1
Autorizzazione occup. Spazi pubblici	121	121	107	115	38	67
Accertamenti anagrafici	68	107	94	109	237	94
Servizi per funerali	41	39	44	41	45	51
Servizi manifestazioni varie	35	41	43	46	54	59
Controlli effettuati su cantieri	12	9	7	12	10	11
Rapporti in materia urbanistica	12	9	7	12	10	11
Rapporti di servizi	27	21	31	28	21	42
Interventi richieste telefoniche-verbali	161	211	626	683	911	1249

COMMERCIO AMBULANTE

Gestione mercato cittadino e riscossione tutti i Giovedì

	<u>Anno2008</u>	<u>Anno2009</u>	<u>Anno2010</u>	<u>Anno 2011</u>	<u>Anno2012</u>	<u>Anno2013</u>
TOSAP e TIA: autorizzazioni gestite	38	38	38	38	38	38

POLIZIA AMMINISTRATIVA

	<u>Anno2008</u>	<u>anno 2009</u>	<u>Anno 2010</u>	<u>Anno2011</u>	<u>Anno 2012</u>	<u>Anno2013</u>
Autorizzazioni temporanee varie	19	17	24	28	24	29
Certificazioni artigianali	0	0	0	0	0	0
Intervento recupero cani randagi	2	7	11	9	11	7
T.S.O	1	0	0	0	0	0

ATTIVITA' COMMERCIALI

	<u>Anno2008</u>	<u>Anno2009</u>	<u>Anno2010</u>	<u>Anno2011</u>	<u>Anno2012</u>	<u>Anno2013</u>
Licenze commerciali di P.S. al 31.12	21	21	21	21	21	21
• Autorizzazioni commerciali:						
Commercio fisso al 1.1	44	44	43	43	42	42
Nuove autorizzazioni	1	0	0	0	0	0
Cessazioni	1	0	1	0	1	0
Risultanze al 31.12	44	44	43	43	42	42
Autorizzazioni						
Commercio ambulante				15	15	15
Nuove autorizzazioni				0	0	0
Cessazioni				0	0	0
Risultanze al 31.12			15	15	15	15
• Parrucchieri: uomo	3	3	3	3	3	3
donna	7	7	5	5	5	5
• Lavanderie	1	1	1	0	0	1
• Autofficine	5	5	6	7	7	7
• Distributori carburanti	2	2	2	2	2	1

SETTORE AFFARI GENERALI E SEGRETERIA

	<u>Anno2008</u>	<u>Anno2009</u>	<u>Anno 2010</u>	<u>Anno 2011</u>	<u>Anno2012</u>	<u>Anno2013</u>
Deliberazioni adottate dal Consiglio Comunale	69	56	36	51	42	41
Deliberazioni adottate dalla Giunta comunale	113	125	141	139	135	138
Determina Ufficio Segreteria	536	520	530	540	492	466
Determina Ufficio Tecnico	254	269	232	289	314	232
Determina Ufficio Ragioneria	193	212	214	211	200	190
Determina Ufficio Vigilanza	122	133	158	142	117	129
Determina Centrale Unica Committenza	//	//	//	//	//	2

SETTORE FINANZE - UFFICIO RAGIONERIA

	<u>Anno2008</u>	<u>Anno2009</u>	<u>Anno2010</u>	<u>Anno 2011</u>	<u>Anno2012</u>	<u>Anno2013</u>
Reversali d'incasso	1284	1448	1303	1180	1092	1150
Mandati di pagamento	2354	2351	2073	2211	2104	1885
Buoni economali	264	238	280	277	267	270

DATI STATISTICI

<u>Popolazione residente anno 2007</u>	4.306
<u>Popolazione residente anno 2008</u>	4.308
<u>Popolazione residente anno 2009</u>	4.258
<u>Popolazione residente anno 2010</u>	4.290
<u>Popolazione residente anno 2011</u>	4.242
<u>Popolazione residente anno 2012</u>	4.183
<u>Popolazione residente anno 2013</u>	4.187

POPOLAZIONE RESIDENTE SUDDIVISA PER CLASSI D'ETA'

ANNO 2013

Classi di età

0 - 13	511
14 – 59	2.431
60 in poi	1.245

CITTADINI STRANIERI RESIDENTI

	Anno2008		Anno2009		Anno2010		Anno 2011		Anno2012		Anno2013	
	M	F	M	F	M.	F.	M.	F.	M.	F.	M.	F.
NAZ.LITA'												
Francese	1	2	1	2	1	3	1	3	1	3	1	3
Marocchina	8	3	11	6	7	3	6	1	5	1	10	11
Polacca	4	4	3	2	3	2	3	2	3	3	3	3
Egiziana	28	18	29	21	36	23	31	22	23	19	32	24
Romena	3	8	1	10	8	14	9	15	9	15	12	17
Argentina	1	1	1	=	1	=	1	=	1	=	=	=
Costa Avorio	3	2	3	3	3	4	3	5	3	4	2	1
Peruviana	=	4	=	5	1	5	1	6	3	2	2	4
Kosovo	=	=	14	6	9	6	9	1	9	1	7	7
Croata	1	2	=	=	1	2	1	2	1	2	1	1
Rep. Dominicana ²	3	3	2	3	1	3	2	3	1	=	3	4
Bulgara	1	2	1	2	1	2	1	2	=	2	=	2
Brasiliana	=	1	=	1	=	2	1	2	1	1	=	1
Nigeriana	3	4	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2

Macedone	10	4	=	1	=	=	=	=	=	=	1	1
Paraguay	=	1	=	=	=	1	1	1	1	0	=	=
Islanda	=	1	=	=	=	=	=	=	=	=	=	=
Uruguiana	=	3	=	4	=	4	=	2	=	2	=	=
Pakistana	=	=	=	=	6	2	5	2	=	=	1	=
Albanese	24	29	16	26	15	25	14	23	12	23	19	28
Ecuador	=	=	=	=	=	1	=	1	=	1	=	=
Cinese	4	3	4	4	9	4	9	7	9	6	5	4
Irlandese	=	=	=	1	=	1	=	1	=	1	=	=
Ceca	=	=	1	=	1	=	1	1	1	1	1	=
Slovacchia	=	1	=	1	=	1	=	1	=	1	=	1
San Marino	=	=	1	=	1	=	1	=	0	1	=	1
Slovenia	=	=	=	=	1	=	=	=	=	=	=	=
Germania	=	1	=	1	=	=	=	=	=	=	=	1
Bielorussia	=	=	=	1	=	1	=	1	=	=	=	=
Fed. Russa	=	1	=	1	=	=	=	1	=	1	=	1
Ucraina	=	17	3	16	3	19	3	22	4	16	4	13
Lettonia	=	=	=	=	=	=	=	=	=	=	=	1
Serbia/Montenero	=	2	=	2	=	8	3	8	3	3	3	2
Uganda	1	2	1	2	1	2	1	2	1	2	1	2
Moldava	=	=	=	1	=	1	1	3	=	4	=	3
Stati Uniti	1	=	1	=	=	=	=	=	=	=	1	=
Capo Verde	1	=	1	=	1	=	1	=	1	=	1	=
Kenya	=	=	=	=	=	=	=	1	=	1	=	=
Messico	=	=	=	=	=	=	1	1	=	=	=	=
Georgia	=	=	=	=	=	=	1	1	1	2	2	2
Sry lanka	=	=	=	=	=	=	1	=	=	=	1	=
Tunisia	=	=	=	=	=	=	3	1	3	1	3	1
Cubana	=	=	=	=	=	=	=	=	=	1	1	1
Dominica	=	=	=	=	=	=	=	=	2	3	=	=

Filippine	=	=	=	=	=	=	=	=	=	=	=	=	1
Maltese	=	1	=	1	=	1	=	1	=	1	=	1	1
TOTALE	96	118	111	123	128	140	122	142	105	128	120	143	

DATI STATISTICI DI STATO CIVILE

	<u>Anno2008</u>	<u>Anno2009</u>	<u>Anno2010</u>	<u>Anno 2011</u>	<u>Anno2012</u>	<u>Anno2013</u>
Registro cittadinanza	6	8	5	//	//	10
Concessione con DPR	6	8	//	//	//	5
Registro morti	40	37	42	49	49	38
Registro matrimoni	32	26	50	16	20	14
di cui civili	3	2	3	2	8	2
Processo verbale matrimonio	14	12	13	7	11	15
Registro nati	73	37	46	34	24	24
Registro trasporto salme	7	6	6	33	31	46
Registro permessi di seppellimento	14	14	11	16	19	14

DATI STATISTICI SERVIZIO LEVA

	<u>Anno2008</u>	<u>Anno2009</u>	<u>Anno2010</u>	<u>Anno 2011</u>	<u>Anno2012</u>	<u>Anno2013</u>
Formazione lista leva	15	22	18	18	29	15
Aggiornamento ruoli matricolari	115	93	110	61	60	75
Compilazione pratiche dispensa, ecc.	=	=	=	=	=	=
Richiesta ai Distretti rilascio fogli matricolari su domanda	=	1	=	=	=	=
Pratiche pensioni, invalidi civile						
Accompagnamento	3	5	=	=	=	=
Autentica libretti pensione	=	=	=	=	=	=
Registrazione congedi militari	2	5	=	=	=	=
Autentica pensioni, riscoss. pensioni	7	9	=	=	=	=

L'ufficio leva e pensioni provvede al normale disbrigo della corrispondenza con altri Comuni, con i Distretti Militari, con l'INPS, con il Ministero del Tesoro e con la Prefettura.

DATI STATISTICI SERVIZIO ELETTORALE

	<u>Anno2008</u>	<u>Anno2009</u>	<u>Anno 2010</u>	<u>Anno 2011</u>	<u>Anno2012</u>	<u>Anno2013</u>
Numero elettori aventi diritto al voto:	3516	3489	3470	3440	3420	3402
Di cui maschi	1735	1724	1706	1704	1686	1682
di cui femmine	1781	1768	1764	1736	1734	1720
Cancellazioni	130	136	124	131	146	134
Iscrizioni	127	127	122	104	126	116
Cambi sezione	14	17	21	21	27	39

SERVIZIO CED (Dati statistici relativi anagrafe popolazione residente)

Analisi operazioni effettuate

	<u>Anno2008</u>	<u>Anno2009</u>	<u>Anno2010</u>	<u>Anno 2011</u>	<u>Anno2012</u>	<u>Anno2013</u>
Nascita	54	37	46	34	24	24
Morte	37	37	42	49	49	38
Immigrazioni	125	9	140	167	76	124
Emigrazioni	140	139	113	135	114	128
Vedovanza	34	30	14	10	19	22
Cambi indirizzo	56	52	65	44	47	48
Variazioni per matrimonio	20	24	22	16	8	14
Stampa rilascio Carte d'identità	541	237	255	618	785	733

SERVIZIO COLF - ASSISTENZA INFERMIERISTICA ANZIANI

Il servizio di assistenza domiciliare è un servizio globale con prestazioni assistenziali, sociali e sanitarie svolte sia presso il domicilio dell'utente, sia in sede idonea, con la finalità di prevenire il ricovero in istituto o il ricovero improprio ospedaliero, contribuendo alla realizzazione dell'aspirazione legittima di ogni cittadino a rimanere nel proprio ambiente sociale e familiare.

Il servizio è rivolto ad anziani, invalidi, handicappati che presentano compromissione nell'autonomia delle funzioni elementari, a soggetti esposti a rischi sociali e sanitari, a persone sole o comunque bisognose di una integrazione delle cure assicurate dai familiari o dal vicinato e con reddito personale insufficiente alla soddisfazione dei bisogni primari.

Le prestazioni elargite sono:

- igienico-sanitarie, infermieristiche, riabilitative;
- socio-assistenziali;
- complementari (pasti a domicilio);

BENI E SERVIZI - TRASFERIMENTI - INTERESSI PASSIVI - POSTE CORRETTIVE DELL'ENTRATA –

Come già precedentemente ampiamente illustrato, è ancora da osservare che i costi sostenuti per i beni e servizi sono rientrati in una valutazione organizzativa analitica attraverso la quale i costi medesimi sono stati valutati in connessione con i servizi resi valutando altresì l'economicità del servizio in questione, l'efficienza dell'organizzazione e l'efficacia risultante dal servizio finito.

Controlli di gestione particolari sono stati destinati ai servizi a domanda individuale anche al fine di evitare scostamenti della percentuale di recupero sui costi stabilita dal Consiglio Comunale.

INTERESSI PASSIVI

Gli interessi passivi, liquidati e pagati, si riferiscono ad interessi conseguenti all'ammortamento dei mutui passivi per la somma di € 150.180,13.

TRASFERIMENTI

I trasferimenti di risorse correnti, classificate a seconda della loro destinazione, sono conseguenti ad interventi derivanti da convenzioni, partecipazione a Consorzi ed a trasferimenti diretti all'utenza (interventi assistenziali, interventi per ricovero minori in Istituti, ecc.)

SPESE D'INVESTIMENTO

Per una valutazione correlata alle spese d'investimento si rimanda alle parti della presente relazione relative al prospetto dell'avanzo di amministrazione applicato in conto capitale, al prospetto relativo agli Oneri di Urbanizzazione ed al prospetto relativo alla classificazione economico funzionale.

Le stesse sono state finanziate nel seguente modo:

Spese per investimento impegnate € 592.138,41

- Da entrate provenienti da concessioni edilizie	€ 116.820,92
- Dall'utilizzo dell'avanzo di amministrazione	€ 165.000,00
- Proventi concessioni cimiteriali (Risorsa 4.01.4006)	€ 14.985,00
- Proventi alienazione aree (Risorsa 4.04.4005)	€ 339.000,00
- Proventi Art. 43, Comma 2Bis; L.R. n. 12/2005 (Risorsa 4.05.4046)	€ 4.070,51
- Dall'utilizzo dell'avanzo economico	€ 9.082,90

TOTALE	€ 648.959,33

La differenza di € 56.820,92 tra Entrate e Spese è dovuta ad una maggiore entrata in conto Oneri Urbanizzazione.

PATTO DI STABILITA' INTERNO

La Legge 12 novembre 2011, n. 183, così come modificata dalla Legge 24 dicembre 2012, n. 228 (Legge di stabilità 2013) e la circolare n. 5 del 7.2.2013 del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragionaria Generale dello Stato – Ispettorato Generale per la Finanza delle Pubbliche Amministrazioni - disciplinano le modalità operative del patto di stabilità, oltre che per il 2012, anche per le annualità dal 2013 al 2016.

Nel corso del 2013 le modalità operative e gestionali del patto di stabilità interno hanno interessato per la prima volta anche i Comuni con popolazione compresa tra 1.001 e 5.000 abitanti; pertanto il bilancio di previsione degli enti sottoposti al Patto di stabilità deve essere approvato iscrivendo le previsioni di entrata e di spesa di parte corrente in misura tale che, unitamente alle previsioni dei flussi di cassa di entrate e spese di parte capitale, al netto delle riscossioni e delle concessioni di crediti, sia garantito il rispetto delle regole che disciplinano il Patto.

Il Comune di Boffalora sopra Ticino nel corso dell'esercizio finanziario 2013 ha rispettato il Patto di Stabilità Interno.

SERVIZI APPALTATI

- Mensa scolastica
- Gestione TARES
- Manutenzione strade (Global Service)
- Manutenzione edili (Global Service)
- Manutenzione impianti idro-sanitari (Global Service)
- Manutenzione impianti elettrici (Global Service)
- Servizio pulizia (Global Service)
- Manutenzione ordinaria verde pubblico (Global Service)
- Manutenzione ordinaria campi di calcio (Global Service)
- Servizio di inumazione (Global Service)
- Trasporto scolastico
- Servizi Asilo Nido
- Estumulazioni loculi cimitero vecchio

PARAMETRI DI DEFINIZIONE DEGLI ENTI IN CONDIZIONE STRUTTURALMENTE DEFICITARIE - DECRETO DEL MINISTERO DELL'INTERNO 18.2.2013

1) Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5% rispetto alle entrate correnti accertate dei Titoli I-II-III: 4.347.018,44 (Limite – 5% - 217.350,92)

Risultato gestione competenza + 236.971,97*

* Esclusa l'applicazione dell'avanzo di amministrazione in investimento pari ad € 165.000,00

Negativo

2) Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relativi ai Titoli I e III escluso FSR, superiori al 42 % dei valori di accertamento delle entrate dei medesimi Titoli I e III esclusi i valori del FSR:

Residui attivi primi titoli I e III € 1.306.890,30

a dedurre:

FSC € 31.400,00

Tot. € 1.275.490,30

pari al 39,99% delle Entrate Titoli I e III con esclusione dell'FSC accertate in competenza (€ 3.189.253,03).

Negativo

3) Ammontare dei residui attivi di cui al titolo I ed al Titolo III superiore al 65 % (Provenienti dalla gestione dei residui attivi) rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi Titoli I e III ad esclusione del FSR:

Residui titolo I € 928.383,12

Residui titolo III € 854.168,51

Residuo FSR € 31.400,00

Tot. € 1.751.151,63

pari al 54,91% degli accertamenti delle Entrate Titoli I e III (€ 3.189.253,03).

Negativo

- 4) Volume dei residui passivi complessivi provenienti dai titoli I superiore al 40% degli impegni della medesima spesa corrente:

Residui passivi € 1.956.820,98 pari al 52,75% delle Spese Correnti (€ 3.709.773,21)

Positivo

- 5) Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5% delle spese correnti.

Negativo

- 6) Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40%, per i Comuni inferiori ai 5.000 abitanti:

Entrate correnti 4.347.018,44

Incidenza spese personale 23,31%

Negativo

- 7) Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150% rispetto alle entrate correnti:

150% entrate correnti - € 6.520.527,66

Debito residuo - € 3.382.655,86, pari al 77,82% delle entrate correnti (4.347.018,44)

Negativo

- 8) Consistenza dei debiti fuori bilancio formati nel corso dell'esercizio superiore all'1 % rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti.

Negativo

- 9) Eventuale esistenza al 31.12.2013

di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiore al 5% rispetto alle entrate correnti.

Negativo

- 10) Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'Art. 193 TUEL riferito allo stesso esercizio con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente.

Negativo

ELENCO DELLE VARIAZIONI DI BILANCIO (STORNI E VARIAZIONI)

Delibere:

Deliberazione del Consiglio Comunale n. 36 del 30.9.2013, avente ad oggetto: “Adempimenti ex artt. 193 e 194 DL.gs n. 267/2000 e ss.mm.ii.: ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi e sulla permanenza degli equilibri generali di bilancio”;

Deliberazione del Consiglio Comunale n. 40 del 30.11.2013, avente ad oggetto: “Assestamento bilancio di previsione per l’esercizio finanziario 2013”;

ELENCO DEI REGOLAMENTI ADOTTATI DALL’AMMINISTRAZIONE COMUNALE

Regolamenti:

- Deliberazione del Consiglio Comunale n. 6 del 4.3.2013, avente ad oggetto: “Approvazione regolamento dei controlli interni”;
- Deliberazione del Consiglio Comunale n. 18 del 24.6.2013, avente ad oggetto: “Modifica regolamento per l’applicazione dell’imposta municipale propria”;
- Deliberazione del Consiglio Comunale n. 21 del 24.6.20103, avente ad oggetto: “Approvazione regolamento per l’applicazione della tariffa a copertura dei costi relativi al servizio gestione rifiuti urbani e della maggiorazione per i servizi indivisibili – Disposizioni transitorie per l’anno 2013”;
- Deliberazione del Consiglio Comunale n. 34 del 30.9.2013, avente ad oggetto: “Modifica regolamento per l’assegnazione premi di riconoscimento”.

AGENTI CONTABILI

Ai sensi degli artt. 153 comma 7 e 233 comma 2 del D.L.vo 267/2000 e s.m.i., sono stati individuati e nominati gli Agenti Contabili, con atti n. 107 del 14.03.96, n. 111 del 18.7.2002, n. 96 del 12.7.2010 e con Provvedimento Sindacale - Prot. n. 387 del 10.1.2001 nelle persone:

- Melli Patrizia– con decorrenza 16.7.10 – G.C. 96/2010 - Ufficio Anagrafe e Stato Civile
- Vago Mauro – con decorrenza 22.7.02 – G.C. 111/2002 - Servizio Economato

I sopradetti Agenti Contabili, nei termini fissati dalle speciali disposizioni che li riguardano ovvero al termine dell’esercizio finanziario, hanno reso il Conto Amministrativo della loro gestione, che viene acquisito agli atti dell’Ente:

- Agente contabile Sig.ra Melli Patrizia – Prot. n. 1143 del 30.1.2014,
- Agente contabile Sig. Vago Mauro – Prot. n. 1142 del 30.1.2014.

LA GIUNTA COMUNALE