



**Deliberazione della Giunta Comunale
N. 180 del 30.05.2013**

APPROVAZIONE DELLA NOTA TECNICA ILLUSTRATIVA DELLA GIUNTA COMUNALE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2013.

VERBALE

Il 30 maggio 2013 alle ore 16,40 nel palazzo comunale di Sesto San Giovanni, riunita la Giunta comunale, sono intervenuti i Signori:

N. progressivo	Cognome e Nome		Qualifica	Presenze
1	Chittò	Monica	Sindaco	SI
2	Zucchi	Claudio	Vicesindaco	SI
3	Cagliani	Felice	Assessore	SI
4	Iannizzi	Elena	Assessore	NO
5	Innocenti	Rita	Assessore	SI
6	Marini	Edoardo	Assessore	SI
7	Montrasio	Virginia	Assessore	SI
8	Perego	Roberta	Assessore	SI

Partecipa il Segretario generale Gabriella Di Girolamo.

Assume la presidenza il Sindaco Monica Chittò che riconosciuta legale l'adunanza dichiara aperta la seduta.



CITTÀ DI SESTO SAN GIOVANNI
MEDAGLIA D'ORO AL VALOR MILITARE

LA GIUNTA COMUNALE

Vista l'**allegata** proposta deliberativa ad oggetto:

Approvazione della nota tecnica illustrativa della Giunta Comunale al Bilancio di Previsione 2013.

Visti i **pareri** allegati alla stessa;

Con **voti unanimi** espressi in forma palese,

DELIBERA

1- di **approvare** l'allegata proposta deliberativa ad oggetto:

Approvazione della nota tecnica illustrativa della Giunta Comunale al Bilancio di Previsione 2013.

INDI,

Con **voti unanimi** espressi in forma palese,

DELIBERA

2- di dichiarare la corrente delibera immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n 267.



CITTÀ DI SESTO SAN GIOVANNI
MEDAGLIA D'ORO AL VALOR MILITARE

OGGETTO: APPROVAZIONE DELLA NOTA TECNICA ILLUSTRATIVA DELLA GIUNTA COMUNALE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2013

LA GIUNTA COMUNALE

- Vista l'allegata relazione del Segretario Generale e del Direttore del Settore Servizi Economico Finanziari, con la quale si propone l'approvazione della Nota Tecnica Illustrativa della Giunta Comunale al Bilancio di Previsione 2013;
- visti i pareri espressi a norma dell'art. 49 1 comma del Decreto Legislativo n. 267/2000;
- visto l'art. 13 del vigente regolamento di contabilità;
- richiamato l'art. 134 comma 4 Decreto Legislativo n. 267 del 18/8/2000;
- con voti unanimi espressi nelle forme di legge, anche per quanto riguarda l'immediata eseguibilità della presente deliberazione;

DELIBERA

- 1) di approvare, ai sensi dell'art. 13 del vigente Regolamento Comunale di Contabilità, l'allegata Nota Tecnica Illustrativa della Giunta Comunale al Bilancio di Previsione 2013;
- 2) di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134 comma 4 Decreto Legislativo n. 267 del 18/8/2000.



OGGETTO: APPROVAZIONE DELLA NOTA TECNICA ILLUSTRATIVA DELLA GIUNTA COMUNALE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2013

RELAZIONE

La proposta di "Approvazione della Nota Tecnica Illustrativa della Giunta Comunale al Bilancio di Previsione 2013" rientra nell'attività prevista dal programma 1 "Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo" della Relazione Previsionale e Programmatica".

L'art. 13 del vigente Regolamento Comunale di Contabilità, approvato con delibera di Consiglio Comunale n. 62 del 20 dicembre 2010 e modificato con delibera di Consiglio Comunale n. 9 del 5 marzo 2012, dispone che la Giunta Comunale approvi, con formale deliberazione, la Nota Tecnica Illustrativa al Bilancio di Previsione, contenente i seguenti elementi:

- le informazioni generali sul Comune e sui servizi erogati;
- le risorse strumentali e di personale;
- il risultato della gestione finanziaria;
- gli indicatori finanziari;
- il riepilogo e la suddivisione delle entrate;
- il riepilogo e la suddivisione delle spese.

Il Bilancio di previsione per l'esercizio 2013 è stato predisposto secondo quanto previsto dal Decreto Legislativo n. 267/2000 utilizzando la modulistica approvata con D.P.R. 31/1/96 n. 194.

Le previsioni di entrata e di spesa sono state formulate tenendo conto del quadro normativo vigente, del decreto legge n. 78/2010, convertito con legge n. 122/2010, del decreto legge n. 138/2011, convertito con legge n. 148/2011, convertito con legge n. 10/2011, del decreto legge n. 201/2011, convertito con legge n. 214/2011, del decreto legge n. 174/2012 convertito con legge n. 213/2012, della legge di stabilità n. 228/2012, nonché dell'applicazione delle norme relative ai tributi comunali ed alla politica tariffaria dei servizi comunali.

Per quanto attiene all'impiego delle risorse, si è tenuto conto della necessità di contenimento della spesa, della conseguente politica di Bilancio e dell'opportunità di realizzazione degli investimenti programmati per i quali sono state avviate dagli uffici le analisi di fattibilità o le attività di progettazione in aderenza alle linee programmatiche o di indirizzo approvate dal Consiglio Comunale.

Per quanto sopra:

- visto il dlgs n. 267/2000;
- visto il D.P.R. n. 194 del 31/1/96;
- visto l'art. 13 del vigente Regolamento Comunale di Contabilità;

si propone l'approvazione della Nota Tecnica Illustrativa della Giunta Comunale al bilancio di previsione 2013.

Sesto San Giovanni, 29 maggio 2013

IL SEGRETARIO GENERALE
Dott.ssa Gabriella Di Girolamo

Il direttore del settore
Servizi Economico Finanziari
Dott.ssa Flavia Orsetti

Nota tecnica illustrativa al Bilancio di Previsione 2013

Introduzione all'analisi dei dati di bilancio

Questa nota si propone di offrire una chiave di lettura del Bilancio Preventivo 2013 per consentire un'interpretazione più leggibile della stretta relazione tra scelte politiche, programmazione annuale e dinamiche finanziarie.

La nota tecnica illustrativa che accompagna il bilancio di previsione espone ed analizza i dati finanziari più significativi dell'attività dell'ente. In essa sono riportati sia gli stanziamenti di previsione che l'andamento complessivo dei dati registrati negli anni precedenti.

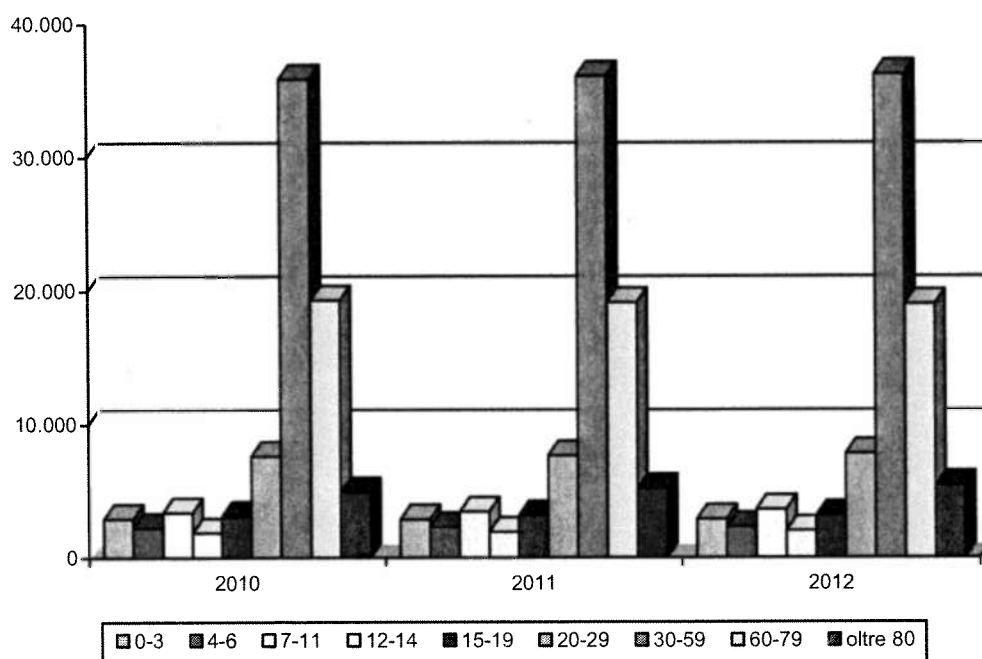
Ogni organizzazione aziendale individua i propri obiettivi immediati o di medio periodo, precisa l'entità ed i criteri di acquisizione delle risorse e destina i mezzi disponibili per realizzare quanto programmato. Il comune, se osservato come azienda erogatrice di servizi a diretto beneficio della propria collettività, non fa eccezione.

La fase di programmazione delle risorse, tramite l'approvazione del bilancio di previsione, precisa le finalità dell'amministrazione, il grado di priorità nelle scelte, l'entità delle risorse movimentate e la destinazione delle stesse al finanziamento di spese correnti o investimenti, nel necessario confronto con le decisioni prese negli anni precedenti e nella consapevolezza che condizioneranno a loro volta le decisioni che saranno prese in futuro.

Infatti l'analisi del solo bilancio di competenza fornisce indicazioni sulle scelte previsionali operate dall'Amministrazione e le osservazioni sull'andamento di medio periodo consentono di individuare le linee principali di tendenza dell'attività amministrativa del comune.

La popolazione nell'ultimo triennio

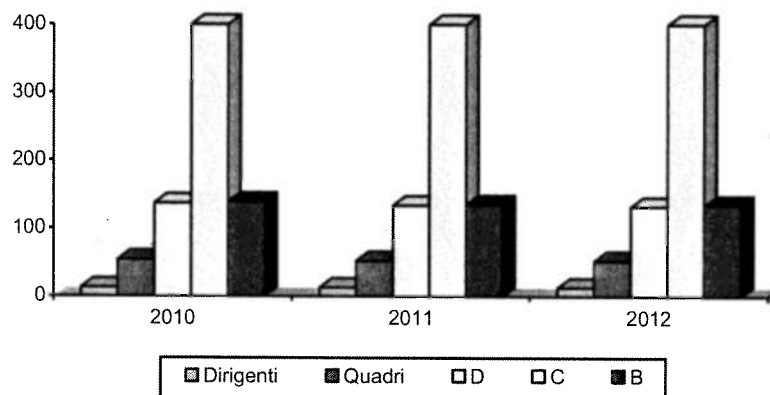
Età	2010	2011	2012	%
0 - 3	2.936	2.902	2.906	- 1,02
4 - 6	2.239	2.322	2.332	+ 4,15
7 - 11	3.393	3.473	3.634	+ 7,10
12 - 14	1.882	1.937	2.032	+ 7,97
15 - 19	3.122	3.177	3.160	+ 1,22
20 - 29	7.618	7.679	7.832	- 2,81
30 - 59	35.854	36.102	36.236	+ ,,07
60 - 79	19.311	19.138	19.033	- 1,44
oltre 80	4.916	5.198	5.427	+ 10,39
Totale	81.271	81.928	82.592	+ 1,63



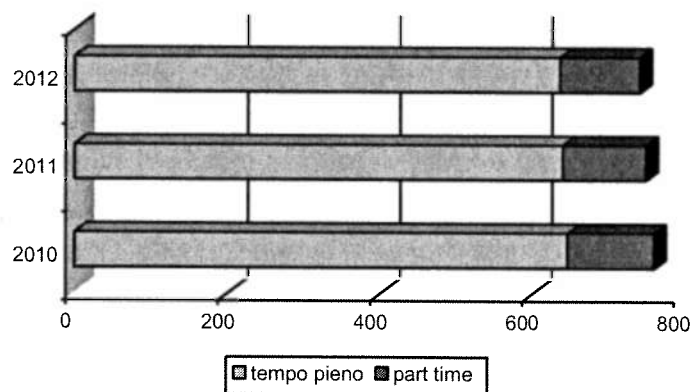
Dinamica del Personale nel triennio

Categoria	2010	2011	2012
Dirigenti	13	13	13
D "Quadri"	54	52	52
D	137	134	132
C	419	416	412
B	139	135	134
A	0	0	0
Totale	750	743	743
di cui part time	114	109	105
Totale personale dipendente	762	750	743
Direttore Generale	1		
Segretario Comunale	1	1	1
Personale ex art. 90 Tuel			
Personale ex art. 110 Tuel	2	2	1
TOTALE	766	753	745

Dipendenti per qualifiche

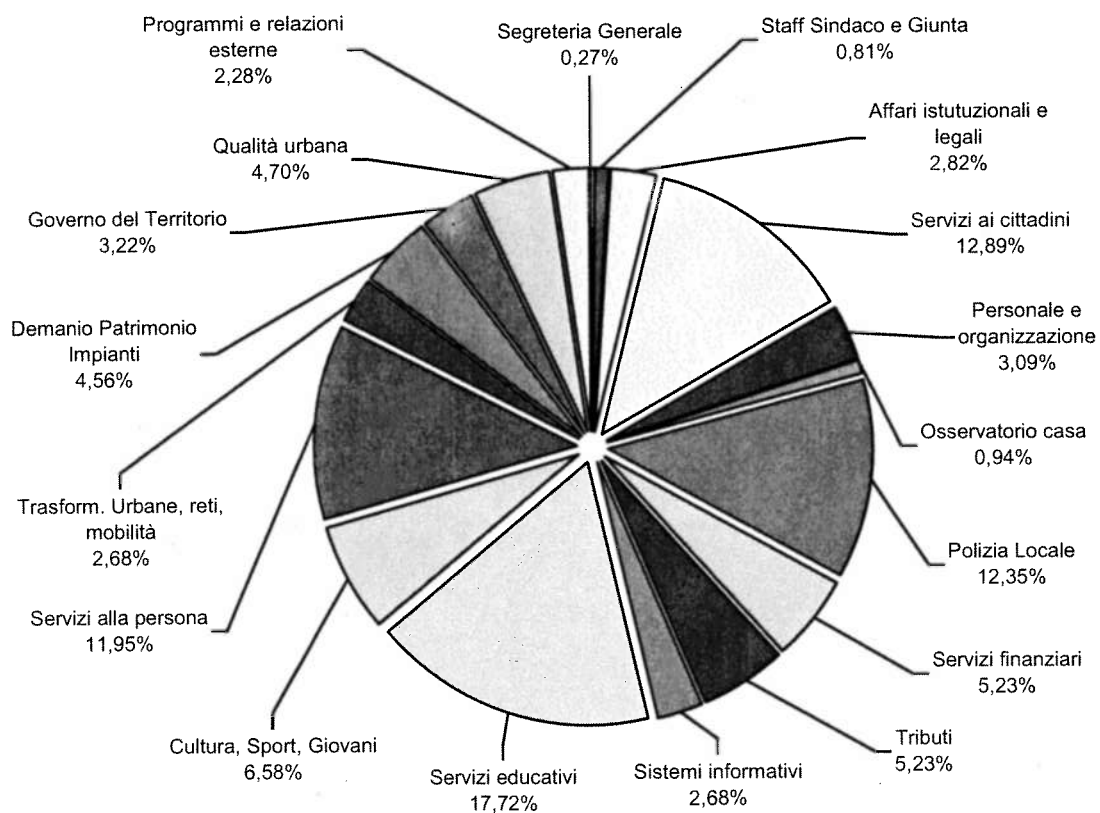


Dipendenti a tempo pieno e part time



Dipendenti in ruolo e Settori

SETTORE	Tempo pieno	Part time
Segreteria Generale	2	0
Staff del Sindaco e Giunta Comunale	4	2
Settore Affari istituzionali e legali	19	2
Settore Servizi ai cittadini	84	12
Settore Personale e organizzazione	21	2
Nucleo Speciale Osservatorio Casa	7	0
Polizia Locale	92	0
Settore Servizi economico finanziari	31	8
Settore Tributi	29	10
Settore Sistemi Informativi e TLC	18	2
Settore Servizi educativi	107	25
Settore Cultura Politiche giovanili e Sport	44	5
Settore Servizi alla persona e promozione sociale	65	24
Settore Trasformazioni urbane, reti e mobilità	19	1
Settore Demanio Patrimonio Comunale e Impianti	33	1
Settore Governo del territorio	21	3
Settore Qualità urbana	32	3
Settore Programmi e Relazioni esterne	12	5
Totali	640	105
TOTALE GENERALE		745



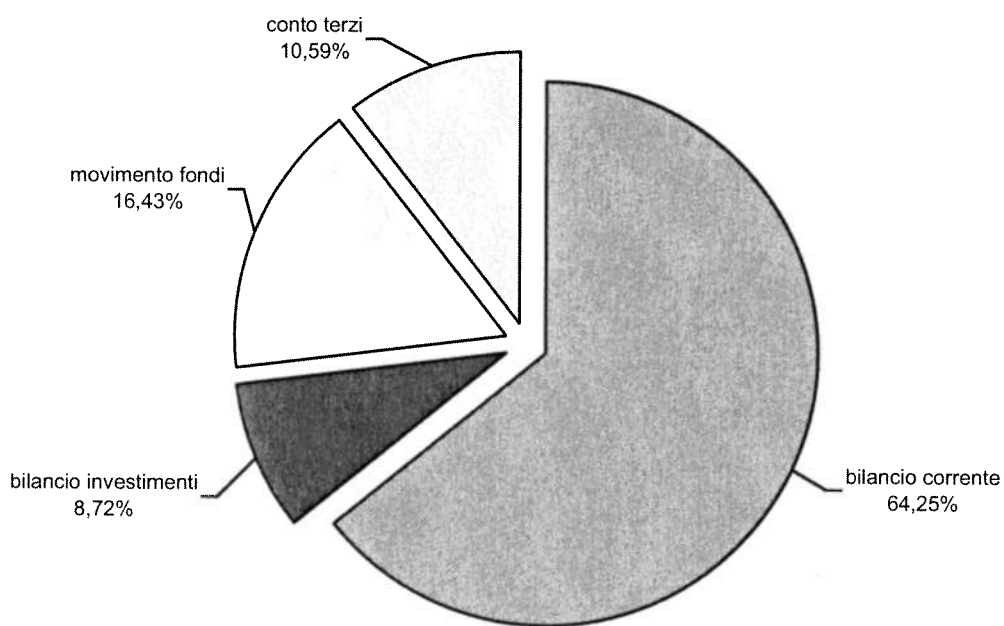
Bilancio di Competenza 2013

Suddivisione del Bilancio nelle componenti

Per individuare la destinazione e l'impiego delle risorse disponibili è opportuno suddividere il bilancio nelle seguenti componenti:

- Bilancio corrente: quantifica le risorse destinate al funzionamento
- Bilancio investimenti: quantifica le risorse destinate agli investimenti
- Bilancio movimenti di fondi: quantifica le operazioni prive di contenuto economico
- Bilancio servizi per conto terzi: quantifica le operazioni di debito/credito estranee alla gestione dell'ente

Stanziamenti	Entrate (+)	Uscite (-)	Risultato
Bilancio corrente	74.748.090,19	74.748.090,19	0,00
Bilancio Investimenti	10.148.465,00	10.148.465,00	0,00
Bilancio Movimento Fondi	19.118.252,09	19.118.252,09	0,00
Bilancio Servizi per conto di terzi	12.316.300,00	12.316.300,00	0,00
Totale	116.331.107,28	116.331.107,28	0,00



Bilancio corrente

La tabella riporta le poste che costituiscono gli addendi elementari del *bilancio corrente*, gestione di competenza, ovvero dell'anno in corso. Le risorse sono distinte in entrate di natura ordinaria e straordinaria e si contrappongono, per produrre il risultato del bilancio corrente, alle spese di natura ordinaria.

ENTRATE: STANZIAMENTI COMPETENZA		PARZIALE	TOTALE
Tit. 1: Tributarie		54.356.282,75	
Tit. 2: Trasferimenti dallo Stato, Regione ed Enti		1.367.686,68	
Tit. 3: Extratributarie		19.024.120,76	
Totale Entrate Bilancio Corrente			74.748.090,19
USCITE: STANZIAMENTI COMPETENZA		PARZIALE	TOTALE
Tit. 1: Correnti		72.163.448,65	72.163.448,65
Tit. 3: Rimborso di prestiti	(+)	21.652.893,63	
Anticipazioni di cassa	(-)	19.068.252,09	
Uscite Tit. 3 nette			2.584.641,54
Disavanzo applicato al Bilancio			
Totale Uscite Bilancio Corrente			74.748.090,19
RISULTATO BILANCIO CORRENTE COMPETENZA		PARZIALE	
Totale Entrate Correnti	(+)		74.748.090,19
Totale Uscite Correnti	(-)		74.748.090,19
Risultato Bilancio Corrente			0,00

Bilancio investimenti

La tabella riporta le poste che costituiscono gli addendi elementari del *bilancio investimenti*, gestione della sola competenza. Alle risorse di entrata si contrappongono, per produrre il corrispondente risultato, gli interventi in conto capitale.

ENTRATE: STANZIAMENTI COMPETENZA		PARZIALE	TOTALE
Tit. 4: Alienazione beni, trasferimento capitali	(+)	10.198.465,00	
Riscossione di crediti	(-)	50.000,00	
Destinazione oneri alla parte corrente	(-)		
Alienazione patrimonio per riequilibrio gestione	(-)		
Risorse Tit. 4 nette			10.148.465,00
Tit. 5: Accensione di prestiti	(+)	19.068.252,09	
Anticipazioni di cassa	(-)	19.068.252,09	
Mutui a copertura disavanzi	(-)		
Risorse Tit. 5 nette			0,00
Avanzo applicato al bilancio investimenti		0,00	0,00
Entrate straordinarie			0,00
Totale Entrate Bilancio Investimenti			10.148.465,00

USCITE: STANZIAMENTI COMPETENZA		PARZIALE	TOTALE
Tit. 2: In conto capitale	(+)	10.198.465,00	
Concessione di crediti	(-)	50.000,00	
Uscite Tit. 5 nette			10.148.465,00
Totale Uscite Bilancio Investimenti			10.148.465,00

RISULTATO BILANCIO INVESTIMENTI COMPETENZA		PARZIALE	TOTALE
Totale Entrate Investimenti	(+)		10.148.465,00
Totale Uscite Investimenti	(-)		10.148.465,00
Risultato Bilancio Investimenti			0,00

Bilancio movimento di fondi

ENTRATE: STANZIAMENTI COMPETENZA		PARZIALE	TOTALE
dal Tit. 4: Riscossione di crediti		50.000,00	
dal Tit. 5: Anticipazioni di cassa		19.068.252,09	
Totale Entrate Movimento di Fondi			19.118.252,09
USCITE: STANZIAMENTI COMPETENZA		PARZIALE	TOTALE
dal Tit. 2: Concessione di crediti		50.000,00	
dal Tit. 3: Anticipazioni di cassa		19.068.252,09	
Totale Uscite Movimento di Fondi			19.118.252,09
RISULTATO MOVIMENTO DI FONDI COMPETENZA		PARZIALE	TOTALE
Totale Entrate Movimento di Fondi	(+)		19.118.252,09
Totale Uscite Movimento di Fondi	(-)		19.118.252,09
Risultato Bilancio Movimento di Fondi			0,00
Avanzo (+) o Disavanzo (-)			

Bilanci servizi per conto di terzi

ENTRATE: STANZIAMENTI COMPETENZA		PARZIALE	TOTALE
Tit. 6: Servizi per conto di terzi		12.316.300,00	
Totale Entrate Servizi per conto di terzi			12.316.300,00
USCITE: STANZIAMENTI COMPETENZA		PARZIALE	TOTALE
Tit. 4: Servizi per conto di terzi		12.316.300,00	
Totale Uscite Servizi per conto di terzi			12.316.300,00
RISULTATO SERVIZI PER CONTO DI TERZI COMPETENZA		PARZIALE	TOTALE
Totale Entrate Servizi per conto di terzi	(+)		12.316.300,00
Totale Uscite Servizi per conto di terzi	(-)		12.316.300,00
Risultato Bilancio Servizi per conto di terzi			0,00
Avanzo (+) o Disavanzo (-)			

Indicatori finanziari

Il contenuto degli indicatori

Gli indicatori finanziari sono un rapporto tra valori finanziari e fisici (ad esempio, spesa corrente per abitante) o tra valori esclusivamente finanziari (ad esempio, grado di autonomia tributaria). Mediante la lettura di un dato estremamente sintetico ci forniscono ulteriori informazioni sulle dinamiche che si instaurano a livello finanziario nel corso dei diversi esercizi.

Questi parametri forniscono interessanti notizie sulla composizione del bilancio e possono permettere di comparare i dati dell'ente con gli analoghi valori che si riscontrano in strutture di simili dimensioni o collocati nello stesso comprensorio territoriale.

Per favorire la comprensione dei fenomeni trattati, sono stati raggruppati in sei distinte categorie con la seguente denominazione:

1) Grado di autonomia. È un indicatore che denota la capacità del comune di reperire le risorse (entrate correnti) necessarie al finanziamento di tutte le spese di funzionamento dell'apparato. Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali. Di questo importo complessivo, le entrate tributarie ed extra tributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, regione ed altri enti, costituiscono invece le entrate derivate, in quanto risorse fornite da terzi e destinate a finanziare una parte della gestione corrente.

Grado di autonomia finanziaria (1)	Entrate tributarie + extratributarie ----- Entrate correnti
Grado di autonomia tributaria (2)	Entrate tributarie ----- Entrate correnti
Grado di dipendenza erariale (3)	Trasferimenti correnti Stato ----- Entrate correnti
Incidenza entrate tributarie su entrate proprie (4)	Entrate tributarie ----- Entrate tributarie + extratributarie
Incidenza entrate extratributarie su entrate proprie (5)	Entrate extratributarie ----- Entrate tributarie + extratributarie

2) Pressione fiscale e restituzione erariale pro capite. Consente di conoscere il livello di contribuzione pro capite dei cittadini sia attraverso il pagamento dei tributi locali che dei servizi utilizzati. Individua altresì l'ammontare della restituzione di risorse prelevate direttamente a livello centrale e restituite alla collettività sotto forma di trasferimenti statali in conto gestione (contributi in conto gestione destinati a finanziare parzialmente l'attività istituzionale del comune).

Pressione entrate proprie pro capite (6)	Entrate tributarie + extratributarie ----- Popolazione
Pressione tributaria pro capite (7)	Entrate tributarie ----- Popolazione
Trasferimenti erariali pro capite (8)	Trasferimenti correnti Stato ----- Popolazione

3) Grado di rigidità del bilancio. L'amministrazione può scegliere come utilizzare le risorse comunali nella misura in cui il bilancio non è già stato prevalentemente vincolato da impegni di spesa a lungo termine assunti in precedenti esercizi.

Conoscere il grado di rigidità del bilancio consente di individuare quale sia il margine a disposizione per assumere nuove scelte di gestione o intraprendere ulteriori iniziative economico/finanziarie.

I principali fattori di rigidità a lungo termine sono prodotti dall'indebitamento e dal costo del personale.

Rigidità strutturale (9)
$$\frac{\text{Spese personale} + \text{Rimborso mutui}}{\text{Entrate correnti}}$$

Rigidità per costo personale (10)
$$\frac{\text{Spese personale}}{\text{Entrate correnti}}$$

Rigidità per indebitamento (11)
$$\frac{\text{Rimborso mutui}}{\text{Entrate correnti}}$$

4) Grado di rigidità pro capite. Questi indici mostrano la ricaduta pro capite delle scelte strutturali già adottate dal comune.

Rigidità strutturale pro capite (12)
$$\frac{\text{Spese personale} + \text{Rimborso mutui}}{\text{Popolazione}}$$

Costo del personale pro capite (13)
$$\frac{\text{Spese personale}}{\text{Popolazione}}$$

Indebitamento pro capite (14)
$$\frac{\text{Indebitamento complessivo}}{\text{Popolazione}}$$

5) Costo del personale. Il tipo di attività del Comune che consiste nell'erogazione dei servizi richiede una struttura organizzata, il personale è la risorsa determinante e acquisisce un'importanza preponderante su ogni altro fattore produttivo. Il costo del personale può essere visto come costo medio pro capite o come parte del costo complessivo delle spese correnti.

Incidenza del personale sulla spesa corrente (15)
$$\frac{\text{Spese personale}}{\text{Spese correnti}}$$

Costo medio del personale (16)
$$\frac{\text{Spese personale}}{\text{Dipendenti}}$$

6) Propensione agli investimenti. Questi indicatori assumono un'elevata importanza solo a consuntivo perché riportano l'effettivo sforzo intrapreso dal comune nel campo degli investimenti. Anche nel bilancio di previsione, comunque, descrivono la propensione dell'Amministrazione ad attuare la politica di sviluppo delle spese in conto capitale, nel rispetto dei vincoli economici imposti dalla normativa vigente, innanzi tutto il cosiddetto "Patto di stabilità" che in molti casi condiziona le scelte dell'Ente.

Propensione all'investimento (17)
$$\frac{\text{Investimenti}}{\text{Spese correnti} + \text{Investimenti} + \text{Rimb. Prestiti}}$$

Investimenti pro capite (18)
$$\frac{\text{Investimenti}}{\text{Popolazione}}$$

N.B.

Nella predisposizione degli Indicatori l'importo relativo alla "Compartecipazione IVA e f/do sperimentale equilibrio" è stato computato al Tit. II "Trasferimenti dallo stato" anziché al Tit. I "Entrate tributarie", dove è contabilmente allocato, al fine di fornire una rappresentazione reale dell'effettivo prelievo fiscale diretto.

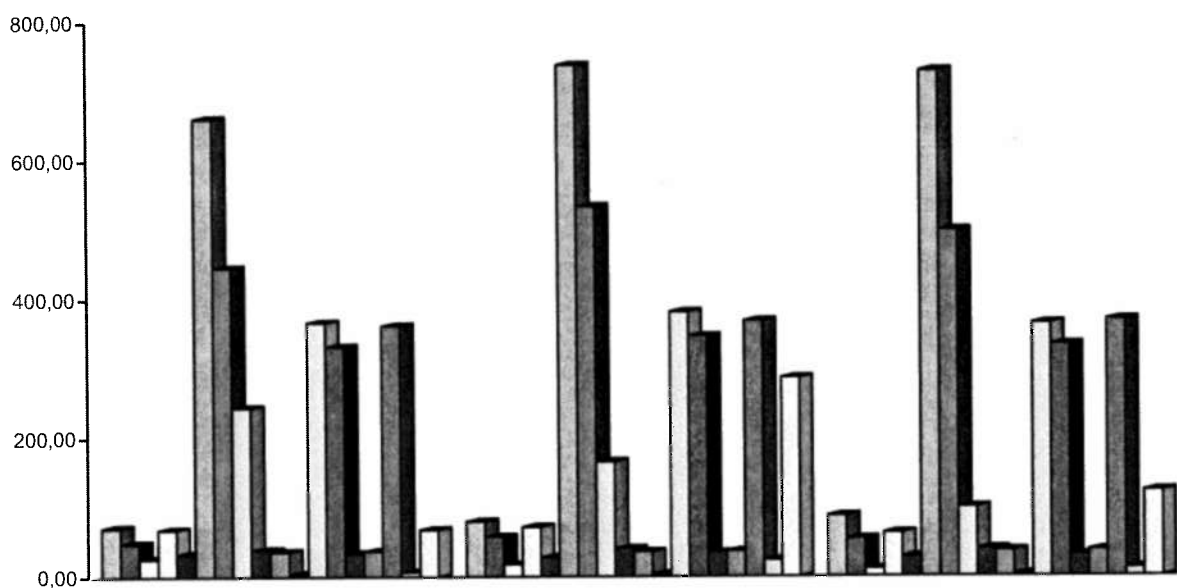
Indicatori Finanziari		Addendi elementari	Importi	Indicatore	
				(in € e in %)	
1)	Autonomia finanziaria	Entrate tributarie + extratributarie *	65.426.813,02	x100	87,53%
		Entrate Correnti	74.748.090,19		
2)	Autonomia tributaria	Entrate tributarie *	46.402.692,26	x100	62,08%
		Entrate correnti	74.748.090,19		
3)	Dipendenza erariale	Trasferimenti correnti dallo Stato *	8.290.328,51	x100	11,09%
		Entrate correnti	74.748.090,19		
4)	Incidenza entrate tributarie sulle entrate proprie	Entrate tributarie *	46.402.692,26	x100	70,92%
		Entrate tributarie + extratributarie	65.426.813,02		
5)	Incidenza entrate extratributarie sulle entrate proprie	Entrate extratributarie *	19.024.120,76	x 100	29,08%
		Entrate tributarie + extratributarie	65.426.813,02		
6)	Pressione delle entrate proprie pro capite	Entrate tributarie + extratributarie *	65.426.813,02		€ 792,17
		Abitanti	82.592		
7)	Pressione tributaria pro capite	Entrate tributarie *	46.402.692,26		€ 561,83
		Abitanti	82.592		
8)	Trasferimenti erariali pro capite	Trasferimenti correnti dallo Stato *	8.290.328,51		€ 100,38
		Abitanti	82.592		
9)	Rigidità strutturale	Spese personale + rimborso mutui	30.171.607,09	x 100	40,36%
		Entrate correnti	74.748.090,19		
10)	Rigidità per costo del personale	Spese personale	27.586.965,55		36,91%
		Entrate correnti	74.748.090,19		
11)	Rigidità per Indebitamento	Rimborso mutui	2.584.641,54		3,46%
		Entrate correnti	74.748.090,19		
12)	Rigidità strutturale pro capite	Spese personale + rimborso mutui	30.171.607,09		€ 365,31
		Abitanti	82.592		
13)	Costo del personale pro capite	Spese personale	27.586.965,55		€ 334,01
		Abitanti	82.592		
14)	Indebitamento pro capite	Rimborso mutui	2.584.641,54		€ 31,29
		Abitanti	82.592		
15)	Incidenza del personale sulla spesa corrente	Spese Personale	27.586.965,55		38,23%
		Spese Correnti	72.163.448,65		
16)	Costo medio del personale	Spese personale	27.586.965,55		€ 37.029,48
		Dipendenti	745		
17)	Propensione all'Investimento	Investimenti	10.198.465,00		12,38%
		Spese correnti + investimenti	82.361.913,65		
18)	Investimenti pro capite	Investimenti	10.198.465,00		€ 123,48
		Abitanti	82.592		

* Vedi N.B. a pag. 10

Indicatori Finanziari - 2011/2013
(in % e in Euro)

DENOMINAZIONE			2011	2012	2013
			Consuntivo		Previsione
1)	Grado di autonomia finanziaria	* %	71,02	80,12	87,53
2)	Grado di autonomia tributaria	* %	47,95	57,97	62,08
3)	Grado di dipendenza erariale	* %	26,20	18,07	11,09
4)	Incidenza delle entrate tributarie sulle entrate proprie	* %	67,51	72,36	70,92
5)	Incidenza entrate extratributarie sulle entrate proprie	* %	32,49	27,64	29,08
6)	Pressione delle entrate proprie pro capite	* €	661,22	738,37	792,17
7)	Pressione tributaria pro capite	* €	446,41	534,26	561,83
8)	Trasferimenti erariali pro capite	* €	243,89	166,56	100,38
9)	Grado di rigidità strutturale	%	39,39	40,53	40,36
10)	Grado di rigidità per costo personale	%	35,72	35,52	36,91
11)	Grado di rigidità per indebitamento	%	3,66	3,64	3,46
12)	Rigidità strutturale pro capite	€	366,68	382,34	365,31
13)	Costo del personale pro capite	€	332,58	347,30	334,01
14)	Indebitamento pro capite	€	34,10	35,04	31,29
15)	Incidenza del costo del personale sulla spesa corrente	%	37,42	37,47	38,23
16)	Costo medio del personale	€	36.185,67	36.943,92	37.029,48
17)	Propensione all'investimento	%	7,14	23,65	12,38
18)	Investimenti pro capite	€	68,28	287,19	123,48

* La comparazione degli indicatori finanziari risente delle modifiche normative riguardo all'IMU ed al Federalismo fiscale



■ autonom. finanziaria	■ autonom. tributaria	□ dipendenza erariale
□ entrate tributarie su entrate proprie	■ entrate extratributarie su entrate proprie	■ pressione entrate proprie pro capite
■ pressione tributaria pro capite	□ trasferimenti erariali pro capite	■ rigidità strutturale
■ rigidità costo del personale	□ rigidità per indebitamento	□ rigidità strutturale pro capite
■ costo del personale pro capite	■ indebitamento pro capite	■ costo del personale su spesa corrente
■ costo medio del personale	□ propensione all'investimento	□ investimenti pro capite

Quadro Generale Riassuntivo

ENTRATE		SPESE	
Entrate tributarie	54.356.282,75	Spese correnti	72.163.448,65
Entrate da contributi e trasferimenti	1.367.686,68		
Entrate extratributarie	19.024.120,76	Spese in conto capitale	10.198.465,00
Entrate da alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	10.198.465,00		
Totale Entrate Finali	84.946.555,19	Totale Spese Finali	82.361.913,65
Entrate derivanti da anticipazioni e prestiti	19.068.252,09	Spese per rimborso anticipazioni e prestiti	21.652.893,63
Entrate in conto terzi	12.316.300,00	Spese in conto terzi	12.316.300,00
Totale	116.331.107,28	Totale	116.331.107,28
Avanzo di amministrazione	0,00	Disavanzo di amministrazione	0,00
Totale complessivo	116.331.107,28	Totale complessivo	116.331.107,28

Equilibrio Economico

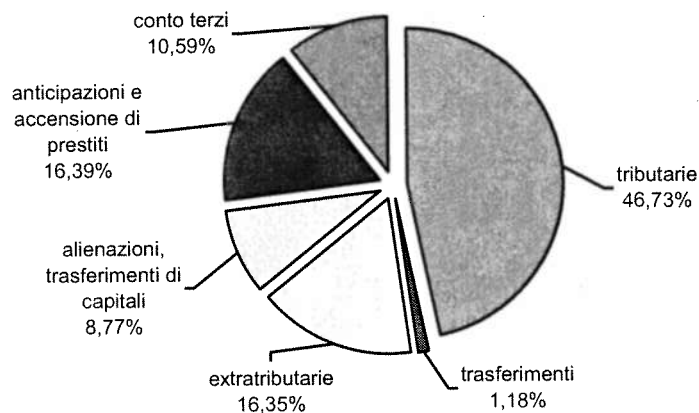
ENTRATE CORRENTI	
Destinazione oneri alla parte corrente	0,00
Tit. I Tributarie	54.356.282,75
Tit. II Contributi e trasferimenti	1.367.686,68
Tit. III Extratributarie	19.024.120,76
Totale Entrate correnti	74.748.090,19
Plusvalenze destinate al finanziamento del rimborso della quota capitale dei mutui	0,00
TOTALE	74.748.090,19
SPESE CORRENTI	
Personale	27.586.965,55
Acquisto beni	703.381,34
Servizi	37.635.214,10
Utilizzo beni di terzi	330.817,13
Trasferimenti	2.757.176,73
Interessi passivi e oneri fiscali	958.563,52
Imposte e tasse	1.791.330,28
Oneri diversi e straordinari	0,00
Fondo svalutazione crediti	150.000,00
Fondo di riserva	250.000,00
Totale Spese correnti	72.163.448,65
Spese per rimborso prestiti	2.584.641,54
TOTALE	74.748.090,19

Le disponibilità finanziarie del 2013

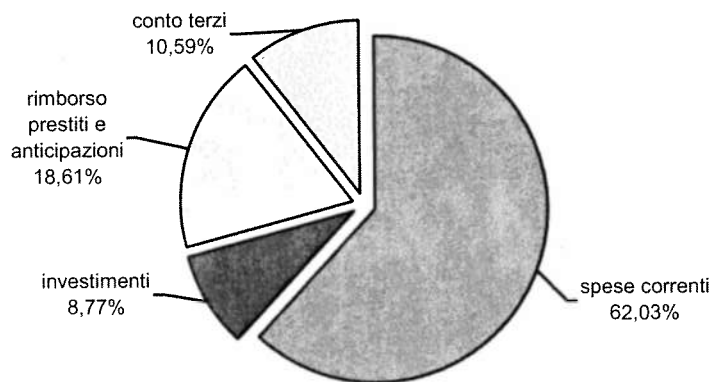
L'attività finanziaria del Comune si svolge in base al *bilancio annuale*, nel quale sono esposte le previsioni sulle entrate da acquisire e sulle spese da erogare nell'anno.

Il quadro generale del bilancio 2013 è il seguente:

ENTRATE	Anno 2013	%
Avanzo di Amministrazione	0,00	0,00
Tit. 1 – Tributarie	54.356.282,75	46,73
Tit. 2 – Trasferimenti correnti	1.367.686,68	1,18
Tit. 3 – Extratributarie	19.024.120,76	16,35
Tit. 4 – Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossione di crediti	10.198.465,00	8,77
Tit. 5 – Anticipazioni e accensione di prestiti	19.068.252,09	16,39
Tit. 6 – Servizi per conto di terzi	12.316.300,00	10,59
Totale	116.331.107,28	100,00



USCITE	Anno 2013	%
Disavanzo di Amministrazione	0,00	0,00
Tit. 1 – Correnti	72.163.448,65	62,03
Tit. 2 – In conto capitale	10.198.465,00	8,77
Tit. 3 – Rimborso di prestiti e anticipazioni	21.652.893,63	18,61
Tit. 4 – Servizi per conto di terzi	12.316.300,00	10,59
Totale	116.331.107,28	100,00



Il riepilogo delle entrate per titoli

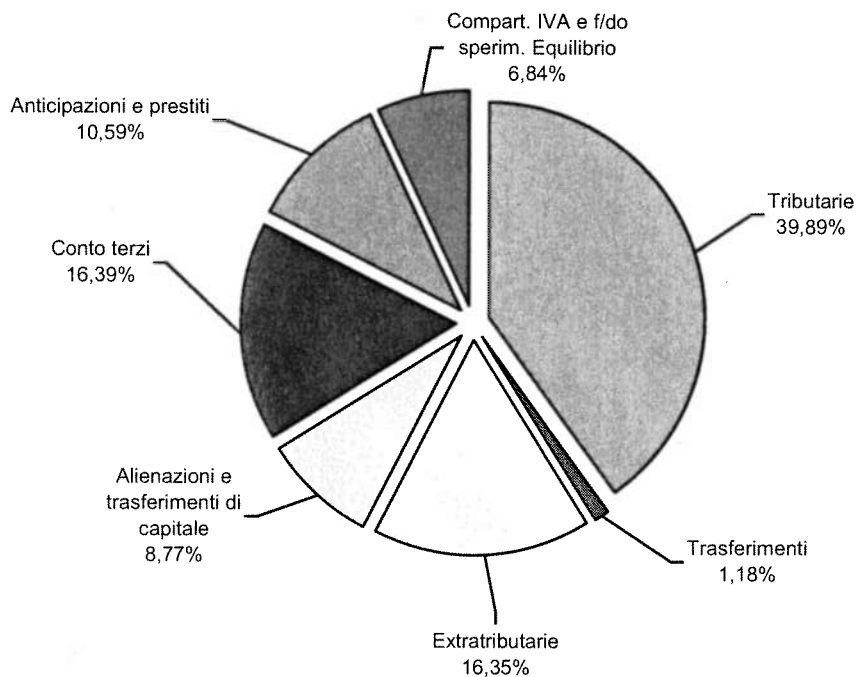
Le risorse di cui il Comune può disporre sono costituite da poste di diversa natura, come le entrate *tributarie*, i *trasferimenti* correnti, le entrate *extratributarie*, le *alienazioni di beni* ed i *contributi in conto capitale*, le *accensioni di prestiti*, e infine le entrate dei *servizi per conto di terzi*.

Le *entrate di competenza* dell'esercizio sono il vero asse portante dell'intero bilancio comunale. La dimensione che assume la gestione economica e finanziaria dell'ente dipende dal volume di risorse che vengono in vario modo reperite. Questo valore complessivo, pertanto, identifica l'entità dell'entrata che l'ente potrà successivamente utilizzare per finanziare spese correnti od interventi d'investimento.

Il comune, per programmare correttamente l'attività di spesa, deve infatti conoscere quali siano i mezzi finanziari di cui può disporre, garantendosi così un adeguato margine di manovra nel versante degli interventi della gestione ordinaria o in C/capitale. È per questo motivo che "ai comuni ed alle province la legge riconosce, nell'ambito della finanza pubblica, autonomia finanziaria fondata su certezza di risorse proprie e trasferite" (D.Lgs. 267/00, art. 149/2).

Il quadro riporta l'elenco delle entrate di competenza stanziare nel bilancio di previsione e raggruppate in titoli. Gli importi sono espressi in euro mentre l'ultima colonna, trasformando i valori monetari in percentuali, indica l'importanza delle singole voci sul totale generale.

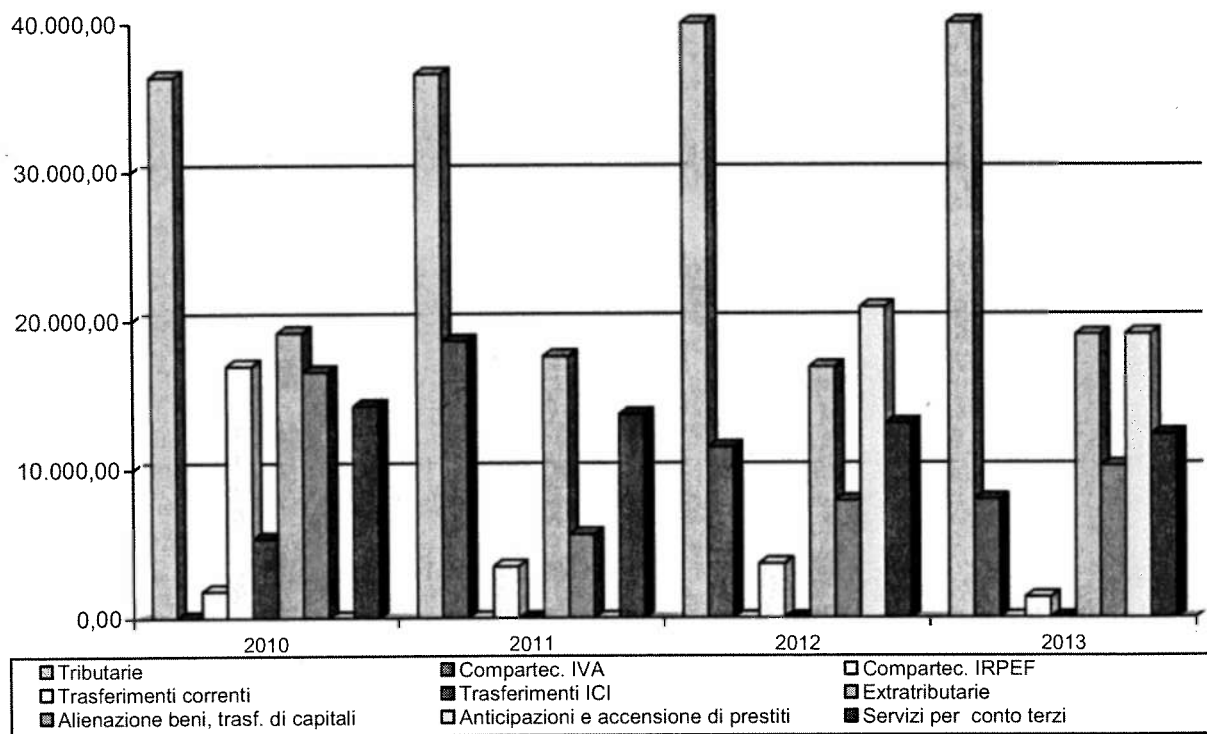
Stanziamenti	Anno 2013 (in Euro)	%
Avanzo di Amministrazione	0,00	0,00
Tit. 1 – Tributarie (al netto Compartecipazione IVA e f/do sperim. riequilibrio)	46.402.692,26	39,89
Compartecipazione IVA e f/do sperim. riequilibrio)	7.953.590,49	6,84
Tit. 2 – Trasferimenti correnti	1.367.686,68	1,18
Tit. 3 – Extratributarie	19.024.120,76	16,35
Tit. 4 – Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossione di crediti	10.198.465,00	8,77
Tit. 5 – Anticipazioni e accensione di prestiti	19.068.252,09	16,39
Tit. 6 – Servizi per conto di terzi	12.316.300,00	10,59
Totale	116.331.155,79	100,00



Riepilogo Entrate

	2010	2011	2012	2013
(in migliaia di Euro)				
Avanzo	0,00	0,00	0,00	0,00
Tit. 1 – Tributarie <i>(al netto Compartecipazione IRPEF e Compartecipazione IVA e f/do sperim. equilibrio)</i>	36.402,77	36.573,78	44.125,97	46.402,69
Compartecipazione IRPEF	1.822,43	0,00	0,00	0,00
Compartecipazione IVA e f/do sperim. equilibrio	0,00	18.631,40	11.491,30	7.953,59
Tit. 2 – Contributi e trasferimenti correnti <i>(al netto Trasferimenti ICI)</i>	16.958,46	3.468,85	3.639,80	1.367,69
Trasferimenti ICI	5.320,66	0,00	0,00	0,00
Tit. 3 – Extratributarie	19.191,29	17.598,99	16.857,54	19.024,12
Tit. 4 – Alienazioni, trasferimenti capitali e riscossione di crediti	16.549,13	5.625,17	7.874,20	10.198,46
Tit. 5 – Anticipazioni e accensione di prestiti *	0,00	0,00	20.873,90	19.068,25
Tit. 6 – Servizi per conto di terzi	14.267,50	13.699,36	13.056,50	12.316,30
Totale	110.512,24	95.597,55	117.919,21	116.331,10

* L'importo relativo agli esercizi 2012 e 2013, riferito a stanziamenti e non ad accertamenti, comprende la voce "Anticipazioni di cassa".

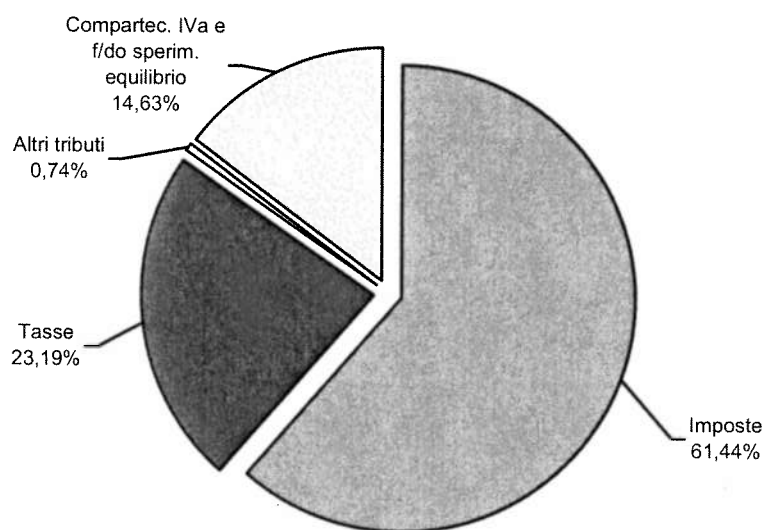


Le entrate tributarie

La tabella riporta il totale delle Entrate del TITOLO I, ENTRATE TRIBUTARIE, stanziato per l'esercizio 2013 e suddivise nelle singole categorie di appartenenza.

Entrate Tit. 1

Stanziamenti	Anno 2013	%
Cat. 1 – Imposte	33.396.252,26	61,44
Cat. 2 – Tasse	12.606.440,00	0,74
Cat. 3 – Tributi speciali ed altre entrate tributarie <i>(al netto Compartecipazione IVA e f/do sperim. equilibrio)</i>	400.000,00	14,63
<i>Compartecipazione IVA e f/do sperim. equilibrio</i>	7.953.590,49	23,19
Totale	54.356.282,75	100,00

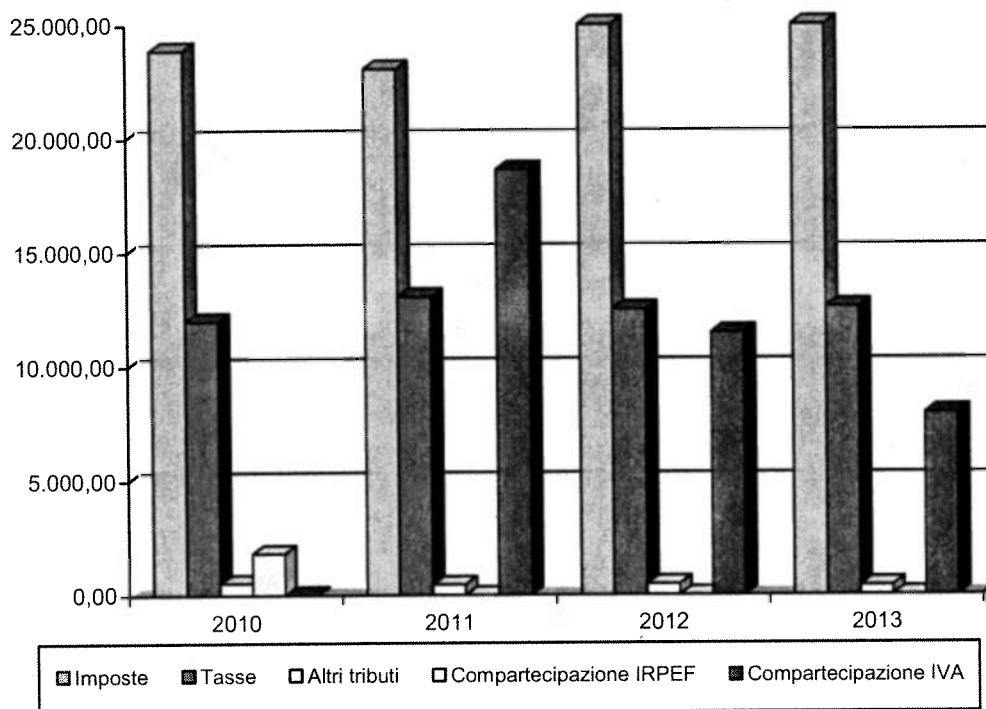


Entrate Tit. 1

	2010	2011	2012	2013
	(in migliaia di Euro)			
Cat. 1 – Imposte (al netto Compartecipazione IRPEF e Compartecipazione IVA e f/do speriment. riequilibrio) *	23.884,27	23.061,15	31.158,97	33.396,25
Cat. 2 – Tasse	12.000,05	13.063,63	12.497,00	12.606,44
Cat. 3 – Tributi speciali ed altre entrate tributarie (al netto Compartecipazione IRPEF e Compartecipazione IVA e f/do speriment. riequilibrio)	518,46	448,99	470,00	400,00
Totale (al netto Compartecipazione IRPEF e Compartecipazione IVA e f/do speriment. riequilibrio) **	36.402,78	36.573,77	44.125,97	46.402,69
Compartecipazione IRPEF	1.822,43	0,00	0,00	0,00
Compartecipazione IVA e f/do speriment. riequilibrio	0,00	18.631,40	11.491,30	7.953,59
Totale	38.225,21	55.205,17	55.617,27	54.356,28

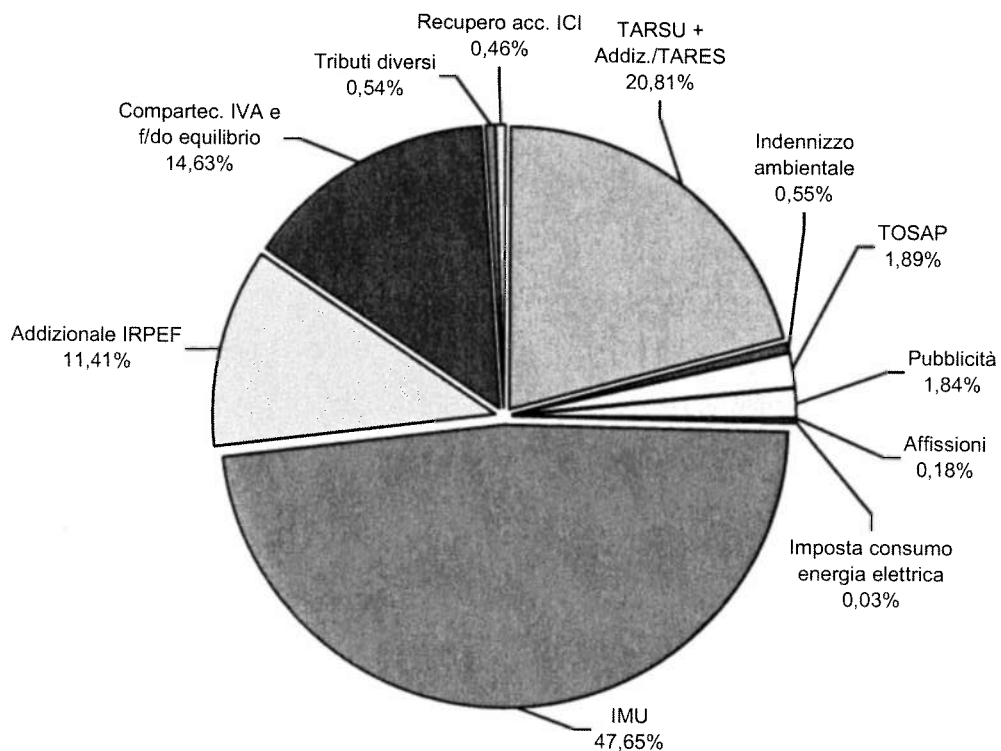
* esercizi 2010-2011-2012

** esercizio 2013



Composizione Entrate Tributarie

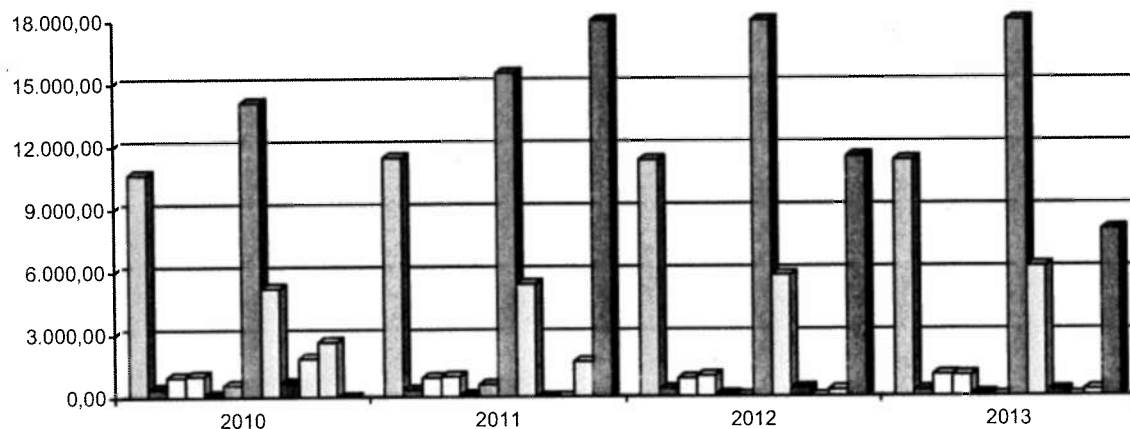
Tributi	gettito 2013	%
(in migliaia di Euro)		
Tassa smaltimento rifiuti + Addizionale/TARES	11.314	20,81
Provento indennizzo ambientale	300	0,55
Tassa occupazione suolo pubblico	1.030	1,89
Imposta pubblicità	1.000	1,84
Diritti affissioni	100	0,18
Imposta consumo energia elettrica	14	0,03
IMU	25.900	47,65
Addizionale IRPEF	6.200	11,41
Compartecipazione IVA e f/do sperim. riequilibrio	7.954	14,63
Compartecipazione IRPEF	0	0,00
Recupero accertamenti ICI	250	0,46
Tributi diversi e arretrati	294	0,00
Totale	54.356,00	100,00



Composizione Entrate Tributarie 2010/2013

(in migliaia di Euro)

Tributi	2010	2011	2012	2013
Tassa smaltimento rifiuti + Addizionale/TARES	10.655	11.445	11.330	11.314
Provento indennizzo ambientale	418	351	370	300
Tassa occupazione suolo pubblico	968	916	871	1.030
Imposta pubblicità	1.023	983	1.000	1.000
Diritti affissioni	100	98	100	100
Imposta consumo energia elettrica	589	596	37	14
I.C.I./I.M.U.	14.099	15.100	23.900	25.900
Addizionale IRPEF	5.200	5.400	5.800	6.200
Recupero accertamenti ICI	666	0	400	250
Tributi diversi e arretrati	2.649	1.684	318	294
Totale (al netto Compartecipazione IRPEF e Compartecipazione IVA e f/do speriment. riequilibrio)	36.367	36.573	44.126	46.402
Compartecipazione IRPEF	1.858	0	0	0,00
Compartecipazione IVA e f/do speriment. riequilibrio	0	18.632	11.491	7.954
Totale	38.225	55.205	55.617	54.356



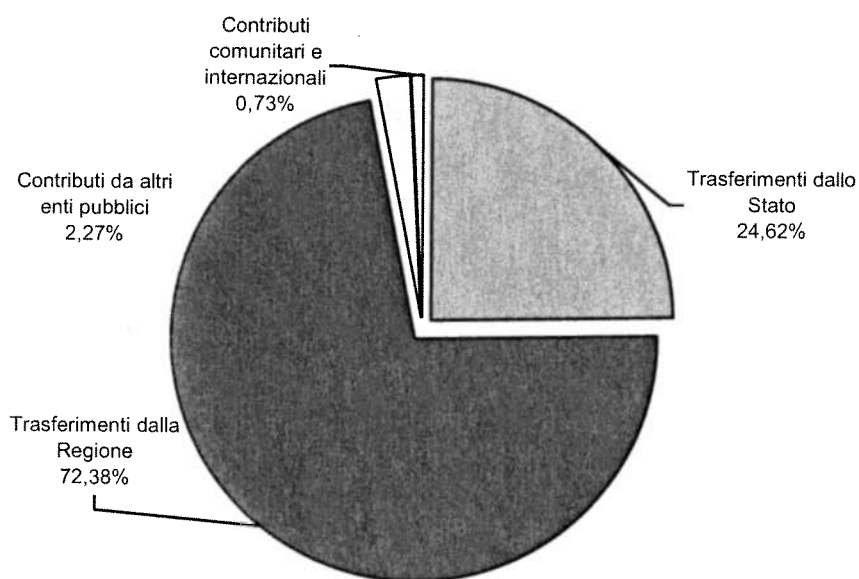
■ TARSU + Addiz./TARES	■ Indennizzo ambientale	□ TOSAP
□ Imposta pubblicità	■ Affissioni	■ Imposta consumo energia elettrica
■ ICI / IMU	□ Addizionale IRPEF	■ Accertamenti ICI
□ Compartecipazione IRPEF	□ Tributi diversi e arretrati	■ Compartecipazione IVA

La tabella riporta il totale delle Entrate del TITOLO II, ENTRATE PER TRASFERIMENTI CORRENTI, stanziato per l'esercizio 2012 e suddivise nelle singole categorie di appartenenza.

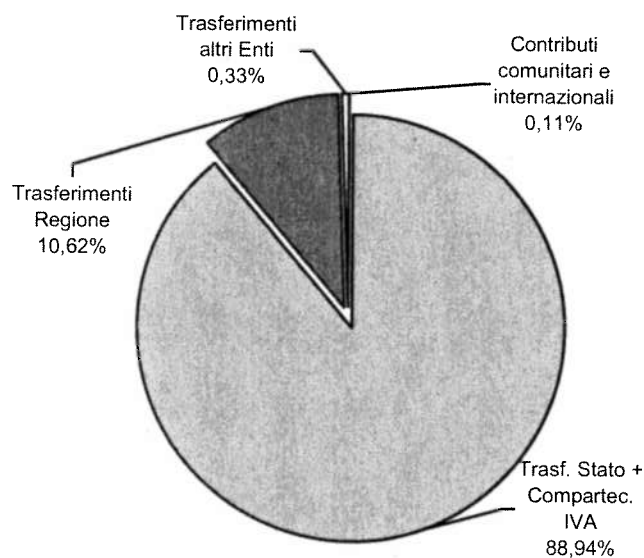
Entrate Tit. 2

Stanziamenti	Anno 2013	%
Cat. 1 – Trasferimenti correnti dallo Stato	336.738,02	24,62
Cat. 2 – Trasferimenti correnti dalla Regione	989.948,66	72,38
Cat. 3 – Contributi dalla Regione per funzioni delegate	0,00	0,00
Cat. 4 – Contributi comunitari e internazionali	10.000,00	0,73
Cat. 5 – Contributi da altri enti pubblici	31.000,00	2,27
Totale	1.367.686,68	100,00

Trasferimenti al netto Compartecipazione IVA



Trasferimenti con Compartecipazione IVA

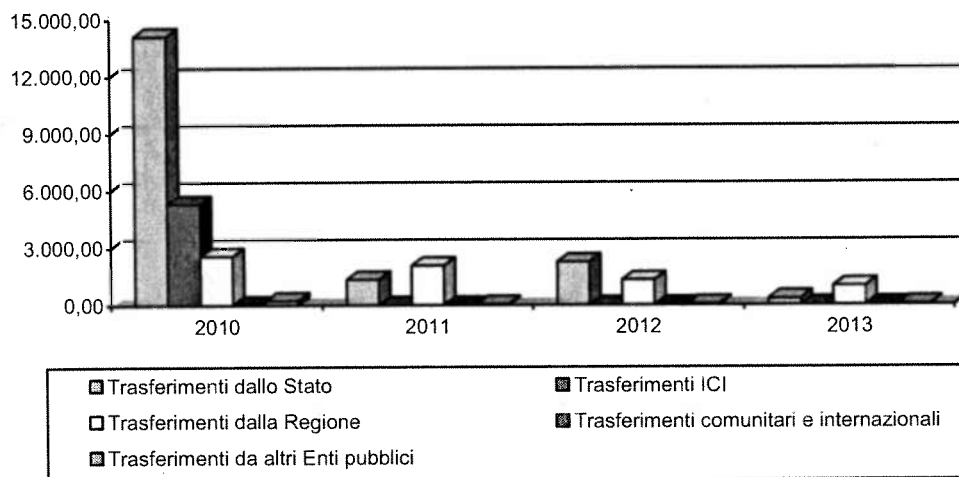


Entrate Tit. 2

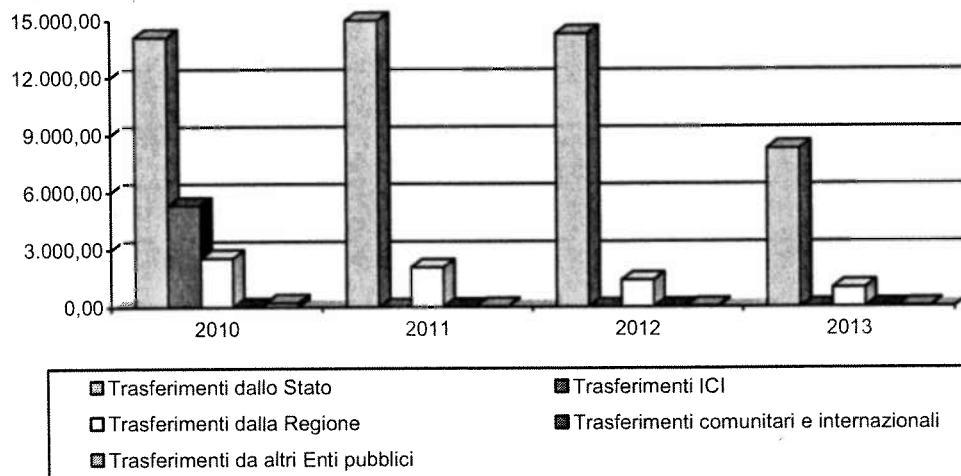
	2010	2011	2012	2013
(in migliaia di Euro)				
Cat. 1 – Trasferimenti correnti dallo Stato (al netto Trasferimenti ICI)	14.132,55	1.349,77	2.265,11	336,74
Trasferimenti ICI	5.320,66	0,00	0,00	0,00
Cat. 2 – Trasferimenti correnti dalla Regione	2.568,17	2.075,68	1.313,19	989,95
Cat. 3 – Contributi dalla Regione per funzioni delegate	0,00	0,00	0,00	0,00
Cat. 4 – Contributi comunitari e internazionali	24,84	5,16	7,79	10,00
Cat. 5 – Contributi da altri enti pubblici	230,68	38,24	53,70	31,00
Totale	22.276,90	3.468,85	3.639,79	1.367,69

L'importo relativo al Tit. II "Trasferimenti dallo stato" risente della riduzione dovuta alla "Compartecipazione IVA e f/do sperimentale equilibrio" allocata al Tit. I "Entrate tributarie".

Trasferimenti al netto Compartecipazione IVA



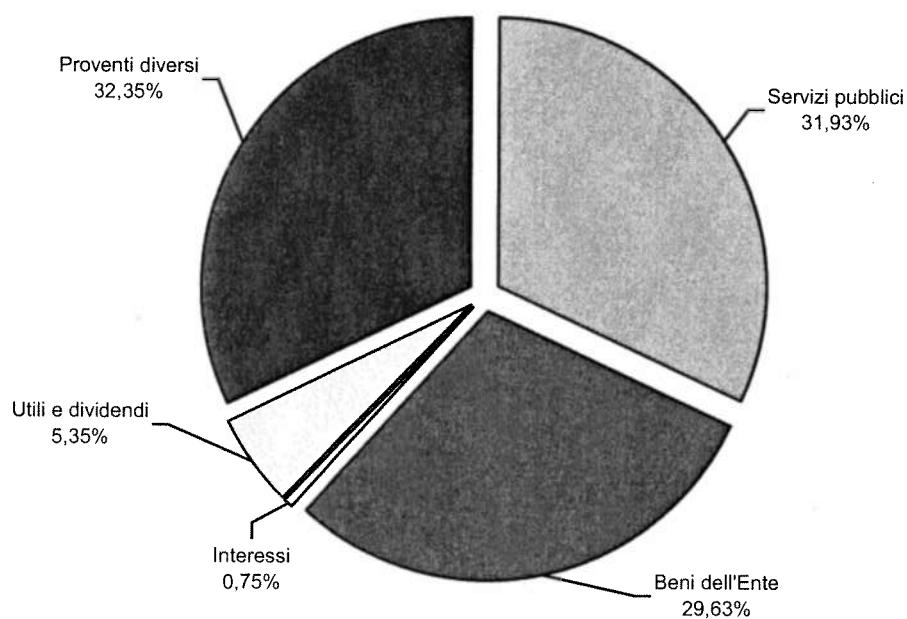
Trasferimenti con Compartecipazione IVA



La tabella riporta il totale delle Entrate del TITOLO III, ENTRATE EXTRATRIBUTARIE, stanziato per l'esercizio 2013 e suddivise nelle singole categorie di appartenenza.

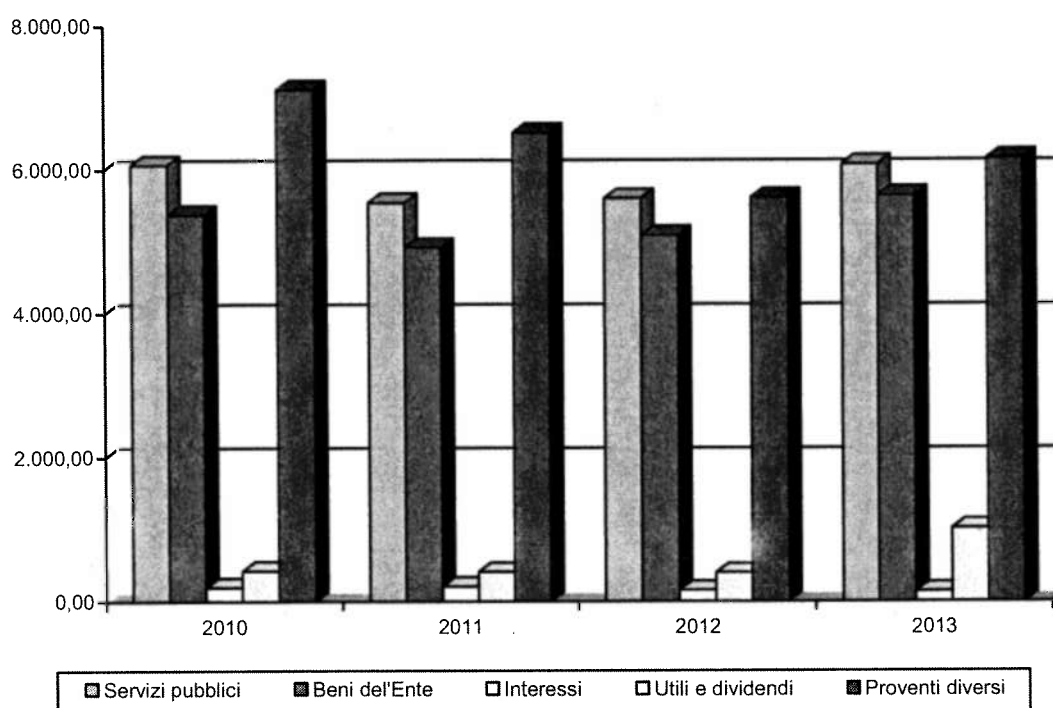
Entrate Tit. 3

Stanziamenti	Anno 2013	%
Cat. 1 – Proventi dei servizi pubblici	6.073.730,05	31,93
Cat. 2 – Proventi dei beni dell'Ente	5.637.281,84	29,63
Cat. 3 – Interessi su anticipazioni e crediti	142.081,89	0,75
Cat. 4 – Utili netti aziende, dividendi	1.017.374,82	5,35
Cat. 5 – Proventi diversi	6.153.652,16	32,35
Totale	19.024.120,76	100,00



Entrate Tit. 3

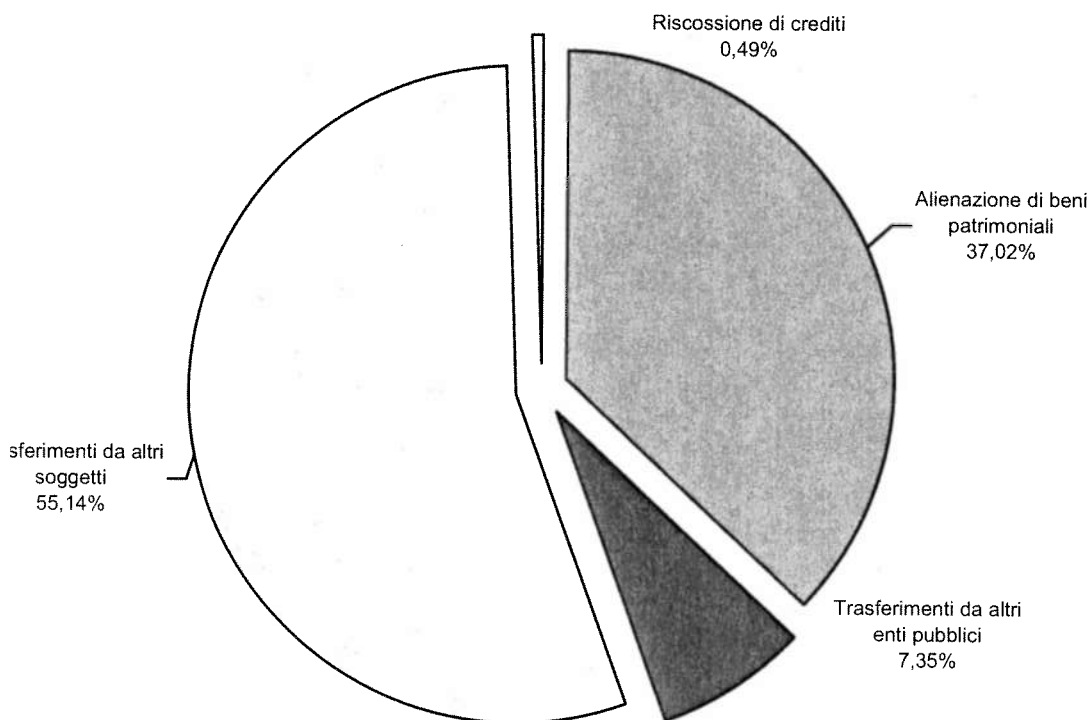
	2010	2011	2012	2013
(in migliaia di Euro)				
Cat. 1 – Proventi dei servizi pubblici	6.070,70	5.543,18	5.602,30	6.073,73
Cat. 2 – Proventi dei beni dell'Ente	5.377,28	4.919,37	5.088,79	5.637,28
Cat. 3 – Interessi su anticipazioni e crediti	196,65	209,44	155,58	142,08
Cat. 4 – Utili netti aziende, dividendi	428,04	412,53	400,00	1.017,37
Cat. 5 – Proventi diversi	7.118,62	6.514,47	5.610,87	6.153,66
Totale	19.191,29	17.598,99	16.857,54	19.024,12



La tabella riporta il totale delle Entrate del TITOLO IV, ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI E TRASFERIMENTO DI CAPITALI, stanziato per l'esercizio 2013 e suddiviso nelle singole categorie di appartenenza.

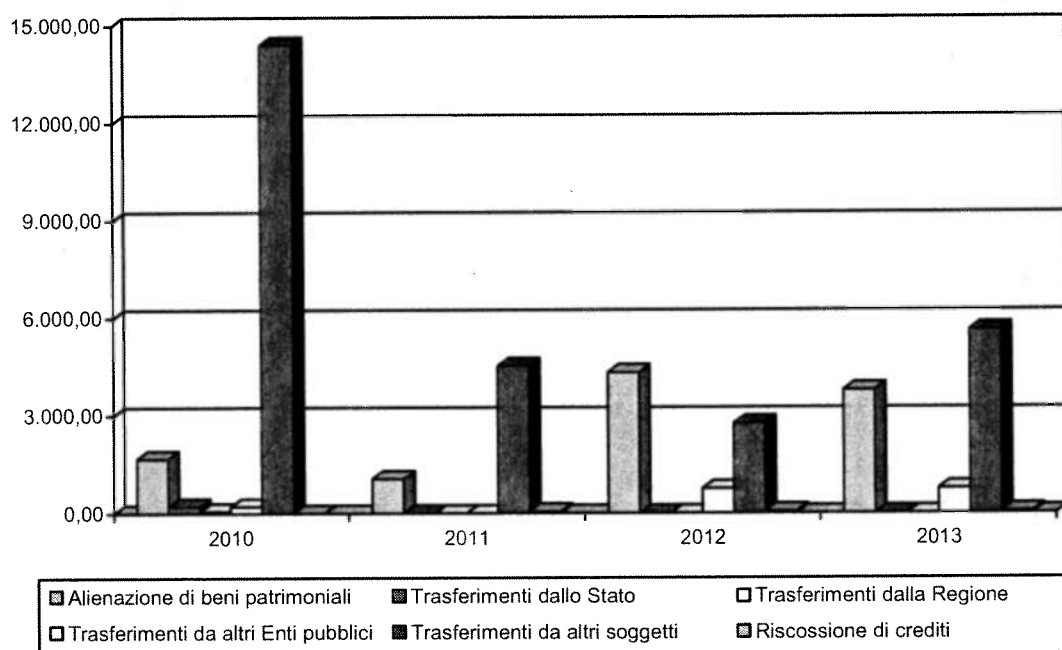
Entrate Tit. 4

Stanziamenti	Anno 2013	%
Cat. 1 – Alienazione di beni patrimoniali	3.775.000,00	37,02
Cat. 2 – Trasferimenti di capitale dallo Stato	0,00	0,00
Cat. 3 – Trasferimenti di capitale dalla Regione	0,00	0,00
Cat. 4 – Trasferimenti di capitale da altri Enti pubblici	750.000,00	7,35
Cat. 5 – Trasferimenti di capitale da altri soggetti	5.623.465,00	55,14
Cat. 6 – Riscossione di crediti	50.000,00	0,49
Totale	10.198.465,00	100,00



Entrate Tit. 4

	2010	2011	2012	2013
(in migliaia di Euro)				
Cat. 1 – Alienazione di beni patrimoniali	1.678,14	1.055,28	4.319,20	3.775,00
Cat. 2 – Trasferim. di capitale dallo Stato	205,75	0,00	0,00	0,00
Cat. 3 – Trasferim. di capitale dalla Regione	56,39	0,00	0,00	0,00
Cat. 4 – Trasferim. di capitale da altri Enti pubblici	200,00	0,00	750,00	750,00
Cat. 5 – Trasferim. di capitale da altri soggetti	14.403,17	4.525,01	2.755,00	5.623,46
Cat. 6 – Riscossione di crediti	5,68	44,88	50,00	50,00
Totale	16.549,13	5.625,17	7.874,20	10.198,46



Entrate Tit. 5

Stanziamenti	Anno 2013	%.
	(in Euro)	
Cat. 1 – Anticipazioni di cassa	19.068.252,09	100,00
Cat. 2 – Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00
Cat. 3 – Assunzione di mutui e prestiti	00,00	0,00
Cat. 4 – Emissione prestiti obbligazionari	0,00	0,00
Totale	19.068.252,09	100,00

		2011	2012	2013
		(in migliaia di Euro)		
Cat. 1 – Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	19.923,90	19.068,25
Cat. 2 – Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
Cat. 3 – Assunzione di mutui e prestiti	0,00	0,00	950,00	0,00
Cat. 4 – Emissione prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	20.873,90	19.068,25

Il riepilogo delle uscite per titoli

Le uscite del comune sono costituite da spese *di parte corrente*, spese *in conto capitale*, *rimborso di prestiti* e da movimenti di risorse effettuate per conto di altri soggetti denominati, nella struttura contabile prevista dal Testo unico sull'ordinamento degli enti locali, *servizi per conto di terzi*.

La quantità di risorse che il comune può spendere dipende direttamente dal volume complessivo delle entrate che si prevede di accertare nell'esercizio. La politica tributaria e tariffaria, da una parte, e la programmazione degli interventi di spesa, dall'altra, sono legati da un vincolo particolarmente forte.

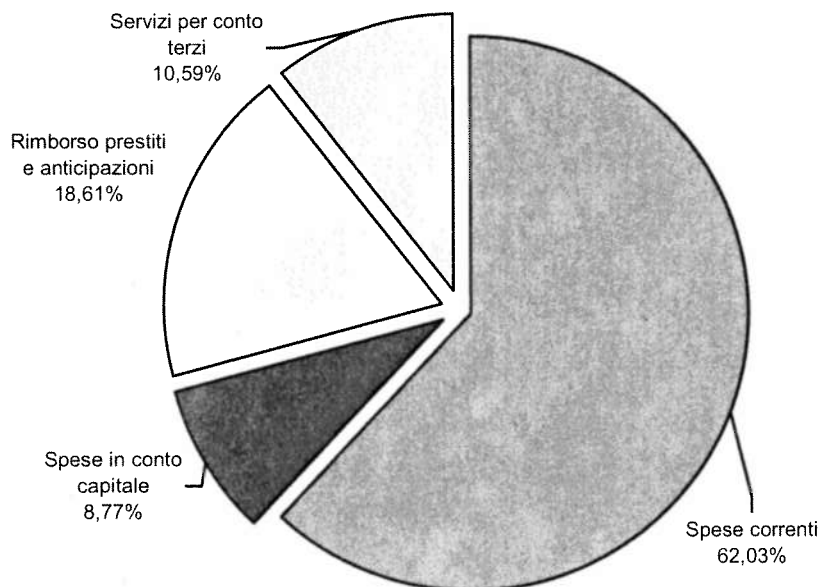
Il mantenimento dell'equilibrio di bilancio si ottiene con il doveroso rigore e la costante attenzione alla spesa. Operando in un periodo di congiuntura economica negativa durante l'intero esercizio bisogna costantemente conciliare la ricerca dell'*efficienza* (capacità di spendere secondo il programma adottato), dell'*efficacia* (attitudine ad utilizzare le risorse soddisfacendo le reali esigenze della collettività) e dell'*economicità* (conseguire gli obiettivi stabiliti con il minore utilizzo di risorse possibili) e il mantenimento dell'equilibrio tra le entrate e le uscite, e questo durante l'intero esercizio.

La dimensione complessiva della spesa dipende sempre dal volume globale di risorse (entrate di competenza) che si prevede di accertare nel corso dell'esercizio. Infatti, "gli enti locali deliberano (...) il bilancio di previsione per l'anno successivo, osservando i principi di (...) pareggio finanziario (...)" (D.Lgs. 267/00, art. 151/1). Le previsioni di bilancio, pertanto, non sono mere stime approssimative ma attente valutazioni sui fenomeni che condizioneranno l'andamento della gestione nell'intervallo di tempo considerato dalla programmazione.

Il quadro successivo riporta l'elenco delle uscite stanziare nell'esercizio (competenza), suddivise nei diversi *titoli* di appartenenza. Gli importi sono espressi in euro mentre l'ultima colonna, trasformando i valori monetari in percentuali, indica l'importanza delle singole voci sul totale generale.

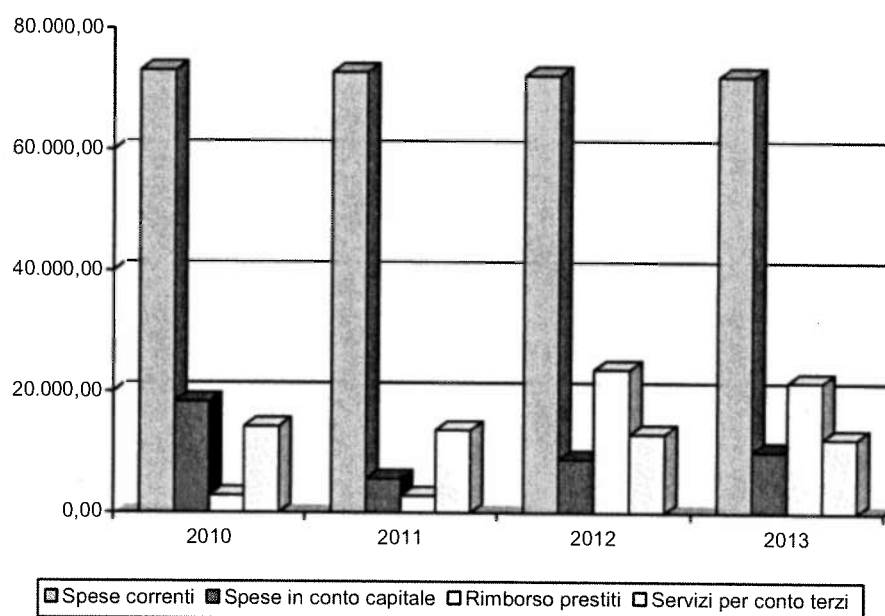
Riepilogo Uscite

Finanziamenti	Anno 2013	%.
	(in Euro)	
Tit. 1 – Correnti	72.163.448,65	62,03
Tit. 2 – in conto capitale	10.198.465,00	8,77
Tit. 3 – Rimborso prestiti e anticipazioni	21.652.893,63	18,61
Tit. 4 – Servizi per conto di terzi	12.316.300,00	10,59
Totale	116.331.107,28	100,00



Riepilogo Uscite

	2010	2011	2012	2013
(in migliaia Euro)				
Tit. 1 – Spese correnti	73.133,75	72.808,32	72.301,22	72.163,45
Tit. 2 – Spese in conto capitale	18.361,27	5.594,19	8.824,20	10.198,46
Tit. 3 – Rimborso di prestiti e anticipazioni	2.839,34	2.793,70	23.737,29	21.652,89
Tit. 4 – Partite di giro/servizi per conto di terzi	14.267,50	13.699,36	13.056,50	12.316,30
Totale	108.601,86	94.895,57	117.919,21	116.331,10



La tabella riporta il totale del TITOLO I, SPESE CORRENTI, stanziato per l'esercizio 2013 e destinato alle seguenti Funzioni.

Spese Tit. 1

Stanziamenti	Anno 2013	%
	(in Euro)	
Funzione 1 – Amministrazione, gestione e controllo		
Organi istituzionali	1.401.157,76	1,94
Segreteria generale	3.264.118,53	4,53
Gestione economica finanziaria	4.301.821,20	5,96
Gestione tributaria	1.390.692,66	1,93
Gestione demanio e patrimonio	9.366.129,13	12,98
Ufficio tecnico	179.000,00	0,25
Servizi demografici e statistici	1.014.238,82	1,41
Altri servizi generali	1.898.588,38	2,63
Totale Amministrazione, gestione e controllo	22.815.746,48	
Fondo svalutazione crediti	150.000,00	0,21
Fondo di riserva	250.000,00	0,35
Totale generale	23.520.672,99	
Funzione 2 – Giustizia	0,00	0,00
Funzione 3 – Polizia locale	2.428.771,52	
Oneri riflessi, straordinari, fondi ed IRAP sulle retribuzioni	773.463,90	
Totale Polizia locale	3.202.235,42	4,44
Funzione 4 – Istruzione pubblica	6.705.953,68	
Oneri riflessi, straordinari, fondi ed IRAP sulle retribuzioni	1.510.649,90	
Totale Istruzione pubblica	8.216.603,58	11,39
Funzione 5 – Cultura e beni culturali	2.032.509,46	
Oneri riflessi, straordinari, fondi ed IRAP sulle retribuzioni	479.901,38	
Totale Cultura e beni culturali	2.512.410,84	3,48
Funzione 6 – Sport e ricreazione	633.703,49	
Oneri riflessi, straordinari, fondi ed IRAP sulle retribuzioni	75.144,65	
Totale Sport e ricreazione	708.848,14	0,98
Funzione 7 – Turismo	0,00	0,00
Funzione 8 – Viabilità e trasporti	1.540.344,55	
Oneri riflessi, straordinari, fondi ed IRAP sulle retribuzioni	134.207,92	
Totale Viabilità e trasporti	1.674.552,47	2,32
Funzione 9 – Territorio e ambiente	13.563.036,51	
Oneri riflessi, straordinari, fondi ed IRAP sulle retribuzioni	576.423,11	
Totale Territorio e ambiente	14.139.459,62	19,59
Funzione 10 – Settore sociale	14.901.208,61	
Oneri riflessi, straordinari, fondi ed IRAP sulle retribuzioni	3.138.654,07	
Totale Settore sociale	18.039.862,68	25,00
Funzione 11 – Sviluppo economico	453.729,43	0,63
Funzione 12 – Servizi produttivi	0,00	0,00
Totale	72.163.448,65	100,00

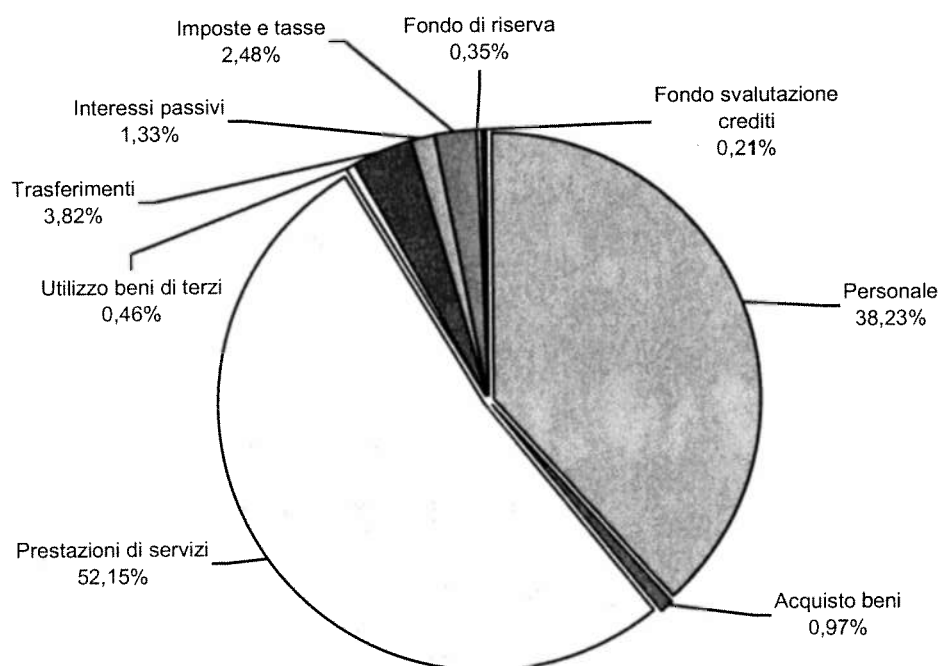
Gli importi relativi alla voce "altre spese di personale" - allocati in bilancio alla Funzione 1, Servizio 8 - e riguardanti oneri riflessi, straordinari, fondi ed IRAP sulle retribuzioni del personale dell'Ente sono stati ripartiti nelle Funzioni e Servizi al fine di consentire una più corretta rappresentazione dei costi reali di competenza.

L'ASSEGNAZIONE DEGLI STANZIAMENTI DI PARTE CORRENTE alle diverse Funzioni e Servizi per l'anno 2013
risulta essere la seguente:

		(in migliaia di Euro)	%
Funzione 1	Amministrazione, gestione e controllo		
Serv. 1	Organi istituzionali di partecipazione e decentramento	1.401	1,94
Serv. 2	Segreteria generale, personale e organizzazione	3.265	4,53
Serv. 3	Gestione economica e finanziaria, Economato	4.301	5,96
Serv. 4	Gestione tributaria	1.390	1,93
Serv. 5	Gestione beni demaniali e patrimoniali	9.366	12,98
Serv. 6	Ufficio tecnico	179	0,25
Serv. 7	Servizi demografici e statistici	1.014	1,41
Serv. 8	Altri servizi generali	1.899	2,63
	Totale Amministrazione, gestione e controllo	22.815	
	Fondo svalutazione crediti	150	0,21
	Fondo di riserva	250	0,35
	Totale generale	23.215	
Funzione 2	Giustizia	0	0,00
Funzione 3	Polizia locale	2.428	
	Oneri riflessi, straordinari, fondi ed IRAP sulle retribuzioni	773	
	Totale Polizia locale	3.202	4,44
Funzione 4	Istruzione pubblica	6.706	
Serv. 1	Scuola materna	49	
Serv. 2	Istruzione elementare	141	
Serv. 3	Istruzione media	36	
Serv. 4	Istruzione secondaria superiore	82	
Serv. 5	Assistenza scolastica, refezione e altri servizi	6.398	
	Oneri riflessi, straordinari, fondi ed IRAP sulle retribuzioni	1.511	
	Totale Istruzione pubblica	8.127	11,39
Funzione 5	Cultura e beni culturali	2.032	
Serv. 1	Biblioteche e musei	1.259	
Serv. 2	Attività e servizi culturali	773	
	Oneri riflessi, straordinari, fondi ed IRAP sulle retribuzioni	480	
	Totale Cultura e beni culturali	2.512	3,48
Funzione 6	Settore sportivo e ricreativo	634	
Serv. 1	Piscine comunali	92	
Serv. 2	Impianti sportivi	224	
Serv. 3	Manifestazioni sportive	318	
	Oneri riflessi, straordinari, fondi ed IRAP sulle retribuzioni	75	
	Totale Settore sportivo e ricreativo	709	0,98
Funzione 7	Funzioni in campo turistico	0	0,00
Funzione 8	Viabilità e trasporti	1.540	
Serv. 1	Viabilità e circolazione stradale	658	
Serv. 2	Illuminazione pubblica	221	
Serv. 3	Trasporti pubblici	751	
	Oneri riflessi, straordinari, fondi ed IRAP sulle retribuzioni	134	
	Totale Viabilità e trasporti	1.674	2,32
Funzione 9	Gestione del territorio e dell'ambiente	13.563	
Serv. 1	Urbanistica e gestione del territorio	831	
Serv. 2	Edilizia residenziale pubblica e piani E.E.P.	137	
Serv. 4	Servizio idrico integrato	44	
Serv. 5	Smaltimento rifiuti	11.077	
Serv. 6	Parchi e servizi per la tutela ambientale	1.473	
	Oneri riflessi, straordinari, fondi ed IRAP sulle retribuzioni	576	
	Totale Gestione del territorio e dell'ambiente	14.139	19,59
Funzione 10	Settore sociale	14.901	
Serv. 1	Asili Nido, Servizi per l'infanzia e per i minori	5.870	
Serv. 2	Servizi di prevenzione e riabilitazione	2.473	
Serv. 3	Strutture residenziali e di ricovero per anziani	1.608	
Serv. 4	Assistenza pubblica e servizi diversi	3.849	
Serv. 5	Servizio necroscopico e cimiteriale	1.100	
	Oneri riflessi, straordinari, fondi ed IRAP sulle retribuzioni	3.138	
	Totale Settore Sociale	18.039	25,00
Funzione 11	Sviluppo economico	454	0,63
Serv. 1	Affissioni e pubblicità	277	
Serv. 5	Servizi relativi al commercio	177	
Funzione 12	Servizi produttivi	0	0,00
Serv. 5	Farmacie	0	
Serv. 6	Altri servizi produttivi	0	
	Totale	72.163	

La COMPOSIZIONE DELLA SPESA CORRENTE per l'anno 2013 risulta essere la seguente:

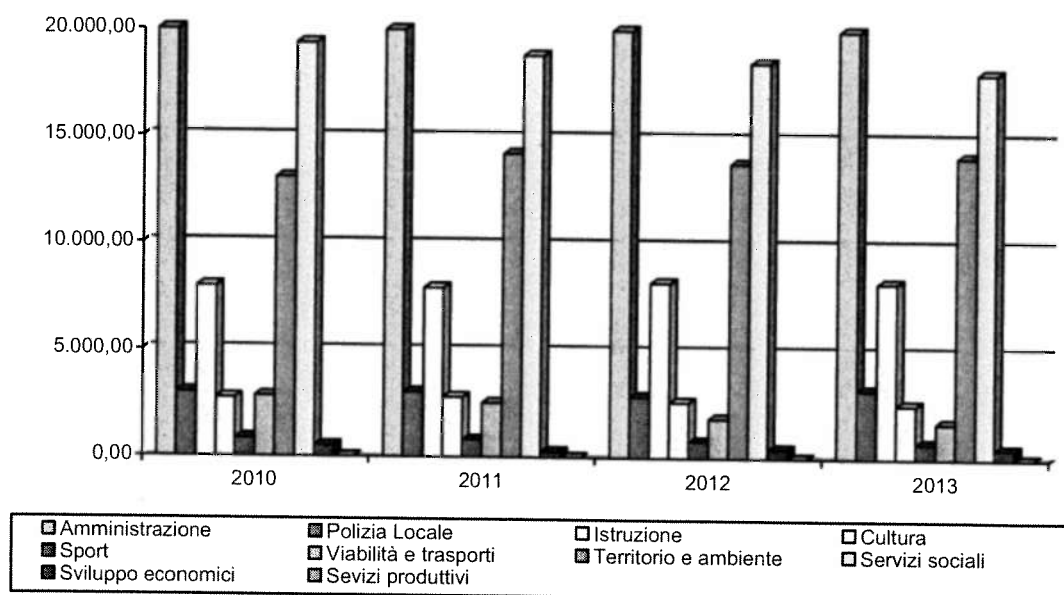
Intervento	Voce di spesa	(in Euro)	%
Interv. 1	Personale	27.586.965,55	38,23
Interv. 2	Acquisto di beni di consumo e/o materie prime	703.381,34	0,97
Interv. 3	Prestazioni di servizi	37.635.214,10	52,15
Interv. 4	Utilizzo di beni di terzi	330.817,13	0,46
Interv. 5	Trasferimenti	2.757.176,73	3,82
Interv. 6	Interessi passivi e oneri finanziari	958.563,52	1,33
Interv. 7	Imposte e tasse	1.791.330,28	2,48
Interv. 8	Oneri straordinari della gestione	0,00	0,00
Interv. 10	Fondo svalutazione crediti	150.000,00	0,21
Interv. 11	Fondo di riserva	250.000,00	0,35
Totale		72.163.448,65	100,00



Spese Tit. 1

	2010	2011	2012	2013
	(in migliaia di Euro)			
Funz. 1 – Amministrazione, gestione e controllo	22.720,20	22.413,80	23.322,14	23.520,67
Organi istituzionali, partecipazione e decentramento	1.673,64	1.492,99	1.254,11	1.401,16
Segreteria generale, personale e organizzazione	3.869,97	3.584,25	3.421,57	3.264,12
Gestione economica, finanziaria, economato e controllo di gestione	3.659,15	3.765,59	4.275,38	4.301,82
Gestione delle entrate tributarie	1.439,10	1.337,69	1.452,86	1.390,69
Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	8.574,42	8.376,82	8.953,49	9.366,13
Ufficio tecnico	189,46	171,23	171,23	179,00
Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico	1.081,97	1.250,05	1.281,34	1.014,24
Altri servizi generali	2.232,49	2.435,18	1.957,11	1.898,59
Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	450,00	150,00
Fondo di riserva	0,00	0,00	105,05	250,00
Funz. 2 – Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00
Funz. 3 – Polizia locale	3.006,17	3.022,68	2.854,44	3.202,23
Funz. 4 – Istruzione pubblica	7.973,59	7.925,10	8.193,10	8.216,60
Funz. 5 – Cultura e beni culturali	2.744,00	2.801,30	2.599,54	2.512,41
Funz. 6 – Sport e ricreazione	850,43	801,12	758,09	708,85
Funz. 7 – Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00
Funz. 8 – Viabilità e trasporti	2.841,32	2.532,38	1.844,63	1.674,55
Funz. 9 – Territorio e ambiente	13.088,41	14.229,31	13.791,62	14.139,46
Funz. 10 – Settore sociale	19.380,20	18.817,32	18.508,89	18.039,87
Funz. 11 – Sviluppo economico	521,95	262,00	428,77	453,73
Funz. 12 – Servizi produttivi	7,48	3,31	0,00	0,00
Totale	73.133,75	72.808,32	72.301,22	72.163,45

Gli importi relativi alla voce "altre spese di personale" - allocati in bilancio alla Funzione 1, Servizio 8 - e riguardanti oneri riflessi, straordinari, fondi ed IRAP sulle retribuzioni del personale dell'Ente sono stati ripartiti nelle Funzioni e Servizi al fine di consentire una più corretta rappresentazione dei costi reali di competenza.



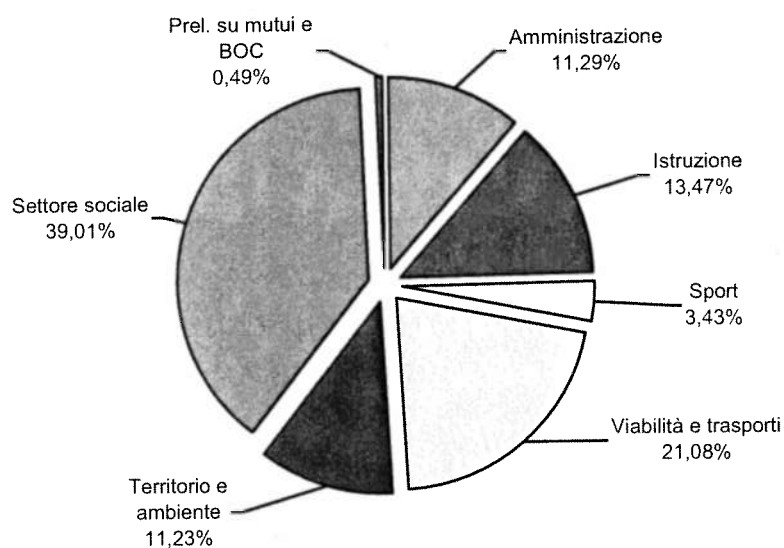
Le spese in conto capitale

La tabella riporta il totale del TITOLO II, SPESE IN CONTO CAPITALE, stanziato per l'esercizio 2013 e destinato alle seguenti Funzioni.

Spese Tit. 2

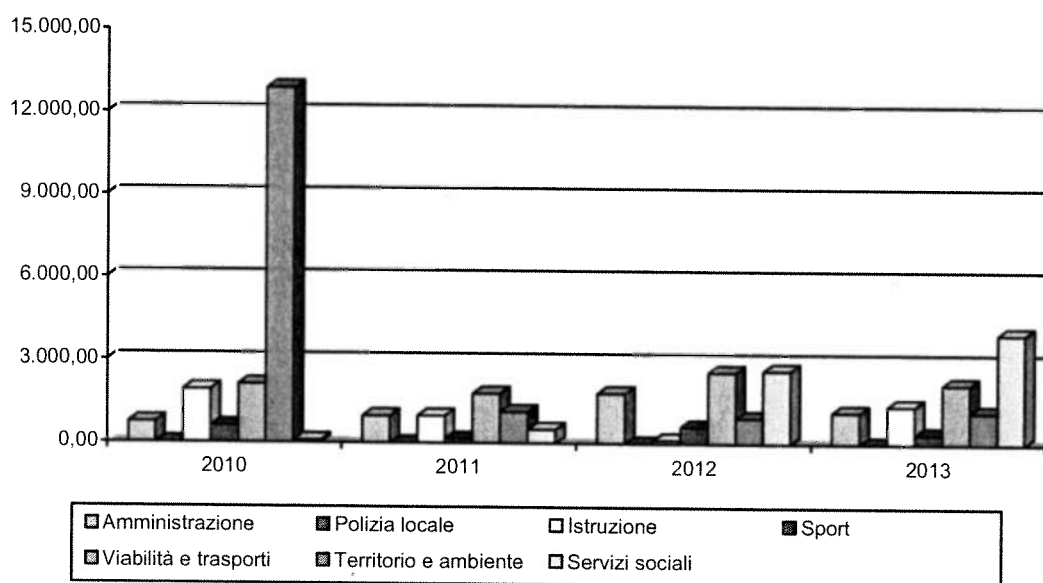
(Stanziamenti)	Anno 2013	%
Prelievo somme e interessi su mutui e BOC (quota Funz. 1 - Amministrazione, gestione e controllo)	50.000,00	0,49
Funz. 1 - Amministrazione, gestione e controllo	1.151.000,00	11,29
Funz. 2 - Giustizia	0,00	0,00
Funz. 3 - Polizia locale	0,00	0,00
Funz. 4 - Istruzione pubblica	1.374.000,00	13,47
Funz. 5 - Cultura e beni culturali	0,00	0,00
Funz. 6 - Sport e ricreazione	350.000,00	3,43
Funz. 7 - Turismo	0,00	0,00
Funz. 8 - Viabilità e trasporti	2.150.000,00	21,08
Funz. 9 - Territorio e ambiente	1.144.890,00	11,23
Funz. 10 - Settore sociale	3.978.575,00	39,01
Funz. 11 - Sviluppo economico	0,00	0,00
Funz. 12 - Servizi produttivi	0,00	0,00
Totale	10.198.465,00	100,00

L'elenco dettagliato delle opere e degli interventi è esposto nel Piano Triennale delle Opere Pubbliche e nel Bilancio Pluriennale 2013 - 2015.



Spese Tit. 2

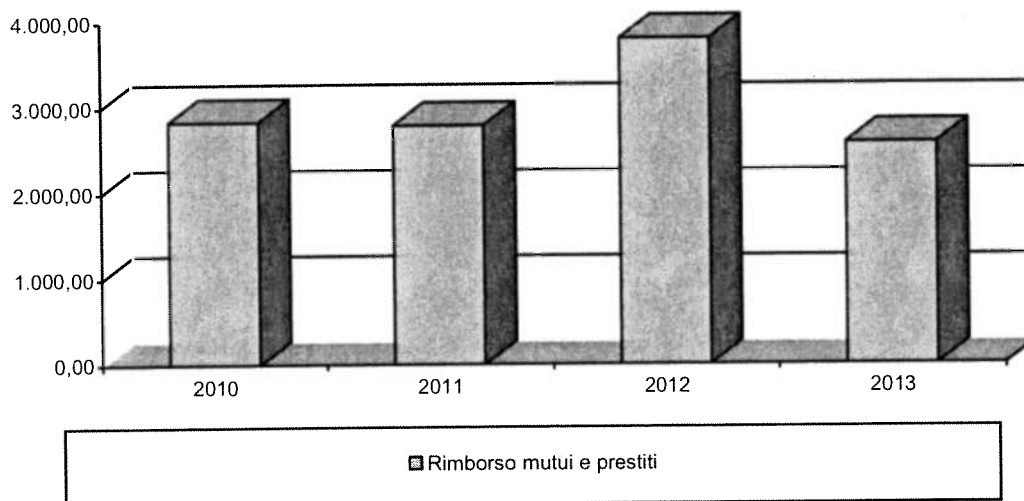
	2010	2011	2012	2013
(in migliaia di Euro)				
Prelievo somme e interessi su mutui e BOC (quota Funz. - 1 Amministrazione, gestione e controllo)	5,68	44,89	50,00	50,00
Funz. 1 – Amministrazione, gestione e controllo	743,24	976,20	1.871,00	1.151,00
Funz. 2 – Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00
Funz. 3 – Polizia locale	0,00	0,00	0,00	0,00
Funz. 4 – Istruzione pubblica	1.924,00	976,58	124,00	1.374,00
Funz. 5 – Cultura e beni culturali	0,00	0,00	0,00	0,00
Funz. 6 – Sport e ricreazione	602,78	157,44	605,00	350,00
Funz. 7 – Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00
Funz. 8 – Viabilità e trasporti	2.115,46	1.798,23	2.600,00	2.150,00
Funz. 9 – Territorio e ambiente	12.888,72	1.140,84	924,20	1.144,89
Funz. 10 – Settore sociale	81,39	500,00	2.650,00	3.978,57
Funz. 11 – Sviluppo economico	0,00	0,00	0,00	0,00
Funz. 12 – Servizi produttivi	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	18.361,27	5.594,18	8.824,20	10.198,46



Spese Tit. 3
Rimborso Prestiti

Stanziamenti	Anno 2013	%
	(in Euro)	
Funz. 1 – Amministrazione, gestione e controllo	21.652.893,63	100,00
Totale	21.652.893,63	100,00

	2010	2011	2012	2013
	(in migliaia di Euro)			
Rimborso di anticipazione di cassa	0,00	0,00	19.923,90	19.068,25
Rimborso mutui e prestiti	2.839,34	2.793,70	3.813,39	2.584,64
Totale	2.839,34	2.793,70	23.737,29	21.652,89

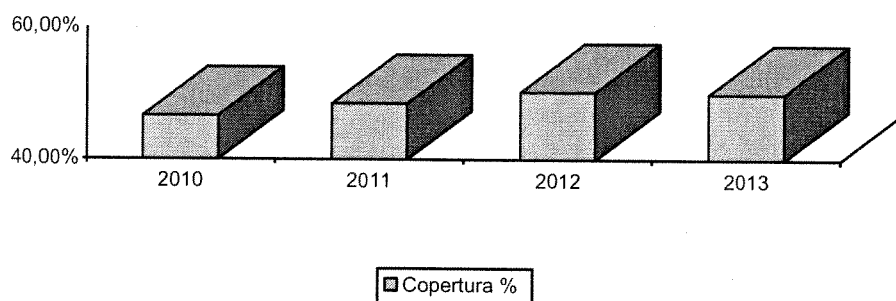


Bilancio Servizi a Domanda individuale - 2013

SERVIZI		(in Euro)			
		Entrate (+)	Uscite (-)	Risultato	Copert. %
1	Alberghi, case di riposo e di ricovero	0,00	0,00	0,00	-
2	Asili nido	1.300.000,00	4.779.473,21	-3.479.473,21	27,20
3	Colonie, soggiorni stagionali, Centri ricreativi estivi	269.510,00	508.849,01	-239.339,01	52,96
4	Corsi extrascolastici	505.000,00	528.700,00	-23.700,00	95,52
5	Impianti sportivi e piscine	140.000,00	328.440,00	-188.440,00	42,63
6	Mense scolastiche	3.250.000,00	4.813.116,48	-1.563.116,48	67,52
7	Parcheggi custoditi e parchimetri	0,00	0,00	0,00	-
8	Trasporti e pompe funebri	0,00	0,00	0,00	-
9	Uso locali per riunioni non istituzionali	28.500,00	29.500,00	-1.000,00	96,61
Totale		5.493.010,00	10.988.078,70	-5.495.068,70	49,99

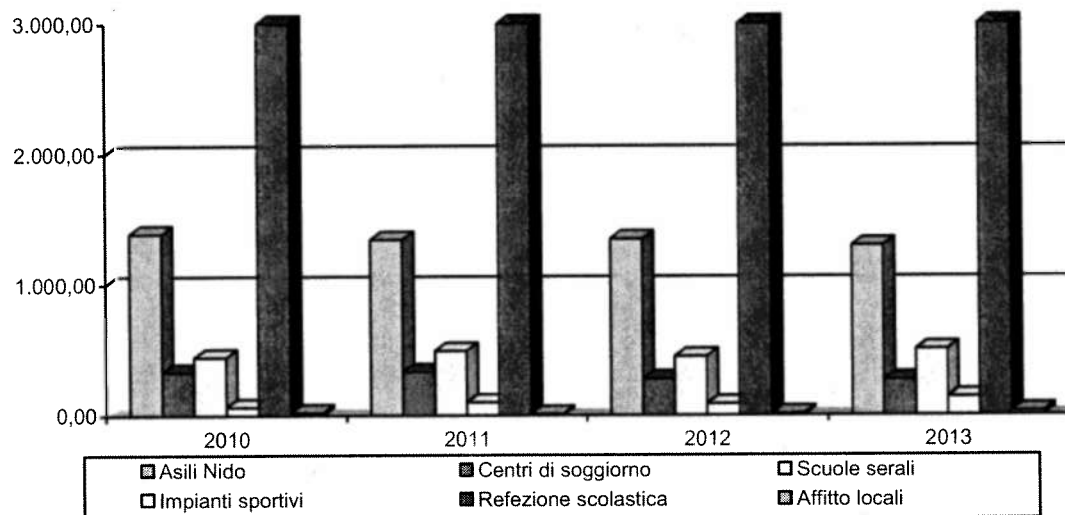
SERVIZI	Copert. % 2010	Copert. % 2011	Copert. % 2012	Copert. % 2013
1 Alberghi, case di riposo e di ricovero	-	-	-	-
2 Asili nido *	28,74	29,32	29,40	27,20
3 Colonie, Centri ricreativi estivi	41,39	47,68	45,46	52,96
4 Corsi extrascolastici	72,31	89,98	95,84	95,52
5 Impianti sportivi	12,04	19,19	38,11	42,63
6 Mense scolastiche	66,18	65,85	66,70	67,52
7 Parcheggi custoditi e parchimetri	-	-	-	-
8 Trasporti e pompe funebri	-	-	-	-
9 Uso locali per riunioni non istituzionali	140,48	104,64	98,96	96,61
Totale	46,62	48,48	50,24	49,99

* Le spese del Servizio Asili Nido sono qui considerate per intero, nella Deliberazione di Giunta dei Servizi a domanda individuale - G.C. n. 85 del 27.3.2012 - le spese sono invece calcolate al 50% a norma dell'art. 5 della L. 498/92.



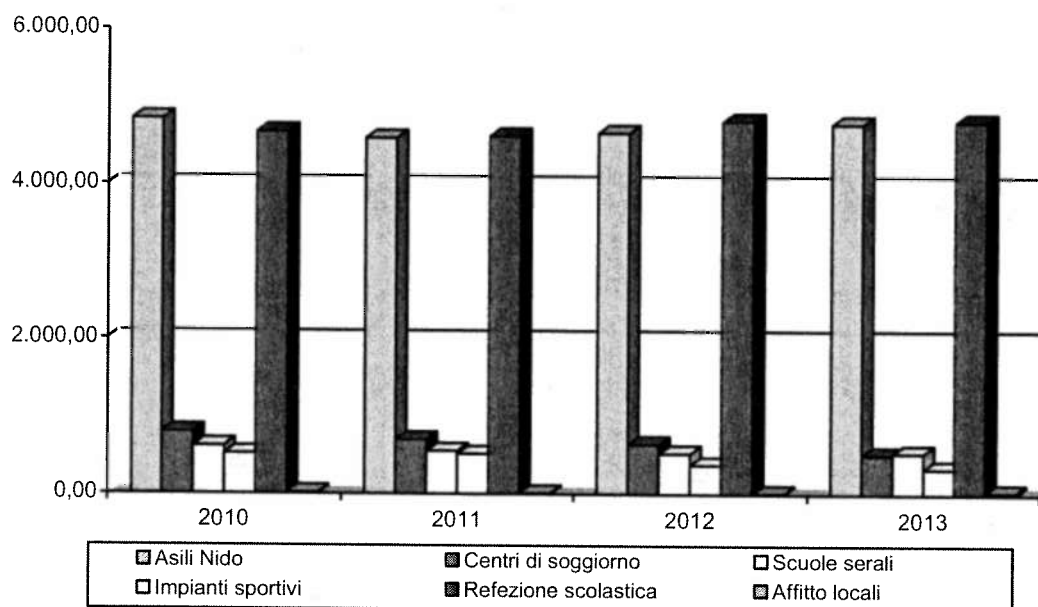
Entrate Servizi a Domanda individuale

	2010	2011	2012	2013
	(in migliaia di Euro)			
1 Alberghi, case di riposo e di ricovero	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Asili nido	1.390,51	1.346,19	1.351,82	1.300,00
3 Colonie, Centri ricreativi estivi	329,40	331,81	278,03	269,51
4 Corsi extrascolastici	445,41	495,31	450,00	505,00
5 Impianti sportivi	62,59	98,78	88,06	140,00
6 Mense scolastiche	3.093,36	3.038,77	3.268,00	3.250,00
7 Parcheggi custoditi e parchimetri	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Trasporti e pompe funebri	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Uso locali per riunioni non istituzionali	20,97	11,24	12,00	28,50
Totale	5.342,24	5.322,10	5.447,91	5.493,01



Uscite Servizi a Domanda individuale

	2010	2011	2012	2013
(in migliaia di Euro)				
1 Alberghi, case di riposo e di ricovero	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Asili nido	4.838,33	4.590,79	4.660,62	4.779,47
3 Colonie, soggiorni stagionali	795,82	695,96	641,44	508,85
4 Corsi extrascolastici	615,99	550,47	525,39	528,70
5 Impianti sportivi	519,67	514,83	374,76	328,44
6 Mense scolastiche	4.674,48	4.614,65	4.814,58	4.813,12
7 Parcheggi custoditi e parchimetri	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Trasporti e pompe funebri	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Uso locali per riunioni non istituzionali	14,93	10,74	12,53	29,50
Totale	11.459,22	10.977,44	11.029,32	10.988,08





CITTÀ DI SESTO SAN GIOVANNI
MEDAGLIA D'ORO AL VALOR MILITARE

Pareri espressi ai sensi dell'art. 49, comma 1, del D.lgs. 18 agosto 2000 n. 267 sulla proposta di deliberazione relativa al seguente oggetto:

APPROVAZIONE DELLA NOTA TECNICA ILLUSTRATIVA DELLA GIUNTA COMUNALE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2013

PARERE SULLA REGOLARITA' TECNICA: FAVOREVOLE

Sesto San Giovanni, 29 maggio 2013

Il Segretario Generale
Dott.ssa Gabriella Di Girolamo

Il direttore del settore
Servizi Economico Finanziari
Dott.ssa Flavia Orsetti

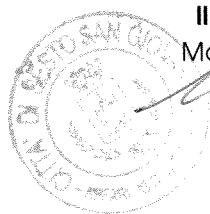
PARERE SULLA REGOLARITA' CONTABILE: Favorevole

Sesto San Giovanni, 29 maggio 2013

Il direttore del settore
Servizi Economico Finanziari
Dott.ssa Flavia Orsetti

Reg. n. 2013/1157

Letto approvato e sottoscritto



Il Presidente
Monica Chittò

Il Segretario generale
Gabriella Di Girolamo

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Si certifica che copia della presente deliberazione viene pubblicata all'albo pretorio di questo

Comune dal.....21 GIU. 2013.....per 15 giorni consecutivi.

Sesto San Giovanni20 GIU. 2013.....



Il Funzionario delegato
Graziano Schiavone



IL FUNZIONARIO
Dott.ssa Anna Lucia Aliberti

Divenuta esecutiva il.....
