

Comune di Concorezzo

RELAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE AL RENDICONTO DI GESTIONE 2013

ORGANIZZAZIONE COMUNALE

ATTIVITÀ DEGLI ORGANI ELETTIVI DELL'ANNO 2013

Consiglio

Consiglieri n. 21 Deliberazioni n. 56

Giunta

Assessori n. 8 Deliberazioni n. 170

DIPENDENTI IN SERVIZIO AL 31 DICEMBRE 2013

CATEGORIA	POSTI IN DOTAZIONE ORGANICA	POSTI COPERTI
B1	28	2
B2		3
B3		2
B4		6
B5		2
B6		1
C1	53	16
C2		5
C3		14
C4		8
C5		0
D1	22	6
D2		2
D3		6
D4		2
D5		2
D6		0
TOTALE	103	77

La spesa per il personale è risultata nell'anno 2013 di € **2.363.758,56=** (nel 2012 ammontava a € **2.424.656,21=**)

DINAMICA DELLA SPESA DI PERSONALE

SPESE PER IL PERSONALE	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013
RETRIBUZIONI E ONERI DEL PERSONALE	2.718.431,94	2.646.576,53
IRAP (INTERVENTO 7)	173.378,62	166.650,56
INDENNITA' DI MISSIONE E TRASFERTE	(237,50)	(178,65)
INCREMENTI CCNL	(333.978,40)	(318.005,53)
RETRIBUZIONI E ONERI DEL PERSONALE APPARTENENTE ALLE CATEGORIE PROTETTE	(91.542,02)	(90.068,27)
RIMBORSO SPESE SEGRETERIA CONVENZIONATA	(46.448,83)	(46.267,86)
COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE	5.052,40	5.051,78
<u>TOTALE SPESE PER IL PERSONALE</u>	<u>2.424.656,21</u>	<u>2.363.758,56</u>

RISULTATI DELLA GESTIONE FINANZIARIA

L'esercizio 2013 si è chiuso con un avanzo di amministrazione complessivo di € 1.527.451,41.

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2013, la relazione previsionale e programmatica e il bilancio pluriennale 2013 - 2015 sono stati approvati con la deliberazione del Consiglio comunale n. 46 del 28 novembre 2013.

I risultati della gestione finanziaria di competenza dell'esercizio 2013 sono riassunti nei quadri generali delle entrate e delle spese riportati di seguito:

Entrate:	Stanzamenti	Accertamenti	Riscossioni	Residui
Titolo I – Tributi:	8.518.500,00	8.304.353,58	6.548.255,57	1.756.098,01
Titolo II – Trasf. Correnti:	1.146.400,00	1.198.115,39	1.132.868,55	65.246,84
Titolo III – Proventi:	1.507.000,00	1.356.984,10	1.159.484,30	197.499,80
Titolo IV – Alienazioni patrimoniali:	860.000,00	932.841,22	932.841,22	=====
Titolo V – Indebitamenti:	=====	=====	=====	=====
Titolo VI – Partite di giro:	1.515.000,00	860.998,05	844.414,57	16.583,48
Avanzo di amministrazione:	324.000,00	=====	=====	=====
Totale entrate:	13.870.900,00	12.653.292,34	10.617.864,21	2.035.428,13
Spese:	Stanzamenti	Impegni	Pagamenti	Residui
Titolo I – Spese correnti:	10.526.700,00	10.215.417,73	7.569.949,23	2.645.468,50
Titolo II – Investimenti:	1.744.000,00	1.721.523,11	50.041,16	1.671.481,95
Titolo III – Rimborso prestiti:	85.200,00	85.161,27	85.161,27	=====
Titolo IV – Partite di giro:	1.515.000,00	860.998,05	850.168,60	10.829,45
Totale spese:	13.870.900,00	12.883.100,16	8.555.320,26	4.327.779,90

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa la 1° gennaio 2013			8.526.202,11
Riscossioni	1.945.060,30	10.617.864,21	12.562.924,51
Pagamenti	2.525.541,07	8.555.320,26	11.080.861,33
Fondo di cassa al 31 dicembre 2013			10.008.265,29
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			=====
Residui attivi	1.177,54	2.035.428,13	2.036.605,67
Residui passivi	6.189.639,65	4.327.779,90	10.517.419,55
Differenza			(8.480.813,88)
Avanzo di amministrazione al 31.12.2013			1.527.451,41
Di cui:	Fondi vincolati (<i>accantonamento per potenziali passività da contenziosi legali</i>)		100.000,00
	Fondi per finanziamento spese in conto capitale		1.201.673,24
	Fondi di ammortamento		-
	Fondi non vincolati		225.778,17

RIPARTIZIONE DELLE SPESE CORRENTI PER INTERVENTI ANNI 2011 – 2012 – 2013

CATEGORIA	2011	%	2012	%	2013	%
PERSONALE	2.732.166,92	28,06	2.698.431,94	28,74	2.631.576,53	25,76
ACQUISTO BENI DI CONSUMO	145.117,15	1,49	128.401,64	1,37	110.985,40	1,09
PRESTAZIONE DI SERVIZI	5.275.836,94	54,19	5.153.951,14	54,89	5.213.657,74	51,04
UTILIZZO BENI TERZI	37.305,88	0,38	40.319,07	0,43	35.626,41	0,35
TRSFERIMENTI	1.213.649,87	12,47	1.014.661,19	10,81	1.932.311,75	18,92
INTERESSI PASSIVI	49.508,47	0,51	34.262,40	0,36	21.800,49	0,21
IMPOSTE E TASSE	271.470,92	2,79	296.124,78	3,15	257.302,61	2,52
ONERI STRAORDINARI GESTIONE CORRENTE	10.197,60	0,11	23.360,51	0,25	12.156,80	0,11
FONDO DI SVALUTAZIONE CREDITI	-		-		-	
FONDO DI RISERVA	-		-		-	
TOTALI	9.735.253,75	100,00	9.389.512,67	100,00	10.215.417,73	100,00

**RIPARTIZIONE DELLE SPESE CORRENTI PER FUNZIONI
ANNI 2011 – 2012 – 2013**

FUNZIONI	2011	%	2012	%	2013	%
AMMINISTRAZIONE GENERALE	2.590.966,38	27,33	2.530.990,04	26,96	3.431.261,12	33,58
POLIZIA LOCALE	459.084,68	4,64	453.751,33	4,83	420.321,47	4,11
ISTRUZIONE	1.459.917,99	14,70	1.378.089,85	14,68	1.382.661,51	13,54
CULTURA E BENI CULTURALI	497.923,23	5,44	455.222,11	4,85	440.051,03	4,31
SPORT E ATTIVITA' RICREATIVE	179.659,44	1,73	185.355,01	1,97	204.966,88	2,00
VIABILITA' E TRASPORTI	503.679,45	4,30	510.725,67	5,44	525.732,15	5,15
TERRITORIO E AMBIENTE	2.000.769,17	19,70	2.007.426,59	21,38	1.889.505,26	18,50
SERVIZI SOCIALI	2.027.597,41	21,94	1.843.598,18	19,63	1.844.587,60	18,06
SVILUPPO ECONOMICO	15.656,00	0,22	24.353,89	0,26	76.330,71	0,75
TOTALI	9.735.253,75	100,00	9.389.512,67	100,00	10.215.417,73	100,00

**RIPARTIZIONE DELLE SPESE IN C/CAPITALE PER FUNZIONI
ANNI 2011 – 2012 – 2013**

FUNZIONI	2011	%	2012	%	2013	%
AMMINISTRAZIONE GENERALE	1.032.474,43	30,13	205.665,79	10,21	348.000,00	20,21
POLIZIA LOCALE	20.000,00	0,58	-	-	-	-
ISTRUZIONE	867.715,94	25,32	297.000,00	14,74	184.000,00	10,69
CULTURA E BENI CULTURALI	159.000,96	4,64	28.595,83	1,42	28.000,00	1,63
SPORT E ATTIVITA' RICREATIVE	93.836,46	2,74	23.866,46	1,18	43.836,46	2,55
VIABILITA' E TRASPORTI	996.000,00	29,07	585.000,00	29,04	630.000,00	36,60
TERRITORIO E AMBIENTE	183.408,24	5,35	150.000,00	7,45	439.841,67	25,55
SERVIZI SOCIALI	55.000,00	1,60	724.500,10	35,96	47.844,98	2,77
SVILUPPO ECONOMICO	5.835,70	0,17	-	-	-	-
SERVIZI PRODUTTIVI	13.520,84	0,40	-	-	-	-
TOTALI	3.426.792,57	100,00	2.014.628,18	100,00	1.721.523,11	100,00

ANALISI DEL RISULTATO FINANZIARIO DELLA GESTIONE 2013

RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

GESTIONE CORRENTE

Il risultato della gestione corrente è così determinato:

PARTE I - ENTRATA

TITOLI	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE	% def.	ACCERTAMENTI	% def.	+/- DIFFERENZA
TRIBUTARIE	8.518.500,00	8.518.500,00	100,00%	8.304.353,58	97,49%	(214.146,42)
TRASFERIMENTI CORRENTI	1.146.400,00	1.146.400,00	100,00%	1.198.115,39	104,51%	51.715,39
EXTRATRIBUTARIE	1.507.000,00	1.507.000,00	100,00%	1.356.984,10	90,05%	(150.015,90)
TOTALE	11.171.900,00	11.171.900,00	100,00%	10.859.453,07	97,20%	(312.446,93)
AVANZO ECONOMICO DESTINATO A INVESTIMENTI	(560.000,00)	(560.000,00)	100,00%	(464.681,89)	82,98%	(95.318,11)
TOTALE ENTRATA	21.783.800,00	21.783.800,00	100,00%	10.394.771,18	97,95%	(217.128,82)
TOTALE MINORI ACCERTAMENTI						(217.128,82)

PARTE II - SPESA

TITOLI	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE	% def.	IMPEGNI	% def.	+/- ECONOMIE
CORRENTI	10.526.700,00	10.526.700,00	100,00%	10.215.417,73	97,04%	311.282,27
RIMBORSO DI PRESTITI	85.200,00	85.200,00	100,00%	85.161,27	99,95%	38,73
TOTALE SPESA	10.611.900,00	10.611.900,00	100,00%	10.300.579,00	97,07%	311.321,00
TOTALE MINORI IMPEGNI						311.321,00

RISULTATO DELLA GESTIONE CORRENTE

ENTRATA	
Minori accertamenti	(217.128,82)
SPESA	
Minori impegni	311.321,00
RISULTATO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE CORRENTE	94.192,18

GESTIONE IN CONTO CAPITALE

Il risultato della gestione in conto capitale è così determinato:

PARTE I - ENTRATA

TITOLI	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE	% def.	ACCERTAMENTI	% def.	+/- ECONOMIE
TRASFERIMENTI C/CAPITALE	860.000,00	860.000,00	100,00%	932.841,22	108,47%	72.841,22
ACCENSIONI PRESTITI	=====	=====	==	=====	==	=====
TOTALE	860.000,00	860.000,00	100,00%	932.841,22	108,47%	72.841,22
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DESTINATO A INVESTIMENTI	324.000,00	324.000,00	100,00%	324.000,00	100,00%	=====
AVANZO ECONOMICO DESTINATO A INVESTIMENTI	560.000,00	560.000,00	100,00%	464.681,89	82,98%	(95.318,11)
TOTALE ENTRATA	1.744.000,00	1.744.000,00	100,00	1.721.523,11	98,71%	(22.476,89)

TOTALE MINORI ACCERTAMENTI

PARTE II - SPESA

TITOLI	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE	% def.	IMPEGNI	% def.	+/- ECONOMIE
INVESTIMENTI	1.744.000,00	1.744.000,00	100,00%	1.721.523,11	98,71%	(22.476,89)
TOTALE SPESA	1.744.000,00	1.744.000,00	100,00%	1.721.523,11	98,71%	(22.476,89)

TOTALE MINORI IMPEGNI

RISULTATO DELLA GESTIONE IN C/CAPITALE

ENTRATA	
Minori accertamenti	(22.476,89)
SPESA	
Minori impegni	22.476,89

RISULTATO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE IN CONTO CAPITALE =====

RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI

La gestione dei residui si è conclusa con i seguenti risultati:

GESTIONE CORRENTE

TITOLI	RESIDUI INIZIALI	RESIDUI RISCOSSI	RESIDUI DA RIPORTARE	RESIDUI RIACCERTATI	+/- ECONOMIE
TRIBUTARIE	1.592.741,33	1.592.741,33	=====	1.592.741,33	=====
TRASFERIMENTI CORRENTI	40.045,69	40.045,70	=====	40.045,70	0,01
EXTRATRIBUTARIE	309.717,92	308.572,05	=====	308.572,05	(1.145,87)
TOTALE ENTRATE	1.942.504,94	1.941.359,08	=====	1.941.359,08	(1.145,86)

TITOLI	RESIDUI INIZIALI	RESIDUI PAGATI	RESIDUI DA RIPORTARE	RESIDUI RIACCERTATI	+/- ECONOMIE
CORRENTI	1.932.153,61	1.578.287,14	234.157,69	1.812.444,83	119.708,78
RIMBORSO PRESTITI	=====	=====	=====	=====	=====
TOTALE SPESE	1.932.153,61	1.578.287,14	234.157,69	1.812.444,83	119.708,78

RISULTATO DELLA GESTIONE CORRENTE

ENTRATA					
Minori accertamenti	(1.145,86)				
SPESA					
Minori impegni		119.708,78			
RISULTATO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE CORRENTE					118.562,92

GESTIONE IN CONTO CAPITALE

TITOLI	RESIDUI INIZIALI	RESIDUI RISCOSSI	RESIDUI DA RIPORTARE	RESIDUI RIACCERTATI	+/- ECONOMIE
TRASFERIMENTI C/CAPITALE	901.113,90	=====	=====	=====	(901.113,90)
ACCENSIONI PRESTITI	=====	=====	=====	=====	=====
TOTALE ENTRATE	901.113,90	=====	=====	=====	(901.113,90)

TITOLI	RESIDUI INIZIALI	RESIDUI PAGATI	RESIDUI DA RIPORTARE	RESIDUI RIACCERTATI	+/- ECONOMIE
INVESTIMENTI	8.968.544,68	926.314,70	5.939.442,84	6.865.757,54	2.102.787,14
TOTALE SPESE	8.968.544,68	926.314,70	5.939.442,84	6.865.757,54	2.102.787,14

RISULTATO DELLA GESTIONE IN C/CAPITALE

ENTRATA					
Minori accertamenti	(901.113,90)				
SPESA					
Minori impegni		2.102.787,14			
RISULTATO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE IN C/ CAPITALE					1.201.673,24

GESTIONE PER CONTO TERZI

TITOLI	RESIDUI INIZIALI	RESIDUI RISCOSSI	RESIDUI DA RIPORTARE	RESIDUI RIACCERTATI	+/- ECONOMIE
ENTRATE	10.049,09	3.701,22	1.177,54	4.878,76	(5.170,33)
SPESE	46.383,76	20.939,23	16.039,12	36.978,35	(9.405,41)
	RISULTATO	DELLA	GESTIONE	PER CONTO	TERZI
ENTRATA	(5.170,33)				
Minori accertamenti					
SPESA	(9.405,41)				
Minori impegni					
RISULTATO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE PER CONTO TERZI					4.235,08

RIEPILOGO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Il risultato complessivo di amministrazione dell'esercizio 2013 è riassunto come di seguito indicato:

Avanzo di amministrazione 2012 non applicato al bilancio di previsione 2013	€	108.787,99
Risultato della gestione corrente di competenza	€	94.192,18
Risultato della gestione in c/capitale di competenza	€	=====
Risultato della gestione corrente dei residui	€	118.562,92
Risultato della gestione c/capitale dei residui	€	1.201.673,24
Risultato della gestione per conto terzi dei residui	€	4.235,08
Risultato complessivo dell'esercizio	€	1.527.451,41
Risultato dell'esercizio	€	1.527.451,41
Fondi vincolati (accantonamento per potenziali passività da contenziosi legali)	€	100.000,00
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	€	1.201.673,24
Fondi non vincolati	€	225.778,17

		Rendiconto 2009	Rendiconto 2010	Rendiconto 2011	Rendiconto 2012	Rendiconto 2013
Avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente non applicato al bilancio di previsione	€	136.393,29	1.789,65	15.113,09	59.080,84	108.787,99
Risultato della gestione corrente di competenza	€	=====	=====	76.909,60	=====	94.192,18
Risultato della gestione in c/capitale di competenza	€	80,22	379.262,58	157.683,49	5.422,83	=====
Risultato della gestione corrente dei residui	€	140.593,37	188.537,43	165.584,75	213.821,21	118.562,92
Risultato della gestione c/capitale dei residui	€	484.071,76	127.255,38	183.369,91	156.201,38	1.201.673,24
Risultato della gestione per conto terzi dei residui	€	1.651,01	984,53	420,00	(1.738,27)	4.235,08
Risultato complessivo dell'esercizio	€	762.789,65	697.829,57	599.080,84	373.707,15	1.527.451,41

PATTO DI STABILITÀ INTERNO 2013

ACCERTAMENTI / IMPEGNI / PREVISIONI / RISCOSSIONI / PAGAMENTI	MEDIA 2007 - 2009	CALCOLO OBIETTIVO 2013	PREVISIONI 2013	RISULTATI CONSUNTIVO 2013
Spese correnti	10.588.702,38			
<i>Correzione (15,61% per il 2013)</i>		1.652.896,44		
<i>Riduzione dei trasferimenti ex art. 14 co. 2 decreto legge 78/2010</i>		613.369,96		
<i>Contributo patto regionale verticale</i>		211.438,08		
Obiettivo saldo finanziario di competenza mista		828.088,40		
Entrate, tit. 1			8.518.500,00	8.304.353,58
Entrate, tit. 2			1.146.400,00	1.112.788,46
Entrate, tit. 3			1.507.000,00	1.356.984,10
tot. Entrate correnti:			11.171.900,00	10.774.126,14
Spese tit. 1			10.526.700,00	10.215.417,73
tot. Spese correnti:			10.526.700,00	10.215.417,73
Saldo di parte corrente:			645.200,00	558.708,41
Entrate, tit. 4			860.000,00	932.841,22
tot. Entrate in conto capitale:			860.000,00	932.841,22
Spese, tit. 2			1.000.000,00	976.355,86
Riduzione debiti pubblica amministrazione D.L. 35/2013			327.000,00	327.000,00
tot. Spese in conto capitale:			673.000,00	649.355,86
Saldo in conto capitale:			187.000,00	283.485,36
Saldo di competenza mista:			832.200,00	842.193,77
Obiettivo saldo finanziario di competenza mista			828.088,40	828.088,40
Scostamento previsto su saldo finanziario			4.111,60	14.105,37

DESTINAZIONE DELLE SANZIONI PER INFRAZIONI AL CODICE DELLA STRADA (ART.208, COMMA 4, D.LGS. 285/1992)

(DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N. 88 DEL 28 AGOSTO 2013)

		Entrate	
Capitolo	Descrizione	Previsione	Accertamenti
2150	ammende violazioni codice della strada	120.000,00	84.305,44
	totale entrate	120.000,00	84.305,44
		Spese	
Capitolo	Descrizione	Previsione	Impegni
1440	Previdenza integrativa per il personale di ruolo	6.000,00	6.000,00
2660	spese per la manutenzione ordinaria delle strade	19.000,00	6.037,23
2670	spese circolazione e segnaletica stradale	35.000,00	30.115,49
	totale spese	60.000,00	42.152,72

LIMITI DI CUI ALL'ART.61, COMMA 1, D.LGS. 507/1993**GETTITO DELLA TASSA RIFIUTI IN RIFERIMENTO AL COSTO DEL SERVIZIO DI NETTEZZA URBANA**

(DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N. 133 DEL 20 NOVEMBRE 2013)

		Entrate	
Capitolo	Descrizione	Previsione	Accertamenti
90	TARSU	1.421.000,00	1.247.148,78
2319	contributo CONAI	120.000,00	115.681,83
	totale entrate	1.541.000,00	1.362.830,61
		Spese	
Capitolo	Descrizione	Previsione	Impegni
3015	servizi raccolta, conferimento, stoccaggio, ecc.	976.000,00	899.647,83
3019	servizi smaltimento rifiuti	565.000,00	564.637,40
	totale spese	1.541.000,00	1.464.285,23
	Differenza	=====	101.454,62
	% copertura costi	100,00%	93,07%

INCARICHI A SOGGETTI ESTERNI DI COLLABORAZIONE AUTONOMA

(DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE N. 21 DEL 25 GIUGNO 2013, MODIFICATA CON LA DELIBERAZIONE N. 38 DEL 28 NOVEMBRE 2013)

Tipologia di incarico	Spesa prevista	Spesa effettiva
Incarico ufficio stampa	5.052,40	5.051,78
Incarichi trascrizione e voltura compravendite immobiliari e simili	2.000,00	4.168,28
Psicologi e psicopedagogisti per l'equipe psicosociale per il bambino e la famiglia	41.000,00	40.500,00
Psicopedagogista per assistenza scolastica alunni disabili	16.500,00	5.900,00
Direzione della scuola dell'Infanzia comunale	16.000,00	16.000,00
Monitoraggio e controllo qualità del servizio di ristorazione scolastica	11.000,00	1.369,14
Funzionario responsabile e ufficiale per la riscossione coattiva dei tributi e delle altre entrate comunali	242,00	242,00
Certificazioni energetiche degli alloggi comunali in vista della locazione	2.500,00	324,60
Tenuta di corsi di formazione al personale dipendente	5.000,00	780,00
Frazionamenti catastali aree di proprietà comunale	10.000,00	2.358,46
Incarichi per aggiornamenti catastali immobili	10.000,00	3.457,88
Attività di promozione della lettura e laboratori per la biblioteca	2.500,00	=====
Attività di guida e segreteria per la manifestazione "Ville Aperte 2013" promossa dalla Provincia di Monza e della Brianza	584,00	584,00
Docenza corsi del tempo libero anno 2013-2014	8.000,00	7.152,25
Laboratori e intrattenimento rivolto ai bambini nell'ambito della manifestazione "Concorezzo d'estate 2013"	365,00	365,00
Iniziative ed attività culturali rivolte alla cittadinanza	4.200,00	1.542,50
Notte bianca: attività di promozione alla lettura, conferenze, concerti, laboratori	1.135,00	1.135,00
Totale	136.078,40	10.778,75

MISURE DI CONTENIMENTO DELLE SPESE

(ART. 6 DECRETO LEGGE 78/2010 - ART. 5 DECRETO LEGGE N.95/2012)

Tipologia di spesa (art. 6 D.L. 78/2010)	Rendiconto 2009	Riduzione	Limite di spesa	Previsione 2013	Impegni 2013
Studi e consulenze	====	80%	====	====	====
Relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza (*)	11.205,16	80%	2.241,03	900,00	688,00
Sponsorizzazioni passive	====	100%	====	====	====
Missioni	899,30	50%	449,65	450,00	178,65
Formazione	29.586,20	50%	14.793,10	7.000,00	6.462,33
Tipologia di spesa (art. 5 D.L. 95/2012)	Rendiconto 2011	Riduzione	Limite di spesa	Previsione 2013	Impegni 2013
Acquisto, manutenzione, noleggio, esercizio autoveicoli (**)	2.581,53	50%	1.290,77	1.290,77	1.264,87

(*) Nel limite di spesa per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza non sono comprese le spese per l'informatore comunale (Corte dei Conti della Liguria parere n. 7/2011)

(**) Nel calcolo del limite per acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio di autoveicoli non state considerate le spese relative agli automezzi per i servizi sociali, per la protezione civile, per la polizia locale e per i mezzi operativi in uso agli operai (Anci Risponde pareri del 6/2/2013 e del 17/9/2013)

MISURE DI CONTENIMENTO DELLE SPESE DI PERSONALE

(DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N. 58 DEL 22 MAGGIO 2013)

	Rendiconto 2009	Rendiconto 2010	Rendiconto 2011	Rendiconto 2012	Rendiconto 2013
Retribuzioni del personale dipendente	2.951.165,77	2.741.633,14	2.752.166,92	2.718.431,94	2.646.576,53
Compensi per collaborazioni	16.000,00	11.710,51	-	5.052,40	5.051,78
IRAP	186.607,10	165.977,77	177.650,06	173.378,62	166.650,56
Componenti escluse	(528.265,57)	(432.455,71)	(444.758,06)	(472.206,75)	(454.520,31)
Totale spese di personale	2.625.507,30	2.486.865,71	2.485.058,92	2.424.656,21	2.363.758,56

RIMBORSO DEL DEBITO A LUNGO TERMINE

	Esercizio 2010	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013
Debito residuo al 1/1	2.974.510,12	1.966.662,39	1.368.779,80	383.304,72
Rimborso quota annuale del debito in ammortamento	306.847,73	217.960,36	214.348,06	85.161,27
Estinzione anticipata del debito	701.000,00	379.922,23	771.127,02	=====
Rimborso annuo totale	1.007.847,73	597.882,59	985.475,08	85.161,27
Debito residuo al 31/12	1.966.662,39	1.368.779,80	383.304,72	298.143,45

DESCRIZIONE	IMPEGNI	PAGAMENTI (COMP. + RES.)
Realizzazione, completamento, manutenzione straordinaria immobili	235.000,00	117.823,34
Eliminazione barriere architettoniche	80.000,00	-
Manutenzione straordinaria attrezzature servizi religiosi	25.000,00	24.009,78
Forniture per il sistema informativo	8.000,00	97.462,65
Restituzione proventi trasformazioni diritti di superficie in diritti di proprietà	-	10.000,00
Sistemazione e manutenzione straordinaria scuole materne	20.000,00	-
Arredi e attrezzature didattiche e di gioco scuole materne	2.000,00	-
Sistemazione e manutenzione straordinaria scuole elementari	120.000,00	600,71
Sistemazione e manutenzione straordinaria scuole medie	20.000,00	12.370,62
Arredi e attrezzature didattiche e di gioco scuole medie	10.000,00	85,00
Trasferimenti alle scuole per laboratori scientifici, informatici e linguistici	12.000,00	12.000,00
Acquisto materiali librari, multimediali, documentali e per il sistema informativo	21.500,00	18.369,89
Mobili, arredi e attrezzature per biblioteca	6.500,00	5.758,85
Pubblicazioni storico artistiche	-	1.200,00
Sistemazione e manutenzione straordinaria piscina comunale	23.836,46	23.836,46
Sistemazione e manutenzione straordinaria impianti sportivi	20.000,00	63.194,75
Arredi e attrezzature per impianti sportivi	-	-
Sistemazione e manutenzione straordinaria strade, piazze e marciapiedi	520.000,00	238.724,57
Realizzazione, sistemazione e manutenzione impianti illuminazione pubblica	110.000,00	39.114,03
Incarichi professionali per piani urbanistici	15.000,00	21.749,74
Contributi in c/capitale per interventi edilizi, urbanistici e di sicurezza urbana	35.000,00	33.549,35
Realizzazione, completamento, manutenzione straordinaria immobili edilizia residenziale pubblica	-	146.584,13
Trasferimenti all'ALER di Monza e della Brianza	323.841,67	-
Attrezzature per la protezione civile	15.000,00	30.070,05
Sistemazione, manutenzione straordinaria e arredo parchi pubblici	50.000,00	69.253,89
Contributi a privati per attività ecologiche e tutela ambientale	1.000,00	300,00
Manutenzione straordinaria R.S.A.	-	30,00
Automezzi per i servizi sociali	15.000,00	-
Contributi a privati per abbattimento barriere architettoniche	12.844,98	301,28
Sistemazione e manutenzione straordinaria cimitero	20.000,00	9.966,77
TOTALE	1.721.523,11	976.355,86

FONTI DI FINANZIAMENTO DEGLI INVESTIMENTI

Avanzo economico	464.681,89
Avanzo di amministrazione	324.000,00
Proventi per permessi di costruire e delle sanzioni in materia urbanistica	440.413,31
Proventi da trasformazione di diritti di superficie su aree comunali in diritti di proprietà	148.678,66
Proventi da alienazioni patrimoniali	156.035,00
Proventi da concessioni cimiteriali	174.869,27
Contributi regionali per abbattimento barriere architettoniche	12.844,98
TOTALE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI	1.721.523,11

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

(DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N. 78 DEL 10 LUGLIO 2013)

SERVIZI	SPESE PERSONALE	ALTRE SPESE	TOTALE	ENTRATE SPECIFICHE	% copertura
CORSI DEL TEMPO LIBERO	====	7.802,25	7.802,25	12.243,00	156,92%
CENTRO RICREATIVO ESTIVO	====	41.788,36	41.788,36	47.008,00	112,49%
PASTI A DOMICILIO PER ANZIANI	====	60.000,00	60.000,00	20.973,30	34,96%
TRASPORTI SCOLASTICI	====	19.800,00	19.800,00	3.240,16	16,36%
ASSISTENZA ALUNNI PRE-POST SCUOLA	====	25.000,00	25.000,00	28.406,96	113,63%
CONCESSIONE IN USO DI LOCALI NON ISTITUZIONALI	====	====	====	3.185,00	====
TOTALE	====	154.390,61	154.390,61	115.056,42	74,52%

SERVIZI	% copertura 2009	% copertura 2010	% copertura 2011	% copertura 2012	% copertura 2013
CORSI DEL TEMPO LIBERO	56,78%	56,93%	62,42%	97,60%	156,92%
CENTRO RICREATIVO ESTIVO	63,88%	67,61%	77,43%	113,41%	112,49%
PASTI A DOMICILIO PER ANZIANI	52,01%	56,67%	54,20%	62,76%	34,96%
TRASPORTI SCOLASTICI	15,58%	19,87%	17,11%	20,99%	16,36%
ASSISTENZA ALUNNI PRE-POST SCUOLA	88,92%	99,41%	111,14%	150,14%	113,63%
CONCESSIONE IN USO DI LOCALI NON ISTITUZIONALI	====	====	====	====	====
TOTALE	53,17%	58,79%	63,18%	82,24%	74,52%

STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI

GESTIONE CORRENTE

DESCRIZIONE	PREVISIONI ASSESTATE	IMPEGNI
Cittadinanza	261.250,00	252.062,83
Servizi sociali, persona, famiglia, volontariato e solidarietà	1.085.930,00	1.010.074,89
Biblioteca, cultura e tempo libero, giovani identità e tradizione, innovazione	223.450,00	216.947,40
Educazione e sport	1.040.490,00	1.016.416,99
Territorio, ambiente e sicurezza	1.595.160,00	1.514.405,40
Lavori pubblici	682.100,00	655.804,82
Bilancio e finanze	2.723.560,00	2.670.015,47
Attività produttive e commerciali - Personale	2.914.760,00	2.879.689,93
TOTALE	10.526.700,00	10.215.417,73

GESTIONE IN CONTO CAPITALE

DESCRIZIONE	PREVISIONI ASSESTATE	IMPEGNI
Servizi sociali, persona, famiglia, volontariato e solidarietà	35.000,00	12.844,98
Biblioteca, cultura e tempo libero, giovani identità e tradizione, innovazione	36.000,00	36.000,00
Educazione e sport	48.000,00	47.836,46
Territorio, ambiente e sicurezza	91.000,00	91.000,00
Lavori pubblici	1.519.000,00	1.518.841,67
Bilancio e finanze	15.000,00	15.000,00
TOTALE	1.744.000,00	1.721.523,11

ANALISI DEI PARAMETRI PER LA RILEVAZIONE DELLE CONDIZIONI STRUTTURALMENTE DEFICITARIE

D.M. 18 febbraio 2013

1. Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento)

Risultato di gestione competenza	€ - 229.807,82
Avanzo utilizzato per spese per investimento	€ + 324.000,00
<hr/>	
TOTALE	€ + 94.192,18

VALORE POSITIVO DEL RISULTATO CONTABILE DI GESTIONE SOMMATO ALL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO PER LE SPESE DI INVESTIMENTO **NEGATIVO**

2. Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relativi ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n. 23 del 2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 della legge 24 dicembre 2013 n. 228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà

Residui attivi Titolo I	€ 1.756.098,01
Residui attivi Titolo III	€ 197.499,80
<hr/>	
TOTALE	€ 1.953.597,81

a dedurre:

Fondo di solidarietà	€ ZERO
<hr/>	
TOTALE	€ 1.953.597,81

Entrate correnti accertate - Titolo I	€ 8.304.353,58
Entrate correnti accertate - Titolo III	€ 1.356.984,10
<hr/>	
TOTALE	€ 9.661.337,68

a dedurre:

Fondo di solidarietà	€ 1.735.150,50
<hr/>	
TOTALE	€ 7.926.187,18

Residui attivi di nuova formazione	€ 1.953.597,81
<hr/>	
Entrate correnti accertata	€ 7.926.187,18

$\frac{1.953.597,81}{7.926.187,18} \times 100 = 24,65\%$

INFERIORE AL 42% **NEGATIVO**

3. Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi e di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n. 23 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1 comma 380 della legge 24 dicembre 2013 n. 228, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà;

Residui attivi provenienti dalla gestione residui - Titolo I € ZERO

Residui attivi provenienti dalla gestione residui - Titolo III € ZERO

TOTALE € ZERO

Entrate correnti accertate - Titolo I € 8.304.353,58

Entrate correnti accertate - Titolo III € 1.356.984,10

TOTALE ENTRATE CORRENTI ACCERTATE € 9.661.337,68

Residui attivi provenienti gestione residui (titoli I e III) € ZERO

Entrate correnti accertata (titoli I e III) € 9.661.337,68 x 100 = 0%

INFERIORE AL 65% **NEGATIVO**

4. **Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente**

Residui passivi titolo I € 2.879.626,19

Impegni titolo I € 10.215.417,73 x 100 = 28,19%

INFERIORE AL 40% **NEGATIVO**

5. **Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'articolo 159 del tuoeI**

NESSUN PROCEDIMENTO DI ESECUZIONE FORZATA **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 cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti; tale valore e' calcolato al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale per cui il valore di tali contributi va detratto sia al numeratore che al denominatore del parametro**

Spesa per il personale € 2.363.687,56

Totale entrate correnti (I-II-III) € 10.859.453,07 x 100 = 21,77%

INFERIORE AL 39% **NEGATIVO**

(n. 15.544 abitanti al 31/12/2013)

