

C.C. N° 109/29.11.2012

OGGETTO: Bilancio di previsione per l'esercizio 2012: assestamento.

IL CONSIGLIO

Udita la discussione relativa all'argomento in oggetto ed in particolare gli interventi degli assessori Mansani e Ghezzani e del consigliere Castellacci;

Richiamata la propria deliberazione n. 55 del 27 giugno 2012, esecutiva a termine di legge, relativa all'approvazione del bilancio di previsione per l'esercizio 2012 ed allegati Bilancio Pluriennale e Relazione Previsionale e Programmatica 2012-2014, ai quali sono previste le variazioni di assestamento generale dei conti meglio elencate nell'allegato "B";

Visto l'art. 175 del decreto legislativo n. 267 del 18 agosto 2000 (T.U.E.L.);

Visto il comma 12 *bis* dell'art.13 del D.L. n. 201/2011 il quale prevede che, per l'anno 2012, i Comuni possono iscrivere in bilancio l'entrata da IMU in base agli importi stimati dal dipartimento delle Finanze del Ministero dell'Economia e Finanze e pubblicati sul sito dello stesso Ministero da aggiornare sulla base delle successive comunicazioni rese nei modi di cui sopra;

Vista l'ultimo aggiornamento ad ottobre 2012 del MEF che stima in € 7.529.579,00 le entrate IMU sulle aliquote base, contro il dato previsionale stimato dagli uffici in € 7.169.702,55;

Accertato pertanto in € 359.876,45 la maggiore entrata convenzionale, ancorché non definitiva, potendo subire variazioni fino alla pubblicazione del dato definitivo che sarà reso noto entro il mese di marzo 2013;

Accertato che al riguardo è stato richiesto specifico parere e che in data 15 novembre 2012 il Dipartimento Finanza del MEF ha chiarito stabilendo che "... i comuni iscrivono nel bilancio di previsione l'entrata da IMU in base agli importi stimati dal Dipartimento del Ministero dell'economia e delle finanze per ciascun comune, di cui alla tabella pubblicata sul sito internet www.finanze.gov.it ..." e che "... nell'accertare le entrate da IMU per l'anno 2012, non debba fare riferimento alle somme incassate a titolo di IMU, ma prendere a riferimento comunque le stime di gettito comunicate dal predetto Dipartimento delle finanze ..." ed inoltre "...l'accertamento convenzionale non dà diritto al riconoscimento, da parte dello Stato, dell'eventuale differenza tra il predetto gettito e le somme effettivamente incassate, è di tutta evidenza che i residui attivi derivanti da tale differenza dovranno confluire nell'avanzo di amministrazione vincolato indisponibile";

Effettuata la verifica complessiva dell'andamento delle entrate e spese ai fini dell'assestamento definitivo del bilancio del corrente esercizio e contabilizzate le seguenti principali variazioni:

TITOLO I maggiori entrate:

- Imposta di soggiorno 41.321,05-(assestato complessivo della risorsa euro 191.321,05)
- Imposta pubblicità € 6.000,00

TITOLO III minori entrate :

- Diritti ufficio 35.548,00
- Mense scolastiche e trasporti 65.000,00
- gestione parcheggi 18.059,91
- Rimborsi vari 25.000,00
- Maggiori entrate
- concessione loculi cimiteriali per € 40.000,00
- Cosap 13.000,00
- altre varie per euro 43.286,86

Dato atto che si quantificano in € 359.876,45 le variazioni nette di parte corrente in aumento a cui corrisponde un pari aumento sull'intervento relativo al Fondo Svalutazione Crediti a titolo meramente prudenziale;

Esaminate quindi le entrate straordinarie e dato atto delle seguenti variazioni:
- minori accertamenti provenienti da contributi Regionali straordinari € 440.000,00
- minori entrate provenienti dalla mancata realizzazione delle alienazioni di immobili, contabilizzata in complessivi € 442.448,00;

Quantificate pertanto in € 882.448,00 le minori entrate in conto capitale del titolo IV;

Dato atto che vengono eliminate perizie di spese per manutenzioni ed acquisti straordinari per complessivi € 1.139,402,00 ed inserite delle nuove indispensabili per il buon funzionamento dell'attività dell'Ente per € 256,954,00 fra le quali la più significativa è la manutenzione straordinaria del capannone di via dei Parmigiani per complessivi € 110.534,00;

Dato atto quindi che, complessivamente, le operazioni contabili di parte in conto capitale comportano una diminuzione netta di € 882,448,00;

Visto l'art.3, c.1, lettera g) del D.L. 174/2012 relativo alla variazione della normativa relativa al Fondo di riserva ed adeguato il bilancio alle nuove disposizioni;

Viste le richieste dei vari settori comportanti storni di fondi fra capitoli di spesa e riassunti negli allegati predisposti;

Visto l'allegato "A1" e "A2" (variazioni al bilancio annuale e variazione al bilancio pluriennale) relativo alle modifiche apportate, comportanti una variazione complessiva netta in diminuzione di € 522.571,55 per l'esercizio corrente;

Visto l'allegato "B" contenente il riepilogo generale delle variazioni apportate nel corso dell'esercizio dal quale risulta il totale del bilancio 2012 assestato ad € 31.737.981,97;

Preso atto del rispetto del Patto di Stabilità, così come rilevabile dalla "Relazione illustrativa dell'obiettivo di stabilizzazione della finanza pubblica 2012/2014" allegato "C", parte integrante del presente provvedimento,

Ritenuto di approvare con immediata esecutività il presente atto in modo da consentire la più celere applicazione delle risorse per gli obiettivi posti dall'Amministrazione;

Vista inoltre la propria delibera n.85 del 28 settembre 2012, relativa alla ricognizione dello stato di attuazione dei programmi e del permanere degli equilibri di bilancio,

Visto il parere del Collegio dei Revisori;

Visti i pareri favorevoli di cui all'art. 49 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267, allegati al presente provvedimento,

Consiglieri presenti e votanti n° 16;

Effettuata apposita votazione sull'argomento in oggetto che viene approvato con n° 13 voti favorevoli e con n° 3 voti contrari (Barabino, Cecconi e Castellacci);

DELIBERA

1. di approvare l'assestamento generale dei conti al bilancio di previsione per l'esercizio 2012, al bilancio pluriennale ed alla Relazione Previsionale Programmatica per il triennio 2012-2014 apportando le variazioni alle risorse ed agli interventi evidenziati negli allegati "A1" e "A2" facenti parte integrante del presente provvedimento;
2. di approvare l'allegato "B", parte integrante del presente atto, contenente il riepilogo generale delle variazioni del bilancio 2012 assestato a complessivi € 31.737.981,97;
3. di dare atto del mantenimento dell'equilibrio di bilancio;
4. di dare atto del rispetto del Patto di Stabilità, così come rilevabile dalla "Relazione illustrativa dell'obiettivo di stabilizzazione della finanza pubblica 2012-2014 allegato C, parte integrante del presente provvedimento;
5. di dare atto che, con delibera di questo organo n.85 del 28/09/2012, è stata effettuata la ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi e del permanere degli equilibri di bilancio e che non si reputano necessarie ulteriori operazioni in merito;

IL CONSIGLIO COMUNALE, infine

Su proposta del Presidente con n° 13 voti favorevoli e con n° 3 voti contrari (Barabino, Cecconi e Castellacci);

D E L I B E R A, altresì

Di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi e per gli effetti dell'art. 134, comma 4, del Decreto Legislativo 18.08.2000, n. 267.

VARIAZIONI PLURIENNALI AL BILANCIO DI GESTIONE PER DELIBERA

COMUNE DI CECINA

Pag. 1

Esercizio 2012

13/12/2012

DELIBERA 2012 1485 Tipo CC Numero 109 del 29/11/2012									
CODICE		CAP / ART	DENOMINAZIONE	Previsione iniziale Prev. precedente Importo variazione	2012 Previsione attuale	Previsione iniziale Prev. precedente Importo variazione	2013 Previsione attuale	Previsione iniziale Prev. precedente Importo variazione	2014 Previsione attuale
	1		TITOLO I - ENTRATE TRIBUTARIE						
	1 01		CATEGORIA 1^ - IMPOSTE						
1 01	0050		RISORSA 50 - ICI-IMU	9.596.500,00 9.230.500,00 359.876,45	9.590.376,45	50.000,00 50.000,00 0,00	50.000,00	30.000,00 30.000,00 0,00	30.000,00
1 01	0052		RISORSA 52-IMPOSTA DI SOGGIORNO	50.000,00 150.000,00 41.321,05	191.321,05	50.000,00 50.000,00 0,00	50.000,00	50.000,00 50.000,00 0,00	50.000,00
1 01	0100		RISORSA 100 - IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'	150.000,00 150.000,00 6.000,00	156.000,00	150.000,00 150.000,00 0,00	150.000,00	150.000,00 150.000,00 0,00	150.000,00
			TOTALE CATEGORIA 1^	407.197,50		0,00		0,00	
			TOTALE TITOLO I	407.197,50		0,00		0,00	
	3		TITOLO III - ENTRATE EXTRA-TRIBUTARIE						
	3 01		CATEGORIA 1^ - PROVENTI DEI SERVIZI PUBBLICI						
3 01	0040		RISORSA 40 - ENTRATE PER ASILI NIDO E LUDOTECA	108.000,00 108.000,00 -10.000,00	98.000,00	108.000,00 108.000,00 0,00	108.000,00	108.000,00 108.000,00 0,00	108.000,00
3 01	2350		RISORSA 2350 - DIRITTI SUGLI ATTI RILASCIATI DAL SERVIZIO ANAGRAFICO - STATOCIVILE ELETTORALE	15.000,00 15.000,00 4.000,00	19.000,00	15.000,00 15.000,00 0,00	15.000,00	16.000,00 16.000,00 0,00	16.000,00
3 01	2355		RISORSA 2355 - DIRITTI UFFICIO TECNICO	135.000,00 135.000,00 -25.000,00	110.000,00	140.000,00 140.000,00 0,00	140.000,00	145.000,00 145.000,00 0,00	145.000,00
3 01	2400		RISORSA 2400 - DIRITTI DI SEGRETERIA	35.000,00 43.000,00 -10.548,00	32.452,00	35.000,00 35.000,00 0,00	35.000,00	35.000,00 35.000,00 0,00	35.000,00
3 01	2501		RISORSA 2501-AMMENZE ED OBLAZIONI PER VIOLAZIONE IN MATERIA DI COMMERCIO ED ALTRE	505,00 505,00 106,05	611,05	505,00 505,00 0,00	505,00	505,00 505,00 0,00	505,00
3 01	3050		RISORSA 3050 - ASSISTENZA SCOLASTICA-	8.000,00		8.000,00		8.000,00	

VARIAZIONI PLURIENNALI AL BILANCIO DI GESTIONE PER DELIBERA

COMUNE DI CECINA

Pag. 2

Esercizio 2012

13/12/2012

DELIBERA 2012 1485 Tipo CC Numero 109 del 29/11/2012								
CODICE	CAP / ART	DENOMINAZIONE	Previsione iniziale Prev. precedente Importo variazione	2012 Previsione attuale	Previsione iniziale Prev. precedente Importo variazione	2013 Previsione attuale	Previsione iniziale Prev. precedente Importo variazione	2014 Previsione attuale
		TRASPORTO	8.000,00 -5.000,00	3.000,00	8.000,00 0,00	8.000,00	8.000,00 0,00	8.000,00
3 01 3055		RISORSA 3055 -QUOTA PER REFEZIONE SCOLASTICA	450.000,00 450.000,00 -50.000,00	400.000,00	450.000,00 450.000,00 0,00	450.000,00	450.000,00 450.000,00 0,00	450.000,00
3 01 3250		RISORSA 3250 - PROVENTI SERVIZI CIMITE- RIALI	440.000,00 440.000,00 40.000,00	480.000,00	450.000,00 450.000,00 0,00	450.000,00	450.000,00 450.000,00 0,00	450.000,00
3 01 3300		RISORSA 3300 - PROVENTI DEI CENTRI SPOR-TIVI	6.132,00 6.132,00 8.593,05	14.725,05	6.200,00 6.200,00 0,00	6.200,00	6.200,00 6.200,00 0,00	6.200,00
3 01 3350		RISORSA 3350 - PROVENTI DELLE FARMACIECOMUNALI	125.120,00 125.120,00 156,00	125.276,00	118.720,00 118.720,00 0,00	118.720,00	118.720,00 118.720,00 0,00	118.720,00
3 01 4000		RISORSA 4000 - PROVENTI VARI	7.000,00 7.000,00 2.000,00	9.000,00	7.000,00 7.000,00 0,00	7.000,00	7.000,00 7.000,00 0,00	7.000,00
3 01 4201		RISORSA 4201-ENTRATE DA PARCHEGGI PUBBLICI	190.000,00 190.000,00 -18.059,91	171.940,09	190.000,00 190.000,00 0,00	190.000,00	190.000,00 190.000,00 0,00	190.000,00
		TOTALE CATEGORIA 1^	-63.752,81		0,00		0,00	
	3 02	CATEGORIA 2^ - PROVENTI DEI BENI DELL'ENTE						
3 02 0095		RISORSA 95 - C.O.S.A.P.	430.000,00 430.000,00 13.000,00	443.000,00	440.000,00 440.000,00 0,00	440.000,00	445.000,00 445.000,00 0,00	445.000,00
3 02 3200		RISORSA 3200 - SERVIZI TURISTICI	409.765,69 409.765,69 4.675,07	414.440,76	414.000,00 414.000,00 0,00	414.000,00	424.000,00 424.000,00 0,00	424.000,00
3 02 4100		RISORSA 4100 - FITTI REALI DI LOCALI TERRENI ED ALTRO	116.696,24 135.696,24 1.897,87	137.594,11	117.282,41 117.282,41 0,00	117.282,41	120.100,00 120.100,00 0,00	120.100,00
3 02 4160		RISORSA 4160 - GESTIONE BENI DIVERSI	93.000,00 93.000,00 228,92	93.228,92	93.000,00 93.000,00 0,00	93.000,00	93.000,00 93.000,00 0,00	93.000,00

VARIAZIONI PLURIENNALI AL BILANCIO DI GESTIONE PER DELIBERA

COMUNE DI CECINA

Pag. 3

Esercizio 2012

13/12/2012

DELIBERA 2012 1485 Tipo CC Numero 109 del 29/11/2012									
CODICE		CAP / ART	DENOMINAZIONE	Previsione iniziale Prev. precedente Importo variazione	2012 Previsione attuale	Previsione iniziale Prev. precedente Importo variazione	2013 Previsione attuale	Previsione iniziale Prev. precedente Importo variazione	2014 Previsione attuale
			TOTALE CATEGORIA 2^	19.801,86		0,00		0,00	
3 05	4200		CATEGORIA 5^ - PROVENTI DIVERSI						
			RISORSA 4200 - PROVENTI DIVERSI	227.000,00		227.000,00		227.000,00	
				227.000,00		227.000,00		227.000,00	
				-10.000,00	217.000,00	0,00	227.000,00	0,00	227.000,00
3 05	4500		RISORSA 4500 - ENTRATE DIVERSE ED EVENTUALI	360.200,00		350.000,00		350.000,00	
				405.200,00		350.000,00		350.000,00	
				6.629,90	411.829,90	0,00	350.000,00	0,00	350.000,00
			TOTALE CATEGORIA 5^	-3.370,10		0,00		0,00	
			TOTALE TITOLO III	-47.321,05		0,00		0,00	
4			TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZIONE E AMMORTAMENTO DI BENI PATRIMONIALI, PER TRASFERIMENTO DI CAPITALI E PER RISCOSSIONE DI CREDITI						
4 01	5050		CATEGORIA 1^ - ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI						
			RISORSA 5050 - ALIENAZIONI DI BENI IMMOBILI	505.000,00		4.107.547,00		43.000,00	
				444.328,00		4.107.547,00		43.000,00	
				-442.448,00	1.880,00	0,00	4.107.547,00	0,00	43.000,00
			TOTALE CATEGORIA 1^	-442.448,00		0,00		0,00	
4 03	5300		CATEGORIA 3^ - TRASFERIMENTI DI CAPITALI DALLA REGIONE						
			RISORSA 5300 - CONTRIBUTI DIVERSI DALLA REGIONE	450.000,00		10.000,00		10.000,00	
				480.000,00		10.000,00		10.000,00	
				-440.000,00	40.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
			TOTALE CATEGORIA 3^	-440.000,00		0,00		0,00	
			TOTALE TITOLO IV	-882.448,00		0,00		0,00	

VARIAZIONI PLURIENNALI AL BILANCIO DI GESTIONE PER DELIBERA

COMUNE DI CECINA

Pag. 4

Esercizio 2012

13/12/2012

DELIBERA 2012 1485 Tipo CC Numero 109 del 29/11/2012									
CODICE		CAP / ART	DENOMINAZIONE	Previsione iniziale Prev. precedente Importo variazione	2012 Previsione attuale	Previsione iniziale Prev. precedente Importo variazione	2013 Previsione attuale	Previsione iniziale Prev. precedente Importo variazione	2014 Previsione attuale
			Totale entrate	-522.571,55		0,00		0,00	

VARIAZIONI PLURIENNALI AL BILANCIO DI GESTIONE PER DELIBERA

COMUNE DI CECINA

Pag. 5

Esercizio 2012

13/12/2012

DELIBERA 2012 1485 Tipo CC Numero 109 del 29/11/2012									
CODICE		CAP / ART	DENOMINAZIONE	Previsione iniziale Prev. precedente Importo variazione	2012 Previsione attuale	Previsione iniziale Prev. precedente Importo variazione	2013 Previsione attuale	Previsione iniziale Prev. precedente Importo variazione	2014 Previsione attuale
	1		TITOLO I - SPESE CORRENTI						
	01		FUNZIONE 1 - AMMINISTRAZIONE, GESTIONE ECONTROLLO						
	01 01		SERVIZIO 1 - ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZIONE E DECENTRAMENTO						
1 01 01 01			INTERVENTO 1 - PERSONALE	200.280,77 200.280,77 1.000,00	201.280,77	200.350,00 200.350,00 0,00	200.350,00	200.310,00 200.310,00 0,00	200.310,00
1 01 01 03			INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	371.429,30 374.329,30 -40.000,00	334.329,30	360.360,00 360.360,00 0,00	360.360,00	364.560,00 364.560,00 0,00	364.560,00
			TOTALE SERVIZIO 1	-39.000,00		0,00		0,00	
	01 02		SERVIZIO 2 - SEGRETERIA GENERALE, PERSO-NALE E ORGANIZZAZIONE						
1 01 02 01			INTERVENTO 1 - PERSONALE	1.078.911,15 1.078.911,15 -10.000,00	1.068.911,15	1.067.466,80 1.067.466,80 0,00	1.067.466,80	1.067.466,80 1.067.391,80 0,00	1.067.391,80
			TOTALE SERVIZIO 2	-10.000,00		0,00		0,00	
	01 04		SERVIZIO 4 - GESTIONE DELLE ENTRATE TRI- BUTARIE E SERVIZI FISCALI						
1 01 04 01			INTERVENTO 1 - PERSONALE	142.632,55 142.632,55 9.500,00	152.132,55	142.700,00 142.700,00 0,00	142.700,00	142.700,00 142.700,00 0,00	142.700,00
			TOTALE SERVIZIO 4	9.500,00		0,00		0,00	
	01 05		SERVIZIO 5 - GESTIONE DEI BENI DEMANIALIE PATRIMONIALI						
1 01 05 01			INTERVENTO 1 - PERSONALE	517.442,84 517.442,84 6.500,00	523.942,84	517.600,00 517.600,00 0,00	517.600,00	517.600,00 517.600,00 0,00	517.600,00
1 01 05 02			INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	31.500,00 31.500,00 2.770,00	34.270,00	31.500,00 31.500,00 0,00	31.500,00	31.500,00 31.500,00 0,00	31.500,00

VARIAZIONI PLURIENNALI AL BILANCIO DI GESTIONE PER DELIBERA

COMUNE DI CECINA

Pag. 6

Esercizio 2012

13/12/2012

DELIBERA 2012 1485 Tipo CC Numero 109 del 29/11/2012								
CODICE	CAP / ART	DENOMINAZIONE	Previsione iniziale Prev. precedente Importo variazione	2012 Previsione attuale	Previsione iniziale Prev. precedente Importo variazione	2013 Previsione attuale	Previsione iniziale Prev. precedente Importo variazione	2014 Previsione attuale
1 01 05 03		INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	121.300,00 126.111,23 4.384,10	130.495,33	91.900,00 91.900,00 0,00	91.900,00	92.000,00 92.000,00 0,00	92.000,00
		TOTALE SERVIZIO 5	13.654,10		0,00		0,00	
1 01 06 01	01 06	SERVIZIO 6 - UFFICIO TECNICO INTERVENTO 1 - PERSONALE	349.819,67 349.819,67 1.000,00	350.819,67	344.913,40 344.913,40 0,00	344.913,40	344.913,40 344.913,40 0,00	344.913,40
		TOTALE SERVIZIO 6	1.000,00		0,00		0,00	
1 01 08 02	01 08	SERVIZIO 8 - ALTRI SERVIZI GENERALI INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	23.800,00 23.800,00 2.870,00	26.670,00	23.800,00 23.800,00 0,00	23.800,00	23.800,00 23.800,00 0,00	23.800,00
1 01 08 03		INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	306.744,89 298.744,89 -870,00	297.874,89	323.760,00 323.760,00 0,00	323.760,00	324.760,00 324.760,00 0,00	324.760,00
1 01 08 10		INTERVENTO 10 - FONDO SVALUTAZIONE CRE-DITI	0,00 60.000,00 359.876,45	419.876,45	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00
1 01 08 11		INTERVENTO 11 - FONDO DI RISERVA	93.221,88 36.991,88 23.000,00	59.991,88	149.031,38 121.031,38 -10.000,00	111.031,38	149.442,95 121.517,95 -10.000,00	111.517,95
		TOTALE SERVIZIO 8	384.876,45		-10.000,00		-10.000,00	
		TOTALE FUNZIONE 1	360.030,55		-10.000,00		-10.000,00	
1 03 01 01	03 03 01	FUNZIONE 3 - POLIZIA LOCALE SERVIZIO 1 - POLIZIA MUNICIPALE INTERVENTO 1 - PERSONALE	1.002.138,17 1.002.138,17 -12.400,00	989.738,17	979.700,00 979.700,00 0,00	979.700,00	979.700,00 979.700,00 0,00	979.700,00
1 03 01 02		INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	49.200,00 49.200,00 5.500,00	54.700,00	49.800,00 49.800,00 0,00	49.800,00	49.800,00 49.800,00 0,00	49.800,00

VARIAZIONI PLURIENNALI AL BILANCIO DI GESTIONE PER DELIBERA

COMUNE DI CECINA

Pag. 7

Esercizio 2012

13/12/2012

DELIBERA 2012 1485 Tipo CC Numero 109 del 29/11/2012								
CODICE	CAP / ART	DENOMINAZIONE	Previsione iniziale Prev. precedente Importo variazione	2012 Previsione attuale	Previsione iniziale Prev. precedente Importo variazione	2013 Previsione attuale	Previsione iniziale Prev. precedente Importo variazione	2014 Previsione attuale
1 03 01 03		INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	178.896,00 183.746,00 -5.500,00	178.246,00	177.404,00 177.404,00 0,00	177.404,00	179.500,00 179.500,00 0,00	179.500,00
		TOTALE SERVIZIO 1	-12.400,00		0,00		0,00	
		TOTALE FUNZIONE 3	-12.400,00		0,00		0,00	
	04	FUNZIONE 4 - ISTRUZIONE PUBBLICA						
	04 02	SERVIZIO 2 - ISTRUZIONE ELEMENTARE						
1 04 02 03		INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	142.975,00 145.575,00 4.000,00	149.575,00	144.300,00 144.300,00 0,00	144.300,00	145.800,00 145.800,00 0,00	145.800,00
		TOTALE SERVIZIO 2	4.000,00		0,00		0,00	
	04 03	SERVIZIO 3 - ISTRUZIONE MEDIA						
1 04 03 03		INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	114.250,00 115.450,00 7.000,00	122.450,00	118.800,00 118.800,00 0,00	118.800,00	120.900,00 120.900,00 0,00	120.900,00
		TOTALE SERVIZIO 3	7.000,00		0,00		0,00	
		TOTALE FUNZIONE 4	11.000,00		0,00		0,00	
	05	FUNZIONE 5 - CULTURA E BENI CULTURALI						
	05 01	SERVIZIO 1 - BIBLIOTECHE, MUSEI E PINACOTECHE						
1 05 01 03		INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	268.839,36 287.291,36 876,30	288.167,66	229.500,00 234.500,00 0,00	234.500,00	235.500,00 240.500,00 0,00	240.500,00
		TOTALE SERVIZIO 1	876,30		0,00		0,00	
		TOTALE FUNZIONE 5	876,30		0,00		0,00	
	06	FUNZIONE 6 - SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO						
	06 02	SERVIZIO 2 - STADIO COMUNALE, PALAZZODELLO SPORT ED ALTRI IMPIANTI						

VARIAZIONI PLURIENNALI AL BILANCIO DI GESTIONE PER DELIBERA

COMUNE DI CECINA

Pag. 8

Esercizio 2012

13/12/2012

DELIBERA 2012 1485 Tipo CC Numero 109 del 29/11/2012									
CODICE		CAP / ART	DENOMINAZIONE	Previsione iniziale Prev. precedente Importo variazione	2012 Previsione attuale	Previsione iniziale Prev. precedente Importo variazione	2013 Previsione attuale	Previsione iniziale Prev. precedente Importo variazione	2014 Previsione attuale
1 06 02 03			INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	125.903,80 125.903,80 -10.000,00	115.903,80	101.000,00 101.000,00 0,00	101.000,00	101.000,00 101.000,00 0,00	101.000,00
	06 03		TOTALE SERVIZIO 2	-10.000,00		0,00		0,00	
1 06 03 05			SERVIZIO 3 - MANIFESTAZIONI DIVERSE NELSETTORE SPORTIVO E RICREATIVO						
			INTERVENTO 5 - TRASFERIMENTI	20.000,00 20.000,00 10.000,00	30.000,00	30.000,00 30.000,00 0,00	30.000,00	20.000,00 20.000,00 0,00	20.000,00
			TOTALE SERVIZIO 3	10.000,00		0,00		0,00	
			TOTALE FUNZIONE 6	0,00		0,00		0,00	
	08		FUNZIONE 8 - VIABILITA' E TRASPORTI						
	08 01		SERVIZIO 1 - VIABILITA', CIRCOLAZIONESTRADALE E SERVIZI CONNESSI						
1 08 01 01			INTERVENTO 1 - PERSONALE	122.922,80 122.922,80 2.000,00	124.922,80	122.935,00 122.935,00 0,00	122.935,00	122.935,00 122.935,00 0,00	122.935,00
1 08 01 02			INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	89.265,83 96.565,83 9.220,00	105.785,83	98.500,00 98.500,00 0,00	98.500,00	100.500,00 100.500,00 0,00	100.500,00
1 08 01 03			INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	132.568,11 132.568,11 -14.000,00	118.568,11	168.600,00 168.600,00 0,00	168.600,00	170.900,00 170.900,00 0,00	170.900,00
			TOTALE SERVIZIO 1	-2.780,00		0,00		0,00	
	08 02		SERVIZIO 2 - ILLUMINAZIONE PUBBLICA ESERVIZI CONNESSI						
1 08 02 02			INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	45.900,00 55.900,00 -1.500,00	54.400,00	31.100,00 31.100,00 0,00	31.100,00	32.300,00 32.300,00 0,00	32.300,00
			TOTALE SERVIZIO 2	-1.500,00		0,00		0,00	

VARIAZIONI PLURIENNALI AL BILANCIO DI GESTIONE PER DELIBERA

COMUNE DI CECINA

Pag. 9

Esercizio 2012

13/12/2012

DELIBERA 2012 1485 Tipo CC Numero 109 del 29/11/2012									
CODICE		CAP / ART	DENOMINAZIONE	Previsione iniziale Prev. precedente Importo variazione	2012 Previsione attuale	Previsione iniziale Prev. precedente Importo variazione	2013 Previsione attuale	Previsione iniziale Prev. precedente Importo variazione	2014 Previsione attuale
			TOTALE FUNZIONE 8	-4.280,00		0,00		0,00	
	09		FUNZIONE 9 - GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE						
	09 04		SERVIZIO 4 - SERVIZIO IDRICO INTEGRATO						
1	09 04 03		INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	28.942,81 28.942,81 -4.000,00	24.942,81	41.450,00 41.450,00 0,00	41.450,00	41.450,00 41.450,00 0,00	41.450,00
			TOTALE SERVIZIO 4	-4.000,00		0,00		0,00	
	09 06		SERVIZIO 6 - PARCHI E SERVIZI PER LA TU- TELA AMBIENTALE DEL VERDE, ALTRI SERVIZI RELATIVI AL TERRITORIO E ALL'AMBIENTE						
1	09 06 01		INTERVENTO 1 - PERSONALE	122.271,82 122.271,82 600,00	122.871,82	122.310,00 122.310,00 0,00	122.310,00	122.310,00 122.310,00 0,00	122.310,00
1	09 06 02		INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	30.460,40 30.460,40 -760,40	29.700,00	28.850,00 28.850,00 0,00	28.850,00	28.950,00 28.950,00 0,00	28.950,00
1	09 06 03		INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	379.349,75 373.349,75 -6.490,00	366.859,75	364.350,00 364.350,00 0,00	364.350,00	364.850,00 364.850,00 0,00	364.850,00
			TOTALE SERVIZIO 6	-6.650,40		0,00		0,00	
			TOTALE FUNZIONE 9	-10.650,40		0,00		0,00	
	10		FUNZIONE 10 - SETTORE SOCIALE						
	10 01		SERVIZIO 1 - ASILI NIDO, SERVIZI PER L'INFANZIA E PER I MINORI						
1	10 01 03		INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	444.780,28 444.223,58 1.500,00	445.723,58	413.040,00 427.040,00 10.000,00	437.040,00	413.090,00 427.090,00 10.000,00	437.090,00
			TOTALE SERVIZIO 1	1.500,00		10.000,00		10.000,00	
	10 05		SERVIZIO 5 - SERVIZIO NECROSCOPICO ECIMITERIALE						

VARIAZIONI PLURIENNALI AL BILANCIO DI GESTIONE PER DELIBERA

COMUNE DI CECINA

Pag. 10

Esercizio 2012

13/12/2012

DELIBERA 2012 1485 Tipo CC Numero 109 del 29/11/2012								
CODICE	CAP / ART	DENOMINAZIONE	Previsione iniziale Prev. precedente Importo variazione	2012 Previsione attuale	Previsione iniziale Prev. precedente Importo variazione	2013 Previsione attuale	Previsione iniziale Prev. precedente Importo variazione	2014 Previsione attuale
1 10 05 01		INTERVENTO 1 - PERSONALE	115.333,97 115.333,97 1.800,00	117.133,97	115.400,00 115.400,00 0,00	115.400,00	115.400,00 115.400,00 0,00	115.400,00
1 10 05 02		INTERVENTO 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	11.134,00 11.134,00 650,00	11.784,00	7.550,00 7.550,00 0,00	7.550,00	7.550,00 7.550,00 0,00	7.550,00
1 10 05 03		INTERVENTO 3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI	183.584,28 183.584,28 11.350,00	194.934,28	193.085,00 193.085,00 0,00	193.085,00	194.085,00 194.085,00 0,00	194.085,00
		TOTALE SERVIZIO 5	13.800,00		0,00		0,00	
		TOTALE FUNZIONE 10	15.300,00		10.000,00		10.000,00	
		TOTALE TITOLO I	359.876,45		0,00		0,00	
2		TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE						
01		FUNZIONE 1 - AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO						
01 05		SERVIZIO 5 - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI PATRIMONIALI						
2 01 05 01		INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	199.000,00 199.000,00 183.534,00	382.534,00	700.000,00 700.000,00 0,00	700.000,00	300.000,00 300.000,00 0,00	300.000,00
2 01 05 06		INTERVENTO 6 - INCARICHI PROFESSIONALISTERNI	12.000,00 12.000,00 7.000,00	19.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00
		TOTALE SERVIZIO 5	190.534,00		0,00		0,00	
01 08		SERVIZIO 8 - ALTRI SERVIZI GENERALI						
2 01 08 01		INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	50.000,00 50.000,00 -10.000,00	40.000,00	150.000,00 150.000,00 0,00	150.000,00	50.000,00 50.000,00 0,00	50.000,00
2 01 08 05		INTERVENTO 5 - ACQUISIZIONE DI BENIMOBILI, MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNOSCIENTIFICHE	344.010,00 375.010,00 -236.402,00	138.608,00	300.000,00 300.000,00 0,00	300.000,00	400.000,00 400.000,00 0,00	400.000,00

VARIAZIONI PLURIENNALI AL BILANCIO DI GESTIONE PER DELIBERA

COMUNE DI CECINA

Pag. 11

Esercizio 2012

13/12/2012

DELIBERA 2012 1485 Tipo CC Numero 109 del 29/11/2012									
CODICE		CAP / ART	DENOMINAZIONE	Previsione iniziale Prev. precedente Importo variazione	2012 Previsione attuale	Previsione iniziale Prev. precedente Importo variazione	2013 Previsione attuale	Previsione iniziale Prev. precedente Importo variazione	2014 Previsione attuale
			TOTALE SERVIZIO 8	-246.402,00		0,00		0,00	
			TOTALE FUNZIONE 1	-55.868,00		0,00		0,00	
	04		FUNZIONE 4 - ISTRUZIONE PUBBLICA						
	04 01		SERVIZIO 1 - SCUOLA MATERNA						
2 04 01 01			INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	515.800,00 515.800,00 -165.800,00	350.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00
2 04 01 06			INTERVENTO 6 - INCARICHI PROFESSIONALIESTERNI	24.200,00 24.200,00 -14.200,00	10.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00
			TOTALE SERVIZIO 1	-180.000,00		0,00		0,00	
	04 03		SERVIZIO 3 - ISTRUZIONE MEDIA						
2 04 03 01			INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	98.000,00 48.000,00 -20.000,00	28.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00
			TOTALE SERVIZIO 3	-20.000,00		0,00		0,00	
			TOTALE FUNZIONE 4	-200.000,00		0,00		0,00	
	06		FUNZIONE 6 - SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO						
	06 02		SERVIZIO 2 - STADIO COMUNALE, PALAZZODELLO SPORT ED ALTRI IMPIANTI						
2 06 02 01			INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	94.000,00 143.580,00 60.420,00	204.000,00	200.000,00 200.000,00 0,00	200.000,00	300.000,00 300.000,00 0,00	300.000,00
2 06 02 06			INTERVENTO 6 - INCARICHI PROFESSIONALIESTERNI	6.000,00 10.000,00 3.000,00	13.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00
			TOTALE SERVIZIO 2	63.420,00		0,00		0,00	
			TOTALE FUNZIONE 6	63.420,00		0,00		0,00	

VARIAZIONI PLURIENNALI AL BILANCIO DI GESTIONE PER DELIBERA

COMUNE DI CECINA

Pag. 12

Esercizio 2012

13/12/2012

DELIBERA 2012 1485 Tipo CC Numero 109 del 29/11/2012									
CODICE		CAP / ART	DENOMINAZIONE	Previsione iniziale Prev. precedente Importo variazione	2012 Previsione attuale	Previsione iniziale Prev. precedente Importo variazione	2013 Previsione attuale	Previsione iniziale Prev. precedente Importo variazione	2014 Previsione attuale
	08		FUNZIONE 8 - VIABILITA' E TRASPORTI						
	08 01		SERVIZIO 1 - VIABILITA', CIRCOLAZIONESTRADALE E SERVIZI CONNESSI						
2	08 01 01		INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	290.000,00 290.000,00 -235.000,00	55.000,00	1.838.791,00 1.838.791,00 0,00	1.838.791,00	600.000,00 600.000,00 0,00	600.000,00
2	08 01 06		INTERVENTO 6 - INCARICHI PROFESSIONALIESTERNI	5.000,00 5.000,00 -5.000,00	0,00	59.756,00 59.756,00 0,00	59.756,00	0,00 0,00 0,00	0,00
			TOTALE SERVIZIO 1	-240.000,00		0,00		0,00	
	08 02		SERVIZIO 2 - ILLUMINAZIONE PUBBLICA ESERVIZI CONNESSI						
2	08 02 01		INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	94.000,00 94.000,00 -70.000,00	24.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00
			TOTALE SERVIZIO 2	-70.000,00		0,00		0,00	
			TOTALE FUNZIONE 8	-310.000,00		0,00		0,00	
	09		FUNZIONE 9 - GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE						
	09 04		SERVIZIO 4 - SERVIZIO IDRICO INTEGRATO						
2	09 04 01		INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	98.000,00 98.000,00 -98.000,00	0,00	153.900,00 153.900,00 0,00	153.900,00	0,00 0,00 0,00	0,00
2	09 04 06		INTERVENTO 6 - INCARICHI PROFESSIONALIESTERNI	2.000,00 2.000,00 -2.000,00	0,00	46.100,00 46.100,00 0,00	46.100,00	0,00 0,00 0,00	0,00
			TOTALE SERVIZIO 4	-100.000,00		0,00		0,00	
	09 06		SERVIZIO 6 - PARCHI E SERVIZI PER LA TU- TELA AMBIENTALE DEL VERDE, ALTRI SERVIZI RELATIVI AL TERRITORIO E ALL'AMBIENTE						

VARIAZIONI PLURIENNALI AL BILANCIO DI GESTIONE PER DELIBERA

COMUNE DI CECINA

Pag. 13

Esercizio 2012

13/12/2012

DELIBERA 2012 1485 Tipo CC Numero 109 del 29/11/2012								
CODICE	CAP / ART	DENOMINAZIONE	Previsione iniziale Prev. precedente Importo variazione	2012 Previsione attuale	Previsione iniziale Prev. precedente Importo variazione	2013 Previsione attuale	Previsione iniziale Prev. precedente Importo variazione	2014 Previsione attuale
2 09 06 01		INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	146.600,00 146.600,00 -146.600,00	0,00	2.175.000,00 2.175.000,00 0,00	2.175.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00
2 09 06 05		INTERVENTO 5 - ACQUISIZIONE DI BENIMOBILI, MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNOSCIENTIFICHE	0,00 100.000,00 -80.000,00	20.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00
2 09 06 06		INTERVENTO 6 - INCARICHI PROFESSIONALIESTERNI	3.400,00 3.400,00 -3.400,00	0,00	101.000,00 101.000,00 0,00	101.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00
		TOTALE SERVIZIO 6	-230.000,00		0,00		0,00	
		TOTALE FUNZIONE 9	-330.000,00		0,00		0,00	
	10	FUNZIONE 10 - SETTORE SOCIALE						
	10 01	SERVIZIO 1 - ASILI NIDO, SERVIZI PERL'INFANZIA E PER I MINORI						
2 10 01 01		INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	41.000,00 41.000,00 -41.000,00	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00
2 10 01 06		INTERVENTO 6 - INCARICHI PROFESSIONALIESTERNI	9.000,00 9.000,00 -9.000,00	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00
		TOTALE SERVIZIO 1	-50.000,00		0,00		0,00	
		TOTALE FUNZIONE 10	-50.000,00		0,00		0,00	
		TOTALE TITOLO II	-882.448,00		0,00		0,00	
		Totale spesa	-522.571,55		0,00		0,00	



COMUNE DI CECINA
(Provincia di Livorno)

PROSPETTO CONTENENTE LE PREVISIONI DI COMPETENZA E DI CASSA DEGLI AGGREGATI RILEVANTI AI FINI DEL PATTO DI STABILITA' INTERNO 2012-2014

(Art. 77 bis L. 21 agosto 2008, n. 133, art. 2, comma 41, lettera b) L. 22 dicembre 2008, n. 203, Circolare RGS 27 gennaio 2009, n. 2, art. 7-quater, comma 9, lettera a) D.L. 10 febbraio 2009, n. 5 convertito con L. 9 aprile 2009, n. 33, Decreto MEF n. 0086258 del 31 luglio 2009, art. 9 bis D.L. 1 luglio 2009, n. 78 convertito con L. 3 agosto 2009, n. 102, art. 4 *quinquies* e ss. D.L. 25 gennaio 2010, n. 2 convertito con modificazioni dall'art. 1, comma 1, L. 26 marzo 2010, n. 42, art. 14 D.L. 31 maggio 2010, n. 78 convertito con Legge 30 luglio 2010, n. 122, circolare RGS del 14 luglio 2010, art. 1, commi 87-98, L. 13 dicembre 2010, n. 220, D.P.C.M. 23 marzo 2011, art. 20 D.L. 6 luglio 2011, n. 98 convertito con Legge 15 luglio 2011, n. 111, art. 20 D.L. 6 luglio 2011, n. 98, artt. 30 ss. L. 12 novembre 2011, n. 183 [Legge di Stabilità 2012], D.L. 6 luglio 2012, n. 95 convertito con L. 7 agosto 2012, n. 135 [*spending-review*], D.L. 10 ottobre 2012, n. 174 [c.d. decreto "Salva-Enti"])

PREMESSA

Il presente documento ha lo scopo di verificare il raggiungimento prospettico degli obiettivi di stabilizzazione della finanza pubblica ed il monitoraggio della programmazione triennale 2012-2014 così come da L. 133 del 21 agosto 2008, in accordo alle disposizioni di cui alla Circolare 27 gennaio 2009, n. 2 della Ragioneria Generale dello Stato, del Decreto M.E.F. del 31 luglio 2009, della manovra finanziaria approvata con D.L. 78/2010 corretta dalla L. 13 dicembre 2010, n. 220 e dal D.P.C.M. 23 marzo 2011 "Disposizioni in materia di attuazione dell'articolo 1, comma 93, della L. 13 dicembre 2010, n. 220. Misure correttive del nuovo patto di stabilità interno 2011" ed infine dalla Legge di Stabilità 2012 del 12 novembre 2011, n. 183, correte con gli ulteriori dati previsti dalla c.d. "*spending-review*" approvata con D.L. 95/2012 e dal decreto "Salva-Enti", il D.L. 10 ottobre 2012, n. 174.

FLUSSI DI CASSA RELATIVI ALLA SPESA IN CONTO CAPITALE TRIENNIO 2012-2014

Al comma 105 dell'art. 1, comma 107, della citata L. 13 dicembre 2010, n. 220, viene stabilito che il bilancio di previsione degli enti locali ai quali si applicano le disposizioni del patto di stabilità interno 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 entrata e di spesa in conto capitale, al netto delle riscossioni e delle concessioni di crediti, sia garantito il rispetto delle regole che disciplinano il patto medesimo. Gli Enti Locali sono tenuti ad allegare al bilancio di previsione un apposito prospetto contenente le previsioni di competenza e di cassa degli aggregati rilevanti ai fini del patto di stabilità interno.

L'analisi dei flussi degli investimenti prende in considerazione i seguenti elementi:

- dettaglio dei pagamenti generabili nel triennio 2012-2014 provenienti dagli interventi finanziati nel 2011 e precedenti, già appaltati ed in corso di realizzazione, ovvero che lo saranno nella residua parte di quest'anno;
- dettaglio dei pagamenti presumibilmente generabili nel triennio 2012-2014 dagli interventi finanziati nel corso del triennio medesimo, facendo particolare riferimento a quelli di modesta entità che sicuramente avranno la manifestazione finanziaria nel periodo considerato;
- la stima dei flussi prospettici non considera prudenzialmente i ribassi di gara e quindi gli stessi saranno oggetto di aggiornamento continuo.

INTERVENTI ANTE 2010	RR.PP. al 1° gen. 2012	pagamenti ad oggi	ulteriori pagamenti prevedibili nel 2012	flussi in uscita totali 2012	Previsione flussi in uscita anno 2013	Previsione flussi in uscita anno 2014	Previsione flussi in uscita oltre il 2014
Nuova Scuola Elementare Via Corsini (2006)	69.555,16	43.348,87	0,00	43.348,87			26.206,29
Regimazione acque fiume Cecina (2005-2006)	1.779.178,72	281.837,59	800.000,00	1.081.837,59	6900.000,00		7.341,13
Rimboschimento pineta (2003-2004)	42.112,20						42.112,20
Altri interventi 2006 e precedenti	1.025.489,30	16.810,29		16.810,29			1.008.679,01
totale 2006 e ante	2.916.335,38	341.996,75	800.000,00	1.141.996,75	690.000,00		1.084.338,63
Regimazione fiume Cecina	860.483,46				770.000,00	90.000,00	483,46
Viale delle Vittoria I lotto	52.800,00						52.800,00
Altri interventi	259.492,58						259.492,58
totale 2007	1.172.776,04		0,00	0,00	770.000,00	90.000,00	312.776,04
Palazzetto Congressi	388.497,56						388.497,56
Area esterna scuola elementare	66.680,70						66.680,70
V.le della Vittoria	176.099,17	5.829,50		5.829,50			170.269,67
Altri interventi	149.765,09	9.650,30		5.191,20			144.573,89
totale 2008	714.361,82	15.479,80	0,00	15.479,80			698.882,02
Palazzetto Congressi	21.664,70						21.664,70
Area esterna scuola elementare Via Corsini	66.680,70				16.934,00		49.746,70
Manutenzione Scuole Medie S.P. Palazzi	22.499,74						22.499,74
Interventi complesso sportivo Palazzaccio	93.969,62	64.473,06		64.473,06		20.000,00	9.496,56
Collegamento pozzo stadio	17.512,00	17.512,00		17.512,00			

Altri interv. Imp. Sportivi	10.445,11	4.458,00		4.458,00			5.987,11
Abbattimento barriere architettoniche	10.663,55	2.168,43		2.168,43			8.495,12
Rotatoria	88.862,30						88.862,30
spese tecniche lavori strade	4.705,80						4.705,80
Manutenzione Asilo Pollicino	3.133,80						3.133,80
Manutenzione Cimiteri	9.710,03						9.710,03
Altri interventi	286.506,14						286.506,14
totale 2009	636.353,49	90.357,28	0,00	90.357,28	83.934,00	20.000,00	442.062,21
INTERVENTI 2010	RR.PP. al 1° gen. 2012	pagamenti ad oggi	ulteriori pagamenti 2012	flussi in uscita totali 2012	Previsione flussi in uscita 2013	Previsione flussi in uscita 2014	Previsione flussi in uscita oltre 2014
Centro espositivo Piazza Guerrazzi	97.592,40				80.000,00		17.592,40
Manutenzioni immobili	4.994,33						4.994,33
Manutenzione Materne	34.200,00	29.993,83	0,00	29.993,83			4.206,17
spostamento cabina Enel nuova scuola via Vico	2.306,30						2.306,30
manutenzione patrimonio scolastico - elementari	15.000,00	15.000,00	0,00	15.000,00			0,00
Nuova Aula magna scuola media Palazzi	129.000,00		0,00	0,00	110.000,00		19.000,00
interventi scuola media Palazzi	19.380,00	14.164,94	0,00	14.164,94			5.215,06
spostamento tomba etrusca di "Casaglia"	248.600,00	143.655,95	0,00	143.655,95	75.000,00		29.944,05
Impianto fotovoltaico nuova scuola elementare via Corsini	188.066,00	126.586,63	0,00	126.586,63	15.000,00		46.479,37
palazzetto sport via Napoli - manutenzione coperture	253.800,69	149.430,48	0,00	149.430,48	65.000,00		39.993,21
manutenzioni impianti sportivi	41.240,00	31.818,55	0,00	31.818,55	5.000,00		4.421,45
Viale della Vittoria III Lotto	1.088.875,35	658.900,00		658.900,00			429.975,35
manutenzioni		81.525,12		81.525,12			

manti stradali	93.252,70		0,00				11.727,58
manutenzione Fantasia + Arcobaleno	59.220,00	53.210,30	0,00	53.210,30			6.009,70
loculi cimitero	660,00						660,00
realizzazione campo di inumazione	320.000,00	201,71		201,71	100.000,00	200.000,00	19.798,29
Altri interventi 2010	517.846,31	361.582,84	0,00	361.582,84			156.263,47
TOTALE INTERVENTI 2010	3.114.034,08	1.666.070,35	0	1.666.272,08	450.000,00	200.000,00	797.762,00
INTERVENTI 2011	RR.PP. al 1° gen. 2012	pagamenti ad oggi	ulteriori pagamenti 2012	flussi in uscita totali 2012	Previsione flussi in uscita 2013	Previsione flussi in uscita 2014	Previsione flussi in uscita oltre 2014
Porticato con loculi cimitero Collemezzano	100.000,00	0,00			50.000,00		50.000,00
Riqualificazione Viale della Vittoria - IV lotto	67.453,20	13.213,20		13.213,20	50.000,00		4.240,00
Manutenzione impianti sportivi	148.386,50	18.585,60		18.585,60	80.000,00	30.000,00	19.800,90
Piscina comunale	82.614,60	7.880,00	0,00	7.880,00			74.734,60
Manutenzione manti stradali	29.063,58	29.061,58		29.061,58			2,00
Altri interventi di manutenzione sul patrimonio	86.867,80	35.259,00		35.259,00	30.000,00	15.000,00	6.608,80
Manutenzione asili	41.960,92	19.225,32		19.225,32	15.000,00	7.000,00	684,30
Manutenzione scuole materne	183.482,92	96.778,80	0,00	96.778,80	50.000,00	27.000,00	9.704,12
Manutenzione scuole elementari	238.246,54	80.980,20	0,00	80.980,20	20.000,00	80.000,00	57.266,34
Manutenzione scuole medie	63.805,76	10.207,56		10.207,56	30.000,00	20.000,00	3.598,20
Manutenzione straordinaria parchi e giardini	48.071,88	65.055,38		43.863,11			4.208,77
Installazione transenne pubblicitarie	5.000,00						5.000,00
arredi Scuola elementare	105.466,04	10.844,04		10.844,04	40.000,00	53.000,00	1.622,00
Perizia Fiume Cecina	692.839,94	65.055,38	200.000,00	265.055,38	427.000,00		784,56
Area stoccaggio	42.955,00				35.000,00	7.000,00	955,00
fognatura acque	24.398,73				24.398,73		

bianche							
arredo laboratorio polo tecnologico	310.000,00	62.675,00	62.675,00				247.325,00
V.le repubblica e V.LE Galliano	221.400,00				60.000,00	70.000,00	91.400,00
sentenza esproprio	662.255,00	400.000,00		400.000,00			262.255,00
Rimozione amianto centro cantonieri	164.500,00				50.000,00	80.000,00	34.500,00
centro commerciale spese tecniche	24.000,00				24.000,00		
Altri interventi	494.865,28	167.446,30		167.446,30	100.000,00	0,00	227.418,98
Arredi scolastici	11.337,87	893,17		893,17			10.444,70
TOTALE INTERVENTI 2011	3.848.971,56	1.062.019,56	200.000,00	1.262.019,56	1.085.398,73	389.000,00	1.112.553,27

INTERVENTI 2012	RR.PP. al 1° gen. 2012	pagamenti ad oggi	ulteriori pagamenti 2012	flussi in uscita totali 2012	Previsione flussi in uscita 2013	Previsione flussi in uscita 2014	Previsione flussi in uscita oltre 2014
Porticato con loculi cimitero Collemezzano	150.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	80.000,00	20.000,00
Rifacimento copertura piana sc.,materna Aquilone	340.000,00	230,00		230,00	50.000,00	70.000,00	219.770,00
Manutenzione patrimonio	168.000,00		0,00		20.000,00	,00	148.000,00
Apertura centro espositivo	12.000,00				12.000,00		0
adeguamento centro via Pertini	100.000,00					100.000,00	0
manut.impianti pp.Illuminazione	30.000,00				30.000,00		0,00
manutenzioni muro cinquantina	51.000,00				51.000,00		0
manutenzioni sc.materne	20.000,00				20.000,00		0,00
Lavori piscina	10.000,00						10.000,00
manut, scuole elementari	40.000,00				40.000,00		
manutenz.su scuole medie	30.000,00			0,00	20.000,00	10.000,00	0,00
			0,00	0,00			
abbattimento	10.000,00	0,00		0,00	10.000,00		0,00

barriere architettoniche							
manutenzioni imp.sportivi		217.000,00			110.000,00	80.000,00	27.000,00
Manutenzione cimiteri	50.000,00				50.000		,00
fonti "acqua alta qualità"	60.000,00			0,00	55.000,00		5.000,00
Arredi palazzetto congressi	120.000,00				50.000,00	50.000,00	20.000,00
acquisti ed altre spese straordinarie	436608,00					100.000,00	336.608,00
Manutenzione capannone via dei Parmigiani	110.534,00				20.000,00	20.000,00	70.534,00
TOTALE INTERVENTI 2012	1.955.142,00	230,00		230,00	588.000,00	510.000,00	856.912,00
INTERVENTI 2013	Previsione Bilancio				Previsione flussi in uscita 2013	Previsione flussi in uscita 2014	Previsione flussi in uscita oltre 2014
adeguamento area umida confluenza fosso parmigiani	200.000,00						200.000,00
adeguamento ex sc.elementare Guerrazzi ad uffici c.li	700.000,00					150.000,00	550.000,00
Manutenzioni imp. sportivi	200.000,00					80.000,00	120.000,00
manti stradali e marciapiedi	200.000,00					150.000,00	50.000,00
riqualificazione v.le della Vittoria IV lotto	1.698.547,00					400.000,00	1.298.547,00
manut.straordinaria centro commerciale naturale	2.276.000,00					1.000.000,00	1.276.000,00
Altre spese	643.000,00					170.000,00	473.000,00
TOTALE interventi 2013	5.917.547,00					1.950.000,00	3.967.547,00
INTERVENTI 2014	Previsione Bilancio					flussi in uscita 2013	flussi in uscita oltre 2013
realizzazione parcheggi	300.000,00						300.000,00
Manutenzione imp. Sportivi	300.000,00						300.000,00
manutenzione patrimonio	300.000,00						300.000,00
manti stradali e marciapiedi	653.000,00						653.000,00
TOTALE interventi 2014	1.853.000,00						1.853.000,00

RIEPILOGO RISCOSSIONI ENTRATE IN CONTO CAPITALE:

Entrate/annualità	RISCOSSIONI I EFFETTUATE E ad oggi	PREVISIONE ULTERIORI RISCOSSIONI NEL 2012	TOTALE FLUSSI ENTRATA 2012	PREVISIONE FLUSSI ENTRATA annualità 2013	PREVISIONE FLUSSI USCITA ANNUALITA' 2014
Contributi permessi a costruire	1.641.963,91	58.036,09	1.700.000,00	1.800.000,00	1.800.000,00
Contributo viale II° lotto	458.894,93		458.894,93		
Contributo installazione passaggi pedonali		45.000,00	45.000,00		
Alienazione Via Boccaccio Fg. 29 p. 1165		1.100.000,00	1.100.000,00		
Alienazione Via Puccini fg. 29 p. 1136 in parte			0,00	764.500,00	764.500,00
Alienazione "Marina" fg. 24 p. 47 in parte					
Alienazione Via Gilching				1.263.500,00	
Alienazione Magazzini Via Volta		0,00	0,00	370.000,00	1.8655.500,00
altre alienazioni		1.880,00	1.880,00		
Contributi Polo Tecnologico	124.000,00		124.000,00		
Altri contributi	85.672,00		85.672,00		
Contributi regimazione fiume		1.000.000,00	1.000.000,00		
TOTALE INCASSI	2.312.410,84	2.203.036,09	4.515.446,93	4.198.000,00	4.430.000,00

RIEPILOGO FLUSSI:	flussi ad oggi	PREVISIONE ulteriori flussi 2012	totale flussi 2012	flussi 2013	flussi 2014
TOTALE INCASSI	2.312.410,84	2.203.036,09	4.515.446,93	4.198.000,00	4.430.000,00
TOTALE PAGAMENTI	3.176.355,47	1.000.000,00	4.176.355,47	2.897.332,73	3.159.000,00
SALDO FLUSSI	-863.944,63	1.203.036,09	339.091,46	1.300.667,27	1.271.000,00

OBIETTIVI E RISULTATI PREVISIONALI 2012-2014

La manovra di Legge di Stabilità 2011, approvata con L. 13 dicembre 2010, n. 220, ha ulteriormente innovato la procedura di determinazione del patto per il 2011 ss. pur confermando la struttura base già delineata con il D.L. 78/2010. In particolare, ai fini della tutela dell'unità economica della Repubblica, i Comuni con popolazione superiore a 5.000 abitanti concorrono alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica per il triennio 2011-2013 nel rispetto delle disposizioni di cui ai commi da 87 a 122, che costituiscono "principi fondamentali" di coordinamento della finanza pubblica ai sensi degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione. Viene previsto che, ai fini della determinazione dello specifico obiettivo di saldo finanziario, i Comuni con popolazione superiore a 5.000 abitanti applicano alla media della spesa corrente registrata negli anni 2006-2008, così come desunta dai certificati di conto consuntivo, le percentuali per gli anni 2011, 2012 e 2013 pari, rispettivamente, all'11,4 per cento, al 14 per cento ed al 14 per cento.

Viene inoltre confermato che il saldo finanziario tra entrate finali e spese finali calcolato in termini di competenza mista è così costituito dalla somma algebrica degli importi risultanti dalla differenza tra

accertamenti e impegni, per la parte corrente, e dalla differenza tra incassi e pagamenti, per la parte in conto capitale, al netto delle entrate derivanti dalla riscossione di crediti e delle spese derivanti dalla concessione di crediti.

A decorrere dall'anno 2011, i Comuni con popolazione superiore a 5.000 abitanti conseguono l'obiettivo strutturale del patto di stabilità interno realizzando un saldo finanziario espresso in termini di competenza mista, come definito al comma 88, pari a zero e che devono conseguire, per ciascuno degli anni 2011, 2012 e 2013, un saldo finanziario in termini di competenza mista non inferiore al valore individuato ai sensi del comma 87 diminuito dell'importo pari alla riduzione dei trasferimenti di cui al comma 2 dell'articolo 14 del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122.

Ai fini della determinazione dello specifico obiettivo di saldo finanziario, i Comuni con popolazione superiore a 1.000 abitanti applicano, alla media della spesa corrente registrata negli anni 2006-2008, così come desunta dai certificati di conto consuntivo, le percentuali di seguito indicate: a) per le province le percentuali sono pari a 16,5 per cento per l'anno 2012 e a 19,7 per cento per gli anni 2013 e successivi; b) per i Comuni con popolazione superiore a 5.000 abitanti le percentuali sono pari a 15,6 per cento per l'anno 2012 e a 15,4 per cento per gli anni 2013 e successivi; c) per i Comuni con popolazione compresa tra 1.001 e 5.000 abitanti, le percentuali per gli anni 2013 e successivi sono pari a 15,4 per cento. Le percentuali di cui alle lettere a), b) e c) si applicano nelle more dell'adozione del decreto previsto dall'articolo 20, comma 2,1 del decreto-legge 6 luglio 2011, n. 98, convertito, con modificazioni, dalla legge 15 luglio 2011, n. 111. Il saldo finanziario tra entrate finali e spese finali calcolato in termini di competenza mista è costituito dalla somma algebrica degli importi risultanti dalla differenza tra accertamenti e impegni, per la parte corrente e dalla differenza tra incassi e pagamenti, per la parte in conto capitale, al netto delle entrate derivanti dalla riscossione di crediti e delle spese derivanti dalla concessione di crediti, come riportati nei certificati di conto consuntivo. Ai fini del concorso al contenimento dei saldi di finanza pubblica, gli enti devono conseguire, per ciascuno degli anni 2012 ss., un saldo finanziario in termini di competenza mista non inferiore al valore individuato ai sensi del comma 2 diminuito di un importo pari alla riduzione dei trasferimenti di cui al comma 2 dell'articolo 14 del D.L. 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122. Gli Enti che, in esito a quanto previsto dall'articolo 20, comma 2, del D.L. 6 luglio 2011, n. 98, convertito, con modificazioni, dalla L. 15 luglio 2011, n. 111, risultano collocati nella classe più virtuosa, conseguono l'obiettivo strutturale realizzando un saldo finanziario espresso in termini di competenza mista, come definito al comma 3, pari a zero, ovvero a un valore compatibile con gli spazi finanziari derivanti dall'applicazione che segue; le percentuali di cui al periodo precedente non possono essere superiori per i comuni con popolazione superiore a 5.000 abitanti, a 16,0 per cento per l'anno 2012 e a 15,8 per cento per gli anni 2013 e successivi. Nel saldo finanziario in termini di competenza mista rilevante ai fini della verifica del rispetto del patto di stabilità interno, non sono considerate le risorse provenienti direttamente o indirettamente dall'Unione Europea né le relative spese di parte corrente e in conto capitale. L'esclusione delle spese opera anche se esse sono effettuate in più anni, purché nei limiti complessivi delle medesime risorse e purché relative ad entrate registrate successivamente al 2008. Per gli Enti Locali individuati dal Piano generale di censimento di cui al comma 2 dell'articolo 50 del Decreto Legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla Legge 30 luglio 2010, n. 122, come affidatari di fasi delle rilevazioni censuarie, le risorse trasferite dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) e le relative spese per la progettazione e l'esecuzione dei censimenti, nei limiti delle stesse risorse trasferite, sono escluse dal patto di stabilità interno. Per il monitoraggio degli adempimenti relativi, i Comuni trasmettono semestralmente al Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato, entro trenta giorni dalla fine del periodo di riferimento, utilizzando il sistema web appositamente previsto nel sito web «www.pattostabilita.rgs.tesoro.it» le informazioni riguardanti le risultanze in termini di competenza mista, attraverso un prospetto e con le modalità definiti con decreto del predetto Ministero, sentita la Conferenza Stato-Città ed autonomie locali. La mancata trasmissione del prospetto dimostrativo degli obiettivi programmatici entro quarantacinque giorni dalla pubblicazione del predetto decreto nella Gazzetta Ufficiale costituisce inadempimento al patto di stabilità interno. Ai fini della verifica del rispetto degli obiettivi del patto, ciascuno degli enti è tenuto a inviare, entro il termine perentorio del 31 marzo dell'anno successivo a quello di riferimento, al Ministero dell'Economia e delle Finanze una certificazione del saldo finanziario in termini di competenza mista conseguito, sottoscritta dal rappresentante legale, dal Responsabile del Servizio Finanziario e

dall'Organo di Revisione economico-finanziaria, secondo un prospetto e con le modalità definiti dal decreto.

Si precisa che con delibera Giunta Regionale Toscana n. 783 del 3 settembre 2012 è stato assegnato al Comune di Cecina la contribuzione di €422.997,03 a titolo di miglioramento del Patto di stabilità verticale con contribuzione regionale, in attuazione del comma 12 *bis* dell'art. 16 del D.L. 95/2012 e che tale importo non è stato contabilizzato in attesa della ufficializzazione da parte del Ministero degli Interni.

Inoltre, il recente art. 8 del D.L. 174/2012 (c.d. "decreto Salva-Enti) rubricato "Disposizioni in tema di patto di stabilità interno" ed esattamente al terzo comma, che prevede l'introduzione del comma 6 *bis* al D.L. 95/2012, così recita: *"Per l'anno 2012, ai comuni assoggettati nel 2012 alle regole del patto di stabilità interno, non si applica la riduzione di cui al comma 6. Gli importi delle riduzioni da imputare a ciascun comune, definiti mediante i meccanismi di cui al secondo e terzo periodo del comma 6, non sono validi ai fini del patto di stabilità interno e sono utilizzati esclusivamente per l'estinzione anticipata del debito. Le risorse non utilizzate nel 2012 per l'estinzione anticipata del debito sono recuperate nel 2013 con le modalità di cui al comma 6. A tale fine i comuni comunicano al Ministero dell'interno, entro il termine perentorio del 31 marzo 2013 e secondo le modalità definite con decreto del Ministero dell'interno da adottare entro il 31 gennaio 2013, l'importo non utilizzato per l'estinzione anticipata del debito. In caso di mancata comunicazione da parte dei comuni entro il predetto termine perentorio il recupero nel 2013 è effettuato per un importo pari al totale del valore della riduzione non operata nel 2012. Nel 2013 l'obiettivo del patto di stabilità interno di ciascun ente è migliorato di un importo pari al recupero effettuato dal Ministero dell'interno nel medesimo anno. 6-ter".* L'importo del taglio previsto dal D.L. 95/2012, non ancora comunicato dal competente Ministero degli Interni, stimato per €200.000,00 e di tale importo è stato ridotto il Fondo Sperimentale di Riequilibrio nella variazione di bilancio concomitante alla ricognizione dello stato di attuazione dei programmi avvenuta con deliberazione consiliare n. 85 del 28 settembre 2012, adesso è riportato di nuovo in aumento per il medesimo importo con la delibera di variazione di bilancio proposta in approvazione al Consiglio Comunale congiuntamente alla presente documento finalizzato all'estinzione anticipata dei mutui senza che il predetto importo possa, di converso, rappresentare una posta positiva ai fini del raggiungimento degli obiettivi di patto di stabilità.

Si precisa, inoltre, che a seguito di specifico parere richiesto in merito alla corretta contabilizzazione ai fini del "patto di stabilità" 2012 della quota di IMU derivante da "accertamento convenzionale", in merito al dubbio sorto sugli effetti in bilancio delle sopravvalutazioni sull'Entrata IMU da parte del predetto Ministero dell'Economia e Finanze, Dipartimento Ragioneria Generale dello Stato, è pervenuta la seguente risposta: "Il comma 12-bis dell'articolo 13 del decreto legge n. 201/2011 prevede che, per l'anno 2012, i comuni iscrivono nel bilancio di previsione l'entrata da IMU in base agli importi stimati dal Dipartimento delle finanze del Ministero dell'economia e delle finanze per ciascun comune, di cui alla tabella pubblicata sul sito internet www.finanze.gov.it. La stessa disposizione prevede, inoltre, che l'accertamento convenzionale non dà diritto al riconoscimento da parte dello Stato dell'eventuale differenza tra gettito accertato convenzionalmente e gettito reale ed è rivisto, unitamente agli accertamenti relativi al fondo sperimentale di riequilibrio e ai trasferimenti erariali, in esito ai dati aggiornati da parte del medesimo Dipartimento delle finanze, ai sensi dell'accordo sancito dalla Conferenza Stato-città e autonomie locali del 1° marzo 2012. Il predetto Accordo prevede, altresì, che le stime del Dipartimento delle finanze saranno, da ultimo, riviste entro marzo 2013 sulla base dei versamenti effettuati a titolo di IMU nell'anno 2012. Ciò premesso, si esprime l'avviso che codesto comune, nell'accertare le entrate da IMU per l'anno 2012, non debba fare riferimento alle somme incassate a titolo di IMU, ma prendere a riferimento comunque le stime di gettito comunicate dal predetto Dipartimento delle finanze, effettuando le occorrenti variazioni di bilancio ogni qualvolta le ripetute stime, e quindi le spettanze a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio, saranno oggetto di variazione. In tal modo si determinerà solo una variazione di pari importo - ma di segno contrario - tra accertamento convenzionale di gettito IMU e accertamento di entrate da fondo sperimentale di riequilibrio, fermo restando l'importo complessivamente accertato per le predette due voci. Considerato, poi, che l'accertamento convenzionale non dà diritto al riconoscimento, da parte dello Stato, dell'eventuale differenza tra il predetto gettito e le somme effettivamente incassate, è di tutta evidenza che i residui attivi derivanti da tale differenza dovranno confluire nell'avanzo di amministrazione vincolato indisponibile." A tal fine è stato inserito in bilancio l'entrata virtuale del differenziale

tra la stima dell'Ufficio e l'ultima quantificazione del MEF ammontante complessivamente ad €359.876,45 in modo da ottimizzare le risorse per il corretto raggiungimento degli obiettivi di "patto".

Viene di seguito riportata la determinazione degli obiettivi 2012-2014.

PATTO DI STABILITA' - OBIETTIVI 2012-2014

Patto come previsto dalla Legge di Stabilità 2012:

Modalità di calcolo Obiettivo 2012-2014				
		Anno 2006	Anno 2007	Anno 2008
FASE 1	SPESE CORRENTI (Impegni)	16.328.100	16.774.153	17.153.220
		(a)	(b)	(c)
	MEDIA delle spese correnti (2006-2008) ⁽¹⁾			Media 16.751.824
				(d)=Media(a;b;c))
	PERCENTUALI da applicare alla media delle spese correnti (comma 2 , art. 31, legge n. 183/2011)	15,6%	15,4%	15,4%
		(e)	(f)	(g)
	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	
SALDO OBIETTIVO determinato come percentuale data della spesa media (comma 2 , art. 31, legge n. 183/2011)	2.613.285	2.579.781	2.579.781	
	(h)=(d)*(e)	(i)=(d)*(f)	(l)=(d)*(g)	
FASE 2	RIDUZIONE DEI TRASFERIMENTI ERARIALI, di cui al comma 2, dell'art. 14, del D.L. n. 78/2010 (comma 4, art.31, legge n. 183/2011)	1.120.711	1.120.711	1.120.711
		(m)	(n)	(o)
		Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
	SALDO OBIETTIVO AL NETTO DEI TRASFERIMENTI (comma 4, art.31, legge n. 183/2011)	1.492.574	1.459.070	1.459.070
	(p)=(h)-(m)	(q)=(i)-(n)	(r)=(l)-(o)	

		Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
FASE 3-A (Enti NON virtuosi)	PERCENTUALI da applicare alla media delle spese correnti degli enti NON virtuosi (comma 6 , art. 31, legge n. 183/2011)	16,0%	15,8%	15,8%
		(s)	(t)	(u)
		Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
	RIDUZIONE DEI TRASFERIMENTI ERARIALI, di cui al comma 2, dell'art. 14, del D.L. n. 78/2010 (comma 4, art.31, legge n. 183/2011)	1.120.711	1.120.711	1.120.711
	(v)=(m)	(z)= (n)	(aa)=(o)	
	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	
SALDO OBIETTIVO ENTI NON VIRTUOSI (commi 4 e 6, art. 31, legge 183/2011)	1.559.581	1.526.077	1.526.077	
	(ab)=(d)*(s)-(v)	(ac)=(d)*(t) -(z)	(ad)=(d)*(u)- (aa)	
	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	
FASE 3-B (Virtuosi)	SALDO OBIETTIVO ENTI VIRTUOSI (comma 5, art.31, legge n. 183/2011)	0	1.526.077	1.526.077
	(ae)	(af)= (ac)	(ag)=(ad)	
		Anno 2012		
FASE 4 (anno 2012)	PATTO REGIONALE "Verticale" ⁽²⁾ commi 12 bis ss. art. 16 D.L. 95/2012	-423.000,00		
		(ah)		
		Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
	PATTO REGIONALE "Orizzontale" ⁽³⁾ Variazione obiettivo ai sensi del comma 141, art. 1, legge n. 220/2010 (comma 17, art. 32, legge n. 183/2011)	13.000	12.000	
PATTO NAZIONALE "Orizzontale" Art.4ter D.L. 16/2012	-197.000,00	98.000,00	99.000,00	
	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	
SALDO OBIETTIVO FINALE	952.581	1.636.077	1.625.077	

Dall'analisi del bilancio pluriennale 2012-2014 approvato con deliberazione consiliare n. 55 del 27 giugno 2012, variata con deliberazioni C.C. n. 85 del 28 settembre (stato di attuazione dei programmi), C.C. n. 99 del 22 ottobre 2012 e modificata con la proposta deliberativa consiliare di assestamento in corso di approvazione

cui il presente documento è parte integrante, emergono i seguenti dati contabili:

ACCERTAMENTI/INCASSI	2012	2013	2014
Titolo I (accertamenti)	19.331.980,39	19.419.000,00	19.673.000,00
- Detrazione D.L. 174/12 art. 8, c.3	-65243,49		
Titolo II (accertamenti)	1.476.244,30	1.112.218,62	1.112.218,62
Titolo III (accertamenti)	4.800.890,28	4.421.707,41	4.465.525,00
Titolo IV (incassi)	4.515.446,93	4.198.000,00	4.430.000,00
TOTALE Entrata	30.059.318,41	29.150.929,03	29.680.743,62
IMPEGNI/PAGAMENTI:			
Titolo I (impegni)	24.877.543,79	24.610.169,65	24.888.300,58
Titolo II (pagamenti)	4.176.355,47	2.897.332,74	3.159.000,00
TOTALE USCITA	29.053.899,26	27.507.502,38	28.047.300,58
SALDO	1.005.419,15	1.643.423,64	1.633.443,04

Dai dati 2012-2014 sopra descritti si prende atto del rispetto programmatico del patto:

- il saldo previsionale dell'esercizio 2012 è stimato in € 1.005.419,15, migliore dell'obiettivo per il medesimo anno pari ad €952.851,00
- il saldo previsionale dell'esercizio 2013 è stimato in € 1.643.423,64, migliore dell'obiettivo per il medesimo anno pari ad €1.636.077,00
- il saldo previsionale dell'esercizio 2014 è stimato in € 1.633.443,04, migliore dell'obiettivo per il medesimo anno pari ad €1.625.077,00

SPESA PER IL PERSONALE

Le SS.RR. in sede di Controllo della Corte dei Conti con parere n. 27/CONTR/11 del 12 maggio 2011 ha profondamente modificato il concetto della "spesa del personale" a cui far riferimento per il monitoraggio ed il contenimento dell'agglomerato di spesa, stravolgendo precedente interpretazione della Sezione Toscana che aveva assunto con precedente parere n. 111/2010. Il parere, enumera una serie di problematiche applicative delle misure contenute nell'art. 14 comma 9 del decreto legge 31 maggio 2010, n. 78 convertito nella legge 30 luglio 2010 n. 122. Sinteticamente la pronuncia è nei seguenti termini:

a) La modifica testuale dell'art. 76 del Decreto Legge n. 112/2008 introdotta dal comma 9 dell'art. 14 del Decreto Legge n. 78/2010 convertito nella Legge n. 122/2010, con riguardo alla soglia del 40% del rapporto tra spesa del personale e spesa corrente, decorre dalla data del 1° gennaio 2011, espressamente indicata nella norma. Quindi la sostituzione della disposizione ha effetto dal 1° gennaio 2011.

b) Per gli enti sottoposti al patto di stabilità interno, la spesa di personale, da raffrontare alla spesa corrente, ai fini dell'applicazione del limite di cui al comma 7 dell'art. 76 del decreto legge n. 112 del 2008 convertito dalla legge n. 133 del 2008, come modificato art. 14 comma 9 del Decreto Legge n. 78/2010, come convertito in Legge, deve essere considerata nel suo complesso, al lordo delle voci escluse nella determinazione dell'aggregato da considerare per il confronto in serie storica.

c) Per la verifica del limite della spesa di personale, da raffrontare alla spesa corrente, è necessario far riferimento al dato degli impegni, dato derivante dalla effettiva gestione del bilancio e suscettibile di riscontro, da desumere dal documento contabile ufficiale del precedente esercizio e quindi dal rendiconto approvato dal Consiglio, salvo che, in presenza di esigenze particolari di procedere ad assunzioni prima dell'approvazione del documento ufficiale, sia necessario fare riferimento a documenti quali lo schema di rendiconto approvato dalla giunta o quello predisposto dagli uffici.

Pertanto, il precedente orientamento della Sezione Regionale Toscana della Corte dei Conti espresso giusta deliberazione n. 111 del 4 ottobre 2010, che, nella sua funzione nomofilattica aveva puntualmente

definito il concetto di “spesa del personale” è stato completamente disatteso. Si ricorda che l’art. 14, comma 9, del D.L. 78/10, convertito con L. 122/10 prescrive che: <Il comma 7 dell’art. 76 del decreto-legge 25 giugno 2008, n. 112, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2008, n. 133 è sostituito dal seguente: “E’ fatto divieto agli enti nei quali l’incidenza delle spese di personale è pari o superiore al 40% delle spese correnti di procedere ad assunzioni di personale a qualsiasi titolo e con qualsivoglia tipologia contrattuale; i restanti enti possono procedere ad assunzioni di personale nel limite del 20% della spesa corrispondente alle cessazioni dell’anno precedente”.

In riferimento alla modalità di calcolo della spesa di personale, ai fini dell’applicazione della norma appena descritta, cioè il novellato comma 7 dell’art. 76 citato, la Sezione Regionale della Corte dei Conti Toscana richiamava quanto stabilito dalla Sezione delle Autonomie nelle linee guida al monitoraggio al bilancio di previsione 2010 (Delibera 9/2010), in cui erano elencate le componenti da includere e da escludere dal computo della spesa di personale. La ricognizione di seguito indicata, che delinea in senso sostanziale l’ambito delle spese da considerare “spesa di personale” ai fini del rispetto delle norme di coordinamento di finanza pubblica assume la medesima configurazione anche per il calcolo del parametro di riferimento per il divieto di assunzione, perché la logica ispiratrice deve essere unitaria ed univoca.

Occorre a questo punto verificare il rispetto della progressiva riduzione in senso assoluto della spesa del personale, il cui parametro deve essere assunto al netto delle variabili dei contratti e di tutte quelle spese che, pur rientrando nell’Intervento “I” non vanno computate in base alle precise disposizioni di monitoraggio impartite dalla Corte dei Conti in sede di funzione di controllo “collaborativo”; di seguito è riportata l’analisi della spesa dalla quale si osserva il rispetto della disposizione normativa:

PROGRESSIVA RIDUZIONE SPESA PERSONALE (art. 1, c. 557, L. 27.12.2006, n. 296):

SPESA PERSONALE		2011	2012	2013	2014
INTERVENTO 1		6.617.434,39	6.620.930,95	6.505.555,67	6.505.540,67
IRAP	INT,7	410.738,39	408.700,00	408.800,00	408.800,00
ALTRE SPESE INT.3					
Mensa		65.000,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00
TOTALE		7.093.173,38	7.094.630,95	6.979.355,67	6.979.340,67
CONTRATTI 2002-2010		944.453,70	944.453,70	944.453,70	944.453,70
CATEG.PROTETTE		399.106,38	383.245,69	381.245,69	381.245,69
Personale stagionale a progetto (art. 208 CDS)		68.124,03	117.000,00	120.000,00	120.000,00
Diritti di Rogito		33.966,70	34.000,00	34.000,00	34.000,00
Incentivi progettazioni		45.000,00	49.500,00	45.000,00	45.000,00
TOT.DETRAZIONI		1.504.466,59	1.528.199,39	1.524.699,39	1.524.799,39
TOT.SPESA (*)		5.588.706,79	5.566.431,56	5.454.656,28	5.454.641,28

(*) al lordo stabilizzazione personale ex E.T.I., fino al 2011 fuori dotazione organica.

Per il 2011 è stato assunto il dato a consuntivo, mentre per il triennio 2012-14 è inserita la spesa prevista dal bilancio pluriennale modificato con la proposta di variazioni di bilancio cui il presente documento è parte integrante. Le serie storiche sono costruite utilizzando aggregati di voci di spesa omogenee e le componenti considerate per la determinazione della spesa sono quelle indicate di seguito.

a) sono contabilizzate e quindi inserite nell’importo sopra definito:

- le retribuzioni lorde al personale dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato;
 - compensi per gli incarichi conferiti ai sensi degli artt. 90 e 110 del D.lgs. n. 267/2000;
 - gli oneri riflessi a carico del datore di lavoro per contributi obbligatori;
 - gli oneri per il nucleo familiare, buoni pasto e spese per equo indennizzo;
 - l'Irap;
- b) non sono contabilizzati:
- le spese per il lavoro straordinario e altri oneri di personale direttamente connessi all'attività elettorale con rimborso dal Ministero dell'Interno;
 - le spese per la formazione e rimborsi per le missioni;
 - le spese per emolumenti arretrati relativi ad anni precedenti, conseguenti al rinnovo dei contratti collettivi nazionali di lavoro;
 - le assunzioni a tempo determinato per progetto sicurezza stradale ai sensi dell'art. 208 del nuovo C.D.S.;
 - gli oneri derivanti dai rinnovi contrattuali intervenuti dopo l'anno 2004;
 - il personale comandato presso altre amministrazioni;
 - le somme rimborsate ad altre amministrazioni per il personale in posizione di comando;
- c) non sono contabilizzati perché figure attualmente non presenti nel Comune di Cecina:
- le spese per collaborazioni a progetto, o altre forme di rapporto di lavoro flessibile o con convenzioni;
 - i lavoratori socialmente utili;
 - il personale in convenzione;
 - le spese per il personale trasferito dalla regione per l'esercizio di funzioni delegate;
 - il personale con contratti di formazione lavoro.

Per quanto attiene specificamente l'incidenza percentuale della spesa del personale, il calcolo elaborato in base alla interpretazione dettata dal parere n. 27/2011 delle SS.RR. della Corte dei Conti, così come modificato ed incrementato al 50%, deve tener di conto anche del rinnovato criterio di calcolo indicato dalla Corte dei Conti, sez. Autonomie con deliberazione n. 14 del 30 novembre 2011, nella quale sono state date indicazioni su come effettuare il consolidamento della spesa del personale, nelle more del nuovo sistema di contabilità tuttora in sperimentazione. In particolare sono state fornite indicazioni, non propriamente chiarissime, che hanno comportato due successive deliberazioni delle Sezioni Regionali della Toscana (3/2012/PAR) e più recentemente della Lombardia (n. 75/2012/PAR) sulla modalità di calcolo delle dette spese di personale delle partecipate da inglobare nella spesa complessiva del Comune sostenuta allo stesso titolo.

Il comma 7 dell'art. 76 D.L. n. 112/08 (da ultimo modificato dall'art. 4, comma 103, lett. a), L. 12 novembre 2011, n. 183, a decorrere dal 1° gennaio 2012), stabilisce che, ai fini del computo delle percentuali che incidono sulla possibilità per l'ente locale di procedere a nuove assunzioni, <<si calcolano le spese sostenute anche dalle società a partecipazione pubblica locale totale o di controllo che sono titolari di affidamento diretto di servizi pubblici locali senza gara, ovvero che svolgono funzioni volte a soddisfare esigenze di interesse generale aventi carattere non industriale, né commerciale, ovvero che svolgono attività nei confronti della pubblica amministrazione a supporto di funzioni amministrative di natura pubblicistica. La disposizione di cui al precedente periodo non si applica alle società quotate su mercati regolamentari>>.

La Sezione Autonomie della Corte dei Conti (deliberazione n. 14/AUT/2011/QMIG del 29 dicembre 2011) ha affermato che <<in assenza di una esplicita normativa che definisca le metodologie e le tecniche del consolidamento, occorre fare riferimento, in relazione alle modalità di calcolo in argomento, ai principi generali che rispondano a criteri di ragionevolezza e di valorizzazione delle finalità che il legislatore persegue con la norma in esame>>. In particolare, le Sezioni Autonomie hanno precisato che “nell'attuale periodo transitorio” (ovvero, “in attesa che si completi la sperimentazione per la redazione del bilancio consolidato”) occorre far riferimento “ad un metodo sintetico per calcolare la quota delle spese di personale della società partecipata da sommare alle spese di personale degli enti proprietari”.

In quest'ottica la Sezione Autonomie ha delineato un possibile criterio per procedere al consolidamento delle spese di personale ai fini dell'applicazione del comma 7 dell'art. 76 D.L. n. 112/08: <<il metodo di calcolo

si basa sulla seguente semplice proporzione: il valore della produzione della società sta alle spese totali del personale della stessa come il corrispettivo sta alla quota del costo di personale attribuibile all'Ente, che è l'incognita da calcolare. Per risolvere tale proporzione, si moltiplicano le spese del personale per il corrispettivo e si divide il risultato ottenuto per il valore della produzione. Questo criterio utilizza, ai fini del calcolo, il costo del personale della società (voce B9 del conto economico) senza operare particolari depurazioni, rispondendo all'esigenza sostanziale di individuare un indicatore sintetico della sostenibilità della spesa di personale dell'ente. Per il calcolo dell'incidenza previsto dall'art. 76, comma 7, D.L. n. 112/2008, la quota di spese del personale della società partecipata, così individuata, va a sommarsi alle spese di personale dell'Ente e il totale si divide per le spese correnti dell'ente. In tal modo si agisce soltanto sul numeratore, come proposto dalla Sezione remittente per l'ipotesi della società partecipata da unico ente pubblico, sicché il metodo ne rappresenta uno sviluppo, in quanto consente di evitare eventuali imprecisioni dovute alla semplice somma di tutte le spese di personale delle società partecipate a quelle dell'ente>> (deliberazione n. 14/AUT/2011/QMIG del 29 dicembre 2011).

La Sezione di Controllo della Toscana, giusta deliberazione n. 3/2012/PAR del 17 gennaio 2012, ha precisato che quando la società partecipata percepisce "ricavi", la quota degli introiti riferibile <<al singolo socio-comune va sostituita o sommata al corrispettivo versato dal comune sia in occasione del calcolo della spesa di personale della società attribuibile al comune secondo la proporzione sopra delineata (numeratore), sia in riferimento al calcolo della spesa corrente (denominatore), in quanto tale importo avrebbe costituito il contributo versato dal comune alla società (e quindi rientrante nella spesa corrente dell'ente locale) nel caso in cui lo stesso avesse introitato direttamente il gettito derivante dalla tariffa. Difatti mentre il corrispettivo versato dall'Ente alla società concorre a formare la spesa corrente dell'ente locale (denominatore) ed è pertanto compreso nella stessa, gli introiti da tariffe direttamente percepiti (e trattenuti) dalla società, non transitando nel bilancio dell'ente locale socio, non verrebbero computati al denominatore della frazione, con conseguente disomogeneità dei dati e, soprattutto, disuguaglianza degli esiti a seconda che vi sia stato o meno ricorso alla gestione esternalizzata piuttosto che alla gestione interna di un determinato servizio>>.

Alla stregua del possibile criterio indicato dalle Sezioni Autonomie, l'Ente Locale per calcolare "le spese di personale ... da inglobare nella spesa complessiva del Comune sostenuta allo stesso titolo" deve prendere i ricavi della partecipata e li deve rapportare al valore della produzione. La percentuale che si ricava da detto rapporto deve poi essere applicata alle spese di personale individuando così la quota parte di spesa di personale imputabile all'ente. L'operazione, infine, deve essere completata aggiungendo gli stessi ricavi della farmacia al denominatore delle spese correnti dell'Ente Locale.

Riguardo sia al 2011, che al triennio 2012-2014, occorre individuare quali partecipate siano di interesse della norma e per l'Amministrazione Comunale di Cecina riguarda solamente la "AFC Srl Uninominale", società gestrice delle farmacie comunali; in effetti la stessa è l'unica partecipata al 100%, mentre non sussistono società "controllate" e nessuna che svolga funzioni di interesse generale senza carattere industriale e commerciale, nessuna che svolga attività di supporto di funzioni amministrative di natura pubblicistica. Nel tener di conto delle indicazioni sopra prospettate dalla Corte dei Conti Lombardia circa la redazione di un bilancio consolidato, è possibile esaminare la situazione della società per capire se sussista o meno il superamento del tetto del 50% e come questo possa incidere sull'Amministrazione.

Dal bilancio 2010, è possibile estrapolare i dati che seguono.

Valore della Produzione = €2.843.875

Spesa del Personale = €627.144

Corrispettivi = €2.824.133

quindi il valore della spesa del personale da sommare a quella del Comune è determinata dalla seguente proporzione:

$$€2.843.875 : €627.144 = 2.824.133 : X$$

X = €622.790,41 da sommare alle spese del personale e da tenere costante per l'annualità 2011.

Dal bilancio 2011, ultimo approvato, è possibile estrapolare i dati che seguono.

Valore della Produzione = €2.867.586

Spesa del Personale = €552.947

Corrispettivi = €2.848.026

quindi il valore della spesa del personale da sommare a quella del Comune è determinata dalla seguente proporzione:

$$€2.867.586 : €552.947 = 2.848.026 : X$$

X = €549.175,31 da sommare alle spese del personale 2012 e da prevedere per i restanti esercizi 2013 e 2014.

Per quanto attiene specificamente l'incidenza percentuale della spesa del personale, il calcolo elaborato in base all'interpretazione dettata dal parere n. 27/2011 delle SS.RR. della Corte dei Conti è la seguente:

INCIDENZA PERCENTUALE SPESE PERSONALE (art. 76, c. 7, L. 112/2008):

		2011	2012	2013	2014
INTERVENTO 1		6.617.434,39	6.620.930,95	6.505.555,67	6.505.540,67
IRAP	INT.7	401.738,99	408.700,00	408.800,00	408.800,00
Intervento 3:					
MENSA		65.000,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00
FORMAZ. E MISSIONI		47.140,00	47.140,00	47.140,00	47.140,00
TOTALE INT. 3		112.140,00	112.140,00	112.140,00	112.140,00
TOTALE		7.126.713,38	7.141.760,95	7.026.495,67	7.026.495,67
Partecipate		622.790,41	549.175,31	549.175,31	549.175,31
Totale		7.763.103,79	7.690.946,26	7.575.670,98	7.575.655,98
spesa corrente		20.152.143,02	24.877.543,79	24.610.169,65	24.888.300,58
incidenza %		38,52%	30,92%	30,78%	30,44%

Il dato certificato da Rendiconto della Gestione 2011 e quello previsionale da proposta di bilancio pluriennale modificato con le variazioni in corso di approvazione è ampiamente entro il tetto del 50%.

A quanto sopra deve aggiungersi l'ulteriore limite di contenimento della spesa del personale determinato in base al decreto del Ministero dell'Interno del 24 settembre 2009 che prevede come indicatore (su dieci) per l'individuazione degli enti strutturalmente deficitari la quota del 39% quale rapporto massimo tra spese di personale ed entrate correnti. Il dato 2011 e la proiezione del triennio 2012-2014 risulta la seguente:

	2011	2012	2013	2014
ENTRATE TIT. 1, 2 e 3	21.413.490,79	25.609.114,97	24.952.926,03	25.250.743,62
SPESE INTERVENTO I	6.617.434,39	6.620.930,95	6.505.555,67	6.505.540,67
PERCENTUALE	30,90%	25,85%	26,07%	25,76%

I risultati risultano essere tutti sotto la quota massima e quindi il limite normativo è rispettato.

Deve, inoltre aggiungersi l'ulteriore verifica di congruenza del rispetto della norma limitatrice in materia di personale introdotta dall'art. 9, comma 28, del D.L. 78/2010 prevedendo la limitazione delle assunzioni a tempo determinato entro il tetto del 50%, con le seguenti esclusioni:

- Spese per assunzioni a tempo determinato per l'esercizio di funzioni fondamentali (Polizia Municipale), scuole e servizi sociali – nessun limite per l'annualità 2012, limite del 100% per gli anni successivi (art. 1, c. 6 bis L. 216/2011).
- Nessun vincolo per le assunzioni a tempo determinato dei dirigenti a contratto ex art. 110 D.Lgs. 267/2000, così come interpretato in sede nomofilattica dalla SS.AA. della Corte dei Conti con deliberazione n. 11/2012.

Tipologia	Anno 2009	Anno 2012
-----------	-----------	-----------

Tempo determinato	76.711,14	30.179,73
-------------------	-----------	-----------

Il vincolo è rispettato: la previsione 2012, pari ad €30.179,73 è inferiore alla metà di €76.711,14, pari ad €38.355,57.

IL TETTO ALL'INDEBITAMENTO

A decorrere dal 2010, il legislatore è tornato ad occuparsi dell'indebitamento affiancando all'articolo 204 del T.U.E.L. i commi 10 e 11 dell'articolo 77 *bis* della legge di conversione del D.L. 112/2008. L'articolo contenuto nel T.U. fissa un tetto all'importo annuale degli interessi passivi su mutui che sommato a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, pari al 15 per cento dei primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei prestiti. La norma, avendo una valenza generale e dovendo essere applicata da enti che si trovano su aliquote annuali di partenza differenti non risponde alle esigenze centrali di rispetto di uno dei parametri fondamentali di Maastricht e cioè la riduzione dello *stock* di debito rispetto al P.I.L.. Proprio per far fronte a questa specifica richiesta europea, il legislatore è tornato sull'argomento precisando che la disposizione è finalizzata a ricondurre la dinamica di crescita del debito nell'ambito di un processo di coerenza con gli obiettivi generali di finanza pubblica. Per far ciò tutti i Comuni, come specificato nel successivo comma 29 dell'articolo 77 *bis* della legge di conversione del D.L. 112/2008, potranno aumentare il proprio debito non più avendo quale unico limite il vincolo posto dall'articolo 204 del T.U.E.L. ma anche un limite soggettivo calcolato in termini percentuali sul proprio debito al 31 dicembre dell'anno precedente. La misura dell'incremento è determinata annualmente, con riferimento triennale, al fine di emettere la costruzione anche dei documenti di programmazione pluriennale dell'Ente, con decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze sulla base degli obiettivi programmatici indicati nei Documenti di programmazione economico-finanziaria. Così come precisato nel comma 11 dello stesso articolo, saranno penalizzati gli enti che già presentano un rapporto percentuale tra la consistenza complessiva del proprio debito e il totale delle entrate correnti, al netto dei trasferimenti statali e regionali, superiore alla misura determinata con decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze, sentita la Conferenza Stato-città ed autonomie locali. Il rapporto percentuale costituisce un importante parametro di riferimento con cui tutti gli enti, una volta approvato il decreto, dovranno fare i conti. Si tratta di un indicatore che costituisce uno dei principali elementi di valutazione delle agenzie di *rating* misurando la capacità di ciascun ente di far fronte al rimborso dello *stock* di debito con le entrate proprie. In altri termini il valore percentuale determinato dal rapporto evidenzia in che misura, le entrate del Titolo I e del Titolo III dell'ente coprono il debito residuo contratto negli anni dalle varie amministrazioni succedutesi ed oggetto di rimborso annuale con le somme stanziare nel Titolo III della spesa. Il valore della "consistenza complessiva del proprio debito" è rintracciabile alla classe CI - Debiti di finanziamento, nelle voci 2), 3) e 4) del Passivo del Conto del Patrimonio che, dunque dovrà trovare un corretto allineamento con i piani di ammortamento delle banche finanziatrici.

Al fine di ricondurre la dinamica di crescita del debito in coerenza con gli obiettivi di finanza pubblica, tutti i comuni non possono aumentare la consistenza del proprio debito in essere al 31 dicembre dell'anno precedente se la spesa per interessi di cui al comma 1 dell'articolo 204 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, di cui al D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, supera il limite dell'8 per cento delle entrate relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui.

L'art. 8 della Legge di Stabilità 2012 ha ulteriormente modificato il summenzionato art. 204 D.Lgs. 267/00 disponendo che il limite dell'8% è limitato al 2012, mentre è previsto il 6% per il 2013 ed il 4% per cento a decorrere dall'anno 2014; le risultanze da bilancio pluriennale sono ampiamente entro i termini e sono le seguenti: 1,28% per il 2011, 1,18% per il 2012 ed 1,06% per il 2013.

Si prende atto che l'Amministrazione Comunale, in ossequio al disposto di cui al D.L. 10 ottobre 2012, n. 174, ha ottemperato alla riduzione del debito pubblico utilizzando le risorse di cui all'art. 6 del D.L. 95/2012.

La norma è ampiamente rispettata dall'Amministrazione Comunale di Cecina poiché non sono

programmati nuovi mutui per tutto il triennio considerato e sono per converso previste estinzioni anticipate che, a titolo prudenziale, non verranno contabilizzate fino alla loro effettività. Lo *stock* del debito previsto ha attualmente la seguente evoluzione:

Anno	2011	2012	2013	2014
residuo debito	5.345.123,01	3.648.016,63	3.254.025,45	2.911.269,07
nuovi prestiti				
prestiti rimborsati	635.393,58	393.991,18	342.756,38	362.443,04
Estinzione anticipata	1.061.712,80			
totale fine anno	3.648.016,63	3.254.025,45	2.911.269,07	2.548.826,03

CONCLUSIONI

Da quanto sopra emerge il pieno rispetto prospettico di tutte le disposizioni.

Si ritiene di confermare le linee di indirizzo condotte finora, essendo improntate tutte alla ricerca del miglior risultato e le scelte strategiche già adottate nei precedenti anni che sinteticamente elenchiamo di seguito:

- non sussistono contratti di personale stipulati al di fuori di quelli consentiti dalla normativa ed i limiti assunzionali rientrano entro i quantitativi che consentano l'oggettiva riduzione prospettica del totale della spesa del personale;
- gli organismi collegiali in essere sono quelli previsti dalla Legge;
- l'aggiudicazione di servizi e forniture avvengono a mezzo di gare ad evidenza pubblica previa preventiva verifica delle disponibilità offerte dalla Consip Spa di Roma, società unipersonale del Ministero dell'Economia e delle Finanze, ovvero quelle presenti sul mercato elettronico gestito dalla medesima Consip Spa;
- è impostato il ricorso alla formula dell'acquisto di beni e servizi con contratto a risultato;
- per tutti gli interventi in conto capitale vengono utilizzate esclusivamente risorse proprie;
- la spesa del personale è costantemente monitorata e gli atti sono improntati alla rispetto del principio di progressiva riduzione della spesa;
- l'attività di accertamento delle partite creditorie, con particolare riferimento a quelle tributarie, è continuo con l'importante risultato della costante stabilizzazione delle entrate;
- le tariffe dei servizi sono determinate in modo da coprire tendenzialmente i costi di produzione, facendo salve le riduzioni e le esenzioni per le fasce sociali più deboli per la promozione del benessere della popolazione.

In conclusione:

- viene preso atto del raggiungimento del pieno rispetto della normativa sul patto di stabilità dall'istituzione e per tutti gli anni successivi;
- per il raggiungimento prospettico degli obiettivi del patto per l'esercizio in corso, in ragione delle note difficoltà nell'accertamento di alcune partite in conto capitale di elevata consistenza, sono state assunte tutte le iniziative possibili atte a surrogare le componenti positive del saldo ovvero a minimizzare ogni possibile effetto sanzionatorio;
- viene preso atto del raggiungimento programmatico degli obiettivi di stabilizzazione della finanza pubblica per gli esercizi successivi.

Cecina, lì 21 novembre 2012



COMUNE DI CECINA
(Provincia di Livorno)

Collegio dei revisori

Verbale n. 62/2012 del 23 novembre 2012

Il giorno 23 novembre 2012 alle ore 10,00 in Cecina, presso la sede municipale distaccata di via Rossini n. 5, nell'ufficio del dirigente del Settore Gestione Risorse, dott. Eugenio Stefanini, e a seguito di convocazione verbale da parte del presidente, si è riunito il Collegio dei Revisori dell'Ente, nominato per triennio 2012-2015 con delibera n. 78 del Consiglio comunale in data 13 settembre 2012 nelle persone di:

Mario Bellucci - ragioniere iscritto nel registro dei revisori contabili
presidente;
Giacomo Boni - dottore commercialista - membro effettivo;
Anna Maria Paladini - ragioniere commercialista - membro effettivo,

al fine di provvedere ad esprimere il dovuto parere sulla delibera inserita all'O.d.G. del Consiglio Comunale nella seduta del 29 prossimo con la quale, ai sensi dell'art. 175 del T.U.267/2000, si provvede all'assestamento del bilancio di previsione per l'esercizio 2012, previa verifica delle voci di entrate e di uscita.

Assiste il Collegio la rag. Erminia Argentieri nella sua qualità di istruttore direttivo addetto alla contabilità.

Il Collegio prende in esame la proposta di delibera di assestamento del bilancio dell'esercizio 2012 dalla quale, in particolare, emerge:

- | | | |
|----------------------------------------------------|-----|-------------------|
| • Maggiori accertamenti sul tit. 1° | € | 407.197,50 |
| • Minori accertamenti sul tit. 3° variazioni nette | € - | 47.321,05 |
| • Minori accertamenti sul tit. 4° variazioni nette | € - | <u>882.448,00</u> |

T o t a l e complessivo minori entrate € - 522.571,55

=====

Per quanto attiene alle maggiori entrate del tit. 1°, queste riguardano l'imposta di soggiorno e pubblicità per complessivi € 47.321,05, oltre alla previsione in più di € 359.876,45 per IMU,

avendo riportato lo stanziamento a quanto previsto dalle valutazioni del Ministero dell'Economia e delle Finanze (€ 7.529.579,00) oltre alle variazioni in dipendenza della modifica delle aliquote, portando la previsione a complessivi € 9.590.376,45. Il Collegio prende atto che pari importo (€ 359.876,45) è stato, prudenzialmente, allocato nel "fondo svalutazione crediti" nella parte uscita.

Le minori entrate riguardano, per il tit. 3°, mense scolastiche per € 65.000,00 parcheggi per € 18.059,91, rimborsi vari e diritti per complessivi € 60.548,00, cui fanno riscontro maggiori entrate relative a concessioni loculi cimiteriali € 40.000,00, cosap pari a € 13.000,00 oltre a partite diverse per € 43.286,86.

Per quanto attiene al tit. 4°, la diminuzione è causata dalla prevista mancata alienazione di aree per € 442.448,00 e minori contributi regionali per € 440.000,00, naturalmente detto importo diminuisce, come sotto specificato, gli stanziamenti nel titolo 2° uscita. .

Per quanto riguarda la parte uscita, le variazioni si sintetizzano come sotto riportato:

- | | |
|-----------------------------------------------|----------------|
| • Maggiori uscite sul Tit. 1° (importo netto) | € 359.876,45 |
| • Minori uscite relative al Tit. 2° | € - 882.448,00 |

Per un t o t a l e di minori uscite pari a

€ - 522.571,55
=====

Le maggiori uscite sul titolo 1° (a parte storni di fondi che pareggiano) riguardano esclusivamente l'incremento del "fondo svalutazione crediti" come detto in precedenza.

Le diminuzioni sul titolo 2° riguardano perizie di spesa eliminate per € 1.139.402,00 e nuovi interventi per € 256.954,00.

Le variazioni previste sono, comunque, più dettagliatamente descritte nel documento allegato A1 e riepilogate nell'allegato B.

Si dà atto che non si è reso necessario provvedere alla variazione del P.O.P.

Il collegio rileva che, a fronte delle precedenti e delle suddette variazioni riassunte nell'allegato B, il totale di bilancio pareggia in a € 31.737.981,97.

Il Collegio verifica, inoltre, che per quanto attiene al bilancio pluriennale, questo non ha subito variazioni, a parte uno storno di fondi sul titolo 1° (anni 2013 e 2014).

Rilevato poi sussistere il rispetto dei principi di congruità, coerenza e attendibilità che hanno assistito la compilazione del bilancio di previsione per l'esercizio 2012;

Vista la bozza di delibera in argomento, anch'essa allegata al presente verbale unitamente ai propri allegati A (variazioni al bilancio annuale A1) e B (riepilogo generale delle variazioni 2012);

Vista, infine, la relazione contenente le previsioni di competenza e di cassa degli aggregati rilevanti ai fini del "patto di stabilità interno" ed atteso che è previsto il raggiungimento degli obiettivi richiesti (relazione allegato C al presente verbale);

Preso atto, quindi, del mantenimento degli equilibri per quanto attiene il bilancio di previsione per il 2012 e il pluriennale 2012/2014;

visti gli artt.175 e 239 del D. Lgs.18 agosto 2000,n.267;

e s p r i m e

PARERE FAVOREVOLE

All' adozione della delibera in questione. relativa variazione proposta.

Alle ore 13,30 previa lettura e approvazione e sottoscrizione del presente verbale, la seduta è tolta.

Cecina, 23 novembre 2012

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Mario Bellucci

Giacomo Boni

Anna Maria Paladini

Allegati:

Bozza delibera

All. A1 – variazioni al bilancio 2012;

All. A2 – variazioni pluriennali

All. B - riepilogo delle variazioni 2012

All. C - Relazione patto di stabilità