



COMUNE DI BOLOGNA

**RELAZIONE
AL RENDICONTO DELLA
GESTIONE DELL'ESERCIZIO
FINANZIARIO 2012**

PREVISIONI DELIBERATE	pag.	5
VARIAZIONI DEL BILANCIO DI PREVISIONE	“	6
Elenco variazioni	“	6
Previsioni definitive.....	“	7
RISULTATI DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	“	8
Entrate accertate	“	9
Spese impegnate	“	9
Riepilogo della gestione di competenza - Entrata	“	10
Riepilogo della gestione di competenza - Spesa	“	11
ENTRATE DI COMPETENZA.....	“	12
Riepilogo delle entrate accertate.....	“	12
Entrate correnti	“	13
SPESE DI COMPETENZA.....	“	17
Riepilogo delle spese impegnate	“	17
Impegni per spese correnti e di investimento	“	18
Spese impegnate per intervento	“	19
Scostamenti previsioni - impegni	“	20
FONTI DI FINANZIAMENTO	“	21
Vendita di beni.....	“	21
Oneri di urbanizzazione.....	“	23
Avanzo di amministrazione.....	“	25
Prestiti.....	“	26
Trasferimenti di capitale.....	“	27
Partite compensative e servizi per conto di terzi	“	29
GESTIONE DEI RESIDUI 2011 E PRECEDENTI.....	“	30
Riepilogo riaccertamento residui.....	“	30
Riaccertamento residui attivi	“	30
Residui attivi 2011 e precedenti eliminati	“	31
Residui passivi 2011 e precedenti eliminati	“	38
RESIDUI CONSERVATI AL 31.12.2012	“	39
Riepilogo residui attivi	“	39
Riepilogo residui passivi	“	39
Residui attivi.....	“	40
Residui passivi	“	40

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	pag.	41
CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	“	43
CONTO DI CASSA	“	46
Riepilogo generale	“	46
Riscossioni	“	47
Pagamenti	“	47
PROGRAMMI	“	48
Riepilogo dei programmi.....	“	48
Risultati conseguiti.....	“	49
INCARICHI 2012	“	51
CONTO ECONOMICO - PATRIMONIALE	“	54
Riepilogo Conto economico	“	54
Riepilogo Conto del patrimonio	“	54
Riepilogo attivo	“	55
Riepilogo passivo	“	55
Riepilogo conti d'ordine.....	“	56
PATTO DI STABILITA' INTERNO	“	57
DATI CONSUNTIVI DEGLI ULTIMI CINQUE ANNI	“	59

PREVISIONI 2012 DELIBERATE

Il bilancio preventivo per l'esercizio 2012, deliberato dal Consiglio comunale nella seduta del 14 Giugno 2012, Progr. n. 183, presentava un totale di entrate e di spese rispettivamente di € 752.000.000,00 così ripartito:

E N T R A T A

Titolo I	Entrate tributarie	381.986.406,52
Titolo II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della Regione e di altri Enti pubblici, anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla Regione	26.680.269,92
Titolo III	Entrate extratributarie	132.009.323,56
	Totale	540.676.000,00
Titolo IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	88.442.109,19
Titolo V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	30.000.000,00
	Totale	659.118.109,19
Titolo VI	Entrate da servizi per conto di terzi	92.881.890,81
	TOTALE COMPLESSIVO ENTRATA	752.000.000,00

S P E S A

Titolo I	Spese correnti	504.214.628,52
Titolo II	Spese in conto capitale	101.656.561,24
Titolo III	Spese per rimborso di prestiti	53.246.919,43
	Totale	659.118.109,19
Titolo IV	Spese per servizi per conto di terzi	92.881.890,81
	TOTALE COMPLESSIVO SPESA	752.000.000,00

VARIAZIONI DEL BILANCIO DI PREVISIONE

Nel corso dell'esercizio sono state apportate variazioni al bilancio per provvedere a nuove o maggiori e minori spese ed all'accertamento di maggiori e minori entrate per un importo complessivo di € +545.785,10. Le previsioni definitive risultano pertanto pari a € 752.545.785,10 (752.000.000,00 più 545.785,10).

Sono stati inoltre effettuati prelevamenti dalla riserva e adottati provvedimenti di storno intesi ad utilizzare le disponibilità dei fondi esuberanti a beneficio di quelli rivelatisi insufficienti a fronteggiare le esigenze della gestione.

Segue l'elenco delle delibere di variazione al bilancio di previsione adottate nel corso dell'esercizio per un totale di € 545.785,10. L'importo indicato nell'elenco si riferisce alla variazione rispetto alla previsione iniziale.

					Importo variazione	
Deliberazione consiliare	O.d.G.	n.	255	del	09/07/2012	2.312.625,62
"	"	"	260	"	16/07/2012	69.542,88
"	"	"	274	"	30/07/2012	473.477,94
"	"	"	284	"	17/09/2012	-2.852.775,87
"	"	"	307	"	15/10/2012	851.071,50
"	"	"	315	"	29/10/2012	5.000.000,00
"	"	"	324	"	19/11/2012	-5.830.674,97
"	"	"	333	"	26/11/2012	17.573,75
"	"	"	335	"	26/11/2012	0,00
Deliberazione dii Giunta	Progr.	"	104	"	26/06/2012	120.000,00
"	"	"	105	"	26/06/2012	150.000,00
"	"	"	125	"	17/07/2012	0,00
"	"	"	258	"	27/11/2012	234.944,25
"	"	"	259	"	27/11/2012	0,00
"	"	"	304	"	11/12/2012	0,00
					Totale	545.785,10

PREVISIONI DEFINITIVE COMPETENZA 2012

Le entrate e le spese in conseguenza delle variazioni effettuate nel corso dell'esercizio ammontano pertanto ad € 754.798.661,29 così suddivise:

E N T R A T A

	Avanzo di amministrazione	2.252.876,19
Titolo I	Entrate tributarie	383.214.962,52
Titolo II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della Regione e di altri Enti pubblici, anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla Regione	29.935.421,62
Titolo III	Entrate extratributarie	130.830.651,95
Titolo IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	91.182.858,20
Titolo V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	30.000.000,00
Titolo VI	Entrate da servizi per conto di terzi	87.381.890,81
	TOTALE.....	<hr/> 754.798.661,29 <hr/>

S P E S A

Titolo I	Spese correnti	501.469.811,82
Titolo II	Spese in conto capitale	108.708.039,23
Titolo III	Spese per rimborso di prestiti	57.238.919,43
Titolo IV	Spese per servizi per conto di terzi	87.381.890,81
	TOTALE	<hr/> 754.798.661,29 <hr/>

RISULTATI DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

La gestione del bilancio è stata effettuata sulla base dell'applicazione delle norme inerenti l'accertamento e l'impegno stabilite dal D.Lgs. n. 267/2000 (artt. 179 e 183).

Nel 2012 sono state accertate entrate per un importo complessivo pari ad € 646.705.366,57 mentre gli impegni ammontano ad € 582.783.590,08. La gestione di competenza presenta pertanto un avanzo di € 63.921.776,49.

Nel corso dell'esercizio è stato parzialmente applicato l'avanzo di amministrazione per € 2.252.876,19.

Alla chiusura dell'esercizio la gestione di competenza presenta la seguente situazione:

Totale entrate competenza accertate	+ 646.705.366,57
Totale spese competenza impegnate	582.783.590,08
	<hr/>
Avanzo di competenza	63.921.776,49
Avanzo di amministrazione applicato	2.252.876,19
	<hr/>
Risultato gestione competenza	66.174.652,68
	<hr/>

ENTRATE ACCERTATE

Titolo I	Entrate tributarie	380.460.715,20
Titolo II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della Regione e di altri Enti pubblici, anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla Regione	30.108.881,64
Titolo III	Entrate extratributarie	127.026.718,01
Titolo IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	37.602.314,65
Titolo V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	9.400.000,00
Titolo VI	Entrate da servizi per conto di terzi	62.106.737,07
		<hr/>
	TOTALE ENTRATE ACCERTATE.....	646.705.366,57
		<hr/>

SPESE IMPEGNATE

Titolo I	Spese correnti	455.953.530,61
Titolo II	Spese in conto capitale	27.661.883,96
Titolo III	Spese per rimborso di prestiti	37.061.438,44
Titolo IV	Spese per servizi per conto di terzi	62.106.737,07
		<hr/>
	Totale spese impegnate	582.783.590,08
		<hr/>
	Avanzo di competenza	63.921.776,49
		<hr/>
	TOTALE	646.705.366,57
		<hr/>

Per consentire una migliore comprensione della distribuzione delle entrate e delle spese della gestione di competenza sono state predisposte le tavole seguenti che evidenziano analiticamente, rispettivamente per l'entrata e la spesa, le somme accertate e le somme impegnate alla chiusura dell'esercizio rispetto alle previsioni deliberate dal Consiglio Comunale.

RIEPILOGO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA 2012

Le previsioni comprendono anche poste compensative e o entrate aventi destinazione vincolata, conservate prudenzialmente in sede di assestamento del bilancio in relazione all'andamento della gestione. Alla chiusura dell'esercizio risultano effettuati un complesso di accertamenti per € 646.705.366,57 ed assunti impegni per un totale di € 582.783.590,08

	Previsioni definitive	Accertamenti Impegni	%
Entrate	752.545.785,10	646.705.366,57	85,94
Spese	754.798.661,29	582.783.590,08	77,21

E N T R A T A

DESCRIZIONE	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERTAMENTI
TITOLO I Entrate tributarie	381.986.406,52	383.214.962,52	380.460.715,20
TITOLO II Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della Regione e di altri Enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla Regione	26.680.269,92	29.935.421,62	30.108.881,64
TITOLO III Entrate extratributarie	132.009.323,56	130.830.651,95	127.026.718,01
TITOLO IV Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	88.442,109,19	91.182.858,20	37.602.314,65
TITOLO V Entrate derivanti da accensioni di prestiti	30.000.000,00	30.000.000,00	9.400.000,00
TITOLO VI Entrate da servizi per conto di terzi	92.881.890,81	87.381.890,81	62.106.737,07
Totale entrate	752.000.000,00	752.545.785,10	646.705.366,57
Avanzo di amministrazione applicato		2.252.876,19	
TOTALE GENERALE	752.000.000,00	754.798.661,29	646.705.366,57

RIEPILOGO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA 2012

S P E S A

DESCRIZIONE	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI
TITOLO I "SPESE CORRENTI"	504.214.628,52	501.469.811,82	455.953.530,61
Entrate correnti	504.214.628,52	501.322.126,33	455.827.159,54
Oneri di urbanizzazione	0,00	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione	0,00	147.685,49	126.371,07
TITOLO II "SPESE IN CONTO CAPITALE"	101.656.561,24	108.708.039,23	27.661.883,96
Entrate correnti	3.214.452,05	5.419.990,33	1.591.580,71
Avanzo di amministrazione	0,00	2.105.190,70	0,00
Vendita di beni	16.297.699,19	16.310.699,19	568.052,28
Oneri di urbanizzazione	11.700.000,00	13.000.000,00	3.795.944,59
Trasferimenti di capitale	144.410,00	1.572.159,01	374.000,00
Mutui	10.000.000,00	10.000.000,00	0,00
Prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00
Partite compensative	60.300.000,00	60.300.000,00	21.332.306,38
TITOLO III "SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI"	53.246.919,43	57.238.919,43	37.061.438,44
Mutui	33.246.919,43	37.238.919,43	37.061.438,44
Prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00
Partite compensative	20.000.000,00	20.000.000,00	0,00
TITOLO IV "SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI"	92.881.890,81	87.381.890,81	62.106.737,07
TOTALE SPESE	752.000.000,00	754.798.661,29	582.783.590,08

Nel corso dell'esercizio 2012 sono state rimborsate quote capitale dei prestiti in ammortamento per un ammontare complessivo di Euro 33.327.340,31 oltre ad una estinzione anticipata di mutui in essere con Cassa Depositi e Prestiti per un importo di Euro 3.824.098,13.

ENTRATE DI COMPETENZA 2012

Nel 2012 sono state accertate entrate di competenza dell'esercizio per un importo complessivo di € 646.705.366,57 pari all' 85,94 per cento delle previsioni definitivamente approvate (€ 752.545.785,10).

RIEPILOGO DELLE ENTRATE ACCERTATE

TIPO DI FINANZIAMENTO	ACCERTATO
ENTRATE CORRENTI	537.596.314,85
ONERI DI URBANIZZAZIONE	12.388.125,90
VENDITA DI BENI	2.440.710,73
TRASFERIMENTI DI CAPITALE	1.441.171,64
MUTUI	9.400.000,00
PARTITE COMPENSATIVE	21.332.306,38
SERVIZI PER CONTO TERZI	62.106.737,07
TOTALE	646.705.366,57

ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti inizialmente previste per un totale di € 540.676.000,00 al termine dell'esercizio, in conseguenza delle variazioni adottate, risultano pari ad € 543.981.036,09. Gli accertamenti ammontano complessivamente a € 537.596.314,85 pari al 98,83 per cento delle previsioni definitivamente approvate.

Le entrate comunali proprie accertate nel corso dell'esercizio (tributarie ed extratributarie) rappresentano il 94,40 per cento mentre quelle derivanti da trasferimenti il 5,60 per cento del totale delle entrate correnti:

	Accertato	%
entrate tributarie (titolo I°)	380.460.715,20	70,77
entrate extratributarie (titolo III°)	127.026.718,01	23,63
totale entrate proprie	507.587.433,21	94,40
trasferimenti (titolo II°)	30.108.881,64	5,60
totale entrate correnti	537.596.314,85	100,00

Gli accertamenti per le **entrate tributarie** ammontano a 380.461 mila euro e rappresentano il 99,28% delle somme definitivamente previste. Le entrate più rilevanti sono: IMU per un totale di 174.422 mila, 46.180 mila è l'entrata derivante dall'applicazione dell'addizionale comunale all'IRPEF; 84.229 mila riguardano la tassa per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani, compreso il recupero di tributi arretrati; 6.389 mila derivano dall'imposta sulla pubblicità; 322 mila le pubbliche affissioni, 53.971 mila il fondo sperimentale di riequilibrio e 1.176 mila dell'imposta di soggiorno.

Per le entrate derivanti da **trasferimenti e contributi correnti** dallo Stato e dagli enti del settore pubblico è stato accertato un importo di 30.109 mila euro pari al 100,58% delle previsioni definitive.

I contributi dello Stato ammontano a 18.645 mila euro, di cui: 1.755 mila relativi al fondo sviluppo investimenti; 1.033 mila per l'ammortamento dei mutui contratti per interventi su beni storico artistici connessi a Bologna capitale europea della cultura per l'anno 2000; 2.235 mila per la gestione delle scuole materne comunali, 7.977 mila per le spese per gli uffici giudiziari, 2.218 mila per iniziative rivolte ad immigrati e a minori ed infine 3.427 mila per altri interventi.

I contributi della Regione sono stati 4.518 mila euro destinati al finanziamento di interventi socio assistenziali, diritto allo studio e servizi educativi e scolastici, attività culturali ed altri interventi.

I contributi da organismi comunitari ammontano a 3.717 mila euro, di cui 2.995 sono stati destinati alla realizzazione di progetti finalizzati alla riduzione dell'inquinamento acustico e atmosferico e alla salvaguardia dell'ambiente.

I contributi da altri enti del settore pubblico (Provincia, altri comuni, Università, Azienda U.S.L., ecc.) sono stati 3.229 mila euro, utilizzati per la gestione dei servizi per i minori ed altre attività nel campo sociale e culturale.

Le **entrate extratributarie** accertate ammontano a 127.026 mila euro pari al 97,09% delle previsioni definitive.

I proventi dei servizi pubblici sono stati 69.439 mila euro, pari al 98,36% delle somme definitivamente previste. Le entrate più significative sono state: 7.262 mila per le attività socio educative (nidi d'infanzia, servizi integrativi scolastici ed altre attività); 1.915 mila le entrate relative ai servizi socio assistenziali; 816 mila per i servizi funerari indispensabili rimasti in carico al comune; 4.919 mila le entrate derivanti dal servizio parcheggio; 45.532 mila le sanzioni amministrative per violazione al codice stradale; 2.224 mila le altre sanzioni amministrative; 1.545 mila i diritti di segreteria e d'ufficio; 4.236 mila i proventi derivanti impianti pubblicitari e per 990 mila i proventi di servizi vari.

Le entrate derivanti dai proventi dei beni dell'ente ammontano a 21.346 mila euro pari al 104,47% delle somme definitivamente previste.

Infine per le altre entrate correnti è stato accertato un importo complessivo di 36.241 mila euro: 1.949 mila per interessi; 14.177 mila per dividendi di società; 1.148 mila i contributi delle Fondazioni e di altri enti a sostegno di interventi ed iniziative di interesse sociale e culturale; 2.052 mila quale rimborso dall'Azienda U.S.L., a valere sul fondo per la non autosufficienza, di spese sostenute per attività a favore di anziani e disabili; 15.898 mila quale rimborso di spese diverse e 1.017 mila per entrate correnti diverse.

Nel prospetto seguente è stata riportata la situazione delle entrate correnti raggruppate per risorsa risultante dalla gestione di competenza 2012:

Risorse/Categorie	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	% defin.	Accertamenti	% accer.
- Imposta comunale sugli immobili (ICI)	5.000.000,00	5.650.000,00	113,00	4.988.994,68	88,30
- Altre imposte	229.765.000,00	229.984.471,00	100,10	229.060.083,31	99,60
Totale Imposte	234.765.000,00	235.634.471,00	100,37	234.049.077,99	99,33
- TARSU	83.928.013,76	85.728.013,76	102,14	84.228.996,00	98,25
- Altre tasse	7.997.768,50	8.177.768,50	102,25	7.888.989,05	96,47
Totale tasse	91.925.782,26	93.905.782,26	102,15	92.117.985,05	98,10
- Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie	55.295.624,26	53.674.709,26	97,07	54.293.652,16	101,15
Totale entrate tributarie	381.986.406,52	383.214.962,52	100,32	380.460.715,20	99,28
- Stato: contributo ordinario + ICI 1° casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Stato: contributo consolidato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Stato: contributo perequativo fiscalità locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Stato: contributo sviluppo investimenti	1.755.662,66	1.755.662,66	100,00	1.755.662,67	100,00
- Stato: altri contributi correnti finalizzati	1.907.660,61	2.335.640,42	122,43	2.594.001,34	111,06
- Stato: altri contributi correnti	12.836.914,00	13.168.953,19	102,59	14.294.913,90	108,55
Totale contributi correnti Stato	16.500.237,27	17.260.256,27	104,61	18.644.577,91	108,02
- Regione: contributi correnti per gestione servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Regione: contributi finalizzati	4.244.642,75	5.007.522,52	117,97	4.517.569,68	90,22
- Regione: altri contributi correnti	0,00	0,00		0,00	
Totale contributi correnti Regione	4.244.642,75	5.007.522,52	117,97	4.517.569,68	90,22
- Regione: trasferimenti per funzioni delegate	0,00	0,00		0,00	
- Organismi comunitari e internazionali: contributi	2.592.458,90	3.823.366,62	147,48	3.717.766,35	97,24
- Altri enti del settore pubblico: contributi finalizzati	3.042.281,00	3.530.299,77	116,04	2.917.902,62	82,65
- Altri enti del settore pubblico: altri contributi	300.650,00	313.976,44	104,43	311.065,08	99,07
Totale contributi da altri enti del settore pubblico	3.342.931,00	3.844.276,21	115,00	3.228.967,70	83,99
Totale contributi e trasferimenti correnti	26.680.269,92	29.935.421,62	112,20	30.108.881,64	100,58
- Proventi attività socio-educative	6.793.000,00	6.960.412,50	102,46	7.262.633,76	104,34
- Proventi attività culturali	0,00	0,00		0,00	
- Proventi servizi socio-assistenziali	1.915.000,00	2.075.218,95	108,37	1.915.663,59	92,31
- Proventi servizi funerari	850.000,00	850.000,00	100,00	816.463,63	96,05
- Proventi parcheggi e zona a sosta controllata	4.929.431,00	4.871.440,03	98,82	4.919.410,73	100,98
- Sanzioni in materia di circolazione stradale	52.400.000,00	46.800.000,00	89,31	45.531.964,28	97,29
- Altre sanzioni amministrative	1.288.000,00	2.243.000,00	174,15	2.224.001,73	99,15
- Diritti diversi	1.610.000,00	1.583.050,00	98,33	1.545.942,13	97,66
- Altri proventi di servizi	4.977.750,00	5.214.050,00	104,75	5.223.178,69	100,18
Totale proventi dei servizi	74.763.181,00	70.597.171,48	94,43	69.439.258,54	98,36
- Fitti immobili ad uso abitativo	468.375,00	430.375,00	91,89	163.652,28	38,03
- Fitti immobili ad uso commerciale	9.306.000,00	9.574.923,29	102,89	9.347.392,61	97,62
- Proventi impianti sportivi	650.900,00	650.900,00	100,00	650.418,05	99,93

- Altri proventi di beni	9.244.090,00	9.777.052,22	105,77	11.184.373,47	114,39
Totale proventi dei beni	19.669.365,00	20.433.250,51	103,88	21.345.836,41	104,47
- Interessi su anticipazioni e crediti	1.500.500,00	1.800.500,00	119,99	1.948.624,63	108,23
- Utili e dividendi	14.074.719,00	14.074.719,00	100,00	14.177.348,54	100,73
- Contributi di enti, istituti e privati	765.739,60	1.443.449,60	188,50	1.148.991,48	79,60
- Rimborso di spese diverse	17.766.818,11	18.802.560,51	105,83	17.837.536,28	94,87
- I.V.A.	3.348.565,85	3.348.565,85	100,00	111.551,21	3,33
- Altre entrate correnti	120.435,00	330.435,00	274,37	1.017.570,92	307,95
Totale proventi diversi	22.001.558,56	23.925.010,96	108,74	20.115.649,89	84,08
Totale entrate extratributarie	132.009.323,56	130.830.651,95	99,11	127.026.718,01	97,09
Totale entrate correnti	540.676.000,00	543.981.036,09	100,61	537.596.314,85	98,83

SPESE DI COMPETENZA

Nel corso dell'esercizio 2012 sono stati assunti impegni per un ammontare complessivo di € 582.783.590,08 pari al 77,21 per cento delle spese definitivamente previste (€ 754.798.661,29).

Gli impegni che si riferiscono a mere regolazioni contabili di spese correlate alle entrate sono € 22.199.056,46 di cui per il titolo I° "Spese correnti" € 866.750,08 (I.V.A.) e per il titolo II° "Spese in conto capitale" € 21.332.306,38 (intervento 10 "Concessioni di crediti e anticipazioni").

RIEPILOGO DELLE SPESE IMPEGNATE

DESCRIZIONE	IMPEGNATO
SPESE CORRENTI (Titolo I°)	455.953.530,61
RIMBORSO PRESTITI (Titolo III°)	37.061.438,44
SPESE IN CONTO CAPITALE (titolo II° parte)	6.329.577,58
PARTITE COMPENSATIVE (Titolo II° parte)	21.332.306,38
SERVIZI PER CONTO TERZI (Titolo IV°)	62.106.737,07
TOTALE	582.783.590,08

IMPEGNI PER SPESE CORRENTI E DI INVESTIMENTO

In questa tabella sono stati analizzati gli impegni costituiti nel 2012 per le spese correnti e gli investimenti (Titoli I° e II°) raggruppati per grandi settori di intervento. Per il Titolo II° "Spese in conto capitale" sono state escluse le concessioni di crediti e le anticipazioni (€ 21.332.306,38) trattandosi di partite compensative.

DESCRIZIONE	SPESE CORRENTI	%	INVESTIMENTI	%
Amministrazione generale	109.769.931,18	24,07	3.345.536,87	52,85
Giustizia	10.932.228,01	2,40	27.045,24	0,43
Polizia locale	30.009.371,52	6,58		
Istruzione	59.349.250,22	13,02	1.818.734,70	28,73
Cultura e beni culturali	24.373.176,56	5,35	360.000,00	5,69
Sport	5.377.139,51	1,18		
Turismo	1.310.296,59	0,29	3.839,00	0,06
Viabilità e trasporti	30.020.255,59	6,58	587.110,79	9,27
Ambiente e territorio	83.223.743,37	18,25	59.238,82	0,94
Settore sociale	100.318.295,72	22,00	108.072,16	1,71
Sviluppo economico	1.253.034,38	0,27		
Servizi produttivi	16.807,96	0,01	20.000,00	0,32
TOTALE	455.953.530,61	100,00	6.329.577,58	100,00

SPESE IMPEGNATE PER INTERVENTO

SPESE CORRENTI

Le spese correnti (Titolo I°) impegnate nel 2012 ammontano complessivamente ad € 455.953.530,61 suddivise negli interventi riportati nella tabella sottostante:

I N T E R V E N T I	IMPEGNATO	%
Personale	162.963.116,66	35,74
Acquisto di beni di consumo	3.020.276,34	0,66
Prestazioni di servizi	223.226.142,97	48,96
Utilizzo di beni di terzi	12.116.177,89	2,66
Trasferimenti	30.176.994,22	6,62
Interessi passivi e oneri finanziari diversi	9.485.394,50	2,08
Imposte e tasse	11.787.477,50	2,58
Oneri straordinari della gestione corrente	3.177.950,53	0,70
TOTALE	455.953.530,61	100,00

SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale (Titolo II°) impegnate nel 2012 ammontano complessivamente ad € 27.661.883,96 suddivise negli interventi riportati nella tabella sottostante:

I N T E R V E N T I	IMPEGNATO	%
Acquisizione di beni immobili	4.813.393,09	17,40
Acquisizione di beni mobili ed attrezzature	624.139,74	2,26
Incarichi professionali esterni	0,00	0,00
Trasferimenti di capitale	872.044,75	3,15
Partecipazioni azionarie	20.000,00	0,07
Conferimenti di capitale	0,00	0,00
Concessioni di crediti e anticipazioni	21.332.306,38	77,12
TOTALE	27.661.883,96	100,00

SPESE CORRENTI

Scostamenti previsioni - impegni

Descrizione	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	% var.	Impegni	% imp.
- Personale	166.680.825,91	164.728.859,89	-1,17	162.963.116,66	98,93
- Acquisto di beni di consumo	3.668.375,15	3.353.408,89	-8,59	3.020.276,34	90,07
- Prestazioni di servizi	224.761.988,52	230.888.389,14	2,73	223.226.142,97	96,68
- Utilizzo di beni di terzi	11.576.298,75	12.177.705,70	5,20	12.116.177,89	99,49
- Trasferimenti	27.926.144,65	31.381.845,72	12,37	30.176.994,22	96,16
- Interessi passivi e oneri finanziari diversi	10.760.994,75	9.543.994,75	-11,31	9.485.394,50	99,39
- Imposte e tasse	16.155.057,07	16.243.017,87	0,54	11.787.477,50	72,57
- Oneri straordinari della gestione corrente	2.856.500,00	3.490.500,00	22,14	3.177.950,53	91,05
- Ammortamenti di esercizio	0,00	0,00		0,00	
- Fondo svalutazione crediti	32.374.178,38	28.807.639,33	-11,02	0,00	
- Fondo di riserva	7.454.265,34	854.450,53	-88,54	0,00	
Totale titolo I° Spese correnti	504.214.628,52	501.469.811,82	-0,54	455.953.530,61	90,92

FONTI DI FINANZIAMENTO

VENDITA DI BENI

Con deliberazione P.G. n. 25854/2012, Odg. 180 del 14/06/2012 è stato approvato il Piano delle alienazioni e valorizzazioni del patrimonio immobiliare per l'anno 2012 ai sensi dell'art. 58 del D.L. 25/06/2008 n. 112, convertito nella Legge 06/08/2008, n. 133.

Le permutate immobiliari non sono state contabilizzate nella contabilità finanziaria ma registrate solo ai fini dell'aggiornamento degli inventari e della contabilità patrimoniale.

Le entrate derivanti dalla vendita di beni destinate al finanziamento di investimenti previste originariamente in bilancio ammontavano ad € 16.297.699,19

Alla chiusura dell'esercizio le entrate accertate sono state di € 2.440.710,73.

ENTRATE ACCERTATE

PEG (cap.)	DESCRIZIONE	IMPORTO
E40200-050	Vendita di immobili, diritti di superficie e altri diritti reali	14.823,22
E40200-100	Vendita di immobili, diritti di superficie e altri diritti reali - Servizio rilevante agli effetti dell'I.V.A.	3.576,72
E40200-150	Vendita di immobili, diritti di superficie e altri diritti reali - Servizio rilevante agli effetti dell'I.V.A. – Esente dall'applicazione del tributo	15.454,87
E40200-300	Vendita di immobili, diritti di superficie e altri diritti reali – Entrate derivanti da plusvalenze	420.546,12
E40200-350	Vendita di immobili, diritti di superficie e altri diritti reali – Entrate derivanti da plusvalenze – Servizio rilevante agli effetti dell'I.V.A.	1.020.022,88
E40200-400	Vendita di immobili, diritti di superficie e altri diritti reali: Entrate derivanti da plusvalenze – Servizio rilevante agli effetti dell'I.V.A. – Esente dall'applicazione del tributo	408.876,87
E40400-000	Vendita di immobili di edilizia residenziale pubblica di cui alla legge n. 560/93 – Servizio rilevante agli effetti dell'I.V.A. – Esente dall'applicazione del tributo	2.749,65
E40400-050	Vendita di immobili di edilizia residenziale pubblica di cui alla legge n. 560/93	43.498,96
E40410-000	Vendita di aree PEEP già concesse in diritto di superficie	80.659,90

PEG (cap.)	DESCRIZIONE	IMPORTO
E40410-050	Vendita di aree PEEP già concesse in diritto di superficie – Entrate derivanti da plusvalenze	417.511,29
E41050-000	Vendita di beni mobili ed oggetti fuori uso	12.990,25
TOTALE		2.440.710,73

SPESE IMPEGNATE C/VENDITA DI BENI

PEG (cap.)	DESCRIZIONE	IMPORTO
U61460-000	Acquisto di titoli	11.962,95
U65350-000	Sistemi informatici: acquisto di beni durevoli e di attrezzature informatiche	79.997,94
U66900-100	Scuola dell'infanzia	192.641,37
U67200-100	Istruzione primaria	3.500,00
U67650-100	Istruzione secondaria inferiore	279.950,02
TOTALE IMPEGNATO		568.052,28
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO		723.908,61
AVANZO VINCOLATO		1.148.749,84
TOTALE		2.440.710,73

ONERI DI URBANIZZAZIONE

I proventi dei titoli abilitativi e delle sanzioni in materia edilizia e quelli derivanti dalla monetizzazione di verde e parcheggi previsti in bilancio ammontavano complessivamente ad € 11.700.000,00

Alla chiusura dell'esercizio le entrate accertate ammontano ad € 12.388.125,90, impegnate per € 3.795.944,59. E' stato alimentato il Fondo Pluriennale vincolato per € 1.741.706,40 e l'avanzo vincolato per € 6.850.474,91.

Nel corso dell'esercizio non sono stati utilizzati proventi derivanti dagli oneri per il finanziamento di spese correnti.

ENTRATE ACCERTATE

PEG (cap.)	DESCRIZIONE	IMPORTO
E48200-000	Proventi dei titoli abilitativi in materia edilizia	10.010.859,93
E48210-000	Proventi derivanti dalla monetizzazione di parcheggi e verde	2.377.265,97
TOTALE		12.388.125,90

PEG (cap.)	DESCRIZIONE	IMPORTO
SPESE IN C/CAPITALE		
U63600-050	Reimpiego dei proventi dei titoli abilitativi e delle sanzioni in materia edilizia per investimenti	1.798.790,78
U65800-000	Reimpiego degli oneri concessori: trasferimenti	451.374,87
U65820-000	Reimpiego dei proventi derivanti dalla monetizzazione di parcheggi e verde – restituzione di quote non dovute	60.669,88
U66900-050	Scuola dell'infanzia	550.000,00
U67200-050	Istruzione primaria	530.485,28
U67650-050	Istruzione secondaria inferiore	255.971,30
U80400-000	Reimpiego dei proventi derivanti dalla monetizzazione di verde	54.580,32
U81600-050	Interventi per l'infanzia: asili nido – servizio rilevante agli effetti dell'I.V.A.	94.072,16
Totale spese in conto capitale		3.795.944,59
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO		1.741.706,40

AVANZO VINCOLATO	6.850.474,91
TOTALE	12.388.125,90

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Al 31.12.2011, in sede di conto consuntivo, è stato determinato un avanzo di amministrazione di € 48.563.441,62. Nel corso dell'esercizio 2012 è stato parzialmente applicato per euro 2.252.876,19 ed impegnato per € 126.371,07 per spese correnti.

SPESE IMPEGNATE

PEG (cap.)	DESCRIZIONE	IMPORTO
SPESE CORRENTI		
U36650-050	Contributo a S.R.M. per servizi integrativi, promozione e sviluppoTPL	92.962,24
U44100-050	Reimpiego contributo della Regione, tramite la Provincia (derivante da avanzo vincolato), per la gestione dei nidi e dei servizi integrativi 0-2 anni e per la sperimentazione, lo sviluppo e la qualificazione nei servizi alla prima infanzia: prestazioni di servizi	33.408,83
	Totale spese correnti	<u>126.371,07</u>

PRESTITI

Gli investimenti previsti nel bilancio 2012 da finanziare mediante il ricorso al credito ammontavano complessivamente ad € 10.000.000,00.

Alla chiusura dell'esercizio sono state accertate entrate per € 9.400.000,00 relative ai mutui contratti ed è stato alimentato il Fondo pluriennale vincolato per € 9.400.000,00.

MUTUI - ENTRATE ACCERTATE

PEG (cap.)	DESCRIZIONE	IMPORTO
E50400-000	Assunzione di mutui	9.400.000,00

MUTUI - SPESE CONFLUITE NEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

PEG (cap.)	DESCRIZIONE	IMPORTO
F63300-000	Manutenzione straordinaria di immobili	3.200.000,00
F67100-000	Istruzione elementare	1.300.000,00
F67600-000	Istruzione media	700.000,00
F67900-000	Istruzione secondaria superiore	700.000,00
F72370-000	Conservazione e restauro del patrimonio storico monumentale	1.000.000,00
F74200-000	Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi	500.000,00
F73400-000	Impianti sportivi – servizio rilevante agli effetti dell'I.V.A.	1.000.000,00
F75900-000	Illuminazione pubblica e servizi connessi	400.000,00
F83000-000	Interventi diversi nel settore sociale	600.000,00
	TOTALE	9.400.000,00

TRASFERIMENTI DI CAPITALE

I trasferimenti di capitale per il finanziamento di investimenti originariamente previsti in bilancio ammontavano ad € 144.410,00.

Nel corso dell'esercizio sono state apportate variazioni per un importo complessivo di € 1.427.749,01 che hanno portato le previsioni definitive ad € 1.572.159,01.

Alla chiusura dell'esercizio sono state accertate entrate per € 1.441.171,64, impegnate per € 374.000,00 e non impegnati € 1.067.171,64 .

ENTRATA PEG (cap.)	DESCRIZIONE	IMPORTO (accertato)
E43350-450	Contributo della Regione per interventi nel settore sociale: manutenzione straordinaria per immigrati nell'ambito del progetto regionale in tema di accesso all'alloggio agli stranieri	84.660,29
E43410-000	Contributo della Regione per il progetto "Aggregazioni giovanili: ritrovare la strada . Progetto di prevenzione della devianza"	10.500,00
E43420-000	Contributo della Regione per la realizzazione di attività rivolte ai giovani	14.000,00
E44830-000	Contributo della Regione per l'incentivazione all'utilizzo dei mezzi elettrici	380.000,00
E44950-000	Contributi della Regione per la realizzazione di investimenti vari	181.299,63
E45100-200	Contributo della Regione per interventi nel settore culturale: tutela e valorizzazione del patrimonio della Fondazione Cineteca di Bologna	350.000,00
E48000-100	Contributo della Provincia per la ristrutturazione e l'ampliamento del canile municipale	144.410,00
E48000-400	Contributo della Provincia, anche su fondi regionali, per interventi nel settore culturale: incremento e valorizzazione del patrimonio	10.000,00

ENTRATA PEG (cap.)	SPESA PEG (cap.)	DESCRIZIONE	IMPORTO (accertato)
E49360-000		Partecipazione di privati per interventi di valorizzazione delle aree commerciali	266.301,72
TOTALE			1.441.171,64

SPESE FINANZIATE CON TRASFERIMENTI DI CAPITALE

	SPESA PEG (cap.)	DESCRIZIONE	IMPORTO
	U72100-000	Reimpiego contributo della Regione per interventi di tutela e valorizzazione del patrimonio della Fondazione Cineteca - trasferimenti	350.000,00
	U72120-000	Trasferimenti a favore delle Istituzioni Comunali – Reimpiego contributo della Provincia, anche su fondi regionali, per interventi di valorizzazione del patrimonio	10.000,00
	U84520-060	Reimpiego contributo della Regione per la realizzazione di attività rivolte ai giovani	14.000,00
TOTALE IMPEGNATO			374.000,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO			686.426,11
AVANZO VINCOLATO			380.745,53
TOTALE			1.441.171,64

PARTITE COMPESSATIVE E SERVIZI PER CONTO DI TERZI

Nulla vi è da osservare per quanto riguarda le "Partite compensative" e i "Servizi per conto di terzi" poiché le entrate accertate sono state impegnate per il medesimo importo.

ENTRATA PEG cap.	SPESA PEG cap.	DESCRIZIONE	IMPORTO
diversi	diversi	Partite compensative: Entrate: Riscossioni di crediti (titolo IV, cat.6) Spese: Concessioni di crediti e anticipazioni (titolo II° intervento 10)	21.332.306,38
diversi	diversi	Servizi per conto di terzi	62.106.737,07

GESTIONE DEI RESIDUI 2011 E PRECEDENTI

La gestione dei residui attivi e passivi 2011 ed anni precedenti è stata oggetto di revisione straordinaria ai sensi dell'art. 14 del DPCM 28/12/2011 "Sperimentazione della disciplina concernente i sistemi contabili e gli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi, di cui all'art. 36 del D.Lgs. 23/06/2011 N. 118". In sede di predisposizione del conto si è altresì proceduto al riaccertamento dei residui ai sensi dell'art. 228 del D.Lgs. n. 267/2000.

Alla chiusura dell'esercizio è stato determinato:

Residui attivi - maggiori riaccertamenti 8.729.335,18
 - minori riaccertamenti - 47.426.657,49

Totale - 38.697.322,31

Residui passivi - economie 183.264.001,34

Avanzo 144.566.679,03

compresa la quota di euro 143.197.836,09 del Fondo Pluriennale vincolato.

dei quali elencati dettagliatamente nella deliberazione consiliare odg 344/12 per un totale di:

maggiori accertamenti 4.283.216,99

residui attivi eliminati - 40.216.594,65

totale economie 29.539.536,99

totale - 6.393.840,67

RIEPILOGO RIACCERTAMENTO RESIDUI

RESIDUI	RESIDUI CONSERVATI ALL' 1.01.2012	RESIDUI RIACCERTATI AL 31.12.2012	DIFFERENZE
RESIDUI ATTIVI	329.551.018,46	290.853.696,15	- 38.697.322,31
RESIDUI PASSIVI	355.825.199,55	172.561.198,21	183.264.001,34

RIACCERTAMENTO RESIDUI ATTIVI

DESCRIZIONE	MAGGIORI RIACCERTAMENTI	MINORI RIACCERTAMENTI	TOTALE
Titolo I°	410.245,60	- 119.843,79	290.401,81
Titolo II°	1.526.223,40	- 15.677.910,40	- 14.151.687,00
Titolo III°	6.792.866,18	- 15.523.568,79	- 8.730.702,61
Titolo IV°	0,00	- 15.966.025,59	- 15.966.025,59
Titolo V°	0,00	0,00	0,00
Titolo VI°	0,00	- 139.308,92	- 139.308,92
TOTALE	8.729.335,18	47.426.657,49	- 38.697.322,31

RESIDUI ATTIVI 2011 E PRECEDENTI ELIMINATI

Rispetto alle risultanze della revisione straordinaria, le operazioni di riaccertamento effettuate hanno individuato un complesso di crediti, pari ad € 7.210.062,84, per i quali non sussistono più le ragioni del loro mantenimento nella gestione 2013.

Tale minore accertamento è compensato per € 1.005.254,40 da economie di spesa verificatesi su diversi stanziamenti, per € 178.628,36 riguarda crediti di difficile esigibilità e per € 6.026.180,08 si riferisce a residui attivi insussistenti.

RIEPILOGO RESIDUI ATTIVI ELIMINATI

DESCRIZIONE	C/ ECONOMIE DI SPESA	DI DIFFICILE ESIGIBILITA'	INESIGIBILI INSUSSISTENTI	TOTALE
Titolo I°	195,38	0,00	3,00	198,38
Titolo II°	19.547,44	40.628,36	2.393.550,44	2.453.726,24
Titolo III°	201,35	138.000,00	3.566.778,19	3.704.979,54
Titolo IV°	846.001,31	0,00	65.848,45	911.849,76
Titolo V°	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo VI°	139.308,92	0,00	0,00	139.308,92
TOTALE	1.005.254,40	178.628,36	6.026.180,08	7.210.062,84

Segue l'elenco dettagliato delle componenti nell'ambito di ciascuna risorsa con il relativo importo nonché le motivazioni che hanno comportato il deprezzamento di tali entrate.

CODICE CAPITOLO RISORSA	DESCRIZIONE	IMPORTO
TITOLO I° - Entrate tributarie		
1011000 E00100-050	IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI (ICI) – RECUPERO TRIBUTI ARRETRATI Insussistenza rilevata in seguito al riaccertamento dei residui attivi	3,00
1011000 E00100-150	IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI (ICI) – RECUPERO TRIBUTI ARRETRATI Il credito eliminato è compensato da fondo svalutazione crediti	195,38
Totale titolo I°		198,38

CODICE RISORSA	CAPITOLO	DESCRIZIONE	IMPORTO
TITOLO II° - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della Regione e di altri Enti pubblici, anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla Regione			
2012000	E20000-000	TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO: FONDO ORDINARIO Il credito eliminato è contrapposto all'accantonamento nell'avanzo di amministrazione per fondo svalutazione crediti	2.357.348,00
2012200	E20900-150	CONTRIBUTO DELLO STATO, MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI - PER IL PROGETTO "EMERGENZA NORD AFRICA" RIVOLTO A MINORI E FAMIGLIE Insussistenza rilevata a seguito della definitiva determinazione del trasferimento	23.789,21
2012200	E21580-050	CONTRIBUTO DELLO STATO - PRESIDENZA DEL CONSIGLIO, DIPARTIMENTO POLITICHE PER LA FAMIGLIA - PER L'OSSERVATORIO SULLA FAMIGLIA Il credito eliminato è quasi compensato da economia a seguito di minore spesa effettuata	2.221,69
2022350	E23100-050	TRASFERIMENTO DALLA REGIONE DI RISORSE DEL F.S.E. PER LA GESTIONE DI ASSEGNI DI CARATTERE CONCILIATIVO "VOUCHER" FINALIZZATI ALL'ASSISTENZA ALLA PRIMA INFANZIA Credito di dubbia esigibilità eliminato in via prudenziale	40.628,36
2022350	E24310-350	CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER INTERVENTI SOCIO ASSISTENZIALI: INTEGRAZIONI TARIFFARIE PER ABBONAMENTI EXTRAURBANI E CUMULATIVI PER FAVORIRE LA MOBILITA' DI DISABILI E ANZIANI Il credito eliminato è compensato da economia di spesa	14.143,98
2022350	E24330-000	CONTRIBUTI DELLA REGIONE PER INIZIATIVE SOCIO PROMOZIONALI A FAVORE DI ADULTI IN DIFFICOLTA' Insussistenza rilevata a seguito della definitiva determinazione del trasferimento	3.490,91

CODICE RISORSA	CAPITOLO	DESCRIZIONE	IMPORTO
2022350	E24760-000	CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER ATTIVITA' DI NATURA EDUCATIVA E PARTECIPATIVA RELATIVE ALLA PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DI INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE E/O MESSA IN SICUREZZA DI PERCORSI PEDONALI CASA-SCUOLA Insussistenza rilevata in sede di riaccertamento dei residui attivi in quanto il credito è stato riscosso su un diverso stanziamento.	7.000,00
2042600	E27300-000	CONTRIBUTO DELLA COMMISSIONE EUROPEA, (TRAMITE IL COMUNE DI EINDHOVEN-OLANDA) PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO "TELE MEDICINE" FINALIZZATO A SPERIMENTARE L'UTILIZZO DELL'INFORMATICA PER L'ASSISTENZA MEDICA DOMICILIARE AI MALATI CRONICI E AGLI ANZIANI Insussistenza rilevata in seguito al riaccertamento dei residui attivi	0,32
2052700	E28020-150	TRASFERIMENTO DALLA PROVINCIA DI FONDI REGIONALI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO: PROGETTI DI QUALIFICAZIONE Il credito eliminato è compensato da pari economia a seguito di minore spesa effettuata	3.181,77
2052700	E28560-150	CONTRIBUTO DELLA PROVINCIA PER IL PROGETTO "CORSO OPERATORI SOCIALI- FORZE DELL'ORDINE" Insussistenza rilevata a seguito della definitiva determinazione del trasferimento	1.922,00
Totale titolo II°			2.453.726,24

TITOLO III° - Entrate extratributarie

3023600	E34510-000	PROVENTI PER L'UTILIZZO DEGLI IMPIANTI SPORTIVI DI TERRITORIO – SERVIZIO RILEVANTE AGLI EFFETTI DELL'I.V.A. – TRIBUTO COMPRESO Insussistenza rilevata in sede di riaccertamento dei residui a seguito dell'inesistenza delle società debtrici	8.419,95
3053900	E35820-000	TRASFERIMENTO DA ANUSCA DEL CONTRIBUTO DELLA COMMISSIONE EUROPEA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO "ECRN – EUROPEAN CIVIL REGISTRY NETWORK", FINALIZZATO ALLO SCAMBIO ELETTRONICO DI ATTI DELLO STATO CIVILE Il credito eliminato è compensato da economia di spesa	201,35

CODICE RISORSA	CAPITOLO	DESCRIZIONE	IMPORTO
3053900	E35870-250	CONTRIBUTI DELLE FONDAZIONI: SOSTEGNO AD INIZIATIVE DI CARATTERE SOCIALE Riportato credito nella competenza per concessione proroga realizzazione intervento	138.000,00
3053900	E35870-260	CONTRIBUTO DELLE FONDAZIONI: INTERVENTI RELATIVI ALLA PREVENZIONE DELLA SALUTE E L'IGIENE Insussistenza del credito dovuta alla determinazione del contributo in tempi non coerenti con la rendicontazione	15.000,00
3053920	E36660-000	RIMBORSO DALLO STATO DELLE SPESE PER GLI UFFICI GIUDIZIARI Residuo eliminato per adeguamento alle disposizioni previste dal D.Lgs. 23/06/2011 n. 118 "Armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio"	3.396.028,00
3053920	E37480-000	RIMBORSI SPESE DEGLI UTENTI RICOVERATI IN STRUTTURE RESIDENZIALI PER ANZIANI Insussistenza sulla base delle effettive procedure di recupero	85.413,69
3053960	E37900-000	PROVENTI STRAORDINARI DERIVANTI DAL PROGRAMMA UNITARIO DI VALORIZZAZIONE DI IMMOBILI PUBBLICI (AREE EX MILITARI) – QUOTA SPETTANTE AL COMUNE Provvedimento dell'agenzia del Demanio di annullamento della procedura di vendita dell'immobile	61.916,55
Totale Titolo III°			3.704.979,54

TITOLO IV° - Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti

4024250	E42700-100	CONTRIBUTO DELLO STATO – MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI – PER "PIANO STRAORDINARIO DI INTERVENTI URGENTI SUL PATRIMONIO SCOLASTICO" Il credito eliminato è compensato da economia di spesa	14.041,17
---------	------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------

4024250	E43150-200	CONTRIBUTO DELLO STATO – MINISTERO DELL'AMBIENTE – REALIZZAZIONE PROGRAMMI RADICALI PER UNA MOBILITA' SOSTENIBILE Il credito eliminato è compensato da economia di spesa	0,72
4034300	E43350-050	CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER INTERVENTI NEL SETTORE SOCIALE: CENTRI SOCIALI GIOVANILI T.P.O. E LIVELLO 57 Il credito eliminato è compensato da economia di spesa	19.795,29
4034300	E43350-100	CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER INTERVENTI NEL SETTORE SOCIALE: CENTRO SOCIALE COSTA (PROGRAMMA ERP 1999/2000) Il credito eliminato è compensato da economia di spesa	1.341,76
4034300	E43350-300	CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER INTERVENTI NEL SETTORE SOCIALE: REALIZZAZIONE CENTRO DIURNO NEI QUARTIERI NAVILE E PORTO E RISTRUTTURAZIONE CENTRO ACCOGLIENZA PER STRANIERI "MERLANI" Il credito eliminato è compensato da economia di spesa per intervento non realizzato	599.500,00
4034300	E43350-350	CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER INTERVENTI NEL CAMPO SOCIALE: REALIZZAZIONE DI STRUTTURE SOCIO-ASSISTENZIALI E SOCIO-SANITARIE Il credito eliminato è compensato da economia di spesa per intervento non realizzato	36.600,00
4034300	E43600-000	CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER LA REALIZZAZIONE DI DUE NUOVE RESIDENZE SANITARIE ASSISTENZIALI SITUATE IN VIA CALVI E AL PILASTRO Il credito eliminato è compensato solo in parte da economia di spesa	13.752,52
4034300	E43610-000	CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER LA REALIZZAZIONE DELLA R.S.A.H. IN LOCALITA' CASERME ROSSE Insussistenza rilevata in sede di revisione dei residui dovuta alla determinazione del contributo in tempi non coerenti con la predisposizione dei consuntivi	52.095,93
4034350	E44950-250	CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER INTERVENTI RELATIVI ALLA VIABILITA': OPERE DI ACCESSIBILITA' ALLE STAZIONI FERROVIARIE METROPOLITANE (S.F.M.) Il credito eliminato è compensato da economia di spesa	2.248,60

CODICE RISORSA	CAPITOLO	DESCRIZIONE	IMPORTO
4034350	E44950-300	CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER INTERVENTI RELATIVI ALLA VIABILITA': PIANO NAZIONALE PER LA SICUREZZA STRADALE Residuo eliminato a conclusione dell'intervento, compensato da pari economia di spesa	42.970,82
4034350	E45100-090	CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER INTERVENTI NEL SETTORE CULTURALE: ACQUISTO DI BENI DUREVOLI PER IL TEATRO TESTONI Il credito eliminato è compensato da economia di spesa	1.430,57
4034350	E45450-000	CONTRIBUTO DELLA REGIONE EMILIA ROMAGNA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA DI RECUPERO URBANO DENOMINATO "CONTRATTO DI QUARTIERE" Il credito eliminato è compensato da pari economia a seguito di minore spesa effettuata	118.785,09
4034350	E46350-000	CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER LA REALIZZAZIONE DEL PARCO LUNGO RENO - INTERVENTO DI BONIFICA VIA CHIARINI Il credito eliminato è compensato da pari economia di spesa	1,29
4044450	E48000-250	CONTRIBUTO DELLA PROVINCIA PER L'ESTENSIONE DELL'OFFERTA DEI SERVIZI EDUCATIVI Il credito eliminato è compensato da economia di spesa	26,00
4054650	E49300-300	EREDITA' E DONAZIONI: DONAZIONE PER LA REALIZZAZIONE DI UN IMPIANTO FOTOVOLTAICO NELLE SCUOLE M. LONGHENA, NELL'AMBITO DELL'INIZIATIVA ""PRENDIAMO IL SOLE PER I NOSTRI BAMBINI" Il credito eliminato è compensato da economia di spesa	9.260,00
Totale titolo IV°			911.849,76
TITOLO V° - Entrate derivanti da accensioni di prestiti			
Totale Titolo V°			0,00

CODICE RISORSA	CAPITOLO	DESCRIZIONE	IMPORTO
TITOLO VI° - Entrate da servizi per conto di terzi			
I crediti eliminati sono tutti compensati da corrispondenti economie di spesa dei Servizi per conto di terzi.			
6020000	E60200-000	RITENUTE ERARIALI AL PERSONALE	139.008,92
6050000	E62100-000	SERVIZIO PER CONTO DELLO STATO: RIMBOR- SO DI SPESE SOSTENUTE PER INDENNITA' DI VIA E TRASPORTO INDIGENTI	300,00
Totale Titolo VI°			139.308,92
TOTALE GENERALE			7.210.062,84

RESIDUI PASSIVI 2011 E PRECEDENTI ELIMINATI

Alla chiusura dell'esercizio è stato determinato un ammontare complessivo di impegni del 2011 ed anni precedenti per € 183.264.001,34 per i quali non sussistono più le ragioni del loro mantenimento nella gestione 2013. I mezzi di finanziamento sono stati riportati in sintesi nel seguente elenco:

Titolo I° "Spese correnti"

Avanzo di amministrazione.....	961.491,27	
Entrate vincolate.....	15.168.928,76	
Entrate correnti	10.149.479,88	
	<hr/>	
	Totale	26.279.899,91

Titolo II° "Spese in conto capitale"

Vendita di beni	39.393.244,27	
Mutui	36.784.111,36	
Trasferimenti di capitale	61.491.335,66	
Oneri di urbanizzazione	12.767.152,04	
Entrate correnti vincolate.....	605.211,46	
Entrate correnti	4.197.756,03	
Prestiti obbligazionari.....	47.430,92	
Avanzo di amministrazione.....	1.558.550,77	
	<hr/>	
	Totale	156.844.792,51

Titolo IV° "Spese per servizi per conto di terzi" 139.308,92

Totale generale 183.264.001,34

RESIDUI CONSERVATI AL 31.12.2012

Alla chiusura dell'esercizio è stato determinato un complesso di residui da conservare nella gestione 2012 pari ad € 266.311.240,99 più il fondo di cassa di € 104.346.815,36 per la parte attiva e di € 113.606.159,21 per la parte passiva.

RIEPILOGO RESIDUI ATTIVI

Residui derivanti dalle gestioni 2011 e precedenti	161.112.837,73
Residui derivanti dalla gestione di competenza 2012	105.198.403,26
	<hr/>
Totale	266.311.240,99
Fondo di cassa al 31.12.2012	104.346.815,36
	<hr/>
Totale generale	370.658.056,35
	<hr/>

RIEPILOGO RESIDUI PASSIVI

Residui derivanti dalle gestioni 2011 e precedenti	33.183.987,22
Residui derivanti dalla gestione di competenza 2012	80.422.171,99
	<hr/>
Totale	113.606.159,21
	<hr/>

Nelle tabelle seguenti sono stati riportati i residui attivi e passivi suddivisi per titoli da conservare nella gestione del prossimo esercizio (2013).

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2012

Titolo I	Entrate tributarie	70.562.328,29
Titolo II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della Regione e di altri Enti pubblici, anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla Regione	12.747.028,64
Titolo III	Entrate extratributarie	64.490.021,17
Titolo IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	98.287.448,59
Titolo V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	18.397.550,43
Titolo VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.826.863,87
	TOTALE RESIDUI ATTIVI	266.311.240,99

RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2012

Titolo I	Spese correnti	87.006.867,32
Titolo II	Spese in conto capitale	20.258.638,89
Titolo II	Spese per rimborso di prestiti	0,00
Titolo IV	Spese per servizi per conto di terzi	6.340.653,00
	TOTALE RESIDUI PASSIVI	113.606.159,21

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2012

Il conto consuntivo 2012 si è chiuso con un differenziale di amministrazione di € 257.051.897,14, a cui viene detratto per € 159.317.402,36 il Fondo Pluriennale vincolato e per € 54.848.559,12 il Fondo svalutazione crediti. Risulta pertanto un avanzo di amministrazione di € 42.885.935,66 destinato per € 11.990.649,15 al finanziamento di spese in conto capitale, per € 21.004.182,93 ad obbligazioni ad esigibilità differita e per € 9.891.103,58 a garanzia degli equilibri di bilancio.

Avanzo della gestione dei residui 2011 e precedenti	144.566.679,03
Avanzo della gestione di competenza	63.921.776,49
Avanzo di amministrazione applicato	2.252.876,19
Avanzo di amministrazione non applicato	46.310.565,43
	<hr/>
Differenziale di amministrazione al 31.12.2012	257.051.897,14
	<hr/>
Fondo Pluriennale vincolato	159.317.402,36
Fondo svalutazione crediti	54.848.559,12
	<hr/>
Avanzo di amministrazione	42.885.935,66
	<hr/>

COMPROVAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'avanzo di amministrazione al 31.12.2012 è comprovato dalla seguente situazione.

Residui attivi al 31.12.2012 da riportare al 2013	266.311.240,99
Fondo di cassa al 31.12.2012	104.346.815,36
	<hr/>
Totale	370.658.056,35
	<hr/>
Residui passivi al 31.12.2012 da riportare al 2013	113.606.159,21
	<hr/>
Differenziale di amministrazione al 31.12.2012	257.051.897,14
	<hr/>
Fondo Pluriennale vincolato	159.317.402,36
Fondo svalutazione crediti	54.848.559,12
	<hr/>
Avanzo di amministrazione	42.885.935,66
	<hr/>

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE
art. 187, comma 1, D.Lgs. n. 267/2000

L'avanzo di amministrazione 2012 di € 42.885.935,66 come già evidenziato nella pagina precedente, risulta distinto nei seguenti fondi:

FONDI VINCOLATI		32.994.832,08
- Avanzo destinato al finanziamento di spese in c/capitale derivato da entrate con vincoli di destinazione	11.990.649,15	
- Avanzo vincolato per obbligazioni ad esigibilità differita	21.004.182,93	
Accantonamento a garanzia degli equilibri di bilancio		9.891.103,58
		<hr/>
Totale avanzo di amministrazione		42.885.935,66
		<hr/>

CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Il conto consuntivo 2012 si è chiuso con un totale di residui attivi da riportare all'esercizio 2013 per un totale complessivo di € 266.311.240,99 di cui per € 54.848.559,12 relativi a crediti di dubbia esigibilità per i quali è stata accantonata una quota di pari importo di avanzo di amministrazione.

Capitolo	TF	Descrizione capitolo	N. Accertamento	Importo
E00100-050	10	Imposta comunale sugli immobili (ICI) – recupero tributi arretrati	612000456	1.347.074,11
E00800-000	10	Tassa per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani interni	612000463	8.045.723,73
E00800-050	10	Tassa per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani – recupero tributi arretrati	612000464	3.462.496,34
E00800-050	10	Tassa per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani – recupero tributi arretrati	612001073	1.128.136,98
E00800-150	09	Tassa per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani interni – entrate di dubbia esigibilità	611000037	9.577.295,63
E01100-000	10	Addizionali erariali applicate alla tassa per lo smaltimento dei rifiuti solidi interni	612000468	804.579,38
E01100-050	10	Addizionali erariali applicate alla tassa per lo smaltimento dei rifiuti solidi interni – recupero tributi arretrati	612000864	220.236,27
E01100-050	10	Addizionali erariali applicate alla tassa per lo smaltimento dei rifiuti solidi interni – recupero tributi arretrati	612001074	61.413,90
E30350-000	10	Asili nido: contributi delle famiglie e di enti – servizio rilevante agli effetti dell'I.V.A. – esente dall'applicazione del tributo	612000479	250.016,77
E30900-000	10	Contributo degli utenti per i servizi a favore dei portatori di handicaps – servizio rilevante agli effetti dell'I.V.A. – esente dall'applicazione del tributo	612000490	55592,39
E31050-000	10	Contributo degli utenti dei servizi sociali: mense - servizio rilevante agli effetti dell'I.V.A. – tributo compreso	612000494	14.961,48
E31550-000	10	Sanzioni amministrative in materia di circolazione stradale – esercizio corrente (a carico delle imprese)	612000502	7.936.523,48

Capitolo	TF	Descrizione capitolo	N. Accertamento	Importo
E31550-100	09	Sanzioni amministrative in materia di circolazione stradale – entrate di dubbia esigibilità	611001226	17.331.257,70
E32700-000	10	Proventi per la concessione di spazi per l'installazione di impianti pubblicitari e per la concessione di impianti comunali e di supporti e prestazioni connesse per l'affissione di manifesti – servizio rilevante agli effetti dell'I.V.A. – tributo compreso	612000520	212.355,00
E34160-000	10	Proventi per la concessione di spazi di Sala Borsa - servizio rilevante agli effetti dell'I.V.A. - tributo compreso	603000129	500.000,00
E34160-000	10	Proventi per la concessione di spazi di Sala Borsa - servizio rilevante agli effetti dell'I.V.A. - tributo compreso	604000130	748.600,00
E34160-000	10	Proventi per la concessione di spazi di Sala Borsa - servizio rilevante agli effetti dell'I.V.A. - tributo compreso	605000126	1.284.540,00
E34160-050	10	Proventi per la concessione di spazi di Sala Borsa: rimborso spese - servizio rilevante agli effetti dell'I.V.A. - tributo compreso	603000130	70.200,00
E34160-050	10	Proventi per la concessione di spazi di Sala Borsa: rimborso spese - servizio rilevante agli effetti dell'I.V.A. - tributo compreso	604000131	180.800,00
E34160-050	10	Proventi per la concessione di spazi di Sala Borsa: rimborso spese - servizio rilevante agli effetti dell'I.V.A. - tributo compreso	605000127	180.800,00
E34500-000	10	Proventi del Palazzo dello Sport: locazione e rimborso spese per l'uso degli impianti per manifestazioni diverse - servizio rilevante agli effetti dell'I.V.A. - tributo compreso	607000071	52.215,97
E34500-000	10	Proventi del Palazzo dello Sport: locazione e rimborso spese per l'uso degli impianti per manifestazioni diverse - servizio rilevante agli effetti dell'I.V.A. - tributo compreso	608000055	112.000,00
E34500-000	10	Proventi del Palazzo dello Sport: locazione e rimborso spese per l'uso degli impianti per manifestazioni diverse - servizio rilevante agli effetti dell'I.V.A. - tributo compreso	610000114	168.720,35

Capitolo	TF	Descrizione capitolo	N. Accertamento	Importo
E35870-000	10	Contributi delle Fondazioni: gestione dei servizi di Sala Borsa	609000569	100.000,00
E35870-000	10	Contributi delle Fondazioni: gestione dei servizi di Sala Borsa	609000570	100.000,00
		Residui attivi (Titoli I e III) aventi anzianità superiore ai 5 anni – Art. 6, comma 17 D.L. 6/07/2012, n. 95 convertito con modificazioni nella Legge 7/8/2012, n. 135.		903.019,64
Totale				54.848.559,12

CONTO DI CASSA

L'esercizio 2012 si è chiuso con un saldo di cassa di € 104.346.815,36.

RIEPILOGO GENERALE AL 31.12.2012

DESCRIZIONE	COMPETENZA	RESIDUI	TOTALE
Fondo di cassa all' 1.1.12			74.837.622,71
Riscossioni	541.506.963,31	129.740.858,42	671.247.821,73
			<hr/>
Totale riscossioni			746.085.444,44
			<hr/>
Pagamenti	502.361.418,09	139.377.210,99	641.738.629,08
			<hr/>
	Fondo di cassa al 31.12.2012		104.346.815,36

I risultati di cui sopra sono confermati dai dati di chiusura della cassa comunale per l'esercizio 2012 in contraddittorio con il Tesoriere comunale come risulta dal verbale di chiusura in data 05.03.2013 e dall'attestazione (Conto del Tesoriere) sottoscritta da UNICREDIT Banca S.p.A., Tesoriere del Comune di Bologna.

RISCOSSIONI

TITOLI	COMPETENZA	RESIDUI	TOTALE
Fondo cassa all'1.01.12		74.837.622,71	74.837.622,71
Titolo I°	320.096.816,39	51.392.376,26	371.489.192,65
Titolo II°	25.033.116,86	37.858.722,35	62.891.839,21
Titolo III°	98.886.122,53	17.573.436,06	116.459.558,59
Titolo IV°	36.581.179,88	20.025.732,03	56.606.911,91
Titolo V°	0,00	742.580,03	742.580,03
Titolo VI°	60.909.727,65	2.148.011,69	63.057.739,34
TOTALE	541.506.963,31	204.578.481,13	746.085.444,44

PAGAMENTI

TITOLI	COMPETENZA	RESIDUI	TOTALE
Titolo I°	383.249.029,04	94.750.860,73	477.999.889,77
Titolo II°	25.270.424,65	38.338.216,53	63.608.641,18
Titolo III°	37.061.438,44	0,00	37.061.438,44
Titolo IV°	56.780.525,96	6.288.133,73	63.068.659,69
TOTALE	502.361.418,09	139.377.210,99	641.738.629,08

PROGRAMMI

I programmi dell'amministrazione, considerando le spese correnti (titolo I°), le spese in conto capitale (titolo II°) e le spese per il rimborso di prestiti (titolo III°), tradotti in termini finanziari secondo l'analisi funzionale, presentano le seguenti risultanze: gli impegni assunti nel 2012 sono stati di € 520.676.853,01 pari al 78,01 per cento delle previsioni definitivamente approvate di € 667.416.770,48. I pagamenti effettuati ammontano ad € 445.580.892,13 corrispondenti all'85,58 per cento delle spese impegnate.

RIEPILOGO DEI PROGRAMMI

PROGRAMMI	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNATO	PAGATO
1) Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo	276.622.699,64	171.509.212,87	150.877.740,17
2) Funzioni relative alla giustizia	11.584.562,85	10.959.273,25	9.708.307,95
3) Funzioni di polizia locale	31.638.102,62	30.009.371,52	26.833.931,29
4) Funzioni di istruzione pubblica	66.464.662,20	61.167.984,92	53.463.783,55
5) Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali	27.242.416,41	24.733.176,56	23.376.442,96
6) Funzioni nel settore sportivo e ricreativo	7.045.559,21	5.377.139,51	4.225.206,82
7) Funzioni nel campo turistico	1.986.475,00	1.314.135,59	739.406,11
8) Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti	39.246.218,17	30.607.366,38	25.541.306,63
9) Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	97.864.318,67	83.282.982,19	73.553.935,59
10) Funzioni nel settore sociale	105.581.066,44	100.426.367,88	75.996.068,83
11) Funzioni nel campo dello sviluppo economico	2.102.552,57	1.253.034,38	1.247.954,27
12) Funzioni relative a servizi produttivi	38.136,70	36.807,96	16.807,96
TOTALE	667.416.770,48	520.676.853,01	445.580.892,13

RISULTATI CONSEGUITI

Dalle risultanze del conto consuntivo emerge che gli impegni complessivamente assunti nel 2012, pari ad € 520.676.853,01 destinati alla realizzazione dei dodici programmi individuati dall'amministrazione rappresentano il 78,01 per cento delle previsioni definitivamente approvate dal Consiglio comunale.

Per le spese correnti sono stati utilizzati € 455.953.530,61, per le spese in conto capitale € 27.661.883,96 e per il rimborso della quota capitale dei prestiti € 37.061.438,44.

Le risorse reperite sono state così distribuite tra i vari programmi: Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo € 171.509.212,87 (32,94%), Funzioni relative alla giustizia € 10.959.273,25 (2,10%), Funzioni di polizia locale € 30.009.371,52 (5,76%), Funzioni di Istruzione pubblica € 61.167.984,92 (11,75%), Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali € 24.733.176,56 (4,75%), Funzioni nel settore sportivo e ricreativo € 5.377.139,51 (1,03%), Funzioni nel campo turistico € 1.314.135,59 (0,25%), Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti € 30.607.366,38 (5,88%), Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente € 83.282.982,19 (16,00%), Funzioni nel settore sociale € 100.426.367,88 (19,29%), Funzioni nel campo dello sviluppo economico € 1.253.034,38 (0,24%) e Funzioni relative a servizi produttivi € 36.807,96 (0,01%).

Per quanto poi riguarda la realizzazione degli obiettivi tradotti negli strumenti contabili si rileva il raggiungimento dei seguenti risultati espressi dalle percentuali tra somme impiegate e risorse destinate ai vari programmi.

Sono state impegnate 62,00% delle somme destinate al programma Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo, il 94,60% per il programma Funzioni relative alla giustizia, il 94,85% per il programma Funzioni di polizia locale, il 92,03% per il programma Funzioni di Istruzione pubblica, il 90,79% per il programma Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali, il 76,32 per il programma Funzioni nel settore sportivo e ricreativo, il 66,15%

per il programma Funzioni nel campo turistico, il 77,99% per il programma Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti, il 85,10% per il programma Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente, il 95,12% per il programma Funzioni nel settore sociale, il 59,60% per il programma Funzioni nel campo dello sviluppo economico e il 96,52% per il programma Funzioni relative a servizi produttivi.

I mezzi di finanziamento utilizzati per la realizzazione dei programmi sono stati i seguenti:

- entrate correnti per € 494.480.178,69 destinate alle spese correnti (455.827.159,54), al rimborso della quota capitale dei mutui e dei prestiti obbligazionari in ammortamento (37.061.438,44), all'acquisto di beni durevoli ed investimenti (1.591.580,71);
- avanzo di amministrazione per € 126.371,07 utilizzato per spese correnti;
- oneri di urbanizzazione per € 3.795.944,59 utilizzati per spese;
- vendita di beni per € 568.052,28 reimpiegati per la realizzazione di investimenti;
- trasferimenti di capitale per € 374.000,00 reimpiegati per l'attivazione di investimenti;
- partite compensative per € 21.332.306,38 relativi alle riscossioni di crediti e concessione di crediti e anticipazioni.

In ordine all'impiego delle risorse attribuite ai settori e servizi comunali nell'ambito dei programmi individuati dall'amministrazione e ai principali risultati conseguiti si rimanda al consuntivo a budget allegato alla presente relazione.

INCARICHI 2012

Il Consiglio Comunale con l'approvazione del Bilancio 2012, P.G. 25724/2012 ha dato atto che le spese di incarichi previste nel Bilancio pluriennale 2012-2014 sono nei limiti di quanto disposto dal D.L. 78/2010 convertito con modificazioni nella Legge 122/2010.

Il Consiglio Comunale con atto P.G. 38857/2012 ha approvato il "Il Programma degli incarichi e collaborazioni a persone fisiche per l'anno 2012".

L'art. 6, comma 7 del decreto legge n. 78 del 2010, convertito con la legge 122/2010, al fine di valorizzare le professionalità interne alle P.A., ha stabilito che, a decorrere dal 2011, la spesa annua per **studi ed incarichi di consulenza** sostenuta dall'Ente non possa essere superiore al 20% di quella sostenuta nel 2009.

Con riferimento alle specifiche tipologie sopra citate (incarichi di studio ex art. 5 D.P.R. n. 338/1994, che richiedono sempre la consegna di una relazione scritta ed incarichi di consulenza, che si sostanziano nella richiesta di un parere ad un esperto esterno), si è proceduto a determinare il tetto di spesa nei termini indicati dalla norma, risultando, per l'anno 2012, un limite complessivo di spesa sostenibile per dette tipologie pari ad euro **38.000,00**.

Il documento di programmazione definito annualmente dall'amministrazione in applicazione di quanto previsto dal citato art. 3, comma 55 include, una ricognizione della generalità dei contratti che si prevede di affidare (ivi compresi tutti i contratti di lavoro autonomo di cui all'art. 2222 cc., nonché i contratti di prestazione d'opera intellettuale ex artt. 2229-2238 c.c.), restando esclusi unicamente:

- gli incarichi legali relativi al patrocinio ed alla rappresentanza in giudizio dell'Ente e gli incarichi professionali attinenti ai servizi di architettura ed ingegneria, in quanto espressamente disciplinati dal D.Lgs. 163/06;
- gli incarichi conferiti con riferimento ad attività istituzionali stabilite dalla legge (ad es. rilevazioni legate ai censimenti);
- le collaborazioni meramente occasionali che si esauriscono in una sola azione o prestazione, caratterizzata dal rapporto intuitu personae, che comportano, per loro stessa natura, una spesa "equiparabile" ad un rimborso spese, quali ad esempio, la partecipazione a convegni e seminari, la singola docenza, la traduzione di pubblicazioni o simili (circ. FP 2/08)

La Sezione riunita della Corte dei Conti, con pronuncia n. 7 del 7 febbraio 2011, ha specificato che, dalla composizione della spesa per studi e consulenze, debbano escludersi gli oneri coperti mediante finanziamenti aggiuntivi e specifici trasferiti da altri soggetti pubblici o privati, con la conseguenza che le spese per studi e consulenze alimentate con risorse provenienti da enti pubblici o privati estranei all'ente affidatario, non debbono computarsi nell'ambito dei tetti di cui all'art. 6, comma 7 del decreto legge n. 78 del 2010.

Anche per l'esercizio 2012, è stato definito il tetto della spesa relativo agli incarichi di cui all'art. 7, comma 6, del D.Lgs. 165/01, nel 20% della spesa programmata per l'anno 2009 (computata in applicazione dei criteri di cui al parere della C.d.C., SS.rr, n. 7/11) e pertanto in euro **582.404,40, dando atto che il suddetto limite non trova applicazione per gli incarichi coperti mediante finanziamenti aggiuntivi trasferiti da altri soggetti pubblici o privati.**

Sono stati autorizzati i seguenti dati di sintesi:

- spesa prevista per la specifica tipologia "studi e consulenze" - euro 38.000,00;
- spesa prevista per altre tipologie di incarico ex art. 7, c. 6, D.Lgs., 165/01 - euro 318.977,00 (escluse le categorie sopra specificate);
- spesa prevista per incarichi coperti mediante finanziamenti aggiuntivi di soggetti terzi - euro 299.738,00.

INCARICHI FINANZIATI DAL COMUNE

Tipologia	Importo Autorizzato delibera Consiglio Comunale PG.38857/2012	Importo Affidamento Incarico
Incarichi di Studio ricerca consulenze (Tipo X)	38.000,00	37.995,12
Altri Incarichi di (tipo X1):	280.977,00	111.006,46
- Incarichi Gam		
- Incarichi Musei		
- Incarichi Biblioteche		
- Incarichi per l'Inclusione Sociale		
TOTALE INCARICHI (comprese Istituzioni)	318.977,00	149.001,58

INCARICHI FINANZIATI ATTRAVERSO FONDI EUROPEI O ALTRI

Tipologia	Importo Autorizzato delibera Consiglio Comunale PG.38857/2012 finanziati attraverso fondi europei	Importo Affidamento Incarico
Altri Incarichi di (tipo X1-Z4)	249.738,00	179.509,85
Incarichi Gam	50.000,00	1.000,00
Incarichi Musei	0,00	0,00
Incarichi Biblioteche	0,00	0,00
TOTALE INCARICHI (comprese Istituzioni)	299.738,00	180.509,85

INCARICHI ESCLUSI COME DA DELIBERA "APPROVAZIONE PROGRAMMA INCARICHI ANNO 2012" PG. 38857/2012

Incarichi architettura progettazione (tipo Y2) imputati a bilancio 2012	505.504,66
Incarico Notaio per redazione inventario lasciato in eredità-incarico stabilito per legge	2.420,00
Incarichi legali relativi al Patrocinio ed alla rappresentanza in giudizio dell'Ente	63.163,50
Incarichi affidati per legge sicurezza e logistica aziendale	54.916,32
TOTALE	626.004,48

LIMITI POSTI AD ALCUNE TIPOLOGIE DI SPESE

Con il D.L. 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni nella legge 30 luglio 2010, n. 122 (art. 6 commi da 7 a 10 e commi 12 a 14) sono stati disposti dei limiti ad alcune tipologie di spese a decorrere dall'anno 2011 rispetto a quelle sostenute nell'anno 2009.

A consuntivo i limiti risultano tutti rispettati come indicato nel prospetto che segue.

Tipologia spesa	Rendiconto 2009	Riduzione	Limite spesa	Consuntivo 2012
Studi e consulenze	193.483,34	80%	38.696,67	37.995,12
Relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza	25.005,90	80%	5.001,18	4.899,24
Sponsorizzazioni	0,00	100%	0,00	0,00
Missioni	316.754,90	50%	158.377,45	92.183,91
Formazione	385.120,33	50%	192.560,16	152.361,57
Acquisto, manutenzione, noleggio, esercizio autovetture	214.751,61	20%	171.801,29	144.540,39

SPESE DI RAPPRESENTANZA SOSTENUTE DAGLI ORGANI DI GOVERNO NELL'ANNO 2012

art. 16, comma 26 del D.L. 13/08/2011, n. 138
Decreto Ministero dell'interno 23/01/2012

Descrizione dell'oggetto della spesa	Occasione in cui la spesa è stata sostenuta	Importo della spesa
Ristorante Sindaco	Amministratore-Assessore Malagoli	105,00
Ristorante Sindaco	Assess. alla Cultura Reg. Emilia Romagna	64,40
Ristorante Assessore Lepore	Delegazione città di Tolosa 23-24 aprile	100,00
Ospitalità	Volo aereo Prof. Capecchi per conferim. Nettuno	3.500,00
Ospitalità	Hotel per Masciari Pino	321,40
Conferimento	Pergamena cittadinanza onoraria Masciari Pino	242,00
Spese di interpretariato	Interprete per Prof. Capecchi	435,60
Pranzo Sindaco	Sindaco di Rimini	70,84
Pranzo Sindaco	Presidente Regione Emilia Romagna	60,00
totale spese sostenute		4.899,24

CONTO ECONOMICO - PATRIMONIALE

RIEPILOGO CONTO ECONOMICO

L'esercizio 2012 si è chiuso con un risultato economico finale pari ad € 85.581.154,01. Nel prospetto sottostante sono stati riportati i principali componenti positivi e negativi dell'attività dell'ente determinati secondo criteri di competenza economica.

	2011	2012	Variazioni
A - Proventi della gestione	533.084.582,10	546.263.238,55	13.178.656,45
B - Costi della gestione	505.091.535,62	505.424.252,36	332.716,74
Risultato della gestione (A-B)	27.993.046,48	40.838.986,19	12.845.939,71
C - Proventi e oneri da aziende speciali e partec.	12.755.920,86	9.230.311,60	-3.525.609,26
Risultato della gestione operativa (A-B+/-C)	40.748.967,34	50.069.297,79	9.320.330,45
D - Proventi ed oneri finanziari	- 8.447.129,00	-7.536.769,87	910.359,13
Risultato della gestione ordinaria	32.301.838,34	42.532.527,92	10.230.689,58
E - Proventi ed oneri straordinari	-39.746.049,31	43.048.626,09	82.794.675,40
Risultato economico dell'esercizio	-7.444.210,97	85.581.154,01	93.025.364,98

RIEPILOGO CONTO DEL PATRIMONIO

Si riportano nel prospetto sottostante le risultanze patrimoniali al 31/12/2012. I beni sono stati valutati secondo i criteri indicati dall'art. 230 del D.Lgs. 267/2000. Le partecipazioni sono state valutate in base al valore d'acquisto, o il valore di perizia di conferimenti in natura e aumenti gratuiti di capitale.

	Consistenza al 31.12.2011	Consistenza al 31.12.2012	Variazioni
Attività	2.518.045.251,66	2.437.004.816,75	-81.040.434,91
Passività	490.222.092,70	323.600.503,78	166.621.588,92
Patrimonio netto	2.027.823.158,96	2.113.404.312,97	85.581.154,01

RIEPILOGO ATTIVO

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31.12.2011	CONSISTENZA AL 31.12.2012	VARIAZIONI
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00
Immobilizzazioni materiali	1.901.327.363,95	1.861.331.912,96	- 39.995.450,99
Immobilizzazioni finanziarie	248.971.681,05	260.171.733,90	11.200.052,85
Totale immobilizzazioni	2.150.299.045,00	2.121.503.646,86	- 28.795.398,14
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	243.457.820,32	174.998.832,79	- 68.458.987,53
Altre attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	124.288.386,34	140.502.337,10	16.213.950,76
Totale attivo circolante	367.746.206,66	315.501.169,89	- 52.245.036,77
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	0	0	0
TOTALE	2.518.045.251,66	2.437.004.816,75	- 81.040.434,91

RIEPILOGO PASSIVO

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31.12.2011	CONSISTENZA AL 31.12.2012	VARIAZIONI
Patrimonio netto	2.027.823.158,96	2.113.404.312,97	85.581.154,01
Conferimenti	105.793.632,48	16.498.168,68	- 89.295.463,80
Debiti di finanziamento	237.916.573,45	210.255.134,99	- 27.661.438,46
Debiti di funzionamento	135.020.576,39	86.966.867,32	- 48.053.709,07
Debiti per I.V.A.	0,00	0,00	0,00
Altri debiti	11.491.310,38	9.880.332,79	- 1.610.977,59
Ratei passivi	0	0	0
Risconti passivi	0	0	0
TOTALE	2.518.045.251,66	2.437.004.816,75	- 81.040.434,91

RIEPILOGO CONTI D'ORDINE

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31.12.2011	CONSISTENZA AL 31.12.2012	VARIAZIONI
Opere da realizzare	213.050.188,62	20.258.638,89	- 192.791.549,73
Beni di terzi	8.464.350,84	7.662.944,85	- 801.405,99
TOTALE	221.514.539,46	27.921.583,74	- 193.592.955,72

PATTO DI STABILITA' INTERNO

La gestione del bilancio 2012 è stata effettuata nel rispetto della normativa inerente il patto di stabilità degli enti locali disciplinata dalle leggi n.133/2008, n. 220/2010, DPCM 23 marzo 2011.

Anche per l'esercizio 2012 è confermato il sistema di competenza mista introdotto con la legge finanziaria 2008. Il saldo finanziario è determinato 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. Sono escluse le riscossioni e le concessioni di crediti ed altre poste di entrata e di spesa stabilite dalla normativa (le entrate provenienti direttamente e indirettamente dalla UE e le entrate provenienti dall'ISTAT connesse alla progettazione ed esecuzione dei censimenti, le spese relative al reimpiego di tali entrate).

DETERMINAZIONE DELL'OBIETTIVO PER L'ESERCIZIO 2012

L'obiettivo programmatico di saldo finanziario per il 2012 risulta quindi pari a 42.448.965,19, rideterminato ai sensi della legge 183/2011 considerato anche il "Patto regionale orizzontale" per Euro 15.000.000,00:

Spese correnti impegni competenza 2006 - 2008

Impegni 2006	470.686.146,15
Impegni 2007	502.428.887,73
Impegni 2008	507.931.093,24
Totale	<u>1.481.046.127,12</u>

Media delle spese correnti 2006 – 2008

493.682.042,37

Percentuale da applicare alla media delle spese correnti 16,0%

Saldo obiettivo (comma 6, art. 31, legge 183/2011) 78.989.126,78

Riduzione trasferimenti erariali (comma 4, art. 31 legge 183/2011) -28.086.014,52

Saldo finanziario obiettivo (comma 4 e 6, art. 31 legge 183/2011) **50.903.112,26**

Riduzione "sperimentazione"(comma 2, art. 30 legge n. 183/2011 . D. MEF 21/9/2012) -307.822,00

Patto regionale "orizzontale" 2011 (comma 17, art. 32 legge n. 183/2011) -15.000.000,00

Saldo obiettivo rideterminato **35.595.290,26**

Quota RER in applicazione D.L. 95/2012 -7.442.062,00

Saldo obiettivo rideterminato **28.153.228,26**

Patto territoriale "orizzontale" 2012 15.000.000,00

Riduzione (Decreto 22 gennaio 2013) -704.263,07

Saldo obiettivo rideterminato **42.448.965,19**

RISULTANZE 2012

A consuntivo l'obiettivo risulta rispettato, come evidenziato dal seguente prospetto:

ENTRATE FINALI

Titolo I - Entrate tributarie	380.460.715,20
Titolo II - Trasferimenti correnti da Stato, Regione ed enti pubblici	30.108.881,64
Titolo III - Entrate extratributarie	127.026.718,01
Entrate correnti provenienti direttamente o indirettamente dall'unione Europea	- 3.717.766,35
Entrate provenienti dall'ISTAT per i censimenti	- 544.584,60
Riduzione per estinzione anticipata del debito (art. 16 c. 6-bis del D.L. 95/12)	- 3.598.687,10
Totale entrate correnti nette - accertate	529.735.276,80
Titolo IV - Entrate da alienazioni e trasferimenti in conto capitale	56.606.911,91
Entrate in conto capitale provenienti direttamente o indirettamente dall'unione Europea	0,00
Entrate derivanti dalla riscossioni di crediti	34.627.548,27
Totale entrate in conto capitale nette - riscossioni	21.979.363,64
Totale entrate finali	551.714.640,44

SPESE FINALI

Titolo I - Spese correnti - impegni	455.953.530,61
Spese correnti c/entrate correnti provenienti direttamente o indirettamente dall'Unione Europea	- 3.581.627,50
Spese c/entrate provenienti dall'ISTAT per i censimenti	- 543.978,96
Totale spese correnti nette - impegnate	451.827.924,15
Titolo II - Spese in conto capitale	63.608.641,18
Pagamenti c/entrate in c/capitale provenienti direttamente o indirettamente dall'Unione Europea	- 5.402,63
Spese derivanti dalla concessioni di crediti	- 21.332.306,38
Totale spese in conto capitale nette - pagamenti	42.270.932,17
Totale spese finali	494.098.856,32

RIEPILOGO RISULTANZE 2012

Totale entrate finali	551.714.640,44
Totale spese finali	494.098.856,32
Saldo finanziario 2012	57.615.784,12
Obiettivo programmatico 2012	42.448.965,19
Differenza tra risultato e obiettivo programmatico	15.166.818,93

**DATI CONSUNTIVI DEGLI
ULTIMI CINQUE ANNI**

RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA DAL 2008 AL 2012

Descrizione	2008	2009	2010	2011	2012
Totale entrate accertate	722.611.003,49	691.844.832,84	663.603.158,39	645.522.606,83	646.705.366,57
Totale spese impegnate	-724.158.910,33	-691.942.496,62	-661.362.335,27	-611.265.247,67	582.783.590,08
Risultato gestione competenza	-1.547.906,84	-97.663,78	2.240.823,12	34.257.359,16	63.921.776,49
Avanzo applicato	5.352.498,53	3.756.771,85	6.685.528,59	3.428.707,98	2.252.876,19
	3.804.591,69	3.659.108,07	8.926.351,71	37.686.067,14	66.174.652,68

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DAL 2008 AL 2012

Avanzo amministrazione	2008	2009	2010	2011	2012
Fondi vincolati	39.253,26	596.255,92	134.561,10	36.258.909,66	21.004.182,93
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	2.831.518,59	9.795,80	380.577,99	2.105.190,70	11.990.649,15
Fondi di ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	2.870.771,85	606.051,72	515.139,09	38.364.100,36	32.994.832,08
Fondi non vincolati (1)	6.833.712,41	11.617.347,41	13.287.369,26	10.199.341,26	9.891.103,58
Totale avanzo	9.704.484,26	12.223.399,13	13.802.508,35	48.563.441,62	42.885.935,66

(1) L'importo di € 9.891.103,58 corrisponde ad un accantonamento a garanzia degli equilibri di bilancio.

GESTIONE DI COMPETENZA DAL 2008 AL 2012

ENTRATE ACCERTATE

Titoli	2008	2009	2010	2011	2012
TITOLO I - Entrate tributarie	225.317.687,84	226.257.532,21	227.943.709,06	356.947.312,47	380.460.715,20
TITOLO II - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della Regione e di altri Enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla Regione	167.681.614,29	168.344.872,99	179.452.506,90	24.643.411,55	30.108.881,64
TITOLO III - Entrate extratributarie	143.550.719,89	139.398.184,53	127.267.378,84	143.599.126,32	127.026.718,01
Totale entrate correnti	536.550.022,02	534.000.589,73	534.663.594,80	525.189.850,34	537.596.314,85
TITOLO IV - Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	97.152.493,01	74.799.125,82	40.534.458,64	51.866.460,16	37.602.314,65
TITOLO V - Entrate derivanti da accensione di prestiti	22.996.333,34	8.417.119,45	20.874.514,00	5.000.000,00	9.400.000,00
TITOLO VI - Entrate da servizi per conto di terzi	65.912.155,12	74.627.997,84	67.530.590,95	63.466.296,33	62.106.737,07
TOTALE GENERALE	722.611.003,49	691.844.832,84	663.603.158,39	645.522.606,83	646.705.366,57

SPESE IMPEGNATE

Titoli	2008	2009	2010	2011	2012
TITOLO I - SPESE CORRENTI					
Entrate correnti	500.198.199,24	493.409.447,52	487.954.879,49	452.722.572,95	455.827.159,54
Oneri di urbanizzazione	7.300.000,00	7.300.000,00	0,00	2.956.942,53	0,00
Avanzo di amministrazione	432.894,00	886.000,00	6.674.921,69	2.171.540,39	126.371,07
Totale	507.931.093,24	501.595.447,52	494.629.801,18	457.851.055,87	455.953.530,61
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE					
Entrate correnti	3.069.321,35	4.767.170,66	1.548.211,36	2.750.260,98	1.591.580,71
Avanzo di amministrazione	4.917.986,62	2.870.680,17	9.795,80	1.192.266,45	0,00
Vendita di beni	21.454.413,48	9.793.054,88	6.545.645,40	7.188.783,59	568.052,28
Oneri di urbanizzazione	8.655.920,73	8.592.802,04	15.224.941,22	9.084.764,36	3.795.944,59
Trasferimenti di capitale	31.320.930,56	9.559.272,73	14.565.655,45	9.455.822,84	374.000,00
Mutui	22.996.333,34	8.417.119,45	20.874.514,00	5.000.000,00	0,00
Partite compensative (depositi)	26.089.887,42	31.382.073,63	4.005.596,57	23.180.146,02	21.332.306,38
Totale	118.504.793,50	75.382.173,56	62.774.359,80	57.852.044,24	27.661.883,96
TITOLO III - SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI					
Rimborso quota capitale mutui – c/entrate correnti	31.020.108,98	31.335.851,96	35.558.274,11	31.184.383,10	36.105.763,45
Rimborso quota capitale mutui – c/plus valenze patrim.		8.171.922,54			
Rimborso di prestiti obbligazionari	790.759,49	829.103,20	869.309,23	911.468,13	955.674,99
Totale	31.810.868,47	40.336.877,70	36.427.583,34	32.095.851,23	37.061.438,44
TITOLO IV - SPESE PER SERVIZI PER C/ DI TERZI	65.912.155,12	74.627.997,84	67.530.590,95	63.466.296,33	62.106.737,07
TOTALE SPESE	724.158.910,33	691.942.496,62	661.362.335,27	611.265.247,67	582.783.590,08

SPESE CORRENTI IMPEGNATE DAL 2008 AL 2012

Interventi	2008	2009	2010	2011	2012
Personale	194.868.113,93	192.433.869,00	185.921.420,28	173.016.420,40	162.963.116,66
Acquisto di beni di consumo	4.508.034,58	4.351.083,49	3.316.877,24	3.345.734,92	3.020.276,34
Prestazioni di servizi	223.122.875,47	228.794.736,84	224.280.428,45	212.691.593,05	223.226.142,97
Utilizzo di beni di terzi	9.679.395,66	10.416.688,82	12.055.349,60	12.084.913,39	12.116.177,89
Trasferimenti	39.086.832,12	32.162.114,74	35.715.602,26	31.526.539,37	30.176.994,22
Interessi passivi e oneri finanziari	14.442.215,67	13.442.978,27	10.834.330,60	10.359.911,00	9.485.394,50
Imposte e tasse	19.355.630,54	17.335.190,40	13.587.362,32	10.859.063,17	11.787.477,50
Oneri straordinari gestione corrente	2.867.995,27	2.658.785,96	8.918.430,43	3.966.880,57	3.177.950,53
Totale	507.931.093,24	501.595.447,52	494.629.801,18	457.851.055,87	455.953.530,61

INVESTIMENTI FINANZIATI DAL 2008 AL 2012

Fonti di finanziamento	2008	2009	2010	2011	2012
Alienazioni	21.454.413,48	9.793.054,88	6.545.645,40	7.188.783,59	568.052,28
Mutui	22.996.333,34	8.417.119,45	20.874.514,00	5.000.000,00	0,00
Prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti di capitale	31.320.930,56	9.559.272,73	14.565.655,45	9.455.822,84	374.000,00
Oneri di urbanizzazione	8.655.920,73	8.592.802,04	15.224.941,22	9.084.764,36	3.795.944,59
Entrate correnti	3.069.321,35	4.767.170,66	1.548.211,36	2.750.260,98	1.591.580,71
Avanzo di amministrazione	4.917.986,62	2.870.680,17	9.795,80	1.192.266,45	0,00
Totale	92.414.906,08	44.000.099,93	58.768.763,23	34.671.898,22	6.329.577,58

PROVENTI DEI PARCHEGGI E DELLE SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONE CODICE DELLA STRADA

Artt. 7 e 208 D.Lgs. 285/92 modificato dall'art. 40 Legge 29 luglio 2010, n. 120

Proventi delle sanzioni amministrative per violazione al codice della strada

L'art. 208 del Decreto legislativo 285/92, relativo alla destinazione dei proventi delle sanzioni amministrative pecuniarie, è stato modificato dall'art.40 della legge 29 luglio 2010, n. 120.

E' stato confermato l'obbligo della destinazione di una quota pari al 50 per cento dei proventi alle finalità stabilite dalla normativa. In particolare attualmente tale quota deve essere destinata:

- a) in misura non inferiore a un quarto della quota, a interventi di sostituzione, di ammodernamento, di potenziamento, di messa a norma e di manutenzione della segnaletica delle strade di proprietà dell'ente;
- b) in misura non inferiore a un quarto della quota, al potenziamento delle attività di controllo e di accertamento delle violazioni in materia di circolazione stradale, anche attraverso l'acquisizione di automezzi, mezzi e attrezzature dei Corpi e dei servizi di Polizia municipale
- c) ad altre finalità connesse al miglioramento della sicurezza stradale, relative alla manutenzione delle strade, all'installazione, all'ammodernamento, al potenziamento, alla messa a norma e alla manutenzione delle barriere, a interventi per la sicurezza stradale a tutela degli utenti deboli, a misure di assistenza e previdenza per il personale, ecc.

L'ente ha la facoltà di destinare in tutto o in parte la restante quota del 50 per cento dei proventi alle finalità sopra indicate.

Proventi dei parcheggi

L'art. 7, comma 7 del D.Lgs. 285/92 stabilisce che i proventi dei parcheggi a pagamento sono destinati alla installazione, costruzione e gestione di parcheggi e al loro miglioramento e le somme eventualmente eccedenti ad interventi per migliorare la mobilità urbana.

Criteri di rilevazione dei dati

Sono state considerate le spese correnti e in conto capitale impegnate della funzione 08 "Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti" (nel 2010, 2011 e 2012 è stato escluso il servizio 03 "Trasporti pubblici locali e servizi connessi") e del servizio 01 "Polizia locale " della funzione 03 e le relative quote capitale per il rimborso dei prestiti.

Sono stati considerati solo gli stanziamenti finanziati con le entrate derivanti dai proventi dei parcheggi e delle sanzioni amministrative per violazione al codice stradale.

Sono stati esclusi gli stanziamenti finanziati con entrate aventi destinazione vincolata (contributi finalizzati, oneri di urbanizzazione, alienazioni patrimoniali e prestiti) e quelli relativi alle spese di personale.

Sono state incluse le somme impegnate per contributi aggiuntivi da erogare a fondi assistenziali o previdenziali dei lavoratori della Polizia municipale a seguito di un accordo siglato tra le OO.SS. aziendali e l'amministrazione comunale.

La rilevazione delle spese finanziate con i proventi delle sanzioni amministrative per violazione al codice stradale è stata effettuata fino al 2009 in base alla normativa vigente al momento mentre per il 2010, 2011 e 2012 ci si è attenuti alle modifiche introdotte dalla legge n. 120/2010.

RIEPILOGO PROVENTI E LORO REIMPIEGO

ANNO	PARCHEGGI (art. 7)			SANZIONI (art. 208)		
	Accertamenti	Reimpiego proventi	%	Accertamenti	Impegnato	%
2008	2.300.914,85	2.300.914,85	100,00	34.685.111,48	28.866.752,35	83,23
2009	2.016.127,29	2.016.127,29	100,00	35.309.733,02	29.741.895,74	84,23
2010	1.820.161,61	1.820.161,61	100,00	35.547.352,96	31.525.781,03	88,69
2011	5.065.018,57	5.065.018,57	100,00	31.920.048,41	25.602.768,54	80,21
2012	4.800.685,00	4.800.685,00	100,00	45.531.964,28	32.238.285,81	70,80

REIMPIEGO PROVENTI SANZIONI PECUNIARIE NEL 2012

I proventi derivanti dalle sanzioni amministrative per violazione al codice stradale devono essere destinati per una quota non inferiore al 50 per cento alle finalità stabilite dall'art. 208 come modificato dalla legge 120/2010.

Nel 2012 la quota minima dei proventi vincolata è pari a € 22.765.982,14 (50% del totale di € 45.531.964,28).

La quota vincolata deve essere destinata per un quarto alla segnaletica stradale, per un quarto all'attività di controllo e accertamento delle violazioni e per la quota rimanente ad altre finalità inerenti la viabilità e la circolazione.

Come evidenziato nella tabella seguente la quota dei proventi utilizzata, pari a € 32.238.285,81 su di un totale € 45.531.964,28, è ben superiore a quella stabilita dalla normativa.

SPESE	2011	2012
a) Segnaletica - 1/4	8.746.215,29	2.520.333,69
b) Controllo e accertamento violazioni - 1/4	4.867.442,22	3.827.028,05
c) Altre finalità - quota rimanente	11.989.111,03	25.890.924,07
Totale	25.602.768,54	32.238.285,81

QUOTA PROVENTI SANZIONI PECUNIARIE PER TIPOLOGIA DI SPESA

Anno	Spese correnti	Rimborso prestiti	Totale	Spese in conto capitale	Totale generale
2008	17.785.254,86	10.632.707,74	28.866.752,35	0,00	28.866.752,35
2009	17.827.671,26	11.741.157,24	29.568.828,50	173.067,24	29.741.985,74
2010	19.095.568,10	12.289.890,68	31.385.458,78	140.322,25	31.525.781,03
2011	15.672.260,31	9.930.508,23	25.602.768,54	0,00	25.602.768,54
2012	21.241.243,09	10.409.931,93	31.651.175,02	587.110,79	32.238.285,81

PROVENTI CONCESSIONI EDILIZIE DAL 2008 AL 2012

I proventi derivanti dai titoli abilitativi in materia edilizia (oneri di urbanizzazione) nell'esercizio 2012 sono stati utilizzati interamente per il finanziamento di investimenti.

Accertamenti- Impegni	2008	2009	2010	2011	2012
Totale entrate accertate	18.216.618,32	15.892.802,04	15.224.941,22	12.041.706,89	12.388.125,90
di cui impegnate per:					
spese correnti	7.300.000,00	7.300.000,00	0,00	2.956.942,53	0,00
spese in conto capitale	8.655.920,73	8.592.802,04	15.224.941,22	9.084.764,36	3.795.944,59
Totale impegni	15.955.920,73	15.892.802,04	15.224.941,22	12.041.706,89	3.795.944,59
Fondo pluriennale vincolato					1.741.706,40
Avanzo vincolato	2.260.697,59				6.850.474,91
% impegni per spese correnti	40,07%	45,93%	0,00	24,56%	0,00

RECUPERO EVASIONE FISCALE DAL 2008 AL 2012

Anche nell'esercizio 2012 è proseguita l'attività di recupero di tributi arretrati.

ENTRATE/ANNI	2008	2009	2010	2011	2012
ICI	2.350.000,00	2.629.596,36	2.230.000,00	1.730.000,00	4.988.994,68
TARSU	6.450.000,00	8.431.781,00	8.612.198,57	9.708.000,00	12.724.230,27
Imposta sulla pubblicità				809.044,47	497.919,49
COSAP				1.526.651,04	1.603.804,76
Totale	8.800.000,00	11.061.377,36	10.842.198,57	13.773.695,51	19.814.949,20

SPESE PER IL PERSONALE

Per un'analisi più approfondita delle spese inerenti il personale si rimanda al Conto annuale e alla relativa Relazione.

Nel corso degli ultimi anni, in particolare con la legge 23 dicembre 2005, n. 266, art. 1, comma 198 (finanziaria 2006), sono stati introdotti dei precisi limiti alle spese per il personale.

Per la determinazione della spesa per il personale occorre fare riferimento a quella dell'esercizio 2004. La circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 9 del 17 febbraio 2006 ha stabilito i criteri per il calcolo della spesa.

Le componenti della spesa da considerare sono:

- retribuzioni lorde e oneri riflessi (parte intervento 01 "Personale")
- spese per i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa se contabilizzati come servizi (nel nostro caso sono già incluse nell'intervento 01)
- spese per il lavoro interinale
- spese per l'IRAP
- spese per i buoni pasto

Le componenti della spesa da escludere sono:

- spese per il personale appartenente alle categorie protette
- spese sostenute per il personale comandato
- spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati
- spese per il lavoro straordinario connessi all'attività elettorale con rimborso da parte del Ministero degli Interni
- spese per i rinnovi CCNL successivi al 2004

La legge 30 luglio 2010, n. 122, di conversione del decreto legge 31 maggio 2010, n. 78, art. 14, commi 7 e seguenti, ha stabilito ulteriori limiti, modificando norme precedenti in materia di personale (sostituzione dell'art. 1, comma 557, della legge 27 dicembre 2006, n. 296).

In particolare si evidenziano i limiti attualmente in vigore:

1. riduzione delle spese di personale rispetto all'anno precedente;
2. riduzione dell'incidenza percentuale delle spese di personale sul complesso delle spese correnti rispetto alla medesima percentuale dell'anno precedente;
3. divieto agli enti nei quali l'incidenza delle spese di personale è pari o superiore al 40 per cento delle spese correnti di procedere ad assunzioni a decorrere dal 1° gennaio 2011 (il comma 7 dell'art. 76 del D.L. 25/06/2008, n. 112, convertito, con modificazioni, nella legge 6/08/2008, n. 133 stabiliva il limite del 50 per cento).

La determinazione della spesa per il personale è stata effettuata ai sensi della circolare 9/2006 per verificare il rispetto dei primi due limiti suddetti.

Per quanto riguarda il calcolo dell'incidenza percentuale ai fini del rispetto dell'art.76, comma 7 del D.L.112/2008, come modificato dal D.L. 78/2010, si è ritenuto prudenzialmente, anche in relazione ad indicazioni ufficiose della Ragioneria Generale dello Stato, di non conteggiare le esclusioni previste dalla circolare 9/2006 e quindi di considerare come spesa di personale l'intervento 01 più le spese per IRAP e i buoni pasto.

Nella tabella seguente sono stati riportati alcuni dati relativi alle spese per il personale negli ultimi cinque anni.

Andamento della spesa del personale dal 2008 al 2012

Spese per il personale	2008	2009	2010	2011	2012
Intervento 01 "Personale"	194.868.113,93	192.433.869,00	185.921.420,28	173.016.420,40	162.963.116,66
Altre spese c. 198 L. 266/2005:					
CO.CO.CO. (inclusi nell'intervento 01 fino al 2009)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lavoro interinale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IRAP	10.884.642,91	10.210.661,62	9.785.174,07	8.540.363,82	8.635.702,92
Buoni pasto	1.813.590,61	1.909.997,79	1.909.996,65	1.552.035,56	1.242.157,94
Totale altre spese	12.698.233,52	12.120.659,41	11.695.170,72	10.092.399,38	9.877.860,86
A - Totale spese personale	207.566.347,45	204.554.528,41	197.616.591,00	183.108.819,78	172.840.977,52
Componenti escluse (circolare n. 9/2006 R.G.S.)					
Personale categorie protette	5.987.458,97	5.827.786,81	5.649.568,55	5.331.911,81	5.306.920,90
Personale comandato	630.000,00	744.600,00	740.000,00	558.000,00	727.000,00
Pers. a carico di fin. comunitari o privati	502.577,48	0,00	0,00	0,00	0,00
Straordinari elettorali a rimborso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese personale per censimento	0,00	0,00	19.053,76	668.273,99	468.984,10
Rinnovi CCNL post-2004 in corso	17.609.995,17	23.299.291,59	25.130.570,61	25.263.937,31	24.027.352,16
Rinnovi CCNL post-2004 previsti	987.000,00	124.378,00	0,00	0,00	0,00
Totale componenti escluse	25.717.031,62	29.996.056,40	31.539.192,92	31.822.123,11	30.530.257,16
B - Totale spese personale al netto componenti escluse	181.849.315,83	174.558.472,01	166.077.398,08	151.286.696,67	142.310.720,36
Totale Spese correnti	507.931.093,24	501.595.447,52	494.629.801,18	457.851.055,87	455.953.530,61
1) Rispetto art. 1, comma 557 L. 296/2006 riduzione spesa di personale (totale B)	-96.007,13	-7.290.843,82	-8.481.073,93	-14.790.701,41	-8.975.976,31
2) Rispetto art. 1, comma 557 L. 296/2006 riduzione incidenza % spesa di personale (totale B) su spesa corrente	35,802%	34,801%	33,576%	33,043%	31,212%
3) Rispetto art. 76, comma 557 L. 112/2008 (<50%) e art. 14, comma 7 L. 122/2010 (<40%) incidenza spese di personale (totale A) su spese correnti	40,865%	40,781%	39,952%	39,993%	37,908%

Le spese per le collaborazioni coordinate e continuative sono comprese nell'intervento 01 "Personale" fino all'esercizio 2009.

Come evidenziato nella tabella sono rispettati i tre limiti stabiliti dalla normativa vigente:

- La spesa per il personale (totale B), al netto delle componenti escluse, nell'esercizio 2012 ammonta complessivamente a € 142.310.720,36 rispetto a € 151.286.696,67 del 2011. Pertanto la spesa è diminuita in termini assoluti di € 8.975.976,31 (rispettato l'art. 1, comma 557 L. 296/2006);
- L'incidenza percentuale della spesa per il personale (totale B), al netto delle componenti escluse, sul totale della spesa corrente, nell'esercizio 2012 è pari al 31,212% rispetto al 33,043% del 2011. Pertanto si è registrata una diminuzione (rispettato l'art. 1, comma 557 L. 296/2006)
- L'incidenza percentuale della spesa per il personale (totale A), quindi spese intervento 01 più le spese per IRAP e i buoni pasto, sul totale della spesa corrente, nell'esercizio 2012 è pari al 37,908%. Pertanto l'incidenza percentuale è inferiore al 50%, come stabilito dall'art. 76, comma 7 della L. 133/2008, modificato dall'art. 14, comma 9, L. 122/2010 e ulteriormente modificato dall'art.4, comma 103, L.183/2011 e dall'art. 28, comma 11-quarter, L. 214/2011. Come evidenziato precedentemente il limite del 50% è connesso alla possibilità di procedere ad assunzioni a decorrere dal 1° gennaio 2013.

ONERI FINANZIARI PER I PRESTITI IN AMMORTAMENTO

Oneri	2008	2009	2010	2011	2012
Interessi passivi per i prestiti in ammortamento	14.339.215,67	12.853.701,16	10.769.330,60	10.350.373,69	9.311.986,98
Rimborso quota capitale	31.810.868,47	34.824.798,00	36.427.583,34	32.095.851,23	37.061.438,44
Totale	46.150.084,14	47.678.499,16	47.196.913,94	42.446.224,92	46.373.425,42

RESIDUO DEBITO DAL 2008 AL 2012

Anno	Descrizione	Mutui concessi Prestiti obbligaz.	Capitale pagato	Rettifiche residuo debito	Residuo debito al 31/12
2008	Mutui concessi	22.996.333,34	31.020.108,98		296.850.504,36
	Prestiti obbligaz.ri		790.759,49		10.122.668,29
	Totale	22.996.333,34	31.810.868,47		306.973.172,65
2009	Mutui concessi	8.417.119,45	33.995.694,80		271.271.929,01
	Prestiti obbligaz.ri		829.103,20		9.293.565,09
	Totale	8.417.119,45	34.824.798,00		280.565.494,10
2010	Mutui concessi	20.874.514,00	35.558.274,11	0,08	256.588.168,82
	Prestiti obbligaz.ri		869.309,23		8.424.255,86
	Totale	20.874.514,00	36.427.583,34	0,08	265.012.424,68
2011	Mutui concessi	5.000.000,00	31.184.383,10		230.403.785,72
	Prestiti obbligaz.ri		911.468,13		7.512.787,73
	Totale	5.000.000,00	32.095.851,23		237.916.573,45
2012	Mutui concessi	9.400.000,00	36.105.763,45	0,02	203.698.022,25
	Prestiti obbligaz.ri		955.674,99		6.557.112,74
	Totale		37.061.438,44	0,02	210.255.134,99