



Comune di Padova

Codice Fiscale 00644060287

COMUNE DI PADOVA

Allegato alla deliberazione di C.C.
N° 15 del 27 APR. 2012

IL SEGRETARIO GENERALE

GIUNTA COMUNALE

RELAZIONE

AL

RENDICONTO DELLA GESTIONE

ANNO 2011

INDICE

PRESENTAZIONE	pag. 3
CONTO DEL BILANCIO	pag. 5
• Conto cassa del Tesoriere Comunale	pag. 5
• Avanzo di amministrazione	pag. 5
• Dimostrazione dell'avanzo di amministrazione	pag. 7
• Analisi del bilancio nelle sue componenti	pag. 8
• Variazioni di bilancio apportate nell'esercizio	pag. 10
• Analisi degli scostamenti rispetto alle previsioni assestate	pag. 11
• Riepilogo degli impegni di spesa per funzioni/servizi	pag. 14
• Indicatori finanziari	pag. 18
CONTO ECONOMICO	pag. 21
CONTO DEL PATRIMONIO	pag. 23

La Giunta Comunale

La relazione del Rendiconto confronta i risultati con le previsioni del Bilancio annuale e Pluriennale e gli obiettivi della Relazione Previsionale e Programmatica nonché dell'Elenco annuale dei Lavori Pubblici approvati all'inizio dell'esercizio finanziario.

L'approvazione del Rendiconto della gestione è il naturale momento di riscontro della capacità di tradurre gli obiettivi inizialmente programmati in risultati oggettivamente conseguiti.

E' in questa occasione che il Consiglio Comunale, la Giunta Comunale, i Dirigenti responsabili dei servizi verificano, ciascuno per la propria funzione, i risultati complessivamente conseguiti diventando, quindi, un importante momento di analisi, utile per la futura programmazione.

La Giunta Comunale, nell'ambito dei compiti ad essa attribuiti dalla normativa vigente, è chiamata, ai sensi dell'art. 151, comma 6, del Decreto Legislativo n. 267 del 18 agosto 2000 e s.m.i., a fornire una nota illustrativa che esprima le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto agli obiettivi ed ai costi sostenuti.

La relazione, pertanto, ha l'obiettivo di esporre i dati contabili più rilevanti sull'attività dell'azione amministrativa riportando le risultanze finali dell'esercizio in termini di competenza e di cassa nonché l'analisi del Bilancio nelle sue componenti con l'evidenziazione degli scostamenti tra le previsioni iniziali e i risultati a consuntivo rispetto alle previsioni assestate. Nella relazione sono, inoltre, esposte le analisi dei principali indicatori finanziari di Bilancio (grado di autonomia, pressione fiscale e restituzione erariale pro capite, grado di rigidità pro-capite, costo del personale, propensione agli investimenti) e la quantificazione del risultato della gestione in termini finanziari, economici e patrimoniali.

Accanto alle risultanze della gestione riportate in forma numerica ed ai fini di fornire un resoconto maggiormente dettagliato sulle attività svolte, in rapporto agli obiettivi programmati, l'Amministrazione ha recepito e fatto proprio il Referto del Controllo di Gestione, redatto ai sensi dell'art. 198 del D.Lgs. 267/2000 e s.m.i. e dell'art. 52 del vigente Regolamento di Contabilità, allegato alla presente relazione.

Signori Consiglieri,

l'impegno della Giunta Comunale è quello di rendere sempre più trasparenti e comprensibili i dati gestionali e di realizzare completamente la volontà del Legislatore contenuta nel Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n. 267 e s.m.i. L'applicazione di un sistema di contabilità economica e analitica ha dato attuazione a tale principio e consente all'Amministrazione di individuare le modalità ottimali per l'utilizzo di tutte le risorse ad esclusivo vantaggio della collettività.

Consapevole comunque di aver assicurato una corretta applicazione della volontà di codesto Consiglio, nonché delle disposizioni che regolano la materia contabile degli Enti Locali, la Giunta Comunale chiede l'approvazione del Rendiconto 2011.

IL SINDACO

CONTO DEL BILANCIO

Conformemente al Bilancio Preventivo, il Conto del Bilancio 2011 è stato redatto secondo la normativa dell'ordinamento finanziario e contabile e nel rispetto dei principi contabili degli Enti Locali e della procedura fissata dall'art. 57 del vigente Regolamento di Contabilità.

Il Dirigente del Settore Risorse Finanziarie, con Determinazione n. 2012/02/0005 del 29 marzo 2012 ha attestato che i dati riepilogativi risultanti dal verbale di chiusura dell'esercizio finanziario concordano con il conto presentato dal Tesoriere il 27 gennaio 2012 e si concretizzano nelle seguenti cifre:

CONTO CASSA DEL TESORIERE COMUNALE

FONDO CASSA AL 01/01/2011	26.884.086,94	
RISCOSSIONI IN CONTO RESIDUI	69.844.900,08	96.728.987,02
TOTALE FONDO CASSA E RISCOSSIONI		339.401.938,54
PAGAMENTI IN CONTO RESIDUI	100.859.060,88	
PAGAMENTI IN CONTO COMPETENZA	199.071.400,10	
TOTALE PAGAMENTI		299.930.460,98
FONDO CASSA AL 31/12/2011		39.471.477,56

Le risultanze della gestione finanziaria evidenziano un avanzo di amministrazione di euro 858.944,26 ottenuto dal simultaneo concorso delle gestioni della competenza e dei residui. La tabella indica l'avanzo riconducibile all'esercizio 2011 (competenza) ed alle gestioni di esercizi precedenti (residui attivi e passivi anni 2010 e precedenti)

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

	RESIDUI	GESTIONE COMPETENZA	TOTALE
FONDO DI CASSA AL 01/01/2011	26.884.086,94		26.884.086,94
RISCOSSIONI	69.844.900,08	242.672.951,52	312.517.851,60
TOTALE RISCOSSIONI	96.728.987,02	242.672.951,52	339.401.938,54
Avanzo di amministrazione applicato	-3.030.027,25	3.030.027,25	0,00
PAGAMENTI	-100.859.060,88	-199.071.400,10	-299.930.460,98
FONDO DI CASSA AL 31/12/2011	-7.160.101,11	46.631.578,67	39.471.477,56
RESIDUI ATTIVI	148.542.937,51	83.798.058,88	232.340.996,39
SOMMA ATTIVA	141.382.836,40	130.429.637,55	271.812.473,95
RESIDUI PASSIVI	-140.672.179,98	-130.281.349,71	-270.953.529,69
AVANZO AMMISTRAZIONE 2011	710.656,42	148.287,84	858.944,26

L'avanzo di amministrazione di euro 858.944,26 risulta così composto:

- fondi vincolati a specifica destinazione	€	288.727,66
- quota di avanzo di amministrazione da destinare	€	570.216,60

L'ammontare dei residui attivi del 2011 (83,8 milioni di euro) è così determinato:

- 62,8 milioni di euro da accertamenti correnti di cui 41,4 per tributi (0,7 per partite arretrate, 5,5 per saldo 2^a rata I.C.I., 0,2 imposta di pubblicità, 0,1 addizionale comunale sui consumi di energia elettrica, 12,7 per addizionale comunale I.R.P.E.F., 0,4 per imposta di soggiorno, 21,8 per Tassa Igiene Ambientale (T.i.a), e per 0,04 per diritti sulle pubbliche affissioni), 4,1 milioni per trasferimenti (0,2 dallo Stato, 1,1 per contributi correnti dalla Regione e 2,8 da altri Enti del settore pubblico) e 17,3 milioni per entrate extratributarie (7,6 per proventi dei servizi pubblici, 6,6 per dei beni dell'ente, 0,03 per interessi su anticipazioni e crediti e 3,1 per proventi diversi);
- 18,8 milioni di euro da accertamenti in c/capitale di cui 1,8 da alienazioni di beni patrimoniali, 4,2 per trasferimenti di capitale dallo Stato, 5,9 per trasferimenti di capitale dalla Regione, 3,4 per trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico e da altri soggetti, 3,5 milioni per crediti verso la Cassa DD.PP. per contrazione mutuo flessibile;
- 2,2 milioni di euro da accertamenti su servizi per conto di terzi.

La percentuale di riscossione delle entrate proprie è del 73,89 % (+ 3,88 % rispetto al 2010).

L'ammontare dei residui passivi del 2011 (130,2 milioni di euro) è così determinato:

- 86,5 milioni di euro da impegni di spesa corrente;
- 39,3 milioni di euro da impegni in c/capitale per investimenti avviati nel corso dell'esercizio;
- 0,3 milioni da impegni per rimborso quote capitale mutui;
- 4,1 milioni di euro da impegni su servizi per conto di terzi.

La percentuale di pagamento delle spese correnti è del 64,82% (-1,96% rispetto al 2010).

DIMOSTRAZIONE DELL'AVANZO D'AMMINISTRAZIONE

1' METODO		
ACCERTAMENTI D'ENTRATA		
RESIDUI ATTIVI	148.542.937,51	
COMPETENZA	83.798.058,88	
TOTALE ENTRATA		232.340.996,39
IMPEGNI DI SPESA		
RESIDUI PASSIVI	-140.672.179,98	
COMPETENZA	-130.281.349,71	
TOTALE SPESA		-270.953.529,69
DIFFERENZA PASSIVA		-38.612.533,30
FONDO CASSA AL 31/12/2010		39.471.477,56
AVANZO D'AMMINISTRAZIONE		858.944,26
2' METODO		
AVANZO D'AMMINISTRAZIONE 2010		3.030.027,25
GESTIONE RESIDUI		
MINORI ACCERTAMENTI D'ENTRATA	-11.713.498,54	
MINORI IMPEGNI DI SPESA	12.424.154,96	
DIFFERENZA GESTIONE RESIDUI		710.656,42
GESTIONE COMPETENZA		
MINORI ACCERTAMENTI D'ENTRATA	-204.543.989,61	
MINORI IMPEGNI DI SPESA	201.662.250,20	
DIFFERENZA GESTIONE COMPETENZA		-2881.739,41
AVANZO D'AMMINISTRAZIONE		858.944,26
3' METODO		
FONDO DI CASSA AL 01/01/2010	26.884.086,94	
TOTALE ACCERTAMENTI C/RESIDUI	218.387.837,59	
TOTALE ACCERTAMENTI C/COMPETENZA	326.471.010,40	
TOTALE ATTIVO		571.742.934,93
TOTALE IMPEGNI C/RESIDUI	-241.531.240,86	
TOTALE IMPEGNI C/COMPETENZA	-329.352.749,81	
TOTALE PASSIVO		-570.883.990,67
AVANZO D'AMMINISTRAZIONE		858.944,26

ANALISI DEL BILANCIO NELLE SUE COMPONENTI

La suddivisione del Bilancio di competenza nelle sue componenti elementari permette di distinguere quante e quali risorse di Bilancio siano state destinate rispettivamente:

- al funzionamento del comune (Bilancio di parte corrente)
- all'attivazione di interventi in conto capitale (Bilancio investimenti)

BILANCIO CORRENTE

ENTRATE	ACCERTAMENTI COMPETENZA
TITOLO I - Tributarie	174.603.755,89
TITOLO II - Trasferimenti da Stato, Regione, Enti	33.957.823,49
TITOLO III - Extratributarie	50.218.473,12
Oneri urbanizzazione destinati al finanziamento della spesa corrente	3.226.893,82
Avanzo applicato al Bilancio Corrente	1.264.551,57
Totale Entrate Bilancio Corrente	263.271.497,88

USCITE	IMPEGNI DI COMPETENZA
TITOLO I - Correnti	245.815.393,53
TITOLO III - Rimborso prestiti	13.852.441,18
Totale Spese Bilancio Corrente	259.667.834,71

RISULTATO BILANCIO CORRENTE COMPETENZA

Totale Entrate Correnti	263.271.497,88
Totale Uscite Correnti	259.667.834,71
Avanzo Bilancio Corrente	3.603.663,18

BILANCIO INVESTIMENTI

ENTRATE	ACCERTAMENTI COMPETENZA
TITOLO IV - Alienazione beni, Trasferimento capitali	37.988.217,26
TITOLO V - Accensione di prestiti	3.500.000,00
Oneri urbanizzazione destinati al finanziamento della spesa corrente	-3.226.893,82
Avanzo Applicato al Bilancio Investimenti	<u>1.765.475,68</u>
Totale Entrate Bilancio Investimenti	40.026.799,12
USCITE	IMPEGNI DI COMPETENZA
TITOLO II - Conto Capitale	<u>43.482.174,46</u>
Totale Uscite Bilancio Investimenti	43.482.174,46
RISULTATO BILANCIO INVESTIMENTI COMPETENZA	
Totale Entrate Investimenti	40.026.799,12
Totale Uscite Investimenti	<u>43.482.174,46</u>
Avanzo Bilancio Investimenti	-3.455.375,34

I risultati del Bilancio corrente e del Bilancio investimenti di competenza costituiscono l'avanzo di amministrazione della gestione di competenza.

VARIAZIONI DI BILANCIO APPORTATE NELL'ESERCIZIO

Nel corso dell'esercizio 2011 al Bilancio di Previsione sono state apportate le seguenti variazioni:

- con deliberazione n. 32 del 28/04/2011 del Consiglio Comunale approvazione del Rendiconto della gestione dell'esercizio 2010 con conseguente redistribuzione del relativo avanzo vincolato;
- con deliberazione n. 62 del 27/06/2011 del Consiglio Comunale approvazione del I° assestamento generale di Bilancio;
- con deliberazione n. 78 del 26/09/2011 del Consiglio Comunale approvazione del II° assestamento generale di Bilancio e ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi e di salvaguardia degli equilibri generali di Bilancio;
- con deliberazione n. 97 del 28/11/2011 del Consiglio Comunale approvazione del III° e ultimo assestamento generale di Bilancio;

Per effetto di queste variazioni gli stanziamenti di bilancio si sono così modificate:

	STANZIAMENTI INIZIALI	STANZIAMENTI DEFINITIVI
ENTRATE		
TITOLO 1	125.219.632,00	174.448.809,00
TITOLO 2	83.859.893,00	42.319.118,00
TITOLO 3	51.642.786,00	52.300.691,00
TITOLO 4	153.651.956,00	160.807.751,76
TITOLO 5	60.543.603,00	60.543.603,00
TITOLO 6	37.265.000,00	37.565.000,00
		527.984.972,76
AVANZO AMMINISTRAZIONE		3.030.027,25
TOTALE	512.182.870,00	531.015.000,01
SPESE		
TITOLO 1	252.852.104,00	258.544.974,13
TITOLO 2	155.927.787,00	166.490.904,60
TITOLO 3	66.137.979,00	68.414.121,28
TITOLO 4	37.265.000,00	37.565.000,00
TOTALE	512.182.870,00	531.015.000,01

ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI RISPETTO ALLE PREVISIONI ASSESTATE

**ENTRATE
COMPETENZA**

	Prev. Assestate	Accertamenti	Differenza	%
Titolo 1°				
Tributarie	174.448.809,00	174.603.755,89	154.946,89	0,09
Titolo 2°				
Trasferimenti Stato, Regione e Altri Enti	42.319.118,00	33.957.823,49	-8.361.294,51	-19,76
Titolo 3°				
Extratributarie	52.300.691,00	50.218.473,12	-2.082.217,88	-3,98
Totale Bilancio Corrente	269.068.618,00	258.780.052,50	-10.288.565,50	-3,82
Titolo 4°				
Alienazione Beni, Trasferimenti di Capitali	160.807.751,76	37.988.217,26	-122.819.534,50	-76,38
Titolo 5°				
Entrate da Accensione di Prestiti	60.543.603,00	5.427.105,72	-55.116.497,28	-91,04
Totale	490.419.972,76	302.195.375,48	-188.224.597,28	-38,38

Nel dettaglio per categorie si evidenziano i seguenti scostamenti:

Titolo 1°				
Imposte	96.353.634,00	96.506.475,85	152.841,85	0,16
Tasse	43.330.844,00	43.330.844,00	0,00	0,00
Tributi speciali	34.764.331,00	34.766.436,04	2.105,04	0,01
Totale	174.448.809,00	174.603.755,89	154.946,89	0,09
Titolo 2°				
Trasferimenti dallo Stato	5.269.423,00	6.298.410,15	1.028.987,15	19,53
Trasferimenti dalla Regione	25.522.600,00	19.529.632,25	-5.992.967,75	-23,48
Trasf. Regione per funzioni delegate	1.576.000,00	1.036.660,12	-539.339,88	-34,22
Trasf. Organismi Comunitari	1.643.078,00	1.103.957,30	-539.120,70	-32,81
Trasferimenti da altri Enti Pubblici	8.308.017,00	5.989.163,67	-2.318.853,33	-2,79
Totale	42.319.118,00	33.957.823,49	-8.361.294,51	-19,76
Titolo 3°				
Proventi dei servizi pubblici	28.625.387,00	27.866.230,03	-759.156,97	-2,65
Proventi beni dell'Ente	12.629.930,00	13.118.516,33	488.586,33	3,87
Interessi su anticipaz. e crediti	383.000,00	941.223,05	558.223,05	145,75
Utili Aziende Speciali	3.105.000,00	2.508.739,00	-596.261,00	-19,20
Proventi diversi	7.557.374,00	5.783.764,71	-1.773.609,29	-23,47
Totale	52.300.691,00	50.218.473,12	-2.082.217,88	-3,98
Titolo 4°				
Alienazione beni patrimoniali	75.620.116,76	16.714.477,31	-58.905.639,45	-77,90
Trasf. Capitali dallo Stato	4.262.283,00	4.258.205,99	-4.077,01	-0,10
Trasf. Capitali dalla Regione	7.584.164,00	7.188.381,63	-395.782,37	-5,22
Trasf. Capitali altri Enti Pubblici	290.112,00	137.414,81	-152.697,19	-52,63
Trasf. Capitali da Altri Soggetti	73.051.076,00	9.689.737,52	-63.361.338,48	-86,74
Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	160.807.751,76	37.988.217,26	-122.819.534,50	-76,38
Titolo 5°				
Anticipazioni di cassa	54.543.603,00	1.927.105,72	-52.616.497,28	-96,47
Finanziamenti a breve termine	1.500.000,00	0,00	-1.500.000,00	-100,00
Accensione di mutui e prestiti	4.500.000,00	3.500.000,00	-1.000.000,00	-22,22
Emissione di prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	60.543.603,00	5.427.105,72	-55.116.497,28	-91,04
TOTALE	490.419.972,76	302.195.375,48	-188.224.597,28	-38,38

RESIDUI

	Prev. Assestate	Accertamenti	Differenza	%
Titolo 1°				
Imposte	16.315.486,87	16.298.761,35	-16.725,52	-0,10
Tasse	2.102.172,88	2.101.939,35	-233,53	-0,01
Tributi speciali	20.783.684,71	20.783.452,22	-232,49	0,00
Totale	39.201.344,46	39.184.152,92	17.191,54	0,04
Titolo 2°				
Trasferimenti dallo Stato	15.554.826,93	15.513.770,24	-41.056,69	-0,26
Trasferimenti dalla Regione	2.347.651,14	2.347.651,13	-0,01	0,00
Trasf. Regione per funzioni delegate	87.283,42	84.472,70	-2.810,72	-3,22
Trasferimenti da organismi comunitari	615.652,71	582.978,71	-32.674,00	-5,31
Trasferimenti da altri enti pubblici	1.386.817,30	1.383.951,69	-2.865,61	-0,21
Totale	19.992.231,50	19.912.824,47	79.407,03	0,40
Titolo 3°				
Proventi dei servizi pubblici	35.447.588,60	34.498.959,97	-948.628,63	-2,68
Proventi di beni comunali	9.752.192,18	9.436.787,38	-315.404,80	-3,23
Interessi su anticipazioni e crediti	102.800,10	102.800,10	0,00	0,00
Utili Aziende Speciali e partecipate, dividendi di società	384.037,50	384.037,50	0,00	0,00
Proventi diversi	9.008.158,59	5.075.247,44	-3.932.911,15	-43,66
Totale	54.694.776,97	49.497.832,39	5.196.944,58	9,50
Titolo 4°				
Alienazione beni patrimoniali	15.736.028,39	15.736.028,39	0,00	0,00
Trasferimenti di capitali dallo Stato	15.247.018,75	13.141.605,56	-2.105.413,19	-13,81
Trasferimenti di capitali dalla Regione	13.067.665,32	9.246.449,73	-3.821.215,59	-29,24
Trasferimenti di capitali da altri enti pubblici	2.629.731,70	2.623.572,88	-6.158,82	-0,23
Trasferimenti di capitali da altri soggetti	42.740.925,95	42.642.937,27	-97.988,68	-0,23
Riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	89.421.370,11	83.390.593,83	6.030.776,28	6,74
Titolo 5°				
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
Assunzione di mutui e prestiti	24.247.369,17	23.983.798,51	-263.570,66	-1,09
Totale	24.247.369,17	23.983.798,51	263.570,66	1,09
TOTALE	227.557.092,21	215.969.202,12	11.587.890,09	5,09

Nel 2011 le entrate correnti hanno conseguito un risultato inferiore del 3,82% rispetto a quello programmato. Il risultato ha registrato maggiori entrate tributarie per 0,09 milioni di euro, maggiori entrate da trasferimenti dello stato per 1,0 milioni di euro, minori entrate da trasferimenti correnti dalla Regione per 7,02 milioni di euro, minori entrate da trasferimenti da organismi comunitari e da altri Enti del Settore Pubblico per circa 2,8 milioni di euro e minori entrate extratributarie per 2,08 milioni di euro.

Relativamente alla parte in conto capitale, gli scostamenti di maggiore entità sono essenzialmente dovuti:

- alla mancata vendita di immobili previsti nel piano delle alienazioni per 58,9 milioni di euro;
- al minor contributo della Regione per investimenti relativi al trasporto pubblico locale (1,2 milioni di euro), ad interventi su beni monumentali (0,4 milioni di euro);
- al mancato contributo da parte di altri enti del settore pubblico relativamente al progetto Promix e per il restauro del campanile della Chiesa di Santa Eufemia per complessivi 0,2 milioni di euro;
- al minor contributo da concessioni da edificare per complessivi 5,1 milioni di euro;
- al mancato accertamento del contributo per la realizzazione dell'Auditorium (50 milioni di euro);
- al minor contributo di privati per interventi di recupero del patrimonio monumentale (1,3 milioni di euro), per restauro degli edifici scolastici (5,3 milioni di euro), per impiantistica sportiva (0,4 milioni di euro), per opere infrastrutturali stradali (0,8 milioni di euro) e per il restauro del patrimonio comunale (0,2 milioni di euro).

Relativamente alla gestione residui si è proceduto al riaccertamento delle somme relative ad anni precedenti non ancora riscosse da mantenere tra i residui e alla eliminazione totale o parziale di residui attivi riconosciuti in tutto o in parte insussistenti. L'operazione ha portato alla eliminazione di residui attivi per complessivi euro 11.713.498,54 di cui rappresentati da: euro 17.191,54 per sgravi sui ruoli coattivi dei

tributi comunali, euro 41.056,69 per contributi correnti dello Stato e non più riconosciuti per i quali sono stati ridotti i corrispondenti impegni di spesa vincolati, euro 4.427.555,77 per sgravi sui ruoli coattivi e ruoli coattivi resesi insussistenti e conseguente riduzione di impegni di spesa a residui per i quali non sussiste più il debito comunicato in sede di riaccertamento dai Settori competenti, euro 306.982,73 per residui insussistenti relativi a proventi dai servizi pubblici, euro 315.404,80 su sgravi ruoli della riscossione coattiva relativa ai canoni di locazione degli alloggi comunali, complessivi euro 6.030.776,28 per trasferimenti da investimenti non più riconosciuti dallo Stato, dalla Regione, da altri enti del settore pubblico e da privati, 263.570,66 per riduzione mutuo a seguito minor costo dell'opera ed euro 125.608,45 relativi a partite di entrate da servizi per conto terzi insussistenti e corrispondente riduzione dei relativi impegni di spesa collegati.

SPESA

COMPETENZA

USCITE	Prev. Assestate	Impegni	Differenza	%
Titolo 1°				
Spese Correnti	258.544.974,13	245.815.393,53	12.729.580,60	4,92
Titolo 3°				
Rimborso di prestiti	68.414.121,28	15.779.546,90	52.634.574,38	76,94
Totale Bilancio Corrente	326.959.095,41	261.594.940,43	65.364.154,98	19,99
Titolo 2°				
Spese in Conto Capitale	166.490.904,60	43.482.174,46	123.008.730,14	73,88
Totale Bilancio Investimenti	166.490.904,60	43.482.174,46	123.008.730,14	73,88

Le minori spese in conto capitale sono correlate alle minori entrate in conto capitale.

La spesa corrente, ammontante a euro **245.815.393,53** risulta così ripartita tra i singoli fattori produttivi:

		%
Personale	74.838.483,43	30,44
Acquisizione beni di consumo	2.472.924,77	1,01
Prestazioni di servizi	128.525.567,05	52,29
Utilizzo beni di terzi	5.186.370,95	2,11
Trasferimenti	21.568.764,52	8,77
Interessi passivi e oneri finanziari	5.832.713,09	2,37
Imposte e tasse	5.390.569,72	2,19
Fondo svalutazione crediti	2.000.000,00	0,81
TOTALE	245.815.393,53	100,00

RIEPILOGO DEGLI IMPEGNI DI SPESA PER FUNZIONI/SERVIZI

SPESE CORRENTI

Funzioni/servizi	Prev. Assestata	Impegni	Differenza	%
Funzione 01				
01 Organi istituzionali, partecipazione e decentramento	9.689.918,00	9.579.551,37	110.366,63	1,14
02 Segreteria generale, personale e organizzazione	8.812.788,00	7.299.703,74	1.513.084,26	17,17
03 Gestione economica finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	10.628.091,08	10.600.150,63	27.940,45	0,26
04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	2.879.989,00	2.876.851,41	3.137,59	0,11
05 Gestione beni demaniali e patrimoniali	5.703.028,00	5.536.799,78	166.228,22	2,91
06 Ufficio tecnico	13.393.751,00	13.044.406,63	349.344,37	2,61
07 Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico	5.219.029,00	5.171.881,18	47.147,82	0,90
08 Altri servizi generali	7.313.944,00	7.008.499,25	305.444,75	4,18
Funzione 02				
01 Uffici giudiziari	1.992.719,00	1.946.199,92	46.519,08	2,33
Funzione 03				
01 Polizia municipale	16.484.269,64	16.387.810,07	96.459,57	0,59
Funzione 04				
01 Scuola materna	7.869.110,00	7.865.295,18	3.814,82	0,05
02 Istruzione elementare	4.745.970,00	4.570.990,81	174.979,19	3,69
03 Istruzione media	739.199,00	735.808,85	3.390,15	0,46
05 Assistenza scolastica, trasporto, refezione e altri servizi	3.405.558,24	3.403.016,47	2.541,77	0,07
Funzione 05				
01 Biblioteche, musei e pinacoteche	6.318.759,00	6.100.440,54	218.318,46	3,46
02 Teatri, attività culturali e servizi diversi nel settore culturale	6.775.358,00	6.016.244,45	759.113,55	11,20
Funzione 06				
01 Piscine comunali	304.227,00	304.226,05	0,95	0,00
02 Stadio comunale, palazzo dello sport ed altri impianti	857.505,00	807.583,25	49.921,75	5,82
03 Manifestazioni diverse nel settore sportivo e ricreativo	2.664.210,00	2.648.771,69	15.438,31	0,58
Funzione 07				
01 Servizi turistici	0	0	0,00	0,00
Funzione 08				
01 Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi	6.665.606,00	6.571.228,79	94.377,21	1,42
02 Illuminazione pubblica e servizi connessi	4.915.613,00	4.344.102,91	571.510,09	11,63
03 Trasporti pubblici locali e servizi connessi	27.159.934,00	21.235.767,53	5.924.166,47	21,81
Funzione 09				
01 Urbanistica e gestione del territorio	3.047.782,00	3.019.028,07	28.753,93	0,94
02 Edilizia residenziale pubblica locale e piani di edilizia economica-popolare	2.781.528,00	2.779.304,23	2.223,77	0,08
03 Servizi di protezione civile	309.140,00	297.397,98	11.742,02	3,80
04 Servizio idrico integrato	724.631,00	724.630,32	0,68	0,00
05 Servizio smaltimento rifiuti	43.768.844,00	43.738.844,00	30.000,00	0,07
06 Parchi e servizi per la tutela ambientale del verde, altri servizi relativi al territorio ed all'ambiente	6.870.280,00	5.919.779,83	950.500,17	13,83
Funzione 10				
01 Asili nido, servizi per l'infanzia e per i minori	8.846.771,00	8.830.426,19	16.344,81	0,18
02 Prevenzione e riabilitazione	16.995.074,00	16.322.709,38	672.364,62	3,96
04 Assistenza, beneficenza pubblica e servizi diversi alla persona	15.775.047,17	15.422.170,74	352.876,43	2,24
05 Servizio necroscopico e cimiteriale	2.812.635,00	2.700.017,60	112.617,40	4,00
Funzione 11				
01 Affissioni e pubblicità	572.923,00	572.499,23	423,77	0,07
02 Fiere, mercati e servizi connessi	18.297,00	18.296,91	0,09	0,00
04 Servizi relativi all'industria	78.720,00	78.715,14	4,86	0,01
05 Servizi relativi al commercio	1.404.726,00	1.336.243,41	68.482,59	4,88
Funzione 12				
05 Farmacie	0	0	0,00	0,00
TOTALE	258.544.974,13	245.815.393,53	12.729.580,60	4,92

Gli scostamenti più significativi (>4%) sono relativi ai seguenti servizi:

- “Segreteria generale, personale e organizzazione” per economia di spesa correlata a contributi da parte di terzi per i quali non si è verificato il relativo accertamento di entrata;
- “Altri servizi generali” per economia di spesa correlata a contributi da parte di terzi per i quali non si è verificato il relativo accertamento di entrata;
- “Teatri, attività culturali e servizi diversi nel settore culturale” per economia di spesa correlata a contributi da parte di terzi per i quali non si è verificato il relativo accertamento di entrata;
- “Stadio comunale, palazzo dello sport ed altri impianti” per economie su spese di manutenzione per minori entrate da oneri di urbanizzazione;
- “Illuminazione pubblica e servizi connessi” per economie su spese di manutenzione per minori entrate da oneri di urbanizzazione;
- “Trasporti pubblici locali e servizi connessi” per economia di spesa correlata a contributi da parte di terzi per i quali non si è verificato il relativo accertamento di entrata;
- “Parchi e servizi per la tutela ambientale del verde, altri servizi relativi al territorio ed all’ambiente” per economie su spese di manutenzione per minori entrate da oneri di urbanizzazione;
- “Servizi relativi al commercio” per economia di spesa correlata a contributi da parte di terzi per i quali non si è verificato il relativo accertamento di entrata;

Funzioni/servizi	SPESE IN CONTO CAPITALE			
	Previsione Assestata	Impegni	Differenza	%
Funzione 01				
01 Organi istituzionali, partecipazione e decentramento	278.870,00	146.316,01	132.553,99	47,53
02 Segreteria generale, personale e organizzazione	113.021,00	113.021,00	0,00	0,00
03 Gestione economica finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	156.054,00	100.004,00	56.050,00	35,92
04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Gestione beni demaniali e patrimoniali	1.000.000,00	940.003,33	59.996,67	6,00
06 Ufficio tecnico	87.011.183,70	10.498.586,44	76.512.597,26	87,93
07 Anagrafe, stato civile, elett., leva e serv. statistico	26.850,00	26.377,66	472,34	1,76
08 Altri servizi generali	565.976,00	338.051,20	227.924,80	40,27
Funzione 02				
01 Uffici giudiziari	570.000,00	20.000,00	550.000,00	96,49
Funzione 03				
01 Polizia municipale	836.886,00	781.166,35	55.719,65	6,66
Funzione 04				
01 Scuola materna	32.782,00	32.766,79	15,21	0,05
02 Istruzione elementare	28.500,00	28.500,00	0,00	0,00
03 Istruzione media	31.000,00	31.000,00	0,00	0,00
05 Assist.scolastica, trasporto, refezione e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzione 05				
01 Biblioteche, musei e pinacoteche	45.603,00	42.558,33	3.044,67	6,68
02 Teatri, attività culturali e servizi diversi nel settore culturale	4.602,00	4.601,63	0,37	0,00
Funzione 06				
01 Piscine comunali	0	0	0,00	0,00
02 Stadio comunale, palazzo dello sport ed altri impianti	6.908.288,00	3.335.281,00	3.573.007,00	51,72
03 Manifestazioni diverse nel settore sportivo e ricreativo	50.000,00	49.999,80	0,20	0,00
Funzione 07				
01 Servizi turistici	2.283,00	2.282,70	0,30	0,00
Funzione 08				
01 Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi	40.789.235,96	17.504.699,18	23.284.536,78	57,09
02 Illuminazione pubblica e servizi connessi	1.755.000,00	15.000,00	1.740.000,00	99,15
03 Trasporti pubblici locali e servizi connessi	4.083.000,00	1.319.190,88	2.763.809,12	67,69
Funzione 09				
01 Urbanistica e gestione del territorio	508.900,00	274.612,19	234.287,81	46,04
02 Edilizia residenziale pubblica locale e piani di edilizia economica-popolare	11.841.514,00	2.448.017,44	9.393.496,56	79,33
03 Servizi di protezione civile	31.400,00	6.464,33	24.935,67	79,41
04 Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Servizio smaltimento rifiuti	0	0	0,00	0,00
06 Parchi e servizi per la tutela ambientale del verde, altri servizi relativi al territorio ed all'ambiente	4.627.453,00	1.129.889,00	3.497.564,00	75,58
Funzione 10				
01 Asili nido, servizi per l'infanzia e per i minori	34.782,00	34.775,42	6,58	0,02
02 Prevenzione e riabilitazione	0	0	0,00	0,00
04 Assist., benefic.pubbl. e serv. diversi alla persona	12.000,00	6.923,29	5.076,71	0,00
05 Servizio necroscopico e cimiteriale	1.158.000,00	264.365,55	893.634,45	77,17
Funzione 11				
01 Affissioni e pubblicità	137.866,18	137.866,18	0,00	0,00
02 Fiere, mercati e servizi connessi	0	0	0,00	0,00
03 Mattatoio e servizi connessi	0	0	0,00	0,00
04 Servizi relativi all'industria	3.849.854,76	3.849.854,76	0,00	0,00
05 Servizi relativi al commercio	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzione 12				
05 Farmacie	0	0	0,00	0,00
TOTALE	166.490.904,60	43.482.174,46	123.008.730,14	73,88

**SPESA
RESIDUI**

USCITE	Prev. Assestate	Impegni	Differenza	%
Titolo 1°				
Spese Correnti	119.320.250,03	113.316.050,46	6.004.199,57	5,03
Titolo 3°				
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Bilancio Corrente	119.320.250,03	113.316.050,46	6.004.199,57	5,03
Titolo 2°				
Spese in Conto Capitale	124.451.914,01	118.157.567,07	6.294.346,94	5,06
Totale Bilancio Investimenti	124.451.914,01	118.157.567,07	6.294.346,94	5,06

RIEPILOGO GESTIONE RESIDUI PER FUNZIONE

Bilancio corrente

01 Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo	32.286.487,98	29.554.343,46	2.732.144,52	8,46
02 Funzioni relative alla giustizia	1.311.086,19	1.309.589,57	1.496,62	0,11
03 Funzioni di polizia locale	10.577.227,36	9.510.882,82	1.066.344,54	10,08
04 Funzioni di istruzione pubblica	6.701.012,81	6.398.981,82	302.030,99	4,51
05 Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali	6.539.926,01	6.389.485,02	150.440,99	2,30
06 Funzioni nel settore sportivo e ricreativo	1.780.137,39	1.666.670,28	113.467,11	6,37
07 Funzioni nel campo turistico	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti	9.363.173,87	8.728.351,77	634.822,10	6,78
09 Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	28.876.727,67	28.465.057,55	411.670,12	1,43
10 Funzioni nel settore sociale	21.122.730,18	20.580.660,23	542.069,95	2,57
11 Funzioni nel campo dello sviluppo economico	761.740,57	712.027,94	49.712,63	6,53
12 Funzioni relative ai servizi produttivi	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	119.320.250,03	113.316.050,46	6.004.199,57	5,03

Bilancio Investimenti

01 Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo	44.117.658,52	38.492.714,40	5.624.944,12	12,75
02 Funzioni relative alla giustizia	1.274.102,05	1.088.688,86	185.413,19	14,55
03 Funzioni di polizia locale	692.331,74	692.331,74	0,00	0,00
04 Funzioni di istruzione pubblica	211.792,81	211.792,81	0,00	0,00
05 Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali	136.244,10	136.244,10	0,00	0,00
06 Funzioni nel settore sportivo e ricreativo	2.498.662,42	2.498.662,40	0,02	0,00
07 Funzioni nel campo turistico	0	0	0,00	0,00
08 Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti	58.116.390,30	57.652.733,05	463.657,25	0,80
09 Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	14.873.503,21	14.853.170,85	20.332,36	0,14
10 Funzioni nel settore sociale	2.252.858,60	2.252.858,60	0,00	0,00
11 Funzioni nel campo dello sviluppo economico	278.220,66	278.220,66	0,00	0,00
12 Funzioni relative ai servizi produttivi	149,60	149,60	0,00	0,00
TOTALE	124.451.914,01	118.157.567,07	6.294.346,94	5,06

INDICATORI FINANZIARI

Si tratta di indicatori che forniscono interessanti informazioni sulla composizione del Bilancio e possono permettere di comparare i dati dell'Ente con gli analoghi valori che si riscontrano in Comuni di simili dimensioni o collocati nello stesso comprensorio territoriale.

Sul grado di autonomia e sulla pressione fiscale ha inciso il minor gettito dell'I.C.I. sull'abitazione principale sostituito da trasferimenti dello Stato.

GRADO DI AUTONOMIA

Rappresenta un indice della capacità dell'Ente a reperire le risorse (entrate correnti) necessarie al finanziamento di tutte le spese di funzionamento dell'apparato comunale. Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali: di questo importo totale, le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dal Comune. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti, costituiscono invece le entrate derivate, poiché risorse fornite da terzi e destinate a finanziare una parte della gestione corrente.

1 GRADO DI AUTONOMIA FINANZIARIA

$$\text{(Entr. Tribut.+Extratrib./Entr.Correnti)} \frac{224.822.229,01}{258.780.052,50} = 86,88\%$$

2 GRADO DI AUTONOMIA TRIBUTARIA

$$\text{(Entrate Trib./Entrate Correnti)} \frac{174.603.755,89}{258.780.052,50} = 67,47\%$$

3 GRADO DI DIPENDENZA ERARIALE

$$\text{(Trasf.Correnti Stato/Entrate Correnti)} \frac{33.957.823,49}{258.780.052,50} = 13,12\%$$

4 INCIDENZA ENTRATE TRIBUTARIE SU ENTRATE PROPRIE

$$\text{(Entrate Trib./Entrate Tribut.+Extratrib)} \frac{174.603.755,89}{224.822.229,01} = 77,66\%$$

5 INCIDENZA ENTRATE EXTRATRIBUTARIE SU ENTRATE PROPRIE

$$\text{(Entr.Extratr./Entrate Trib.+Extratrib.)} \frac{50.218.473,12}{224.822.229,01} = 22,34\%$$

PRESSIONE FISCALE E RESTITUZIONE ERARIALE PRO CAPITE

Permette di conoscere qual è il prezzo pagato dal cittadino per usufruire dei servizi forniti dallo stato sociale. Allo stesso tempo individua l'ammontare della restituzione di risorse prelevate direttamente dallo Stato e restituite (in un secondo tempo) indirettamente alla collettività locale, sotto forma di trasferimenti statali in conto gestione (trasferimenti destinati al funzionamento).

6 PRESSIONE ENTRATE PROPRIE PRO CAPITE

$$\begin{array}{r} \text{(Entr. Tributarie+Extratr./Abitanti)} \\ \hline \frac{224.822.229,01}{214.099} = 1.050,09 \end{array}$$

7 PRESSIONE TRIBUTARIA PRO CAPITE

$$\begin{array}{r} \text{(Entrate Trib./Abitanti)} \\ \hline \frac{174.603.755,89}{214.099} = 815,53 \end{array}$$

8 TRASFERIMENTI ERARIALI PRO CAPITE

$$\begin{array}{r} \text{(Trasferim. Correnti Stato/Abitanti)} \\ \hline \frac{6.298.410,15}{214.099} = 29,42 \end{array}$$

9 TRASFERIMENTI REGIONALI PRO CAPITE

$$\begin{array}{r} \text{(Trasferim. Correnti Regione/Abitanti)} \\ \hline \frac{20.566.292,37}{214.099} = 96,06 \end{array}$$

GRADO DI RIGIDITA' DEL BILANCIO

L'Amministrazione può scegliere come utilizzare le risorse comunali nella misura in cui il bilancio non è già prevalentemente vincolato da impegni di spesa a lungo termine assunti in precedenti esercizi. Conoscere il grado di rigidità del bilancio permette di individuare quale sia il margine di operatività per assumere nuove scelte o iniziative economico/finanziarie.

10 RIGIDITA' STRUTTURALE

$$\begin{array}{r} \text{(Spese Personale+Rimb.Prestiti/Entrate Correnti)} \\ \hline \frac{90.618.030,33}{258.780.052,50} = 35,02\% \end{array}$$

11 RIGIDITA' PER COSTO PERSONALE

$$\begin{array}{r} \text{(Spese personale/Entrate correnti)} \\ \hline \frac{74.838.483,43}{258.780.052,50} = 28,92\% \end{array}$$

12 RIGIDITA' PER INDEBITAMENTO

$$\begin{array}{r} \text{(Rimborso Prestiti/entrate correnti)} \\ \hline \frac{15.779.546,90}{258.780.052,50} = 6,10\% \end{array}$$

GRADO DI RIGIDITA' PRO CAPITE

I principali fattori di rigidità a lungo termine sono il costo del personale ed il livello d'indebitamento. Questi fattori individuano, in termini negativi, il riflesso sul bilancio delle scelte strutturali adottate dall'Ente.

13 RIGIDITA' STRUTTURALE PRO CAPITE

$$\text{(Spese Person. + Rimb. Prest./Abitanti)} \frac{90.618.030,33}{214.099} = 423,25$$

14 COSTO DEL PERSONALE PRO CAPITE

$$\text{(Spese personale/Abitanti)} \frac{74.838.483,43}{214.099} = 349,55$$

15 INDEBITAMENTO PRO CAPITE

$$\text{(Rimborsamento Prestiti/Abitanti)} \frac{15.779.546,90}{214.099} = 73,70$$

COSTO DEL PERSONALE

Per erogare servizi è necessario possedere una struttura organizzativa dove l'onere del personale assume, per forza di cose, un'importanza preponderante su ogni altro fattore produttivo. Il costo del personale può essere visto come costo medio pro capite o come parte del costo complessivo delle spese correnti.

16 INCIDENZA DEL COSTO PER IL PERSONALE SULLA SPESA CORRENTE

$$\text{(Spese Personale/Spese Correnti)} \frac{74.838.483,43}{245.815.393,53} = 30,44\%$$

17 COSTO MEDIO DEL PERSONALE

$$\text{(Spese Personale/Dipendenti)} \frac{74.838.483,43}{2030} = 36.866,25$$

I dipendenti in servizio al 31/12/2011 sono n. 2.030 di cui n. 1881 a tempo indeterminato e n.149 a tempo determinato.

PROPENSIONE AGLI INVESTIMENTI

Questi indicatori assumono un'elevata importanza solo a consuntivo. Nel Bilancio di previsione questi indicatori possono comunque denotare la propensione dell'amministrazione ad attuare una marcata politica d'investimento.

18 PROPENSIONE ALL'INVESTIMENTO

$$\text{(Investimenti/Spese Correnti+Investimenti)} \frac{43.482.174,46}{289.297.567,99} = 15,03\%$$

19 INVESTIMENTI PRO CAPITE

$$\text{(Investimenti/Abitanti)} \frac{43.482.174,46}{214.099} = 203,09$$

La propensione agli investimenti è direttamente correlata alla gestione delle entrate e delle spese in c/capitale.

CONTO ECONOMICO

Il conto economico, redatto in forma scalare in conformità al modello approvato con D.P.R. 194/96, evidenzia i componenti positivi e negativi dell'attività del Comune secondo il criterio della competenza economica e determina il risultato economico in termini di utile o perdita, scaturente dalla differenza tra ricavi e costi.

Il conto economico relativo all'esercizio 2011 è il risultato della contabilità economica tenuta con il sistema della partita doppia. Il raccordo tra i costi e ricavi della contabilità economica e gli accertamenti ed impegni della contabilità finanziaria avviene attraverso il **Prospetto di Conciliazione** che contabilizza le seguenti rettifiche:

Entrate

* Rettifica entrate accertate per servizi pubblici	583.951,98
* I.V.A. riscossa sulle attività effettuate in regime di impresa come da dichiarazione I.V.A.	431.127,62
* Ricavi già registrati a competenza 2011 il cui l'accertamento è stato assunto in anni diversi dall'esercizio di competenza	152.824,36
* Risconti passivi	3.958.194,26
* Rettifica dei componenti positivi con le "plusvalenze patrimoniali" derivanti dalla vendita di beni patrimoniali	4.472.324,90
* rettifica dei "trasferimenti di capitale da altri soggetti" della quota oneri da concessioni di edificare destinata alla spesa corrente per la manutenzione ordinaria del patrimonio	3.226.893,82
* Rettifica dei componenti positivi con le "insussistenze del passivo" derivanti dalla differenza tra il fatturato e il pagato	10.546,65
* Rettifica dei componenti positivi con le "Sopravvenienze attive" per rivalutazioni delle partecipazioni a seguito valutazione delle stesse secondo il metodo del patrimonio netto	605.019,48

Spese

* Rettifica delle spese impegnate per acquisto di beni dell'importo dell'I.V.A. pagato per le attività effettuate in regime di impresa come da dichiarazione I.V.A.	1.030.051,21
* Rettifica per risconti attivi finali	11.637.499,91
* Rettifica per ratei passivi finali	969.181,25
* Costi già registrati a competenza 2011 il cui impegno è stato assunto in anni diversi dall'esercizio di competenza	9.468.108,01
* Rettifica componenti negativi con la variazione negativa della consistenza finale delle "rimanenze di magazzino" rispetto alla consistenza iniziale	-23.387,06
* Rettifica dei componenti negativi con la determinazione della "quota di ammortamento d'esercizio" (allegato 1)	19.303.002,74
* Rettifica dei componenti negativi con le "insussistenze dell'attivo" conseguenti alla eliminazione di residui attivi e a variazioni negative del patrimonio non derivanti dal conto del bilancio	8.490.684,54

L'allocazione delle voci indicate nelle "plusvalenze patrimoniali", "insussistenze del passivo" e "insussistenze dell'attivo" è stata eseguita nel rispetto del principio contabile n. 3 degli enti locali.

L'eliminazione dei residui attivi e passivi è stata disposta dal Dirigente del Settore Risorse Finanziarie con propria determinazione n. 2012/02/0006 del 29/03/2012 a seguito dell'operazione di riaccertamento dei residui attivi e passivi, prevista dall'art. 228, comma 3, del Dlgs. 267/2000 e s.m.i.

La quota di ammortamento di esercizio è stata determinata applicando i coefficienti previsti dall'art. 229 - comma 7 - del D.Lgs. 267/2000 e s.m.i., ridotti al 50% per i beni acquistati nel corso dell'esercizio 2011 (allegato 1).

Detti ammortamenti sono stati portati in diminuzione dei corrispondenti valori patrimoniali.

I componenti positivi e negativi corrispondono alle risultanze delle registrazioni eseguite secondo il criterio della competenza economica che vengono così riassunti:

Componenti positivi

Proventi della gestione	257.973.032,29
Utili da aziende speciali e partecipate	2.508.739,00
Proventi finanziari	941.223,05
Insussistenze del passivo	10.546,65
Plusvalenze patrimoniali	4.472.324,90
Sopravvenienze attive	605.019,48

Totale componenti positivi 266.510.885,37

Componenti negativi

Costi della gestione	247.330.167,62
Oneri finanziari	5.703.491,58
Insussistenze dell'attivo	8.490.684,54

Totale componenti negativi 261.524.343,74

Risultato economico positivo 4.986.541,63

Totale a pareggio 266.510.885,37

Il risultato economico positivo indica la variazione patrimoniale dovuta alla gestione.

CONTO DEL PATRIMONIO

Il conto del patrimonio 2011 è stato redatto secondo quanto previsto dall'art. 230 del Dlgs. n. 267/2000 e s.m.i. ed in conformità al modello approvato con il D.P.R. 31/01/96 n. 194.

Variazioni esercizio 2011

Attivo

Nel corso del 2011 l'attivo patrimoniale ha subito le variazioni di seguito riportate:

Immobilizzazioni

Le variazioni positive da conto finanziario pari ad euro 33.138.819,24 risultanti dalla contabilità economica corrispondono alle operazioni di incremento dei cespiti immobiliari avvenute nell'esercizio.

Le variazioni negative da conto finanziario di euro 2.528.943,83 sono relative a:

- alienazione terreni	€.	150.181,28
- alienazione fabbricati (Patrimonio indisponibile)	€.	2.234.240,00
- alienazione fabbricati (Patrimonio disponibile)	€.	242.116,00
- vendita automezzi e motomezzi	€.	300,00
- rettifica acc.to su alienazione partecipazione da imprese controllate	€.	-97.894,25
Totale	€.	2.568.943,83

Le variazioni positive da altre cause pari a euro 7.718.789,90 di cui € 6.871.013,61 girate a cespiti dal conto immobilizzazioni in corso come riportato di seguito e comunque relative a:

- opere collaudate nel corso del 2011 girate dal conto "immobilizzazioni in corso" a "Beni demaniali"	€	3.690.424,00
- opere collaudate nel corso del 2011 girate dal conto "immobilizzazioni in corso" a "Terreni" (Patrimonio indisponibile)	€.	2.046.872,48
- opere collaudate nel corso del 2011 girate dal conto "immobilizzazioni in corso" a "Fabbricati" (Patrimonio indisponibile)	€.	1.052.921,94
- nuove opere collaudate nel corso del 2010 girate dal conto -- "immobilizzazioni in corso" a "Macchinari, Attrezzature ed Impianti"	€	80.795,19
- Incremento consistenza valore dei cespiti patrimoniali e da maggior valore delle partecipazioni a seguito valutazione secondo il metodo del patrimonio netto delle società partecipate	€.	847.776,29
Totale	€.	7.718.789,90

Le variazioni negative da altre cause pari a euro 39.653.285,59 sono relative a:

- storno opere collaudate da immobilizzazioni in corso	€	6.871.013,61
- quota ammortamenti in corso – allegato 1) al conto economico	€	19.303.002,74
- rettifiche del valore patrimoniale dei cespiti al netto dei conferimenti e minor valore delle partecipazioni a seguito valutazione secondo il metodo del patrimonio netto delle società partecipate	€	13.479.269,24
Totale	€	39.653.285,59

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze di magazzino hanno subito un decremento di euro 23.387,06 derivante da:

variazioni positive:

* magazzino cancelleria (ufficio approvazione)	14.601,27
* magazzino materiali di consumo (ufficio acquisti)	7.067,83

Totale 21.669,10

variazioni negative:

* magazzino autofficina	1.649,53
* magazzino inventari e trasporti	2.459,83
* magazzino massa vestiario	40.946,80

Totale 45.056,16

Crediti

La consistenza finale dei crediti è pari a complessivi euro 238.259.488,75, determinati dall'ammontare degli accertamenti eseguiti nel 2011 per ciascuna delle categorie di crediti incrementati dell'importo dell'I.V.A. e dai risconti passivi indicati nel prospetto di conciliazione

Il **credito IVA** di euro 1.863.041,00 è quello risultante dalla dichiarazione annuale IVA.

Il **Fondo di cassa** di euro 39.471.477,56 ha subito un incremento di euro 12.587.390,62 derivante dalla differenza tra il totale delle riscossioni (€ 312.517.851,60) e il totale dei pagamenti (€ 299.930.460,98) eseguiti nell'esercizio 2011.

Passivo

Conferimenti

I conferimenti hanno subito un decremento da movimenti finanziari e da altre cause pari a € 13.058.452,65

Debiti di finanziamento

La consistenza finale dei debiti di finanziamento è pari a € 134.231.765,94.

Debiti di funzionamento

I debiti di funzionamento pari a € 104.624.659,09 corrispondono all'ammontare dei residui passivi di parte corrente al netto dei costi futuri non ancora fatturati e registrati nei conti d'ordine.

Debiti per somme anticipate da terzi

Le somme per debiti anticipate da terzi corrispondono all'ammontare delle registrazioni contabili e relative rettifiche in partita doppia del Titolo IV .

Conti d'ordine

Tra i conti d'ordine, le voci "**opere da realizzare**" e "**impegni per opere da realizzare**" corrispondono alle obbligazioni assunte dall'Amministrazione per la realizzazione di opere pubbliche. Sono incrementate del totale degli impegni assunti in c/capitale (€ 43.482.174,46) e diminuiti del totale dei pagamenti eseguiti per il medesimo titolo (€ 28.617.344,89) più le relative insussistenze (€ 6.294.346,94).

Le voci "**beni di terzi**" sono state incrementate di euro 2.518.272,24 per depositi cauzionali, spese contrattuali e da crediti per mutui assunti per conto delle ex aziende speciali e per garanzia su mutui stipulati da altri soggetti.

Tutte le variazioni al patrimonio immobiliare e mobiliare sono state valutate al costo, le partecipazioni e i fondi secondo il metodo del patrimonio netto, le rimanenze al valore di acquisto. I crediti sono valutati al presumibile valore di realizzo. I criteri di valutazione sono rimasti inalterati rispetto all'esercizio 2010.

Netto Patrimoniale

Il netto patrimoniale registra rispetto alla consistenza iniziale un incremento di euro 4.986.541,63 pari al risultato economico dell'esercizio.

Patto di Stabilità Interno

Nell'esercizio 2011 sono stati conseguiti gli obiettivi previsti dal Patto di Stabilità Interno di cui all'articolo 1, commi da 87 a 124 della Legge 13 dicembre 2010, n. 220.

PROSPETTO AMMORTAMENTI - ANNO 2011

Allegato 1)

Immobilizzazioni	Consistenza al 31/12/2010	Variazioni (-)	Consistenza rettificata (-)	Consistenza rettificata (+)	Incremento anno 2011 (+)	Ammortamento	Ammortamento a conto economico	Consistenza al 31/12/2011
Costi pluriennali capitalizzati	665.868,84	0,00	0,00	0,00	45.677,89	4.567,79	4.567,79	706.978,94
Beni demaniali	285.674.466,20	0,00	0,00	0,00	3.736.686,43	6.509.094,82	6.509.094,82	282.902.057,81
Fabbricati patrimonio indisponibile	292.555.311,57	2.234.240,00	0,00	0,00	1.449.214,38	12.646.140,17	12.646.140,17	279.124.145,78
Fabbricati patrimonio disponibile	988.328,59	242.116,80	0,00	0,00	0,00	43.980,37	43.980,37	702.231,42
Macchinari, attrezzature e impianti	2.143.676,12	0,00	0,00	0,00	538.332,79	40.374,96	40.374,96	2.641.633,95
Attrezzature e sistemi informatici	1.770.776,27	0,00	0,00	0,00	415.580,49	41.558,05	41.558,05	2.144.798,71
Automezzi e motomezzi	814.885,26	0,00	0,00	0,00	47.108,69	4.710,87	4.710,87	857.283,08
Mobili e macchine d'ufficio	727.912,40	0,00	0,00	0,00	167.676,16	12.575,71	12.575,71	883.012,85
TOTALI	585.341.225,25	2.476.356,80	0,00	0,00	6.400.276,83	19.303.002,74	19.303.002,74	569.962.142,54

