



RELAZIONE

- 1) Ratifica deliberazione della Giunta Comunale n. 279 del 10.10.2013 avente ad oggetto:
“Variazione al bilancio di previsione esercizio finanziario 2013”**
- 2) Ratifica deliberazione della Giunta Comunale n. 303 del 29.10.2013 avente ad oggetto:
“Variazione al bilancio di previsione esercizio finanziario 2013”**
- 3) Variazione ed assestamento al bilancio di previsione esercizio finanziario 2013,
pluriennale 2013/2015 e relazione previsionale e programmatica 2013/2015**

Cernusco sul Naviglio, 19 Novembre 2013

1) Ratifica deliberazione della Giunta Comunale n. 279 del 10.10.2013 avente ad oggetto: “Variazione al bilancio di previsione esercizio finanziario 2013”

La variazione riguarda sia la parte corrente del bilancio che la parte in conto capitale.

Bilancio 2013 – parte corrente

Entrate

Sono state previste le seguenti maggiori/minori entrate correnti:

CLASS.	DESCRIZIONE	PREVISIONE 2013	VARIAZIONE IN AUMENTO 2013	VARIAZIONE IN DIMINUZIONE 2013	TOTALE 2013
1.1.20	IMPOSTA COMUNALE IMMOBILI (RECUPERO EVASIONE)	428.483,00	15.184,00	-	443.667,00
1.1.30	IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA - I.M.U. (CONVENZIONALE)	8.859.670,00	-	1.613.000,00	7.246.670,00
2.1.500	TRASFERIMENTO STATALE COPERTURA I.M.U. ABITAZIONE PRINCIPALE	-	1.613.000,00	-	1.613.000,00
3.5.2600	RIMBORSO ASSICURAZ. SPESE TUTELA LEGALE DIPENDENTI E AMMINISTRAT.	27.600,00	-	6.300,00	21.300,00
3.5.2602	SPONSORIZZAZIONE PROGETTO "VALORE IN COMUNE"-SERV.RIL.IVA	-	4.054,00	-	4.054,00
	TOTALE	9.315.753,00	1.632.238,00	1.619.300,00	9.328.691,00

La voce principale riguarda lo spostamento da tit. I cat. 1a (imposte) a tit. II cat. 1a (trasferimenti Stato) dell'importo di Euro 1.613.000,00 pari a quanto riconosciuto al Comune di Cernusco sul Naviglio dal Ministero a fronte dell'abolizione della 1a rata IMU abitazione principale, calcolata secondo l'aliquota in vigore nell'anno 2012 (4 per mille).

Spese

Si prevedono le seguenti maggiori/minori spese correnti:

CLASSIF.	DESCRIZIONE	PREVISIONE 2013	VARIAZIONE IN AUMENTO 2013	VARIAZIONE IN DIMINUZIONE 2013	TOTALE 2013
1.1.1.2	SPESE PER FESTE NAZIONALI E SOLENNITA' CIVILI	1.500,00	-	600,00	900,00
1.1.1.3	NEW MEDIA - PRESTAZIONI DI SERVIZIO	1.500,00	100,00	-	1.600,00
1.1.5.2	ACQUISTO BENI MANUTENZ.IMMOBILI COMUNALI	4.000,00	4.153,00	-	8.153,00
1.5.2.3	PROGETTO VALORE IN COMUNE -PREST.SERVIZI	-	4.054,00	-	4.054,00
1.5.2.3	CASA DELLE ARTI PRESTAZIONE DI SERVIZI	10.500,00	1.500,00	-	12.000,00
1.5.2.4	ORGANIZZAZIONE INIZIATIVE CULTURALI-NOLEGGIO ATTREZZATURE	4.000,00	-	1.000,00	3.000,00
1.9.1.7	IRAP SU LAVORO INTERINALE - EDILIZIA PRIVATA	-	400,00	-	400,00
1.9.6.3	GIARDINI-MANUTENZIONE	1.350.000,00	4.331,00	-	1.354.331,00
	TOTALE	1.371.500,00	14.538,00	1.600,00	1.384.438,00

Le maggiori spese correnti ammontanti complessivamente a Euro 14.538,00, risultano finanziate come segue:

minori spese correnti	Euro	1.600,00
maggiori entrate corrente (al netto minori entrate correnti)	Euro	12.938,00

Bilancio 2013 – parte in c/capitale

Non sono state previste maggiori/minori entrate in c/capitale.

Sono previste le seguenti maggiori/minori spese in conto capitale:

CLASSIF.	DESCRIZIONE	PREVISIONE 2013	VARIAZIONE IN AUMENTO 2013	VARIAZIONE IN DIMINUZIONE 2013	TOTALE 2013
2.4.2.1	INTERV.STRAORDINARI SC.ELEMENTARI	400.000,00	-	10.000,00	390.000,00
2.5.1.5	BIBLIOTECA-ACQUISTO MOBILI, ATTREZZATURE E PROCEDURE INFORMATICHE	-	10.000,00	-	10.000,00
	TOTALE	400.000,00	10.000,00	10.000,00	400.000,00

2) Ratifica deliberazione della Giunta Comunale n. 303 del 29.10.2013 avente ad oggetto: “Variazione al bilancio di previsione esercizio finanziario 2013”

La variazione riguarda sia la parte corrente del bilancio che la parte in conto capitale.

Bilancio 2013 – parte corrente

Entrate

Sono state previste le seguenti maggiori entrate correnti:

CLASS.	DESCRIZIONE	PREVISIONE 2013	VARIAZIONE IN AUMENTO 2013	TOTALE 2013
3.5.2600	RIMBORSO SPESE GESTIONE IMMOBILE EX CARIPLO-QUOTA CARICO INQUILINI/ASSOCIAZIONI	10.000,00	15.000,00	25.000,00

Spese

Sono state previste le seguenti maggiori/minori spese correnti:

CLASS.	DESCRIZIONE	PREVISIONE 2013	VARIAZIONE IN AUMENTO 2013	VARIAZIONE IN DIMINUZIONE 2013	TOTALE 2013
1.1.1.5	TRASFERIMENTO ARMA CARABINIERI PER REALIZZAZIONE MONUMENTO	-	200,00	-	200,00
1.1.5.3	SPESE GESTIONE IMMOBILE EX CARIPLO	20.000,00	15.000,00	-	35.000,00
1.5.1.1	BIBLIOTECA -PERS.-RETRIBUZIONI	223.900,00	-	1.376,00	222.524,00
1.5.1.3	LAVORO INTERINALE SOSTIT. PERSONALE BIBLIOTECA	-	876,00	-	876,00
1.5.1.7	IRAP SU LAVORO INTERINALE BIBLIOTECA	-	300,00	-	300,00
	TOTALE	243.900,00	16.376,00	1.376,00	258.900,00

Le maggiori spese correnti ammontanti complessivamente a Euro 16.376,00 risultano finanziate come segue:

minori spese correnti	Euro	1.376,00
maggiori entrate corrente	Euro	15.000,00

Bilancio 2013 – parte in c/capitale

Non sono state previste maggiori/minori entrate in c/capitale.

Sono previste le seguenti maggiori/minori spese in conto capitale:

CLASS.	DESCRIZIONE	PREVISIONE 2013	VARIAZIONE IN AUMENTO 2013	VARIAZIONE IN DIMINUIZIONE 2013	TOTALE 2013
2.4.2.1	INTERV.STRAORDINARI SC.ELEMENTARI	390.000,00	-	7.000,00	383.000,00
2.4.2.5	SCUOLE ELEMENTARI - ACQUISTO ATTREZZATURE	-	3.500,00	-	3.500,00
2.4.3.5	ACQUISTO ATTREZZATURE SCUOLA MEDIA	-	3.500,00	-	3.500,00
		390.000,00	7.000,00	7.000,00	390.000,00

3) Variazione ed assestamento al bilancio di previsione esercizio finanziario 2013, pluriennale 2013/2015 e relazione previsionale e programmatica 2013/2015

Variazione bilancio di previsione 2013

La presente variazione riguarda sia la parte corrente del bilancio sia la parte in conto capitale.

Bilancio 2013 – parte corrente

Entrate

Sono state previste le seguenti maggiori/minori entrate correnti:

CLASS.	DESCRIZIONE	PREVISIONE 2013	VARIAZIONE IN AUMENTO 2013	VARIAZIONE IN DIMINUIZIONE 2013	TOTALE 2013
1.1.20	IMPOSTA COMUNALE IMMOBILI (ARRETRATI)	-	2.031,00		2.031,00
1.1.20	RECUPERO ICI DERIVANTE DA ATTIVITA' DI PEREQUAZIONE CATASTALE	-	50.000,00		50.000,00
1.1.30	IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA - I.M.U. (CONVENZIONALE)	7.246.670,00	131.624,00		7.378.294,00
1.1.60	IMPOSTA PUBBLICITA' E DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI	450.000,00	-	35.000,00	415.000,00
1.1.90	CINQUE PER MILLE - ARRETRATI	-	19.820,00		19.820,00
1.2.200	TASSA OCCUPAZIONE AREE PUBBLICHE	185.000,00	28.000,00		213.000,00
1.3.306	FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE	390.528,00	1.556.853,00		1.947.381,00
2.1.500	TRASFERIM.STATO COMPENSATIVO INCLUSIONE IMMOBILI COM.LI STIMA IMU	-	167.753,00		167.753,00
2.1.500	TRASFERIMENTO STATO PER RISTORO TAGLIO SPENDING REVIEW	-	87.083,00		87.083,00
2.2.760	CONTRIB.REG.LE GESTIONE ASILI NIDO	45.000,00	6.247,00		51.247,00
2.2.760	CONTRIBUTI REGIONALI AFFIDI MINORI L.R. 1/86	129.000,00	39.300,00		168.300,00
2.2.760	CONTRIB.REG.LE ASSISTENZA DOMICILIARE ANZIANI	67.000,00	25.388,00		92.388,00
2.2.760	CONTRIB. REGION. PER SERVIZI DIURNI PER DISABILI	49.300,00	32.800,00		82.100,00
2.3.1000	CONTRIBUTO REGIONALE PER FONDO SOCIALE EX CIRCOLARE 4 PDZ	261.396,00	129.121,00		390.517,00
2.5.1450	CONTRIBUTO PROVINCIALE PER DISABILITA' SENSORIALE PDZ	303.000,00	24.646,00		327.646,00
3.1.1540	PROV.IMP.BOLLO SU ATTI E CERTIF.ANAGRAFICI	12.000,00	6.500,00		18.500,00
3.1.1620	CONTRAVVENZIONI AL CODICE STRADA	1.400.000,00	100.000,00		1.500.000,00

3.2.2280	CANONI CONCESSORI NON RICOGNITORI	50.000,00	95.441,00		145.441,00
3.2.2300	CANONE SOCIALE ALLOGGI E.R.P.	520.000,00	-	33.803,00	486.197,00
3.2.2300	ARRETRATI ANNO 2012 CANONI SOCIALI ALLOGGI E.R.P.	50.000,00	-	32.384,00	17.616,00
3.2.2360	CONC.DI IMMOBILI POSA ANTENNE TELEFONICHE	120.000,00	46.000,00		166.000,00
3.2.2365	FITTI TERRENI AGRICOLI	-	580,00		580,00
3.4.2500	UTILE SOCIETA' CAP HOLDING	55.000,00	-	55.000,00	-
3.5.2600	RIMBORSO DA PRIVATI PER ONERI DI GARA SOSTENUTI DAL COMUNE	-	6.460,00		6.460,00
3.5.2600	RIMBORSO DA PRIVATI PER CAUSE LEGALI	2.000,00	16.400,00		18.400,00
3.5.2599	RETTE RICOVERO ANZIANI - RECUPERO ARRETRATI	-	2.300,00		2.300,00
3.5.2604	RIMBORSO PERSONALE IN ASPETTATIVA O COMANDO	14.910,00	6.400,00		21.310,00
3.5.2600	CONTO ENERGIA-FOTOVOLTAICO VECCHIA FILANDA I08H248315207	-	6.000,00		6.000,00
3.5.2604	RIMBORSI STRUTTURE PER DISABILI DA COMUNI	13.450,00	7.400,00		20.850,00
	TOTALE	11.364.254,00	2.594.147,00	156.187,00	13.802.214,00

Spese

Si prevedono le seguenti maggiori/minori spese correnti:

Minori spese di personale Euro 104.695,00
Maggiori spese di personale Euro 17.230,00
Riduzione spesa di personale Euro 87.465,00 (104.695,00 – 17.230,00)

Le altre maggiori/minori spese correnti sono:

CLASS.	DESCRIZIONE	PREVISIONE 2013	VARIAZIONE IN AUMENTO 2013	VARIAZIONE IN DIMINUZIONE 2013	TOTALE 2013
1.1.1.2	SPESE PER FESTE NAZIONALI E SOLENNITA' CIVILI	900,00		449,00	451,00
1.1.1.5	ADESIONE INIZIATIVE VALORIZZAZIONE STAMPA ENTI LOCALI	50,00		50,00	-
1.1.1.3	SPESE MANUTENZIONE SITO WEB	7.500,00	2.666,00		10.166,00
1.1.2.2	SEGRETERIA GEN.- ACQUISTO DI BENI	1.000,00	610,00		1.610,00
1.1.2.8	DEBITO FUORI BILANCIO DERIVANTE DA SENTENZA ESECUTIVA	7.953,00	1.270,00		9.223,00
1.1.5.2	ACQUISTO PIANTE PER PIANTUMAZIONE AREA DI PROPRIETA' COMUNALE (PL 64)	-	80,00		80,00
1.1.5.3	MANUT. EDIFICI, STRUTTURE E IMPIANTI COMUNALI	24.000,00	31.200,00		55.200,00
1.1.5.3	UTENZE IMMOBILI PROPRIETA' COMUNALE	2.500,00	2.000,00		4.500,00
1.1.5.3	MAGAZZINO OPERAI-UTENZE	12.500,00	4.350,00		16.850,00

1.1.5.3	MAGAZZINO OPERAI-UTENZE GAS	3.000,00	500,00		3.500,00
1.1.5.7	IMU SU IMMOBILI PROPRIETA' COMUNALE CAT. D DA VERSARE STATO	63.408,00		53.708,00	9.700,00
1.1.7.7	IMP. BOLLO SU ATTI E CERTIFICATI	16.000,00	2.500,00		18.500,00
1.1.8.3	SPESE UTENZE UFFICI COMUNALI	55.600,00		1.875,00	53.725,00
1.1.8.5	CONTRIBUTO AL FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE	-	3.051.116,00		3.051.116,00
1.1.8.8	CONTRIBUTO AL FONDO DI SOLIDARIETA'	506.158,00		506.158,00	-
1.1.8.8	RESTITUZIONE ACCONTO 2013 FONDO DI SOLIDARIETA'	390.528,00		390.528,00	-
1.3.1.2	POLIZIA URBANA-VESTIARIO	34.000,00	240,00		34.240,00
1.3.1.3	POLIZIA URBANA-PRESTAZIONE DI SERVIZI	172.000,00	18.000,00		190.000,00
1.3.1.3	POLIZIA LOCALE - MANUTENZIONE SISTEMI VIDEOSORVEGLIANZA E ZTL	50.000,00	1.038,00		51.038,00
1.3.1.3	POLIZIA LOCALE SPESE POSTALI	210.000,00	33.000,00		243.000,00
1.4.1.3	SERVIZI PER LA SCUOLA DELL'INFANZIA	19.500,00		220,00	19.280,00
1.4.2.2	LIBRI DI TESTO SCUOLE ELEMENTARI	57.000,00	1.000,00		58.000,00
1.4.2.3	SCUOLE ELEMENTARI - UTENZE ACQUA	26.100,00		1.000,00	25.100,00
1.4.2.3	SCUOLE ELEMENTARI-TELEFONO	6.900,00		170,00	6.730,00
1.4.3.3	SCUOLE MEDIE - UTENZE ACQUA	11.000,00	3.000,00		14.000,00
1.4.3.3	SCUOLE MEDIE-TELEFONO	3.700,00	65,00		3.765,00
1.4.5.3	SCUOLA CIVICA DI MUSICA UTENZE	12.500,00	1.600,00		14.100,00
1.4.5.3	SCUOLA CIVICA DI MUSICA - UTENZE ACQUA	5.000,00	5.000,00		10.000,00
1.4.5.3	SPESE PER CANONE REFEZIONE SCOLASTICA	15.030,00	8.500,00		23.530,00
1.4.5.3	ATTIVITA'PARASCOLASTICHE SERV.RIL.IVA-E CAP 2564	29.000,00	3.300,00		32.300,00
1.4.5.3	SERVIZIO MENSA INSEGNANTI/EDUCATORI SCUOLE	102.000,00	3.850,00		105.850,00
1.4.5.5	CONTRIBUTI SCUOLE RETE WIFI	-	3.700,00		3.700,00
1.4.5.5	CONTRIBUTO TRASPORTI DISABILI SCUOLE I CICLO	-	3.440,00		3.440,00
1.5.1.3	BIBLIOTECA-SERVIZI VARI	11.700,00		1.961,00	9.739,00
1.5.1.3	BIBLIOTECA-UTENZE	50.000,00		5.881,00	44.119,00
1.5.2.2	INIZIATIVE CULTURALI, EVENTI E MANIFESTAZIONI - ACQUISTO DI BENI	-	1.000,00		1.000,00
1.5.2.3	INIZIATIVE STRAORDINARIE PER FESTIVITA' NATALIZIE	19.000,00	1.190,00		20.190,00
1.5.2.3	SEDI ASSOCIAZIONI-UTENZE	6.200,00	890,00		7.090,00
1.5.2.4	ORGANIZZAZIONE INIZIATIVE CULTURALI-NOLEGGIO ATTREZZATURE	3.000,00		162,00	2.838,00
1.5.2.4	ORGANIZZAZIONE EVENTI E MANIFESTAZ.-NOLEGGIO ATTREZZATURE	4.000,00		647,00	3.353,00
1.6.1.6	QUOTA INTERESSI AMM.TO MUTUO PISCINA-ALTRI SOGGETTI-CRED.SPORTIVO	47.810,00		5.700,00	42.110,00
1.6.2.3	CAMPO CALCIO UTENZE	20.000,00		1.500,00	18.500,00
1.6.2.3	CAMPO CALCIO - UTENZE ACQUA	24.000,00		8.380,00	15.620,00
1.6.2.3	CENTRO SPORTIVO VIA BUONARROTI - UTENZE ACQUA	11.000,00		1.000,00	10.000,00
1.6.2.6	QUOTA INTERESSI AMM.MUTUI-ALTRI SOGGETTI-C.SPORT.	10.315,00		270,00	10.045,00
1.6.3.3	UFFICIO SPORT-PRESTAZIONE DI SERVIZI	7.800,00	4.500,00		12.300,00
1.6.3.5	PROMOZ.E DIFFUSIONE ATTIVITA'SPORTIVE	7.000,00		1.000,00	6.000,00
1.6.3.5	CONTRIBUTI PER INIZIATIVE PROMOZIONE SPORT DISABILI	6.000,00		3.500,00	2.500,00
1.8.1.6	QUOTA INTERESSI AMM.MUTUI CASSA DDPP PER VIABILIT	409.200,00		21.230,00	387.970,00
1.8.2.3	ILLUMINAZ.PUBB.-ENERGIA ELETTRICA	850.000,00	100.000,00		950.000,00
1.8.3.3	SPESE PER INDAGINI UTENTI T.P.L.	-	6.000,00		6.000,00

1.9.1.5	CONTRIBUTO CIMEP	10.000,00		5.860,00	4.140,00
1.9.6.3	GIARDINI-UTENZE	40.000,00	7.000,00		47.000,00
1.10.1.2	ASILO NIDO-ACQUISTO PANNOLINI-RIL.IVA	9.500,00		463,00	9.037,00
1.10.1.3	CENTRI DIURNI ESTIVI-RIL.IVA	113.282,00		4.524,00	108.758,00
1.10.1.3	SCUOLA MATERNA ESTIVA-SER.RIL.IVA	61.718,00		5.042,00	56.676,00
1.10.1.5	TRASFERIMENTI CONTRIBUTI REGIONALI PER MINORI IN COMUNITA'	-	6.300,00		6.300,00
1.10.2.2	INIZIATIVE RIVOLTE AI GIOVANI E POLITICHE GIOVANILI ACQUISTO DI BENI	1.000,00		1.000,00	-
1.10.2.3	SPESE INTERV.RECUP.INF.E ADOL.-PROG.OMNIBUS	39.500,00	780,00		40.280,00
1.10.2.5	TRASFERIMENTI SPAZIO GIOVANI MARTESANA	3.000,00		1.210,00	1.790,00
1.10.4.2	DISTRETTO 4 ACQUISTO BENI	200,00		200,00	-
1.10.4.2	CENTRO AGGREGAZIONE GIOVANILE-ACQUISTO DI BENI	1.000,00		700,00	300,00
1.10.4.3	DISTRETTO 4 PRESTAZIONI DI SERVIZI PDZ	799.593,00		121.465,00	678.128,00
1.10.4.5	DISTRETTO 4 TRASFERIMENTI A COMUNI PDZ	136.395,00	205.045,00		341.440,00
1.10.4.5	DISTRETTO 4 TRASFERIMENTI PDZ EX CIRCOLARE 4	261.396,00	167.568,00		428.964,00
1.10.5.3	CIMITERI- SERVIZIO DI ESUMAZIONE/ESTUMULAZIONE	33.798,00		30.000,00	3.798,00
1.10.5.3	CIMITERO - UTENZE	6.750,00		2.288,00	4.462,00
1.11.5.3	AREA MERCATO - UTENZE ACQUA	3.450,00		640,00	2.810,00
	TOTALE	4.852.434,00	3.682.298,00	1.178.781,00	7.355.951,00

Le maggiori spese correnti ammontano complessivamente a Euro 3.682.298,00 e risultano finanziate come segue:

minori spese correnti	Euro	1.178.781,00
minori spese di personale (al netto maggiori spese personale)	Euro	87.465,00
maggiori entrate corrente (al netto minori entrate correnti)	Euro	2.416.052,00 (*)

(*) al netto di euro 21.908,00 (avanzo economico) utilizzati per il finanziamento di spese d'investimento

Con la presente variazione viene finalmente aggiornato il bilancio con i dati, appena resi noti dal Ministero, relativi al taglio della spending review 2013, trasferimento "al" e "dal" fondo di solidarietà comunale (FSC) e l'assegnazione di ulteriori due contributi statali, in particolare:

- Taglio spending review 2013 (1.655.649,99 + 87.376,00)	Euro	1.743.025,99
- Trasferim. quota parte IMU competenza comunale "al" fondo di solidarietà comunale	Euro	3.051.116,00
- Trasferimento "dal" fondo di solidarietà comunale	Euro	1.947.381,00

Come si nota il Comune di Cernusco sul Naviglio dovrà versare parte della propria IMU riscossa, al fondo di solidarietà comunale. Tale importo è pari a euro 3.051.116,00 (verrà direttamente trattenuto dall’Agenzia delle entrate sulla quota IMU relativa alla 2a rata che sarà versata dai contribuenti entro il 16.12.2013). In cambio il Comune riceverà dal fondo di solidarietà comunale euro 1.947.381,00. La differenza è un saldo negativo di circa 1.100.000,00.

La norma prevede che i trasferimenti “al” e “dal” fondo avrebbero dovuto garantire a tutti gli Enti le medesime risorse a disposizione nell’anno 2012 al netto del taglio della spending review (risorse 2012 date dalla somma tra l’IMU calcolata ad aliquota standard + stanziamento fondo di riequilibrio).

Purtroppo questo non è avvenuto per il Comune di Cernusco sul Naviglio poiché il Ministero ha stimato l’entrata IMU 2013 molto più alta di quella effettiva calcolata dal Comune sulla base delle riscossioni 2012 e ha sottostimato il gettito degli immobili cat. D che dal 2013 è di competenza statale.

Naturalmente in bilancio non è stata inserita la previsione IMU così come stimata dal Ministero (circa 1.000.000,00 di euro in più) perché non si ritengono corrette le stime ministeriali. In bilancio è stata inserita solo una maggiore entrata di euro 131.624,00.

Oltre alle risorse relative al fondo solidarietà comunale sono stati attribuiti anche i seguenti trasferimenti:

- Euro 167.753,00 quale assegnazione per taglio FSR anno 2012 per inclusione immobili comunali nelle stime IMU
- Euro 87.376,00 quale assegnazione per ristoro maggiore taglio spending review per enti terremoto

Tali trasferimenti non sono validi ai fini patto.

Bilancio 2013 – parte in c/capitale

Non sono state previste maggiori/minori entrate in conto capitale.

Sono previste le seguenti maggiori spese in conto capitale:

CLASS.	DESCRIZIONE	PREVISIONE 2013	VARIAZIONE IN AUMENTO 2013	VARIAZIONE IN DIMINUIZIONE 2013	TOTALE 2013
2.3.1.5	POLIZIA URBANA-ACQUISTO BENI MOBILI, ATTREZZATURE E PROCEDURE INFORMATICHE	45.000,00	13.000,00	-	58.000,00
2.4.2.5	SCUOLE ELEMENTARI - ACQUISTO ATTREZZATURE	3.500,00	3.642,00	-	7.142,00
2.4.3.5	SC.MEDIE - ACQUISTO ATTREZZATURE	-	3.766,00	-	3.766,00
2.6.2.5	ACQUISTO ATTREZZATURE PER IMPIANTI SPORTIVI	-	1.500,00	-	1.500,00
	TOTALE	48.500,00	21.908,00	-	70.408,00

Le maggiori spese in conto capitale ammontano complessivamente a Euro 21.908,00 e sono finanziate con avanzo economico (eccedenza di entrate correnti rispetto alle spese correnti).

DIMOSTRAZIONE EQUILIBRI DI BILANCIO			
MAGGIORI ENTRATE CORRENTI	2.594.147,00	MINORI ENTRATE CORRENTI	156.187,00
MINORI SPESE CORRENTI	1.283.476,00	MAGGIORI SPESE CORRENTI	3.699.528,00
AVANZO D'AMMINISTRAZIONE	-		
TOTALE	3.877.623,00	TOTALE	3.855.715,00
AVANZO ECONOMICO	21.908,00		
<hr/>			
MAGGIORI ENTRATE C/CAPITALE	-	MINORI ENTRATE C/CAPITALE	-
MINORI SPESE IN C/CAPITALE	-	MAGGIORI SPESE C/CAPITALE	21.908,00
AVANZO D'AMMINISTRAZIONE	-		
TOTALE	-	TOTALE	21.908,00
DIFFERENZA	- 21.908,00	FINANZIATA CON AVANZO ECONOMICO	
<hr/>			
TOTALE GENERALE			
TOTALE MAGGIORI ENTRATE	2.594.147,00	TOTALE MINORI ENTRATE	156.187,00
TOTALE MINORI SPESE	1.283.476,00	TOTALE MAGGIORI SPESE	3.721.436,00
TOTALE	3.877.623,00	TOTALE	3.877.623,00

Variazione bilancio pluriennale 2013/2015

La variazione al pluriennale riguarda solo l'annualità 2014 e la sola parte corrente.

Le maggiori/minori entrate correnti previste sono:

CLASS.	DESCRIZIONE	PREVISIONE 2014	VARIAZIONE IN AUMENTO 2014	VARIAZIONE IN DIMINUIZIONE 2014	TOTALE 2014
1.1.20	RECUPERO ICI DERIVANTE DA ATTIVITA' DI PEREQUAZIONE CATASTALE	-	50.000,00		50.000,00
1.1.30	RECUPERO IMU DERIVANTE DA ATTIVITA' DI PEREQUAZIONE CATASTALE	-	50.000,00		50.000,00
2.1.520	QUOTA TRIBUTI STATALI PER PARTECIPAZIONE ATTIVITA' DI ACCERTAMENTO	100.000,00	100.000,00		200.000,00
3.2.2280	CANONI CONCESSIONI NON RICOGNITORI	-	145.000,00		145.000,00
3.4.2500	UTILE SOCIETA' CAP HOLDING	55.000,00		55.000,00	-
3.5.2600	RIMBORSO SPESE GESTIONE IMMOBILE EX CARIPLO-QUOTA CARICO INQUILINI/ASSOCIAZIONI	-	35.000,00		35.000,00
	TOTALE	155.000,00	380.000,00	55.000,00	480.000,00

Mentre le minori/maggiori spese correnti sono:

CLASS.	DESCRIZIONE	PREVISIONE 2014	VARIAZIONE IN AUMENTO 2014	VARIAZIONE IN DIMINUIZIONE 2014	TOTALE 2014
1.1.1.1	ORGANI ISTITUZIONALI STAFF SINDACO RETRIBUZIONI	44.900,00		15.000,00	29.900,00
1.1.1.1	ORGANI ISTITUZIONALI STAFF SINDACO ONERI CARICO ENTE	13.800,00		4.000,00	9.800,00
1.1.1.3	LAVORO INTERINALE ORGANI ISTITUZIONALI	450,00	22.050,00		22.500,00
1.1.1.7	IRAP SU LAVORO INTERINALE	-	1.450,00		1.450,00
1.1.2.1	SEGRETERIA GENERALE-RETRIBUZIONI	325.900,00		20.000,00	305.900,00
1.1.2.1	UFFICIO PERSONALE-PERSONALE-RETRIBUZIONI	133.190,00		4.000,00	129.190,00
1.1.2.1	UFF. PERSONALE-PERSONALE-ONERI CARICO ENTE	45.090,00		1.000,00	44.090,00

1.1.2.3	SPESE PER CONSULENZE LEGALI	-	13.500,00		13.500,00
1.1.4.3	UFFICIO TRIBUTI-PREST.SERVIZI	1.500,00	15.000,00		16.500,00
1.1.4.3	SPESE PER PARTECIPAZIONE RECUPERO IMPOSTE E TASSE STATALI	100.000,00	100.000,00		200.000,00
1.1.4.3	AGGIO SU RISCOSSIONI CANONI CONCESSORI NON RICOGNITORI	-	50.000,00		50.000,00
1.1.4.3	AGGIO SU RECUPERO IMPOSTE ICI/IMU DERIVANTE DA ATTIVITA' DI PEREQUAZIONE CATASTALE	-	100.000,00		100.000,00
1.1.4.3	SPESE PER RISCOSSIONE COATTIVA	-	30.000,00		30.000,00
1.1.5.3	SPESE GESTIONE IMMOBILE EX CARIPL0	-	50.000,00		50.000,00
1.1.5.7	IMU SU IMMOBILI PROPRIETA' COMUNALE CAT. D DA VERSARE STATO	90.000,00		90.000,00	-
1.1.6.3	UFFICIO TECNICO MANUTENZIONE SOFTWARE	2.885,00	215,00		3.100,00
1.1.6.3	INCARICO PER RISCATTO E GARA IMPIANTI PUBBLICA ILLUMINAZ.	-	65.270,00		65.270,00
1.1.6.3	UFFICIO TECNICO-INCARICHI	45.000,00	16.050,00		61.050,00
1.1.8.1	AUMENTI CONTRATTUALI	15.000,00		15.000,00	-
1.1.8.1	ONERI SU AUMENTI CONTRATTUALI	4.500,00		4.500,00	-
1.1.8.1	FONDO INCENTIVANTE DIPENDENTI	75.000,00		75.000,00	-
1.1.8.1	ONERI FONDO INCENTIVANTE	18.000,00		18.000,00	-
1.1.8.3	MANUTENZIONE HARDWARE E SOFTWARE	4.900,00	5.100,00		10.000,00
1.1.8.3	INFORMATICA - PRESTAZIONE DI SERVIZI VARI	14.060,00	940,00		15.000,00
1.1.8.3	SPESE TELEFONICHE UFFICI COMUNALI	25.000,00	2.500,00		27.500,00
1.1.8.3	MANUT. RETE INFORMATICA/GRUPPI DI CONTINUITA'	6.000,00	2.000,00		8.000,00
1.3.1.3	MANUT. PROGRAMMI SOFTWARE P.L.	20.000,00	6.000,00		26.000,00
1.4.1.3	SERVIZI PER LA SCUOLA DELL'INFANZIA	20.000,00		18.000,00	2.000,00
1.4.5.3	ATTIVITA'PARASCOLASTICHE SERV.RIL.IVA-E CAP 2564	29.000,00	18.000,00		47.000,00
1.4.5.5	CONTRIBUTI SCUOLE RETE WIFI	-	2.700,00		2.700,00
1.4.5.5	CONTRIBUTO TRASPORTI DISABILI SCUOLE I CICLO	-	15.000,00		15.000,00
1.5.1.3	MANUTENZIONE RETE WI-FI BIBLIOTECA	2.400,00	100,00		2.500,00
1.6.1.6	QUOTA INTERESSI AMM.TO MUTUO PISCINA-ALTRI SOGGETTI-CRED.SPORTIVO	40.134,00		3.000,00	37.134,00
1.6.3.3	UFFICIO SPORT-PRESTAZIONE DI SERVIZI	8.000,00		1.000,00	7.000,00
1.6.3.4	NOLEGGIO ATTREZZATURE PER PROMOZIONE SPORT	3.500,00	1.000,00		4.500,00
1.8.1.3	LAVORO INTERINALE UFFICIO URBANIZZAZIONI PRIMARIE	21.000,00	15.000,00		36.000,00
1.8.1.6	QUOTA INTERESSI AMM.MUTUI CASSA DDPP PER VIABILIT	379.294,00		9.000,00	370.294,00
1.9.1.3	UFFICIO URBANISTICA SPESE NOTARILI	8.000,00	5.900,00		13.900,00
1.9.1.3	SPESE PER CONSULENZA E ASSIST. UFF.URBANISTICA	25.000,00	8.355,00		33.355,00
1.9.1.3	MANUTENZIONE SISTEMA SIT	5.400,00	3.600,00		9.000,00
1.9.1.3	EDILIZIA PRIVATA - PRESTAZIONE DI SERVIZI	7.000,00	3.500,00		10.500,00
1.9.6.3	PLIS - PARCHI LOCALI DI INTERESSE SOVRACOMUNALE - SPESE PER ATTIVITA' DI PIANIFICAZIONE E SPESE VARIE	6.000,00	3.000,00		9.000,00
1.9.6.3	CENSIMENTO INFORMATIZZATO DEL VERDE VERTICALE E AGGIORNAMENTO DELL'ORIZZONTALE	-	76.000,00		76.000,00

1.10.1.3	ASSIST.MINORI-SPESE DI RICOVERO	500.000,00		7.000,00	493.000,00
1.10.1.5	ASSIST. MINORI - CONTRIBUTI	8.500,00		8.500,00	-
1.10.2.3	INIZIATIVE RIVOLTE AI GIOVANI E POLITICHE GIOVANILI	5.000,00		1.000,00	4.000,00
1.10.2.5	CONTRIBUTO POLITICHE GIOVANILI INIZIATIVE IN CAMPO SCOLASTICO	-	1.000,00		1.000,00
1.10.4.3	SERV.SOCIALI-PRESTAZIONE DI SERVIZI	13.700,00		6.000,00	7.700,00
1.10.4.5	INTERVENTI EX DPR 616/77-CONTRIBUTI	100.000,00	21.500,00		121.500,00
1.10.5.3	CIMITERI- SERVIZIO DI ESUMAZIONE/ESTUMULAZIONE	30.130,00		30.130,00	-
1.10.5.7	IRAP SU INCARICO ARCHIVIO INFORMATICO CIMITERO	-	400,00		400,00
	TOTALE	2.197.233,00	655.130,00	330.130,00	2.522.233,00

Le maggiori spese correnti di Euro 655.130,00 sono finanziate come segue:

minori spese correnti	Euro 330.130,00
maggiori entrate correnti (al netto minori entrate correnti)	Euro 325.000,00

DIMOSTRAZIONE EQUILIBRI DI BILANCIO 2014			
MAGGIORI ENTRATE CORRENTI	380.000,00	MINORI ENTRATE CORRENTI	55.000,00
MINORI SPESE CORRENTI	330.130,00	MAGGIORI SPESE CORRENTI	655.130,00
AVANZO D'AMMINISTRAZIONE	-		
TOTALE	710.130,00	TOTALE	710.130,00
AVANZO ECONOMICO	-		
MAGGIORI ENTRATE C/CAPITALE	-	MINORI ENTRATE C/CAPITALE	-
MINORI SPESE IN C/CAPITALE	-	MAGGIORI SPESE C/CAPITALE	-
AVANZO D'AMMINISTRAZIONE	-		
TOTALE	-	TOTALE	-
DIFFERENZA	-	FINANZIATA CON AVANZO ECONOMICO	
TOTALE GENERALE			
TOTALE MAGGIORI ENTRATE	380.000,00	TOTALE MINORI ENTRATE	55.000,00
TOTALE MINORI SPESE	330.130,00	TOTALE MAGGIORI SPESE	655.130,00
TOTALE	710.130,00	TOTALE	710.130,00

Le variazioni al bilancio 2014 sono state effettuate poiché essendo il Comune di Cernusco sul Naviglio entrato in sperimentazione e quindi dal 1° gennaio 2014 applicherà la nuova contabilità prevista dal D.Lgs. 118/2011, durante l'esercizio provvisorio, che scatterà dal 1° gennaio 2014, il bilancio di riferimento non sarà più il bilancio assestato dell'ultimo esercizio chiuso (ossia l'assestato 2013) ma il bilancio dell'anno 2014 così come previsto nel pluriennale 2013/2015, approvato dal Consiglio Comunale in data 18/4/2013, opportunamente aggiornato.