



RELAZIONE

**Ratifica deliberazione della Giunta Comunale n. 244 del 12.9.2013 avente ad
oggetto: “Variazione al bilancio di previsione esercizio finanziario 2013”**

Cernusco sul Naviglio, 16 Settembre 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:

COD.	DESCRIZIONE	VARIAZIONI IN AUMENTO	VARIAZIONI IN DIMINUIZIONE
1.1.20	IMPOSTA COMUNALE IMMOBILI (RECUPERO EVASIONE)	28.483,00	
1.1.30	RECUPERO IMPOSTE ICI/IMU DERIVANTE DA ATTIVITA' DI PEREQUAZIONE CATASTALE	100.000,00	
1.1.30	IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA-IMU (ARRETRATI)	8.000,00	
1.1.80	ARRETRATI ADDIZIONALE ENEL	6.000,00	
1.1.92	ADDIZIONALE IRPEF-SALDO ANNI ARRETRATI	60.000,00	
1.2.250	TARIFFA IGIENE AMBIENTALE - RECUPERO EVASIONE	130.000,00	
1.2.260	TARES-TRIBUTO PER SERVIZI INDIVISIBILI (QUOTA STATALE)		770.000,00
1.3.300	FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO SALDO ANNO 2012	124.354,00	
2.2.760	CONTRIB. REGION. PER SERVIZI DIURNI PER DISABILI	17.800,00	
2.3.1000	CONTRIBUTO REGIONALE CENTRI DIURNI DISABILI - PDZ	102.165,00	
2.5.1400	CONTR.PROVINCIALE PER SERVIZIO TRASPORTO ALUNNI DISABILI	10.000,00	
3.5.2600	IVA SU ALIENAZIONE BENI IMMOBILI	30.000,00	
3.5.2600	RIMBORSI DA ASSICURAZIONI	274.924,00	

3.5.2600	RIMBORSO ASSICURAZIONE SPESE TUTELA LEGALE DIPENDENTI E AMMINISTRATORI	12.600,00	
3.5.2600	RIMBORSO CERNUSCO VERDE ECCEDEZZA VERSAMENTO PER CICLO RIFIUTI	134.804,00	
3.5.2594	RIMBORSO DALLO STATO RESTITUZ. I.M.U. QUOTA STATALE	10.000,00	
3.5.2600	RIMB.SPESE REGISTR.CONTRATTI IMM.COMUNALI	2.000,00	
3.5.2600	RIMBORSO SPESE GESTIONE IMMOBILE EX CARIPLO-QUOTA CARICO INQUILINI/ASSOCIAZIONI	10.000,00	
3.5.2600	RACCOLTA FONDI PRO-TERREMOTATI EMILIA - COMUNE DI MEDOLLA	1.200,00	
3.5.2604	RIMBORSI PER ATTIVITA' C/TERZI DIPENDENTI COMUNAL	1.335,00	
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.063.665,00	770.000,00

Con la presente variazione è stato inserito in entrata uno stanziamento di euro 124.354,00 alla voce “fondo sperimentale di riequilibrio saldo anno 2012” relativo alla nuova rideterminazione effettuata a giugno 2013 della differenza di gettito IMU/ICI per la determinazione del fondo sperimentale di riequilibrio del 2012. Da tale rideterminazione risulta un importo superiore di euro 124.354,00 e quindi si è provveduto ad inserire tra le entrate il maggior importo dovuto per l’anno 2012, mentre per quanto riguarda l’annualità 2013 è stato diminuito di pari importo lo stanziamento previsto nella spesa relativo alla voce “contributo al fondo di solidarietà” poiché, visto il maggior importo riconosciuto per l’anno 2012, per la quota relativa all’anno 2013 si tradurrà in un minor versamento al fondo di solidarietà.

Si riporta prospetto riepilogativo:

Fondo sperimentale di riequilibrio 2012	nuovo giugno 2013	nuovo novembre 2012	nuovo agosto 2012	iniziale
Fondo sperimentale di riequilibrio 2011	5.284.185,54	5.284.185,54	5.284.185,54	5.284.185,54
+ variazione 2011 su FSR da rettificare nel 2012	50.437,24	50.437,24	50.437,24	50.437,24
- taglio trasferimenti D.L. 78/2010 (quota 2012)	-481.821,43	-481.821,43	-479.952,00	-479.952,00
+ ex addizionale ENEL	284.400,62	284.400,62	284.400,62	284.400,62
- taglio trasferimenti art. 28, comma 7, D.L. 201/2011	- 1.003.370,69	-986.450,70	-974.441,33	-1.166.994,49
- riduzione per maggior gettito IMU/ICI	-1.398.483,18	-1.539.757,42	-1.303.323,29	-3.011.708,49
- riduzione costi della politica	-152.362,31	-152.362,31	-152.362,31	-154.834,47
- detrazione perdita IRPEF immobili non locati	-505.995,30	-505.995,30	-505.995,30	-505.995,30
Fondo sperimentale di riequilibrio 2012	2.076.990,49	1.952.636,24	2.202.949,17	299.538,65

Per quanto riguarda infine la minore entrata di 770.000,00 relativa alla voce “Tares-Tributo per servizi indivisibili (quota statale)”, si è proceduto a togliere lo stanziamento sia dall’entrata che dalla spesa poiché è stato stabilito che tale importo debba essere versato direttamente da ciascun contribuente allo Stato, senza quindi passare dal bilancio comunale.

In uscita il capitolo diminuito è il seguente:

- contributo al fondo di solidarietà di euro 880.084,00

La riduzione di 880.084,00 deriva da euro 770.000,00 relativo al tributo statale sulla Tares e da 110.084,00 dalla riduzione dovuta al maggior importo riconosciuto sul fondo sperimentale di riequilibrio 2012, quota anno 2013 (la differenza tra 124.354,00 e 110.084,00 pari a euro 14.270,00 è stata effettuata con una variazione di PEG di competenza della Giunta comunale).

Spese

Si prevedono le seguenti maggiori/minori spese correnti:

COD.	DESCRIZIONE	VARIAZIONI IN AUMENTO	VARIAZIONI IN DIMINUZIONE
1.1.1.5	RIMBORSO AMMINISTRATORI SPESE LEGALI	12.600,00	
1.1.1.5	TRASFERIMENTO FONDI PRO-TERREMOTATI	1.200,00	
1.1.2.3	SPESE PER LITI, ARBITRAGGI E RISARCIMENTI	32.393,00	
1.1.2.8	DEBITO FUORI BILANCIO DERIVANTE DA SENTENZA ESECUTIVA	5.070,00	
1.1.2.8	RISARCIMENTO TUTELATI	242.532,00	
1.1.3.3	PAGAMENTI ON LINE	500,00	
1.1.4.3	UFFICIO TRIBUTI-PREST.SERVIZI	20.000,00	
1.1.4.3	SPESE RECUPERO EVASIONE TRIBUTI	130.000,00	
1.1.4.3	AGGIO SU RECUPERO IMPOSTE ICI/IMU DERIVANTE DA ATTIVITA' DI PEREQUAZ. CATAST.	100.000,00	
1.1.4.8	RIMBORSO I.M.U. QUOTA STATO	10.000,00	
1.1.5.3	SPESE DIVERSE A CARICO INQUILINI ALLOGGI ERP	8.000,00	

1.1.5.3	SPESE GESTIONE IMMOBILE EX CARIPLO	20.000,00	
1.1.5.3	UTENZE IMMOBILI PROPRIETA' COMUNALE	1.000,00	
1.1.5.3	MAGAZZINO OPERAI-UTENZE	2.500,00	
1.1.5.7	SPESE REG.CONTRATTI IMM.COMUNALI	4.000,00	
1.1.5.8	TARES IMMOBILI COMUNALI	809,00	
1.1.5.8	MAGGIORAZIONE STATALE SU TARES IMM.COMUNALI	238,00	
1.1.8.3	SPESE TELEFONICHE UFFICI COMUNALI		700,00
1.1.8.3	TARIFFA RIFIUTI SERVIZI COMUNALI		23.200,00
1.1.8.8	CONTRIBUTO AL FONDO DI SOLIDARIETA'		880.084,00
1.1.8.10	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	134.804,00	
1.3.1.1	POL.URBANA-COMPENSI SERVIZI C/TERZI	1.000,00	
1.3.1.1	POL.URBANA-ONERI SU COMP.C/TERZI	85,00	
1.3.1.7	IRAP SU COMPETENZE C/TERZI	250,00	
1.4.1.3	SCUOLA MATERNA STATALE-SPESE UTENZE	10.000,00	
1.4.2.2	LIBRI DI TESTO SCUOLE ELEMENTARI	2.000,00	
1.4.2.3	SCUOLE ELEMENTARI - UTENZE	25.000,00	
1.4.3.3	SCUOLE MEDIE - UTENZE	50.000,00	
1.4.3.3	SCUOLE MEDIE-TELEFONO	700,00	
1.4.5.3	SPESE PER CANONE REFEZIONE SCOLASTICA	2.530,00	
1.4.5.5	CONTR.INIZ.CAMPO SCOLASTICO		1.000,00
1.4.5.5	CONTRIBUTO INIZIATIVE CAMPO SCOLAST. FINALIZZATE A EDUCAZ. E SICUREZZA STRAD.		1.000,00
1.5.1.8	TARES BIBLIOTECA	1.442,00	
1.5.1.8	MAGGIORAZIONE STATALE SU TARES BIBLIOTECA	474,00	
1.5.2.8	TARES IMMOBILI CULTURALI	2.840,00	
1.5.2.8	MAGGIORAZIONE STATALE SU IMMOBILI CULTURALI	1.002,00	
1.6.2.3	CENTRO SPORTIVO/PALESTRE-MANUT.ORDINARIA-SERV.RIL	5.400,00	

1.6.2.3	CENTRO SPORT. BUONARROTI-UTENZE-SER.RIL.IVA.	20.000,00	
1.6.3.3	UFFICIO SPORT-PRESTAZIONE DI SERVIZI		200,00
1.6.3.4	NOLEGGIO ATTREZZATURE PER PROMOZIONE SPORT	200,00	
1.8.2.3	ILLUMINAZ.PUBB.-ENERGIA ELETTRICA	200.000,00	
1.10.1.3	ASILI NIDO - TIA		1.700,00
1.10.1.3	ASSIST.MINORI-SPESE DI RICOVERO		7.250,00
1.10.1.5	ASSIST. MINORI - CONTRIBUTI PER AFFIDI FAMILIARI	2.250,00	
1.10.1.8	TARES ASILO NIDO	1.133,00	
1.10.1.8	MAGGIORAZIONE STATALE SU TARES ASILO NIDO	372,00	
1.10.2.3	INIZIATIVE RIVOLTE AI GIOVANI E POLITICHE GIOVANILI		2.530,00
1.10.4.3	TRASPORTI SCOLASTICI SPECIALI DISABILI	1.652,00	
1.10.4.3	DISTRETTO 4 PRESTAZIONI DI SERVIZI PDZ	67.243,00	
1.10.4.3	ASSISTENZA DOMICILIARE ANZIANI-SER.RIL.IVA	25.820,00	
1.10.4.3	INSERIMENTI IN SERVIZI DIURNI - SERV.RIL.IVA	500,00	
1.10.4.3	CENTRO AGGREGAZIONE GIOVANILE-ILLUMINAZIONE	3.000,00	
1.10.4.5	DISTRETTO 4 TRASFERIMENTI A COMUNI PDZ	136.395,00	
1.10.4.5	INTERVENTI EX DPR 616/77-CONTRIBUTI	5.500,00	
1.10.4.5	FONDO REDD.PROMOZ.SOCIALE-CONTR.FINALIZZ.-E)1341/7	16.148,00	
1.10.4.8	TARES C.D.D.	542,00	
1.10.4.8	MAGGIORAZIONE STATALE SU TARES C.D.D.	178,00	
1.10.5.3	SPESE PER INTERVENTI DI POLIZIA MORTUARIA	2.500,00	
	TOTALE SPESE CORRENTI	1.311.802,00	917.664,00

Le maggiori spese correnti ammontano complessivamente a Euro 1.311.802,00 risultano finanziate come segue:

minori spese correnti

Euro 917.664,00

maggiori entrate corrente (al netto minori entrate correnti)	Euro 292.665,00 (*)
avanzo di amministrazione vincolato	Euro 101.473,00

(*) 1.000,00 euro destinato a spese d'investimento attraverso la formazione di avanzo economico

Bilancio 2013 – parte in c/capitale

Sono state previste le seguenti maggiori entrate in conto capitale:

COD.	DESCRIZIONE	VARIAZIONI IN AUMENTO	VARIAZIONI IN DIMINUIZIONE
4.1.2720	ALIENAZIONE BENI IMMOBILI	142.835,00	
4.1.2720	CESSIONE AREE PER EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE	1.312.370,00	
4.5.3101	MONETIZZAZIONE AREE PER EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE	434.334,00	
	TOTALE ENTRATE IN C/CAPITALE	1.889.539,00	

L'entrata di 142.835,00 è relativa alla cessione di un'area alla società UBI Leasing spa e il contemporaneo acquisto di un'area dalla medesima società. Con deliberazione consiliare n. 26 del 5.5.2004 avente per oggetto "Adozione della proposta di variante al Piano di Lottizzazione industriale localizzato lungo la Strada Padana Sup. n.11", veniva prevista una permuta di aree fra il Comune e la Soc. B.P.U. Leasing SpA allora proprietaria, ora UBI LEASING SPA

Con tale atto la permuta di aree aveva la seguente consistenza:

- aree in cessione da parte della Soc. B.P.U. Leasing SpA, ora UBI LEASING Spa, mq. 405,28;
- aree in cessione da parte del Comune mq. 405,02;

Il predetto atto non è mai giunto ad approvazione e conseguente stipula della convenzione e, il medesimo, risulta superato da una serie di elementi quali:

- * il nuovo PGT ha ripermetrato il comparto edilizio;
- * i successivi frazionamenti catastali hanno sancito una differente consistenza delle aree da permutare che attualmente sono identificate come segue:
 - proprietà Comunale mq. 490,00 (identificata catastalmente al fg. 43 part. 134, 156; ricompresa nel Piano delle Regole "PdR" del PGT nel campo dell'adeguamento a6_12, disciplinato dall'art. 39 delle disposizioni del PdR ed avente capacità edificatoria);

- proprietà della UBI LEASING SPA mq. 400,00 (area identificata catastalmente al fg. 43 part. 133; ricompresa nel Piano dei Servizi "PdS" del PGT quale parcheggio pubblico di superficie "Sp_1" disciplinato dall'art. 4 delle disposizioni del PdS e non avente capacità edificatoria);

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

COD.	DESCRIZIONE	VARIAZIONI IN AUMENTO	VARIAZIONI IN DIMINUIZIONE	MODALITA' DI FINANZIAMENTO
2.1.5.1	MANUT. STRAOR. IMMOBILI PROPR. COMUNALE	144.334,00		entrata monetizzazione per E.E.P.
2.4.2.1	INTERV. STRAORDINARI SC.ELEMENTARI	150.000,00		entrata monetizzazione per E.E.P.
2.5.2.1	INTERVENTI STRAORDINARI AUDITORIUM CASA DELLE ARTI	50.000,00		entrata monetizzazione per E.E.P.
2.6.2.1	INTERVENTI STRAORDINARI C.SPORT.V.BUONARROTI-SER.RIL.IVA	90.000,00		entrata monetizzazione per E.E.P.
2.8.1.1	VIABILITA'-MANUTENZIONI E RIMANTATURE STRADE/MARCIAPIEDI	43.112,00		entrata alienazione beni immobili
2.8.1.1	ACQUISIZIONE AREE PER PARCHEGGI-OPERE VIABILITA'	78.000,00		entrata alienazione beni immobili
2.8.2.1	ACQUISIZIONE IMPIANTI PUBBLICA ILLUMINAZIONE ENEL SOLE		30.000,00	
2.8.1.7	TRASFERIMENTO PROVINCIA PER REALIZZAZIONE S.P.160	33.340,00		avanzo di amministrazione
2.9.1.7	RIMBORSO ONERI DI URBANIZZAZIONE	51.723,00		30.000,00 minori spese, 21.723,00 entrata alienazione beni immobili
2.9.2.1	ACQUISIZIONE AREE PER EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE	1.312.370,00		Entrata alienazione aree E.E.P.
2.10.4.5	SERVIZI SOCIALI-ACQUISTO ARREDI E ATTREZZATURE	1.000,00		avanzo economico
	TOTALE SPESE INVESTIMENTO	1.953.879,00	30.000,00	

Le maggiori spese in conto capitale ammontano complessivamente a Euro 1.953.879,00 e risultano finanziate come segue:

- Minori spese in c/capitale	Euro	30.000,00
- Maggiori entrate in c/capitale	Euro	1.889.539,00
- Avanzo di amministrazione	Euro	33.340,00
- Avanzo economico	Euro	1.000,00

Applicazione avanzo di amministrazione:

Con la presente variazione è stato applicato parte dell'avanzo di amministrazione risultante dal rendiconto di gestione 2012. L'avanzo applicato è stato così utilizzato:

SPESE CORRENTI FINANZIATE CON AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Cod.	Descrizione	variazioni in aumento	tipo avanzo
1.10.4.5	DISTRETTO 4 TRASFERIMENTI A COMUNI PDZ	101.473,00	avanzo vincolato
	TOTALE SPESE CORRENTI	101.473,00	

SPESE DI INVESTIMENTO

Cod.	Descrizione	variazioni in aumento	
2.8.1.7	TRASFERIMENTO PROVINCIA PER REALIZZAZIONE S.P.160	33.340,00	avanzo vinc.invest.
	TOTALE SPESE INVESTIMENTO	33.340,00	

TOTALE GENERALE	134.813,00
------------------------	-------------------

Equilibri di bilancio

MAGGIORI ENTRATE CORRENTI	1.063.665,00	MINORI ENTRATE CORRENTI	770.000,00
MINORI SPESE CORRENTI	917.664,00	MAGGIORI SPESE CORRENTI	1.311.802,00
AVANZO D'AMMINISTRAZIONE	101.473,00		
	TOTALE 2.082.802,00	TOTALE	2.081.802,00
AVANZO ECONOMICO	1.000,00		
<hr/>			
MAGGIORI ENTRATE C/CAPITALE	1.889.539,00	MINORI ENTRATE C/CAPITALE	--
MINORI SPESE IN C/CAPITALE	30.000,00	MAGGIORI SPESE C/CAPITALE	1.953.879,00
AVANZO D'AMMINISTRAZIONE	33.340,00		
	TOTALE 1.952.879,00	TOTALE	1.953.879,00
DIFFERENZA	- 1.000,00	FINANZIATA CON AVANZO ECONOMICO	
<hr/>			
TOTALE GENERALE			
TOTALE MAGGIORI ENTRATE	3.088.017,00	TOTALE MINORI ENTRATE	770.000,00
TOTALE MINORI SPESE	947.664,00	TOTALE MAGGIORI SPESE	3.265.681,00
	TOTALE 4.035.681,00	TOTALE	4.035.681,00