

## 2.2.3 – Proventi extratributari

### 2.2.3.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% sc. della col. 4 risp. alla col. 3
	Esercizio Anno 2009 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2010 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione) 2011	Previsione del bilancio annuale 2012	1' Anno successivo 2013	2' Anno successivo 2014	
	1	2	3	4	5	6	
Proventi dei servizi pubblici	3.823.626,79	2.970.851,59	4.039.720,00	3.014.400,00	2.814.400,00	2.814.400,00	-25%
Proventi dei beni dell'Ente	1.130.236,27	1.099.043,11	1.247.900,00	1.370.400,00	1.385.400,00	1.385.400,00	9%
Interessi su anticipazioni e crediti	131.799,97	65.292,78	48.000,00	42.500,00	42.500,00	42.500,00	-11%
Utili netti delle aziende spec. e partecipate, dividendi di società	61.446,65	59.083,31	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	0%
Proventi diversi	1.357.705,34	1.806.237,49	2.630.943,00	2.167.546,00	1.721.030,00	1.721.030,00	-17%
<b>Totale</b>	<b>6.504.815,02</b>	<b>6.000.508,28</b>	<b>8.026.563,00</b>	<b>6.654.846,00</b>	<b>6.023.330,00</b>	<b>6.023.330,00</b>	<b>-17%</b>

### 2.2.3.2 – Analisi quali-quantitative degli utenti destinatari dei servizi e dimostrazione dei proventi

Le entrate extratributarie (titolo III) contribuiscono, insieme alle entrate dei titoli I e II, a determinare l'ammontare complessivo delle risorse destinate al finanziamento della spesa corrente.

Il titolo III dell'entrata è suddiviso nelle seguenti categorie:

- cat. 1 – Proventi dei servizi pubblici
- cat. 2 – Proventi dei beni dell'ente
- cat. 3 – Interessi su anticipazione e crediti
- cat. 4 – Utili netti dalle aziende speciali e partecipate, dividendi di società
- cat. 5 – Proventi diversi

## Entrate da servizi dell'Ente

Per tali servizi sono previste apposite tariffe. Le tariffe sono suddivise tra quelle relative ai servizi a domanda individuale (D.M. 31.12.1983) e tra quelle relative agli altri servizi comunali.

In particolare l'Ente svolge i seguenti servizi a domanda individuale:

- Centri ricreativi estivi
- Refezione scolastica
- asilo nido
- Piscina comunale
- Pattinodromo
- impianti sportivi diversi
- Palestre
- parcheggi custoditi e parchimetri
- mercati attrezzati

Per l'anno 2012 è prevista una copertura dei costi attraverso i proventi dei servizi pari al 41,32%.

Per quanto riguarda la determinazione delle tariffe dei servizi comunali, con decorrenza 1.1.2010, si è introdotto un apposito criterio che consente all'utente dei servizi scolastici e assistenziali di poter far adeguare la tariffa alla mutata situazione socio-economica (ISEE) del suo nucleo familiare, e ciò nel momento in cui viene chiesta la prestazione o durante la fruizione della prestazione.

Quanto sopra in considerazione che l'attuale crisi economica per una parte dei cittadini di Cernusco ha comportato la perdita del posto di lavoro oppure una significativa riduzione del potere di acquisto dei propri stipendi.

Il criterio è il seguente:

*“di disporre che qualora il reddito per l'anno di riferimento alla data di erogazione della prestazione o durante il periodo di erogazione della prestazione differisca dalla D.S.U. di oltre 1/5 dal reddito risultante dall'ultima dichiarazione presentata ai fini dell'imposta sui redditi delle persone fisiche (Modello CUD, 730, UNICO) - o dall'ultimo certificato sostitutivo -, al beneficiario della prestazione è concessa la facoltà di presentare una nuova dichiarazione qualora intenda far rilevare il predetto mutamento economico al Comune che la assumerà quale base di calcolo. La decorrenza degli effetti delle nuove dichiarazioni in relazione alle prestazioni da erogare avrà decorrenza dal mese successivo a quello di presentazione della nuova documentazione al Comune.*

*Per l'accesso a tale agevolazione, l'istanza deve essere corredata dalla certificazione ISEE con riferimento all'anno in corso.*

*Per quanto concerne la situazione reddituale è determinata come indicato di seguito:*

- *per i lavoratori dipendenti o para-subordinati, il reddito annuo lordo viene calcolato prendendo come riferimento il reddito lordo mensile medio dell'anno in corso, percepito fino al mese di presentazione della domanda, moltiplicato convenzionalmente per i mesi di effettiva occupazione;*
- *per i lavoratori autonomi, dividendo in dodicesimi il reddito ottenuto nell'anno precedente e moltiplicandolo per il numero di mesi di attività svolta nell'anno di presentazione della domanda.*

*Nel caso la determinazione della situazione reddituale effettuata come sopra non rappresenti la diminuzione di reddito effettivamente patita nell'anno in corso al tempo della domanda, allora sarà presa in considerazione la nuova effettiva situazione reddituale, purchè adeguatamente documentata. Essa sarà verificata attraverso l'esame di documentazione che dovrà essere presentata dai richiedenti e comprovante in particolare, in via esemplificativa e non esaustiva, il reddito percepito (notule, fatture, corrispondenza con il committente, ecc...), il momento della cessazione dell'attività svolta (disdette contrattuali ecc...) e gli adempimenti fiscali effettuati in corso d'anno.”*

Per quanto riguarda le tariffe dei servizi a domanda individuale sono state confermate le tariffe in vigore per l'anno 2011, anzi di fatto si può parlare di una riduzione tenuto conto che il Comune ha assorbito l'incremento dell'aliquota IVA dal 20% al 21%, ossia anche le tariffe dei servizi assoggettati all'aliquota IVA del 21% sono rimaste invariate.

L'unica variazione riguarda il servizio di mensa scolastica dove la tariffa è stata mantenuta nella stessa misura prevista per l'anno 2011 (tariffa entrata in vigore con l'inizio dell'anno scolastico 2011/2012), ma è stato previsto che all'inizio di ogni anno scolastico le stesse saranno adeguate in base all'indice istat parametro FOI, tenendo conto della variazione intervenuta nell'anno precedente. Attualmente la tariffa in vigore è di Euro 4,50 a pasto.

Per quanto riguarda invece le tariffe degli altri servizi comunali sono state previste variazioni per le seguenti:

a) servizio trasporti urbani e scolastici (si riportano le sole tariffe variate):

	tariffe anno 2011	tariffe anno 2012
<b>SERVIZIO TRASPORTI URBANI E SCOLASTICI</b>		
Abbonamento mensile trasporto scolastico	<b>11,50</b>	<b>12,50</b>
Abbonamento annuale trasporto scolastico	<b>78,00</b>	<b>85,00</b>
Abbonamento annuale adulti - Tessera Brucobus Residenti	<b>62,00</b>	<b>68,00</b>
Abbonamento annuale Studenti e Familiari-Tessera Brucobus residenti	<b>33,00</b>	<b>36,00</b>

b) concessioni e servizi cimiteriali

<b>Tombe e Loculi</b>		<b>Tariffe anno 2011</b>	<b>Tariffe anno 2012</b>
<b>Tombe singole</b>	trentennali	1.800,00	2.000,00
<b>Tombe doppie</b>	trentennali	3.600,00	4.000,00
<b>Loculi</b>	Trentennali 1° livello (basso)	2.800,00	3.100,00
<b>Loculi</b>	Trentennali 2° livello (medio)	3.500,00	3.800,00
<b>Loculi</b>	Trentennali 3° livello (alto)	3.000,00	3.300,00

<b>Cellette ossario ventennali</b>		
<b>Tariffe diversificate in relazione alla collocazione nei diversi livelli, dal basso verso l'alto.</b>		
	<b>Tariffe anno 2011</b>	<b>Tariffe anno 2012</b>
Settori D e E - primo e secondo livello Settori D e E interrati - primo e secondo livello Settori ingresso lato via Cavour - primo e secondo livello	950,00	<b>1.100,00</b>
Settori D e E - terzo, quarto, quinto e sesto livello Settori D e E interrati - terzo, quarto e quinto livello Settori ingresso lato via Cavour - terzo, quarto, quinto e sesto livello Settore D - zona circolare	1.150,00	<b>1.300,00</b>
Settori D e E - dal settimo livello e oltre Settori D e E interrati - dal sesto livello e oltre Settori ingresso lato via Cavour - dal settimo livello e oltre	750,00	<b>850,00</b>

Servizi Cimiteriali vari				
			Tariffe	Tariffe
			anno 2011	anno 2012
<b>Tumulazione salme</b>			255,00	<b>300,00</b>
<b>Trasp.funebri-dir.fisso trasp.salme-da e per il comune</b>			35,00	<b>40,00</b>
<b>Sosta feretro presso deposito mortuario per svolgimento periodo di osservazione o in attesa di sepoltura (artt. 6 e 7 del Regolamento comunale di Polizia Mortuaria). Tariffa per 24 ore non frazionabili</b>			=	<b>25,00</b>
<b>Inumazioni (si applica l'indicatore economico sotto riportato)*</b>			300,00	<b>350,00</b>
<b>Esumazioni ordinarie</b>			120,00	<b>150,00</b>
<b>Estumulazioni ordinarie da loculi</b>			100,00	<b>120,00</b>
<b>Estumulazioni ordinarie da cellette ossario</b>			30,00	<b>50,00</b>
<b>Estumulazioni ordinarie da tombe</b>			75,00	<b>100,00</b>
(*)	da	0	a 6.197,50	gratuito
	da	6.197,51	a 9.500,00	50%
	da	9.500,01	a 11.500,00	70%
	da	11.500,01	oltre	100%

Si è provveduto infine ad aumentare alcuni diritti e i rimborsi spese su rilascio certificazioni e copie e per l'utilizzo di spazi per la celebrazione dei matrimoni.

### 2.2.3.3 – Dimostrazione dei proventi dei beni dell'ente iscritti in rapporto all'entità dei beni ed ai canoni applicati per l'uso di terzi, con particolare riguardo al patrimonio disponibile.

L'importo complessivo della cat. 02 "Proventi dei beni dell'Ente" è pari a € 1.370.400,00.

Di tale importo € 521.000,00 si riferiscono ai canoni di locazione alloggi ERP, box e posti auto, con un incremento di circa 65.000,00 Euro rispetto a quanto previsto nell'anno 2011. L'incremento è dovuto ai nuovi alloggi che verranno disponibili nel corso dell'anno 2012.

Ulteriori 455.000,00 riguardano i proventi concessioni loculi, cellette e tombe cimiteriali, Euro 112.400,00 riguardano la concessione di spazi pubblicitari e Euro 95.000,00 derivano dalla locazione di spazi per la posa di antenne telefoniche. La differenza riguarda altre tipologie di locazione e altri proventi diversi derivanti dalla gestione dei beni di proprietà dell'Ente.

### 2.2.3.4 – Altre considerazioni e vincoli

Tra le entrate extratributarie è inserita l'entrata relativa ai proventi derivanti dalle sanzioni per violazioni al C.D.S..

La destinazione dei proventi relativi al C.d.S. sono stati così destinati (secondo il nuovo teto dell'art. 208 così come modificato dalla L. 29.7.2010, n. 120):

#### ENTRATA

##### DESTINAZIONE PROVENTI SANZIONI CODICE DELLA STRADA (ART. 208 D.LGS. 285/92)

UEB	Cat	Ris	Cap	Art	Descr.	Previsione 2012	Previsione 2013	Previsione 2014
3011620	1	1620	2420	0	CONTRAVV. CODICE DELLA STRADA	1.600.000,00	1.600.000,00	1.600.000,00
3011620	1	1620	2420	1	ARRETRATI ANNI PRECEDENTI CONTRAVV. CODICE DELLA STRADA	310.000,00	100.000,00	100.000,00
					<b>TOTALE</b>	<b>1.910.000,00</b>	<b>1.700.000,00</b>	<b>1.700.000,00</b>
					a detrarre:			
					spese postali (cap. 3788/0)	- 220.000,00	- 220.000,00	- 220.000,00
					spese per notifica (cap. 3788/1)	- 10.000,00	- 10.000,00	- 10.000,00
					spese per visure (parte cap. 3772/0)	- 22.000,00	- 22.000,00	- 22.000,00
					Rimborso sanzioni C.d.S. (cap. 3852/0)	- 6.000,00	- 6.000,00	- 6.000,00
					<b>TOTALE ENTRATA CONTRAVVENZIONI AL CODICE DELLA STRADA</b>	<b>1.652.000,00</b>	<b>1.442.000,00</b>	<b>1.442.000,00</b>
<b>DI CUI IL 50%</b>						<b>826.000,00</b>	<b>721.000,00</b>	<b>721.000,00</b>

**SPESA**

UEB	Fnz	Ser	Int	Cap	Art	Descr.	Previsione 2012	Previsione 2013	Previsione 2014
<b>Spese correnti</b>									
<b>lettera a) comma 4 art. 208</b>						<b>importo minimo</b>	<b>206.500,00</b>	<b>180.250,00</b>	<b>180.250,00</b>
1080102	8	1	2	7390	0	STRADE - ACQUISTO SEGNALETICA VERTICALE	99.000,00	90.250,00	90.250,00
1080102	8	1	2	7392	0	STRADE - ACQUISTO DI BENI	7.500,00	-	-
1080103	8	1	3	7440	0	STRADE - SEGNALETICA ORIZZONTALE	80.000,00	70.000,00	70.000,00
1080103	8	1	3	7460	0	STRADE-MANUTENZIONE IMPIANTI SEMAFORICI	20.000,00	20.000,00	20.000,00
						<b>totale lettera a)</b>	<b>206.500,00</b>	<b>180.250,00</b>	<b>180.250,00</b>
<b>lettera b) comma 4 art. 208</b>						<b>importo minimo</b>	<b>206.500,00</b>	<b>180.250,00</b>	<b>180.250,00</b>
1030103	3	1	3	3790	0	MANUT. PROGRAMMI SOFTWARE P.L.	25.000,00	25.000,00	25.000,00
1030103	3	1	3	3770	0	POLIZIA URBANA - PRESTAZIONE DI SERVIZI (parziale)	181.500,00	155.250,00	155.250,00
						<b>totale lettera b)</b>	<b>206.500,00</b>	<b>180.250,00</b>	<b>180.250,00</b>
<b>lettera c) comma 4 art. 208</b>									
1030103	3	1	3	3770	0	POLIZIA URBANA - PRESTAZIONE DI SERVIZI (parziale)	40.000,00	40.000,00	40.000,00
1030101	3	1	1	3652	0	FONDO PREVIDENZA ASSISTENZA POLIZIA LOCALE	31.000,00	31.000,00	31.000,00
1030103	3	1	3	3730	0	POLIZIA URBANA - ACQUISTO BENI CAMPAGNE SICUREZZA STRADALE	12.000,00	12.000,00	12.000,00
1030103	3	1	3	3780	0	POLIZIA URBANA - MANUTENZIONE ATTREZZATURE	7.000,00	7.000,00	7.000,00
1030103	3	1	3	3780	1	POLIZIA LOCALE-MANUTENZ.SIST.VIDEOSORV. E ZTL	40.000,00	40.000,00	40.000,00
1030103	3	1	3	3771	0	INIZIATIVE PER LA SICUREZZA STRADALE	16.000,00	16.000,00	16.000,00
1080102	8	1	2	7392	0	STRADE - ACQUISTO DI BENI	13.500,00	21.000,00	21.000,00
1080103	8	1	3	7415	0	MANUTENZIONE ORDINARIA STRADE	46.500,00	46.500,00	46.500,00
1080203	8	2	3	7520	1	ILLUMINAZIONE PUBBLICA-MANUTENZIONE RETE	145.000,00	145.000,00	145.000,00
1080203	8	2	3	7540	0	ILLUMINAZIONE PUBBLICA-MANUTENZIONE RETE ELETTR.-UFF.TECNICO	60.000,00	60.000,00	60.000,00
						<b>totale lettera c)</b>	<b>411.000,00</b>	<b>418.500,00</b>	<b>418.500,00</b>
						<b>Totale spese correnti</b>	<b>824.000,00</b>	<b>779.000,00</b>	<b>779.000,00</b>
<b>Spese investimento</b>									
2030105	3	1	5	11339	0	POLIZIA URBANA-ACQUISTO AUTOMEZZI	35.000,00		
2030105	3	1	5	11340	0	POLIZIA URBANA-ACQUISTO BENI MOBILI, ATTREZZATURE E PROCEDURE INFORMATICHE	25.000,00		
						<b>Totale spese investimento</b>	<b>60.000,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
						<b>Totale generale</b>	<b>884.000,00</b>	<b>779.000,00</b>	<b>779.000,00</b>

Nella risorsa “proventi diversi” è stato previsto uno stanziamento di Euro 417.570,00 relativo all’IVA dovuta al Comune per la cessione dei terreni edificabili di via Pasubio e di via Aquileia. Tale importo è stato utilizzato per Euro 208.785,00 per il finanziamento dell’IVA dovuta per l’acquisto delle Ali di Villa Alari (spesa inserita a tit. II) e per 208.785,00 finanzia il capitolo di spesa corrente relativo al versamento debito IVA. Tale importo era stato previsto anche nel bilancio 2011, ma è stato riproposto nel bilancio 2012 perché la cessione e l’acquisto non sono ancora avvenuti.