

Cortona, 20 novembre 2012

Al Consiglio Comunale

SEDE

Oggetto: Bilancio 2012 - Assestamento generale ai sensi dell'art. 175 c. 8 del D. Lgs. N. 267/00.

La normativa in oggetto prevede il termine del 30 di novembre di ciascun anno per effettuare l'operazione di assestamento generale al bilancio; a tal fine i Dirigenti comunali - responsabili del P.E.G. - , con la collaborazione di tutti gli uffici comunali (per quanto riguarda le spese determinate da norme, contratti, ecc.) e su indicazione della Giunta (per quanto riguarda la destinazione delle risorse disponibili), hanno predisposto l'allegato prospetto di variazioni al bilancio di previsione 2012 che viene presentato al Consiglio Comunale per la necessaria approvazione.

L'analisi condotta ha determinato le seguenti risultanze i cui dati principali sono così sintetizzabili:

VARIAZIONI ALL'ENTRATA - dati arrotondati

Le previsioni correnti, comprese le entrate per trasferimenti provenienti da soggetti terzi e con vincolo di destinazione, sono state variate in aumento per complessivi € 178.002,00 in funzione dei dati accertati ad inizio novembre, opportunamente proiettati al termine dell'esercizio. Di seguito si elencano le variazioni più significative:

- Maggiori introiti su I.C.I. arretrata per € 15.000,00 (in relazione all'importo degli accertamenti presunti sul recupero dell'evasione).
- Maggiori introiti Imposta di soggiorno € 20.000,00 (in relazione all'importo delle denunce a tutto il terzo trimestre con le opportune proiezioni sul quarto trim.).
- Maggiori introiti per recupero TARSU arretrata derivante dalla effettiva attività di recupero € 9.500,00.
- Minori introiti per TOSAP e Imposta com.le sulla pubblicità (in relazione ai dati a tutto il terzo trim. opportunamente proiettati a fine esercizio) € 18.000,00:

- Minori introiti nel settore sociale € 22.000,00 (principalmente a causa dello scaglionamento ritardato dell'inserimento di nuovi ospiti nel CRA di Camucia di parte della USL rispetto a quanto previsto).

- Minori incassi nella farmacia comunale € 240.000,00; tale variazione è dovuta principalmente alla riduzione del valore medio delle ricette a carico del SSN ed alla ormai conclamata riduzione dei consumi causata dalla crisi che costringe al segno meno quasi tutti i comparti del mercato di settore. Ovviamente la contrazione delle vendite trova parziale corrispondenza in una riduzione degli acquisti per medicinali nel settore della spesa corrente per € 100.000,00.

- Minori introiti gettito IMU (stima MEF ad aliquote base) € 53.000,00

- Maggiori attribuzioni Fondo Sperimentale di Riequilibrio - FSR - in base alle stime ministeriali aggiornate € 295.461,00

Il saldo positivo delle due voci di entrata precedentemente indicate è conseguenza:

1. Della modifica, introdotta con l'art. 8 c. 3 del D.L. 174/112 al D.L. 95/12, in virtù della quale nell'esercizio 2012 non si applica la riduzione al FSR precedentemente ipotizzata, a condizione che l'importo, determinato con apposito D.M., sia destinato dagli Enti locali soggetti al Patto di stabilità all'estinzione del debito da realizzare entro il 31/12/2012. Per il Comune di Cortona detto importo è stato determinato in euro 80.370,17 ed è stato interamente destinato all'estinzione anticipata di debiti
2. Dell'aggiornamento delle stime MEF, con conseguente rideterminazione degli importi attribuiti come FSR, del gettito IMU e del gettito ICI 2009/2010 sul quale parametrare le assegnazioni in base alle regole già stabilite

Altre poste di entrata sono state variate in più ed in meno per importi non singolarmente rilevanti e risultano dettagliatamente descritte nei prospetti contabili riepilogativi.

Inoltre è necessario evidenziare che è stata applicata alla parte corrente del bilancio la cifra di € 60.000,00 legata agli incassi per oneri di urbanizzazione da utilizzare per il finanziamento delle spese correnti; rispetto al totale delle previsioni la quota di oneri destinata al finanziamento delle spese correnti è pari al 4,93% degli incassi previsti (quota max prevista dal legislatore 75%).

Infine è stato applicato l'importo di € 100.000,00 di avanzo d'amministrazione libero per il finanziamento del fondo svalutazione crediti.

VARIAZIONI ALL'USCITA - valori arrotondati



Come di consueto è stata condotta un'analisi approfondita da parte dell'intera struttura sulle effettive necessità di spesa atte a garantire il normale funzionamento dei servizi comunali, tenendo conto degli impegni già assunti e delle previsioni fino alla fine dell'anno, nonché delle intervenute esigenze rispetto a quelle preventivate. Ancora una volta le modifiche effettuate hanno tenuto conto che alcune di queste nuove esigenze hanno natura obbligatoria - ad esempio, i consumi delle varie utenze, contratti per forniture di beni e servizi già in essere - altre hanno origine discrezionale in quanto derivanti esclusivamente da scelte politiche.

Da un'analisi sommaria per interventi e settori di spesa si rileva che:

- La spesa per il personale diminuisce di un importo di circa 48.000,00; tale diminuzione deriva essenzialmente dai risparmi legati allo slittamento del minimo turn over previsto nonché dalle cessazioni intervenute e non preventivate in corso d'anno.
- La spesa per utenze (Acqua, metano, energia elettrica ecc) aumenta nel complesso di circa € 80.000,00 a seguito di conguaglio per passaggio gestori e per maggiori consumi
- La spesa dei servizi cultura e turismo aumenta di circa € 40.000,00 al fine di confermare il supporto offerto alle varie realtà associative e non che operano costantemente in collaborazione con l'Amministrazione Comunale per lo sviluppo culturale e turistico delle Città di Cortona.
- La spesa nei vari servizi manutentivi legati alla manutenzione ordinaria del patrimonio aumenta complessivamente per circa € 55.000,00.
- La spesa per l'acquisto di medicinali si riduce di € 100.000,00 in relazione a quanto già esplicitato in precedenza.
- E' stata prevista la cifra di € 88.529,76 necessaria per estinguere anticipatamente l'intero importo di un mutuo contratto con la BPC. Come già chiarito tale estinzione per € 80.370,17 è finanziata attraverso la minore riduzione del FSR secondo il dettato previsto dal D.L. 174/2012 di modifica del D.L. 95/12.
- Valutando la consistenza e l'origine dei residui attivi legittimamente iscritti a bilancio si provvede ad accantonare al fondo svalutazione crediti (attraverso l'utilizzo di avanzo libero) la cifra di € 100.000,00 per fronteggiare eventuali insussistenze che dovessero verificarsi relativamente a detti crediti al momento della effettiva riscossione; con detto accantonamento la cifra complessivamente destinata a tale scopo ammonta ad € 865.000,00;
- Il fondo di riserva viene utilizzato per € 44.451,76 e si assesta in € 4.844,24.

RIEPILOGO PARTE CORRENTE

Complessivamente, dalla verifica delle previsioni di parte corrente (sia entrata che uscita) si è determinato la seguente situazione sintetica:



•MAGGIORI ENTRATE correnti (compr. € 60.000 di OO.UU)	+ 78.002,00
•MAGGIORI SPESE correnti (Escl. F.do sval. crediti)	- 78.002,00
•Accantonamento al F.do Sval. Crediti	- 100.000,00
•Applicazione avanzo libero	+100.000,00
Saldo corrente	==

RIEPILOGO AVANZO D'AMMINISTRAZIONE

Nell'esercizio 2012 è già stato applicato parte dell'avanzo come segue:

- € 655.000,00 per finanziamento spese in conto capitale
- € 125.000,00 avanzo libero per finanziamento F.do Svalutazione crediti

Con il presente assestamento viene applicata un'ulteriore parte dell'avanzo libero - euro 100.000,00 - per incrementare l'accantonamento al F.do Svalutazione crediti e l'importo di euro 113.500,00 di avanzo vincolato per finanziare spese di investimento.

La situazione risulta, pertanto, la seguente:

	Iniziale	Applicato	Finale
Avanzo Vincolato (F.do sval. crediti)	640.000,00	===	865.000,00
Avanzo per finanz. Spese in c/ capitale	3.516.428,07	768.500,00	2.747.928,07
Avanzo libero	511.310,45	225.000,00	286.310,45
Totale	4.667.738,52	993.500,00	3.899.238,52

PARTE INVESTIMENTI

Oltre all'avanzo d'amministrazione proveniente dal conto consuntivo 2011 ed applicato per 113.500,00 euro, in sede di assestamento al bilancio 2012 sono state verificate, le seguenti risorse:

•MINORI ONERI URBANIZZAZIONE	
Cifra variata in funzione dell'utilizzo per la parte corrente	- € 60.200,00
•MAGGIORI CONTRIBUTI REGIONALI	+ € 71.474,00
•MAGGIORI ALIENZIONI BENI MOBILI	+ € 4.020,00
Proventi effettivi relativi a vendite già aggiudicate	
•MAGGIORI ALIENAZIONI AREE CIMITERIALI	+ € 26.000,00
•MAGGIORI CONTRIBUTI GAL	+€ 90.000,00
•AVANZO APPLICATO AGLI INVESTIMENTI	+€ 113.500,00

Totale maggiori entrate c/capitale € **244.794,00**




Considerato le suddette modifiche di seguito si riporta un prospetto riepilogativo relativo al complesso degli investimenti relativi all'anno 2012 ed alle relative modalità di finanziamento, modificato in base alle scelte programmatiche effettuate dall'Amministrazione Comunale in base ai dati finanziari aggiornati come sopra descritto.

I DIRIGENTI RESPONSABILI P.E.G.

Ing. Marica BRUNI

Dr. Alfredo GNERUCCI

D.ssa Paola RICCUCCI

D.ssa Patrizia NUZZI

IL COMANDANTE della P.M.

D.ssa Maria Rosa QUINTILI