

Cortona, 21 novembre 2013

Al Consiglio Comunale

SEDE

Oggetto: Bilancio 2013 – 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 2013 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 € 1.684.745,00 (compresa la quota di avanzo d'amm.ne applicata alla parte corrente) in funzione dei dati accertati ad inizio novembre, opportunamente proiettati al termine dell'esercizio.

Di seguito si elencano le variazioni più significative:

- Maggiori introiti Imposta di soggiorno € 25.000,00 (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 € 20.000,00.
- Minori introiti per TOSAP e Imposta com.le sulla pubblicità (in relazione ai dati a tutto il terzo trim. opportunamente proiettati a fine esercizio) € 28.000,00:

- Minori introiti nei Servizi Scolastici (trasporti e nido) € 25.000,00 (principalmente a causa della riduzione del numero di utenti e dell'aumento delle agevolazioni concesse a seguito di presentazione dell'ISEE).

- Minori introiti per Proventi al Codice della strada per € 60.000,00, calcolato sulla base dei dati attualmente disponibili.

- Maggiori introiti per Recuperi diversi -saldo algebrico positivo per € 152.000,00 - legati principalmente all'esito favorevole del procedimento di escussione della polizza fideiussoria prestata dalla Compagnia FINWORLD SPA a garanzia del contratto con TRIBUTI ITALIA SPA (risolto anticipatamente per inadempienze dell'affidatario).

-Maggiori introiti per € 32.000,00 per il rimborso da parte della Provincia di Arezzo dei risparmi ottenuti a consuntivo nella gara legata al progetto regionale Cartografie C.T.R.

-Maggiori introiti per € 14.700,00 per il rimborso da parte del Comune di Foiano della Chiana delle spese sostenute per il Segretario Comunale a seguito della stipula della convenzione di Segreteria.

-Maggiori introiti gettito IMU € 1.316.000,00 (tenendo conto delle ultime stime MEF agg.te a fine ottobre); questo dato deve essere "letto" in collegamento con:

1. la maggiore spesa prevista nel Tit. I di € 1.800.500,00 (Cap. 3319) relativa all'importo determinato dal MEF quale "quota IMU ceduta per alimentare il F.S.C. 2013 ex art. 1 c. 380 L. 228/2012
2. il riconoscimento della somma di € 486.569,61 quale ristoro del mancato gettito della prima rata di IMU prima casa e delle altre fattispecie di esenzione decise dal legislatore nel mese di settembre con il D.L. 101/13. Anche questa è una cifra determinata UNILATERALMENTE dal MEF senza alcun riscontro effettivo con i dati reali del Comune.

- Minori attribuzioni Fondo Solidarietà Comunale - FSC - in base alle comunicazioni ministeriali aggiornate € 558.000,00. A fine ottobre 2013, prima l'IFEL e dopo il Ministero dell'Interno hanno provveduto a rendere noti gli importi del taglio D.L. 95/12 - c.d. "Spending Review" - a carico dell'anno 2013. In sede di predisposizione del Bilancio 2013 era stato ipotizzato (sulla base delle indicazioni ufficiosamente note al momento) un taglio di circa € 360.000,00; il taglio effettivo determinato solo a fine ottobre è stato, invece, di oltre € 880.000,00 (cifra superiore di oltre 10 volte al taglio subito nel 2012 - da euro 80.000 ad euro 880.000 -, a fronte di un taglio subito dall'intero comparto aumentato dal 2012 al 2013 di circa 5 volte - da 550 ml a 2.250 ml).

-Maggiori attribuzioni per trasferimenti erariali legate a specifiche disposizioni di legge € 574.000,00 (la componente principale è data dall'importo di € 486.569,61 per minor gettito IMU prima casa ecc sopra descritta).

-E' stato applicato per € 242.824,00 parte dell'avanzo d'ammine non vincolato per il finanziamento di spese correnti.

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.

#### **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.

Nel complesso la spesa corrente aumenta di € 1.684.745,00 e, prima di condurre un'analisi sommaria per interventi e settori di spesa si ritiene opportuno ribadire che in tale saldo è compresa la cifra di € 1.800.500,00, relativa all'importo determinato dal MEF quale "quota IMU ceduta per alimentare il F.S.C. 2013" ex art. 1 c. 380 L. 228/2012.

Ciò premesso passando all'analisi sommaria per interventi e settori di spesa si rileva che:

- La spesa per il personale diminuisce di un importo di circa 43.000,00; tale diminuzione deriva essenzialmente dai risparmi legati allo slittamento del minimo turn over previsto.
- La spesa per utenze (Acqua, metano, energia elettrica ecc) aumenta nel complesso di circa € 65.000,00 a seguito di conguaglio per passaggio gestori e per maggiori consumi.
- La spesa nei servizi scolastici si riduce di circa € 140.000,00 per i risparmi legati agli esiti delle procedure di gara espletate.

- La spesa dei servizi cultura e turismo aumenta di circa € 190.000,00 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 € 63.000,00.
- La spesa per l'acquisto di medicinali si riduce di € 30.000,00 in relazione ai dati attualmente disponibili.
- Il fondo di riserva viene utilizzato per € 115.000,00 e si assesta in € 2.176,00.

### **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	+ 1.441.921,00
•MAGGIORI SPESE correnti	- 1.684.745,00
•Applicazione avanzo libero	<u>+242.824,00</u>
<b>Saldo corrente</b>	<b>=====</b>

A completamento della descrizione relativa alla parte corrente è opportuno sottolineare che l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione libero, in sede di assestamento, si è reso necessario solo ed esclusivamente a causa dell'imprevisto ammontare del taglio del FSC che è stato reso noto, come ampiamente già relazionato, solo alla fine del mese di ottobre. In assenza di tale evento, assolutamente anomalo nei valori, il bilancio corrente del Comune di Cortona in sede di assestamento avrebbe avuto un saldo positivo e, pertanto, non sarebbe stato necessario ricorrere all'utilizzo dell'avanzo d'amministrazione libero.

### **RIEPILOGO AVANZO D'AMMINISTRAZIONE**

Nell'esercizio 2013 non era stato applicato a nessun fine l'avanzo di amministrazione.

Con il presente assestamento viene applicata una parte dell'avanzo libero - euro 242.824,00 - per finanziare spese correnti.

La situazione risulta, pertanto, la seguente:

	Iniziale	Applicato	Finale
Avanzo Vincolato (F.do sval. crediti	865.000,00	===	865.000,00
Avanzo per finanz. Spese in c/ capitale	2.772.049,42	===	2.772.049,42
Avanzo libero	<u>263.491,42</u>	<u>242.824,00</u>	<u>20.667,42</u>
Totale	3.900.540,84	242.824,00	3.657.716,84

### PARTE INVESTIMENTI

In sede di assestamento al bilancio 2013 sono state verificate, le seguenti risorse:

•MINORI CONTRIBUTI REGIONALI	- €	70.000,00
•MAGGIORI ALIENZIONI BENI MOBILI	+ €	8.217,00
•MINORI ALIENAZIONI TERRENI	- €	300.000,00
•MINORI ALIENAZIONI AREE CIMITERIALI	- €	30.000,00
•MINORI CONTRIBUTI GAL	- €	3.000,00
•MINORIALIENZIONI FABBRICATI	- €	<u>20.000,00</u>

Totale minori entrate c/capitale - € 414.783,00

Considerate le suddette modifiche di seguito si riporta un prospetto riepilogativo relativo al complesso degli investimenti relativi all'anno 2013 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

Dr. Giulio NARDI

IL COMANDANTE della P.M.

D.ssa Maria Rosa QUINTILI



SPESE INVESTIMENTO BILANCIO 2013 PREVISIONE					
CAP	INTERVENTO	IMPORTO	CAP	tipo finanziamento	IMPORTO
7040	Acquiso beni mobili e attrezz.	8.217,00	520	Alienz. Beni mobili	8.127,00
7092	Lavori manutenzione e messa norma degli edifici scolastici	90.000,00	600	oneri urbanizz.	90.000,00
7072	Interv. Sistemazione tetto scuola elementare Terontola	60.000,00	522	Alienaz. Fabbr.	60.000,00
7110	Fortezza Girifalco interv. Manut.	20.000,00	600	oneri urbanizz.	20.000,00
7126	Manutenzione impianti sportivi	15.000,00	600	oneri urbanizz.	15.000,00
7126	Ampliamento degli spogliatoi impianto sportivo Chianacce	100.000,00	552	contributo statale	100.000,00
7126	Campo in erba sintetica Camucia	500.000,00	552	contributo statale	404.000,00
			522	Alienaz. Fabbr.	96.000,00
7126	Rifac. tetto e interventi impianti piscina comunale Camucia	300.000,00	552	contributo statale	252.000,00
			522	Alienaz. Fabbr.	48.000,00
7023	Manutenz. Straord. Edifici com.li	80.000,00	600	oneri urbanizz.	80.000,00
7153	Strada comunale Le Piagge	100.000,00	522	Alienaz. Fabbr.	100.000,00
7153	Manutenz. Straord. Strade	320.000,00	600	oneri urbanizz.	320.000,00
7156	Messa in sicurezza SR71	500.000,00	558	Contributi reg.li	200.000,00
			575	Contributi prov.li	150.000,00
			600	oneri urbanizz.	150.000,00
7166	Segnal. stradale vert. e orizz.	20.000,00	600	oneri urbanizz.	20.000,00
7252	Centro raccolta Biricocco interventi di adeguamento	70.000,00	522	Alienaz. Fabbr.	70.000,00
7157	Arredo urbano	10.000,00	600	oneri urbanizz.	10.000,00
7190	Messa a norma illuminaz. Pubblica	20.000,00	600	oneri urbanizz.	20.000,00
7190	Illum. pubblica nel territorio	90.000,00	522	Alienaz. Fabbr.	90.000,00
7261	manutenz. straord. Verde pubblico	20.000,00	600	oneri urbanizz.	20.000,00
7021	Acquisto mezzi servizio patrimonio	70.000,00	522	Alienaz. Fabbr.	70.000,00
7214	Restituzione oneri	140.000,00	600	oneri urbanizz.	130.000,00
			536	Aree cimiteriali	10.000,00
7273	Canile com.le ampliamento messa norma 2 strcio	50.000,00	592	Contrib. Altri enti	25.000,00
			522	Alienaz. Fabbr.	25.000,00
7212	Spese per la tutela ambientale	15.000,00	608	Oneri L.R. 79/98	15.000,00
	Casa dell'acqua Terontola	50.000,00		Appalto in conces	50.000,00
7167	manutenz. straord. scale mobili	35.000,00	600	oneri urbanizz.	35.000,00
7153	Lavori riqual. percorso Cortona basilica S.M. Nuova e eremo francescano	87.000,00	572	Contributo Gal	67.000,00
			522	Alienaz. Fabbr.	20.000,00
7301	Manut. Straord. Cimiteri	20.000,00	600	oneri urbanizz.	20.000,00
7293	Centro civico Chianacce	140.000,00	600	oneri urbanizz.	140.000,00
			558	Contr. Reg.le PIRS	-
7290	Interventi casa di riposo	40.000,00		Residuo cap 7023/09	40.000,00
	Scuola materna e asilo nido Camucia	3.000.000,00		Partenariato pub. Pri.	3.000.000,00
7280	Centrali termiche asilo via Moneti	40.000,00		residuo cap 7092/12	40.000,00
7310	manut. straor. mattatoio com.le	10.000,00	600	oneri urbanizz.	10.000,00
	TOTALE	6.020.217,00			6.020.127,00

[www.AlboPretorionline.it](http://www.AlboPretorionline.it) 03/01/14