



Assessorato al Bilancio

CONSUNTIVO 2015 - SINTESI

I RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE

L'esercizio 2015 chiude con un avanzo di amministrazione di €. 4.268.773,95=, di cui € 2.012.820,47= per la parte relativa alla gestione di competenza ed €. 2.255.953,48= per la parte relativa a quella dei residui, dopo il riaccertamento degli stessi.

Il disavanzo generatosi dalla gestione dei residui è imputabile allo stralcio dal bilancio accertamenti relativi a crediti di dubbia esigibilità, indicati in apposito allagato alla delibera di Giunta Comunale di riaccertamento dei residui, che con il presente documento costituisce nota integrativa al Rendiconto di Gestione 2015.

Gestione della Competenza

BILANCIO CORRENTE	Entrate (accertamenti)	Uscite (impegni)
ENTRATE		
TITOLO I	25.813.120,66	
TITOLO II	2.021.604,12	
TITOLO III	13.772.371,32	
- entrate correnti che finanziano investimenti	-34.811,48	
+ oneri di urbanizzazione destinati a spesa corrente	645.607,57	
+ alienazioni patrimoniali per finanziamento F.C.D.E.	1.830.000,00	
+ avanzo d'amministrazione	1.152.345,00	
TOTALE ENTRATE CORRENTI (A)	45.200.237,19	
SPESE		
TITOLO I		36.490.620,16
TITOLO IV		5.869.236,59
TOTALE SPESE CORRENTI (B)		42.359.856,75
RISULTATO GESTIONE BILANCIO CORRENTE (A - B)		2.840.380,44
+ FPV - Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti INIZIALE		861.299,84
- FPV - Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti FINALE		-1.142.920,18
RISULTATO GESTIONE BILANCIO CORRENTE		2.558.760,10
GESTIONE STRAORDINARIA ESTINZIONE ANTICIPATA MUTUI		
Finanziamenti:		
oneri di urbanizzazione	0,00	
alienazioni patrimoniali	500.000,00	
TOTALE FINANZIAMENTI	500.000,00	
ESTINZIONE MUTUI		448.601,75
RISULTATO GESTIONE STRAORDINARIA		51.398,25
BILANCIO INVESTIMENTI		
ENTRATE - TITOLO IV e V	7.595.685,90	
ENTRATE - TITOLO VI	2.250.455,45	
- oneri di urbanizzazione destinati a spesa corrente	-645.607,57	
- alienazioni patrimoniali per finanziamento F.C.D.E. e Estinzione Anticipata Mutui	-2.330.000,00	
+ entrate correnti che finanziano investimenti	34.811,48	
+ avanzo di amministrazione applicato	0,00	
TOTALE (C)	6.905.345,26	
SPESE - TITOLO II e III		7.675.046,97
TOTALE (D)		7.675.046,97
RISULTATO GESTIONE BILANCIO INVESTIMENTI (C - D)		-769.701,71
+ FPV - Fondo Pluriennale Vincolato per spese di investimento INIZIALE		3.232.942,87
- FPV - Fondo Pluriennale Vincolato per spese di investimento FINALE		-3.060.579,04
RISULTATO GESTIONE BILANCIO INVESTIMENTI (C - D)		-597.337,88
TOTALE AVANZO		2.012.820,47

L'avanzo della gestione di competenza deriva per €. 2.610.158,35= dalla gestione corrente, mentre la gestione degli investimenti (conto capitale), risulta in disavanzo per €. 597.337,88= per effetto della gestione dei Fondi Pluriennali Vincolati iscritti a Bilancio 2015, ma riportati dalla gestione 2014.

	corrente	capitale	totale
Accantonato a FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	1.489.933,66	-	1.489.933,66
NON VINCOLATO	1.120.224,69	-	1.120.224,69
PER INVESTIMENTI	-	- 597.337,88	- 597.337,88
TOTALI	2.610.158,35	- 597.337,88	2.012.820,47

Gestione dei residui

GESTIONE RESIDUI 2015	
Cassa iniziale	3.808.582,83
Riscossioni	10.974.933,93
Pagamenti	- 14.028.234,64
Risultato gestione di cassa (A)	755.282,12
Residui attivi	11.614.217,99
Residui passivi	- 4.866.958,92
Differenza residui da riportare (B)	6.747.259,07
Avanzo/disavanzo al 31/12/14 (A+B)	7.502.541,19
Avanzo disponibile	7.502.541,19
Avanzo esercizio precedente applicato all'esercizio 2015	- 1.152.345,00
FPV - Fondo Pluriennale Vincolato INIZIALE	- 4.094.242,71
Avanzo	2.255.953,48

Tabella riepilogativa delle spese vincolate secondo la provenienza dell'entrata di corrispondenza:

Provenienza	GESTIONE RESIDUI					GESTIONE COMPETENZA	TOTALE COMPLESSIVO
	minori entrate	maggiori entrate	minori spese	avanzi precedenti non applicati	TOTALE GESTIONE RESIDUI		
PARTE CORRENTE	- 2.142.975,88	2.947,23	532.548,55	1.473.777,32	- 133.702,78	2.610.158,35	2.476.455,57
PARTE IN CONTO CAPITALE	- 380.837,78	-	1.456.339,38	1.314.154,66	2.389.656,26	- 597.337,88	1.792.318,38
TOTALI	- 2.523.813,66	2.947,23	1.988.887,93	2.787.931,98	2.255.953,48	2.012.820,47	4.268.773,95

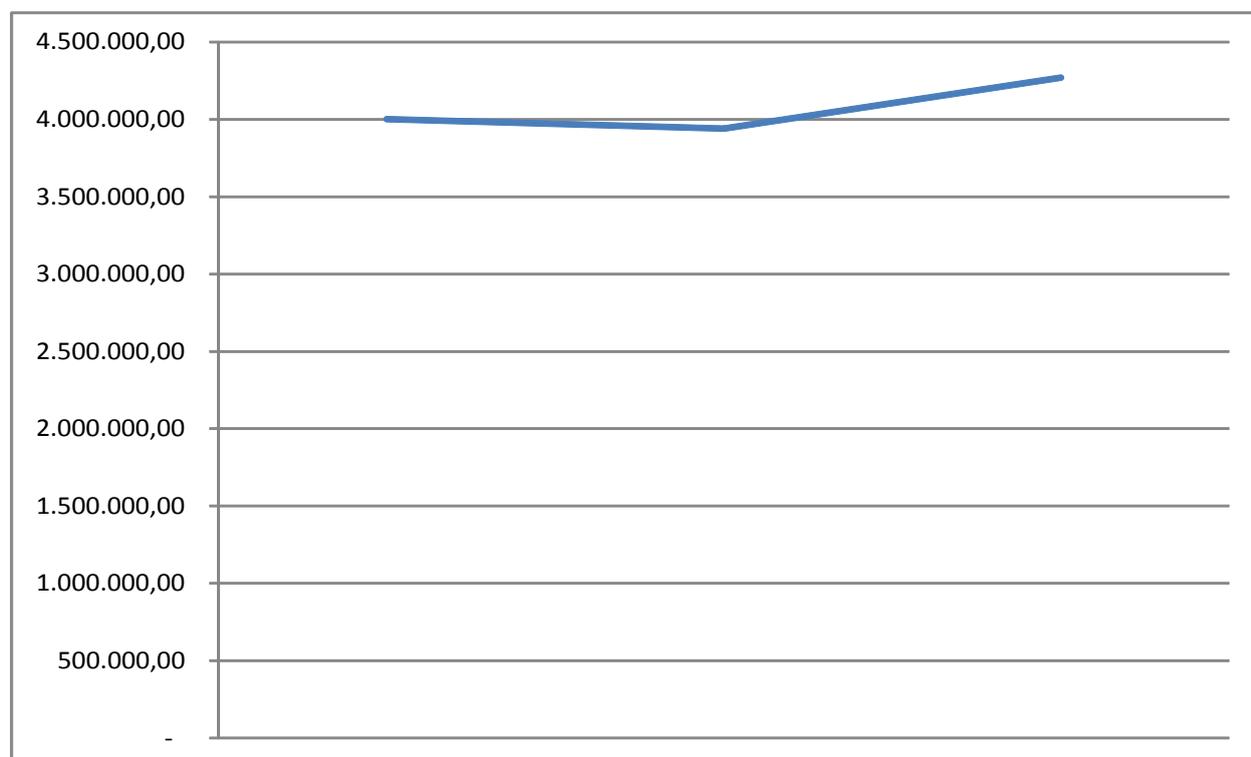
Di seguito si riepiloga la situazione dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione 2015:

AVANZO D'AMMINISTRAZIONE 2014	Accantonato FCDE	NON VINCOLATO	PER INVESTIMENTI	TOTALE
	2.960.206,04	427.262,25	881.305,66	4.268.773,95

Il Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità viene finanziato con una quota dell'Avanzo di Amministrazione di parte Corrente e da una quota di avanzo generato dai residui della parte in c/Capitale, non soggetta a vincolo di destinazione (pari ad €. 911.012,72=), poiché nell'esercizio 2014, una quota consistente di investimenti, pari ad €. 1.447.731,92=, era stata finanziata da avanzo economico.

Si riporta di seguito una tabella riassuntiva dei risultati della gestione globale (competenza e residui) negli ultimi tre anni:

GESTIONE GLOBALE	2013	2014	2015
Riscossioni (compresa cassa iniziale)	57.407.358,19	55.516.732,89	66.339.236,65
Pagamenti	52.987.418,60	51.708.150,06	65.449.201,85
Risultato gestione di cassa (A)	4.419.939,59	3.808.582,83	890.034,80
Residui attivi	53.203.841,91	25.110.018,35	29.159.949,82
Residui passivi	53.622.379,47	20.884.081,49	21.577.711,45
Differenza residui da riportare	- 418.537,56	4.225.936,86	7.582.238,37
FPV _ Fondo Pluriennale Vincolato		- 4.094.242,71	- 4.203.499,22
Avanzo/disavanzo al 31/12 (A+B)	4.001.402,03	3.940.276,98	4.268.773,95

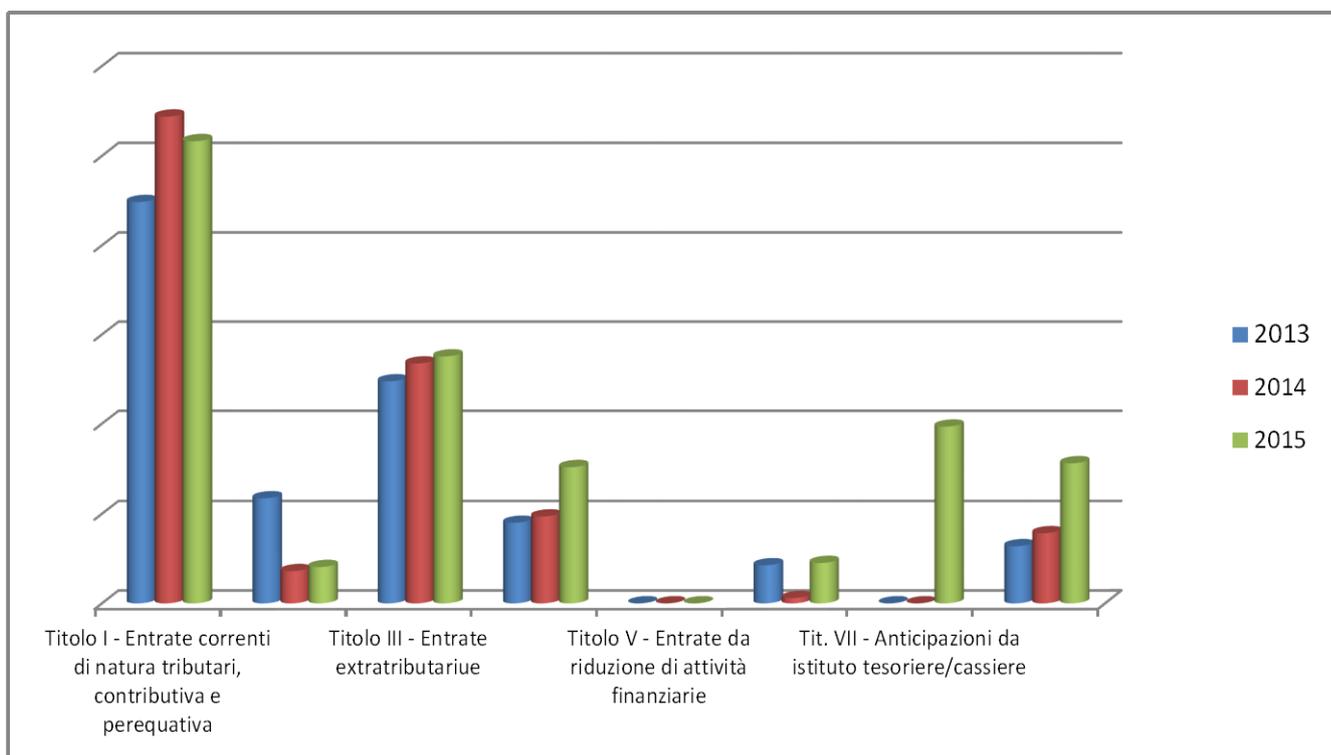


I QUADRI RIASSUNTIVI DELLE ENTRATE PER TITOLI

	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI FINALI	ACCERTAMENTI	%
Titolo I - Entrate correnti di natura tributari, contributiva e perequativa	27.082.500,00	26.230.365,00	25.813.120,66	37,36
Titolo II - Trasferimenti correnti	2.243.153,80	2.261.418,80	2.021.604,12	2,93
Titolo III - Entrate extratributarie	15.833.220,00	15.698.400,00	13.772.371,32	19,93
Titolo IV - Entrate in conto capitale	58.849.257,21	36.085.377,34	7.595.685,90	10,99
Titolo V - Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	-	-	0,00
Tit. VI - Accensione di prestiti	7.108.627,70	3.967.427,24	2.250.455,45	3,26
Tit. VII - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	5.000.000,00	10.000.000,00	9.837.816,01	14,24
Tit. VII - Entrate per conto terzi e partite di giro	13.310.000,00	14.370.000,00	7.810.398,26	11,30
FPV - Fondo Pluriennale Vincolato	4.094.242,71	4.094.242,71	-	0,00
Avanzo di amministrazione	-	1.152.345,00	-	0,00
Totale	133.521.001,42	113.859.576,09	69.101.451,72	100,00

CONFRONTI NEL TRIENNIO

ACCERTAMENTI	2013	2014	2015
Titolo I - Entrate correnti di natura tributari, contributiva e perequativa	22.431.198,85	27.170.839,94	25.813.120,66
Titolo II - Trasferimenti correnti	5.870.408,27	1.793.904,18	2.021.604,12
Titolo III - Entrate extratributarie	12.376.113,62	13.377.003,17	13.772.371,32
Titolo IV - Entrate in conto capitale	4.499.281,30	4.853.128,30	7.595.685,90
Titolo V - Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	-	-
Tit. VI - Accensione di prestiti	2.118.413,00	296.490,90	2.250.455,45
Tit. VII - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	-	9.837.816,01
Tit. VII - Entrate per conto terzi e partite di giro	3.185.947,77	3.915.402,43	7.810.398,26
TOTALE	50.481.362,81	51.406.768,92	69.101.451,72

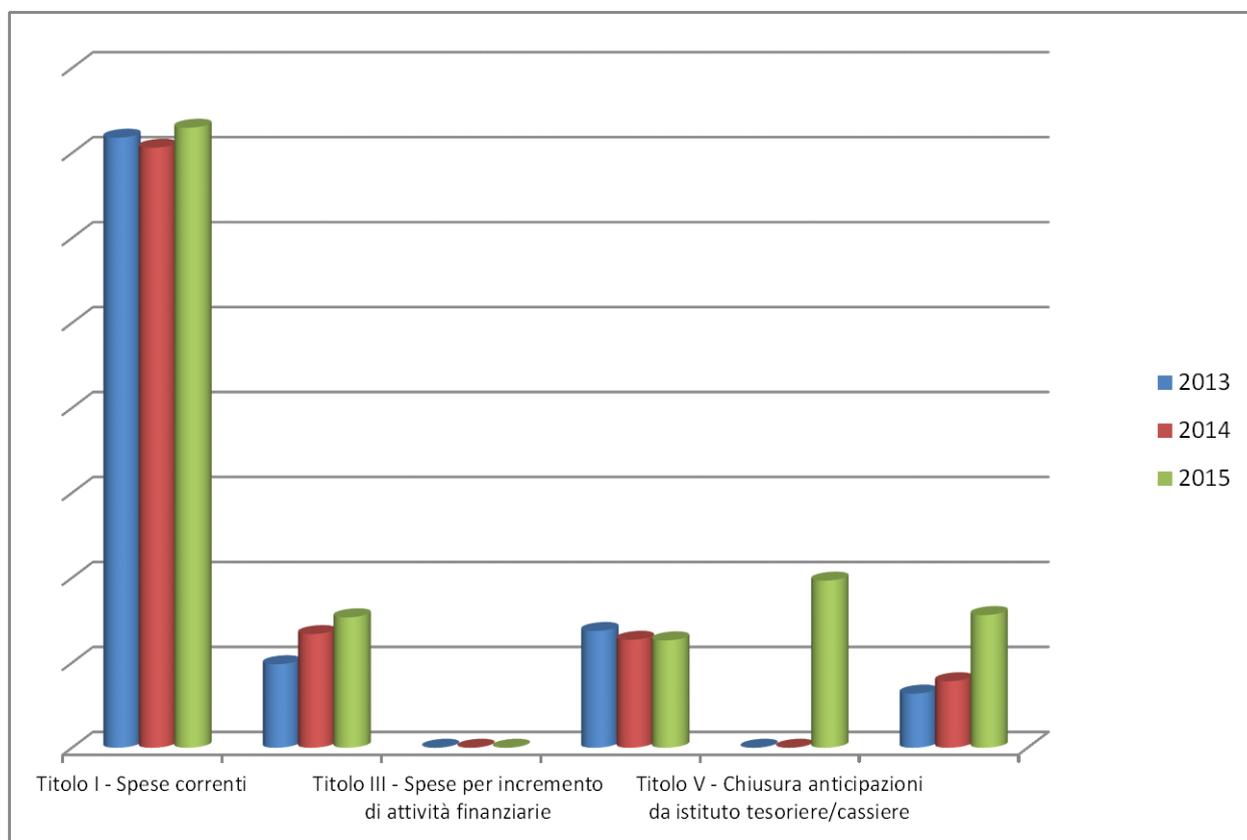


I QUADRI RIASSUNTIVI DELLE USCITE PER TITOLI

	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI FINALI	IMPEGNI	%
Titolo I - Spese correnti	42.853.569,64	43.088.368,90	36.490.620,16	53,56
Titolo II - Spese in conto capitale	64.360.827,78	38.454.603,19	7.675.046,97	11,27
Titolo III - Spese per incremento di attività finanziarie	-	-	-	0,00
Titolo IV - Rimborso di prestiti	7.996.604,00	7.946.604,00	6.317.838,34	9,27
Titolo V - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	5.000.000,00	10.000.000,00	9.837.816,01	14,44
Titolo VII - Spese per conto terzi e partite di giro	13.310.000,00	14.370.000,00	7.810.398,26	11,46
Totale	133.521.001,42	113.859.576,09	68.131.719,74	100,00

CONFRONTI NEL TRIENNIO

IMPEGNI	2013	2014	2015
Titolo I - Spese correnti	35.903.162,47	35.314.116,15	36.490.620,16
Titolo II - Spese in conto capitale	4.915.158,72	6.690.258,48	7.675.046,97
Titolo III - Spese per incremento di attività finanziarie	-	-	-
Titolo IV - Rimborso di prestiti	6.871.696,75	6.353.427,57	6.317.838,34
Titolo V - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	-	9.837.816,01
Titolo VII - Spese per conto terzi e partite di giro	3.185.947,77	3.915.402,43	7.810.398,26
TOTALE	50.875.965,71	52.273.204,63	68.131.719,74

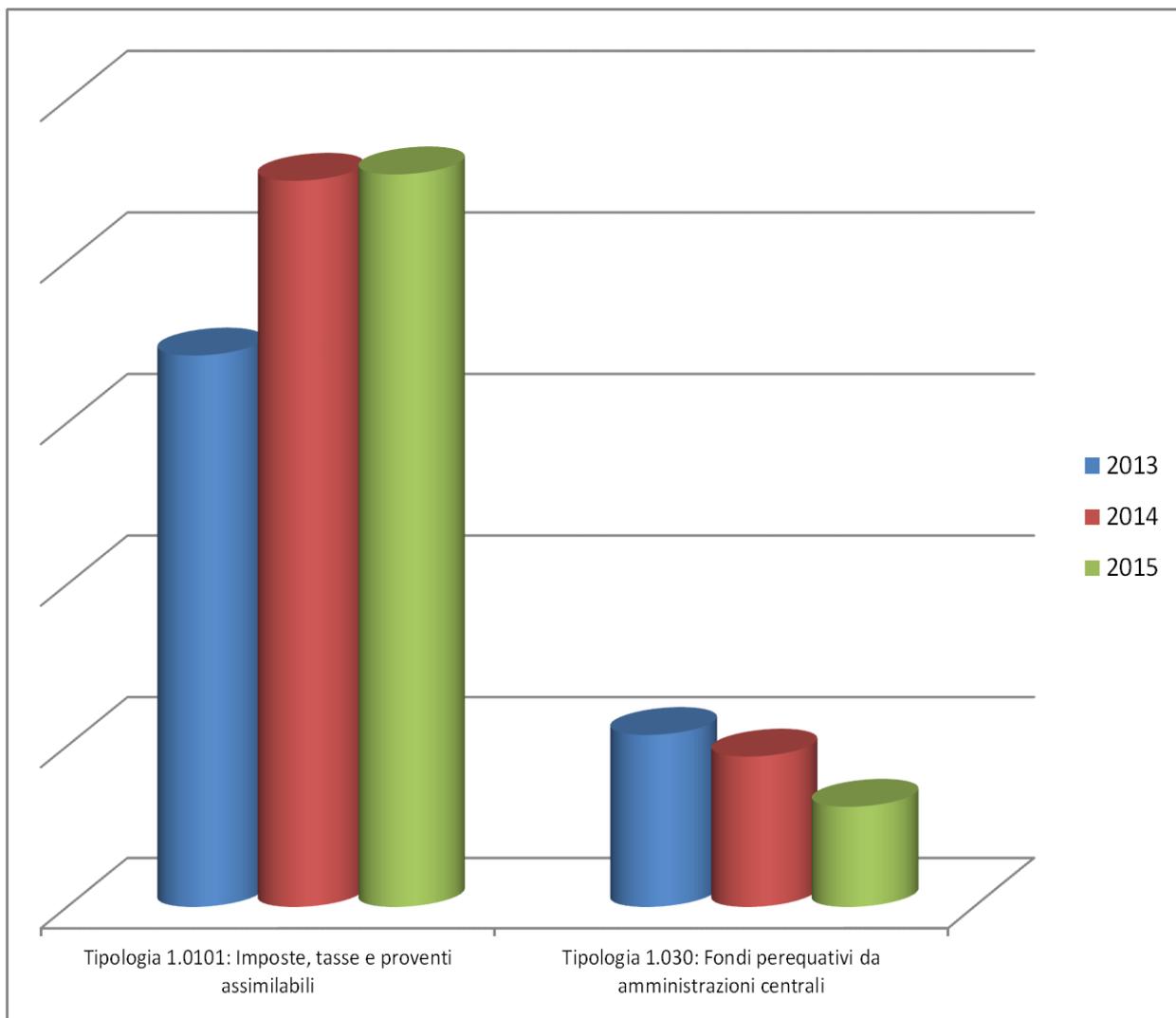


ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA - TIT. I°

TIPOLOGIA	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI FINALI	ACCERTAMENTI	%
Tipologia 1.0101: Imposte, tasse e proventi assimilabili	23.937.000,00	23.109.000,00	22.691.754,84	87,91
Tipologia 1.030: Fondi perequativi da amministrazioni centrali	3.145.500,00	3.121.365,00	3.121.365,82	12,09
Totale	27.082.500,00	26.230.365,00	25.813.120,66	100,00

CONFRONTI NEL TRIENNIO

ACCERTAMENTI	2013	2014	2015
Tipologia 1.0101: Imposte, tasse e proventi assimilabili	17.086.553,90	22.496.118,21	22.691.754,84
Tipologia 1.030: Fondi perequativi da amministrazioni centrali	5.344.644,95	4.674.721,73	3.121.365,82
TOTALE	22.431.198,85	27.170.839,94	25.813.120,66

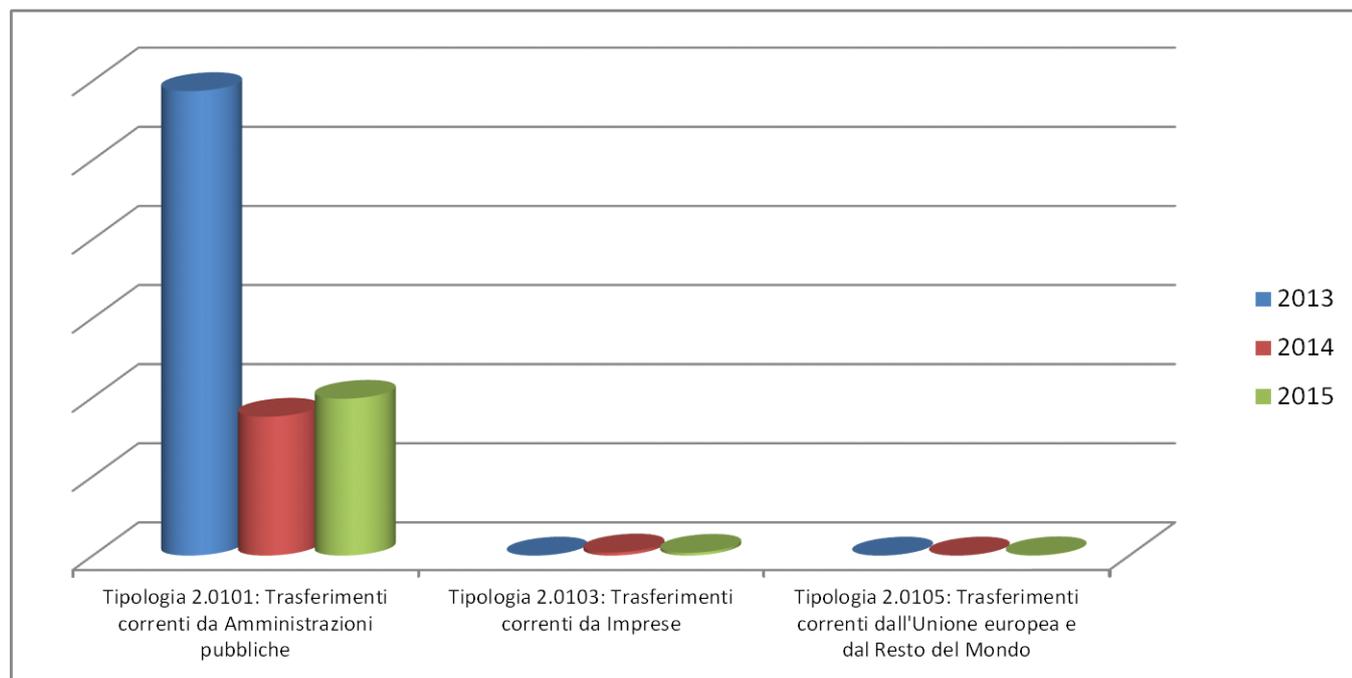


ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI - TIT. II°

TIPOLOGIA	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI FINALI	ACCERTAMENTI	%
Tipologia 2.0101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	2.192.121,80	2.209.886,80	1.982.623,65	98,07
Tipologia 2.0102: Trasferimenti correnti da Famiglie	-	500,00	-	0,00
Tipologia 2.0103: Trasferimenti correnti da Imprese	-	-	35.155,47	1,74
Tipologia 2.0104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	51.032,00	51.032,00	-	0,00
Tipologia 2.0105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	-	-	3.825,00	0,19
Totale	2.243.153,80	2.261.418,80	2.021.604,12	100,00

CONFRONTI NEL TRIENNIO

ACCERTAMENTI	2013	2014	2015
Tipologia 2.0101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	5.870.408,27	1.755.074,18	1.982.623,65
Tipologia 2.0103: Trasferimenti correnti da Imprese	-	38.830,00	35.155,47
Tipologia 2.0105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	-	-	3.825,00
TOTALE	5.870.408,27	1.793.904,18	2.021.604,12

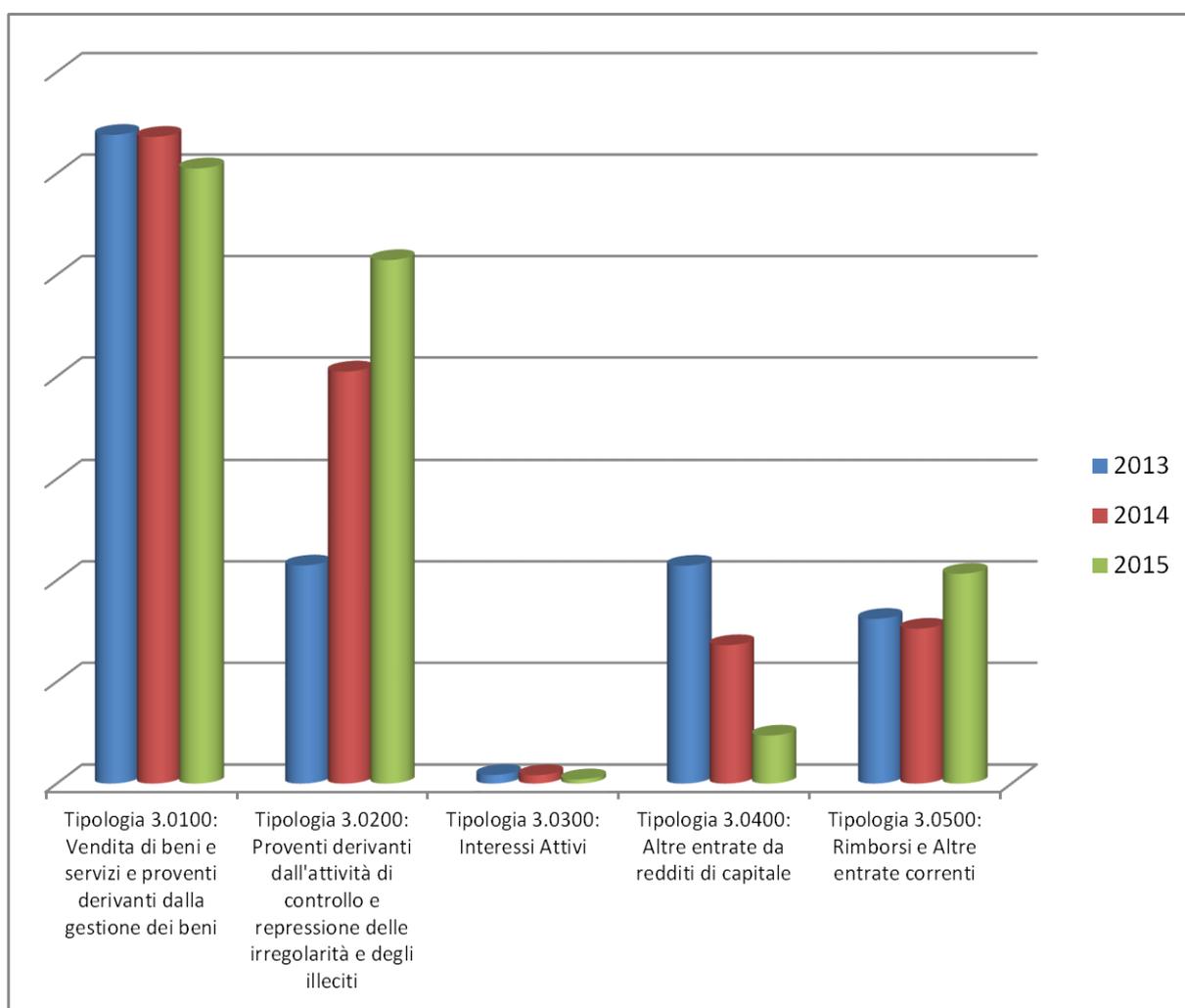


ENTRATE EXTRATRIBUTARIE - TIT. III°

TIPOLOGIA	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI FINALI	ACCERTAMENTI	%
Tipologia 3.0100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	6.671.798,00	6.045.342,00	6.050.573,85	43,93
Tipologia 3.0200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	4.657.000,00	4.171.500,00	5.146.826,35	37,37
Tipologia 3.0300: Interessi Attivi	65.400,00	35.400,00	40.479,96	0,29
Tipologia 3.0400: Altre entrate da redditi di capitale	920.000,00	307.680,00	469.897,08	3,41
Tipologia 3.0500: Rimborsi e Altre entrate correnti	3.519.022,00	5.138.478,00	2.064.594,08	14,99
Totale	15.833.220,00	15.698.400,00	13.772.371,32	100,00

CONFRONTI NEL TRIENNIO

ACCERTAMENTI	2013	2014	2015
Tipologia 3.0100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	6.381.094,98	6.361.877,37	6.050.573,85
Tipologia 3.0200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	2.146.377,11	4.049.829,94	5.146.826,35
Tipologia 3.0300: Interessi Attivi	84.337,86	81.841,43	40.479,96
Tipologia 3.0400: Altre entrate da redditi di capitale	2.144.541,03	1.360.583,38	469.897,08
Tipologia 3.0500: Rimborsi e Altre entrate correnti	1.619.762,64	1.522.871,05	2.064.594,08
Totale	12.376.113,62	13.377.003,17	13.772.371,32



Gli accertamenti relativi alle entrate extratributarie ammontano ad €. 13.772.371,32=, a fronte di una previsione iniziale di €. 15.833.220,00= e finale di €. 15.698.400,00=. Lo scostamento da quest'ultima è pertanto pari ad €. 1.926.028,68=. Le minori entrate sono appostate nelle seguenti categorie di entrata:

CATEGORIA	MINORE ENTRATA
Tipologia 1 Categoria 3: Proventi derivanti dalla gestione dei beni	- 282.249,31
Tipologia 5 Categoria 2: Rimborsi in entrata	- 1.974.099,33
Tipologia 5 Categoria 99: Altre entrate correnti n.a.c.	- 1.097.479,31

Le minori entrate alla Tipologia 1, Categoria 3 “Proventi Derivanti dalla gestione dei beni”, derivano principalmente da minori entrate per le gestione del patrimonio ERP comunale (- €. 161.240,01=) e da canoni di concessione della rete di teleriscaldamento (- €. 162.679,06=).

Le minori entrate evidenziate alla Tipologia 5, Categoria 2 “Rimborsi in entrata”, sono dovute ai giroconti di entrata e di spesa, connessi all’attività di rinegoziazione dei prestiti concessi dalla Cassa Depositi e Prestiti s.p.a. (- €. 1.589411,72=), a rimborsi per elezioni sovra comunali (- €. 200.000,00=) - evento non verificatosi nell’esercizio 2015, alla liquidazione del fondo di progettazione delle opere pubbliche al personale dell’Ufficio Tecnico (- €. 71.982,00=), al recupero di minori spese condominiali (- €. 103.624,49=), al rimborso di spese relative alla gestione del personale (- €. 18.646,23=), a trasferimenti regionali per eventi alluvionali del novembre 2014, incassati al Titolo II delle entrate (- €. 38.337,00=).

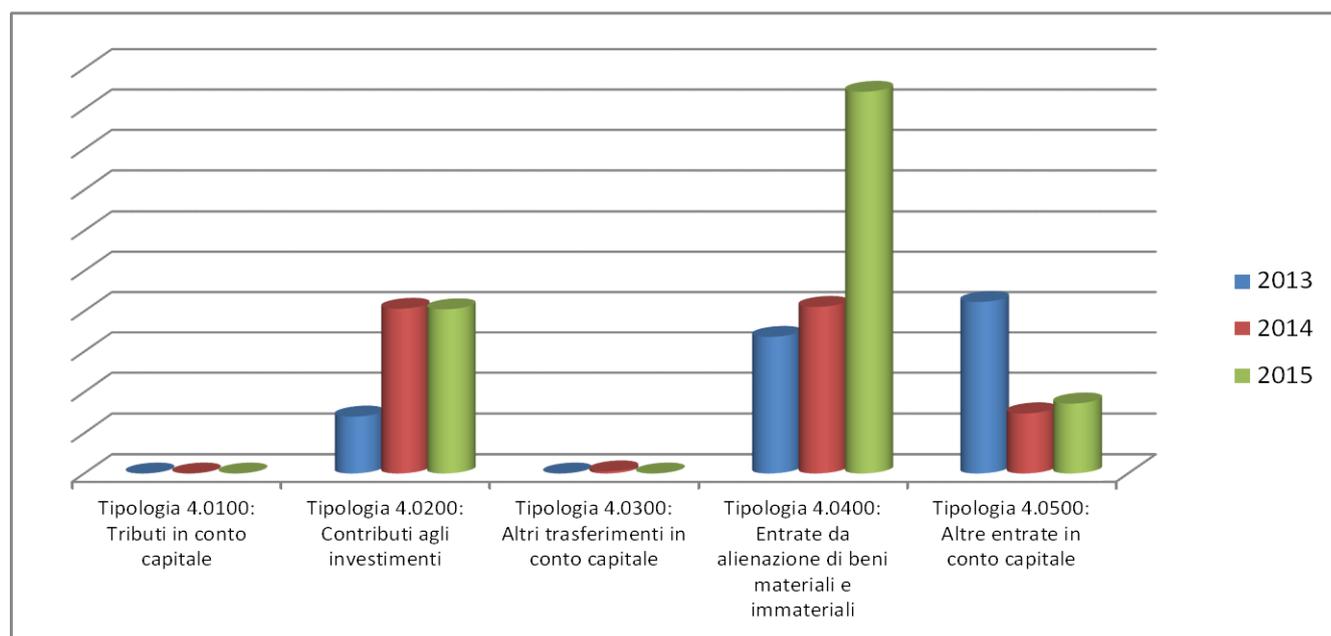
Le minori entrate evidenziate sulla Tipologia 5 Categoria 99 “Altre entrate correnti n.a.c.” sono dovute a giroconti di entrata e di spesa connessi alla gestione dell’I.V.A. per l’introduzione del meccanismo dello “Split Payment” di cui alla Legge 190/2014 (- €. 1.016.471,67=).

**ENTRATE IN CONTO CAPITALE E DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE
- TIT. IV° e V°**

TIPOLOGIA	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI FINALI	ACCERTAMENTI	%
TITOLO4: ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
Tipologia 4.0100: Tibuti in conto capitale	-	-	-	0,00
Tipologia 4.0200: Contributi agli investimenti	19.419.787,21	8.191.307,34	2.024.689,75	26,66
Tipologia 4.0300: Altri trasferimenti in conto capitale	1.400.000,00	1.400.000,00	-	0,00
Tipologia 4.0400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	9.162.200,00	9.162.200,00	4.710.186,06	62,01
Tipologia 4.0500: Altre entrate in conto capitale	28.867.270,00	17.331.870,00	860.810,09	11,33
TITOLO 5: ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	0,00
Totale	58.849.257,21	36.085.377,34	7.595.685,90	100,00

CONFRONTI NEL TRIENNIO

ACCERTAMENTI	2013	2014	2015
Tipologia 4.0100: Tributi in conto capitale	-	-	-
Tipologia 4.0200: Contributi agli investimenti	700.926,13	2.031.275,73	2.024.689,75
Tipologia 4.0300: Altri trasferimenti in conto capitale	-	26.720,00	-
Tipologia 4.0400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	1.682.814,11	2.054.517,56	4.710.186,06
Tipologia 4.0500: Altre entrate in conto capitale	2.115.541,06	740.615,01	860.810,09
Totale	4.499.281,30	4.853.128,30	7.595.685,90



Gli accertamenti relativi al Titolo IV delle Entrate assommano ad €. 7.595.685,90=, a fronte di una previsione iniziale di €. 58.849.257,21= e finale di €. 36.085.377,34=.

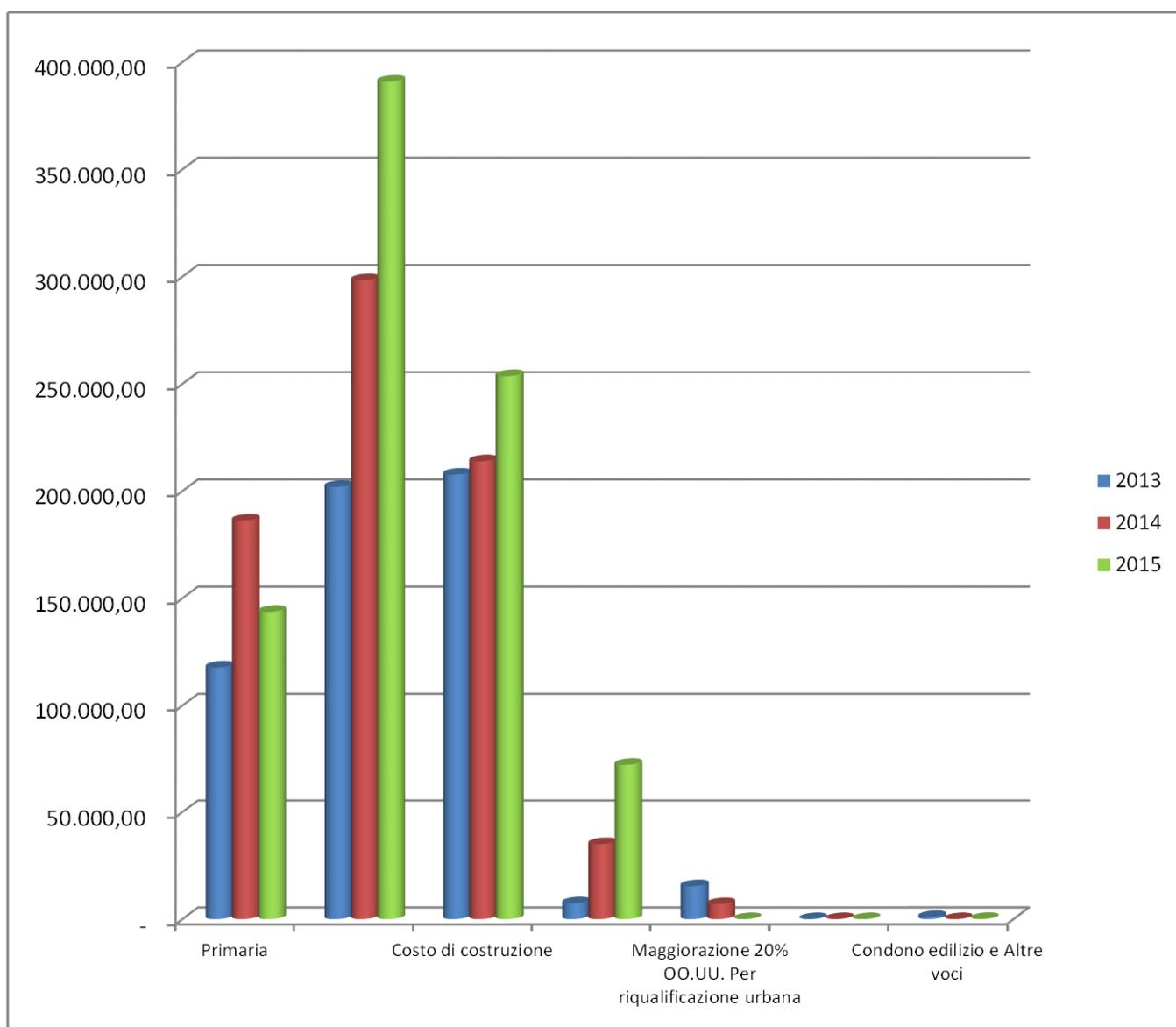
Lo scostamento tra la previsione definitiva e l'accertamento è di - €. 28.489.691,44=.

Esso è riconducibile alla mancata realizzazione di Alienazioni di Immobili (- € 4,5 milioni), al mancato accertamento di Oneri di Urbanizzazione e Piani Integrati di Intervento (- € 16,4 milioni), da mancati contributi da Enti Pubblici - Stato, Regione e altri Comuni - (- €. 1 milione) e da Privati (- €. 5,5 milioni).

I PROVENTI DERIVANTI DALLE CONCESSIONI EDILIZIE

La tabella successiva illustra nello specifico le relative voci:

	ACCERTAMENTI 2013	ACCERTAMENTI 2014	PREVISIONI DEFINITIVE 2015	ACCERTAMENTI 2015
Primaria	117.758,25	186.315,24	3.725.000,00	143.725,35
Secondaria	201.998,26	298.362,75	4.905.000,00	390.973,73
Costo di costruzione	207.732,11	213.943,32	4.786.400,00	253.644,39
Smaltimento rifiuti e Monetizzazioni	7.397,73	34.984,09	110.470,00	72.372,28
Maggiorazione 20% OO.UU. Per riqualificazione urbana	15.386,21	7.009,61	5.000,00	-
Piani Integrati di Intervento	-	-	3.800.000,00	-
Condono edilizio e Altre voci	988,21	-	-	94,34
Totale	551.260,77	740.615,01	17.331.870,00	860.810,09



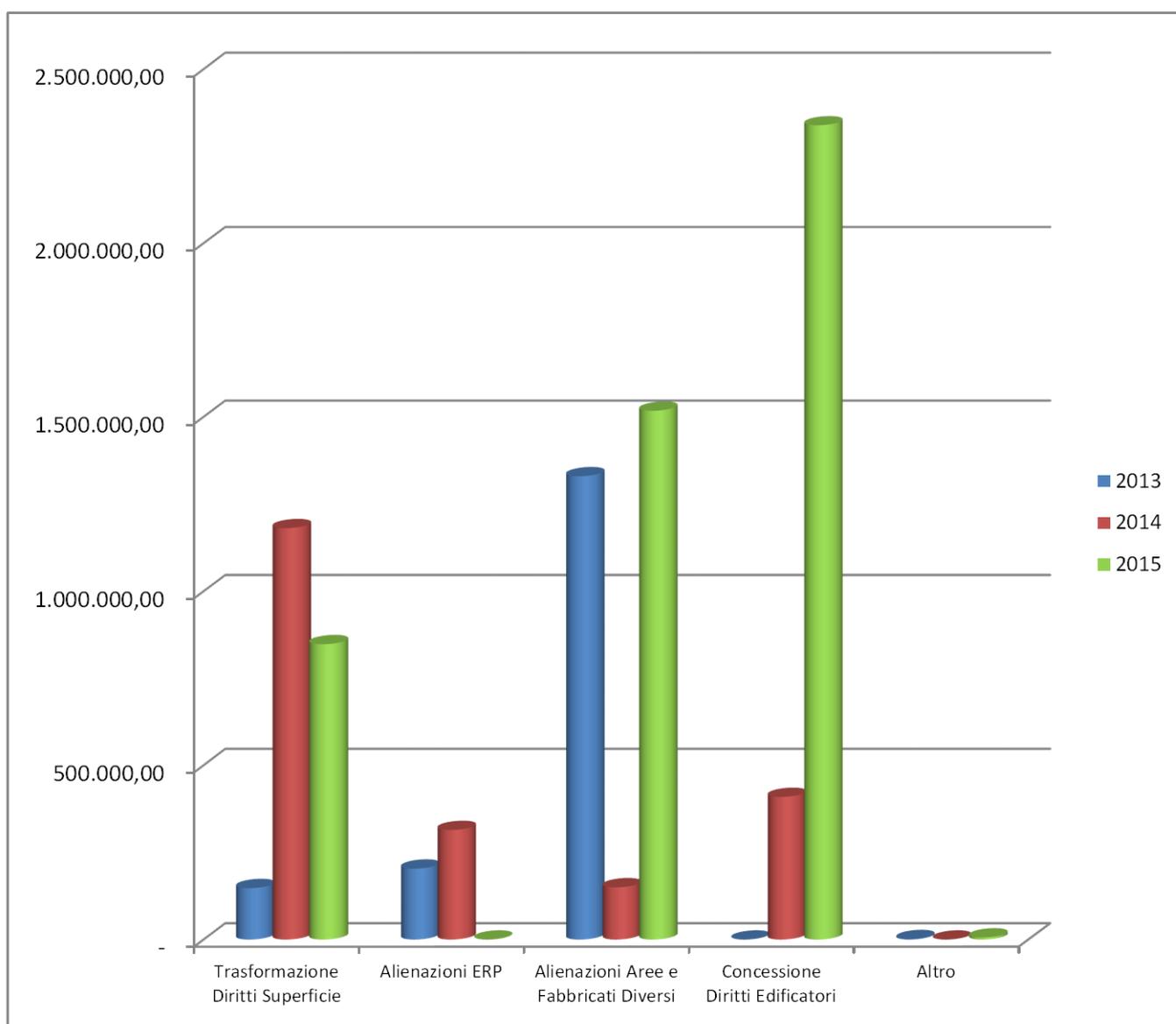
I proventi sono stati impegnati nel modo seguente:

Spese correnti di manutenzione ordinaria	645.607,57
Spesa corrente	-
Spesa in conto capitale	215.202,52
Avanzo d'amministrazione	-
TOTALE	860.810,09

I PROVENTI DERIVANTI DA ALIENAZIONI PATRIMONIALI

La tabella successiva illustra nello specifico le relative voci:

	ACCERTAMENTI 2013	ACCERTAMENTI 2014	PREVISIONI DEFINITIVE 2015	ACCERTAMENTI 2015
Trasformazione Diritti Superficie	147.689,69	1.180.426,40	2.050.000,00	847.406,24
Alienazioni ERP	203.094,42	314.255,10	500.000,00	-
Alienazioni Aree e Fabbricati Diversi	1.330.623,00	150.000,00	4.307.000,00	1.517.665,00
Concessione Diritti Edificatori	-	409.836,06	2.305.200,00	2.339.005,82
Altro	1.407,00	-	-	6.109,00
Totale	1.682.814,11	2.054.517,56	9.162.200,00	4.710.186,06



I proventi sono stati impegnati nel modo seguente:

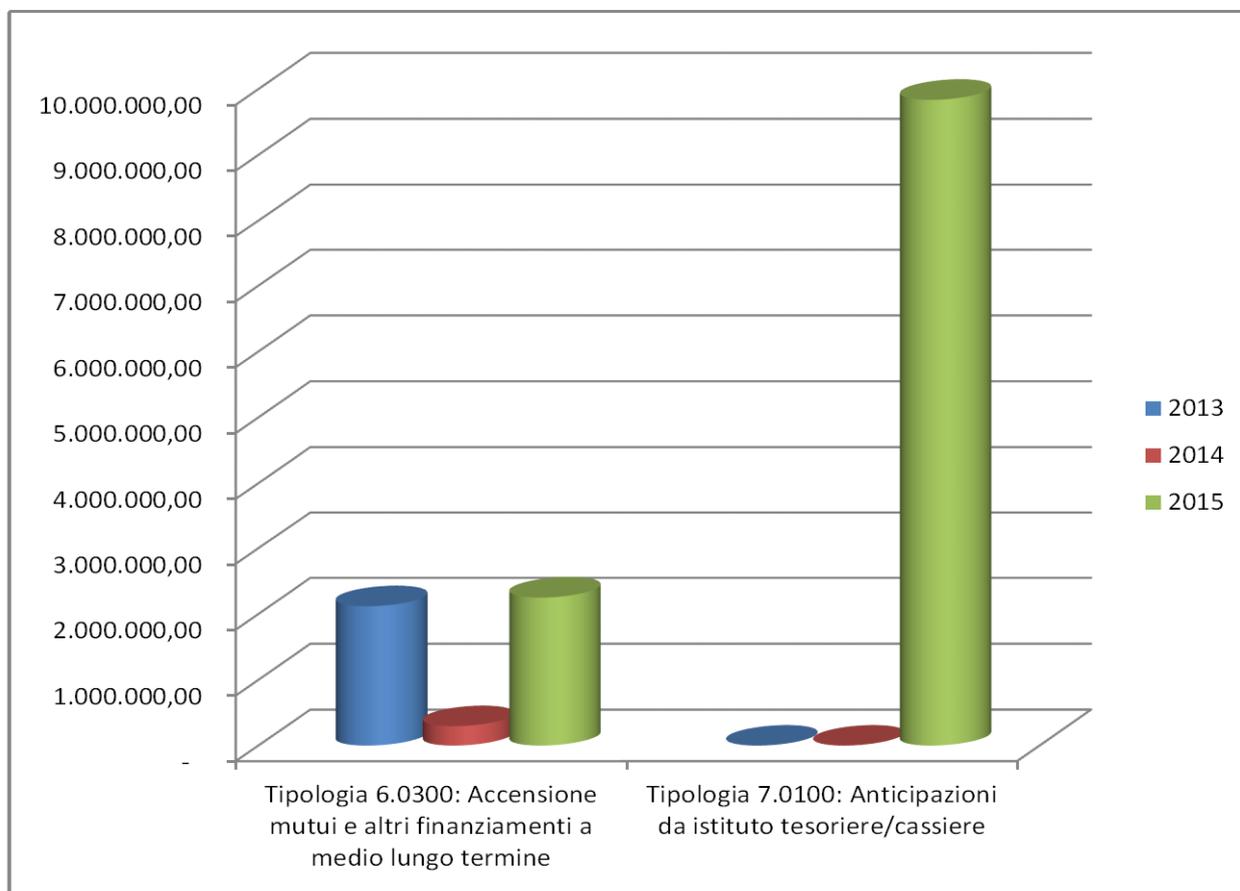
Finanziamenti FCDE	1.830.000,00
Estinzione anticipata mutui	500.000,00
Spesa in conto capitale	2.380.186,06
TOTALE	4.710.186,06

ENTRATE PER ACCENSIONE DI PRESTITI E DA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE - TIT. VI° e VII°

TIPOLOGIA	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI FINALI	ACCERTAMENTI	%
Titolo 6 - Tipologia 6.0300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	7.108.627,70	3.967.427,24	2.250.455,45	56,72%
Titolo 7 - Tipologia 7.0100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	5.000.000,00	10.000.000,00	9.837.816,01	98,38%
Totale	12.108.627,70	13.967.427,24	12.088.271,46	

CONFRONTI NEL TRIENNIO

ACCERTAMENTI	2013	2014	2015
Tipologia 6.0300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	2.118.413,00	296.490,90	2.250.455,45
Tipologia 7.0100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	-	9.837.816,01
Totale	2.118.413,00	296.490,90	12.088.271,46



Nel corso del 2015, non sono contratti nuovi mutui: gli importi indicati alla Tipologia 6.0300 "Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine", anche per le annualità 2013 e 2014, sono relativi a operazioni di devoluzione di mutui contratti negli esercizi precedenti, per la quota di competenza dell'esercizio.

Nel 2015, si è fatto ricorso ad anticipazioni di cassa, totalmente rimborsate entro il 31/12.

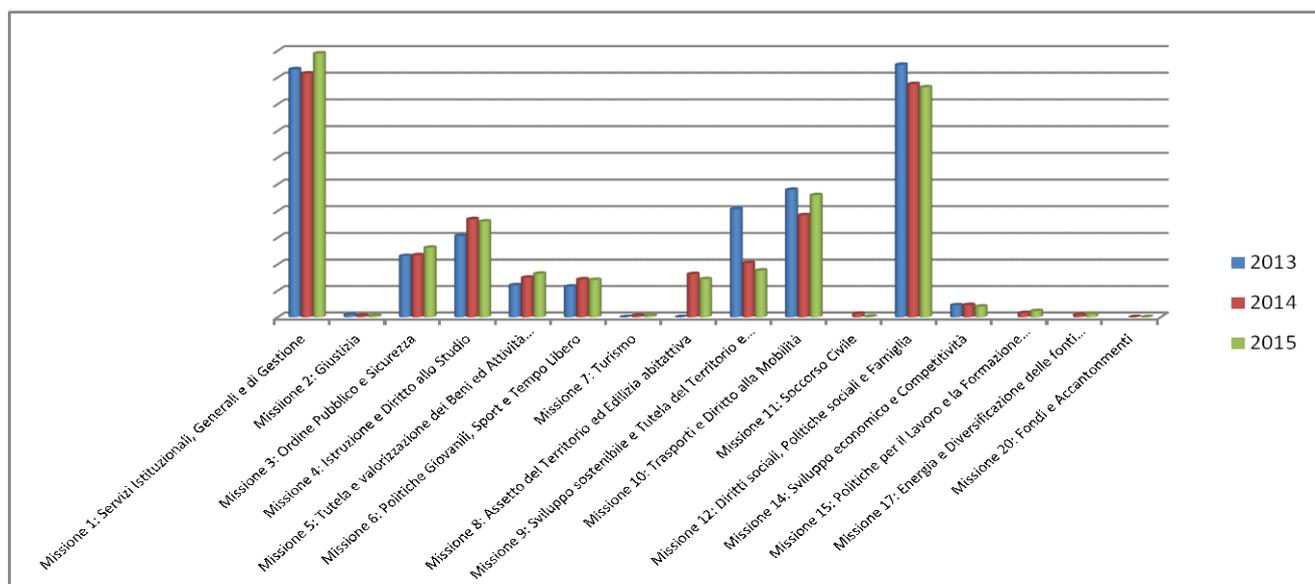
LE SPESE CORRENTI - TIT. I°

Gli importi degli impegni indicati in tabella, sono comprensivi della quota impegnata nell'esercizio 2015, attraverso il Fondo Pluriennale Vincolato (impegni derivanti da esercizi precedenti), al netto della quota di FPV destinata al finanziamento di spese imputate sugli esercizi 2016 e 2017.

FUNZIONE	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI FINALI	IMPEGNI	%
Missione 1: Servizi Istituzionali, Generali e di Gestione	12.434.203,93	12.688.635,93	9.897.513,43	27,12
Missione 2: Giustizia	48.615,00	63.615,00	49.111,20	0,13
Missione 3: Ordine Pubblico e Sicurezza	2.607.587,36	2.685.987,36	2.621.323,81	7,18
Missione 4: Istruzione e Diritto allo Studio	3.846.928,00	3.768.478,00	3.603.604,55	9,88
Missione 5: Tutela e valorizzazione dei Beni ed Attività Culturali	1.735.431,80	1.731.376,80	1.646.925,29	4,51
Missione 6: Politiche Giovanili, Sport e Tempo Libero	1.480.219,00	1.454.629,00	1.408.916,82	3,86
Missione 7: Turismo	98.800,00	94.900,00	65.866,11	0,18
Missione 8: Assetto del Territorio ed Edilizia abitativa	1.620.369,70	1.614.584,70	1.441.751,44	3,95
Missione 9: Sviluppo sostenibile e Tutela del Territorio e dell'Ambiente	2.027.009,53	2.091.579,53	1.767.112,39	4,84
Missione 10: Trasporti e Diritto alla Mobilità	4.724.562,00	4.723.760,26	4.591.252,87	12,58
Missione 11: Soccorso Civile	53.286,00	51.536,00	22.583,55	0,06
Missione 12: Diritti sociali, Politiche sociali e Famiglia	9.409.178,32	9.388.007,32	8.628.008,16	23,64
Missione 14: Sviluppo economico e Competitività	409.763,00	412.063,00	399.989,50	1,10
Missione 15: Politiche per il Lavoro e la Formazione professionale	245.300,00	234.000,00	230.685,87	0,63
Missione 17: Energia e Diversificazione delle fonti energetiche	123.082,00	125.082,00	115.975,17	0,32
Missione 20: Fondi e Accantonamenti	1.989.234,00	1.960.134,00	-	0,00
Totale	42.853.569,64	43.088.368,90	36.490.620,16	100,00

CONFRONTI NEL TRIENNIO

IMPEGNI	2013	2014	2015
Missione 1: Servizi Istituzionali, Generali e di Gestione	9.304.114,28	9.146.215,38	9.897.513,43
Missione 2: Giustizia	84.824,55	56.998,44	49.111,20
Missione 3: Ordine Pubblico e Sicurezza	2.310.470,60	2.341.067,89	2.621.323,81
Missione 4: Istruzione e Diritto allo Studio	3.064.808,72	3.690.492,03	3.603.604,55
Missione 5: Tutela e valorizzazione dei Beni ed Attività Culturali	1.206.367,63	1.495.915,11	1.646.925,29
Missione 6: Politiche Giovanili, Sport e Tempo Libero	1.158.074,85	1.431.172,36	1.408.916,82
Missione 7: Turismo	-	59.429,55	65.866,11
Missione 8: Assetto del Territorio ed Edilizia abitativa	-	1.632.431,43	1.441.751,44
Missione 9: Sviluppo sostenibile e Tutela del Territorio e dell'Ambiente	4.066.507,57	2.049.441,66	1.767.112,39
Missione 10: Trasporti e Diritto alla Mobilità	4.789.017,82	3.837.296,22	4.591.252,87
Missione 11: Soccorso Civile		127.072,96	22.583,55
Missione 12: Diritti sociali, Politiche sociali e Famiglia	9.469.234,75	8.749.317,25	8.628.008,16
Missione 14: Sviluppo economico e Competitività	449.741,70	459.397,02	399.989,50
Missione 15: Politiche per il Lavoro e la Formazione professionale		153.376,34	230.685,87
Missione 17: Energia e Diversificazione delle fonti energetiche		84.492,51	115.975,17
Missione 20: Fondi e Accantonamenti		-	-
Totale	35.903.162,47	35.314.116,15	36.490.620,16



Le economie realizzate, rispetto alle previsioni finali, ammontano ad € 6.597.748,74=, (di cui € 5.454.828,56 confluiti nell'Avanzo di Amministrazione dell'esercizio ed € 1.142.920,18 a Fondo Pluriennale Vincolato per le annualità 2016 e 2017), pari al 15,31% dello stanziamento definitivo di bilancio.

Il conseguimento di tali economie ha permesso all'Ente di rispettare pienamente i vincoli del patto di stabilità. Le economie di cui trattasi si sono concentrate principalmente nelle seguenti missioni:

MISSIONI	ECONOMIE
Missione 1: Servizi Istituzionali, Generali e di Gestione	2.791.122,50
Missione 2: Giustizia	14.503,80
Missione 3: Ordine Pubblico e Sicurezza	64.663,55
Missione 4: Istruzione e Diritto allo Studio	164.873,45
Missione 5: Tutela e valorizzazione dei Beni ed Attività Culturali	84.451,51
Missione 6: Politiche Giovanili, Sport e Tempo Libero	45.712,18
Missione 7: Turismo	29.033,89
Missione 8: Assetto del Territorio ed Edilizia abitativa	172.833,26
Missione 9: Sviluppo sostenibile e Tutela del Territorio e dell'Ambiente	324.467,14
Missione 10: Trasporti e Diritto alla Mobilità	132.507,39
Missione 11: Soccorso Civile	28.952,45
Missione 12: Diritti sociali, Politiche sociali e Famiglia	759.999,16
Missione 14: Sviluppo economico e Competitività	12.073,50
Missione 15: Politiche per il Lavoro e la Formazione professionale	3.314,13
Missione 17: Energia e Diversificazione delle fonti energetiche	9.106,83
Missione 20: Fondi e Accantonamenti	1.960.134,00
TOTALE	6.597.748,74

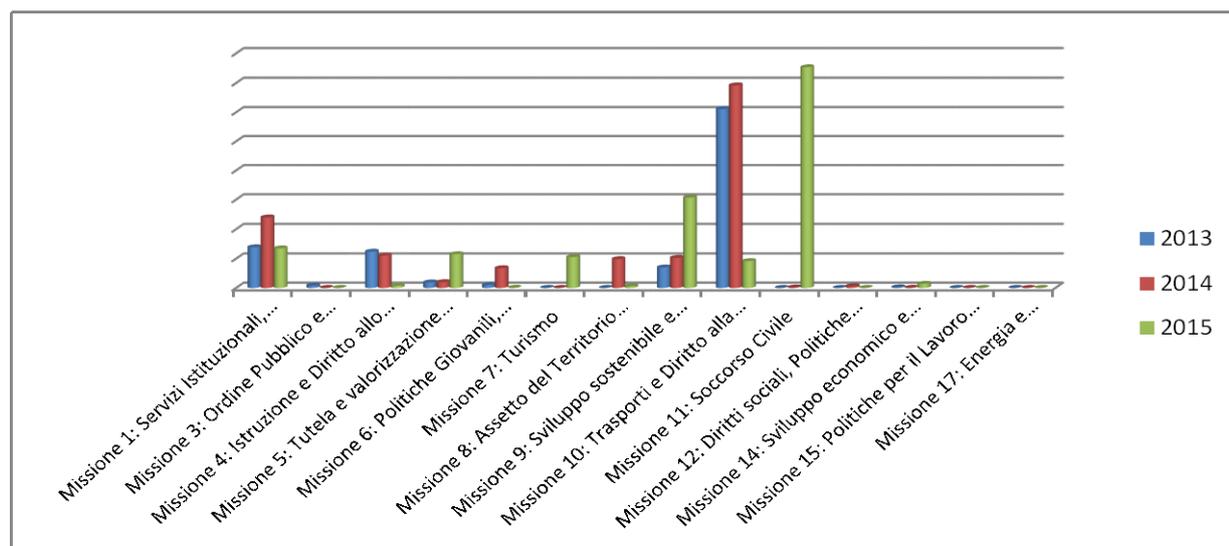
LE SPESE DI INVESTIMENTO - TIT. II° E III

Gli importi degli impegni indicati in tabella, sono comprensivi della quota impegnata nell'esercizio 2015, attraverso il Fondo Pluriennale Vincolato (impegni derivanti da esercizi precedenti), al netto della quota di FPV destinata al finanziamento di spese imputate sugli esercizi 2016 e 2017.

FUNZIONE	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI FINALI	IMPEGNI	%
Missione 1: Servizi Istituzionali, Generali e di Gestione	6.368.326,92	5.659.946,95	675.889,25	8,81
Missione 2: Giustizia	-	-	-	0,00
Missione 3: Ordine Pubblico e Sicurezza	30.000,00	80.000,00	34.811,48	0,45
Missione 4: Istruzione e Diritto allo Studio	1.733.498,69	1.382.466,22	575.860,06	7,50
Missione 5: Tutela e valorizzazione dei Beni ed Attività Culturali	10.941.547,16	284.747,16	2.213,00	0,03
Missione 6: Politiche Giovanili, Sport e Tempo Libero	2.777.103,47	2.408.762,24	527.368,44	6,87
Missione 7: Turismo	34.404,00	34.404,00	30.208,00	0,39
Missione 8: Assetto del Territorio ed Edilizia abitativa	16.128.641,00	4.110.673,06	1.534.649,21	20,00
Missione 9: Sviluppo sostenibile e Tutela del Territorio e dell'Ambiente	3.632.680,00	3.537.781,81	458.205,43	5,97
Missione 10: Trasporti e Diritto alla Mobilità	20.015.855,41	18.329.547,49	3.765.563,81	49,06
Missione 11: Soccorso Civile	35.000,00	10.000,00	-	0,00
Missione 12: Diritti sociali, Politiche sociali e Famiglia	2.608.742,83	2.608.742,83	70.278,29	0,92
Missione 14: Sviluppo economico e Competitività	7.531,43	7.531,43	-	0,00
Missione 15: Politiche per il Lavoro e la Formazione professionale	-	-	-	0,00
Missione 17: Energia e Diversificazione delle fonti energetiche	47.496,87	-	-	0,00
Totale	64.360.827,78	38.454.603,19	7.675.046,97	100,00

CONFRONTI NEL TRIENNIO

IMPEGNI	2013	2014	2015
Missione 1: Servizi Istituzionali, Generali e di Gestione	694.929,05	1.198.090,61	675.889,25
Missione 3: Ordine Pubblico e Sicurezza	40.636,06	-	-
Missione 4: Istruzione e Diritto allo Studio	620.000,00	551.729,44	34.811,48
Missione 5: Tutela e valorizzazione dei Beni ed Attività Culturali	93.970,00	98.776,88	575.860,06
Missione 6: Politiche Giovanili, Sport e Tempo Libero	50.000,00	337.483,41	2.213,00
Missione 7: Turismo	-	-	527.368,44
Missione 8: Assetto del Territorio ed Edilizia abitativa	-	492.293,85	30.208,00
Missione 9: Sviluppo sostenibile e Tutela del Territorio e dell'Ambiente	350.000,00	513.495,82	1.534.649,21
Missione 10: Trasporti e Diritto alla Mobilità	3.055.500,00	3.459.825,90	458.205,43
Missione 11: Soccorso Civile	-	7.564,00	3.765.563,81
Missione 12: Diritti sociali, Politiche sociali e Famiglia	-	29.473,57	-
Missione 14: Sviluppo economico e Competitività	10.123,61	1.525,00	70.278,29
Missione 15: Politiche per il Lavoro e la Formazione professionale	-	-	-
Missione 17: Energia e Diversificazione delle fonti energetiche	-	-	-
Totale	4.915.158,72	6.690.258,48	7.675.046,97



Il valore di €. 7.675.046,97= risultante dal bilancio, ricomprende l'ammontare degli impegni di Fondo Pluriennale Vincolato, finanziati negli esercizi precedenti, ma la cui esigibilità si è perfezionata nel corso del 2015.

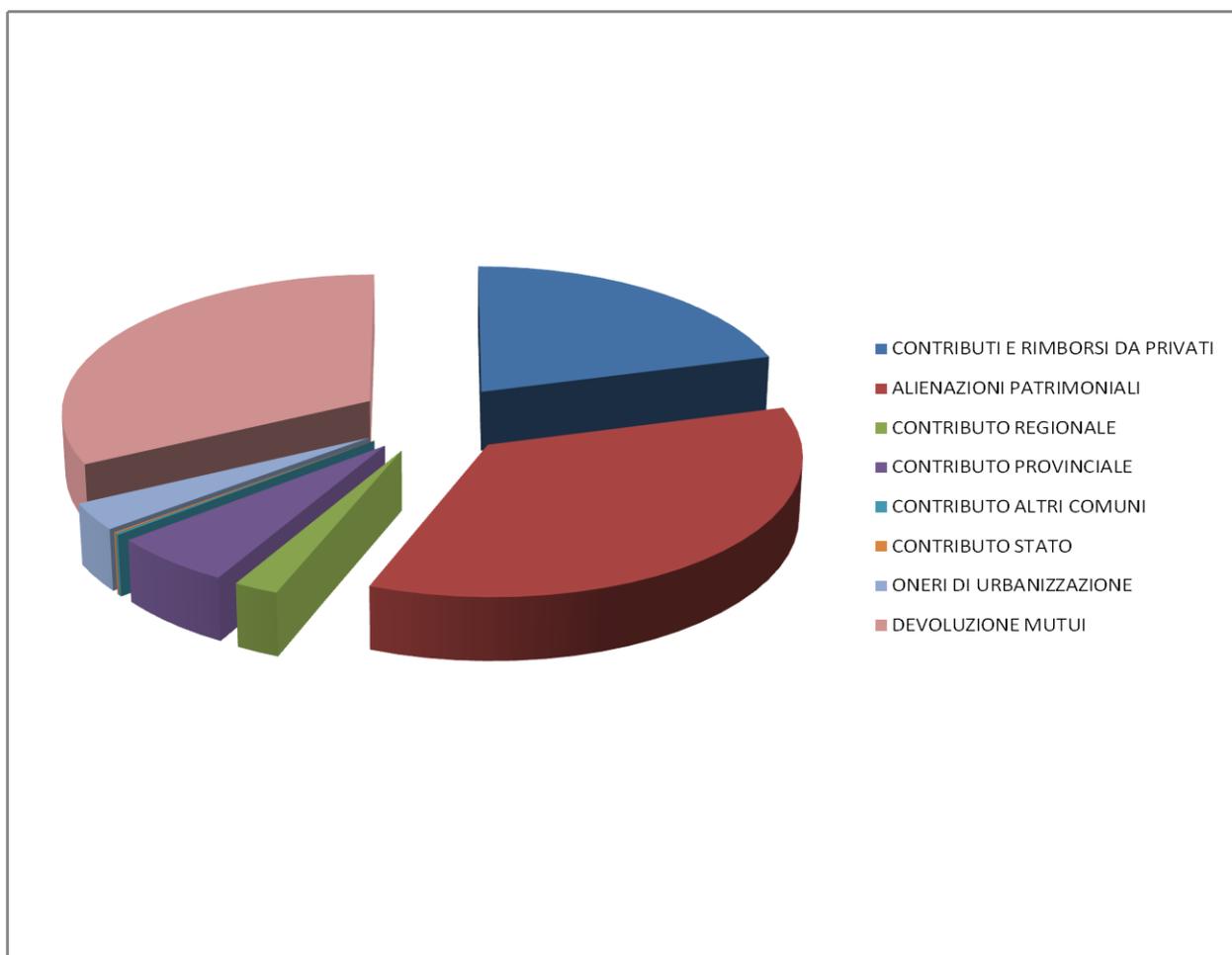
Gli investimenti finanziati a nuovo nel 2015, ammontano, invece ad €. 6.721.925,33=, confluiti per lo più a Fondo Pluriennale Vincolato degli esercizi 2016 e 2017, e sono relativi ai seguenti interventi:

MANUTENZIONE STRAORDINARIA DIVERSI EDIFICI PUBBLICI	713.890,36
MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI TERMICI, COGENERAZIONE, TELERISCALDAMENTO E SISTEMI ANTINCENDIO	113.686,95
MANUTENZIONE STRAORDINARIA E VERIFICHE IMPIANTI ANTINCENDIO	49.986,32
ACQUISTO ATTREZZATURE DIVERSI SERVIZI COMUNALI	36.408,54
PRESTAZIONI PROFESSIONALI PER STUDI, PROGETTAZIONI, DIREZIONI LAVORI, PIANIFICAZIONI TERRITORIALI	51.645,18
CONSOLIDAMENTO SISTEMA INFORMATIVO	62.830,08
FONDO PER REALIZZAZIONE EDIFICI DI CULTO (FIN. 8% OO.UU. SECONDARIA)	23.869,02
CONTRIBUTI PER INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA SU TORRI CAMPANARIE	6.000,00
ARREDI, ATTREZZATURE E APPARECCHIATURE SERV. POLIZIA MUNICIPALE	34.811,48
BILANCIO PARTECIPATIVO 2015: MANUTENZIONE FACCIATA SCUOLA FEDERICI	50.000,00
MOBILI ED ARREDI DIVERSE SCUOLE MEDIE	8.499,31
TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE SCUOLA T.GROSSI BILANCIO PARTECIPATIVO 2015	30.000,00
REALIZZAZIONE PROGETTO TIC	406.862,40
BILANCIO PARTECIPATIVO 2015: RIQUALIFICAZIONE PARCO VILLA BURBA	12.688,00
ARREDI, ATTREZZATURE E APPARECCHIATURE BIBLIOTECA COMUNALE DI VILLA BURBA	25.000,00
REALIZZAZIONE TENSOSTRUTTURA PALESTRA A LUCERNATE	8.465,58
MANUTENZIONE STRAORDINARIA DIVERSI IMPIANTI SPORTIVI	259.735,67
REALIZZAZIONE NUOVE STRUTTURE SPORTIVE PER ATTIVITA' DI RUGBY AL MOLINELLO	214.158,88
ACQUISTO DEFIBRILLATORI ED ATTREZZATURE SPORTIVE	43.176,28
ACQUISTO ARREDI E ATTREZZATURE IMPIANTI SPORTIVI	11.080,28
ACQUISTO ATTREZZATURE E AREDI PER POLITICHE GIOVANILI (FINANZIAMENTO FONDAZIONE CARIPLO)	8.500,00
REALIZZAZIONE CORRIDOIO ECOLOGICO Fiume OLONA - FIN.FONDAZIONE CARIPLO	72.204,49
RIQUALIFICAZIONE FLUVIALE NELL'AMBITO DEI CONTRATTI DI FIUME: NUOVI FONDI FAS	100.000,00
SPESE PER RESTITUZIONE ONERI DI URBANIZZAZIONE AD IMPRESE	770,47
SPESE PER RESTITUZIONE ONERI DI URBANIZZAZIONE A FAMIGLIE	68.294,78
INTEGRAZIONE PER REALIZZAZIONE ALLOGGI DI EDILIZIA RESIDENZIALE A LUCERNATE	1.124.599,39
MANUTENZIONE STRAORDINARIA TOMBINATURE TORRENTE BOZZENTE E LURA	9.607,50
INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA E REALIZZAZIONE POZZI DI BARRIERA IDRAULICA EX AREA CHIMICA BIANCHI	15.034,26
SICUREZZA VERDE PUBBLICO, ARREDI E GIOCHI	3.575,69
REALIZZAZIONE PARCO URBANO CORSO EUROPA/VIA PERTINI	206.569,31

MANUTENZIONE STRAORDINARIA AREE A VERDE PUBBLICO	144.196,67
NUOVA ROTATORIA VIA SAN MARTINO-VIALE DEI FONTANILI CONNESSIONE VIA TICINO	20.113,75
RIQUALIFICAZIONE PARCHEGGIO VIA RISORGIMENTO E NUOVO PARCHEGGIO BICICLETTE	1.075.098,48
MANUTENZIONE STRAORDINARIA PARCHEGGIO BICICLETTE STAZIONE RFI	22.504,06
INTERVENTI STRUTTURALI SU PONTI STRADALI	52.000,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE, MARCIAPIEDI ED OPERE CONNESSE	889.062,15
RIQUALIFICAZIONE E ARREDO URBANO VIA MEDA	286.000,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI ILLUMINAZIONE PUBBLICA	61.000,00
CONTRIBUTO PER REALIZZAZIONE DA PARTE DI PRIVATI (NET) DELLE OPERE DI SISTEMAZIONE SS33 SEMPIONE (FONDI PROVINCIALI)	400.000,00
TOTALE	6.721.925,33

Per detti interventi, di seguito, si riporta la fonte di finanziamento:

FONTI DI FINANZIAMENTO	IMPORTI	%
CONTRIBUTI E RIMBORSI DA PRIVATI	1.390.359,88	20,68
ALIENAZIONI PATRIMONIALI	2.368.050,32	35,23
CONTRIBUTO REGIONALE	145.034,26	2,16
CONTRIBUTO PROVINCIALE	400.000,00	5,95
CONTRIBUTO ALTRI COMUNI	10.600,82	0,16
CONTRIBUTO STATO	7.896,78	0,12
ONERI DI URBANIZZAZIONE	215.202,52	3,20
DEVOLUZIONE MUTUI	2.184.780,75	32,50
TOTALE	6.721.925,33	100



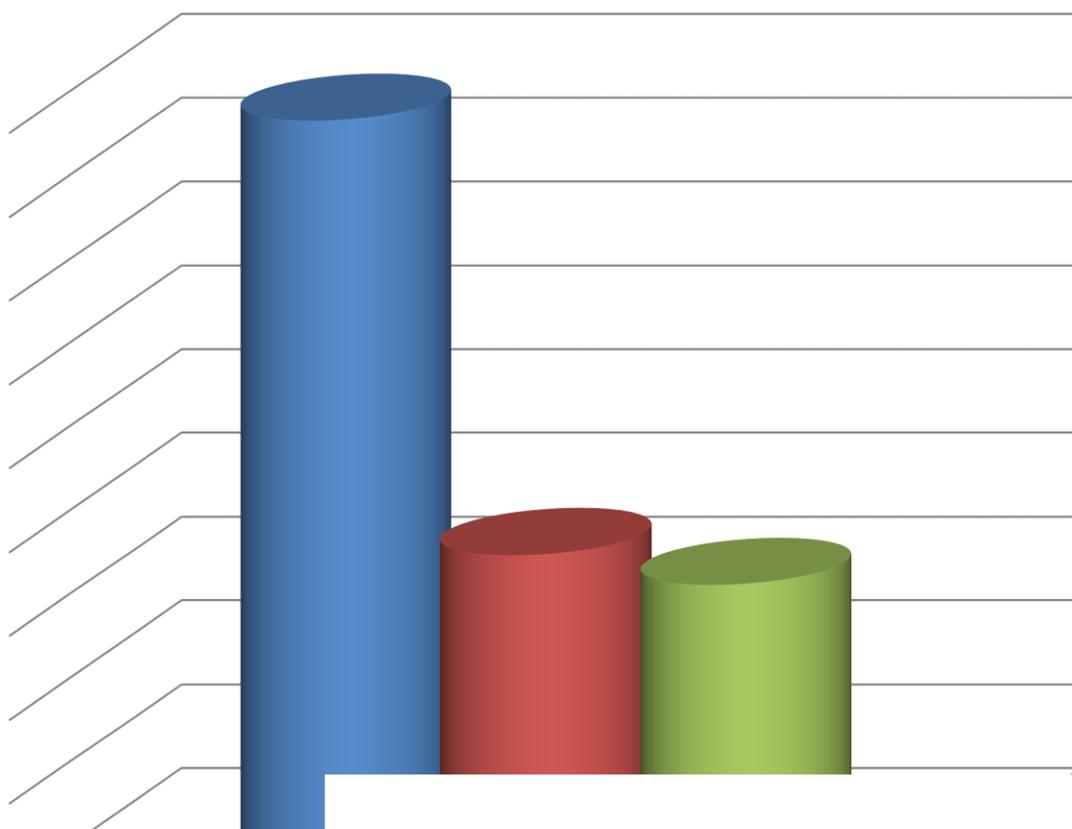
A corredo della relazione sugli Investimenti si riporta l'elenco delle maggiori opere pubbliche, in corso di realizzazione o concluse, nel periodo dal 2007 al 2015.

LE SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI E ANTICIPAZIONI DI TESORERIA - TIT. IV° E V°

	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI FINALI	IMPEGNI	%
Rimborso anticipazioni di cassa (Tit. 5)	5.000.000,00	10.000.000,00	9.837.816,01	61
Rimborso quota capitale mutui (Tit. 4)	7.996.604,00	7.946.604,00	6.317.838,34	39
Totale	12.996.604,00	17.946.604,00	16.155.654,35	100

CONFRONTI NEL TRIENNIO

IMPEGNI	2013	2014	2015
Rimborso quota capitale mutui	6.871.696,75	6.353.427,57	6.317.838,34



Nell'anno 2015, le risorse ordinarie destinate al rimborso di quote di capitale di mutui contratti, rispetto all'esercizio precedente, è diminuito di - €. 484.190,98=, liberando risorse per altri impieghi di spesa corrente.

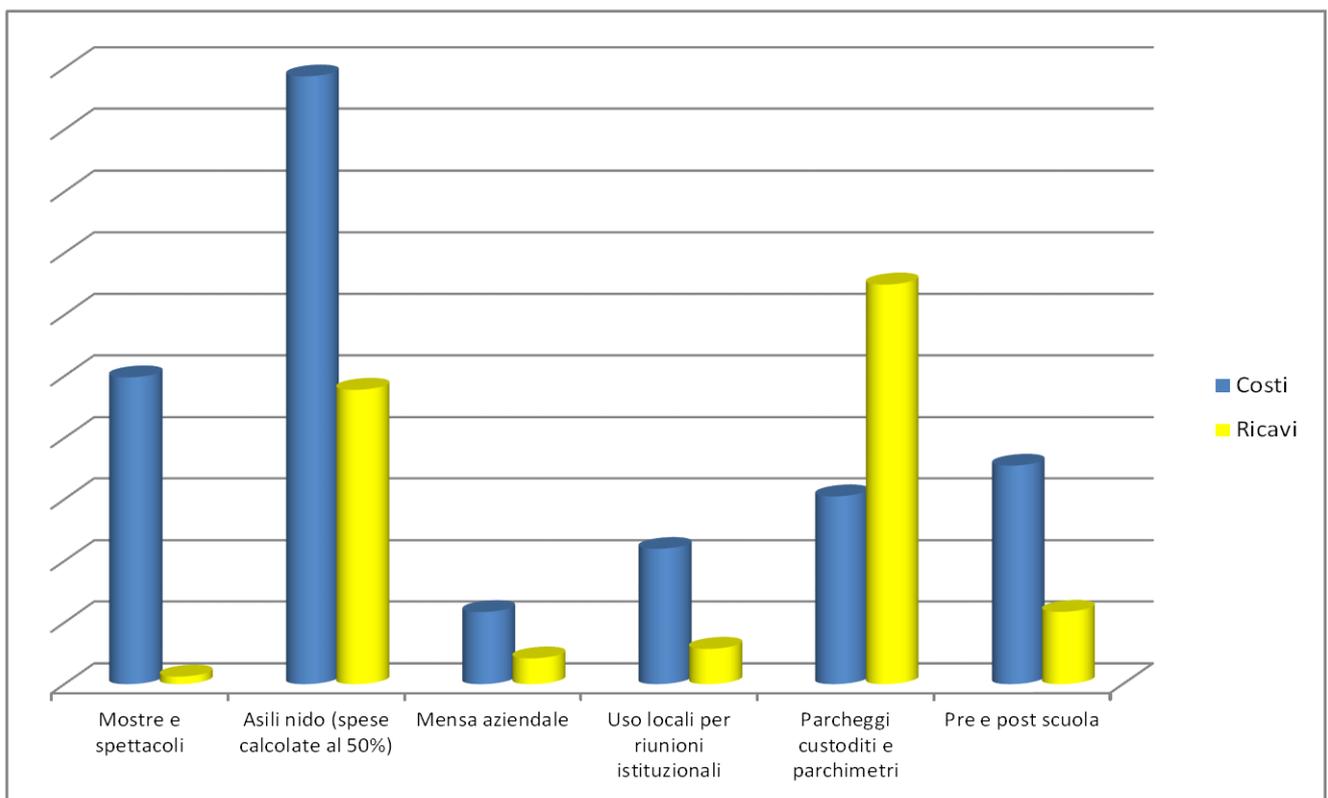
Contestualmente, però, si è provveduto all'estinzione di mutui contratti con la Cassa Depositi e Prestiti, per €. 448.601,75= utilizzando il 10% delle entrate derivanti dall'alienazione di beni immobili, come previsto dalla vigente normativa.

I SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

La tabella che segue riporta per ciascun servizio le cifre relative ai costi, agli introiti e alla percentuale di copertura dei servizi a domanda individuale.

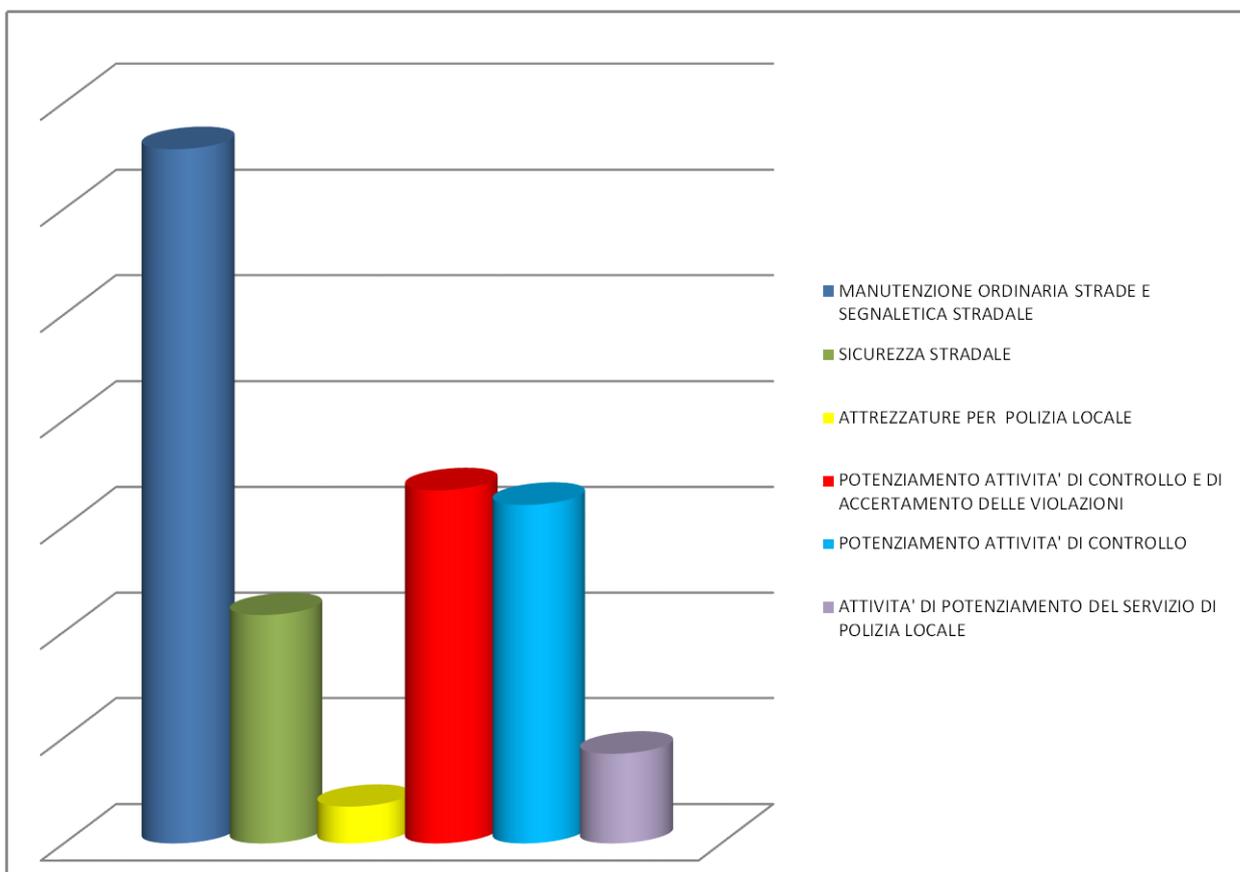
Da essa si può evincere che la copertura complessiva è stata del 54,67%:

SERVIZI	Costi	Ricavi	Differenza	%
Mostre e spettacoli	249.029,47	6.200,00	- 242.829,47	2,49
Asili nido (spese calcolate al 50%)	493.220,95	238.964,36	- 254.256,59	48,45
Mensa aziendale	58.487,92	21.093,80	- 37.394,12	36,07
Uso locali per riunioni istituzionali	110.000,38	28.818,65	- 81.181,73	26,20
Parcheggi custoditi e parchimetri	152.377,02	324.506,73	172.129,71	212,96
Pre e post scuola	177.397,71	58.660,00	- 118.737,71	33,07
Totale	1.240.513,45	678.243,54	- 562.269,91	54,67



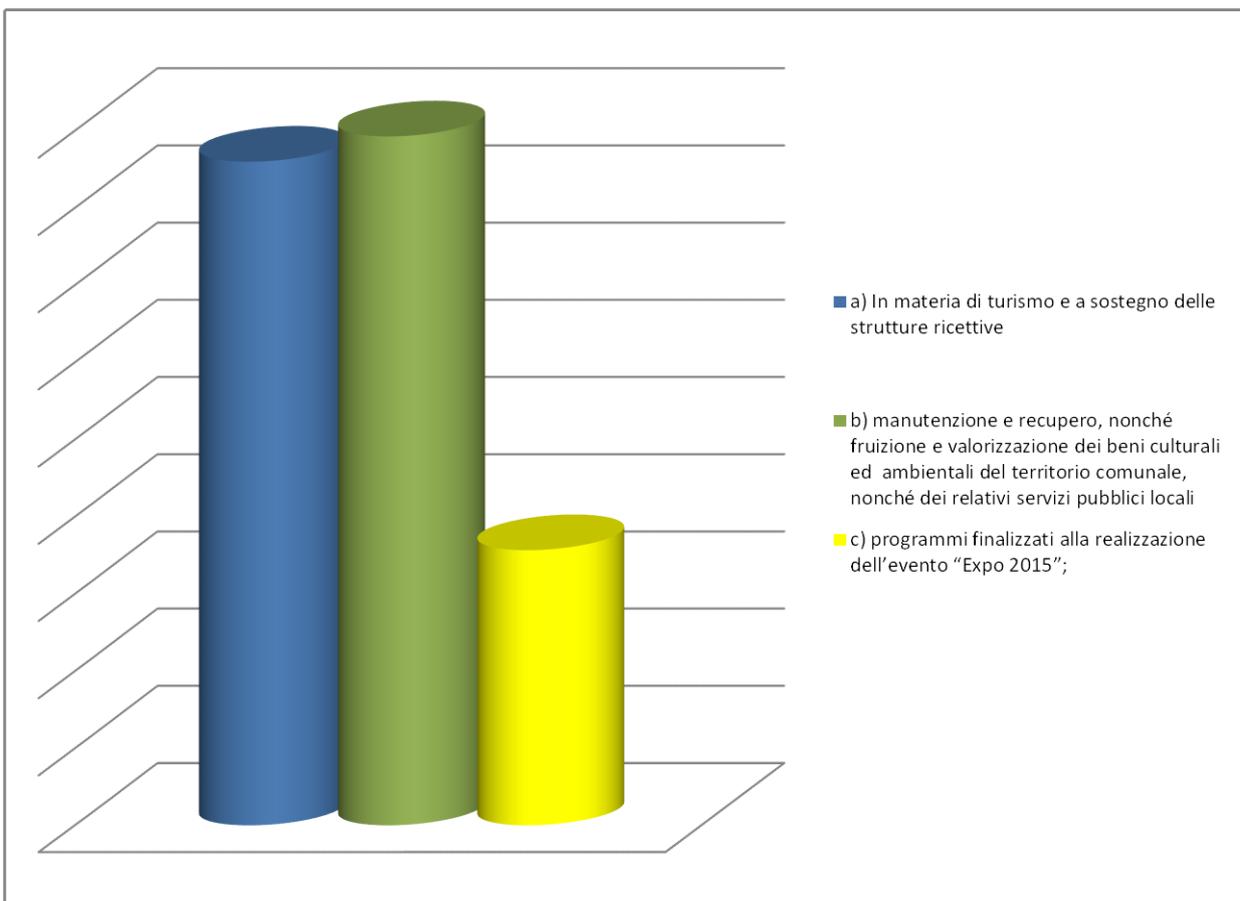
SPESE FINANZIATE CON I PROVENTI DEL CODICE DELLA STRADA

ENTRATA		
Tipologia	DESCRIZIONE	Accertamenti
3.0200.02	SANZIONI AMMINISTRATIVE VIOLAZIONI NORME AL CODICE DELLA STRADA (50 %)	4.673.962,52
	a detrarre: Crediti di Dubbia Esigibilità stralciati dal Bilancio (Rendiconto 2015)	-949.012,89
	a detrarre: Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità	-850.000,00
	Totale SANZIONI AMMINISTRATIVE VIOLAZIONI NORME AL CODICE DELLA STRADA	2.874.949,63
	TOTALE 50% Quota da destinare ai sensi dell'art. 208 del D.Lgs. 285/1992	1.437.474,82
SPESA		
Macroaggregato	DESCRIZIONE	Impegni
10.05.1.0103	MANUTENZIONE ORDINARIA STRADE E SEGNALETICA STRADALE	656.407,03
10.05.1.0103	SICUREZZA STRADALE	216.008,55
3.01.2.0202	ATTREZZATURE PER POLIZIA LOCALE	34.811,48
3.01.1.0103	POTENZIAMENTO ATTIVITA' DI CONTROLLO E DI ACCERTAMENTO DELLE VIOLAZIONI	333.982,82
3.01.1.0103	POTENZIAMENTO ATTIVITA' DI CONTROLLO	320.351,87
1.11.1.0101	ATTIVITA' DI POTENZIAMENTO DEL SERVIZIO DI POLIZIA LOCALE	85.000,00
	TOTALE	1.646.561,75



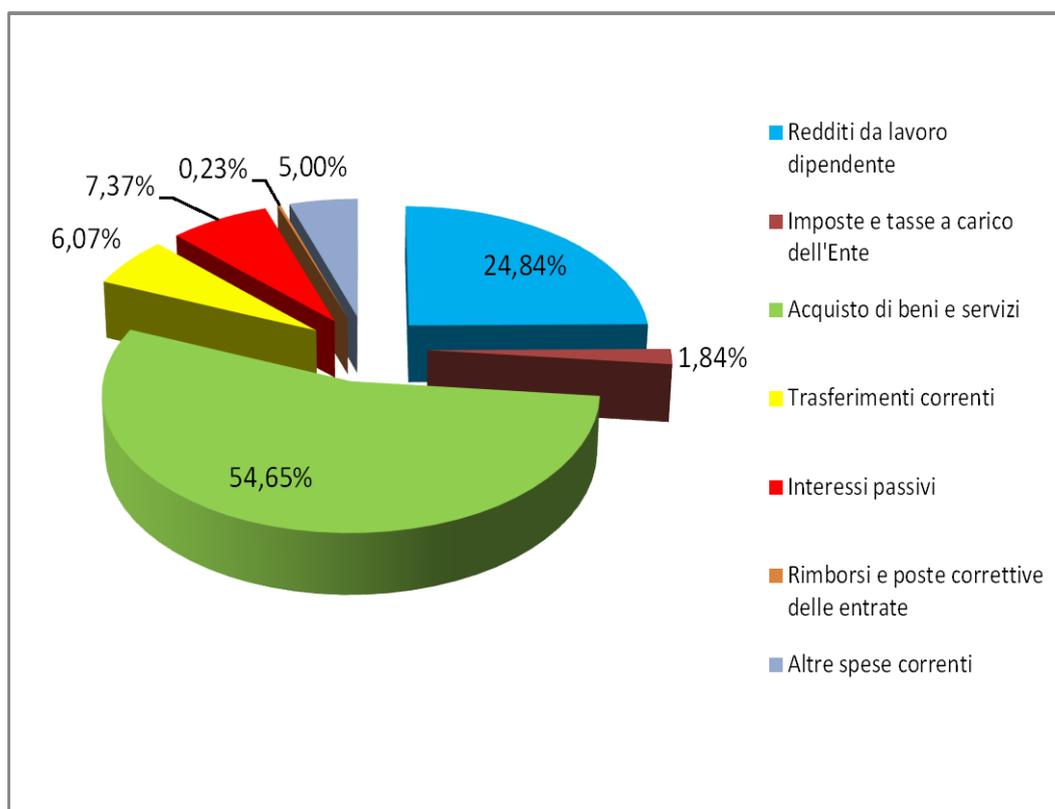
SPESE FINANZIATE CON IMPOSTA DI SOGGIORNO

ENTRATA		
Tipologia	DESCRIZIONE	Accertamenti
1.0101.41	IMPOSTA DI SOGGIORNO 2015	526.520,00
	Quota da destinare	80%
	Totale Imposta di Soggiorno da destinare ai sensi dell'art. 8 Regolamento Comunale	421.216,00
SPESA		
Macroaggregato	DESCRIZIONE	Impegni
5.02.1.0103 7.01.1.103	a) In materia di turismo e a sostegno delle strutture ricettive	172.000,00
5.01.1.0103 5.02.1.103 5.02.1.104 10.02.1.103	b) manutenzione e recupero, nonché fruizione e valorizzazione dei beni culturali ed ambientali del territorio comunale, nonché dei relativi servizi pubblici locali	178.542,50
7.01.1.103 7.01.1.104 5.02.1.103 10.05.1.103	c) programmi finalizzati alla realizzazione dell'evento "Expo 2015";	71.348,36
TOTALE		421.890,86



CLASSIFICAZIONE DELLE SPESE CORRENTI PER MACROAGGREGATI

MACROAGGREGATI	IMPEGNI	%
Redditi da lavoro dipendente	9.064.198,06	24,84
Imposte e tasse a carico dell'Ente	672.564,53	1,84
Acquisto di beni e servizi	19.940.341,26	54,65
Trasferimenti correnti	2.213.396,67	6,07
Interessi passivi	2.690.841,69	7,37
Rimborsi e poste correttive delle entrate	83.946,32	0,23
Altre spese correnti	1.825.331,63	5,00
Totale	36.490.620,16	100,00



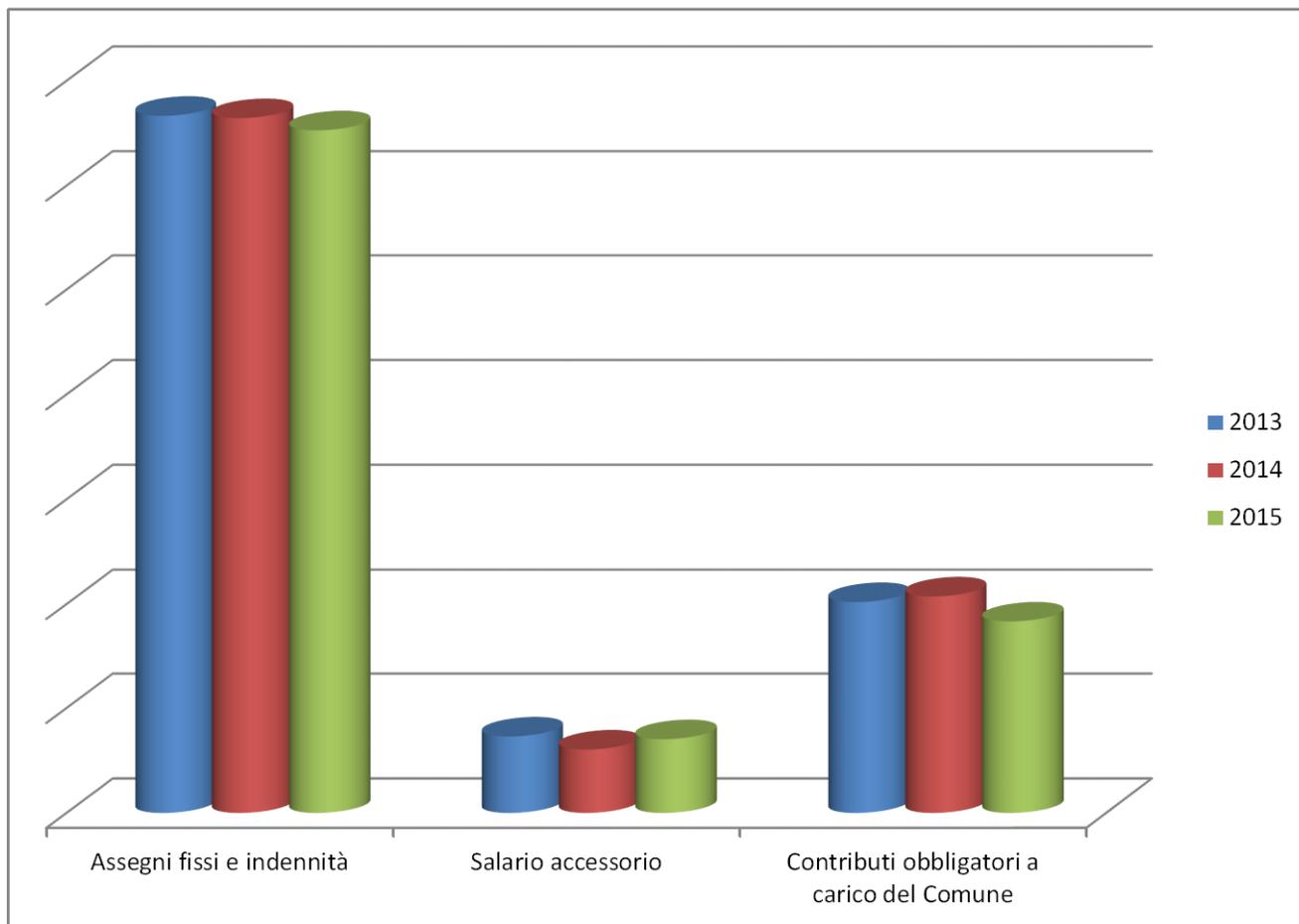
IL COSTO DEL PERSONALE

Diamo di seguito la relativa tabella:

VOCI STIPENDIALI	IMPEGNI	%
Assegni fissi e indennità	6.527.451,19	72,01
Salario accessorio	702.922,12	7,75
Contributi obbligatori a carico del Comune	1.833.824,75	20,23
Totale	9.064.198,06	100,00

CONFRONTI NEL TRIENNIO

SPESE PERSONALE - in migliaia di lire	2013	2014	2014
Assegni fissi e indennità	6.666.459,30	6.644.040,83	6.527.451,19
Salario accessorio	728.920,48	603.983,25	702.922,12
Contributi obbligatori a carico del Comune	2.019.608,03	2.073.423,66	1.833.824,75
TOTALE	9.414.987,81	9.321.447,74	9.064.198,06



GLI INTERESSI PASSIVI ED ONERI FINANZIARI

CONFRONTO NEL TRIENNIO

2013	2014	2015
3.279.571,98	3.006.816,05	2.690.841,69

