



**Comune di Monte Argentario**  
**(Provincia di Grosseto)**

***RELAZIONE***

*Illustrativa del*

***Bilancio di Previsione 2011***

***Responsabile Servizi Finanziari***

## ***1) CONSIDERAZIONI PRELIMINARI***

La presente Relazione illustra gli schemi del Bilancio annuale 2011 e Pluriennali 2011-2013 (parte investimenti) approvati dalla Giunta Municipale che verranno presentati al Consiglio Comunale.

Le previsioni di entrate e spese per il 2011, a carattere meramente finanziario (previsione di accertamenti e impegni) verranno confrontate con le corrispondenti voci assestate del Bilancio 2010 e, in particolare, con i valori consuntivi 2009 (accertamenti e impegni), per rappresentare l'andamento finanziario nell'arco triennale 2009-2011.

I modelli di bilancio utilizzati sono quelli originariamente introdotti dal D.Lgs. 77/95 di riforma di contabilità degli Enti Locali (ora D.Lgs.267/2000 Testo Unico degli Enti Locali). Le entrate e le spese non vedono più quale unità di base il capitolo, ma unità previsionali accorpate in risorsa di entrate ed interventi di spesa. Allo stesso tempo non vengono più inserite nel documento contabile le previsioni di cassa, né l'ammontare dei residui presunti.

Lo schema di Bilancio proposto al Consiglio Comunale risente delle

- Riduzione della spesa destinata alla gestione del personale e di eventuali collaborazioni esterne nonché convenzioni (art.1 commi 198-206 );
- Tagli sulla spesa di cui all'art.6 del D.L.n.78 del 31/05/2010 e convertito con Legge n.122 del 30/07/2010;
- Delle riduzioni sui trasferimenti erariali stabiliti con D.M. 9/12/2010

La presente proposta di bilancio, consente di affrontare l'esercizio 2011 nella consapevolezza che, fatti salvi eventi di natura straordinaria ed imprevedibili, gli stanziamenti di bilancio rispettano il limite sulla spesa destinata al personale secondo la normativa imposta dalla Legge Finanziaria.

Il necessario contenimento della spesa deve comunque garantire il funzionamento dell'ente sia in quanto tale, e quindi inteso come struttura organizzativa vera e propria, sia quale fornitore di servizi rilevanti per la cittadinanza.

## **2) SITUAZIONE FINANZIARIA GENERALE**

La situazione finanziaria del Comune di Monte Argentario prevista per l'esercizio 2011 ripropone elementi e considerazioni già affrontate nei precedenti esercizi. La proposta di bilancio 2011 che viene approvata dalla Giunta Municipale, prevede di non procedere a variazioni delle aliquote ICI, della Tassa sulle Occupazioni suolo pubblico mentre per la T.A.R.S.U. è prevista una rimodulazione della tariffa dovuta all'incremento dei costi afferenti la gestione del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti assicurando in tal modo una adeguata copertura del servizio.

La proposta di bilancio risulta coerente con la normativa riferita al "Patto di Stabilità" che con la finanziaria 2011 ci obbliga a migliorare il saldo di circa € 1.300.000,00.

Di seguito vengono evidenziate le categorie più rilevanti delle entrate dopo aver verificato l'equilibrio di parte corrente.

### 3) EQUILIBRI DI PARTE CORRENTE

Gli equilibri di parte corrente, vengono evidenziati nel sottostante schema:

Entrate previste 2011		
tit. I	9.611.438,93	
tit. II	1.814.928,18	
tit. III	2.961.591,96	
<b>Totale</b>		<b>14.387.959,07</b>
quota oneri di urb.		310.000,00
avanzo applicato alla parte corrente		
<b>TOTALE ENTRATE</b>		<b>14.697.959,07</b>
Spese correnti		13.778.642,93
tit. III		906.316,14
<b>TOTALE USCITE</b>		<b>14.684.959,07</b>
<b>avanzo economico</b>		<b>13.000,00</b>

In sede di bilancio di previsione si prevede un avanzo di gestione di parte corrente da destinare al finanziamento delle spese in conto capitale e ciò anche in presenza dell'utilizzo di una quota di oneri di urbanizzazione.

L'avanzo economico di parte corrente per € 13.000,00 trova destinazione nell'impiego della quota dei proventi per sanzioni al codice della Strada ed iscritti al tit. III delle Entrate. L'importo utilizzato per gli equilibri e derivante dagli Oneri di urbanizzazione (comprese le sanzioni accessorie) rimane nei limiti stabiliti dalle norme che prevede la possibilità di utilizzare il 50% incrementato di un ulteriore 25% per manutenzione ordinaria, nonostante tale permissività si è comunque ritenuto di individuarne la destinazione così da avere un riscontro continuo tra entrate e uscite per non creare disequilibri sia finanziari sia "di cassa" nel caso di introiti inferiori alle previsioni.

In merito alla previsione di entrata ci si è tenuti ad una stima prudentiale. Oltre agli oneri di urbanizzazione è prevista l'entrata derivante dalle sanzioni per danno ambientale e si è provveduto a stanziare un corrispondente capitolo di spesa secondo il disposto dell'art. 167 comma 4 del Decreto Lgs. n. 42/2004 "...alle finalità di salvaguardia nonché agli interventi per il recupero dei valori paesaggistici, e di riqualificazione .....

In merito all'avanzo 2009 si rileva che dalla revisione attuale dei residui attivi e passivi non si rilevano situazioni di disequilibrio e che rispetto ad un avanzo complessivo per l'esercizio 2009 di 1.638.383,35 € risulta applicato complessivamente un importo pari a €336.675,13.

Da ciò emerge una disponibilità di € 1.301.708,22.

L'avanzo applicato nel bilancio 2010 risulta così composto:

- Destinato in parte corrente € 336.675,13

#### 4) ENTRATE CORRENTI

La previsione di competenza relativa alle entrate correnti (Titoli I, II e III di bilancio, corrispondenti ad entrate tributarie, contributi da Stato, Regione ed altri enti, proventi da beni e servizi comunali) ammonta per il 2011 a complessivi € 14.387.959,07 rispetto alla previsione assestata 2010 di € 14.722.671,81 con un decremento di € 334.712,74 pari al 2,27 %.

Rispetto al consuntivo 2009, pari a 13.982.688,84 l'aumento è di € 405.270,23 pari al 2,90%. L'incremento rispetto al 2009 è da imputarsi ad un fisiologico aumento degli introiti di natura tributaria, per i proventi dei servizi pubblici e per una revisione delle tariffe sulla Nettezza Urbana.

Nel 2011 è rilevante la contrazione dei trasferimenti erariali.

	Consuntivo 2009	Assestato 2010	Previsione 2011
<b>Entrate Tributarie</b>	9.202.839,42	9.346.501,27	9.611.438,93
<b>Trasferimenti correnti</b>	1.998.965,87	2.097.133,32	1.814.928,18
<b>Entrate Extratributarie</b>	2.780.883,55	3.279.037,22	2.961.591,96
<b>Totale</b>	13.982.688,84	14.722.671,81	14.387.959,07
<b>Quota di oneri di urbanizzazione da destinare alla parte corrente</b>	102.117,32	359.000,00	310.000,00

#### *Le entrate tributarie*

L'andamento delle entrate tributarie risente della contabilizzazione, secondo i principi contabili dell'Osservatorio, della compartecipazione IRPEF e ciò ai fini della corretta valutazione dell'ammontare dei trasferimenti. Contestualmente all'attribuzione della compartecipazione, sono ridotti di pari ammontare i trasferimenti statali (art.67, c.4 legge 23 dicembre 2000, n.388)

Assai significativo appare analizzare nel dettaglio l'andamento dei tre titoli di entrata:

- a) la previsione delle entrate tributarie tiene conto dell'aliquota di compartecipazione all'IRPEF riscossa dallo Stato (pur venendo tali fondi detratti dai trasferimenti ordinari e non gravando quindi sui contribuenti) e del gettito previsto in seguito all'attività di accertamento riguardante l'ICI . L'andamento dell' ICI è strettamente legato ad un fisiologico aumento della base imponibile ed ad una attività di accertamento consolidata negli anni. La previsione 2011 tiene conto dell'andamento delle ultime riscossioni sebbene riferite al 2010.

	<b>Consuntivo 2009</b>	<b>Assestato 2010</b>	<b>Previsione 2011</b>
<b>Imposta Comunale sugli Immobili</b>	5.572.405,11	5.505.000,00	5.716.000,00

Per quanto riguarda l'addizionale comunale IRPEF si mantiene invariata l'aliquota dello 0,2%.

	<b>Consuntivo 2009</b>	<b>Assestato 2010</b>	<b>Previsione 2011</b>
<b>Addizionale irpef</b>	290.000,00	310.000,00	310.000,00

- b) Nella categoria delle tasse assume rilevanza quella riferita ai Rifiuti solidi Urbani. Il grado di copertura della spesa è del 69,72% per un avvicinamento graduale a quello del 100% previsto dalla normativa di settore.

	<b>Consuntivo 2009</b>	<b>Assestato 2010</b>	<b>Previsione 2011</b>
<b>T.A.R.S.U ORD.</b>	2.361.744,44	2.476.511,00	2.586.000,00

Complessivamente il quadro previsionale delle entrate tributarie è il seguente:

	<b>Consuntivo 2009</b>	<b>Assestato 2010</b>	<b>Previsione 2011</b>
<b>Categoria 01: Imposte</b>	6.348.273,30	6.332.794,07	6.505.786,82
<b>Categoria 02: Tasse</b>	2.843.985,42	3.001.707,20	3.095.652,11
<b>Categoria 3: Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie</b>	10.580,70	12.000,00	10.000,00
<b>Totale entrate tributarie</b>	<b>9.202.839,42</b>	<b>9.346.501,27</b>	<b>9.611.438,93</b>

### *I trasferimenti correnti*

Per l'anno 2011, i trasferimenti ai comuni con popolazione superiore a 5.000 abitanti sono stati ridotti di 1.500 milioni di euro annui. Con D.M. 9 Dicembre 2010, non essendo stati definiti i criteri e le modalità di riparto delle riduzioni entro il 29 ottobre 2010, è stata determinata la riduzione con criteri proporzionali per l'anno 2011 ( in G.U. n.292 del 15/12/2010). Si è pertanto provveduto ad effettuare una riduzione del 11,72 % in esecuzione del comma 2, art.14 del D.L. 78/2010 convertito dalla L. 122/2010.

Nella tabella di seguito si dà dettaglio dei trasferimenti erariali iscritti in bilancio.

Per omogeneità è stata inserita anche la voce relativa alla compartecipazione IRPEF . Secondo le direttive contabili tale trasferimento è in realtà iscritto in bilancio alla categoria imposte - Titolo I - seguendo quindi il criterio della natura dell'entrata e non del soggetto erogatore.

La compartecipazione IRPEF una volta determinata trova eventuali compensazioni nella determinazione delle altre categorie di trasferimenti che pertanto vengono diminuite dell'importo della compartecipazione.

L'importo della risorsa tiene conto della diminuzione del fondo sviluppo investimenti per i mutui scaduti e della quota Iva per servizi esternalizzati che verrà determinata ed erogata in corso d'anno e che risulta contabilizzata al titolo III.

	<b>Consuntivo 2009</b>	<b>Assestato 2010</b>	<b>Previsione 2011</b>
<b>Compartecipaz. Irpef</b>	73.226,13	93.294,07	54.997,79
<b>Fondo ordinario</b>	44.521,82	68.306,09	13.941,64
<b>Funzioni trasferite</b>	119.839,40	119.839,40	105.791,83
<b>Altri contributi</b>	37.972,53	41.318,35	36.475,02
<b>Sviluppo Investimenti</b>	348.897,84	328.378,04	289.025,16
<b>Contributo Consolidato</b>	330.322,02	359.393,30	283.825,55
<b>IVA servizi esternalizzati</b>	107.174,21	130.000,00	107.223,10
<b>Contributo sezione primavera</b>	20.800,00	16.868,80	16.868,80
<b>Contrib. mutuo impianti sportivi</b>	27.178,57	27.178,57	27.178,57
<b>Contributo ICI I casa</b>	691.900,30	692.000,00	610.883,76
<b>Totale</b>	<b>1.801.832,82</b>	<b>1.876.576,62</b>	<b>1.546.211,22</b>

#### *Le entrate extratributarie*

Le entrate extratributarie diminuiscono rispetto al Bilancio Assestato 2010. Da segnalare che sono stati diminuiti gli importi riferiti al "Rilascio contrassegni" e gli introiti di Villa Varoli per il nuovo contratto del servizio che si prevede inizi in aprile ( prevedendo anche un abbattimento dei costi) mentre per gli introiti riferiti alle sanzioni derivanti dal Codice della Strada è stata fatta una stima prudenziale. La voce proventi diversi è pressoché conforme all'anno 2010 in quanto a fronte di alcune riduzioni si sono verificate maggiori entrate per estinzione di mutui e per servizi in convenzione. La voce di maggior impatto sulla diminuzione dal 2010 al 2011 è quella riferita alla concessione loculi il cui andamento nel 2011 è ridotto rispetto all'anno precedente.

		Rendiconto	Previsioni Definitive esercizio	Bilancio Di previsione
<i>Categ.</i>		<i>2009</i>	<i>2010</i>	<i>2011</i>
301	Proventi dei servizi pubblici	1.552.076,84	1.749.200,00	1.537.500,00
302	Proventi dei beni dell'ente	719.249,16	871.274,37	749.067,51
303	Interessi su anticipazioni e crediti	103.513,96	97.000,00	97.000,00
304	Utili netti aziende speciali e partecipate	73.758,41	53.424,92	54.000,00
305	Proventi diversi	332.285,18	508.137,93	524.024,45
	<b>Totale entrate extratributarie</b>	<b>2.780.883,55</b>	<b>3.279.037,22</b>	<b>2.961.591,96</b>

Gli interessi su anticipazioni e crediti sono relativi a giacenze e la previsione 2011 è una stima costante rispetto all'accertato 2009. Gli utili da partecipazione sono stati stimati sulla base dell'andamento dell'esercizio precedente e sono riferiti alle due partecipazioni che hanno erogato dividendi (Argentario Approdi e Servizi S.p.A. e Intesa S.p.A.)

### 5) SPESE CORRENTI

La previsione di spesa corrente 2011 ammonta a €13.778.642,93 ed è diminuita di €563.156,97 rispetto a 14.341.799,90 dell'assestato 2010.

Le spese suddivise per tipologia di intervento sono le seguenti:

<b>Interventi</b>	<b>Consuntivo 2009</b>	<b>Assestato 2010</b>	<b>Previsione 2011</b>
<b>Personale</b>	4.067.685,45	4.140.696,15	4.144.998,58
<b>Acquisti di beni</b>	260.849,15	361.029,73	293.550,00
<b>Prestazioni di servizi</b>	6.333.227,08	6.997.623,13	6.483.397,86
<b>Utilizzo beni di terzi</b>	74.153,08	54.780,00	53.880,00
<b>Trasferimenti</b>	1.380.935,48	1.306.014,43	1.519.810,43
<b>Interessi passivi</b>	646.421,42	695.419,97	647.254,73
<b>Imposte e tasse</b>	591.368,86	635.131,14	574.893,65
<b>Oneri straordinari</b>	84.980,13	54.934,48	15.500,00
<b>Fondo di riserva</b>	0	96.170,87	45.357,68
<b>Totale</b>	<b>13.439.620,65</b>	<b>14.341.799,90</b>	<b>13.778.642,93</b>

Si rimanda ad un apposito capitolo le considerazioni riferite al costo del personale rispetto alle disposizioni della legge finanziaria 2011.

Di seguito si indica nel dettaglio l'andamento della spesa degli altri interventi.

L'incremento dell'assestato 2010 rispetto al consuntivo 2009 evidenzia la necessità di procedere ad una diminuzione degli acquisti rispetto ai limiti imposti dalla Finanziaria.

	<b>Consuntivo 2009</b>	<b>Assestato 2010</b>	<b>Previsione 2011</b>
<b>Acquisti di beni</b>	260.849,15	361.029,73	293.550,00

Anche per le spese per prestazioni si è dovuto operare una contrazione delle dotazioni cercando di mantenere l'erogazione dei servizi ai livelli degli scorsi esercizi.

	<b>Consuntivo 2009</b>	<b>Assestato 2010</b>	<b>Previsione 2011</b>
<b>Prestazioni di servizi</b>	6.332.227,08	6.997.623,13	6.483.397,86

La voce utilizzo di beni di terzi comprende somme relative al pagamento di canoni demaniali, canoni di locazione e leasing.

	<b>Consuntivo 2009</b>	<b>Assestato 2010</b>	<b>Previsione 2011</b>
<b>Utilizzo di Beni di Terzi</b>	74.153,08	54.780,00	53.880,00

La voce trasferimenti è aumentata per effetto della gestione della discarica mentre per gli altri contributi è rimasta pressoché costante. Tale tipologia di intervento è stata quella che, soprattutto nel settore dedicato alle attività ricreative e sportive, ha risentito più di tutte dei tagli imposti dalla Legge Finanziaria.

	<b>Consuntivo 2009</b>	<b>Assestato 2010</b>	<b>Previsione 2011</b>
<b>Trasferimenti</b>	1.380.935,48	1.306.014,43	1.519.810,43

Gli interessi passivi corrispondono esclusivamente agli interessi dovuti per i mutui assunti negli esercizi precedenti

	<b>Consuntivo 2009</b>	<b>Assestato 2010</b>	<b>Previsione 2011</b>
<b>Interessi passivi</b>	646.421,42	695.419,97	647.254,73

La voce imposte e tasse comprende oltre agli oneri tributari vari anche l'irap che grava sulle retribuzioni il cui andamento è legato ad obblighi di natura fiscale.

	<b>Consuntivo 2009</b>	<b>Assestato 2010</b>	<b>Previsione 2011</b>
<b>Imposte e tasse</b>	591.368,86	635.131,14	574.893,65

Gli oneri straordinari per il 2011 si riferiscono a rimborsi afferenti vari servizi.

	<b>Consuntivo 2009</b>	<b>Assestato 2010</b>	<b>Previsione 2011</b>
<b>Oneri straordinari</b>	84.980,13	54.934,48	15.500,00

Nella successiva tabella viene scomposta la spesa corrente per funzioni.

	Rendiconto 2009	Previsioni definitive esercizio 2010	Bilancio di previsione 2011
--	--------------------	---	--------------------------------

1 Funzioni generali di amministrazione di gestione e di controllo	4.432.646,65	4.567.448,44	4.361.303,80
2 Funzioni relative alla giustizia	-	-	
3 Funzioni di polizia locale	1.177.540,31	1.335.231,39	1.206.417,01
4 Funzioni di istruzione pubblica	869.831,89	867.634,20	854.226,70
5 Funzioni relative alla cultura e ai beni culturali	366.498,52	396.874,96	369.556,16
6 Funzioni nel settore sportivo e ricreativo	171.594,88	231.176,20	220.303,50
7 Funzioni nel campo turistico	494.984,94	674.747,91	427.515,92
8 Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti	467.911,59	472.175,73	444.572,11
9 Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	3.751.164,87	4.022.875,06	4.310.413,15
10 Funzioni nel settore sociale	1.407.943,60	1.444.230,92	1.280.417,04
11 Funzioni nel campo dello sviluppo economico	298.503,40	329.405,09	303.917,54
<b>Totale spese correnti</b>	<b>13.438.620,65</b>	<b>14.341.799,90</b>	<b>13.778.642,93</b>

La spesa del rimborso dei prestiti (quota capitale) è invece la seguente:

	<b>Consuntivo 2009</b>	<b>Assestato 2010</b>	<b>Previsione 2011</b>
<b>Spese per rimborso di prestiti</b>	813.045,93	976.946,48	906.316,14

Ed è relativa al piano di ammortamento sui mutui assunti

#### **6) FONDO DI RISERVA**

Il fondo di riserva 2011 stanziato tra le spese correnti, è pari a € 45.357,68 pari allo 0,33% delle spese correnti, quindi entro i limiti di quanto previsto per l'art.166 del D.Lgs.267/2000 ( minimo 0,30%, max 2%)

#### **7) AMMORTAMENTI**

Ci si è avvalsi della facoltà, sancita da norme legislative, di non prevedere stanziamenti nell'intento di non aumentare ulteriormente la pressione tributaria.

#### **8) PIANO DEGLI INVESTIMENTI E FONTI DI FINANZIAMENTO**

Il Programma di investimenti in Conto Capitale proposto prevede interventi di spesa di 4.601.211,58. Per il finanziamento delle medesime spese si provvederà nell'anno 2011 all'assunzione di mutui per €800.514,58.

Nell'esercizio 2011 si prevede inoltre l'utilizzo dei proventi per oneri di Urbanizzazione e per sanzioni per finanziare le manutenzioni e la riqualificazione ambientale.

La situazione per l'esercizio 2011 è evidenziata nella tabella sottostante che raccorda le fonti di finanziamento con le singole opere pubbliche.

**SPESE CONTO CAPITALE BILANCIO 2011**

	<b>CAPITOLO SPESA</b>	<b>OPERA</b>	<b>Importo</b>	<b>Finanziamento</b>
2010501	2061000	MAN STR PATRIMONIO	150.000,00	Mutuo da assumere
2090101	2025000	SIS CENTRO STORICO	100.000,00	Mutuo da assumere
2040201	2016000	MANUTENZIONE SCUOLE	135.000,00	Mutuo da assumere
2080101	2020000	PIANO DEMOLIZIONI	100.000,00	Mutuo da assumere
2120107	3966000	METANIZZAZIONE	115.514,58	Mutuo da assumere
2100501	3861000	LOCULI P.S.STEFANO	200.000,00	Mutuo da assumere
	<b>TOTALE</b>	<b>MUTUI OO PP</b>	<b>800.514,58</b>	
2090101	2570000	SPIAGGE STRADE E ACCESSI	150.000,00	DANNO
2090501	2563000	ISOLA ECOLOGICA	390.000,00	100.000 DANNO 290.000 REGIONE
2110401	3880000	CONS L.MARE A DORIA	300.000,00	DANNO - CONTRIB REGIONE
2010501	2066000	SOMMA URGENZA P.S.S.	20.000,00	ONERI
2010501	2067000	SOMMA URGENZA P.E.	10.000,00	ONERI
2010803	2355000	MANUT STRAORD CALORE	120.000,00	ONERI
2080101	2403000	VERDE PUBBLICO P.S.S.	95.000,00	DANNO
2080101	2404000	VERDE PUBBLICO P.E.	25.000,00	DANNO
2010501	3171000	ADEGUAMENTO IMMOBILE COMUNALE	300.000,00	CESSIONE ARGENTARIO APPRODI
2090101	2577000	MANUT STRAORD STRADA FENIGLIA	130.000,00	ONERI E REGIONE
2010503	2044000	REIMPIEGO ONERI P.S.S.	255.000,00	ONERI
2010503	2045000	REIMPIEGO ONERI P.E.	105.000,00	ONERI
2090106	3282000	INCARICHI PROFESSIONALI	50.000,00	ONERI
2010501	2108001	REIMPIEGO CESSIONE AZIONI A. APPRODI	550.000,00	ENTRATE PROPRIE
2010501	2109000	REIMPIEGO ALIENAZIONE IMMOBILE	620.000,00	ENTRATE PROPRIE
2090201	3257000	REIMPIEGO DIRITTI DI SUPERFICIE	300.000,00	ENTRATE PROPRIE
2010501	2110000	REIMPIEGO VENDITA TERRENI	100.000,00	ENTRATE PROPRIE
2100501	3815000	REIMPIEGO AREE CIMITERIALI	50.000,00	ENTRATE PROPRIE
2010501	3169000	CONDOMINIO POSTA	15.000,00	ENTRATE PROPRIE
2080101	3101000	CODICE STRADA	13.000,00	ENTRATE PROPRIE
2090101	2065000	ANTIABUSIVISMO	120.000,00	ENTRATE PROPRIE
2090101	2068000	ANTIABUSIVISMO	40.000,00	ENTRATE PROPRIE
2100401	2104000	SVILUPPO INVESTIMENTI	31.697,00	CONTRIBUTI STATO
3100405	3583000	L.32/02 REIMPIEGO CONTRIBUTI REGIONAL	11.000,00	REGIONE
	<b>totale parte capitale</b>		<b>4.601.211,58</b>	

## **9) PATTO DI STABILITA'**

Il Patto di stabilità 2011 prevede un saldo finanziario di competenza mista (competenza e cassa), pari a quello medio del triennio 2006-2008, migliorato della manovra correttiva.

La coerenza della programmazione con i vincoli del patto 2011 viene dimostrata attraverso un prospetto contenente le previsioni di competenza e di cassa rilevanti ai fini del calcolo

Si ricorda che il Patto di stabilità è condizionato fortemente dagli incassi e dai pagamenti in conto capitale.

Gli stanziamenti proposti rispettano il limite imposto dalla Legge Finanziaria come si evince dai prospetti che seguono.

VERIFICA SUL BILANCIO 2011 Dati iniziali o situazione aggiornata con successive variazioni (in euro)		Bilancio 2011		Competenza mista
		Competenza	Cassa	
<b>Entrate</b>		<b>Stanzamenti</b>	<b>Riscossioni (C+R)</b>	
<b>Entrate correnti</b>				
Entrate tributarie	(+)	9.611.438,93		9.611.438,93
Contributi e trasferimenti correnti	(+)	1.814.928,18		1.814.928,18
Entrate extratributarie	(+)	2.961.591,96		2.961.591,96
				14.387.959,07
<b>Relative detrazioni</b>				
Entrate correnti per attuazione ordinanze a seguito dich. stato di emergenza	(-)	0,00		0,00
Entrate correnti dallo Stato a seguito dichiarazione di grande evento	(-)	0,00		0,00
Entrate correnti provenienti direttamente o indirettamente dall'U.E.	(-)	0,00		0,00
Entrate correnti dall'ISTAT per censimenti art.50, c.3, D.L.78/10	(-)	10.000,00		10.000,00
Dividendi da operaz. straord. soc. serv. pubblici dest. a inv. o riduz. debito (*)	(-)	0,00		0,00
				10.000,00
<b>Entrate in C/capitale</b>				
Alienazione beni patrimoniali e trasferimenti di capitali	(+)		3.300.000,00	3.300.000,00
				3.300.000,00
<b>Relative detrazioni</b>				
Riscossione di crediti	(-)		0,00	0,00
Entrate in C/cap. per attuazione ordinanze a seguito dich. stato di emergenza	(-)		0,00	0,00
Entrate in C/cap. dallo Stato a seguito dichiarazione di grande evento	(-)		0,00	0,00
Entrate in C/cap. provenienti direttamente o indirettamente dall'U.E.	(-)		0,00	0,00
Entrate in C/capitale da trasferimenti art. 1, c.704 e 707, L.296/06	(-)		0,00	0,00
Cessione azioni o quote soc. serv. pubblici dest. a invest. o riduz. debito (*)	(-)		0,00	0,00
Dismissione patrimonio destinato a investimenti o riduzione debito (*)	(-)		0,00	0,00
				0,00
<b>Entrate finali (nette)</b>	<b>(=)</b>			<b>17.677.959,07</b>
<b>Uscite</b>		<b>Stanzamenti</b>	<b>Pagamenti (C+R)</b>	
<b>Spese correnti</b>				
Spese correnti	(+)	13.778.642,93		13.778.642,93
				13.778.642,93
<b>Relative detrazioni</b>				
Spese correnti per attuazione ordinanze a seguito dich. stato di emergenza	(-)	0,00		0,00
Spese correnti sostenute a seguito dichiarazione di grande evento	(-)	0,00		0,00
Spese correnti finanziate direttamente o indirettamente dall'U.E.	(-)	0,00		0,00
Spese correnti finanziate dall'ISTAT per censimenti art.50, c.3, D.L.78/10	(-)	-10.000,00		-10.000,00
				-10.000,00
<b>Spese in C/capitale</b>				
Spese in conto capitale	(+)		2.630.000,00	2.630.000,00
				2.630.000,00
<b>Relative detrazioni</b>				
Concessione di crediti	(-)		0,00	0,00
Spese in C/cap. per attuazione ordinanze a seguito dich. stato di emergenza	(-)		0,00	0,00
Spese in C/cap. sostenute a seguito dichiarazione di grande evento	(-)		0,00	0,00
Spese in C/cap. finanziate direttamente o indirettamente dall'U.E.	(-)		0,00	0,00
Spese in C/cap. finanziate da trasferimenti c.704 e 707, art.1, L.296/06	(-)		0,00	0,00
Spese in C/cap. comuni prov. L'Aquila per investim. deliberati entro 31.12.10	(-)		0,00	0,00
				0,00
<b>Spese finali (nette)</b>	<b>(=)</b>			<b>16.418.642,93</b>
<b>Differenza</b>				<b>Saldo</b>
<b>Addendi</b>				
Entrate finali (nette)	(+)			17.677.959,07
Spese finali (nette)	(-)			16.418.642,93
<b>Saldo finanziario (competenza mista)</b>	<b>(=)</b>			<b>1.259.316,14</b>
<b>Rispetto del vincolo</b>				<b>Competenza mista</b>
Saldo finanziario	(1)			1.259.316,14
Obiettivo programmatico 2011	(2)			1.252.578,43
<b>Rispetto del vincolo 2011 (confronto tra i valori 1 e 2)</b>				<b>Rispettato!</b>

VERIFICA SUL BILANCIO 2012 Dati iniziali o situazione aggiornata con successive variazioni (in euro)		Bilancio 2012		Competenza mista
		Competenza	Cassa	
<b>Entrate</b>		<b>Stanziameti</b>	<b>Riscossioni (C+R)</b>	
<b>Entrate correnti</b>				
Entrate tributarie	(+)	9.921.438,93		9.921.438,93
Contributi e trasferimenti correnti	(+)	1.724.926,18		1.724.926,18
Entrate extratributarie	(+)	2.894.560,67		2.894.560,67
				14.540.927,78
<b>Relative detrazioni</b>				
Entrate correnti per attuazione ordinanze a seguito dich. stato di emergenza	(-)	0,00		0,00
Entrate correnti dallo Stato a seguito dichiarazione di grande evento	(-)	0,00		0,00
Entrate correnti provenienti direttamente o indirettamente dall'U.E.	(-)	0,00		0,00
Entrate correnti dall'ISTAT per censimenti art.50 c.3, DL.78/10	(-)	0,00		0,00
				0,00
<b>Entrate in C/capitale</b>				
Alienazione beni patrimoniali e trasferimenti di capitali	(+)		1.500.000,00	1.500.000,00
				1.500.000,00
<b>Relative detrazioni</b>				
Riscossione di crediti	(-)		0,00	0,00
Entrate in C/cap. per attuazione ordinanze a seguito dich. stato di emergenza	(-)		0,00	0,00
Entrate in C/cap. dallo Stato a seguito dichiarazione di grande evento	(-)		0,00	0,00
Entrate in C/cap. provenienti direttamente o indirettamente dall'U.E.	(-)		0,00	0,00
Entrate in C/capitale da trasferimenti art.1, c.704 e 707, L.296/06	(-)		0,00	0,00
				0,00
<b>Entrate finali (nette)</b>	<b>(=)</b>			<b>16.040.927,78</b>
<b>Uscite</b>		<b>Stanziameti</b>	<b>Pagamenti (C+R)</b>	
<b>Spese correnti</b>				
Spese correnti	(+)	13.786.910,41		13.786.910,41
				13.786.910,41
<b>Relative detrazioni</b>				
Spese correnti per attuazione ordinanze a seguito dich. stato di emergenza	(-)	0,00		0,00
Spese correnti sostenute a seguito dichiarazione di grande evento	(-)	0,00		0,00
Spese correnti finanziate direttamente o indirettamente dall'U.E.	(-)	0,00		0,00
Spese correnti finanziate dall'ISTAT per censimenti art.50, c.3, D.L.78/10	(-)	0,00		0,00
				0,00
<b>Spese in C/capitale</b>				
Spese in conto capitale	(+)		890.000,00	890.000,00
				890.000,00
<b>Relative detrazioni</b>				
Concessione di crediti	(-)		0,00	0,00
Spese in C/cap. per attuazione ordinanze a seguito dich. stato di emergenza	(-)		0,00	0,00
Spese in C/cap. sostenute a seguito dichiarazione di grande evento	(-)		0,00	0,00
Spese in C/cap. finanziate direttamente o indirettamente dall'U.E.	(-)		0,00	0,00
Spese in C/cap. finanziate da trasferimenti c 704 e 707, art.1, L.296/06	(-)		0,00	0,00
Spese in C/cap. comuni prov. L'Aquila per investim. deliberati entro 31.12.10	(-)		0,00	0,00
				0,00
<b>Spese finali (nette)</b>	<b>(=)</b>			<b>14.676.910,41</b>
<b>Differenza</b>				<b>Saldo</b>
<b>Addendi</b>				
Entrate finali (nette)	(+)			16.040.927,78
Spese finali (nette)	(-)			14.676.910,41
<b>Saldo finanziario (competenza mista)</b>	<b>(=)</b>			<b>1.364.017,37</b>
<b>Rispetto del vincolo</b>				<b>Competenza mista</b>
Saldo finanziario	(1)			1.364.017,37
Obiettivo programmatico 2012	(2)			1.357.920,68
<b>Rispetto del vincolo 2012 (confronto tra i valori 1 e 2)</b>				<b>Rispettato!</b>

VERIFICA SUL BILANCIO 2013 Dati iniziali o situazione aggiornata con successive variazioni (in euro)		Bilancio 2013		Competenza mista
		Competenza	Cassa	
<b>Entrate</b>		<b>Stanziamanti</b>	<b>Riscossioni (C+R)</b>	
<b>Entrate correnti</b>				
Entrate tributarie	(+)	9.921.438,93		9.921.438,93
Contributi e trasferimenti correnti	(+)	1.799.928,18		1.799.928,18
Entrate extratributarie	(+)	3.073.060,67		3.073.060,67
				14.794.427,78
<b>Relative detrazioni</b>				
Entrate correnti per attuazione ordinanze a seguito dich. stato di emergenza	(-)	0,00		0,00
Entrate correnti dallo Stato a seguito dichiarazione di grande evento	(-)	0,00		0,00
Entrate correnti provenienti direttamente o indirettamente dall'U.E.	(-)	0,00		0,00
Entrate correnti dall'ISTAT per censimenti art.50, c.3, DL.78/10	(-)	0,00		0,00
				0,00
<b>Entrate in C/capitale</b>				
Alienazione beni patrimoniali e trasferimenti di capitali	(+)		1.300.000,00	1.300.000,00
				1.300.000,00
<b>Relative detrazioni</b>				
Riscossione di crediti	(-)		0,00	0,00
Entrate in C/cap. per attuazione ordinanze a seguito dich. stato di emergenza	(-)		0,00	0,00
Entrate in C/cap. dallo Stato a seguito dichiarazione di grande evento	(-)		0,00	0,00
Entrate in C/cap. provenienti direttamente o indirettamente dall'U.E.	(-)		0,00	0,00
Entrate in C/capitale da trasferimenti art.1, c.704 e 707, L.296/06	(-)		0,00	0,00
				0,00
<b>Entrate finali (nette)</b>	<b>(=)</b>			<b>16.094.427,78</b>
<b>Uscite</b>		<b>Stanziamanti</b>	<b>Pagamenti (C+R)</b>	
<b>Spese correnti</b>				
Spese correnti	(+)	13.777.585,29		13.777.585,29
				13.777.585,29
<b>Relative detrazioni</b>				
Spese correnti per attuazione ordinanze a seguito dich. stato di emergenza	(-)	0,00		0,00
Spese correnti sostenute a seguito dichiarazione di grande evento	(-)	0,00		0,00
Spese correnti finanziate direttamente o indirettamente dall'U.E.	(-)	0,00		0,00
Spese correnti finanziate dall'ISTAT per censimenti art.50, c.3, D.L.78/10	(-)	0,00		0,00
				0,00
<b>Spese in C/capitale</b>				
Spese in conto capitale	(+)		955.000,00	955.000,00
				955.000,00
<b>Relative detrazioni</b>				
Concessione di crediti	(-)		0,00	0,00
Spese in C/cap. per attuazione ordinanze a seguito dich. stato di emergenza	(-)		0,00	0,00
Spese in C/cap. sostenute a seguito dichiarazione di grande evento	(-)		0,00	0,00
Spese in C/cap. finanziate direttamente o indirettamente dall'U.E.	(-)		0,00	0,00
Spese in C/cap. finanziate da trasferimenti c.704 e 707, art.1, L.296/06	(-)		0,00	0,00
				0,00
<b>Spese finali (nette)</b>	<b>(=)</b>			<b>14.732.585,29</b>
<b>Differenza</b>				<b>Saldo</b>
<b>Addendi</b>				
Entrate finali (nette)	(+)			16.094.427,78
Spese finali (nette)	(-)			14.732.585,29
<b>Saldo finanziario (competenza mista)</b>	<b>(=)</b>			<b>1.361.842,49</b>
<b>Rispetto del vincolo</b>				<b>Competenza mista</b>
Saldo finanziario	(1)			1.361.842,49
Obiettivo programmatico 2013	(2)			1.357.920,66
<b>Rispetto del vincolo 2013 (confronto tra i valori 1 e 2)</b>				<b>Rispettato!</b>

**10) SPESA PER IL PERSONALE E LIMITI DI CUI ALL'ART.3 C120 LEGGE N°244/2007**

La spesa di personale dipendente corrisponde a € 3.436.158,08 e corrisponde al 24,63% della spesa di parte corrente.

Si sono inoltre considerate alcune assunzioni a tempo determinato dovute sia ad esigenze stagionali sia a necessità contingenti per specifici programmi e per congedi di natura obbligatoria. Per gli esercizi successivi la stima potrà essere oggetto di verifica a seguito della rideterminazione della dotazione organica, degli effetti reali del rinnovo contrattuale e delle esigenze correlate agli obiettivi che determineranno l'effettivo ammontare delle assunzioni a tempo determinato.

Per il personale la Legge Finanziaria impone il principio della diminuzione delle spese per il personale. Dalle proposte dei responsabili dei servizi emerge la seguente situazione

	CONSUNTIVO IMPEGNATO		PREVISIONI
	2009	2010	2011
<b>INTERVENTO 01</b>	4.067.685,45	4.104.007,10	4.144.998,58
IRAP	265.869,54	264.621,14	240.492,20
IRAP AMMINISTRATORI		- <b>13.704,00</b>	
STAT		- 4.000,00	- 10.000,00
missioni	- 13.475,00	- 13.475,00	- 6.550,00
buoni lavoro	29.000,00	30.000,00	
COLLABORAZIONI	12.240,00	12.000,00	15.000,00
CONVENZIONE GIGLIO	- 16.173,75		
codice della strada	- 47.000,00	- <b>48.403,28</b>	- 67.500,00
oneri codice non vanno			
<b>TOTALE</b>	<b>4.298.146,24</b>	<b>4.331.045,96</b>	<b>4.316.440,78</b>
RINNOVI CONTRATTUALI	- 470.113,00	- 459.454,22	- 454.596,38
PERSONALE COMANDATO		- 11.470,03	- 38.830,31
		- 6.426,20	
PERSONALE COMANDATO	- 40.000,00	- 72.130,78	- 72.130,78
ROGITO	- 8.251,19	- 9.744,30	- 12.000,00
Cap.146020 incentivi			- <b>30.000,00</b>
cap 172020 incentivi.tributi	- 28.007,33	- 30.000,00	- <b>20.000,00</b>
Rinnovi contrattuali	- 33.967,21	- 61.208,38	- <b>45.300,00</b>
categorie protette	- 233.711,96	- 195.984,94	- 189.546,85
art.30 D.L: 223/06 art.30		- <b>10.536,25</b>	- <b>17.878,38</b>
SCORTE		- 33.400,82	
- 17.008,53			
<b>SPESA DEL PERSONALE</b>	<b>3.484.095,55</b>	<b>3.440.690,04</b>	<b>3.436.158,08</b>

### 11) PARTECIPAZIONI

Il comune presenta le seguenti partecipazioni per le quali si dà dettaglio delle risultanze dei bilanci al 31/12/2009 relativo al penultimo esercizio antecedente quello cui il bilancio si riferisce (art.172, comma 1, lett. a,TUEL):

	partecipazione	utile (perdita)	patrimonio netto
Argentario Approdi s.p.a.	79,47%	€ 47.530,00	€ 3.891.584,00
Intesa s.p.a	1,670%	€ 1.804.315,00	€ 49.020.836,00
Acquedotto del fiora spa	1,55%	€ 2.550.766,00	23.757.024,00
Fiora reti S.p.A. (in liq.)	4,70	€ 2.183.998,00	€ 3.198.612,00
Grossetofiere S.p.A. (ex Fimar)	0,15%	-€ 27.414,00	€ 3.258.432,00
Rama	2,00%	€ 7.180,00	€ 3.429.047,00
CO.SE.CA.	9,26%	€ 200.098,00	€ 1.024.115,00
E.P.G.	7,57%	€ 30.836,00	€ 6.528.681,00

Dirigente II settore  
Dr.ssa Antonella Escardi