



Città di Samarate

Provincia di Varese

RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 2012

Il Consiglio Comunale ha approvato, con deliberazione n.16 del 22-04-2012, il rendiconto della Gestione finanziaria dell'Ente.

Il rendiconto esprime le risultanze dell'attività economico finanziaria dell'Ente nel corso dell'anno 2012.

Il risultato finale d'esercizio è rappresentato da un avanzo di amministrazione determinato nel seguente modo:

a) Risultato della gestione di competenza

Il risultato della gestione di competenza presenta un avanzo di Euro 370.752,50 (dedotta la quota dell'avanzo dell'esercizio precedente applicata al bilancio),

come risulta dai seguenti elementi:

Accertamenti	(+)	14.098.399,43
Impegni	(-)	13.727.646,93
Totale disavanzo di competenza		370.752,50

così dettagliati:

Riscossioni	(+)	11.497.686,09
Pagamenti	(-)	10.401.392,65
<i>Differenza</i>	<i>[A]</i>	1.096.293,44
Residui attivi	(+)	2.600.713,34
Residui passivi	(-)	3.326.254,28
<i>Differenza</i>	<i>[B]</i>	-725.540,94
Totale avanzo (disavanzo) di competenza	<i>[A] - [B]</i>	370.752,50

La suddivisione tra gestione corrente ed in c/capitale del risultato di gestione di competenza 2012, integrata con la quota di avanzo dell'esercizio precedente applicata al bilancio, è la seguente:

Gestione di competenza corrente

Entrate correnti	+	10.841.927,61
Spese correnti	-	9.572.393,19
Spese per rimborso prestiti	-	853.932,88
<i>Differenza</i>	+/-	415.601,54
Entrate del titolo IV destinate al titolo I della spesa	+	200.000,00
Avanzo 2011 applicato al titolo I della spesa	+	43.000,00
Alienazioni patrimoniali per debiti fuori bilancio correnti	+	
Entrate correnti destinate al titolo II della spesa	-	85.000,00
<i>Totale gestione corrente</i>	+/-	573.601,54

Gestione di competenza c/capitale

Entrate titoli IV e V destinate ad investimenti	+	1.079.686,93
Avanzo 2011 applicato al titolo II	+	404.631,21
Entrate correnti destinate al titolo II	+	
Spese titolo II	-	700.991,44
<i>Totale gestione c/capitale</i>	+/-	783.326,70

Saldo gestione corrente e c/capitale	+/-	1.356.928,24
---	-----	---------------------

b) risultato della Gestione residui**Residui attivi**

<i>Gestione</i>	<i>Residui iniziali</i>	<i>Residui riscossi</i>	<i>Residui da riportare</i>	<i>Totale residui accertati</i>	<i>minori residui</i>
Corrente Tit. I, II, III	3.089.858,94	2.122.816,03	950.346,28	3.073.162,31	16.696,63
C/capitale Tit. IV, V	1.066.793,11	327.466,57	665.002,91	992.469,48	74.323,63
Servizi c/terzi Tit. VI	78.829,48	59.545,35	11.929,16	71.474,51	7.354,97
<i>Totale</i>	4.235.481,53	2.509.827,95	1.627.278,35	4.137.106,30	98.375,23

Residui passivi

<i>Gestione</i>	<i>Residui iniziali</i>	<i>Residui pagati</i>	<i>Residui da riportare</i>	<i>Totale residui impegnati</i>	<i>Residui stornati</i>
Corrente Tit. I	1.910.463,60	1.550.478,56	211.519,31	1.761.997,87	148.465,73
C/capitale Tit. II	5.810.683,37	2.058.828,87	2.854.282,52	4.913.111,39	897.571,98
Rimb. prestiti Tit. III					
Servizi c/terzi Tit. IV	159.802,87	90.605,20	69.194,67	159.799,87	3,00
<i>Totale</i>	7.880.949,84	3.699.912,63	3.134.996,50	6.834.909,13	1.046.040,71

Risultato complessivo della gestione residui

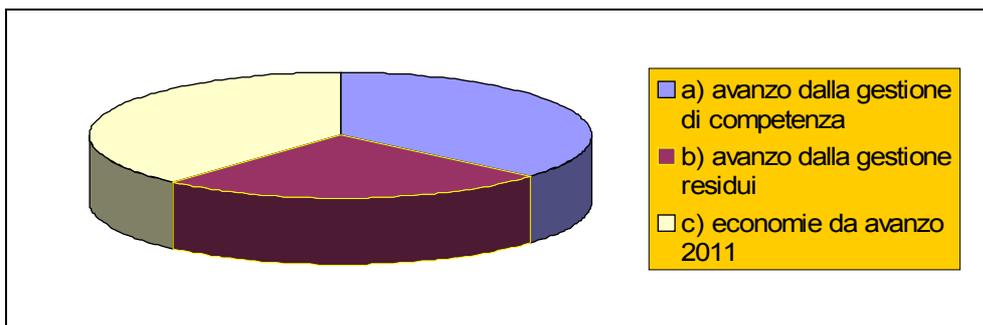
Maggiori residui attivi	
Minori residui attivi	-98.375,23
Minori residui passivi	1.046.040,71
SALDO GESTIONE RESIDUI	947.665,48

c) economie dall'avanzo 2012 _____

Economie dall'avanzo applicato	43.368,79
Avanzo non applicato	1.389.691,26
TOTALE ECONOMIE DA AVANZO 2011	1.433.060,05

RIEPILOGO AVANZO:

a) avanzo dalla gestione di competenza	€	1.356.928,24
b) avanzo dalla gestione residui	€	947.665,48
c) economie da avanzo 2011	€	1.433.060,05



Risultato di amministrazione

Saldo di cassa

Il saldo di cassa al 31/12/2012 risulta così determinato:

In conto			Totale
RESIDUI	COMPETENZA		
Fondo di cassa al 1 gennaio 2012			6.064.704,10
Riscossioni	2.509.827,95	11.497.686,09	14.007.514,04
Pagamenti	3.699.912,63	10.401.392,65	14.101.305,28
Fondo di cassa al 31 dicembre 2012			5.970.912,86
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			
Differenza			5.970.912,86

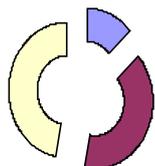
Il risultato d'amministrazione dell'esercizio 2012, viene determinato anche dai seguenti elementi:

In conto			Totale
RESIDUI	COMPETENZA		
Fondo di cassa al 1° gennaio 2012			6.064.704,10
RISCOSSIONI	2.509.827,95	11.497.686,09	14.007.514,04
PAGAMENTI	3.699.912,63	10.401.392,65	14.101.305,28
Fondo di cassa al 31 dicembre 2012			5.970.912,86
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			
<i>Differenza</i>			5.970.912,86
RESIDUI ATTIVI	1.627.278,35	2.600.713,34	4.227.991,69
RESIDUI PASSIVI	3.134.996,50	3.326.254,28	6.461.250,78
<i>Differenza</i>			-2.233.259,09
Avanzo (+) o Disavanzo di Amministrazione (-) al 31 dicembre 2011			3.737.653,77

Suddivisione dell'avanzo (disavanzo) di amministrazione complessivo	Fondi vincolati	505.880,18
	Fondi per finanziamento spese in conto capitale	1.478.841,74
	Fondi di ammortamento	
	Fondi non vincolati	1.752.931,85
	Totale avanzo/disavanzo	3.737.653,77

Il risultato di amministrazione negli ultimi tre esercizi è stato il seguente:

	2010	2011	2012
Fondi vincolati	275.057,88	497.524,44	505.880,18
Fondi per finanziamento spese in c/capitale	178.716,34	411.040,43	1.478.841,74
Fondi di ammortamento			
Fondi non vincolati	584.843,22	1.510.670,92	1.752.931,85
TOTALE	1.038.617,44	2.419.235,79	3.737.653,77



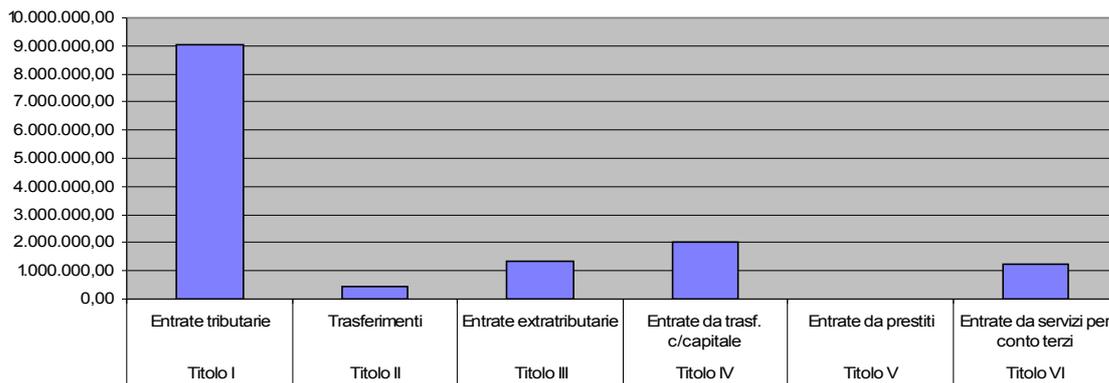
■ fondi vincolati
■ fondi vincolati spese investimento
■ fondi non vincolati

Analisi del conto del bilancio

a) Confronto tra previsioni iniziali e rendiconto 2012

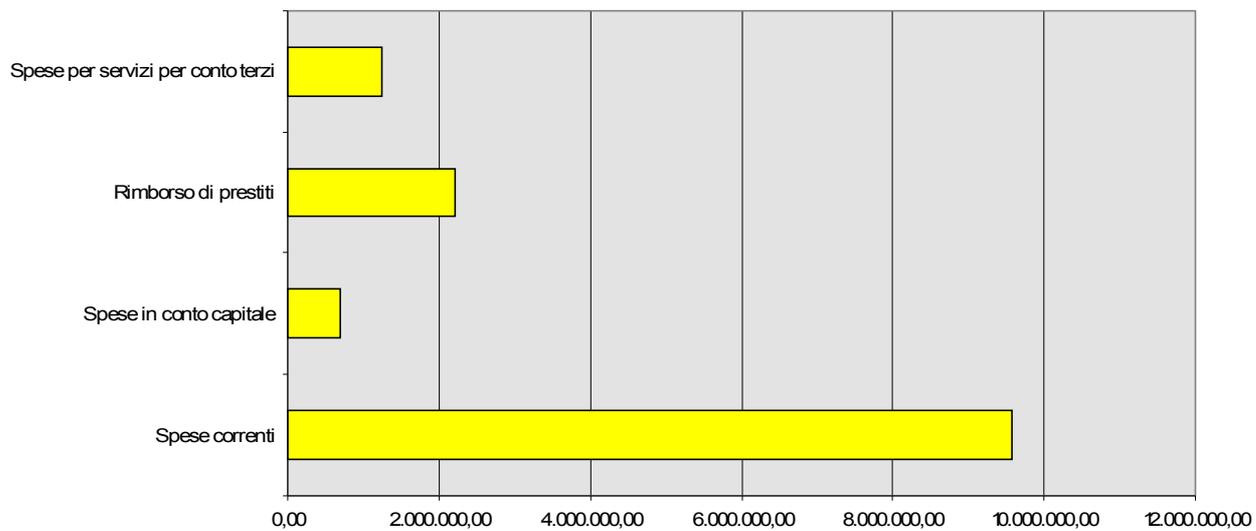
Entrate		<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto 2012</i>	<i>Differenza</i>	<i>Scostam.</i>
<i>Titolo I</i>	Entrate tributarie	8.944.200,00	9.070.448,50	126.248,50	1%
<i>Titolo II</i>	Trasferimenti	318.900,00	423.491,66	104.591,66	33%
<i>Titolo III</i>	Entrate extratributarie	1.406.900,00	1.347.987,45	-58.912,55	-4%
<i>Titolo IV</i>	Entrate da trasf. c/capitale	2.017.800,00	2.008.142,40	-9.657,60	0%
<i>Titolo V</i>	Entrate da prestiti	2.550.000,00		-2.550.000,00	-100%
<i>Titolo VI</i>	Entrate da servizi per conto terzi	2.700.000,00	1.248.329,42	-1.451.670,58	-54%
	Avanzo di amministrazione applicato	283.000,00	1.029.544,53	746.544,53	-----
Totale		18.220.800,00	15.127.943,96	-3.092.856,04	-17%

Spese		<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto 2012</i>	<i>Differenza</i>	<i>Scostam.</i>
<i>Titolo I</i>	Spese correnti	10.016.000,00	9.572.393,19	-443.606,81	-4%
<i>Titolo II</i>	Spese in conto capitale	600.800,00	700.991,44	100.191,44	17%
<i>Titolo III</i>	Rimborso di prestiti	4.904.000,00	2.205.932,88	-2.698.067,12	-55%
<i>Titolo IV</i>	Spese per servizi per conto terzi	2.700.000,00	1.248.329,42	-1.451.670,58	-54%
Totale		18.220.800,00	13.727.646,93	-4.493.153,07	-25%



La parte ENTRATA del bilancio viene rappresentata nel grafico precedente.

Il grafico successivo evidenzia la rappresentazione della SPESA dell'Ente.



b) Trend storico della gestione di competenza

Entrate		2010	2011	2012
<i>Titolo I</i>	Entrate tributarie	5.086.407,50	7.879.873,56	9.070.448,50
<i>Titolo II</i>	Entrate da contributi e trasferimenti correnti	4.102.737,10	814.504,75	423.491,66
<i>Titolo III</i>	Entrate extratributarie	1.664.931,53	1.703.245,65	1.347.987,45
<i>Titolo IV</i>	Entrate da trasf. c/capitale	1.705.679,15	713.196,31	2.008.142,40
<i>Titolo V</i>	Entrate da prestiti		215.000,00	
<i>Titolo VI</i>	Entrate da servizi per c/ terzi	2.365.465,12	1.911.270,69	1.248.329,42
Totale Entrate		14.925.220,40	13.237.090,96	14.098.399,43

Spese		2010	2011	2012
<i>Titolo I</i>	Spese correnti	10.106.821,03	9.102.291,78	9.572.393,19
<i>Titolo II</i>	Spese in c/capitale	3.432.648,03	565.008,73	700.991,44
<i>Titolo III</i>	Rimborso di prestiti	946.372,79	824.310,30	2.205.932,88
<i>Titolo IV</i>	Spese per servizi per c/ terzi	2.365.465,12	1.911.270,69	1.248.329,42
Totale Spese		16.851.306,97	12.402.881,50	13.727.646,93

Analisi delle principali poste

Entrate Tributarie

Le entrate tributarie accertate nell'anno 2012, presentano i seguenti scostamenti rispetto alla previsioni iniziali ed a quelle accertate nell'anno 2011:

	<i>Rendiconto 2011</i>	<i>Previsioni iniziali 2012</i>	<i>Rendiconto 2012</i>	<i>Differenza fra prev.e rendic.</i>
Categoria I - Imposte				
I.C.I.	1.968.691,33	40.000,00	53.319,00	13.319,00
I.M.U.		3.830.000,00	3.487.558,03	-342.441,97
Addizionale IRPEF	1.140.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00	
Addizionale sul consumo di energia elettrica	190.257,92	8.000,00	8.532,99	532,99
Compartecipazione IRPEF				
quota IRPEF sociali	2.844,76	3.000,00	3.514,19	514,19
Compartecipazione I.V.A.	1.053.593,52			
Imposta sulla pubblicità	36.841,47	100.000,00	109.916,07	9.916,07
Totale categoria I	4.392.229,00	5.381.000,00	5.062.840,28	-318.159,72
Categoria II - Tasse				
Tassa rifiuti solidi urbani	1.545.236,00	1.516.200,00	1.521.134,81	4.934,81
TOSAP	46.250,21	47.000,00	48.760,96	1.760,96
Totale categoria II	1.591.486,21	1.563.200,00	1.569.895,77	6.695,77
Categoria III - Tributi speciali				
Diritti sulle pubbliche affissioni	4.373,00	10.000,00	8.769,00	-1.231,00
Addizionale diritti imbarco			12.642,74	12.642,74
Fondo sperimentale di riequilibrio	1.891.785,35	1.990.000,00	2.416.300,71	426.300,71
Totale categoria III	1.896.158,35	2.000.000,00	2.437.712,45	437.712,45
Totale entrate tributarie	7.879.873,56	8.944.200,00	9.070.448,50	126.248,50

b) Contributi per permesso di costruire

Gli accertamenti negli ultimi tre esercizi hanno subito la seguente evoluzione

Accertamento 2010	Accertamento 2011	Accertamento 2012
479.343,53	481.617,96	656.066,13

La destinazione percentuale del contributo al finanziamento della spesa del titolo I è stata la seguente:

anno 2010 75 % (limite massimo 50% per spese correnti e 25% per spese di manutenzione ordinaria del patrimonio comunale)

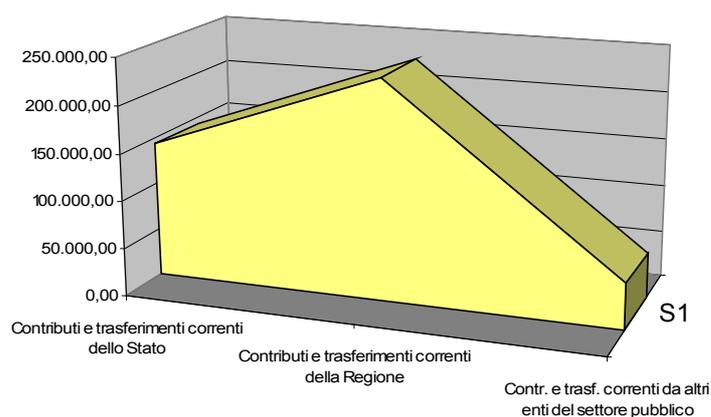
anno 2011 75% (limite massimo 50% per spese correnti e 25% per spese di manutenzione ordinaria del patrimonio comunale)

- anno 2012 50% (limite massimo 50% per spese correnti sulla previsione iniziale di bilancio)

c) Trasferimenti dallo Stato e da altri Enti

L'accertamento delle entrate per trasferimenti presenta il seguente andamento:

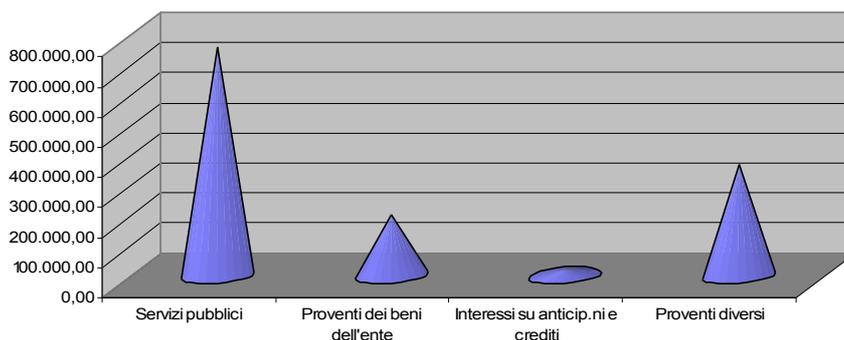
	2010	2011	2012
Contributi e trasferimenti correnti dello Stato	3.663.777,56	474.991,31	143.043,51
Contributi e trasferimenti correnti della Regione	428.437,04	322.743,44	232.167,15
Contributi e trasferimenti della Regione per funz. Delegate			
Contr. e trasf. da parte di org. Comunitari e internaz.li			
Contr. e trasf. correnti da altri enti del settore pubblico	10.522,50	16.770,00	48.281,00
Totale	4.102.737,10	814.504,75	423.491,66



d) Entrate Extratributarie

Le entrate extratributarie accertate nell'anno 2012, presentano i seguenti scostamenti rispetto alle previsioni iniziali ed a quelle accertate nell'anno 2011:

	<i>Rendiconto 2011</i>	<i>Previsioni iniziali 2012</i>	<i>Rendiconto 2012</i>	<i>Differenza</i>
Servizi pubblici	882.575,39	795.300,00	759.167,66	36.132,34
Proventi dei beni dell'ente	191.495,34	200.600,00	199.762,43	837,57
Interessi su anticip.ni e crediti	17.808,07	12.000,00	22.392,46	-10.392,46
Utili netti delle aziende				
Proventi diversi	611.366,85	399.000,00	366.664,90	32.335,10
Totale entrate extratributarie	1.703.245,65	1.406.900,00	1.347.987,45	58.912,55



e) Proventi dei servizi pubblici

Si riportano di seguito un dettaglio dei proventi e dei costi dei servizi realizzati dall'ente suddivisi tra servizi a domanda individuale, servizi indispensabili e servizi diversi:

Servizi a domanda individuale				
	<i>Proventi</i>	<i>Costi</i>	<i>Saldo</i>	<i>% di copertura realizzata</i>
Asilo nido e micronido	152.811,72	202.784,13	-49.972,41	75,36%
Impianti sportivi	22.137,33	111.241,41	-89.104,08	19,90%
Manifestazioni culturali	38.357,00	77.811,21	-39.454,21	49,29%
taxi azzurro	3.706,22	14.879,70	-11.173,48	24,91%
attività parascolastiche	13.102,30	49.683,27	-36.580,97	26,37%

Servizi diversi

	<i>Proventi</i>	<i>Costi</i>	<i>Saldo</i>	<i>% di copertura realizzata</i>
Nettezza urbana	1.295.034,10	1.452.794,70	-157.760,60	89,14%
gas metano	435.600,00	72.600,00	363.000,00	
editoria	99,33	2.998,34	-2.899,01	3,31%
assistenza anziani domiciliare	13.317,61	53.833,74	-40.516,13	24,74%
centro diurno disabili	289.409,73	462.083,92	-172.674,19	62,63%

f) Sanzioni amministrative pecuniarie per violazione codice della strada (art. 208 d.lgs. 285/92)

Le somme accertate negli ultimi tre esercizi hanno subito la seguente evoluzione:

Accertamento 2010	Accertamento 2011	Accertamento 2012
91.160,85	87.454,62	63.492,74

La parte vincolata del (50%) risulta destinata come segue:

	Rendiconto 2010	Rendiconto 2011	Rendiconto 2012
Spesa Corrente	45.581,00	43.800,46	31.746,37
Spesa per investimenti			

g) Proventi dei beni dell'ente

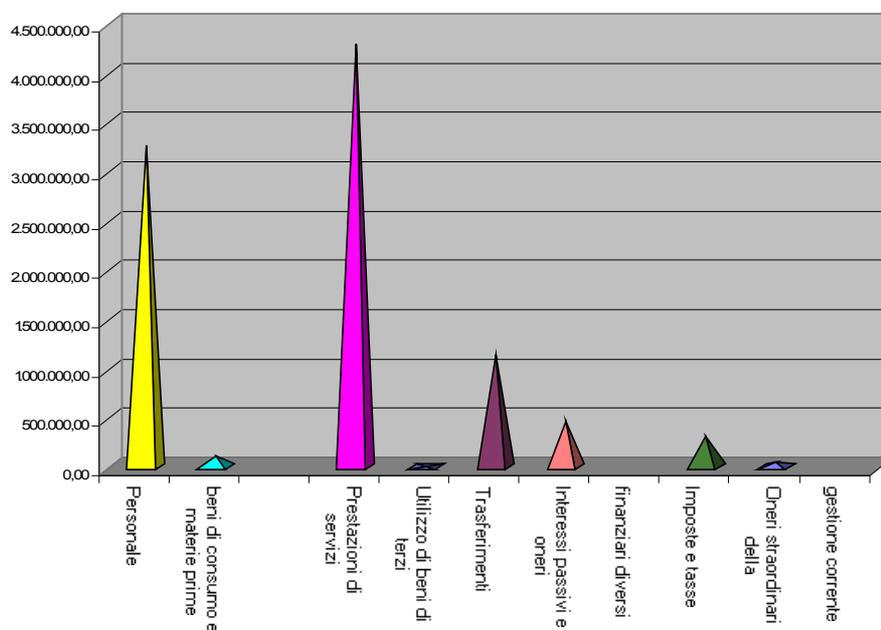
Le entrate accertate nell'anno 2012 sono pari ad Euro 199.762,43 con un aumento di Euro 8.267,09 rispetto a quelle dell'esercizio 2011. Tale incremento è dovuto principalmente a introito per utilizzo impianti sportivi a seguito modifica della gestione degli impianti sportivi avvenuta nel mese di dicembre 2011, mediante il coinvolgimento delle associazioni sportive operanti sul territorio comunale.

h) Spese correnti

La comparazione delle spese correnti, riclassificate per intervento, impegnate negli ultimi tre esercizi evidenzia:

Classificazione delle spese correnti per intervento

	2010	2011	2012
01 - Personale	3.366.273,82	3.386.549,74	3.259.858,82
02 - Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	230.787,81	96.996,94	101.908,98
03 - Prestazioni di servizi	4.628.979,90	3.849.301,84	4.282.879,08
04 - Utilizzo di beni di terzi	5.220,00	5.260,00	7.610,00
05 - Trasferimenti	1.053.092,86	1.036.515,46	1.126.325,84
06 - Interessi passivi e oneri finanziari diversi	489.940,03	476.699,68	454.207,12
07 - Imposte e tasse	305.568,04	227.437,72	300.663,70
08 - Oneri straordinari della gestione corrente	26.958,57	23.530,40	38.939,65
Totale spese correnti	10.106.821,03	9.102.291,78	9.572.393,19



i) Spese in conto capitale

Dall'analisi delle spese in conto capitale di competenza si rileva quanto segue:

Previsioni Iniziali	Previsioni Definitive	Somme impegnate	Scostamento fra previsioni definitive e somme impegnate	
			in cifre	in %
600.800,00	778.800,00	700.991,44	-77.808,56	-9,99%

Mezzi propri:			
- avanzo d'amministrazione		404.631,21	
- avanzo del bilancio corrente			
- alienazione di beni		39.200,00	
- altre risorse		257.160,23	
<i>Totale</i>		<i>700.991,44</i>	
Mezzi di terzi:			
- mutui			
- prestiti obbligazionari			
- contributi comunitari			
- contributi statali			
- contributi regionali			
- contributi di altri			
- altri mezzi di terzi			
<i>Totale</i>			
Totale risorse			700.991,44
Impieghi al titolo II della spesa			700.991,44

l) Servizi per conto terzi

L'andamento delle entrate e delle spese dei Servizi conto terzi è stato il seguente:

SERVIZI CONTO TERZI	ENTRATA		SPESA	
	2011	2012	2011	2012
Ritenute previdenziali al personale	280.054,69	264.725,50	280.054,69	264.725,50
Ritenute erariali	544.278,05	514.814,59	544.278,05	514.814,59
Altre ritenute al personale c/terzi	75.606,92	64.900,37	75.606,92	64.900,37
Depositi cauzionali	16.235,88	12.130,71	16.235,88	12.130,71
Altre per servizi conto terzi	974.095,15	370.758,25	974.095,15	370.758,25
Fondi per il Servizio economato	21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00
Depositi per spese contrattuali				

m) Indebitamento e gestione del debito

L'Ente ha rispettato il limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del T.U.E.L. ottenendo le seguenti percentuali d'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti:

2010	2011	2012
4,51 %	4,59%	4,01%

L'indebitamento dell'ente ha avuto la seguente evoluzione:

Anno	2010	2011	2012
Residuo debito	12.877.951,08	11.931.578,18	11.322.267,80
Nuovi prestiti		215.000,00	
Prestiti rimborsati	946.372,79	824.310,30	853.932,88
arrotondamenti	0,11	0,08	0,03
Altre variazioni +/- (da specificare)			723.820,60
Totale fine anno	11.931.578,18	11.322.267,80	9.744.514,29

La somma di euro 723.820,60 è relativa a diminuzione di mutui per estinzione anticipata effettuata nell'anno 2012.

Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale registra la seguente evoluzione:

Anno	2010	2011	2012
Oneri finanziari	489.940,03	476.699,68	454.207,12
Quota capitale	946.372,79	824.310,30	853.932,88
Totale fine anno	1.436.312,82	1.301.009,98	1.308.140,00

L'Ente, nel corso dell'esercizio 2012, non ha contratto mutui.

Analisi e valutazione dei debiti fuori bilancio

L'ente non ha provveduto nel corso del 2012 al riconoscimento e finanziamento di debiti fuori bilancio:

L'evoluzione dei debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati è la seguente:

Rendiconto 2010	Rendiconto 2011	Rendiconto 2012
zero	zero	zero

CONTO ECONOMICO

Nel conto economico della gestione sono rilevati i componenti positivi e negativi secondo criteri di competenza economica così sintetizzati:

-

	2010	2011	2012
<i>A Proventi della gestione</i>	10.695.212,23	10.208.202,39	10.719.659,26
<i>B Costi della gestione</i>	9.836.098,35	9.917.859,99	9.761.501,12
Risultato della gestione	859.113,88	290.342,40	958.158,14
<i>C Proventi ed oneri da aziende speciali partecipate</i>			
Risultato della gestione operativa	859.113,88	290.342,40	958.158,14
<i>D Proventi (+) ed oneri (-) finanziari</i>	-459.111,37	-458.888,45	-440.567,74
<i>E Proventi (+) ed oneri (-) straordinari</i>	371.406,35	-50.151,83	-214.913,95
Risultato economico di esercizio	771.408,86	-218.697,88	302.676,45

CONTO DEL PATRIMONIO

Nel conto del patrimonio sono rilevati gli elementi dell'attivo e del passivo, nonché le variazioni che gli elementi patrimoniali hanno subito per effetto della gestione.

I valori patrimoniali al 31/12/2012 e le variazioni rispetto all' anno precedente sono così riassunti:

Attivo	31/12/2011	Variazioni	31/12/2012
Immobilizzazioni immateriali	376.101,92	15.423,00	391.524,92
Immobilizzazioni materiali	34.930.549,35	- 412.638,47	34.517.910,88
Immobilizzazioni finanziarie	757.539,77	- 172.907,99	584.631,78
Totale immobilizzazioni	36.064.191,04	- 570.123,46	35.494.067,58
Rimanenze			-
Crediti	4.627.782,27	- 42.824,37	4.584.957,90
Altre attività finanziarie			-
Disponibilità liquide	6.071.155,60	- 97.531,95	5.973.623,65
Totale attivo circolante	10.698.937,87	- 140.356,32	10.558.581,55
Ratei e risconti	7.013,13	- 5.676,18	1.336,95
Totale dell'attivo	46.770.142,04	- 716.155,96	46.053.986,08
Conti d'ordine	12.737.147,86	- 2.371.947,37	10.365.200,49
Passivo			
Patrimonio netto	28.449.749,15	1.588.269,44	30.038.018,59
Conferimenti	3.372.014,10	- 319.074,12	3.052.939,98
Debiti di finanziamento	11.322.267,80	- 1.577.753,51	9.744.514,29
Debiti di funzionamento	2.704.781,35	- 159.912,41	2.544.868,94
Debiti per anticipazione di cassa			-
Altri debiti	921.329,64	- 247.726,14	673.603,50
Totale debiti	14.948.378,79	- 1.985.392,06	12.962.986,73
Ratei e risconti		40,78	40,78
Totale del passivo	46.770.142,04	- 716.155,96	46.053.986,08
Conti d'ordine	12.737.147,86	- 2.371.947,37	10.365.200,49