COMUNE DI SESTRI LEVANTE

Provincia di GENOVA

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N. 60 DEL 23 Marzo 2015

L'anno duemilaquindici, addì ventitre del mese di Marzo, alle ore 09:00 presso la sede municipale di Piazza Matteotti, regolarmente convocata, si è riunita la Giunta Comunale per la trattazione del seguente oggetto:

APPROVAZIONE RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELLA GIUNTA SUL RENDICONTO DI GESTIONE ESERCIZIO 2014 AI SENSI DELL'ART. 231 DEL D.LGS. 267/2000

Sono intervenuti:

Componente	Qualifica	Presente
GHIO VALENTINA	Sindaco	S
GIANELLI PIETRO	Vice Sindaco	S
CALABRO' GIORGIO	Assessore	N
POZZO ENRICO	Assessore	S
BONGIORNI PAULA	Assessore	N
PINASCO LUCIA	Assessore	S

Presiede il Sindaco GHIO VALENTINA

Assiste il Vice Segretario CHIOGGIA STEFANO

Riproduzione cartacea del documento informatico sottoscritto digitalmente da
CHIOGGIA il 24/03/2015 10.16.53
GHIO VALENTINA il 24/03/2015 12.02.21 ai sensi dell'art.20 e 22 del D.lgs.82/2005
ID: 1398294 del 23/03/2015 12.16.10
Delibera: 2015/60 del 23/03/2015

COMUNE DI SESTRI LEVANTE

Provincia di GENOVA

L A G I U N T A C O M U N A L E

- Visto l'art. 227 – 1^ comma – del D.Lgs. n. 267/2000 che dispone che la dimostrazione dei risultati di gestione avviene mediante rendiconto, il quale comprende il conto del bilancio, il conto economico e il conto del patrimonio;

- Considerato che il comma 6 dell'art. 151 del D.Lgs. n. 267/2000 stabilisce che al rendiconto è allegata una relazione illustrativa della Giunta che esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti;

- Dato atto che, ai sensi dell'art. 231 del D.Lgs. 267/2000, la relazione illustrativa dell'organo esecutivo dell'ente evidenzia anche i criteri di valutazione del patrimonio e delle componenti economiche ed analizza, inoltre, gli scostamenti principali intervenuti rispetto alle previsioni, motivando le cause che li hanno determinati;

- Considerato quanto disposto dall'art. 151 del D.Lgs. 267/2000 "i risultati di gestione sono rilevati anche mediante contabilità economica e dimostrati nel rendiconto comprendente il conto del bilancio e il conto del patrimonio";

- Dato atto, altresì, che ai sensi dell'art. 232 del D.Lgs. 267/2000 questo Ente ha adottato, al fine della predisposizione del rendiconto della gestione, un sistema di contabilità integrata (contabilità finanziaria affiancata dalla contabilità economico-patrimoniale);

- Dato atto che la relazione dell'organo esecutivo di cui all'art.151 comma 6, sarà allegata al Rendiconto deliberato dall'Organo Consiliare;

- Richiamato l'art. 64 del vigente regolamento di contabilità;

- Preso in esame il conto consuntivo dell'esercizio 2014 reso dal Tesoriere Comunale "BANCA CA.RI.GE s.p.a." in data 27 gennaio 2015 in atti prot. 0003364 del 2 febbraio 2015 di questo comune;
-
- Visto il Conto del Bilancio dell'esercizio 2014;

- Visto il quadro riassuntivo della gestione finanziaria dell'esercizio che illustra la comparazione tra riscossioni, pagamenti, residui attivi e passivi e che evidenzia al 31 dicembre 2014 un avanzo di amministrazione di € 1.137.655,47 ed un fondo di cassa, alla stessa data, di € 8.483.389,79;

- Visti i pareri favorevoli sotto i profili della regolarità tecnica e contabile; conservati agli atti;

- Visto l'art. 134, comma 4, del T.U. degli Enti Locali approvato con D.Lgs. 267/2000;

- Con voti unanimi favorevoli dei presenti, espressi per alzata di mano:

Riproduzione cartacea del documento informatico sottoscritto digitalmente da
CHIOGGIA il 24/03/2015 10.16.53
GHIO VALENTINA il 24/03/2015 12.02.21 ai sensi dell'art.20 e 22 del D.lgs.82/2005
ID: 1398294 del 23/03/2015 12.16.10
Delibera: 2015/60 del 23/03/2015

COMUNE DI SESTRI LEVANTE

Provincia di GENOVA

D E L I B E R A

1) di approvare l'allegata relazione illustrativa al rendiconto di gestione esercizio 2014 ai sensi degli artt. 151 - 231 del T.U.E.L.;

2) di dare atto che la relazione illustrativa costituisce parte integrante e sostanziale del presente atto deliberativo;

3) di sottoporre all'approvazione del Consiglio Comunale il rendiconto di gestione esercizio 2014 nelle seguenti risultanze finali:

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALI
Fondo cassa 1.1.2014			**9.041.395,76**
Riscossioni	5.272.474,93	20.640.971,84	25.913.446,77
Pagamenti	6.361.648,99	20.109.803,75	26.471.452,74
Fondo cassa 31.12.2014			**8.483.389,79**
Residui attivi	6.695.304,63	6.231.858,96	12.927.163,59
Residui passivi	11.513.961,60	8.758.936,31	20.272.897,91
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			**1.137.655,47**

Procedutosi con votazione separata, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del T.U. degli Enti Locali approvato con D.Lgs. 267/2000, con voti favorevoli n. 4 su n. 4 componenti presenti e votanti, espressi per alzata di mano:

D E L I B E R A

di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile.

Riproduzione cartacea del documento informatico sottoscritto digitalmente da
CHIOGGIA il 24/03/2015 10.16.53
GHIO VALENTINA il 24/03/2015 12.02.21 ai sensi dell'art.20 e 22 del D.lgs.82/2005
ID: 1398294 del 23/03/2015 12.16.10
Delibera: 2015/60 del 23/03/2015

COMUNE DI SESTRI LEVANTE

Provincia di GENOVA

Letto, approvato e sottoscritto

Il Sindaco	Il V. Segretario Generale
VALENTINA GHIO	CHIOGGIA STEFANO

Riproduzione cartacea del documento informatico sottoscritto digitalmente da
CHIOGGIA il 24/03/2015 10.16.53
GHIO VALENTINA il 24/03/2015 12.02.21 ai sensi dell'art.20 e 22 del D.lgs.82/2005
ID: 1398294 del 23/03/2015 12.16.10
Delibera: 2015/60 del 23/03/2015

COMUNE DI SESTRI LEVANTE

Provincia di GENOVA

SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO

PARERE FAVOREVOLE DI REGOLARITA' CONTABILE

OGGETTO: APPROVAZIONE RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELLA GIUNTA SUL RENDICONTO DI GESTIONE ESERCIZIO 2014 AI SENSI DELL'ART. 231 DEL D.LGS. 267/2000

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 49 del T.U. delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, D.Lgs 267/2000, si esprime parere di regolarità contabile relativamente alla proposta di deliberazione con identificativo n° ***1397860*** *del* ***20/03/2015***

Data 20/03/2015

Il Responsabile del Servizio Finanziario

COMUNE DI SESTRI LEVANTE

Provincia di GENOVA

IL SETTORE AREA 2-SERVIZI FINAZIARI

PARERE FAVOREVOLE DI REGOLARITA' TECNICA

TIPO ATTO: PROPOSTA DI GIUNTA

OGGETTO: APPROVAZIONE RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELLA GIUNTA SUL RENDICONTO DI GESTIONE ESERCIZIO 2014 AI SENSI DELL'ART. 231 DEL D.LGS. 267/2000

Ai sensi dell'art. 49 del T.U. delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, D.Lgs 267/2000, si esprime parere di regolarità tecnica relativamente alla proposta di delibera con identificativo n° ***1397860*** *del* ***20/03/2015***

Data 20/03/2015

Il Dirigente del Settore

Riproduzione cartacea del documento informatico sottoscritto digitalmente da
Franco Caridi il 20/03/2015 9.51.36 ai sensi dell'art.20 e 22 del D.lgs.82/2005
ID: 1398294 del 23/03/2015 12.16.10
Delibera: 2015/60 del 23/03/2015

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE ESERCIZIO 2014

L'esercizio 2014 si è contraddistinto nuovamente, come il precedente, per la notevole evoluzione e incertezza normativa in tema di fiscalità degli enti locali. Tale incertezza normativa soprattutto con riguardo alle entrate tributarie (istituzione della IUC), alla quantificazione del fondo di solidarietà comunale e la definizione della quota di alimentazione allo stesso si è protratta per lungo tempo e pertanto molteplici sono stati i provvedimenti di differimento del termine per l'approvazione del bilancio di previsione:

Decreto Ministero dell'Interno 19/12/2013 (GU 302-27/12/2013) → differimento 28/02/2014
Decreto Ministero dell'Interno 13/02/2014 (GU 43-21/02/2014) → differimento 30/04/2014
Decreto Ministero dell'Interno 29/04/2014 (GU 98-30/04/2014) → differimento 31/07/2014
Decreto Ministero dell'Interno 18/07/2014 (GU 169-23/07/2014) → differimento 30/09/2014

Tuttavia il Comune di Sestri Levante ha adottato entro il mese di maggio 2014 di Bilancio di Previsione, pur nell'incertezza sulla quantificazione ministeriale del Fondo di Solidarietà Comunale nella volontà di dare una programmazione gestionale dell'attività dell'Ente e una definizione certa dell'assetto tributario pur nella consapevolezza di dover gestire nuovi equilibri attraverso variazioni di bilancio derivanti dalle comunicazioni delle assegnazioni, comunicazioni che sono avvenute nel mese di luglio e nel mese di settembre 2014.

BILANCIO DI PREVISIONE 2014

Il Bilancio di previsione dell'esercizio 2014 è stato approvato dal Consiglio Comunale con provvedimento n. 56 del 29/05/2014.

Nella tabella sottostante si espongono le previsioni iniziali e le previsioni definitive con riferimento all'esercizio 2014.

PARTE ENTRATA:

	Previsioni inziali	Previsioni definitive	Scostamento
AVANZO DI AMMNISTRAZIONE	134.774,07	2.046.606,06	+ 1.911.831,99
TITOLO I ENTRATE TRIBUTARIE	15.569.483,53	15.045.716,72	-523.766,81
TITOLO II ENTRATE DA TRASFERIMENTI	1.211.813,17	1.344.777,35	+132.964,18
TITOLO III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	5.642.003,58	5.835.613,23	+193.609,65
TITOLO IV ENTRATE DA ALIENZ. TRASF.C/CAPITALE	2.380.500,00	3.232.427,49	+851.927,49
TITOLO V ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI	1.173.500,00	1.283.500,00	+110.000,00
TITOLO VI ENTRATE DA SERVIZI C/TERZI	3.199.220,00	3.201.320,00	+2.100,00
TOTALE	**29.311.294,35**	**31.989.960,85**	**+2.678.666,50**

Nel bilancio di previsione 2014 assestato l'avanzo di amministrazione applicato di **€ 2.046.606,06** ha finanziato la parte spesa nel modo seguente:

SPESA CORRENTE PER € 14.204,81 (avanzo di amministrazione vincolato a spesa sociale per rendiconto 2013)
SPESA IN CONTO CAPITALE PER € 2.032.401,25

PARTE SPESA:

	Previsioni inziali	Previsioni definitive	Scostamento
TITOLO I SPESE CORRENTI	20.893.791,61	20.688.523,53	-205.268,08
TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE	3.658.415,71	6.540.150,29	+2.881.734,58
TITOLO III SPESE PER RIMBORSO PRESTITI	1.559.867,03	1.559.967,03	+100,00
TITOLO IV SPESE PER SERVIZI C/TERZI	3.199.220,00	3.201.320,00	+2.100,00
TOTALE	**29.311.294,35**	**31.989.960,85**	**+2.678.666,50**

Si dettagliano i provvedimenti adottati relativi alle variazioni di bilancio e ai prelevamenti dal fondo di riserva:

VARIAZIONI DI BILANCIO:

G.C. n. 122 del 25/06/2014 – ratifica C.C. n. 63 del 03/07/2014
C.C. n. 76 del 28/07/2014
G.C. n. 158 del 06/08/2014 – ratifica C.C. n. 96 del 29/09/2014
C.C. n. 97 del 29/09/2014
G.C. n. 200 del 22/10/2014 – ratifica C.C. n. 115 del 30/10/2014
C.C. n. 122 del 27/11/2014 (ASSESTAMENTO)

FONDO DI RISERVA:

G.C. n. 131 del 03/07/2014 – comunicazione al C.C. n. 72 del 28/07/2014
G.C. n. 132 del 03/07/2014 - comunicazione al C.C. n. 72 del 28/07/2014
G.C. n. 183 del 01/10/2014 - comunicazione al C.C. n. 113 del 30/10/2014
G.C. n. 184 del 01/10/2014 - comunicazione al C.C. n. 113 del 30/10/2014
G.C. n. 214 del 03/11/2014 – comunicazione al C.C. n. 121 del 27/11/2014
G.C. n. 227 del 17/11/2014 - comunicazione al C.C. n. 121 del 27/11/2014
G.C. n. 253 del 01/12/2014 - comunicazione al C.C. n. 139 del 16/10/2014
G.C. n. 263 del 09/12/2014 - comunicazione al C.C. n. 139 del 16/10/2014
G.C. n. 275 del 15/12/2014 - comunicazione al C.C. n. 156 del 29/12/2014
G.C. n. 279 del 16/12/2014 - comunicazione al C.C. n. 156 del 29/12/2014
G.C. n. 275 del 29/12/2014 - comunicazione al C.C. n. 6 del 05/03/2015

Le esigenze di variazione sono derivate da nuove ed impreviste esigenze gestionali comprese le quantificazioni del fondo di solidarietà comunale avvenute ad esercizio avanzato nonché funzionali ad interventi di somma urgenza a seguito del verificarsi di calamità naturali.

SALVAGUARDI DEGLI EQUILIBRI (ART. 193 DEL D.LGS. 267/2000)

Con provvedimento n. 98 del 29 settembre 2014 il Consiglio Comunale ha preso atto della ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi e del rispetto del pareggio finanziario e del permanere degli equilibri generali di bilancio.

GESTIONE DI CASSA 2014

	Residui	Competenza	Totale
Fondo di cassa al 01/01/2014			**9.041.395,76**
RISCOSSIONI	5.272.474,93	20.640.971,84	**25.913.446,77**
PAGAMENTI	6.361.648,99	20.109.803,75	**26.471.452,74**
Fondo di cassa al 31/12/2014			**8.483.389,79**

Il fatto che alcune scadenze di entrate tributarie sono verso la fine dell'esercizio porta al mancato incasso in conto competenza del gettito relativo, tanto più che il riversamento dei tributi IMU – TARI – TASI avviene mediante riversamento da parte dell'Agenzia delle Entrate.

LA DISPONIBILITA' AL 31/12/2014 PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE - BANCA D'ITALIA AMMONTA A € 9.310.346,86.

Il Tesoriere, Banca Ca.ri.ge. SPA ha presentato in allegato al proprio conto il prospetto di concordanza con la Tesoreria Provinciale che si riporta:

FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2014		€ 8.483.389,79
	(-)	€ 31.228,93
	(+)	€ 858.186,00
DISPONIBILITA' PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE		€ 9.310.346,86

ANALISI DELLE RISCOSSIONI E DEI PAGAMENTI 2014:

RISCOSSIONI

	COMPETENZA	RESIDUI	TOTALE
TITOLO I	12.574.678,25	1.662.232,23	14.236.910,48
TITOLO II	1.327.142,02	235.111,49	1.562.253,51
TITOLO III	3.718.973,72	1.377.733,91	5.096.707,63
TITOLO IV	1.212.749,74	1.310.778,80	2.523.528,54
TITOLO V		563.843,68	563.843,68
TITOLO VI	1.807.428,11	122.774,82	1.930.202,93
TOTALE	**20.640.971,84**	**5.272.474,93**	**25.913.446,77**

PAGAMENTI

	COMPETENZA	RESIDUI	TOTALE
TITOLO I	16.614.965,60	3.325.290,37	19.940.255,97
TITOLO II	379.664,29	3.015.563,78	3.395.228,07
TITOLO III	1.216.059,21		1.216.059,21
TITOLO IV	1.899.114,65	20.794,84	1.919.909,49
TOTALE	**20.109.803,75**	**6.361.648,99**	**26.471.452,74**

L'Ente nell'esercizio 2014 non ha avuto sofferenze dal punto di vista della liquidità e non si è avvalso dell'anticipazione di tesoreria prevista dall'art. 222 del D.Lgs. 267/2000.

GESTIONE DI COMPETENZA - EQUILIBRI

ACCERTAMENTI 2014	26.872.830,80 (+)
IMPEGNI 2014	28.868.740,06 (-)
SALDO PARZIALE	- 1.995.909,26 (-)
AVANZO AMMINISTRAZIONE APPLICATO	+ 2.046.606,06 (+)
SALDO GESTIONE DI COMPETENZA	**+ 50.696,80**

EQUILIBRI PARTE CORRENTE (acc/imp)		**EQUILIBRI PARTE CAPITALE (acc/imp)**	
Titoli I-II-III entrata	21.427.095,16 (+)	Titolo V entrata	1.219.300,00 (+)
Oneri applicati a spesa corr.	154.091,81 (+)	Titolo IV entrata – quota oneri a spesa corrente	2.101.261,55 (+)
Quota c.d.s. a c/capitale	176.201,55 (-)	Quota c.d.s. a c/capitale	176.201,55 (+)
Avanzo applic. sp. Corr.	14.204,81 (+)	Avanzo applic. spesa c. capitale	2.032.401,25 (+)
Titolo I spesa	20.173.841,64 (-)	Titolo II spesa	5.507.756,93 (-)
Titolo III spesa	1.216.059,21 (-)		
Equilibrio parte corrente	**+ 29.289,38**	**Equilibrio parte c. capitale**	**+ 21.407,42**

RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI (art. 228, comma 3, TUEL)

La verifica dei presupposti per il mantenimento o l'eliminazione dei residui attivi e passivi è stata effettuata dai Responsabili dei servizi cui è attribuito il procedimento di gestione delle entrate e delle spese e formalizzata con il seguente provvedimento:

Determinazione dirigenziale n. 524 del 19 marzo 2015.

DETERMINAZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE:

	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALI
Fondo cassa 1.1.2014			**9.041.395,76**
RISCOSSIONI	5.272.474,93	20.640.971,84	**25.913.446,77**
PAGAMENTI	6.361.648,99	20.109.803,75	**26.471.452,74**
Fondo cassa 31.12.2014			**8.483.389,79**
Residui attivi	6.695.304,63	6.231.858,96	12.927.163,59
Residui passivi	11.513.961,60	8.758.936,31	20.272.897,91
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			**1.137.655,47**
Di cui vincolato			**318.510,60**
Di cui non vincolato			**819.144,87**

ESPOSIZIONE VINCOLI AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'avanzo di amministrazione di **€ 1.137.655,47** è vincolato per **€ 318.510,60** di cui si specifica nella tabella sottostante:

FONDO SVALUTAZIONE CREDITI (bilancio 2014 int. 10)	45.657,80
SOCIAL HOUSING (c. capitale)	65.000,00
AMBIENTE (corrente)	39.056,00
SERVIZIO TRIBUTI (quota recup. evasione destinata ad attrezz. c. capitale)	3.470,26
INDENNIZZO ASSICURATIVO PER LAVORI (c. capitale)	1.708,00
CONTR.REG.LE PER BORSE STUDIO LETTERA c) (corrente)	25.604,28
CONTR.REG.LE PER SERVIZI TRASPORTO SCOLASTICO (corrente)	3.719,67
FONDO DELLA MONTAGNA	7.142,90
SERVIZI SOCIALI – FONDI VINCOLATI DI PARTE CORRENTE	13.734,61
SERVIZI SOCIALI – FONDI VINCOLATI DI PARTE CAPITALE (quota donazione)	8.170,33
CONTRIBUTO STATALE PER ACQUISTO ARREDI art.18c.8 septies dl 60/14 (c.cap.)	76,72
CODICE DELLA STRADA	105.170,03
TOTALE	**318.510,60**

Pertanto l'avanzo di amministrazione non vincolato ammonta a **€ 819.144,87**.

ANALISI DELL'ENTRATA:

	Accertamenti	*Incidenza*
ENTRATE TRIBUTARIE	14.665.664,53	54,57%
TRASFERIMENTI	1.544.074,04	5,74%
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	5.217.356,59	19,42%
ALIENAZIONI/TRASFERIMENTI CAPITALI	2.255.353,36	8,39%
ACCENSIONE DI PRESTITI	1.219.300,00	4,54%
ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO TERZI	1.971.082,28	7,34%
TOTALE ENTRATE	*26.872.830,80*	100,00

	2011	2012	2013	2014
ENTRATE TRIBUTARIE	53,50%	56,39%	54,88%	54,57%
TRASFERIMENTI	4,96%	4,77%	10,35%	5,74%
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	19,58%	19,26%	18,33%	19,42%
ALIENAZIONI/TRASFERIMENTI CAPITALI	11,48%	5,41%	7,41%	8,39%
ACCENSIONE DI PRESTITI	0,33%	7,19%	0,00%	4,54%
ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO TERZI	10,14%	6,98%	9,03%	7,34%
	100,00%	100,00%	100,00%	100,00

Analisi in valore assoluto dei titoli di entrata nel quadriennio 2011-2012-2013-2014

	2011	2012	2013	2014
ENTRATE TRIBUTARIE	14.580.776,38	15.665.740,13	16.105.008,87	14.665.664,53
TRASFERIMENTI	1.352.269,75	1.324.505,12	3.037.775,13	1.544.074,04
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	5.334.855,34	5.349.324,06	5.378.898,71	5.217.356,59
ALIENAZIONI/TRASFERIMENTI CAPITALI	3.128.615,03	1.503.002,94	2.174.211,38	2.255.353,36
ACCENSIONE DI PRESTITI	90.943,00	1.997.900,00	0,00	1.219.300,00
ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO TERZI	2.764.716,55	1.940.572,06	2.652.431,75	1.971.082,28
TOTALE	*27.252.176,05*	*27.781.044,31*	*29.348.325,84*	*26.872.830,80*

Nelle due tabelle precedenti, con riferimento ai titoli I e II, nell'analizzare i trend storici in termini di valore assoluto e di incidenza occorre precisare che, nel 2013, rispetto al 2012, il gettito l'IMU 1^ casa non è contabilizzato nel TITOLO I ma nel TITOLO II per € 1.594.180,13.

Per quanto attiene sempre l'IMU, la comparazione dell'esercizio 2014 rispetto al 2013, deve essere neutralizzata per due ordini di valutazioni:

1) Nel 2013 la quota dovuta dal Comune di Sestri Levante a titolo di contribuzione al fondo di solidarietà nazionale risulta essere di € 3.055.829,77
Nel 2014 la quota dovuta dal Comune di Sestri Levante a titolo di contribuzione al fondo di solidarietà nazionale risulta essere di € 3.248.744,47

2) Il gettito IMU nel 2013 è iscritto nella parte entrata al lordo ed è stanziata la posta di alimentazione al FSC nella parte spesa "oneri straordinari della gestione"
Nel 2014 il gettito IMU, su indicazione ministeriale, è iscritto al netto della contribuzione al FSC, come minor riversamento di imposta da parte dell'Agenzia delle Entrate.

TITOLO I - ENTRATE TRIBUTARIE:

Il totale del TITOLO I è pari a € 14.665.664,53

	2011	2012	2013	2014
ICI	6.083.362,67	380.000,00	450.000,00 Solo recupero evasione	349.000,00 Solo recupero evasione
IMU	0	8.519.917,29	10.048.185,43	7.103.917,71
ADD.LE IRPEF COMUNALE	1.016.910,71	1.024.765,14	1.001.451,54	1.021.482,01
PUBBLICITA'	121.866,87	130.835,81	135.235,20	126.593,83
TARSU	3.344.025,81	3.356.283,02	301.032,60 di cui € 300.000,00 per recupero evasione	120.000,00 (recupero evasione)
TARES	0	0	3.245.692,00	
TARI	0	0	0	4.064.625,97
TASI	0	0	0	1.560.000,00
AFFISSIONI	43.513,80	39.617,40	31.286,13	28.617,33
COMPART. IRPEF	0	0	0	0
ADDIZ. ENEL	185.000,00	0	0	0
ALTRE IMPOSTE E TASSE	4.286,21	4.089,51	5.119,75	3.651,79
COMPARTECIPAZIONE IVA	1.210.782,67	0	0	0
FONDO SPERIMENTALE RIEQUILIBRIO	2.571.027,64	2.210.231,96	0	0
FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE	0	0	887.006,22	287.775,89
TOTALE TRIBUTARIE	14.580.776,38	15.665.740,13	16.105.008,87	14.665.664,53

Per quanto attiene l'IMU, la comparazione rispetto al 2013, deve essere neutralizzata per due ordini di valutazioni:

1) Nel 2013 la quota dovuta dal Comune di Sestri Levante a titolo di contribuzione al fondo di solidarietà nazionale risulta essere di € 3.055.829,77
Nel 2014 la quota dovuta dal Comune di Sestri Levante a titolo di contribuzione al fondo di solidarietà nazionale risulta essere di € 3.248.744,47

2) Il gettito IMU nel 2013 è iscritto nella parte entrata al lordo ed è stanziata la posta di alimentazione al FSC nella parte spesa "oneri straordinari della gestione"
Nel 2014 il gettito IMU, su indicazione ministeriale, è iscritto al netto della contribuzione al FSC, come minor riversamento di imposta da parte dell'Agenzia delle Entrate.

Analisi di dettaglio - IMU

	RESIDUI CONSERVATI E STANZIAMENTI DEFINITIVI DI BILANCIO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONE DEI RESIDUI	ACCERTAMENTI	MAGGIORI O MINORI ENTRATE
RS	312.436,52	355.736,14	0	355.736,14	43.299,62
CP	7.088.917,71	6.771.671,50	317.246,21	7.088.917,71	
T	7.401.354,23	7.127.407,64	317.246,21	7.444.653,85	

Si precisa che, alla data di approvazione della presente relazione, l'incasso IMU 2014 risulta così aggiornato: € 6.904.906,40 – residuo da incassare € 184.011,31

Analisi di dettaglio - TARI

	RESIDUI CONSERVATI E STANZIAMENTI DEFINITIVI DI BILANCIO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONE DEI RESIDUI	ACCERTAMENTI	MAGGIORI O MINORI ENTRATE
RS	0	0	0		
CP	4.064.625,97	2.580.493,73	1.484.132,24	4.064.625,97	
T	4.064.625,97	2.580.493,73	1.484.132,24	4.064.625,97	

Si precisa che, alla data di approvazione della presente relazione, l'incasso TARI 2014 risulta così aggiornato: € 3.942.197,75 – residuo da incassare € 122.428,22

Analisi di dettaglio - TASI

	RESIDUI CONSERVATI E STANZIAMENTI DEFINITIVI DI BILANCIO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONE DEI RESIDUI	ACCERTAMENTI	MAGGIORI O MINORI ENTRATE
RS	0	0	0	0	0
CP	1.795.797,15	1.542.802,90	17.197,10	1.560.000,00	-235.797,15
T	1.795.797,15	1.542.802,90	17.197,10	1.560.000,00	0

Si precisa che, alla data di approvazione della presente relazione, l'incasso TASI 2014 risulta così aggiornato: € 1.553.490,34 – residuo da incassare € 6.509,66

Analisi di dettaglio – TARSU (ordinaria)

	RESIDUI CONSERVATI E STANZIAMENTI DEFINITIVI DI BILANCIO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONE DEI RESIDUI	ACCERTAMENTI	MAGGIORI O MINORI ENTRATE
RS	358.014,51	73.286,43	270.090,77	343.377,20	-14.637,31
CP	0	0	0	0	
T	358.988,51	73.286,43	270.090,77	343.377,20	

Analisi di dettaglio – TARES (ordinaria)

	RESIDUI CONSERVATI E STANZIAMENTI DEFINITIVI DI BILANCIO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONE DEI RESIDUI	ACCERTAMENTI	MAGGIORI O MINORI ENTRATE
RS	1.072.701,65	871.762,89	200.938,76	1.072.701,65	
CP	0	0	0		
T	1.072.701,65	871.762,89	200.938,76	1.072.701,65	

ANALISI GETTITO EVASIONE TRIBUTARIA

Nelle seguenti tabelle si presenta il conto di bilancio entrata 2014 lativamente al recupero evasione di ICI,TARSU E IMU

ICI RECUPERO EVASIONE:

	RESIDUI CONSERVATI E STANZIAMENTI DEFINITIVI DI BILANCIO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONE DEI RESIDUI	ACCERTAMENTI	MAGGIORI O MINORI ENTRATE
RS	100.918,45	83.199,40	0	83.199,40	-17.719,05
CP	380.000,00	300.217,14	48.782,86	349.000,00	-31.000,00
T	480.918,45	383.416,54	48.782,86	432.199,40	

TARSU RECUPERO EVASIONE:

	RESIDUI CONSERVATI E STANZIAMENTI DEFINITIVI DI BILANCIO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONE DEI RESIDUI	ACCERTAMENTI	MAGGIORI O MINORI ENTRATE
RS	224.346,19	54.076,84	169.977,46	224.054,30	-291,89
CP	200.000,00	7.282,53	112.717,47	120.000,00	-80.000,00
T	424.346,19	61.359,37	282.694,93	344.054,30	

IMU RECUPERO EVASIONE:

	RESIDUI CONSERVATI E STANZIAMENTI DEFINITIVI DI BILANCIO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONE DEI RESIDUI	ACCERTAMENTI	MAGGIORI O MINORI ENTRATE
RS		0			
CP	15.000,00	0	15.000,00	15.000,00	
T	15.000,00	0	15.000,00	15.000,00	

TITOLO II – ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO, DELLA REGIONE E DI ALTRI ENTI PUBBLICI:

Il totale del titolo II è pari a € 1.544.074,04

STATO: Trasferimenti correnti € 685.963,48
CONTRIBUTO PER SVILUPPO INVESTIMENTI: € 252.408,96
ALTRI CONTRIBUTI GENERALI: € 425.554,52
TRASFERIMENTO STATALE PER POLITICHE SOCIALI: € 8.000,00

REGIONE: Trasferimenti correnti € 82.940,50
(nel 2012 € 130.460,75, nel 2013 € 82.322,00)

CONTRIBUTO REGIONALE PER MANIFESTAZIONI : € 22.500,00
(nel 2012 € 36.179,75, nel 2013 0)
CONTRIBUTO REGIONALE PER MIGLIORAMENTO AMBIENTALE € 45.012,50
(nel 2012 € 85.731,00, nel 2013 € 73.720,00)
TRASFERIMENTO REG.LE PER PROGETTI AZIONI INNOVATIVE CAMPO SOCIALE € 15.428,00
(nel 2012 € 8.550,00, nel 2013 € 8.602,00)

REGIONE: Trasferimenti correnti per funzioni delegate € 549.602,90
(nel 2013 € 634.690,92, nel 2012 € 504.235,12 – nel 2011 € 741.805,80)

	2011	2012	2013	2014
CONTRIBUTO REGIONALE PER POLITICHE ABITATIVE	€ 130.551,91	€ 83.844,45	€ 0	€ 5.400,00
CONTRIBUTO REGIONALE PER ASSISTENZA SCOLASTICA	€ 81.920,46	€ 53.271,67	€ 146.002,24	€ 55.898,65
CONTRIBUTO REGIONALE PER MINORI	€ 49.163,00	€ 12.187,00	€ 9.673,26	€ 10.883,31
CONTRIBUTO REGIONALE PER DISABILI	€ 0	€ 0	€ 0	€ 3.780,00
CONTRIBUTO REGIONALE PER ATTIVITA' SOCIALE	€ 479.868,43	€ 333.757,00	€ 466.415,42	€ 461.040,94
CONTRIBUTO REGIONALE PER PROGETTO GIOVANI	€ 0	€ 2.455,00	€ 0	€ 0
CONTRIBUTO REGIONALE PER BELLEZZE NATURALI	€ 302,00	€ 0	€ 0	€ 0
CONTRIBUTO REGIONALE PER SERVIZIO DI SALVATAGGIO	€ 0	€ 18.720,00	€ 12.600,00	€ 12.600,00

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI ALTRI ENTI SETTORE PUBBLICO: € 225.567,16
(nel 2013 € 281.622,24)

CONTRIBUTI PROVINCIA DI GENOVA: € 23.000,00
TRASFERIMENTO DA COMUNI PER COMMISSIONE ELETTORALE MANDAMENTALE: € 2.356,42
TRASFERIMENTO DA COMUNI PER SERVIZI SOCIALI ZONA: € 150.228,15
TRASFERIMENTO DA IRIDE ACQUA PER FASCIE DEBOLI DEL DISTRETTO N. 16: € 42.034,09
TRASFERIMENTO DA UNI PER SQUADRA ANTINCENDIO BOSCHIVO: € 3.709,30
TRASFERIMENTO DA COMUNI PER SQUADRA INTERCOMUNALE PROTEZIONE CIVILE: € 4.239,20

TITOLO III– ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

Il totale del titolo III pari a € 5.217.356,59

Si esaminano nella seguente tabella alcune delle entrate più significative:

	2010	***2011***	***2012***	***2013***	***2014***
Loculi cimiteriali	870.000,00	575.789,30	542.085,51	461.591,92	427.489,14
Sanzioni c.d.s.	1.268.746,94	932.255,77	800.000,00	800.000,00	900.000,00
Parcheggi	751.730,26	775.531,25	844.159,50	925.970,40	822.002,41*
Refezione scolastica	397.069,37	397.183,25	362.583,27	362.976,68	378.974,31
Trasporto scolastico	61.000,00	57.150,00	62.950,41	70.000,00	60.000,00
Canone lampade votive cimiteriali	85.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00	80.000,00
COSAP	614.680,34	575.014,67	634.760.38	573.242,66	588.663,27
Canone A.T.O per servizio fognatura	144.087,60	145.652,54	145.652,54	145.652,54	147.058,41
Affitto immobile a Stella Polare SPA (quota parte 2014)	0	0	0	0	51.671,23

Fino all'esercizio 2013 la voce parcheggi è stata contabilizzata al lordo. Nel 2013 la posta di spesa correlata era di € 188.760,00. Nel 2014 la voce è stata contabilizzata al lordo i primi due mesi dell'anno (voce spesa € 31.720,00), con il nuovo affidamento a decorrere da marzo 2014 al netto.
Pertanto:
netto 2013: € 737.210,40
netto 2014: € 790.282,41

CODICE DELLA STRADA – ART. 208

La destinazione dei proventi da contravvenzioni al codice della strada è stata approvata con Delibera Giunta Comunale n. 65 dell'11 aprile 2014 allegata al Bilancio di Previsione 2014 secondo la seguente ripartizione:

STANZIAMENTO ENTRATA C.D.S. 2014 € 900.000,00
50% VINCOLO C.D.S. € 450.000,00 di cui € 253.773,07 alla spesa corrente ed € 196.226,93

DATI CONSUNTIVI:

ACCERTAMENTI 2014 : € 900.000,00 → QUOTA 50% € 450.000,00

UTILIZZI: € 387.967,07

IMPEGNI DI SPESA DI PARTE CORRENTE: € 211.765,52
IMPEGNI DI SPESA DI PARTE CAPITALE: € 176.201,55

TITOLO IV – ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONI DI CREDITI

Il totale del titolo IV pari a € 2.255.353,36

Si espone il prospetto delle risultanze:

ENTRATE TITOLO IV 2013	STANZIAMENTI DEFINITIVI	ACCERTAMENTI
Cat. 1^ Alienazione beni patrimoniali	779.119,00	193.119,00
Cat. 2^ Trasferimento capitali Stato	200.000,00	200.076,72
Cat. 3^Trasferimento capitali Regione	948.730,32	706.630,32
Cat.4^ Trasferimento capitali altri soggetti settore pubblico	1.800,00	1.800,00
Cat. 5^ Trasferimenti capitali altri soggetti	1.302.778,17	1.153.727,32
Totale	3.232.427,49	2.255.353,36

CONFRONTO ESERCIZI 2012 – 2013 - 2014

ENTRATE TITOLO IV	2012	2013	2014
Cat. 1^ Alienazione beni patrimoniali	13.600,00	30.000,00	193.119,00
Cat. 2^ Trasferimento capitali Stato	0	0	200.076,72
Cat. 3^Trasferimento capitali Regione	127.996,00	789.150,00	706.630,32
Cat.4^ Trasferimento capitali altri soggetti settore pubblico	0	5.000,00	1.800,00
Cat. 5^ Trasferimenti capitali altri soggetti	1.361.406,94	1.350.061,38	1.153.727,32
Totale	1.503.002,94	2.174.211,38	2.255.353,36

Dettagli accertamenti per singole categorie

Cat. 1^
Corrispettivo per sottosuolo soggetti attuatori intervento edilizio ar(b2/16c) – Det. Dir. n. 923 del 24 aprile 2014 - € 86.000,00
Corrispettivo per alienazione automezzi N.U. – Det. Dir. n. 1125 del 28/05/2014 - € 84.119,00
Corrispettivo per alienazione reliquato stradale in Via A. Romana Occ.le – Det. Dir. n. 1987 del 3/10/2014 - € 23.000,00

Cat.2^
Contributo Statale per progetto ampliamento Scuola Media Via Val di Canepa - € 200.000,00
Contributo Stato per acquisto mobili e arredi per scuole art.18 c.8 septies DL 60/2014 - € 76,72

Cat.3^
Contributo Reg.le per eliminazione barriere architettoniche (da traferire) € 8.900,00
Contributo Reg.le per intervento di consolidamento strutturale e lavori di messa in sicurezza della strada comunale in loc. Libiola € 160.000,00
Contributo Reg.le per immobile loc. Loto 20 – edilizia abitativa € 25.000,00
Contributo Reg.le per lavori rifacimento copertura palestra G.Descalzo € 62.500,00
Contributo Reg.le FEP 2013 per interventi su banchine portuali € 61.790,32
Contributo Reg.le per interventi regimazione acque meteoriche in ambito rurale a protezione delle aree agricole degli abitanti di Villa Fontane a valere sul P.S.R. € 343.440,00
Contributo Reg.le per progetto risanamento conservativo dell'oratorio della Parrocchia di S. Bartolomeo della Ginestra – PICO – (da trasferire) € 45.000,00

Cat.4^
Indennità IDRO TIGULLIO per servitù impianto fognario strada vicinale Villa Scorza € 1.000,00
Trasferimento Comune di Moneglia per acquisto software ISEE € 800,00

Cat.5^

proventi permesso costruire (oneri urb.) € 1.000.949,15
trasferimenti da privati € 13.000,00
donazione € 25.171,37
monetizzazione aree € 114.606,80

PROVENTI DA CONCESSIONI EDILIZIE – ONERI URBANIZZAZIONE 2014

La posta è iscritta nel TITOLO IV entrata CAT. 5^.

Il totale accertato 2014 ammonta a € 1.000.949,15

Il Comune di Sestri Levante si è avvalso della facoltà prevista dalla normativa vigente di utilizzare tali proventi per la copertura delle spese correnti (per interventi di manutenzione ordinaria).

Tali proventi hanno finanziato impegni per:

€ 154.091,81 -→ spese correnti

€ 846.857,34 -→ spese in conto capitale

Il totale incassato alla data del 31/12/2014 risulta di € 913.575,85. Il residuo pari a € 87.373,30 è stato totalmente incassato alla data di redazione della presente relazione.

Il residuo accertamento 2013 di € 293.280,48 è stato totalmente incassato nell'esercizio 2014

TITOLO V – ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI

Il totale del TITOLO V è pari a € 1.219.300,00

Il dettaglio del ricorso all'indebitamento è specificato nella seguente tabella:

ACCENSIONE PRESTITI	
1999	955.445,26
2000	1.291.142,25
2001	1.879.903,09
2002	1.136.440,69
2003	2.437.850,86
2004	2.175.000,00
2005	2.528.690,00
2006	2.580.000,00
2007	800.000,00
2008	2.070.227,57
2009	0
2010	0
2011	90.943,00
2012	1.997.900,00
2013	0
2014	1.219.300,00

Il servizio prestiti ha rilevato nel periodo 2001 - 2014 il seguente andamento:

	QUOTE INTERESSI	RIMBORSO DI CAPITALE
2001	713.214,39	650.618,55
2002	752.073,90	647.306,13
2003	765.385,34	661.906,99
2004	829.601,77	762.363,99
2005	865.904,92	857.692,06
2006	909.669,85	974.016,64
2007	975.120,54	1.069.212,87
2008	961.029,02	1.155.654,51
2009	960.389,76	1.217.250,16
2010	884.612,80	1.212.002,85
2011	827.877,72	1.283.639,05
2012	782.891,28	1.450.750,92
2013	776.956,18	1.476.444,74
2014	699.715,59	1.216.059,21

La percentuale di indebitamento si attesta al 3,13% (rapporto fra il totale degli interessi pari a € 699.715,59 e i primi tre titoli delle entrate 2012 pari a € 22.339.569,31)

La percentuale di indebitamento rientra ampiamente nei parametri di cui all'art. 204 del D.Lgs. 267/2000.

Nel 2012 era del 3,39%
Nel 2011 era del 3,89%
Nel 2010 era del 3,83%
Nel 2009 era del 4,29%
Nel 2008 era del 4,43%
Nel 2007 era del 5,02%
Nel 2006 era del 4,48%

DEVOLUZIONE:

Nel 2014 è stata chiesta la devoluzione del mutuo Cassa DD.PP. posizione n. 6004462/00 "Realizzazione del nuovo parco urbano in Loc. Cantine Mulinetti" per un totale di € 187.800,00 per le seguenti opere:

Lavori di consolidamento strutturale strada in loc. San Bernardino € 116.000,00 – autorizzazione Cassa DD.PP. del 31/07/2014 in atti prot. 0021620

Manutenzione straordinaria discarica per rifiuti solidi urbani Loc. Ca' da Matta per € 71.800,00 – autorizzazione Cassa DD.PP. del 18/02/2015 in atti prot. 0006560

RINEGOZIAZIONE:

Il Comune di Sestri Levante, nell'esercizio 2014, ha aderito alla rinegoziazione dei prestiti della Cassa Depositi e Presiti S.P.A. di cui alla Circolare n. 1281 del 7 novembre 2014.
La rinegoziazione del debito residuo è stata approvata dal Consiglio Comunale con provvedimento n. 123 del 27 novembre 2014 ed ha riguardato n. 60 mutui rinegoziati nella scadenza e nel tasso di interesse.

ANALISI DELLA SPESA:

COMPOSIZIONE:

	Impegni	Incidenza
SPESE CORRENTI	20.173.841,64	69,88%
SPESE IN CONTO CAPITALE	5.507.756,93	19,08%
SPESE PER RIMBORSO PRESTITI	1.216.059,21	4,21%
SPESE SERVIZI CONTO TERZI	1.971.082,28	6,83%
TOTALE	28.868.740,06	100,00%

IMPEGNI	2011	2012	2013	2014
SPESA CORRENTE	19.299.879,52	19.379.938,62	23.470.725,61	20.173.841,64
SPESA IN CONTO CAPITALE	5.573.485,85	3.868.939,56	2.871.086,98	5.507.756,93

Ai fini di una corretta comparazione occorre tenere presente che nelle spese correnti dell'esercizio 2013 è contemplata la posta di € 3.055.829,77 quale quota dovuta dal Comune di Sestri Levante a titolo di contribuzione al fondo di solidarietà nazionale così come quantificato dal DPCM del 13 novembre 2013 approvato dalla Conferenza Stato-città del 25/09/2013.

Le spese correnti 2013 neutralizzate di questa posta ammontano a € 20.414.895,84.

Analisi dell'incidenza rispetto al periodo precedente:

	2011	2012	2013	2014
SPESE CORRENTI	66,73%	72,75%	77,03%	69,88%
SPESE IN CONTO CAPITALE	19,27%	14,52%	9,42%	19,08%
SPESE PER RIMBORSO PRESTITI	4,44%	5,45%	4,85%	4,21%
SPESE SERVIZI CONTO TERZI	9,56%	7,28%	8,70%	6,83%

Si evidenzia la diminuzione delle spese correnti rispetto all'esercizio 2013 in valore assoluto di di € 241.054,20 in relazione ai nuovi indirizzi approvati dalla Giunta con provvedimento n. 153 del 28 ottobre 2013 ad oggetto "Razionalizzazione e contenimento di alcune spese di funzionamento. Atto di indirizzo" a cui ha dato attuazione il Segretario Generale con le seguenti direttive:

Direttiva in atti prot. 0022105 del 21/08/2014 – limiti e vincoli di spesa
Direttiva in atti prot. 0022106 del 21/08/2014 – utilizzo degli incarichi esterni
Direttiva in atti prot. 0022111 del 21/08/2014 – acquisti da effettuarsi all'interno dei mercati elettronici
Direttiva in atti prot. 0001974 del 21/01/2015 – razionalizzazione e contenimento delle spese relative al consumo di acqua, energia elettrica e gas metano delle utenze comunali.

ESAME DEGLI INTERVENTI DI SPESA CORRENTE:

INTERVENTI	IMPEGNI	INCIDENZA
Personale	6.489.252,74	32,17%
Acquisto beni di consumo	665.216,33	3,30%
Prestazioni di servizi	10.197.037,61	50,55%
Utilizzo beni di terzi	144.156,80	0,71%
Trasferimenti	1.194.045,88	5,92%
Interessi passivi	704.715,59	3,49%
Imposte e tasse	494.833,15	2,45%
Oneri straordinari	284.583,54	1,41%
TOTALE	20.173.841,64	100%

INTERVENTI	INCIDENZA 2011	INCIDENZA 2012	INCIDENZA 2013	INCIDENZA 2014
Personale	36,64%	34,28%	28,06%	32,17%
Acquisto beni di consumo	4%	3,97%	3,25%	3,30%
Prestazioni di servizi	44,35%	45,44%	42,40%	50,55%
Utilizzo beni di terzi	0,72%	0,81%	0,61%	0,71%
Trasferimenti	6%	6,58%	5,31%	5,92%
Interessi passivi	4,29%	4,04%	3,31%	3,49%
Imposte e tasse	2,92%	2,95%	2,30%	2,45%
Oneri straordinari della gestione	1,08%	1,93%	14,76%	1,41%

La comparazione delle incidenze, rispetto al 2013, risulta distorsiva in conseguenza della considerazione richiamata in precedenza della contribuzione al fondo di solidarietà comunale che ha portato un totale di spese correnti nel 2013 a € 23.470.725,61 ed una alterazione dell'intervento "oneri straordinari della gestione" dove era iscritta la posta.

Ecco la struttura per interventi consolidata negli anni precedenti.

INTERVENTI	2011	2012	2013	2014
Personale	7.071.137,13	6.643.867,73	6.585.642,40	6.489.252,74
Acquisto beni	772.424,65	768.651,21	762.273,03	665.216,33
Prestazione di servizi	8.559.920,22	8.806.508,04	9.952.515,94	10.197.037,61
Utilizzo beni di terzi	138.917,12	157.626,30	143.722,36	144.156,80
Trasferimenti	1.157.546,87	1.275.987,80	1.245.835,43	1.194.045,88
Interessi	827.877,72	782.891,28	776.956,18	704.715,59
Imposte/tasse	563.171,39	571.308,96	540.097,63	494.833,15
Oneri straordinario	208.884,42	373.097,30	3.463.682,64	284.583,54

Concorrono a formare gli oneri straordinari di gestione le seguenti voci:

- sgravi e rimborsi tributari per € 12.784,00
- sanzioni € 161,68;
- rimborso entrate erroneamente versate per € 2.680,79
- retrocessioni cimiteriali per € 11.559,05
- passività pregresse per € 255.098,02
- risarcimento danni per sinistri per € 2.300,00

DEBITI FUORI BILANCIO 2014:

- PROVVEDIMENTO DI RICONOSCIMENTO: Delibera C.C. n. 77 del 28 luglio 2014

€ 155.000,00

Per lavori di somma urgenza relativi all'adeguamento e consolidamento idraulico del rio tributario del Rio Staffora (art. 191 comma 3 D.Lgs. 267/2000)

La Procura Regionale della Corte dei Conti con nota prot. 1188/14 del 09/09/2014 ha disposto, allo stato degli atti, l'archiviazione della vertenze riguardante il debito in oggetto, avuto riguardo agli elementi specifici della fattispecie concreta.

- PROVVEDIMENTO DI RICONOSCIMENTO: Delibera C.C. n. 140 del 16 dicembre 2014

€ 110.000,00

Per lavori di somma urgenza sulla strada di collegamento tra Sestri Levante e Moneglia loc. della Madonnetta (art. 191 comma 3 D.Lgs. 267/2000)

La Procura Regionale della Corte dei Conti con nota prot. 131/15 del 17/03/2015 ha disposto, allo stato degli atti, l'archiviazione della vertenze riguardante il debito in oggetto, avuto riguardo agli elementi specifici della fattispecie concreta.

COMPOSIZIONE SPESA CORRENTE – ANALISI PER FUNZIONI:

1) AMMINISTRAZIONE,GESTIONE,CONTROLLO	**4.757.618,24**
a) organi istituzionali	220.326,38
b) segreteria generale	1.060.443,58
c) gestione economica, finanziaria	274.426,05
d) gestione delle entrate tributarie	561.830,47
e) gestione beni demaniali e patrimoniali	873.481,71
f) ufficio tecnico	675.588,47
g) anagrafe, stato civile ed elettorale	248.505,91
h) altri servizi	843.015,67
2) GIUSTIZIA	**23.467,94**
a) uffici giudiziari	23.467,94
3) POLIZIA LOCALE	**1.277.493,48**
a) polizia municipale	1.277.493,48
4) ISTRUZIONE PUBBLICA	**1.597.772,32**
a) scuola materna	130.673,82
b) Istruzione elementare	279.529,47
c) istruzione media	99.231,65
d) assistenza scolastica, trasporti e refezione	1.088.337,38
5) CULTURA E BENI CULTURALI	**888.406,01**
a) biblioteche, musei e pinacoteche	386.640,46
b) teatri, attività culturali e servizi settore culturale	501.765,55
6) SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	**315.411,07**
a) piscine comunali	39.892,52
b) stadio comunale, palazzo sport e altri impianti	243.503,47
c) manifestazioni settore sportivo e ricreativo	32.015,08
7) TURISMO	**226.561,07**
a) servizi turistici	22.977,49
b) manifestazioni turistiche	203.583,58
8) VIABILITA' E TRASPORTI	**1.878.484,93**
a) viabilità, circolazione stradale e servizi connessi	534.960,93
b) illuminazione pubblica e servizi connessi	937.159,19
c) trasporti pubblici locali e servizi connessi	406.364,81
9) AMBIENTE E TERRITORIO	**5.802.459,83**
a) urbanistica e gestione del territorio	580.162,80
b) edilizia residenziale pubblica e piani edilizia popolare	76.147,33
c) servizi di protezione civile	81.459,89
d) servizio idrico integrato (fogna, depuratori e canali acque meteoriche	243.099,45
e) servizio smaltimento rifiuti	3.817.924,39
f) parchi, tutela verde e servizi all'ambiente	1.003.665,97
10) SETTORE SOCIALE	**3.278.274,80**
a) asili nido, servizi per l'infanzia e i minori	1.099.463,77
b) servizi di prevenzione e riabilitazione (disabili)	513.918,64
c) strutture residenziali e di ricovero per anziani	30.172,73
d) assistenza, beneficenza e servizi diversi alla persona	1.309.646,37
e) servizio necroscopico e cimiteriale	325.073,29
11) SVILUPPO ECONOMICO	**107.543,90**
a) servizi relativi al commercio	106.215,40
b) servizi relativi all'artigianato	120,00
c) servizi relativi all'agricoltura	1.208,50
12)SERVIZI PRODUTTIVI	**20.348,05**
a) farmacia	20.348,05
TOTALE	**20.173.841,64**

ESAME DELLE FUNZIONI DI SPESA CORRENTE:

Funzioni	*Impegnato*	*Incidenza*
Amministrazione, gestione, controllo	4.757.618,24	23,59%
Relative alla giustizia	23.467,94	0,12%
Polizia locale	1.277.493,48	6,33%
Istruzione pubblica	1.597.772,32	7,92%
Cultura e beni culturali	888.406,01	4,40%
Settore sportivo e ricreativo	315.411,07	1,56%
Turismo	226.561,07	1,12%
Viabilità e trasporti	1.878.484,93	9,31%
Gestione territorio e ambiente	5.802.459,83	28,77%
Settore Sociale	3.278.274,80	16,25%
Sviluppo Economico	107.543,90	0,53%
Servizi Produttivi	20.348,05	0,10%
TOTALE	20.173.841,64	100,00%

L'analisi conferma una destinazione di spesa già presente negli esercizi precedenti, appaiono evidenti gli orientamenti verso il settore sociale e la gestione del territorio e dell'ambiente.

FUNZIONI	**2011**	**2012**	**2013**	**2014**
Amministrazione, gestione, controllo	4.922.750,64	4.805.812,46	8.116.542,45	4.757.618,24
Relative alla giustizia	17.083,03	18.465,36	21.092,09	23.467,94
Polizia locale	1.267.102,59	1.196.086,26	1.204.857,23	1.277.493,48
Istruzione pubblica	1.560.667,50	1.561.021,74	1.723.223,74	1.597.772,32
Cultura e beni culturali	859.322,12	818.240,87	905.607,70	888.406,01
Settore sportivo e ricreativo	278.841,10	391.326,46	406.777,70	315.411,07
Turismo	117.049,01	139.025,12	244.616,02	226.561,07
Viabilità e trasporti	1.639.898,30	1.914.582,46	1.951.651,83	1.878.484,93
Gestione territorio e ambiente	5.219.570,75	5.243.189,43	5.488.350,28	5.802.459,83
Settore Sociale	3.353.441,76	3.222.980,40	3.331.307,81	3.278.274,80
Sviluppo Economico	44.568,74	49.374,58	55.981,47	107.543,90
Servizi produttivi	19.583,98	19.833,48	20.717,29	20.348,05
TOTALE	19.299.879,52	19.379.938,62	23.470.725,61	20.173.841,64

.

FUNZIONI	2011 %	2012 %	2013 %	2014 %
Amministrazione, gestione, controllo	25,51%	24,80%	34,58%	23,59%
Relative alla giustizia	0,09%	0,10%	0,09%	0,12%
Polizia locale	6,57%	6,17%	5,13%	6,33%
Istruzione pubblica	8,09%	8,05%	7,34%	7,92%
Cultura e beni culturali	4,45%	4,22%	3,86%	4,40%
Settore sportivo e ricreativo	1,44%	2,02%	1,73%	1,56%
Turismo	0,61%	0,72%	1,05%	1,12%
Viabilità e trasporti	8,50%	9,88%	8,32%	9,31%
Gestione territorio e ambiente	27,04%	27,05%	23,38%	28,77%
Settore Sociale	17,38%	16,63%	14,19%	16,25%
Sviluppo Economico	0,23%	0,25%	0,24%	0,53%
Servizi produttivi	0,10%	0,10%	0,09%	0,10%
TOTALE	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Occorre precisare con riguardo all'esercizio 2013 che la funzione "amministrazione, gestione e controllo" contiene la posta di € 3.055.829,77 di contribuzione al fondo di solidarietà. Ovviamente ciò altera la comparazione con gli anni precedenti sia in valore assoluto sia in termini di incidenza.

SPESA IN CONTO CAPITALE:

La tabella evidenzia l'andamento storico della spesa in conto capitale:

2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
5.802.355,12	5.300.852,26	8.834.134,28	5.573.485,85	3.868.939,56	2.871.086,98	5.507.756,93

COMPOSIZIONE SPESA CAPITALE – ANALISI PER INTERVENTI:

ACQUISIZIONE BENI IMMOBILI	4.875.885,11	88,52%
ESPROPRI E SERVITU'	1.000,00	0,02%
ACQUISTO BENI SPECIFICI PER REALIZZAZIONI IN ECONOMIA	35.633,76	0,65%
UTILIZZO BENI TERZI PER REALIZZAZIONI IN EC.	0	0%
ACQUISIZIONE MACCHINE E ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE.	271.926,14	4,94%
INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	74.909,24	1,36%
TRASFERIMENTI DI CAPITALE	103.628,61	1,88%
PARTECIPAZIONI AZIONARIE	10.000,00	0,18%
CONFERIMENTI CAPITALE	0	
CONCESSIONE CREDITI E ANTICIPAZIONI	134.774,07	2,45%
TOTALE	**5.507.756,93**	**100%**

ANALISI DEGLI INTERVENTI – RAFFRONTO CON ESERCIZI PRECEDENTI

	2011	2012	2013	2014
ACQUISIZIONE BENI IMMOBILI	4.764.448,35	3.140.959,25	2.379.441,74	4.875.885,11
ESPROPRI E SERVITU'	0	0	0	1.000,00
ACQUISTO BENI SPECIFICI PER REALIZZAZIONI IN ECONOMIA	10.096,46	67.070,05	7.500,00	35.633,76
UTILIZZO BENI TERZI PER REALIZZAZIONI IN EC.	0	0	0	0
ACQUISIZIONE MACCHINE E ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE.	395.251,40	309.500,94	311.022,96	271.926,14
INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	164.303,90	167.684,96	70.000,00	74.909,24
TRASFERIMENTI DI CAPITALE	239.385,74	183.724,36	103.122,28	103.628,61
PARTECIPAZIONI AZIONARIE	0	0	0	10.000,00
CONFERIMENTI CAPITALE	0	0	0	0
CONCESSIONE CREDITI E ANTICIPAZIONI	0	0	0	134.774,07
TOTALE	**5.573.485,85**	**3.868.939,56**	**2.871.086,98**	**5.507.756,93**

	2011 %	2012 %	2013 %	2014 %
ACQUISIZIONE BENI IMMOBILI	85,48%	81,19%	82,87%	88,52%
ESPROPRI E SERVITU'	0%	0%	0%	0,02%
ACQUISTO BENI SPECIFICI PER REALIZZAZIONI IN ECONOMIA	0,18%	1,73%	0,27%	0,65%
UTILIZZO BENI TERZI PER REALIZZAZIONI IN EC.	0%	0%	0%	0%
ACQUISIZIONE MACCHINE E ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE.	7,09%	8,00%	10,83%	4,94%
INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	2,95%	4,33%	2,44%	1,36%
TRASFERIMENTI DI CAPITALE	4,30%	4,75%	3,59%	1,88%
PARTECIPAZIONI AZIONARIE	0%	0%	0%	0,18%
CONFERIMENTI CAPITALE	0%	0%	0%	0%
CONCESSIONE CREDITI E ANTICIPAZIONI	0%	0%	0%	2,45%
TOTALE	**100%**	**100%**	**100%**	**100%**

COMPOSIZIONE SPESA CAPITALE – ANALISI PER FUNZIONI:

1) AMMINISTRAZIONE,GESTIONE,CONTROLLO	**245.895,12**
a) organi istituzionali	0
b) segreteria generale	0
c) gestione economica, finanziaria	0
d) gestione delle entrate tributarie	0
e) gestione beni demaniali e patrimoniali	190.895,12
f) ufficio tecnico	0
g) anagrafe, stato civile ed elettorale	0
h) altri servizi generali	55.000,00
2) GIUSTIZIA	**0**
a) uffici giudiziari	0
3) POLIZIA LOCALE	**112.185,10**
a) polizia municipale	112.185,10
4) ISTRUZIONE PUBBLICA	**739.273,22**
a) scuola materna	27.000,01
b) Istruzione elementare	2.411.76
c) istruzione media	706.808,88
d) assistenza scolastica, trasporti e refezione	3.052,57
5) CULTURA E BENI CULTURALI	**221.543,33**
a) biblioteche, musei e pinacoteche	97.696,28
b) teatri, attività culturali e servizi settore culturale	123.847,05
6) SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	**47.637,88**
a) piscine comunali	2.464,94
b) stadio comunale, palazzo sport e altri impianti	45.172,94
c) manifestazioni settore sportivo e ricreativo	0
7) TURISMO	**24.152,00**
a) servizi turistici	24.152,00
b) manifestazioni turistiche	0
8) VIABILITA' E TRASPORTI	**823.669,90**
a) viabilità, circolazione stradale e servizi connessi	653.379,19
b) illuminazione pubblica e servizi connessi	35.516,64
c) trasporti pubblici locali e servizi connessi	134.774,07
9) AMBIENTE E TERRITORIO	**3.063.263,90**
a) urbanistica e gestione del territorio	83.992,14
b) edilizia residenziale pubblica e piani edilizia popolare	25.000,00
c) servizi di protezione civile	0
d) servizio idrico integrato (fogna, depuratori e canali acque meteoriche	685.000,00
e) servizio smaltimento rifiuti	1.771.800,00
f) parchi, tutela verde e servizi all'ambiente	497.471,76
10) SETTORE SOCIALE	**229.389,84**
a) asili nido, servizi per l'infanzia e i minori	8.317,96
b) servizi di prevenzione e riabilitazione	71.609,80
c) strutture residenziali e di ricovero per anziani	2.042,28
d) assistenza, beneficenza e servizi diversi alla persona	55.419,80
e) servizio necroscopico e cimiteriale	92.000,00
11) SVILUPPO ECONOMICO	**746,64**
a) servizi relativi al commercio	0
b) servizi relativi all'artigianato	746,64
c) servizi relativi all'agricoltura	0
12)SERVIZI PRODUTTIVI	**0**
a) farmacia	0
TOTALE	**5.507.756,93**

ESAME DELLE FUNZIONI DI SPESA CAPITALE:

Funzioni	*Impegnato*	*Incidenza*
Amministrazione, gestione, controllo	245.895,12	4,46%
Relative alla giustizia	0,00	0,00%
Polizia locale	112.185,10	2,04%
Istruzione pubblica	739.273,22	13,43%
Cultura e beni culturali	221.543,33	4,02%
Settore sportivo e ricreativo	47.637,88	0,86%
Turismo	24.152,00	0,44%
Viabilità e trasporti	823.669,90	14,95%
Gestione territorio e ambiente	3.063.263,90	55,62%
Settore Sociale	229.389,84	4,17%
Sviluppo Economico	746,64	0,01%
Servizi Produttivi	0,00	0,00%
TOTALE	5.507.756,93	100,00%

ANALISI DELLE FUNZIONI – RAFFRONTO CON ESERCIZI PRECEDENTI

FUNZIONI	2011	2012	2013	2014
Amministrazione, gestione, controllo	693.725,92	638.595,03	228.863,71	245.895,12
Relative alla giustizia	8.400,00	0,00	0,00	0,00
Polizia locale	0,00	78.102,34	108.703,43	112.185,10
Istruzione pubblica	287.128,53	122.218,51	32.118,19	739.273,22
Cultura e beni culturali	499.561,00	26.242,00	148.846,29	221.543,33
Settore sportivo e ricreativo	262.932,19	191.104,93	60.979,40	47.637,88
Turismo	5.000,00	20.000,00	0,00	24.152,00
Viabilità e trasporti	1.485.944,20	1.082.197,40	914.001,16	823.669,90
Gestione territorio e ambiente	1.899.758,38	1.384.230,69	977.423,87	3.063.263,90
Settore Sociale	430.684,73	326.248,66	400.150,93	229.389,84
Sviluppo Economico	350,90	0,00	0,00	746,64
Servizi produttivi		0,00	0,00	0,00
TOTALE	5.573.485,85	3.868.939,56	2.871.086,98	5.507.756,93

FUNZIONI	2011 %	2012 %	2013 %	2014 %
Amministrazione, gestione, controllo	12,45%	16,51%	7,98%	4,46%
Relative alla giustizia	0,15%	0,00%	0,00%	0,00%
Polizia locale	0,00%	2,02%	3,79%	2,04%
Istruzione pubblica	5,15%	3,16%	1,12%	13,43%
Cultura e beni culturali	8,96%	0,68%	5,18%	4,02%
Settore sportivo e ricreativo	4,72%	4,94%	2,12%	0,86%
Turismo	0,09%	0,52%	0,00%	0,44%
Viabilità e trasporti	26,66%	27,97%	31,83%	14,95%
Gestione territorio e ambiente	34,08%	34,08%	34,04%	55,62%
Settore Sociale	7,73%	8,43%	13,94%	4,17%
Sviluppo Economico	0,01%	0,00%	0,00%	0,01%
Servizi produttivi	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
TOTALE	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

COMUNE DI SESTRI LEVANTE

TABELLA DEI PARAMETRI DI RILEVAZIONE DELLE CONDIZIONI DI DEFICITARIETÁ
(Decreto 18 febbraio 2013)
Esercizio 2014

1)	Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento);	NO
2)	Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relativi ai Titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n. 23 del 2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 della legge 24 dicembre 2012 n. 228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titolo I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà.	NO
3)	Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi e di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n. 23 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1 comma 380 della legge 24 dicembre 2012 n. 228, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titolo I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà;	NO
4)	Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;	NO
5)	Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'articolo 159 del tuoel;	NO
6)	Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori ai 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti; tale valore è calcolato al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale per cui il valore di tali contributi va detratto di al numeratore che al denominatore del parametro;	NO
7)	Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per centro rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per centro per gli entri che presentano un risultato di gestione negativo , fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'articolo 204 del tuoel con le modifiche di cui all'art. 8, comma 1 della legge 12 novembre 2011, n. 183, a decorrere dal 1 gennaio 2012;	NO
8)	Consistenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti, fermo restando che l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre esercizi finanziari;	NO
9)	Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;	NO
10)	Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art. 193 del tuoel con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'articolo 1, commi 443 e 444 della legge 24 dicembre 2012 n. 228 a decorrere dal 1 gennaio 2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari, viene considerato al numeratore del parametro l'intero importo finanziato con misure di alienazione di beni patrimoniali, oltre che di avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari.	NO

PATTO DI STABILITA' 2014

MEF - determinazione saldo obiettivo 2014 + € 2.140
(adempimento su piattaforma MEF in data 20/02/2014)

MEF - rideterminazione obiettivo
per effetto patto regionalizzato + € 494

Provvedimenti Regione Liguria
DGR n. 272 del 14/03/2014
DGR N. 1230 DEL 14/10/2014

Monitoraggio patto stabilità 1° semestre 2014
(adempimento su piattaforma MEF in data 30/07/2014)

Monitoraggio patto stabilità 2° semestre 2013
(adempimento su piattaforma MEF in data 29/01/2015)

MEF – certificazione 2014 - PATTO DI STABILITA' 2014: RISPETTATO

La certificazione, attestante il rispetto del patto di stabilità interno per l'anno 2014, è stata elaborata sulla piattaforma MEF in data 19 marzo 2015.