

Esame ed approvazione del rendiconto della gestione dell'esercizio 2010 del Comune di Lodi

Si registra il rispetto del Patto di Stabilità. Questo risultato è stato conseguito attraverso la cessione delle Farmacie comunali spa alla partecipata Astem spa, attraverso l'operazione ASTEM/SAL e ponendo attenzione ai pagamenti dei fornitori.

Per la parte concernente la competenza, il bilancio 2010 si è chiuso con accertamenti di entrata per un totale di € 70.192.696,55 cui va aggiunto l'importo di € 3.755.004,90 quale quota di avanzo di amministrazione risultante dall'esercizio 2009 applicato al bilancio ed impegnato. A fronte delle entrate complessive di € 73.947.701,45 si sono registrati impegni di spesa per un importo totale di € 73.762.792,04.

Il risultato di amministrazione della gestione di competenza, che evidenzia quindi un saldo positivo di € 184.909,41, è generato per € 184.465,24 dalla gestione corrente e per € 444,17 dalla gestione in conto capitale.

All'avanzo generato dalla competenza 2010 va sommato l'avanzo derivante dalla gestione dei residui per un importo di € 359.735,17 nonché la quota di avanzo di amministrazione 2009 non impegnato pari ad € 10.700.414,53. Si determina in tal modo l'avanzo di amministrazione complessivo di € 11.245.059,11.

Entrando nel dettaglio delle entrate correnti si sono registrati – rispetto agli stanziamenti definitivi di bilancio - i seguenti dati (tra parentesi il dato a consuntivo):

- entrate tributarie (18.441.652)	-	73.360,66*	(- 0,39%)
- entrate da contributi correnti da enti pubblici (15.729.575)	+	49.288,80**	(+ 0,31%)
- entrate extratributarie (13.050.790)	-	272.620,64***	(- 2,04%)
- quota oneri urbanizzazione destinati a parte corrente (1.245.929)	-	54.070,07	(- 4,16%)
sommano	-	350.762,57	(- 0,72%)

*maggiori accertamenti ICI e minori accertamenti TARSU

**maggiori trasferimenti Stato e minori trasferimenti da Regione

***fra i minori accertamenti la voce più rilevante è quella riferita alla gestione dei beni patrimoniali (fitti)

Nella spesa corrente si sono registrati, sempre rispetto agli stanziamenti definitivi di bilancio, i seguenti dati:

- tit. 1°spese correnti (47.739.424): economie	-	534.673,33	(- 1,11%)
- tit. 3° rimborso di prestiti (913.745): economie	-	554,48	(- 0,06%)
sommano	-	535.227,81	(- 1,09%)

Dalla somma algebrica fra i due dati risulta l'avanzo di amministrazione della gestione corrente di competenza di € 184.465,24.

Le economie di spesa sul Tit. 1°, verificatesi su o ltre 300 capitoli di peg, si possono così riassumere:

- personale	€	250.860	(di cui 100.000 ca per incentivi progettazione collegati ad entrate ed economie per personale cessato e non sostituito)
- acquisti	€	21.199	(piccole economie su vari capitoli)
- servizi	€	134.541*	(di cui oltre 20.000 non impegnate in quanto collegate ad entrate parzialmente non accertate)
- trasferimenti	€	87.223	(di cui circa 73.000 vincolati ad entrate parzialmente non accertate)
- interessi passivi	€	4.176	
- imposte e tasse	€	16.756	(irap)
- oneri straordinari	€	1.586	
- fondo di riserva	€	18.277	

* Altre economie (vengono riportate solo le voci superiori singolarmente a 10.000 euro: servizi educativi asili nido (14), rette ricovero minori (18))

Passando all'analisi della gestione in conto capitale, il risultato positivo di € 444,17 è così determinato:

- entrate Tit. 4 e 5: minori accertamenti	- € 2.055.212,74	(al netto di 54.070,07 destinata a parte corrente)
- spese Tit. 2: economie	+ € 3.674.338,47	
sommano	+ € 1.619.125,73	
dedotto avanzo di amministrazione applicato ma non impegnato	- € 1.618.681,56	
	€ 444,17	

Analizzando la gestione residui si evidenziano minori accertamenti per un importo complessivo di € 721.082,82 a fronte di economie di spesa per € 1.080.817,99 con un risultato positivo di € 359.735,17.

La voce più significativa, per quanto concerne le entrate, è rappresentata per circa € 500.000 da abbattimento di ruoli Tarsu/ICI/sanzioni codice strada anni pregressi.

Sul versante della spesa le economie si riferiscono a:

- personale	€ 87.936	in seguito alla liquidazione totale delle somme dovute per ccnl e produttività
- acquisti	€ 23.248	piccole economie su vari capitoli di peg
- servizi	€ 254.292*	
- trasferimenti	€ 20.816	contributi sostegno affitto (11) ed altre piccole voci
- imposte	€ 14.366	irap
- oneri straordinari	€ 26.876	sgravi e rimborsi di tributi comunali
- LL.PP. (tit.2)	€ 653.280	per chiusura contabilità lavori pubblici vari alcuni dei quali, finanziati con contributi finalizzati, hanno fatto registrare, nella parte entrata, minori residui attivi.

*Le principali economie all'interno della categoria "servizi" sono: accertamenti diagnostici strumentali personale (12), aggi (41), mense e trasporti scolastici (69) servizi vari culturali (16). La differenza è riferita a piccole economie su molteplici capitoli di PEG.

Investimenti – fonti e impieghi -

A fronte di un importo complessivo di spese in conto capitale impegnato in € 20.851.000, sono stati destinati alla realizzazione di opere pubbliche € 11.716.000 così ripartiti per aree di intervento:

€ 1.988.000 manutenzione edifici scolastici – di cui € 1.570.000 destinati alla scuola materna giardino

€ 823.000 manutenzione biblioteca

€ 218.000 manutenzione impianti sportivi

€ 1.429.000 manutenzioni stradali

€ 759.000 adeguamento impianti illuminazione pubblica

€ 2.270.000 difese spondali

€ 310.000 manutenzione verde e riqualificazione parchi

€ 296.000 manutenzione immobili patrimoniali e demaniali

€ 2.500.000 ristrutturazione Fanciullezza

€ 1.000.000 manutenzione straordinaria ex Linificio

€ 77.000 manutenzione cimiteri
€ 22.000 manutenzione palazzo di giustizia
€ 24.000 acquisizione aree

Fra gli altri interventi in conto capitale sono da segnalare
€ 1.050.000 acquisizione sistemi di videosorveglianza
€ 800.000 ricapitalizzazione Astem
€ 6.037.000 acquisizione quote partecipazione SAL

In relazione alle fonti di finanziamento, il dettaglio delle spese in conto capitale impegnate è il seguente:

Alienazione beni immobili: accertamento € 541.145,09

- manutenzione edifici scolastici € 187.245,09
- manutenzioni stradali € 173.900,00
- manutenzione stabili affittati € 180.000

Alienazione partecipazioni (Farmacie): accertamento € 6.400.000

- ricapitalizzazione astem € 800.000
- ristrutturazione Fanciullezza € 1.670.000
- manutenzione ex Linificio € 1.000.000
- manutenzione edifici scolastici € 1.670.000
- manutenzioni stradali € 360.000
- difese spondali € 800.000
- contributo Casa riposo S.Chiara € 100.000

Concessioni cimiteriali: accertamento € 16.525,27

- manutenzione cimiteri € 16.525,27

Contributi da Stato: accertamento € 456.502,16

- videosorveglianza € 250.000
- parco martiri della libertà € 200.000
- manut. Immobili com.li € 6.502,16

Contributi da Regione: accertamento € 2.110.312

- ristrutturazione Fanciullezza € 829.312
- manutenzione biblioteca € 81.000
- impianti illuminazione pubblica € 500.000
- difese spondali € 700.000

Contributi da provincia: accertamento € 15.520

- acquisto mezzi protezione civile € 15.520

Trasferimento da Astem: € 6.136.554,27

- acquisizione quote partecipazione SAL € 6.136.110,10

Concessioni edilizie/monetizzazioni/standard: accertamento € 1.546.631,47 (al netto di € 1.245.929,93 destinato al finanziamento della parte corrente del bilancio)

- partecipazione azionarie (università) € 100.000
- conferimento capitali (Lodiprogress) € 50.898,50
- trasferimento a provincia per sede vv.uu. € 238.242,88

- manutenzione edifici scolastici € 131.155,05
- manutenzione biblioteca/archivio € 74.000
- manutenzione impianti sportivi € 37.696,95
- manutenzioni stradali € 71.291,43
- illuminazione pubblica € 43.348,69
- quota 8% oneri di urbanizzazione per edifici di culto € 79.997,97
- restituzione oneri non dovuti € 20.000
- difese spondali € 700.000

Accensione di prestiti: accertamento € 243.000 (FRISL per biblioteca)

- manutenzione biblioteca € 243.000

Avanzo di amministrazione 2009 applicato e impegnato € 2.515.318,44

- acquisto attrezzature € 246.808,47
- trasferimento parco tecnologico € 100.000
- manutenzione immobili comunali € 111.246,70
- incarichi progettazione € 93.416,69
- manutenzione tribunale € 22.471,56
- manutenzione biblioteca € 424.999,81
- arredi teatro € 100.000
- manutenzione impianti sportivi € 180.000
- manutenzioni stradali € 823.531,32
- illuminazione pubblica € 215.581,84
- acquisizione aree € 23.000
- acquisto mezzi protezione civile € 3.880
- manutenzione verde € 110.382,05
- manutenzione cimiteri € 60.000

Avanzo di amministrazione 2009 – quota vincolata € 870.000

- videosorveglianza € 800.000
- difese spondali € 70.000