

3.7 GESTIONE DI COMPETENZA – EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE (ART. 162, C.6 T.U.E.L.)

Il bilancio economico è composto nella parte entrata dalla sommatoria dei primi tre titoli e nella parte spesa dai titoli delle spese correnti e delle spese per rimborso di prestiti.

La tabella che segue evidenzia l'importo delle entrate complessivamente accertate sui titoli I, II e III pari a euro 234.965.341,80. Rispetto agli accertamenti del totale dell'entrata (euro 307.009.497,79), l'incidenza è pari al 76,53%.

ENTRATE	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE (A)	SOMME ACCERTATE (B)	DIFFERENZE (B-A)
AVANZO	0,00	6.069.943,05	6.069.943,05	0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO CORRENTE	4.848.797,48	6.944.232,00	6.944.232,00	0,00
TIT.1^ Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	150.801.576,00	150.717.549,85	150.658.996,16	-58.553,69
TIT.2^ Trasferimenti correnti	37.964.188,98	38.650.392,69	37.518.261,89	-1.132.130,80
TIT.3^ Entrate extratributarie	49.386.798,46	49.386.351,79	46.788.083,75	-2.598.268,04
TOTALE TITOLI 1^ - 2^ - 3^	243.001.360,92	251.768.469,38	247.979.516,85	-3.788.952,53
Entrate correnti destinate al conto capitale	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	-
Oneri di urbanizzazione destinati alla spesa corrente	2.350.000,00	2.350.000,00	2.350.000,00	-
Entrate di conto capitale destinati all'estinzione anticipata	280.000,00	445.000,00	-	445.000,00
TOTALE ENTRATE DESTINATE ALLA COPERTURA DELLA SPESA CORRENTE	244.631.360,92	253.563.469,38	249.329.516,85	-4.233.952,53

Per quanto concerne la parte spesa, gli impegni complessivamente assunti sui titoli I (spese correnti) e IV (spese per rimborso prestiti) al netto dell'anticipazione di cassa ammontano a:

SPESE	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE (A)	SOMME IMPEGNATE (B)	DIFFERENZE (B-A)
TIT.1^ Spese correnti	231.869.417,72	236.180.146,60	215.287.314,41	-20.892.832,19
FPV parte corrente (spesa)	1.846.570,02	6.302.949,60	6.302.949,60	0,00
TIT.4^ Spese per rimborso prestiti	10.915.373,18	11.080.373,18	10.565.585,77	-514.787,41
TOTALE TITOLI 1^ e 4^	244.631.360,92	253.563.469,38	232.155.849,78	-21.407.619,60

La differenza, pari ad euro 17.173.667,07, tra gli impegni di parte corrente assunti, titolo I e titolo IV e gli accertamenti destinati a finanziamento della spesa corrente è confluita nell'avanzo di competenza di parte corrente.

3.8 SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

Con atto di Giunta Comunale n. 438 del 28/11/2016 è stata determinata la misura percentuale di copertura dei costi dei servizi a domanda individuale (asili nido, mense scolastiche, impianti natatori, impianti sportivi coperti, campi e impianti sportivi all'aperto, musei-pinacoteche-mostre, centri diurni e comunità alloggio) pari al 53,48% per il bilancio di previsione 2017/2019-esercizio 2017, mentre in sede di rendiconto si è registrata la copertura del 54,17%.

I servizi a domanda individuale, con le rispettive percentuali di copertura in sede previsionale, sono sintetizzati nella tabella che segue:

SERVIZIO A DOMANDA INDIVIDUALE	PREVISIONI DI BILANCIO		COPERTURA %
	ENTRATA	SPESA	
ASILI NIDO *	€ 3.701.170,00	€ 6.548.092,87	56,52%
MENSE SCOLASTICHE	€ 10.252.000,00	€ 10.647.863,73	96,28%
IMPIANTI NATATORI	€ 100.000,00	€ 902.352,72	11,08%
IMPIANTI SPORTIVI COPERTI	€ 187.110,00	€ 1.833.255,07	10,21%
CAMPI E IMPIANTI SPORTIVI ALL'APERTO	€ 90.000,00	€ 2.310.042,95	3,90%
MUSEI, PINACOTECHES E MOSTRE	€ 8.000,00	€ 1.453.007,59	0,55%
CENTRI DIURNI E COMUNITA' ALLOGGIO	€ 436.000,00	€ 3.932.469,41	11,09%
TOTALI / TASSO DI COPERTURA DEI COSTI	€ 14.774.280,00	€ 27.627.084,34	53,48%

* La spesa del servizio asilo nido è considerata al 50% (art. 5 Legge n. 498/1992).

Rispetto alle previsioni iniziali, nel corso dell'esercizio la misura percentuale di copertura dei costi di tali servizi ha subito modifiche per effetto delle variazioni intervenute sia per la parte entrata sia per la parte spesa. La tabella che segue indica la misura percentuale di copertura dei servizi sulla base dei dati di consuntivo.

	<i>Proventi</i>	<i>Costi</i>	<i>Saldo</i>	<i>% di copertura realizzata</i>	<i>% di copertura prevista</i>
ASILI NIDO (*)	3.392.794,23	6.215.522,11	-2.822.727,88	54,59%	56,82%
MENSE SCOLASTICHE	10.476.104,17	11.344.795,4	-868.691,25	92,34%	96,28%
IMPIANTI NATATORI	124.871,91	758.134,92	-633.263,01	16,47%	11,08%
IMPIANTI SPORTIVI COPERTI	179.880,31	1.567.848,91	-1.387.968,60	11,47%	10,21%
CAMPI E IMPIANTI SPORTIVI ALL'APERTO	58.714,55	2.552.154,75	-2.493.440,20	2,30%	3,90%
MUSEI, PINACOTECHES E MOSTRE	12.043,30	846.864,02	-834.820,72	1,42%	0,55%
CENTRI DIURNI E COMUNITA' ALLOGGIO (compreso centro)	414.234,74	3.775.987,21	-3.361.752,47	10,97%	11,09%
Totale/tasso di copertura dei costi	14.658.643,21	27.061.307,34	-12.402.664,13	54,17%	53,48%

(*) I costi relativi al servizio sono esposti al 50% ai sensi dell'art. 5 Legge n. 498/1992.

La misura percentuale di copertura dei servizi in sede di rendiconto è pertanto in linea con quella di bilancio di previsione.