

Letto, approvato e sottoscritto

LA COMMISSIONE STRAORDINARIA

Dr. Vincenzo Panico

Dr. Giuseppe Castaldo

Dr. Dante Piazza

IL SEGRETARIO GENERALE

Dr. Pietro Emilio



CITTA' DI REGGIO CALABRIA

DELIBERAZIONE DELLA COMMISSIONE STRAORDINARIA

ADOTTATA CON I POTERI DEL CONSIGLIO COMUNALE

N.41 DEL 11 DICEMBRE 2012

OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2012 - RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA - BILANCIO PREVISIONALE 2012/2014

| | |
|---|---|
| <p>PARERE FAVOREVOLE In ordine alla regolarità tecnica (Art. 49 del T.U. 18/08/2000, n.267)</p> <p>IL RESPONSABILE</p> | <p>PARERE FAVOREVOLE In ordine alla regolarità contabile (Art. 49 del T.U. 18/08/2000, n.267)</p> <p>IL RESPONSABILE</p> |
|---|---|

Annotata, ai sensi e per gli effetti dell'art. _____, l'imputazione di spesa di € _____ all'intervento _____, del Bilancio _____, per la quale attesta la relativa copertura finanziaria.

Lì, _____

Il Responsabile del Servizio Ragioneria

N. 8932 Reg.

Il sottoscritto messo comunale dichiara che copia della presente deliberazione viene affissa all'Albo Pretorio il **12.12.2012** e vi rimarrà in pubblicazione per quindici giorni consecutivi.

Reggio Calabria, lì **12.12.2012**

Il Messo Comunale

Il sottoscritto Segretario Generale, vista l'attestazione del messo comunale, certifica che la deliberazione di cui sopra è stata affissa all'Albo Pretorio di questo Comune il **12.12.2012** e vi rimarrà per 15 giorni consecutivi, dal **12.12.2012** al **27.12.2012**, ai sensi dell'art. 124, comma 1° del T.U. 18/8/2000, n. 267.

Reggio Calabria, lì **12.12.2012**

Il Segretario Generale

La presente deliberazione, in pubblicazione dal **12.12.2012**, è divenuta esecutiva per effetto dell'art.134 comma 4° del T.U. 18/08/2000, n. 267, essendo stata dichiarata, con voti unanimi, immediatamente eseguibile.

Reggio Calabria, lì **12.12.2012**

Il Segretario Generale

L'anno **duemiladodici** il giorno **undici** del mese di **dicembre**, alle ore **21.30**, presso la sede comunale di Reggio Calabria, si è riunita la Commissione Straordinaria per la gestione dell'Ente, nominata con Decreto del Presidente della Repubblica in data 10 ottobre 2012, registrato in data 11 ottobre 2012 alla Corte dei Conti e pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n.246 del 20 ottobre 2012, nelle persone di:

| Cognome e Nome | Carica | Pres. | Ass. |
|--|-------------|-------|------|
| 1) Dott. Vincenzo Panico - Prefetto | Presidente | SI | |
| 2) Dott. Giuseppe Castaldo - Viceprefetto | Commissario | SI | |
| 3) Dott. Dante Piazza - Dirigente Pubblica Amministrazione, a.r. | Commissario | SI | |

Partecipa il Dott. **Pietro Emilio**, Segretario Generale, incaricato della redazione del verbale.

Constatato che i presenti integrano il numero legale richiesto per la valida costituzione della seduta, il Presidente dichiara aperta la seduta stessa e invita a discutere e a deliberare sull'oggetto sopra indicato.

LA COMMISSIONE STRAORDINARIA

con i poteri del Consiglio Comunale

Vista la proposta di deliberazione del 11.12.2012, del dirigente del Settore Finanze e Tributi, avente ad oggetto: "APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2012 - RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA - BILANCIO PREVISIONALE 2012/2014. RIEQUILIBRIO", che qui di seguito viene riportata:

Visti:

- la parte seconda del T.U.E.L. approvato con il D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, che detta le norme per la gestione finanziaria e contabile degli Enti Locali comprese quelle relative alla formazione del Bilancio di Previsione;
- il D.P.R. 194 del 31.1.1996 "Regolamento per l'approvazione dei modelli di cui all'art. 114 del D.Lgs. 77/95, concernente l'ordinamento finanziario e contabile degli Enti Locali" che contiene i modelli di Bilancio per i Comuni;
- il Decreto del Ministero dell'Interno del 2 agosto 2012, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale della Repubblica n. 187 dell'11 agosto 2012, con cui il termine di approvazione del bilancio di previsione del 2012 è stato differito al 31 ottobre 2012;
- il decreto del Presidente della Repubblica, in data 10 ottobre 2012, con cui è stato disposto, ai sensi dell'articolo 143 del TUEL, lo scioglimento del consiglio comunale di Reggio Calabria per la durata di diciotto mesi ed è stata nominata la Commissione straordinaria per la gestione dell'Ente;
- l'art. 31, comma 24, della Legge n. 183/2011, ove si stabilisce che: "Gli enti locali commissariati ai sensi dell'articolo 143 del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, sono soggetti alle regole del patto di stabilità interno dall'anno successivo a quello della rielezione degli organi istituzionali";

Visti gli elaborati predisposti dal Settore Finanze e Tributi sulla base delle normative vigenti, relativi alla Relazione Previsionale e Programmatica per il periodo 2012/2014, al Bilancio di Previsione per il 2012 ed al Bilancio Pluriennale per il triennio 2012/2014;

Viste le deliberazioni di questa Commissione:

- n. 38 del 11.12.2012, con cui è stato approvato il Programma Triennale dei Lavori Pubblici 2012-2014 e l'elenco annuale 2013 dei Lavori Pubblici, ai sensi dell'art. 128 comma 11 del Decreto Legislativo n. 163 del 12/04/2006 e s.m.i.;
- n. 39 del 11.12.2012, con la quale è stato approvato il piano di ricognizione, di alienazione e di valorizzazione dei beni immobili di proprietà comunale non strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali - art. 58 D.L. n. 112/08 convertito con modificazioni in legge n. 103/08;
- n. 40 del 11.12.2012, con cui è stato approvato il programma del fabbisogno di personale per il triennio 2012-2014;

Visti:

- l'art. 1, comma 557, della Legge 27 dicembre n. 296 (Legge Finanziaria per l'anno 2007) così come, da ultimo, sostituito dall'art. 14, comma 7, del D.L. 31/5/2010 n. 78, convertito nella Legge 30/7/2010 n. 122, nel quale è previsto che gli Enti sottoposti al patto di stabilità interno assicurino la riduzione delle spese di personale, al lordo degli oneri riflessi a carico delle Amministrazioni e dell'IRAP, con esclusione degli oneri relativi ai rinnovi contrattuali, garantendo il contenimento della dinamica retributiva e occupazionale;
- l'art. 76, comma 7, del d.l. 112/2008 (conv. in legge n. 133/2008) nel testo in vigore dal 01.01.2012 (ultima modifica apportata con l'articolo 28, comma 11-quater, del d.l. 6 dicembre 2011, n. 201, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 2011, n. 214), in base al quale l'incidenza della spesa di personale rispetto alla spesa corrente deve essere inferiore al 50%, considerando a tal fine anche la spesa sostenuta per il personale delle società in house e di quelle controllate (determinata per come indicato nella deliberazione n. 14/AUT/2011/QMIG della Sezione delle Autonomie della Corte dei Conti del 30 novembre 2011);

Visti, altresì, i sotto elencati provvedimenti disposti dalla Commissione Straordinaria di approvazione delle disposizioni regolamentari e delle aliquote e delle tariffe dei Tributi e delle Entrate patrimoniali relative all'esercizio finanziario 2012:

- deliberazione n. 12 del 31.10.2012, con cui si è provveduto alla determinazione dei proventi contravvenzionali per violazioni al codice della strada;
- deliberazione n. 13 del 31.10.2012, con cui sono state determinate le tariffe per l'applicazione della tassa di occupazione degli spazi per le aree pubbliche;
- deliberazione n. 14 del 31.10.2012, con cui sono state determinate le tariffe dell'imposta di pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni;
- deliberazione n. 15 del 31.10.2012 con la quale si è determinata ed approvata l'aliquota relativa all'addizionale comunale all'IRPEF;
- deliberazione n. 16 del 31.10.2012 con la quale è stato approvato il Regolamento per l'applicazione dell'Imposta Municipale Propria;

5. di inviare la presente deliberazione, esecutiva ai sensi di legge, al tesoriere comunale, ai sensi dell'art. 216, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000;
6. di garantire la pubblicità dei contenuti più significativi e caratteristici del Bilancio annuale e dei suoi allegati, secondo le forme previste dallo Statuto e dal vigente regolamento comunale di contabilità;
7. di dichiarare, con successiva ed unanime votazione, il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art.134, comma 4, del D.lgs. n.267/2000, stante l'urgenza dei successivi adempimenti.

- deliberazione n. 17 del 31.10.2012 con la quale si è proceduto alla determinazione delle aliquote dell'Imposta Municipale Propria;
- deliberazione n. 18 del 31.10.2012 con la quale sono state rideterminate le quote di contribuzione per il servizio di refezione scolastica anno 2012-2013;
- deliberazione n. 19 del 31.10.2012 inerente la determinazione del costo e del tasso di copertura del servizio idrico integrato e la rideterminazione delle tariffe;
- deliberazione n. 20 del 31.10.2012 inerente la determinazione del costo del servizio per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani e la conferma delle tariffe vigenti;
- deliberazione n. 21 del 31.10.2012 con cui è stato determinato il costo complessivo dei servizi a domanda individuale ed il relativo tasso di copertura previsionale dei costi di gestione dei medesimi, fissato nella misura del 37,12%;

Vista la deliberazione della Giunta Comunale n. 256 del 30.08.2012 con la quale è stata approvata la "Relazione consuntiva del Piano triennale 2011 - 2013 di razionalizzazione di alcune spese di funzionamento, annualità 2011", ai sensi dell'art. 2, commi 594 e seguenti, della L. 24/12/2007 n. 244 ed è stato contestualmente disposto di confermare, anche per il triennio 2012-2014, le misure e gli obiettivi del precedente piano di contenimento delle spese di funzionamento dell'Ente, come in premessa approvato con la delibera G.C. n. 170 del 26.08.2011;

Effettuata la verifica della quantità e qualità delle aree e fabbricati da destinare alla residenza, alle attività produttive e terziarie ed accertato che non sono individuabili aree fabbricabili appartenenti al patrimonio comunale suscettibili di essere destinata agli scopi di cui alle leggi 18.04.1962 n. 167, 22.10.1971 n. 865 e del 05.08.1978 n. 457;

Visto, inoltre, l'art. 193 del T.U.E.L. che obbliga gli enti locali al rispetto, durante la gestione e nelle variazioni di bilancio, del pareggio finanziario e di tutti gli equilibri stabiliti in bilancio per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti, secondo le norme contabili recate dal Testo Unico;

Considerato che con periodicità stabilita dal regolamento di contabilità dell'ente locale, e comunque almeno una volta, entro il 30 settembre di ciascun anno, l'organo consiliare, con proprio atto, provvede a:

- a) effettuare la ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi;
- b) verificare il permanere degli equilibri generali di bilancio e, in caso di accertamento negativo, adottare contestualmente i provvedimenti necessari per il ripiano degli eventuali debiti di cui all'articolo 194;
- c) adottare le misure necessarie a ripristinare il pareggio finanziario, qualora i dati della gestione finanziaria facciano prevedere uno squilibrio della gestione residui;

Visto il comma 1 dell'articolo 9 del decreto legge 10 ottobre 2012 n. 174, pubblicato nella gazzetta Ufficiale n. 237 del 10 ottobre 2012, in base al quale: "*Per l'anno 2012 il termine del 30 settembre previsto dall'articolo 193, comma 2, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, è differito al 30 novembre 2012, contestualmente all'eventuale deliberazione di assestamento del bilancio di previsione*";

Rilevato che, come postulato al punto 105 dei Principi Contabili degli Enti Locali approvati il 12 marzo 2008 dall'Osservatorio per la Finanza e la Contabilità degli Enti Locali presso il Ministero dell'Interno, è opportuno che l'Ente, in sede di programmazione, per garantire il mantenimento dell'equilibrio del bilancio nel tempo, istituisca appositi stanziamenti per affrontare l'onere connesso a possibili situazioni debitorie fuori bilancio e che, peraltro, anche nel caso in cui l'Ente abbia previsto nel bilancio un apposito stanziamento per accantonare risorse in vista di dover fare fronte a possibili debiti fuori bilancio sussiste sempre l'obbligo di attivare la procedura consiliare di riconoscimento della legittimità del debito insorto ai sensi dell'art. 194 del TUEL;

Vista la relazione sulla verifica amministrativo-contabile resa il 19.08.2011 dal Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato - Ispettorato Generale di Finanza - S.I.Fi.P. a seguito dell'ispezione effettuata in questo Comune nel periodo 14 giugno — 8 luglio 2011, acquisita al protocollo dell'Ente il 17.10.2011 al n. 151236, nonché la relazione di consulenza tecnica d'ufficio, disposta dalla locale Procura della Repubblica nel proc. pen. R.G.N.R n. 7493/2011, acquisita in atti il 19.10.2011 al prot. n. 153191, dalle quali sono emerse gravi criticità e squilibri che hanno determinato un notevole disavanzo di amministrazione;

Dato atto che:

- con l'approvazione del rendiconto consuntivo dell'esercizio finanziario 2010, avvenuto con deliberazione del Consiglio Comunale n. 24 del 10 luglio 2012 è stato accertato, in esito all'attività istruttoria seguita alla detta verifica ispettivo-contabile, un disavanzo di amministrazione pari a complessivi €. 118.462.284,82, successivamente ridottosi ad € 107.927.658,08 per effetto delle risultanze del rendiconto dell'esercizio finanziario 2011, approvato con la deliberazione consiliare n. 36 del 31.08.2012;
- i Dirigenti dei Settori hanno comunicato in fase di predisposizione del bilancio 2012 notevoli importi previsionali per debiti fuori bilancio da riconoscersi ai sensi dell'art. 194 del Dlgs 267/2000, che irrigidiscono in modo determinante la struttura di bilancio, per i quali è stata garantita la copertura finanziaria per quelli definitivamente

dichiarati ed impegnati;

- l'Ente presenta una situazione di squilibrio tendenziale già dall'esercizio in corso, aggravata dai perduranti disavanzi di gestione nel biennio 2010/2011 e la presenza di consistenti oneri straordinari della gestione corrente, con significative criticità relative ai debiti fuori bilanci, come peraltro evidenziato dalla Corte dei Conti Sezione Regionale di Controllo per la Calabria, da ultimo, con la pronuncia n. 294/2012 del 15.11.2012;
- tale situazione è stata aggravata dai rilevanti tagli dei finanziamenti agli enti locali fissati dal decreto legge n. 95/2012, con minori introiti di € 3.100.285,55 per il Comune di Reggio Calabria, nonché dall'incompleta attuazione nell'anno in corso delle programmate dismissioni dei beni immobili;

Visto il D.L. 10 ottobre 2012, n. 174, convertito nella Legge 213/2012 (in G.U. n. 286 del 07/12/2012), che ha introdotto, dopo l'articolo 243 del D. Lgs. 267/2000, tre articoli aggiuntivi (243-bis, 243-ter e 243-quater) che disciplinano una nuova procedura per il riequilibrio finanziario pluriennale per gli enti per i quali sussistano squilibri strutturali di bilancio in grado di provocarne il dissesto, istituendo al contempo un apposito fondo di rotazione per la concessione di anticipazioni agli enti locali in situazione di squilibrio finanziario;

Considerato:

- che il ricorso alla procedura di riequilibrio appare configurato come strumento aggiuntivo riconosciuto dal Legislatore con l'obiettivo di prevenire lo stato di dissesto;
- che, diversamente da quanto già consentito ai sensi degli articoli 193 e 194 del D. Lgs. 267/2000 (che prevedono, tra l'altro, la possibilità di ripianare il disavanzo di amministrazione e di finanziare eventuali ulteriori debiti fuori bilancio mediante rateizzazione della durata massima di tre anni a decorrere dall'anno in corso), detta procedura prevede, per gli enti che si trovino in condizioni di squilibrio, la predisposizione di un piano pluriennale di riequilibrio finanziario (che contenga tutte le misure necessarie per ripristinare l'equilibrio strutturale del bilancio e per assicurare l'integrale ripiano del disavanzo di amministrazione e il finanziamento dei debiti fuori bilancio) della durata massima di dieci anni, a partire dall'approvazione del Piano da parte del competente organo;

Dato atto altresì che la citata Legge n. 213/2012, di conversione del D.L. 174/2012 in parola, ha inserito nel TUEL l'art. 243 quinquies ove si prevede che:

- «1. Per la gestione finanziaria degli enti locali sciolti ai sensi dell'articolo 143 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, per i quali sussistono squilibri strutturali di bilancio, in grado di provocare il dissesto finanziario, la commissione straordinaria per la gestione dell'ente, entro sei mesi dal suo insediamento può richiedere una anticipazione di cassa da destinare alle finalità di cui al comma 2.
2. L'anticipazione di cui al comma 1, nel limite massimo di euro 200 per abitante, è destinata esclusivamente al pagamento delle retribuzioni al personale dipendente e ai conseguenti oneri previdenziali, al pagamento delle rate di mutui e di prestiti obbligazionari, nonché all'espletamento dei servizi locali indispensabili. Le somme a tal fine concesse non sono oggetto di procedure di esecuzione e di espropriazione forzata.
3. L'anticipazione è concessa con decreto del Ministero dell'interno di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze, nei limiti di 20 milioni di euro annui a valere sulle dotazioni del fondo di rotazione di cui all'articolo 243-ter.
4. Il decreto ministeriale di cui al comma 3 stabilisce altresì le modalità per la restituzione dell'anticipazione straordinaria in un periodo massimo di dieci anni a decorrere dall'anno successivo a quello in cui è erogata l'anticipazione»;

Ritenuto, pertanto, che si renda necessario ed indefettibile procedere all'approvazione del bilancio di previsione 2012 e pluriennale 2012-2014, nonché contestualmente prevedere, sin d'ora, il ricorso, da effettuare con separati atti, sia alla procedura di riequilibrio finanziario pluriennale di cui all'art. 243 bis del TUEL - da cui poi far discendere la consequenziale definizione, nel relativo piano, delle misure di finanza pubblica da adottarsi per porre rimedio allo squilibrio strutturale di bilancio e per assicurare l'integrale ripiano del disavanzo di amministrazione e il finanziamento dei debiti fuori bilancio - sia alla richiesta di anticipazione di cassa di cui all'art. 5 della citata Legge 213/2012;

Dato atto che questa Commissione ha proceduto, con nota n. 182973 del 11.12.2012, a richiedere al Ministero dell'Interno l'anticipazione di cassa di cui al citato art. 243 quinquies del D.lgs. n.267/2000;

Vista la relazione tecnica del Dirigente del servizio finanziario allegata alla presente quale parte integrante;

Vista la relazione dei Revisori dei Conti resa con prot. n. 183309 del 11.12.2012, che costituisce parte integrante e necessaria del presente atto;

Visti lo Statuto e il Regolamento di contabilità del Comune di Reggio Calabria;

Richiamato l'art. 42 del T.U. n. 267/2000 ordinamento EE.LL.;

Resi i pareri favorevoli, in ordine alla regolarità tecnica e contabile, ai sensi dell'art. 49, comma 1, del T.U. n. 267/2000 ordinamento Enti Locali, dal Responsabile del Servizio Finanziario;

Esaminati i contenuti e ritenuto di approvare la suesposta proposta di deliberazione;

Richiamato il D.M. 28.07.1995 n.523 "Regolamento recante modalità di organizzazione e funzionamento delle Commissioni Straordinarie per la provvisoria gestione degli EE.LL.";

Visti i pareri di regolarità tecnica e contabile espressi ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 267 del 18.08.2000;

Con voti unanimi espressi nei modi e nei termini di legge

DELIBERA

per i motivi espressi in premessa, che si intendono qui integralmente riportati:

1. di approvare, ai sensi degli artt. 151 e 162 del D.Lgs. n. 267/2000, il Bilancio annuale di previsione per l'esercizio 2012, che, allegato al presente provvedimento, ne costituisce parte integrante e sostanziale e del quale si riportano le seguenti risultanze finali:

| Parte Prima: ENTRATE | | Importo |
|---|---|----------------|
| Titolo I: Entrate Tributarie | € | 131.654.900,00 |
| Titolo II: Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della Regione e di altri Enti Pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla Regione | € | 25.633.263,00 |
| Titolo III: Entrate Extratributarie | € | 52.716.482,00 |
| Titolo IV: Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti | € | 225.874.855,40 |
| Titolo V: Entrate derivanti da accensioni di prestiti | € | 118.000.000,00 |
| Titolo VI: Entrate da servizi per conto terzi | € | 20.802.582,28 |
| Totale | € | 574.682.082,68 |
| Parte Seconda: SPESE | | |
| Titolo I: Spese Correnti | € | 199.027.138,00 |
| Titolo II: Spese in Conto Capitale | € | 219.027.648,40 |
| Titolo III: Spese per rimborso di prestiti | € | 130.724.714,00 |
| Titolo IV: Spese per servizi per Conto di terzi | € | 20.802.582,28 |
| Disavanzo | € | 5.100.000,00 |
| Totale | € | 574.682.082,68 |

2. di approvare, altresì, la Relazione previsionale e programmatica ed il Bilancio pluriennale per il periodo 2012-2014, che, allegati alla presente, ne costituiscono parte integrante e sostanziale;
3. di dare atto che il ripristino degli equilibri strutturali bilancio, influenzati negativamente dalla quota di disavanzo ancora da ripianare e da eventuali ulteriori debiti fuori bilancio - che costituiscono circostanze straordinarie e non ricorrenti - non può essere garantito mediante le modalità previste dall'art. 193 del T.U.E.L., ma solo attraverso il ricorso agli strumenti straordinari previsti dal legislatore con l'introduzione, nell'ordinamento degli enti locali, della procedura di riequilibrio finanziario pluriennale di cui all'art. 243 bis del T.U.E.L., da approvarsi con separato e successivo atto;
4. di dare atto infine che al bilancio annuale di previsione per l'esercizio 2012, alla relazione previsionale e programmatica ed al bilancio pluriennale per il periodo 2012-2014 risultano allegati tutti i documenti previsti dall'art. 172, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, come in premessa richiamati;



RELAZIONE TECNICA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2012

Introduzione

L'articolo 151 del T.U.E.L. nello stabilire i principi generali in materia di contabilità impone agli Enti Locali un processo che si avvia con la programmazione, prosegue con la gestione e si conclude con la fase della rendicontazione.

L'attività di programmazione termina con la predisposizione di una serie di documenti contabili in cui sono formalizzate le decisioni politiche e della gestione che portano all'indicazione dei programmi futuri dell'Amministrazione.

Della fase di programmazione il bilancio annuale di previsione costituisce il momento conclusivo e deve rappresentare, con chiarezza, non solo gli effetti contabili delle scelte assunte, ma anche la loro motivazione, la coerenza con il programma politico dell'Amministrazione e con il quadro economico-finanziario.

In altri termini deve esprimere con chiarezza e precisione gli obiettivi, l'impegno finanziario e la sostenibilità dello stesso.

La struttura del bilancio annuale di previsione, approvata con il D.P.R. 194 del 1996, è non modificabile e permette solamente di comunicare informazioni finanziarie.

Al fine di ampliare la funzione informativa dei dati del bilancio a favore degli utilizzatori appare necessario dare un'integrazione a tali informazioni, unendo al bilancio stesso la presente relazione tecnica che dà un'illustrazione il più possibile dettagliata delle politiche dell'Ente.

In questa relazione si cerca di favorire la conoscenza dei contenuti rilevanti e caratteristici del bilancio annuale e pubblicare informazioni integrative, esplicative e complementari, al fine di rendere maggiormente comprensibile il bilancio stesso, in un contesto esplicativo della difficile situazione finanziaria dell'Ente.



Il Bilancio di previsione per l'anno 2012 presenta la seguente struttura

| | |
|---|------------------|
| Parte Prima: ENTRATE | |
| Titolo I: Entrate Tributarie | € 131.654.900,00 |
| Titolo II: Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della Regione e di altri Enti Pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla Regione | € 25.633.263,00 |
| Titolo III: Entrate Extratributarie | € 52.716.482,00 |
| Titolo IV: Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti | € 225.874.855,40 |
| Titolo V: Entrate derivanti da accensioni di prestiti | € 118.000.000,00 |
| Titolo VI: Entrate da servizi per conto terzi | € 20.802.582,28 |
| Totale | € 574.682.082,68 |
| | €. |
| Parte Seconda: SPESE | |
| Titolo I: Spese Correnti | € 199.027.138,00 |
| Titolo II: Spese in Conto Capitale | € 219.027.648,40 |
| Titolo III: Spese per rimborso di prestiti | € 130.724.714,00 |
| Titolo IV: Spese per servizi per Conto di terzi | € 20.802.582,28 |
| Disavanzo | € 5.100.000,00 |
| Totale | € 574.682.082,68 |

Gli equilibri di parte corrente sono così determinati

| | |
|---|-----------------------|
| Titolo I: Entrate Tributarie | € 131.654.900,00 |
| Titolo II: Entrate derivanti da trasferimenti e contributi | € 25.633.263,00 |
| Titolo III: Entrate Extratributarie | € 52.716.482,00 |
| € | |
| Totale A) | 210.004.645,00 |

| | |
|-----------------------------|----|
| Parte Seconda: SPESE | €. |
|-----------------------------|----|



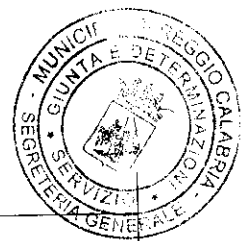
| | | |
|---|---|-----------------------|
| Titolo I: Spese Correnti | € | 199.027.138,00 |
| Titolo III: Spese per rimborso di prestiti al netto delle quote previste per il rimborso dell'anticipazione di tesoreria | € | 12.724.714,00 |
| Totale B) | € | 211.751.852,00 |

| | | |
|---|----|---------------------|
| differenza C) | -€ | 1.747.207,00 |
| copertura | | |
| quota 75% oneri di urbanizzazione | € | 1.913.707,00 |
| quote di entrate correnti destinate alle spese in conto capitale | -€ | 205.000,00 |
| fondi POR Riqualificazione pinacoteca civica - quota destinata spese correnti | € | 38.500,00 |
| Totale copertura D) | € | 1.747.207,00 |

Principali Entrate Correnti

L'entrata tributaria IMU è stata prevista per un importo complessivo di € 36.681.345,00, ritenuta congrua poiché dall'analisi pura dei dati catastali il gettito si determinerebbe in € 69.000.000,00 circa, al netto del gettito per l'abitazione principale, così come si evince nella tabella di seguito:

| DESCRIZIONE | TOTALE RENDITE RIVALUTATE | MOLTIPLICATORE IMU | ALIQ. IMU STATO | ALIQ. IMU COMUNE | IMU TOTALE | STATO | COMUNE |
|--|---------------------------|--------------------|-----------------|------------------|---------------|---------------|---------------|
| A10 | 2.518.937,72 | 80 | 0,38 | 0,76 | 2.297.271,20 | 765.757,07 | 1.531.514,13 |
| B | 5.937.472,34 | 140 | 0,38 | 0,76 | 9.476.205,85 | 3.158.735,28 | 6.317.470,57 |
| C1 | 16.271.590,14 | 55 | 0,38 | 0,76 | 10.202.287,02 | 3.400.762,34 | 6.801.524,68 |
| C3 / C4 / C5 | 888.765,94 | 140 | 0,38 | 0,76 | 1.418.470,44 | 472.823,48 | 945.646,96 |
| D5 | 1.143.310,81 | 80 | 0,38 | 0,76 | 1.042.699,46 | 347.566,49 | 695.132,97 |
| ALTRI D | 9.028.167,12 | 60 | 0,38 | 0,76 | 6.175.266,31 | 2.058.422,10 | 4.116.844,21 |
| A e C Seconde case e pertinenze, escluse A10, pertinenze abitazione | 39.589.881,23 | 160 | 0,38 | 0,76 | 72.211.943,36 | 24.070.647,79 | 48.141.295,58 |



| | | | | | | | | |
|------------------------|----------------|----|------|------|--------------|------------|------------|--|
| principale | | | | | | | | |
| AREE FABBRICABILI | 106.539.176,48 | 1 | 0,38 | 0,76 | 1.214.546,61 | 404.848,87 | 809.697,74 | |
| D10 Rurali strumentali | 43.445,80 | 60 | 0,00 | 0,20 | 5.213,50 | 0,00 | 5.213,50 | |

| | | |
|------------------|-----------------|-----------------|
| € 104.043.903,75 | € 34.679.563,42 | € 69.364.340,33 |
|------------------|-----------------|-----------------|

La previsione si ritiene congrua e stimata in via prudenziale poiché tiene anche conto dei corrispondenti flussi di cassa.

Sono state inoltre previste le seguenti entrate per recupero evasione tributaria certificate dalla società REGES S.p.a:

- azione di recupero in materia di Imposta Comunale sugli immobili per un importo complessivo di € 6.375.000,00;
- azione recupero di quote di evasione tributaria in materia di TARSU € 9.750.000,00
- azione di recupero per evasione tributaria TOSAP € 500.000,00

Relativamente all'addizionale comunale all'IRPEF l'aliquota è stata determinata nella misura pari al 0,8%, è stato previsto un introito di € 15.800.000,00

Per la TOSAP il gettito previsto è stato cautelativamente stimato in € 1.030.000,00.

Le entrate correnti del bilancio risultano influenzate da alcune partite straordinarie relative al recupero di crediti derivanti da sentenze favorevoli per il Comune, comunicati per importi pari ad € 9.200.000,00 circa ed iscritti in bilancio, in via prudenziale per € 8.000.000,00

Allo stesso modo sono state iscritti in bilancio somme relative a recuperi e penali addebitate alle società partecipate.



Principali spese correnti

La spesa corrente è stata determinata in € 199.027.138, così articolata:

| | | |
|------------------------------|--------------------------------------|--------------------|
| 01 | Personale | € 40.229.473 |
| - | | |
| 02 | Acquisto beni di cons. e materie pr. | € 1.547.682 |
| - | | |
| 03 | Prestazioni di servizi | € 99.055.528 |
| - | | |
| 04 | Utilizzo di beni di terzi | € 2.415.263 |
| - | | |
| 05 | Trasferimenti | € 16.619.393 |
| - | | |
| 06 | Interessi passivi e oneri finanziari | € 12.521.493 |
| - | | |
| 07 | Imposte e tasse | € 2.488.902 |
| - | | |
| 08 | Oneri straordinari gestione corr. | € 9.749.404 |
| - | | |
| 09 | Ammortamenti di esercizio | |
| - | | |
| 10 | Fondo svalutazione crediti | € 13.500.000 |
| - | | |
| 11 | Fondo di riserva | € 900.000 |
| - | | |
| Totale spese correnti | | 199.027.138 |

Tra le spese correnti sono stati inseriti i seguenti importi di natura straordinaria:

- fondo svalutazione crediti per € 13.500.000,00;
- oneri straordinari della gestione corrente e debiti fuori bilancio per € 9.473.404,00

Inoltre è stato previsto il ripiano di un a quota del disavanzo 2011 per € 5.100.000,00.

A tale proposito è utili evidenziare che è stato proposto alla Commissione Straordinaria di ricorrere alla procedura di riequilibrio pluriennale prevista dall'art. 243 bis del TUEL, poichè Il valore del disavanzo accertato dal Consiglio Comunale con deliberazione n.39 del 20/09/2012, è pari ad € 107.927.658,08, a cui è necessario sommare gli oneri straordinari della gestione corrente ed i debiti fuori bilancio comunicati in previsione dai Dirigenti dei settori per un importo complessivo di € 13.500.000,00.



Tale complessivo squilibrio di diritto pari ad € 121.000.000,00 circa potrà essere ripianato in anni dieci, salvo ulteriori e maggiori entrate che l'ente destinerà per tali finalità.

Che in tale direzione con la programmazione 2012 si è già attivata un procedure di rientro poichè sono state previste nel bilancio di previsione 2012 le somme per il riconoscimento di **debiti fuori bilancio definiti** e per altri oneri straordinari della gestione corrente per un importo complessivo di € 9.749.404,00 e si è provveduto a finanziare un quota del disavanzo accertato nell'anno 2011 con un importo pari ad € 5.100.000,00 .Nel bilancio pluriennale inoltre sono state previste le quote di finanziamento per gli anni 2013 e 2014 del predetto squilibrio con una dilazione €12.000.000,00 circa annui.

CONCLUSIONI

In sintesi, le principali manovre attuate nel bilancio di previsione da parte dell'Amministrazione sono le seguenti:

la somma dei tagli ai trasferimenti erariali determinati dal D.L. 78/2010, dal D.L. 201/2011 e dagli effetti compensativi conseguenti all'attribuzione dell'I.M.U., il venir meno di alcune entrate una tantum, il fisiologico aumento di alcune tipologie di spesa, la volontà di dare un assetto definitivamente equilibrato della gestione corrente hanno comportato da un lato lo sforzo di contenere la spesa corrente, dall'altro la necessità di incremento delle aliquote dell'addizionale comunale IRPEF e dell'I.M.U, nonché la quasi copertura totale dei costi dei servizi pubblici rifiuti e idrico.

La necessità di finanziare il fondo svalutazione crediti, i debiti fuori bilancio e d un quota del disavanzo ha imposto un determinante aumento delle tariffe.

Verificate la veridicità delle previsioni di entrata e di compatibilità delle previsioni di spesa, avanzate dai vari servizi, si esprime parere favorevole per l'approvazione del bilancio di previsione 2012 e pluriennale 2012/2014.

Inoltre è necessario associare tale programmazione alla procedura prevista dall'art. 243 bis consentirà di ripristinare gli equilibri strutturali del bilancio

Il Dirigente del servizio Finanziario

Dott. Pietro Emilio



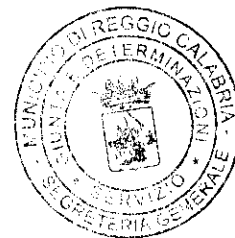
CITTA' DI REGGIO CALABRIA



BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2012

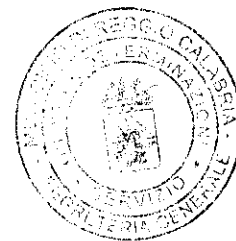
PARTE ENTRATE

PARTE I - ENTRATA



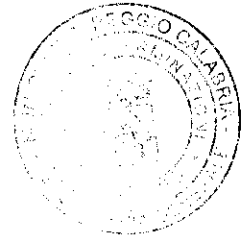
| RISORSE | | ACCERTAMENTI 2010 | PREVISIONI DEFINITIVE 2011 | PREVISIONI DI COMPETENZA PER IL 2012 | | ANN. |
|------------------|---|----------------------|-------------------------------|--------------------------------------|----------------|---------------------|
| COD. E NUMERO | DENOMINAZIONE | | | VARIAZIONI | | |
| | | | | IN AUMENTO | IN DIMINUZIONE | |
| | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | P.I.S.U. TRASFERIMENTI COMUNITARI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 1 TITOLO I ENTRATE TRIBUTARIE | | | | | |
| | 1 01 Categoria 1^ IMPOSTE | | | | | |
| 1011020 | IMPOSTA SULLA PUBBLICITA' | 1.677.236,00 | 1.355.990,00 | 280.000,00 | 0,00 | 1.635.990,00 NRIVA |
| 1011030 | IMPOSTA SULLA PUBBLICITA' - R ECUPERO COATTO | 0,00 | 0,00 | 1.000.964,00 | 0,00 | 1.000.964,00 NRIVA |
| 1011040 | IMPOSTA SULL'INCREMENTO DEL VA LORE DEGLI IMMOBILI-INVM | 905,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 NRIVA |
| 1011050 | IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBIL I (ICI) | 13.237.828,07 | 13.312.356,00 | 0,00 | 13.312.356,00 | 0,00 NRIVA |
| 1011052 | IMU IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA | 0,00 | 0,00 | 36.681.345,00 | 0,00 | 36.681.345,00 NRIVA |
| 1011060 | IMPOSTA SUL CONSUMO DELL'ENERG IA ELETTRICA | 3.133.381,74 | 6.200.000,00 | 0,00 | 6.200.000,00 | 0,00 NRIVA |
| 1011065 | ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF | 8.800.000,05 | 8.800.000,00 | 7.000.000,00 | 0,00 | 15.800.000,00 NRIVA |
| 1011106 | COMPARTICIPAZIONE I.R.P.E.F. | 4.112.625,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 NRIVA |
| 1011107 | COMPARTICIPAZIONE IVA | 0,00 | 6.466.917,00 | 0,00 | 6.466.917,00 | 0,00 NRIVA |
| 1011151 | I.C.I.: RECUPERO EVASIONE | 1.557.761,75 | 12.000.000,00 | 0,00 | 5.625.000,00 | 6.375.000,00 NRIVA |
| | Totale Categoria 1^ | 32.519.746,97 | 48.135.263,00 | 13.358.036,00 | 0,00 | 61.493.299,00 NRIVA |
| | 1 02 Categoria 2^ TASSE | | | | | |
| 1021086 | TASSA OCCUPAZIONE SPAZI ED ARE E PUBBLICHE: RECUPERO EVASORI TOTALI | 58,64 | 1.020.000,00 | 0,00 | 508.139,00 | 511.861,00 NRIVA |
| 1021100 | TASSA OCCUPAZIONE SPAZI ED ARE E PUBBLICHE | 909.208,05 | 800.000,00 | 230.000,00 | 0,00 | 1.030.000,00 NRIVA |
| 1021110 | TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLI DI URBANI | 19.766.962,46 | 22.322.860,00 | 1.530.671,00 | 0,00 | 23.853.531,00 NRIVA |
| 1021111 | TARSU EVASIONE | 0,00 | 6.397.000,00 | 3.353.000,00 | 0,00 | 9.750.000,00 NRIVA |
| | Totale Categoria 2^ | 20.676.229,15 | 30.539.860,00 | 4.605.532,00 | 0,00 | 35.145.392,00 NRIVA |
| | 1 03 Categoria 3^ TRIBUTI SPECIALI ED ALTRE EN TRATE TRIBUTARIE PROPRIE | | | | | |
| 1030089 | ENTRATE DA FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO | 0,00 | 43.099.229,00 | 0,00 | 8.163.020,00 | 34.936.209,00 NRIVA |

PARTE I - ENTRATA



| RISORSE | | ACCERTAMENTI 2010 | PREVISIONI DEFINITIVE 2011 | PREVISIONI DI COMPETENZA PER IL 2012 | | ANN. |
|------------------|--|----------------------|-------------------------------|--------------------------------------|----------------|----------------------|
| COD. E NUMERO | DENOMINAZIONE | | | VARIAZIONI | | |
| | | | | IN AUMENTO | IN DIMINUZIONE | |
| 1031150 | DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI | 64.161,71 | 80.000,00 | 0,00 | 0,00 | 80.000,00 NRIVA |
| | Totale Categoria 3^ | 64.161,71 | 43.179.229,00 | 0,00 | 8.163.020,00 | 35.016.209,00 NRIVA |
| | Riassunto Titolo I ENTRATE TRIBUTARIE | | | | | |
| | 1 01 Categoria 1^ | 32.519.746,97 | 48.135.263,00 | 13.358.036,00 | 0,00 | 61.493.299,00 NRIVA |
| | 1 02 Categoria 2^ | 20.676.229,15 | 30.539.860,00 | 4.605.532,00 | 0,00 | 35.145.392,00 NRIVA |
| | 1 03 Categoria 3^ | 64.161,71 | 43.179.229,00 | 0,00 | 8.163.020,00 | 35.016.209,00 NRIVA |
| | Totale Titolo I | 53.260.137,83 | 121.854.352,00 | 9.800.548,00 | 0,00 | 131.654.900,00 NRIVA |
| | 2 TITOLO II ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO, DELLA REGIONE E DI ALTRI ENTI PUBBLICI ANCHE IN RAPPORTO ALL'ESERCIZIO DI FUNZIONI DELEGATE DALLA REGIONE | | | | | |
| | 2 01 Categoria 1^ CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DALLO STATO | | | | | |
| 2010134 | DALLO STATO PER LIBRI DI TESTO | 0,00 | 853.000,00 | 0,00 | 167.248,00 | 685.752,00 NRIVA |
| 2012010 | TRASFERIMENTI ERARIALI PER FINANZIAMENTO DEL BILANCIO | 59.379.336,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 NRIVA |
| 2012021 | CONTRIBUTO PER INTERVENTI COMUNALI (EX FONDO SVILUPPO INVESTIMENTI) | 0,00 | 983.658,00 | 0,00 | 5.973,00 | 977.685,00 NRIVA |
| 2012036 | DALLO STATO PER INTERVENTI MIGRAZIONE | 0,00 | 0,00 | 200.000,00 | 0,00 | 200.000,00 NRIVA |
| 2012040 | CONTRIBUTO DELLO STATO PER LE SCUOLE MATERNE COMUNALI | 195.538,07 | 375.000,00 | 0,00 | 0,00 | 375.000,00 NRIVA |
| 2012041 | DALLO STATO PER RIMBORSO TARSU | 0,00 | 292.179,00 | 0,00 | 155.565,00 | 136.614,00 NRIVA |
| 2012042 | TRASFERIMENTO STATALE PER ATTIVAZIONE POSTAZIONE TELEFONICA VITTIME DELLA TRATTA | 46.660,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 NRIVA |
| 2012060 | CONTRIBUTO DELLO STATO PER LE SPESE DEGLI UFFICI GIUDIZIARI | 8.665.540,29 | 7.603.332,00 | 0,00 | 131.992,00 | 7.471.340,00 NRIVA |
| 2012102 | LEGGE 285/89 TRASFERIMENTI (RIF. CAP. 14099 SPESA) | 1.568.442,00 | 2.468.289,00 | 0,00 | 0,00 | 2.468.289,00 NRIVA |
| 2012107 | DALLO STATO EMERGENZA MINORI NORD AFRICA | 0,00 | 50.000,00 | 157.800,00 | 0,00 | 207.800,00 NRIVA |
| 2012113 | CONTRIBUTO ISTAT PER VITTIME ALTRE PER INDAGINE ORDINARIE | 185.000,00 | 335.000,00 | 80.000,00 | 0,00 | 415.000,00 NRIVA |
| 2012120 | ALTRI CONTRIBUTI DALLO STATO | 0,00 | 2.420,00 | 3.116.685,00 | 0,00 | 3.119.105,00 NRIVA |
| 2012121 | TRASFERIMENTI FEI | 0,00 | 19.800,00 | 0,00 | 19.800,00 | 0,00 NRIVA |
| 2012122 | TRASFERIMENTO STATALE PER REFE | | | | | |

PARTE I - ENTRATA



| RISORSE | | ACCERTAMENTI 2010 | PREVISIONI DEFINITIVE 2011 | PREVISIONI DI COMPETENZA PER IL 2012 | | ANN. |
|------------------|--|----------------------|-------------------------------|--------------------------------------|----------------|---------------------|
| COD. E NUMERO | DENOMINAZIONE | | | IN AUMENTO | IN DIMINUZIONE | |
| | RENDUM | 0,00 | 600.000,00 | 0,00 | 600.000,00 | 0,00 NRIVA |
| 2012126 | TRASFERIMENTO STATALE PER PROG ETTO DI CUI ALLA LEGGE 125/94 | 0,00 | 86.760,00 | 0,00 | 86.760,00 | 0,00 NRIVA |
| 2012133 | DALLO STATO PER ATTIVITA POLIT ICHE GIOVANILI | 0,00 | 201.337,00 | 0,00 | 0,00 | 201.337,00 NRIVA |
| 2012142 | CONTRIBUTI STATALI PER TEATRO | 106.665,21 | 50.000,00 | 0,00 | 50.000,00 | 0,00 NRIVA |
| 2012144 | FONDO MINISTERIALE PER SERVIZI O CIVILE | 24.480,00 | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 | 10.000,00 NRIVA |
| 2012145 | TRASFERIMENTI DI CUI ALLA LEGG E N. 296/2006 5 PER MILLE RIF. | 0,00 | 0,00 | 13.347,00 | 0,00 | 13.347,00 NRIVA |
| | Totale Categoria 1^ | 70.171.661,81 | 13.930.775,00 | 2.350.494,00 | 0,00 | 16.281.269,00 NRIVA |
| | 2 02 Categoria 2^ | | | | | |
| | CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI COR RENTI DALLA REGIONE | | | | | |
| 2022119 | FONDI MALTEMPO ANNO 2010 | 0,00 | 342.997,00 | 0,00 | 342.997,00 | 0,00 NRIVA |
| 2022122 | FINANZIAMENTO REGIONALE : PROGRAMMA STAGE | 0,00 | 23.333,34 | 16.666,66 | 0,00 | 40.000,00 NRIVA |
| 2022132 | CONTRIBUTO REGIONALE PER AFFID AMENTO ITEROFAMILIARE | 587.070,00 | 1.270.000,00 | 0,00 | 520.000,00 | 750.000,00 NRIVA |
| 2022140 | FONDI PER POTENZIAMENTO E FUNZ IONAMENTO BIBLIOTECHE | 0,00 | 45.000,00 | 0,00 | 0,00 | 45.000,00 NRIVA |
| 2022191 | TRASFRIMNTI SALVAGUARDIA AMBI ENTALE | 0,00 | 123.857,48 | 0,00 | 123.857,48 | 0,00 NRIVA |
| 2022215 | TRASFERIMENTO REGIONALE PER EL EZIONI | 621.592,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 NRIVA |
| 2022216 | TRASFERIMENTO REGIONALE PER IN TERVENTI SETTORE EMIGRAZIONE E | 99.329,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 NRIVA |
| 2022221 | TRASFERIMENTO REGIONALE PER PU LIZIA SPIAGGE | 20.300,90 | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 5.000,00 NRIVA |
| 2022222 | TRASFERIMENTO REGIONALE PER LS U ART.7 LEGGE 468/97 | 993.456,05 | 965.502,85 | 0,00 | 3.955,85 | 961.547,00 NRIVA |
| 2022223 | TRASFERIMENTO REGIONALE AI SEN SI LEGGE 431/98 | 909.206,75 | 3.540.000,00 | 0,00 | 2.340.000,00 | 1.200.000,00 NRIVA |
| 2022224 | L.R. 13/85 PROMOZIONE TURISTIC A CULTURALE | 0,00 | 50.000,00 | 0,00 | 50.000,00 | 0,00 NRIVA |
| 2022232 | TRASFERIMENTO REGIONALE PER VA LORIZZAZIONE ARTE CONTEMPORANE | 0,00 | 0,00 | 250.000,00 | 0,00 | 250.000,00 NRIVA |
| 2022233 | TRASFERIMENTO PER SISTEMA INTE GRATO GESTIONE RIFIUTI URBANI | 1.150.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 NRIVA |
| 2022234 | FONDO UNICO PER LA CULTURA | 0,00 | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 | 20.000,00 NRIVA |



| RISORSE | | PREVISIONI DI COMPETENZA PER IL 2012 | | | | | ANN. |
|------------------|---|--------------------------------------|-----------------|------------|----------------|---------------------|-------|
| COD. E NUMERO | DENOMINAZIONE | ACCERTAMENTI | PREVISIONI | VARIAZIONI | | SOMME RISULTANTI | |
| | | 2010 | DEFINITIVE 2011 | IN AUMENTO | IN DIMINUZIONE | | |
| 2022235 | DALLA REGIONE PER UTILIZZO LAV INOCCUPATI PARCHI NAZIONALI | 0,00 | 28.700,00 | 0,00 | 28.700,00 | 0,00 | NRIVA |
| 2022239 | TRASFERIMENTO REGIONALE PER MOS TRE | 0,00 | 50.000,00 | 0,00 | 50.000,00 | 0,00 | NRIVA |
| 2022242 | CONTRIBUTI REGIONALI PER TEATR O | 239.125,79 | 602.892,00 | 0,00 | 402.892,00 | 200.000,00 | NRIVA |
| 2022243 | CONTRIBUTO REGIONALE MICRONIDI | 237.500,00 | 0,00 | 60.000,00 | 0,00 | 60.000,00 | NRIVA |
| 2022291 | EROGAZIONE DI FONDI PER PROGET TI DI INNOVAZIONE DIDATTICA ED | 23.060,50 | 522.662,00 | 0,00 | 0,00 | 522.662,00 | NRIVA |
| 2022295 | CENTRI POLIVALENTI PER I GIOVA NI - LEGGE REG. N.8/88 | 0,00 | 50.000,00 | 0,00 | 50.000,00 | 0,00 | NRIVA |
| 2022405 | TRASF. REG. INTERVENTI PER PROMOZIONE LETTURA | 0,00 | 31.500,00 | 0,00 | 31.500,00 | 0,00 | NRIVA |
| | Totale Categoria 2^ | 4.880.641,74 | 7.671.444,67 | 0,00 | 3.617.235,67 | 4.054.209,00 | NRIVA |
| | 2 03 Categoria 3^ CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DAL LA REGIONE PER FUNZIONI DELEGA TE | | | | | | |
| 2032080 | FONDI REGIONALI ASSISTENZA SCO LASTICA E SERVIZIO MENSA | 1.280.373,01 | 1.570.609,00 | 0,00 | 0,00 | 1.570.609,00 | NRIVA |
| 2032081 | TRASFERIMENTO REGIONALE PER PR OGETTI DI QUALIFICAZIONE SCUOL | 0,00 | 206.582,00 | 0,00 | 0,00 | 206.582,00 | NRIVA |
| 2032100 | CONTRIBUTI REGIONALI PER FUNZI ONI DI ASSISTENZA E BENEFICENZ | 2.109.938,04 | 4.046.000,00 | 0,00 | 2.046.000,00 | 2.000.000,00 | NRIVA |
| 2032231 | TRASFERIMENTO FONDI REGIONALI A STRUTTURE | 0,00 | 999.408,00 | 200.592,00 | 0,00 | 1.200.000,00 | NRIVA |
| 2032289 | FONDI PER CORSI PER LAVORATORI E DI ALFABETIZZAZIONE PRESSO | 0,00 | 15.494,00 | 0,00 | 15.494,00 | 0,00 | NRIVA |
| 2032310 | TRASFERIMENTO DELLA REGIONE PE R CONTRIBUTI AGLI STUDENTI IN | 751.723,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | NRIVA |
| | Totale Categoria 3^ | 4.142.034,55 | 6.838.093,00 | 0,00 | 1.860.902,00 | 4.977.191,00 | NRIVA |
| | 2 04 Categoria 4^ CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI | | | | | | |
| 2042109 | FINANZ. EUROPEO PROG MOBILITA CITTADINANZA ATTIVA | 0,00 | 26.784,00 | 0,00 | 21.427,00 | 5.357,00 | NRIVA |
| 2042126 | TRASFERIMENTO FEI | 0,00 | 59.400,00 | 0,00 | 59.400,00 | 0,00 | NRIVA |
| 2042130 | FINANZIAMENTO EUROPEO: AZIONI D I CONTRASTO DISCRIMINAZIONE CO MUNITA' ROM | 0,00 | 306.410,00 | 0,00 | 306.410,00 | 0,00 | NRIVA |
| 2042404 | TRASFERIMENTO PISU | 1.649.198,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | NRIVA |



| COD. E NUMERO | RISORSE DENOMINAZIONE | ACCERTAMENTI 2010 | PREVISIONI DEFINITIVE 2011 | PREVISIONI DI COMPETENZA PER IL 2012 | | ANN. |
|------------------|--|----------------------|-------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|---------------------|
| | | | | VARIAZIONI IN AUMENTO | SOMME IN DIMINUZIONE RISULTANTI | |
| 2042408 | TRASFERIMENTO COMUNITARIO PER CENTRO INFORMAZIONE EUROPEA "EUROPE DIRECT" (rif 10337 sp esa) | 25.000,00 | 25.000,00 | 0,00 | 0,00 | 25.000,00 NRIVA |
| 2042409 | CONTR. PROGETTO DESTINATION MOUNTAIN | 0,00 | 25.000,00 | 0,00 | 25.000,00 | 0,00 NRIVA |
| | Totale Categoria 4 [^] | 1.674.198,60 | 442.594,00 | 0,00 | 412.237,00 | 30.357,00 NRIVA |
| | 2 05 Categoria 5 [^] (CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI COR RENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTO RE PUBBLICO | | | | | |
| 2052132 | TRASFERIMENTO ANCI | 0,00 | 123.710,00 | 0,00 | 123.710,00 | 0,00 NRIVA |
| 2052140 | DA ALTRI ENTI PER PERSONALE COMANDATO | 0,00 | 0,00 | 13.630,00 | 0,00 | 13.630,00 NRIVA |
| 2052421 | DALLA PROVINCIA PER SMALTIMENT O MATERIALI F.VANANIDI | 0,00 | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 5.000,00 NRIVA |
| 2052422 | dalla provincia per manutenzio ne arenili | 0,00 | 0,00 | 60.850,00 | 0,00 | 60.850,00 NRIVA |
| 2052423 | DALLA PROVINCA QUOTA SPETTANTE INTROITI L.R. 30/01 | 0,00 | 0,00 | 4.422,00 | 0,00 | 4.422,00 NRIVA |
| 2052505 | TRASFERIMENTO DELLA PROVINCIA PER ELEZIONI PROVINCIALI | 0,00 | 835.816,68 | 0,00 | 835.816,68 | 0,00 NRIVA |
| 2052507 | INVITALIA SPA: PROGETTO INNOVA VAZIONE AREA DELLO STRETTO CNPIA | 215.466,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 NRIVA |
| 2052511 | CONTRIBUTO ATTIVITA' INERENTI ALLE POLITICHE GIOVANILI | 0,00 | 50.335,00 | 0,00 | 0,00 | 50.335,00 NRIVA |
| 2052512 | TRASFERIMENTI ATTIVITA VEICOLA RE DA E PER LA SICILIA | 0,00 | 0,00 | 156.000,00 | 0,00 | 156.000,00 NRIVA |
| | Totale Categoria 5 [^] | 215.466,19 | 1.014.861,68 | 0,00 | 724.624,68 | 290.237,00 NRIVA |
| | Riassunto Titolo II ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBU TI E TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO, DELLA REGIONE E DI ALTRI ENTI PUBBLICI ANCHE IN RAPPORTO ALL'ESERCIZIO DI FUNZIONI DELEGATE DALLA REGIO NE | | | | | |
| | 2 01 Categoria 1 [^] | 70.171.661,81 | 13.930.775,00 | 2.350.494,00 | 0,00 | 16.281.269,00 NRIVA |
| | 2 02 Categoria 2 [^] | 4.880.641,74 | 7.671.444,67 | 0,00 | 3.617.235,67 | 4.054.209,00 NRIVA |
| | 2 03 Categoria 3 [^] | 4.142.034,55 | 6.838.093,00 | 0,00 | 1.860.902,00 | 4.977.191,00 NRIVA |
| | 2 04 Categoria 4 [^] | 1.674.198,60 | 442.594,00 | 0,00 | 412.237,00 | 30.357,00 NRIVA |
| | 2 05 Categoria 5 [^] | 215.466,19 | 1.014.861,68 | 0,00 | 724.624,68 | 290.237,00 NRIVA |
| | Totale Titolo II | 81.084.002,89 | 29.897.768,35 | 0,00 | 4.264.505,35 | 25.633.263,00 NRIVA |
| | 3 TITOLO III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | | | | | |
| | 3 01 Categoria 1 [^] PROVENTI DEI SERVIZI PUBBLICI | | | | | |



| COD. E NUMERO | RISORSE DENOMINAZIONE | ACCERTAMENTI 2010 | PREVISIONI DEFINITIVE 2011 | PREVISIONI DI COMPETENZA PER IL 2012 | | SOMME RESULTANTI | ANN. |
|------------------|--|----------------------|-------------------------------|--------------------------------------|----------------|---------------------|-------|
| | | | | IN AUMENTO | IN DIMINUZIONE | | |
| 3013010 | PROVENTI ASILI NIDO (SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA) | 93.261,95 | 90.000,00 | 0,00 | 24.000,00 | 66.000,00 | NRIVA |
| 3013011 | PROVENTI DA UTENTI TRASPORTO DISABILI E CENTRI DIURNI | 0,00 | 200,00 | 0,00 | 0,00 | 200,00 | NRIVA |
| 3013030 | PROVENTI DEI SERVIZI MENSA E REFEZIONE C/O SCUOLE MATERNE SE | 190.845,88 | 170.000,00 | 0,00 | 0,00 | 170.000,00 | NRIVA |
| 3013040 | SERVIZIO MENSA SCUOLE ELEMENTARI | 9.224,58 | 9.000,00 | 0,00 | 0,00 | 9.000,00 | NRIVA |
| 3013050 | PROVENTI SERVIZI MENSA E REFEZIONE C/O LE SCUOLE MEDIE | 22.350,69 | 23.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 13.000,00 | NRIVA |
| 3013061 | SPORTELLINO UNICO: DIRITTI DI SEGRETERIA | 46.705,42 | 94.000,00 | 16.000,00 | 0,00 | 110.000,00 | NRIVA |
| 3013070 | DIRITTI SEGRETERIA | 37.048,81 | 25.000,00 | 0,00 | 14.000,00 | 11.000,00 | NRIVA |
| 3013080 | DIRITTI PER IL RILASCIO DELLE CARTE DI IDENTITA' | 119.783,28 | 80.000,00 | 70.000,00 | 0,00 | 150.000,00 | NRIVA |
| 3013091 | SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONI AI REGOLAMENTI COMUNALI | 70.656,01 | 835.000,00 | 0,00 | 810.000,00 | 25.000,00 | NRIVA |
| 3013092 | PROVENTI DERIVANTI VIOLAZIONI AL CODICE DELLA STRADA | 8.582.407,90 | 2.770.000,00 | 0,00 | 1.050.000,00 | 1.720.000,00 | NRIVA |
| 3013105 | DIRITTI ISTRUTTORIA GESTIONE DEMANIO MARITTIMO | 5.685,00 | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 5.000,00 | NRIVA |
| 3013108 | SEGRETERIA GENERALE: DIRITTI DI ROGITO | 139.024,06 | 120.000,00 | 50.000,00 | 0,00 | 170.000,00 | NRIVA |
| 3013112 | PROVENTI ABBONAMENTI RIVISTA "HISTORICA" | 0,00 | 500,00 | 0,00 | 500,00 | 0,00 | NRIVA |
| 3013113 | PROVENTI QUALE RIMBORSO SPESE PER NOTIFICAZIONE DI ATTI DI A | 10.216,24 | 13.000,00 | 0,00 | 2.000,00 | 11.000,00 | NRIVA |
| 3013120 | PROVENTI SERVIZI CIMITERIALI: DIRITTI TUMULAZIONE SALME (IVA | 350.918,48 | 220.000,00 | 120.000,00 | 0,00 | 340.000,00 | NRIVA |
| 3013140 | ONERI COLLAUDI IMPIANTI TERMICI | 50.000,00 | 60.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 50.000,00 | NRIVA |
| 3013152 | PROVENTI DALLA BIBLIOTECA DE MANAVA | 1.910,00 | 1.500,00 | 500,00 | 0,00 | 2.000,00 | NRIVA |
| 3013160 | PROVENTI MANIFESTAZIONI TEATRALI E SPETTACOLI ORGANIZZATI DA | 389.697,97 | 286.596,00 | 0,00 | 10.000,00 | 276.596,00 | NRIVA |
| 3013161 | PROVENTI MOSTRE | 10.146,90 | 11.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 1.000,00 | NRIVA |
| 3013171 | DIRITTI DI SEGRETERIA PER RILA | | | | | | |

PARTE I - ENTRATA



| RISORSE | | ACCERTAMENTI 2010 | PREVISIONI DEFINITIVE 2011 | PREVISIONI DI COMPETENZA PER IL 2012 | | ANN. |
|------------------|--|----------------------|-------------------------------|--------------------------------------|----------------|---------------------|
| COD. E NUMERO | DENOMINAZIONE | | | VARIAZIONI | | |
| | | | | IN AUMENTO | IN DIMINUZIONE | |
| | SCIO ATTI DELL'UFFICIO URBANIS | | | | | |
| 3013190 | PROVENTI DELL'ACQUEDOTTO COMUNALE (SERVIZIO RILEV. AI FINI I | 196.402,87 | 200.000,00 | 0,00 | 35.000,00 | 165.000,00 NRIVA |
| 3013200 | PROVENTI SERVIZIO STABILIMENTO BALNEARE (SERVIZIO RILEVANTE | 15.015.324,84 | 19.779.000,00 | 3.327.605,00 | 0,00 | 23.106.605,00 NRIVA |
| 3013325 | PROVENTI DIVERSI | 264.744,37 | 270.000,00 | 0,00 | 40.000,00 | 230.000,00 NRIVA |
| | | 30.729,97 | 30.000,00 | 0,00 | 0,00 | 30.000,00 NRIVA |
| | Totale Categoria 1^ | 25.637.085,22 | 25.092.796,00 | 1.568.605,00 | 0,00 | 26.661.401,00 PRIVA |
| | 3 02 Categoria 2^ | | | | | |
| 3023140 | PROVENTI DEI BENI DELL'ENTE concessioni cimiteriali | 0,00 | 0,00 | 850.000,00 | 0,00 | 850.000,00 NRIVA |
| 3023150 | PROVENTI STRUTTURE SPORTIVE (SERVIZIO RILEV. AI FINI IVA): C | 119.743,20 | 129.833,00 | 0,00 | 0,00 | 129.833,00 NRIVA |
| 3023210 | PROVENTI E DIRITTI DI MERCATI (SERVIZIO RILEV. AI FINI IVA): | 38.814,79 | 47.998,17 | 66.901,83 | 0,00 | 114.900,00 NRIVA |
| 3023230 | PROVENTI PER FITTI BENI COMUNALI: ALLOGGI COMUNALI | 2.884.234,06 | 1.800.780,00 | 350.000,00 | 0,00 | 2.150.780,00 NRIVA |
| 3023231 | PROVENTI FITTI CE.DIR. | 130.430,73 | 110.000,00 | 0,00 | 20.000,00 | 90.000,00 NRIVA |
| 3023232 | PROVENTI FITTO LOCALI RICOVERI RIUNITI | 21.594,33 | 10.529,46 | 28,54 | 0,00 | 10.558,00 NRIVA |
| 3023233 | IMPIANTI ANNONARI: PROVENTI DIVERSI | 31.649,35 | 10.515,38 | 22.221,62 | 0,00 | 32.737,00 NRIVA |
| 3023240 | INTROITO PARCHEGGI A PAGAMENTO | 284.296,93 | 80.000,00 | 57.000,00 | 0,00 | 137.000,00 NRIVA |
| 3023250 | RENDITA FONDI RUSTICI | 38.330,86 | 20.500,00 | 9.500,00 | 0,00 | 30.000,00 NRIVA |
| 3023410 | conone concessione parco ecologia | 0,00 | 0,00 | 15.000,00 | 0,00 | 15.000,00 NRIVA |
| | Totale Categoria 2^ | 3.549.094,25 | 2.210.156,01 | 1.350.651,99 | 0,00 | 3.560.808,00 NRIVA |
| | 3 03 Categoria 3^ | | | | | |
| 3033310 | INTERESSI SU ANTICIPAZIONI E CREDITI INTERESSI ATTIVI DIVERSI | 15,66 | 300.000,00 | 1.100.000,00 | 0,00 | 1.400.000,00 NRIVA |
| | Totale Categoria 3^ | 15,66 | 300.000,00 | 1.100.000,00 | 0,00 | 1.400.000,00 NRIVA |
| | 3 04 Categoria 4^ | | | | | |
| 3043401 | UTILI NETTI DELLE AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE, DIVIDENDI DI SOCIETA' UTILI NETTI SOCIETA' CONTROLLATE COLLEGATE PARTECIPATE | | | | | |

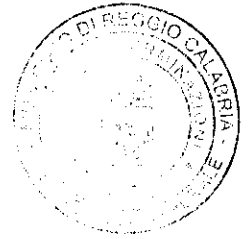
PARTE I - ENTRATA



| RISORSE | | ACCERTAMENTI 2010 | PREVISIONI DEFINITIVE 2011 | PREVISIONI DI COMPETENZA PER IL 2012 | | ANN. |
|------------------|---|----------------------|-------------------------------|--------------------------------------|----------------|---------------------|
| COD. E NUMERO | DENOMINAZIONE | | | VARIAZIONI | | |
| | | | | IN AUMENTO | IN DIMINUZIONE | |
| | | 0,00 | 890.537,86 | 0,00 | 270.000,86 | 620.537,00 NRIVA |
| | Totale Categoria 4 [^] | 0,00 | 890.537,86 | 0,00 | 270.000,86 | 620.537,00 NRIVA |
| | 3 05 Categoria 5 [^] | | | | | |
| | PROVENTI DIVERSI | | | | | |
| 3053320 | RICUPERI E RIMBORSI VARI | 2.942.226,94 | 16.209.340,00 | 4.244.396,00 | 0,00 | 20.453.736,00 NRIVA |
| 3053325 | PROVENTI DIVERSI | 22.931,93 | 30.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 20.000,00 NRIVA |
| 3053507 | SPONSORIZZAZIONI DIVERSE | 28.000,00 | 80.000,00 | 0,00 | 80.000,00 | 0,00 NRIVA |
| 3053512 | proventi da sponsorizzazioni | 0,00 | 50.000,00 | 0,00 | 50.000,00 | 0,00 NRIVA |
| | Totale Categoria 5 [^] | 2.993.158,87 | 16.369.340,00 | 4.104.396,00 | 0,00 | 20.473.736,00 NRIVA |
| | Riassunto Titolo III | | | | | |
| | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | | | | | |
| | 3 01 Categoria 1 [^] | 25.637.085,22 | 25.092.796,00 | 1.568.605,00 | 0,00 | 26.661.401,00 PRIVA |
| | 3 02 Categoria 2 [^] | 3.549.094,25 | 2.210.156,01 | 1.350.651,99 | 0,00 | 3.560.808,00 NRIVA |
| | 3 03 Categoria 3 [^] | 15,66 | 300.000,00 | 1.100.000,00 | 0,00 | 1.400.000,00 NRIVA |
| | 3 04 Categoria 4 [^] | 0,00 | 890.537,86 | 0,00 | 270.000,86 | 620.537,00 NRIVA |
| | 3 05 Categoria 5 [^] | 2.993.158,87 | 16.369.340,00 | 4.104.396,00 | 0,00 | 20.473.736,00 NRIVA |
| | Totale Titolo III | 32.179.354,00 | 44.862.829,87 | 7.853.652,13 | 0,00 | 52.716.482,00 PRIVA |
| | 4 TITOLO IV | | | | | |
| | ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALI E DA RISCOSSIONE DI CREDITI | | | | | |
| | 4 01 Categoria 1 [^] | | | | | |
| | ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI | | | | | |
| 4014011 | PROVENTI VENDITA EX- OPUS UERRA | 0,00 | 1.054,00 | 0,00 | 1.054,00 | 0,00 NRIVA |
| 4014030 | PROVENTI DA CONCESSIONI CIMITERIALI (LOCULI ED OSSARI) | 978.297,36 | 1.500.000,00 | 0,00 | 1.410.000,00 | 90.000,00 NRIVA |
| 4014183 | VENDITA ALLOGGI PATRIMONIO EDILIZIO DELIBERA C.C. N. 31/03 | 1.259.228,97 | 1.300.000,00 | 0,00 | 1.300.000,00 | 0,00 NRIVA |
| 4014184 | PIANO ALIENAZIONE E VALORIZZAZIONE IMMOBILI P.E. EX ART. 58 D.L.112/08 CONV. LEGGE 133/09 DEL. CONS.COMUN. N. 66/2009 E N. 12/2009 | 0,00 | 39.631.891,00 | 0,00 | 31.631.891,00 | 8.000.000,00 NRIVA |
| | Totale Categoria 1 [^] | 2.237.526,33 | 42.432.945,00 | 0,00 | 34.342.945,00 | 8.090.000,00 NRIVA |
| | 4 02 Categoria 2 [^] | | | | | |
| | TRASFERIMENTI DI CAPITALE DALLO STATO | | | | | |
| 4024200 | DALLO STATO RIMBORSO SPESE COMMISSIONE STRAORDINARIA | 0,00 | 0,00 | 74.563,40 | 0,00 | 74.563,40 NRIVA |



| RISORSE | | ACCERTAMENTI 2010 | PREVISIONI DEFINITIVE 2011 | PREVISIONI DI COMPETENZA PER IL 2012 | | SOMME RISULTANTI | ANN. |
|------------------|---|----------------------|-------------------------------|--------------------------------------|-----------------|---------------------|-------|
| COD. E NUMERO | DENOMINAZIONE | | | IN AUMENTO | IN DIMINUIZIONE | | |
| 4024204 | FONDO ORDINARIO DELLO STATO PER GLI INVESTIMENTI | 82.418,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | NRIVA |
| 4024209 | TRASFERIMENTO DELLO STATO PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCU | 0,00 | 2.099.302,44 | 0,00 | 2.099.302,44 | 0,00 | NRIVA |
| 4024217 | TRASFERIMENTO STATALE PER META NO GASDOTTO LEGGE 28.11.1980 N | 0,00 | 3.240.000,00 | 0,00 | 3.240.000,00 | 0,00 | NRIVA |
| 4024218 | TRASFERIMENTO STATALE PER OPERE PUBBLICHE - LEGGE 376/2003 | 0,00 | 0,00 | 75.342.014,00 | 0,00 | 75.342.014,00 | NRIVA |
| 4024221 | TRASFERIMENTI STATALI DIVERSI | 2.141.480,00 | 250.000,00 | 0,00 | 250.000,00 | 0,00 | NRIVA |
| 4024223 | TRASFERIMENTO STATALE QUALE QUOTA DEL 50% CONGUAGLIO OBLAZIO | 81.605,05 | 160.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 150.000,00 | NRIVA |
| | Totale Categoria 2^ | 2.305.503,70 | 5.749.302,44 | 69.817.274,96 | 0,00 | 75.566.577,40 | NRIVA |
| | 4 03 Categoria 3^ | | | | | | |
| | TRASFERIMENTI DI CAPITALI DALLA REGIONE | | | | | | |
| 4034132 | DALLA REGIONE PER INTERVENTO COMUNALE FONDI POR | 0,00 | 0,00 | 284.500,00 | 0,00 | 284.500,00 | NRIVA |
| 4034142 | TRASFERIMENTO REGIONALE PER FINANZIAMENTO ACQUISTO PRIMA CASA | 2.085.288,63 | 1.500.000,00 | 0,00 | 1.000.000,00 | 500.000,00 | NRIVA |
| 4034312 | TRASFERIMENTO REGIONALE PER RESTAURO CHIESE PARROCCHIALI | 0,00 | 1.350.000,00 | 0,00 | 1.350.000,00 | 0,00 | NRIVA |
| 4034327 | FINANZIAMENTO REGIONALE PER OPERE PIANO TRIENNALE | 5.396.642,56 | 17.190.000,00 | 0,00 | 1.312.500,00 | 15.877.500,00 | NRIVA |
| 4034339 | DALLA REGIONE PER RIQUALIFICAZIONE PINACOTECA CIVICA | 0,00 | 0,00 | 250.000,00 | 0,00 | 250.000,00 | NRIVA |
| 4034344 | FINANZIAMENTO REGIONALE LAVORI MERCATO ITTICO | 0,00 | 1.249.591,00 | 0,00 | 1.249.591,00 | 0,00 | NRIVA |
| 4034345 | DALLA REGIONE PER RECUPERO ALLOGGI DI PROPRIETA' | 0,00 | 4.052.572,00 | 0,00 | 4.052.572,00 | 0,00 | NRIVA |
| 4034346 | TRASFERIMENTO REGIONALE PER IMPIANTI ENERGIE FONTI RINNOVABILI | 0,00 | 88.125,00 | 97.253,00 | 0,00 | 185.378,00 | NRIVA |
| 4034410 | DALLA REGIONE PER INTERVENTI NELL'AMBIENTE | 0,00 | 1.500.000,00 | 0,00 | 1.500.000,00 | 0,00 | NRIVA |
| | Totale Categoria 3^ | 7.481.931,19 | 26.930.288,00 | 0,00 | 9.832.910,00 | 17.097.378,00 | NRIVA |
| | 4 04 Categoria 4^ | | | | | | |
| | TRASFERIMENTI DI CAPITALE DALLI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO | | | | | | |
| 4042412 | TRASFERIMENTO DI CAPITALE PROVINCIA | 0,00 | 0,00 | 664.200,00 | 0,00 | 664.200,00 | NRIVA |
| 4044044 | PIANO URBANO MOBILITA' FESR | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 | NRIVA |
| 4044403 | P.I.S.U.: TRASFERIMENTO COMUNI | | | | | | |



| RISORSE | | ACCERTAMENTI 2010 | PREVISIONI DEFINITIVE 2011 | PREVISIONI DI COMPETENZA PER IL 2012 | | ANN. | |
|------------------|---|----------------------|-------------------------------|--------------------------------------|----------------|----------------|---------------------|
| COD. E NUMERO | DENOMINAZIONE | | | VARIAZIONI | | | SOMME RISULTANTI |
| | | | | IN AUMENTO | IN DIMINUZIONE | | |
| 4044405 | TARIO (CAP. SPESA) WORKMEDRC: TRASFERIMENTO DI CA PITALE DA ITALIA LAVORO SPA | 54.800.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | NRIVA |
| | | 9.998,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | NRIVA |
| | Totale Categoria 4 [^] | 54.809.998,00 | 100.000,00 | 564.200,00 | 0,00 | 664.200,00 | NRIVA |
| | 4 05 Categoria 5 [^] TRASFERIMENTI DI CAPITALE DA ALTRI SOGGETTI | | | | | | |
| 4054170 | PROVENTI CONC.EDIL. E SANZIONI PREVISTE DISCIPL.URBANISTIC: | 2.410.977,39 | 7.206.000,00 | 604.000,00 | 0,00 | 7.810.000,00 | NRIVA |
| 4054504 | INTERESSI SU DERIVATI | 0,00 | 784.483,86 | 0,00 | 637.783,86 | 146.700,00 | NRIVA |
| 4054506 | per costituzione parte civile processi di mafia | 0,00 | 2.000.000,00 | 0,00 | 2.000.000,00 | 0,00 | NRIVA |
| | Totale Categoria 5 [^] | 2.410.977,39 | 9.990.483,86 | 0,00 | 2.033.783,86 | 7.956.700,00 | NRIVA |
| | 4 06 Categoria 6 [^] RISCOSSIONE DI CREDITI | | | | | | |
| 4064038 | PROJECT FINANCE | 0,00 | 74.600.000,00 | 0,00 | 32.100.000,00 | 42.500.000,00 | NRIVA |
| 4064188 | FONDO ROTAZIONE ART 243 TER DLGS 267/2000 | 0,00 | 0,00 | 54.000.000,00 | 0,00 | 54.000.000,00 | NRIVA |
| 4064189 | FONDO ART 243 QUINQUIES DLGS 267/2000 | 0,00 | 0,00 | 20.000.000,00 | 0,00 | 20.000.000,00 | NRIVA |
| | Totale Categoria 6 [^] | 0,00 | 74.600.000,00 | 41.900.000,00 | 0,00 | 116.500.000,00 | NRIVA |
| | Riassunto Titolo IV ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIO NI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITA LE E DA RISCOSSIONE DI CREDITI | | | | | | |
| | 4 01 Categoria 1 [^] | 2.237.526,33 | 42.432.945,00 | 0,00 | 34.342.945,00 | 8.090.000,00 | NRIVA |
| | 4 02 Categoria 2 [^] | 2.305.503,70 | 5.749.302,44 | 69.817.274,96 | 0,00 | 75.566.577,40 | NRIVA |
| | 4 03 Categoria 3 [^] | 7.481.931,19 | 26.930.288,00 | 0,00 | 9.832.910,00 | 17.097.378,00 | NRIVA |
| | 4 04 Categoria 4 [^] | 54.809.998,00 | 100.000,00 | 564.200,00 | 0,00 | 664.200,00 | NRIVA |
| | 4 05 Categoria 5 [^] | 2.410.977,39 | 9.990.483,86 | 0,00 | 2.033.783,86 | 7.956.700,00 | NRIVA |
| | 4 06 Categoria 6 [^] | 0,00 | 74.600.000,00 | 41.900.000,00 | 0,00 | 116.500.000,00 | NRIVA |
| | Totale Titolo IV | 69.245.936,61 | 159.803.019,30 | 66.071.836,10 | 0,00 | 225.874.855,40 | NRIVA |
| | 5 TITOLO V ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIO NI DI PRESTITI | | | | | | |
| | 5 01 Categoria 1 [^] ANTICIPAZIONI DI CASSA | | | | | | |
| 5015101 | ANTICIPAZIONE DI TESORERIA | 143.231.175,59 | 99.688.859,21 | 18.311.140,79 | 0,00 | 118.000.000,00 | NRIVA |
| | Totale Categoria 1 [^] | 143.231.175,59 | 99.688.859,21 | 18.311.140,79 | 0,00 | 118.000.000,00 | NRIVA |
| | 5 03 Categoria 3 [^] ASSUNZIONE DI MUTUI E PRESTITI | | | | | | |



| RISORSE | | ACCERTAMENTI 2010 | PREVISIONI DEFINITIVE 2011 | PREVISIONI DI COMPETENZA PER IL 2012 | | SOMME RISULTANTI | ANN. |
|---|--|----------------------|-------------------------------|--------------------------------------|----------------|---------------------|-------|
| COD. E NUMERO | DENOMINAZIONE | | | IN AUMENTO | IN DIMINUZIONE | | |
| 5035329 | MUTUI PER RISTRUTTURAZIONE EDIFICI ISTITUZIONALI | 300.000,00 | 400.000,00 | 0,00 | 400.000,00 | 0,00 | NRIVA |
| 5035353 | MUTUI PER IMPIANTI SPORTIVI | 1.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | NRIVA |
| Totale Categoria 3^ | | 1.300.000,00 | 400.000,00 | 0,00 | 400.000,00 | 0,00 | NRIVA |
| Riassunto Titolo V | | | | | | | |
| ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI | | | | | | | |
| 5 01 | Categoria 1^ | 143.231.175,59 | 99.688.859,21 | 18.311.140,79 | 0,00 | 118.000.000,00 | NRIVA |
| 5 03 | Categoria 3^ | 1.300.000,00 | 400.000,00 | 0,00 | 400.000,00 | 0,00 | NRIVA |
| Totale Titolo V | | 144.531.175,59 | 100.088.859,21 | 17.911.140,79 | 0,00 | 118.000.000,00 | NRIVA |
| 6 TITOLO VI | | | | | | | |
| ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI | | | | | | | |
| 6 01 | RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI AL PERSONALE | 3.617.404,23 | 4.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 4.000.000,00 | NRIVA |
| 6 02 | RITENUTE ERARIALI | 8.551.189,45 | 10.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 10.000.000,00 | NRIVA |
| 6 03 | ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO TERZI | 1.953.072,40 | 2.700.000,00 | 0,00 | 0,00 | 2.700.000,00 | NRIVA |
| 6 04 | DEPOSITI CAUZIONALI | 126.120,07 | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 | 100.000,00 | NRIVA |
| 6 05 | RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI | 5.595.612,78 | 3.300.000,00 | 700.000,00 | 0,00 | 4.000.000,00 | NRIVA |
| 6 06 | RIMBORSI DI ANTICIPAZIONE DI FONDI PER IL SERVIZIO ECONOMATO | 38.734,20 | 2.582,28 | 0,00 | 0,00 | 2.582,28 | NRIVA |
| Totale Titolo VI | | 19.882.133,13 | 20.102.582,28 | 700.000,00 | 0,00 | 20.802.582,28 | NRIVA |

PARTE I - ENTRATA



| RISORSE | | ACCERTAMENTI 2010 | PREVISIONI DEFINITIVE 2011 | PREVISIONI DI COMPETENZA PER IL 2012 | | ANN. |
|----------------------|--------------------------------------|----------------------|-------------------------------|--------------------------------------|----------------|----------------------|
| COD. E NUMERO | DENOMINAZIONE | | | VARIAZIONI | | |
| | | | | IN AUMENTO | IN DIMINUZIONE | |
| RIEPILOGO DEI TITOLI | | | | | | |
| | Titolo I | 53.260.137,83 | 121.854.352,00 | 9.800.548,00 | 0,00 | 131.654.900,00 NRIVA |
| | Titolo II | 81.084.002,89 | 29.897.768,35 | 0,00 | 4.264.505,35 | 25.633.263,00 NRIVA |
| | Titolo III | 32.179.354,00 | 44.862.829,87 | 7.853.652,13 | 0,00 | 52.716.482,00 PRIVA |
| | Titolo IV | 69.245.936,61 | 159.803.019,30 | 66.071.836,10 | 0,00 | 225.874.855,40 NRIVA |
| | Titolo V | 144.531.175,59 | 100.088.859,21 | 17.911.140,79 | 0,00 | 118.000.000,00 NRIVA |
| | Titolo VI | 19.882.133,13 | 20.102.582,28 | 700.000,00 | 0,00 | 20.802.582,28 NRIVA |
| | Totale | 400.182.740,05 | 476.609.411,01 | 102.337.177,02 | 4.264.505,35 | 574.682.082,68 |
| | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | P.I.S.U. TRASFERIMENTI COMUNITARI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA | 400.182.740,05 | 476.609.411,01 | 102.337.177,02 | 4.264.505,35 | 574.682.082,68 |

Reggio di Calabria, 11/12/2012

Il Segretario Com.le

Il Responsabile Servizio Finanziario

Il Sindaco



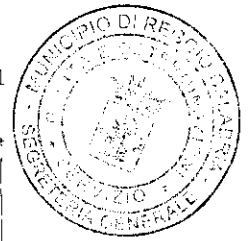
CITTA' DI REGGIO CALABRIA



BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2012

PARTE SPESA

[Handwritten signature]

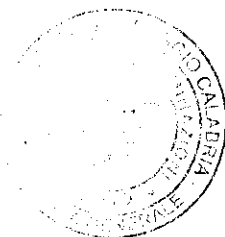


| INTERVENTO | | IMPEGNI 2010 | PREVISIONI DEFINITIVE 2011 | PREVISIONI DI COMPETENZA PER IL 2012 | | ANN. |
|------------------|---|-----------------|-------------------------------|--------------------------------------|----------------|--------------------|
| COD. E NUMERO | DENOMINAZIONE | | | VARIAZIONI | | |
| | | | | IN AUMENTO | IN DIMINUZIONE | |
| | DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE - QUOTA PARTE | 0,00 | 0,00 | 5.100.000,00 | 0,00 | 5.100.000,00 |
| 1 | TITOLO I SPESE CORRENTI | | | | | |
| 01 | FUNZIONI GENERALI DI AMMINI STRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO | | | | | |
| | Servizio 01 01 ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECI PAZIONE E DECENTRAMENTO | | | | | |
| 1010101 | PERSONALE | 7.423.731,45 | 7.163.679,00 | 0,00 | 517.621,00 | 6.646.058,00 NRIVA |
| 1010102 | ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/ O DI MATERIE PRIME | 94.075,26 | 85.500,00 | 0,00 | 46.600,00 | 38.900,00 NRIVA |
| 1010103 | PRESTAZIONI DI SERVIZI | 3.080.288,36 | 1.803.510,88 | 0,00 | 404.887,88 | 1.398.623,00 NRIVA |
| 1010104 | UTILIZZO DI BENI DI TERZI | 153.265,00 | 152.000,00 | 0,00 | 65.000,00 | 87.000,00 NRIVA |
| 1010105 | TRASFERIMENTI | 115.938,94 | 88.588,00 | 0,00 | 36.400,00 | 52.188,00 NRIVA |
| 1010106 | INTERESSI PASSIVI ED ONERI FIN ANZIARI DIVERSI | 185.000,00 | 498.315,00 | 0,00 | 10.641,00 | 487.674,00 NRIVA |
| 1010107 | IMPOSTE E TASSE | 640.044,31 | 523.877,24 | 0,00 | 40.605,24 | 483.272,00 NRIVA |
| | Totale | 11.692.343,32 | 10.315.470,12 | 0,00 | 1.121.755,12 | 9.193.715,00 NRIVA |
| | Servizio 01 02 SEGRETERIA GENERALE, PERSONA LE, ORGANIZZAZIONE E PROGRAMMA ZIONE | | | | | |
| 1010201 | PERSONALE | 9.884.055,67 | 8.304.176,00 | 0,00 | 1.495.591,00 | 6.808.585,00 NRIVA |
| 1010202 | ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/ O DI MATERIE PRIME | 19.195,20 | 22.300,00 | 0,00 | 4.000,00 | 18.300,00 NRIVA |
| 1010203 | PRESTAZIONI DI SERVIZI | 7.429.045,74 | 6.014.246,40 | 0,00 | 202.277,40 | 5.811.969,00 NRIVA |
| 1010204 | UTILIZZO DI BENI DI TERZI | 706.266,71 | 782.344,29 | 0,00 | 153.344,29 | 629.000,00 NRIVA |
| 1010205 | TRASFERIMENTI | 50.698,04 | 25.000,00 | 0,00 | 0,00 | 25.000,00 NRIVA |
| 1010207 | IMPOSTE E TASSE | 541.446,55 | 494.737,00 | 0,00 | 106.677,00 | 388.060,00 NRIVA |
| 1010208 | ONERI STRAORDINARI DELLA GE STIONE CORRENTE | 558.841,28 | 2.450.062,00 | 0,00 | 1.402.733,00 | 1.047.329,00 NRIVA |

8

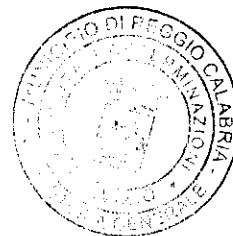


| INTERVENTO | | IMPEGNI 2010 | PREVISIONI DEFINITIVE 2011 | PREVISIONI DI COMPETENZA PER IL 2012 | | SOMME RISULTANTI | ANN. |
|------------------|---|-----------------|-------------------------------|--------------------------------------|----------------|---------------------|-------|
| COD. E NUMERO | DENOMINAZIONE | | | IN AUMENTO | IN DIMINUZIONE | | |
| | Totale | 19.189.549,19 | 18.092.865,69 | 0,00 | 3.364.622,69 | 14.728.243,00 | NRIVA |
| | Servizio 01 03 GESTIONE ECONOMICA, FINANZIA RIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDI TORATO E CONTROLLO DI GESTIONE | | | | | | |
| 1010301 | PERSONALE | 787.173,67 | 859.967,00 | 0,00 | 123.957,00 | 736.010,00 | NRIVA |
| 1010302 | ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/ O DI MATERIE PRIME | 30.159,07 | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 | 10.000,00 | NRIVA |
| 1010303 | PRESTAZIONI DI SERVIZI | 131.885,56 | 137.158,13 | 0,00 | 97.246,13 | 39.912,00 | NRIVA |
| 1010306 | INTERESSI PASSIVI ED ONERI FIN ANZIARI DIVERSI | 300.000,00 | 718.280,00 | 0,00 | 146.498,00 | 571.782,00 | NRIVA |
| 1010307 | IMPOSTE E TASSE | 57.579,99 | 78.699,00 | 0,00 | 17.771,00 | 60.928,00 | NRIVA |
| | Totale | 1.306.798,29 | 1.804.104,13 | 0,00 | 385.472,13 | 1.418.632,00 | NRIVA |
| | Servizio 01 04 GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTA RIE E SERVIZI FISCALI | | | | | | |
| 1010401 | PERSONALE | 392.682,02 | 188.022,00 | 0,00 | 25.212,00 | 162.810,00 | NRIVA |
| 1010402 | ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/ O DI MATERIE PRIME | 6.600,00 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 1.000,00 | NRIVA |
| 1010403 | PRESTAZIONI DI SERVIZI | 185.000,00 | 6.230.611,00 | 1.433.389,00 | 0,00 | 7.664.000,00 | NRIVA |
| 1010405 | TRASFERIMENTI | 0,00 | 1.882.547,00 | 0,00 | 650.000,00 | 1.232.547,00 | NRIVA |
| 1010407 | IMPOSTE E TASSE | 18.945,35 | 12.567,00 | 0,00 | 1.986,00 | 10.581,00 | NRIVA |
| 1010408 | ONERI STRAORDINARI DELLA GE STIONE CORRENTE | 34.385,14 | 10.000,00 | 10.000,00 | 0,00 | 20.000,00 | NRIVA |
| | Totale | 637.612,51 | 8.324.747,00 | 766.191,00 | 0,00 | 9.090.938,00 | NRIVA |
| | Servizio 01 05 GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI | | | | | | |
| 1010501 | PERSONALE | 20,90 | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 500,00 | NRIVA |
| 1010502 | ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/ O DI MATERIE PRIME | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 1.000,00 | NRIVA |
| 1010503 | PRESTAZIONI DI SERVIZI | 503.888,00 | 2.874.628,22 | 0,00 | 532.955,22 | 2.341.673,00 | NRIVA |
| 1010504 | UTILIZZO DI BENI DI TERZI | | | | | | |

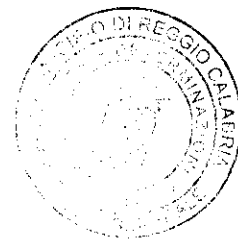


| INTERVENTO | | IMPEGNI 2010 | PREVISIONI DEFINITIVE 2011 | PREVISIONI DI COMPETENZA PER IL 2012 | | ANM. |
|------------------|--|-----------------|-------------------------------|--------------------------------------|----------------|--------------------|
| COD. E NUMERO | DENOMINAZIONE | | | VARIAZIONI | | |
| | | | | IN AUMENTO | IN DIMINUZIONE | |
| 1010507 | IMPOSTE E TASSE | 11.132,70 | 50.000,00 | 0,00 | 0,00 | 50.000,00 NRIVA |
| | | 60.000,00 | 60.000,00 | 51.000,00 | 0,00 | 111.000,00 NRIVA |
| | Totale | 576.041,60 | 2.986.128,22 | 0,00 | 481.955,22 | 2.504.173,00 NRIVA |
| | Servizio 01 06 UFFICIO TECNICO | | | | | |
| 1010601 | PERSONALE | 1.705.768,29 | 1.893.929,00 | 0,00 | 0,00 | 1.893.929,00 NRIVA |
| 1010602 | ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/ O DI MATERIE PRIME | 8.000,00 | 9.500,00 | 0,00 | 0,00 | 9.500,00 NRIVA |
| 1010603 | PRESTAZIONI DI SERVIZI | 18.377,00 | 21.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 20.000,00 NRIVA |
| 1010604 | UTILIZZO DI BENI DI TERZI | 4.770,00 | 2.500,00 | 0,00 | 1.500,00 | 1.000,00 NRIVA |
| 1010606 | INTERESSI PASSIVI ED ONERI FINANZIARI DIVERSI | 105.999,61 | 20.000,00 | 0,00 | 15.000,00 | 5.000,00 NRIVA |
| 1010607 | IMPOSTE E TASSE | 109.466,80 | 116.226,00 | 0,00 | 0,00 | 116.226,00 NRIVA |
| | Totale | 1.952.381,70 | 2.063.155,00 | 0,00 | 17.500,00 | 2.045.655,00 NRIVA |
| | Servizio 01 07 ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTO RALE, LEVA E SERVIZIO STATISTICO | | | | | |
| 1010701 | PERSONALE | 825.836,67 | 1.098.611,00 | 0,00 | 46.632,00 | 1.051.979,00 NRIVA |
| 1010702 | ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/ O DI MATERIE PRIME | 7.998,97 | 8.780,00 | 2.000,00 | 0,00 | 10.780,00 NRIVA |
| 1010703 | PRESTAZIONI DI SERVIZI | 72.776,71 | 61.500,00 | 1.000,00 | 0,00 | 62.500,00 NRIVA |
| 1010705 | TRASFERIMENTI | 0,00 | 600,00 | 0,00 | 0,00 | 600,00 NRIVA |
| 1010707 | IMPOSTE E TASSE | 47.040,51 | 62.106,00 | 0,00 | 3.185,00 | 58.921,00 NRIVA |
| 1010708 | ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE | 740.350,40 | 2.180.816,68 | 0,00 | 1.765.816,68 | 415.000,00 NRIVA |
| | Totale | 1.694.003,26 | 3.412.413,68 | 0,00 | 1.812.633,68 | 1.599.780,00 NRIVA |
| | Servizio 01 08 ALTRI SERVIZI GENERALI | | | | | |
| 1010801 | PERSONALE | 2.387.993,20 | 2.342.251,00 | 0,00 | 121.021,00 | 2.221.230,00 NRIVA |
| 1010802 | ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/ O DI MATERIE PRIME | 458,12 | 500,00 | 500,00 | 0,00 | 1.000,00 NRIVA |

8

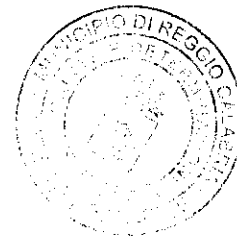


| INTERVENTO | | IMPEGNI 2010 | PREVISIONI DEFINITIVE 2011 | PREVISIONI DI COMPETENZA PER IL 2012 | | ANN. |
|------------------|--|-----------------|-------------------------------|--------------------------------------|----------------|---------------------|
| COD. E NUMERO | DENOMINAZIONE | | | VARIAZIONI | | |
| | | | | IN AUMENTO | IN DIMINUZIONE | |
| 1010803 | PRESTAZIONI DI SERVIZI | 5.701.492,89 | 4.371.021,00 | 419.604,00 | 0,00 | 4.790.625,00 NRIVA |
| 1010805 | TRASFERIMENTI | 25.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 NRIVA |
| 1010806 | INTERESSI PASSIVI ED ONERI FINANZIARI DIVERSI | 450.000,00 | 4.196.871,00 | 1.528.376,00 | 0,00 | 5.725.247,00 NRIVA |
| 1010807 | IMPOSTE E TASSE | 137.362,20 | 157.050,00 | 0,00 | 7.243,00 | 149.807,00 NRIVA |
| 1010808 | ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE | 103.904.090,92 | 12.469.530,34 | 0,00 | 7.319.237,34 | 5.150.293,00 NRIVA |
| 1010810 | FONDO SVALUTAZIONE CREDITI | 0,00 | 100.000,00 | 13.400.000,00 | 0,00 | 13.500.000,00 NRIVA |
| 1010811 | FONDO DI RISERVA | 0,00 | 294.859,43 | 605.140,57 | 0,00 | 900.000,00 NRIVA |
| | Totale | 112.606.397,33 | 23.932.082,77 | 8.506.119,23 | 0,00 | 32.438.202,00 NRIVA |
| | Totale funzione 01 | 149.655.127,20 | 70.930.966,61 | 2.088.371,39 | 0,00 | 73.019.338,00 NRIVA |
| | 02 FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA | | | | | |
| | Servizio 02 01 UFFICI GIUDIZIARI | | | | | |
| 1020101 | PERSONALE | 25.516,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 NRIVA |
| 1020102 | ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME | 0,00 | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 500,00 NRIVA |
| 1020103 | PRESTAZIONI DI SERVIZI | 4.025.575,42 | 5.062.832,00 | 0,00 | 81.992,00 | 4.980.840,00 NRIVA |
| 1020104 | UTILIZZO DI BENI DI TERZI | 729.223,05 | 740.000,00 | 0,00 | 50.000,00 | 690.000,00 NRIVA |
| 1020107 | IMPOSTE E TASSE | 1.688,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 NRIVA |
| | Totale | 4.782.003,47 | 5.803.332,00 | 0,00 | 131.992,00 | 5.671.340,00 NRIVA |
| | Totale funzione 02 | 4.782.003,47 | 5.803.332,00 | 0,00 | 131.992,00 | 5.671.340,00 NRIVA |
| | 03 FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE | | | | | |
| | Servizio 03 01 POLIZIA MUNICIPALE | | | | | |
| 1030101 | PERSONALE | 7.683.357,83 | 7.238.397,00 | 0,00 | 156.501,00 | 7.081.896,00 NRIVA |
| 1030102 | ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME | 79.790,64 | 75.000,00 | 0,00 | 18.000,00 | 57.000,00 NRIVA |
| 1030103 | PRESTAZIONI DI SERVIZI | | | | | |

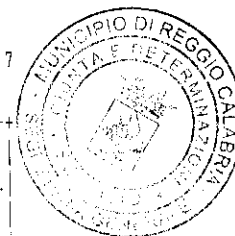


| INTERVENTO | | IMPEGNI 2010 | PREVISIONI DEFINITIVE 2011 | PREVISIONI DI COMPETENZA PER IL 2012 | | ANN. |
|------------------|--|-----------------|-------------------------------|--------------------------------------|----------------|--------------------|
| COD. E NUMERO | DENOMINAZIONE | | | VARIAZIONI | | |
| | | | | IN AUMENTO | IN DIMINUZIONE | |
| 1030104 | UTILIZZO DI BENI DI TERZI | 132.635,40 | 199.300,00 | 0,00 | 7.000,00 | 192.300,00 NRIVA |
| 1030105 | TRASFERIMENTI | 112.639,53 | 312.500,00 | 0,00 | 125.000,00 | 187.500,00 NRIVA |
| 1030107 | IMPOSTE E TASSE | 6.000,00 | 11.000,00 | 0,00 | 0,00 | 11.000,00 NRIVA |
| | Totale | 409.315,63 | 437.909,00 | 0,00 | 11.776,00 | 426.133,00 NRIVA |
| | Totale funzione 03 | 8.423.739,03 | 8.274.106,00 | 0,00 | 318.277,00 | 7.955.829,00 NRIVA |
| | Totale funzione 03 | 8.423.739,03 | 8.274.106,00 | 0,00 | 318.277,00 | 7.955.829,00 NRIVA |
| | 04 FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA | | | | | |
| | Servizio 04 01 SCUOLA MATERNA | | | | | |
| 1040101 | PERSONALE | 1.202.379,03 | 895.776,00 | 0,00 | 49.401,00 | 846.375,00 NRIVA |
| 1040102 | ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/ O DI MATERIE PRIME | 5.140,72 | 30.000,00 | 0,00 | 3.000,00 | 27.000,00 NRIVA |
| 1040103 | PRESTAZIONI DI SERVIZI | 2.198.639,07 | 2.523.996,00 | 15.612,00 | 0,00 | 2.539.608,00 PRIVA |
| 1040104 | UTILIZZO DI BENI DI TERZI | 330.515,14 | 275.000,00 | 0,00 | 19.000,00 | 256.000,00 NRIVA |
| 1040105 | TRASFERIMENTI | 0,00 | 124.291,00 | 0,00 | 0,00 | 124.291,00 NRIVA |
| 1040106 | INTERESSI PASSIVI ED ONERI FINANZIARI DIVERSI | 25.000,00 | 60.629,00 | 0,00 | 1.717,00 | 58.912,00 NRIVA |
| 1040107 | IMPOSTE E TASSE | 65.987,26 | 45.285,00 | 0,00 | 3.686,00 | 41.599,00 NRIVA |
| 1040108 | ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE | 17.585,52 | 27.585,00 | 0,00 | 26.585,00 | 1.000,00 NRIVA |
| | Totale | 3.845.246,74 | 3.982.562,00 | 0,00 | 87.777,00 | 3.894.785,00 PRIVA |
| | Servizio 04 02 ISTRUZIONE ELEMENTARE | | | | | |
| 1040202 | ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/ O DI MATERIE PRIME | 141.082,62 | 367.500,00 | 0,00 | 0,00 | 367.500,00 NRIVA |
| 1040203 | PRESTAZIONI DI SERVIZI | 815.829,73 | 892.000,00 | 0,00 | 1.500,00 | 890.500,00 NRIVA |
| 1040204 | UTILIZZO DI BENI DI TERZI | 281.897,34 | 232.283,00 | 0,00 | 36.000,00 | 196.283,00 NRIVA |
| 1040205 | TRASFERIMENTI | 12.000,00 | 12.000,00 | 0,00 | 2.000,00 | 10.000,00 NRIVA |
| 1040206 | INTERESSI PASSIVI ED ONERI FINANZIARI DIVERSI | 220.000,00 | 220.000,00 | 0,00 | 46.486,00 | 173.514,00 NRIVA |

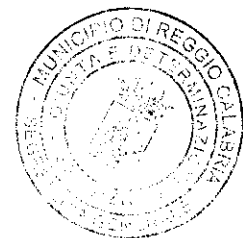
PARTE II - SPESA



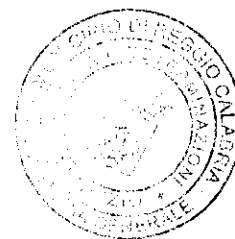
| COD. E NUMERO | INTERVENTO DENOMINAZIONE | IMPEGNI 2016 | PREVISIONI DEFINITIVE 2011 | PREVISIONI DI COMPETENZA PER IL 2012 | | ANN. |
|------------------|---|-----------------|-------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|---------------------|
| | | | | VARIAZIONI IN AUMENTO | SOMME IN DIMINUZIONE RISULTANTI | |
| 1040207 | IMPOSTE E TASSE | 0,00 | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 500,00 NRIVA |
| 1040208 | ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE | 2.999,64 | 40.000,00 | 0,00 | 20.000,00 | 20.000,00 NRIVA |
| | Totale | 1.473.809,33 | 1.764.283,00 | 0,00 | 105.986,00 | 1.658.297,00 NRIVA |
| | Servizio 04 03 ISTRUZIONE MEDIA | | | | | |
| 1040302 | ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME | 100.458,31 | 101.000,00 | 0,00 | 0,00 | 101.000,00 NRIVA |
| 1040303 | PRESTAZIONI DI SERVIZI | 539.420,80 | 775.600,00 | 0,00 | 0,00 | 775.600,00 NRIVA |
| 1040304 | UTILIZZO DI BENI DI TERZI | 225.132,66 | 201.000,00 | 0,00 | 55.000,00 | 146.000,00 NRIVA |
| 1040305 | TRASFERIMENTI | 12.000,00 | 12.000,00 | 0,00 | 2.000,00 | 10.000,00 NRIVA |
| 1040306 | INTERESSI PASSIVI ED ONERI FINANZIARI DIVERSI | 160.000,00 | 160.000,00 | 13.514,00 | 0,00 | 173.514,00 NRIVA |
| 1040307 | IMPOSTE E TASSE | 28,75 | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 500,00 NRIVA |
| 1040308 | ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE | 2.000,00 | 12.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 2.000,00 NRIVA |
| | Totale | 1.039.040,52 | 1.262.100,00 | 0,00 | 53.486,00 | 1.208.614,00 NRIVA |
| | Servizio 04 05 ASSISTENZA SCOLASTICA, TRASPORTO, REFEZIONE E ALTRI SERVIZI | | | | | |
| 1040501 | PERSONALE | 889.317,60 | 1.172.770,00 | 0,00 | 230.014,00 | 942.756,00 NRIVA |
| 1040502 | ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME | 753.589,39 | 905.000,00 | 0,00 | 167.248,00 | 737.752,00 NRIVA |
| 1040503 | PRESTAZIONI DI SERVIZI | 901.982,85 | 1.712.034,00 | 59.522,00 | 0,00 | 1.771.556,00 NRIVA |
| 1040504 | UTILIZZO DI BENI DI TERZI | 13.079,44 | 13.794,00 | 2.436,00 | 0,00 | 16.230,00 NRIVA |
| 1040505 | TRASFERIMENTI | 2.355.002,32 | 3.169.340,44 | 0,00 | 456.573,44 | 2.712.767,00 NRIVA |
| 1040507 | IMPOSTE E TASSE | 59.981,10 | 77.832,00 | 0,00 | 18.730,00 | 59.102,00 NRIVA |
| | Totale | 4.972.952,70 | 7.050.770,44 | 0,00 | 810.607,44 | 6.240.163,00 NRIVA |
| | Totale funzione 04 | 11.331.049,29 | 14.059.715,44 | 0,00 | 1.057.856,44 | 13.001.859,00 NRIVA |
| | 05 FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI | | | | | |



| INTERVENTO | | IMPEGNI 2010 | PREVISIONI DEFINITIVE 2011 | PREVISIONI DI COMPETENZA PER IL 2012 | | ANN. |
|------------------|---|-----------------|-------------------------------|--------------------------------------|----------------|--------------------|
| COD. E NUMERO | DENOMINAZIONE | | | VARIAZIONI | | |
| | | | | IN AUMENTO | IN DIMINUZIONE | |
| | Servizio 05 01 BIBLIOTECHE, MUSEI E PINACOTE CHE | | | | | |
| 1050101 | PERSONALE | 546.341,64 | 658.415,00 | 0,00 | 655,00 | 657.760,00 NRIVA |
| 1050102 | ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/ O DI MATERIE PRIME | 17.054,05 | 30.500,00 | 24.500,00 | 0,00 | 55.000,00 NRIVA |
| 1050103 | PRESTAZIONI DI SERVIZI | 132.965,96 | 86.000,00 | 0,00 | 0,00 | 86.000,00 NRIVA |
| 1050107 | IMPOSTE E TASSE | 28.080,93 | 39.614,00 | 0,00 | 39.442,00 | 172,00 NRIVA |
| | Totale | 724.442,58 | 814.529,00 | 0,00 | 15.597,00 | 798.932,00 NRIVA |
| | Servizio 05 02 TEATRI, ATTIVITA' CULTURALI E SERVIZI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE | | | | | |
| 1050201 | PERSONALE | 409.966,22 | 589.555,00 | 0,00 | 132.172,00 | 457.383,00 NRIVA |
| 1050202 | ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/ O DI MATERIE PRIME | 2.500,00 | 56.500,00 | 0,00 | 22.000,00 | 34.500,00 NRIVA |
| 1050203 | PRESTAZIONI DI SERVIZI | 2.870.715,95 | 2.233.464,88 | 0,00 | 638.464,88 | 1.595.000,00 PRIVA |
| 1050204 | UTILIZZO DI BENI DI TERZI | 40.220,16 | 41.000,00 | 0,00 | 0,00 | 41.000,00 NRIVA |
| 1050205 | TRASFERIMENTI | 213.705,52 | 255.000,00 | 0,00 | 254.000,00 | 1.000,00 NRIVA |
| 1050206 | INTERESSI PASSIVI ED ONERI FIN ANZIARI DIVERSI | 125.000,00 | 125.000,00 | 0,00 | 37.069,00 | 87.931,00 NRIVA |
| 1050207 | IMPOSTE E TASSE | 26.456,43 | 33.651,00 | 0,00 | 16.915,00 | 16.736,00 NRIVA |
| | Totale | 3.688.564,28 | 3.334.170,88 | 0,00 | 1.100.620,88 | 2.233.550,00 PRIVA |
| | Totale funzione 05 | 4.413.006,86 | 4.148.699,88 | 0,00 | 1.116.217,88 | 3.032.482,00 PRIVA |
| | 06 FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO | | | | | |
| | Servizio 06 02 STADIO COMUNALE, PALAZZO DELLO SPORT ED ALTRI IMPIANTI | | | | | |
| 1060201 | PERSONALE | 319.043,81 | 241.016,00 | 605,00 | 0,00 | 241.621,00 NRIVA |
| 1060202 | ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/ O DI MATERIE PRIME | 16.758,34 | 20.500,00 | 0,00 | 12.500,00 | 8.000,00 PRIVA |



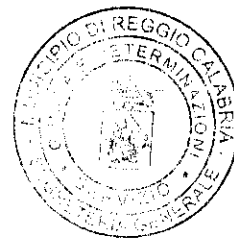
| INTERVENTO | | IMPEGNI 2010 | PREVISIONI DEFINITIVE 2011 | PREVISIONI DI COMPETENZA PER IL 2012 | | SOMME RISULTANTI | ANN. |
|------------------|--|-----------------|-------------------------------|--------------------------------------|----------------|---------------------|-------|
| COD. E NUMERO | DENOMINAZIONE | | | IN AUMENTO | IN DIMINUZIONE | | |
| 1060203 | PRESTAZIONI DI SERVIZI | 1.433.790,00 | 1.559.979,00 | 81.568,00 | 0,00 | 1.641.547,00 | NRIVA |
| 1060205 | TRASFERIMENTI | 17.843,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | NRIVA |
| 1060206 | INTERESSI PASSIVI ED ONERI FINANZIARI DIVERSI | 182.000,00 | 472.299,00 | 0,00 | 34.061,00 | 438.238,00 | NRIVA |
| 1060207 | IMPOSTE E TASSE | 16.487,79 | 18.099,00 | 0,00 | 11.222,00 | 6.877,00 | NRIVA |
| | Totale | 1.985.923,84 | 2.311.893,00 | 24.390,00 | 0,00 | 2.336.283,00 | PRIVA |
| | Servizio 06 03 MANIFESTAZIONI DIVERSE NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO | | | | | | |
| 1060305 | TRASFERIMENTI | 0,00 | 4.000,00 | 0,00 | 4.000,00 | 0,00 | NRIVA |
| | Totale | 0,00 | 4.000,00 | 0,00 | 4.000,00 | 0,00 | NRIVA |
| | Totale funzione 06 | 1.985.923,84 | 2.315.893,00 | 20.390,00 | 0,00 | 2.336.283,00 | PRIVA |
| | 07 FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO | | | | | | |
| | Servizio 07 01 SERVIZI TURISTICI | | | | | | |
| 1070101 | PERSONALE | 189.966,27 | 225.627,00 | 686,00 | 0,00 | 226.313,00 | NRIVA |
| 1070102 | ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME | 12.500,00 | 4.500,00 | 0,00 | 2.000,00 | 2.500,00 | NRIVA |
| 1070103 | PRESTAZIONI DI SERVIZI | 389.280,81 | 150.000,00 | 0,00 | 0,00 | 150.000,00 | NRIVA |
| 1070107 | IMPOSTE E TASSE | 11.147,85 | 14.847,00 | 0,00 | 13.015,00 | 1.832,00 | NRIVA |
| | Totale | 602.894,93 | 394.974,00 | 0,00 | 14.329,00 | 380.645,00 | NRIVA |
| | Servizio 07 02 MANIFESTAZIONI TURISTICHE | | | | | | |
| 1070201 | PERSONALE | 76.168,95 | 80.247,00 | 0,00 | 0,00 | 80.247,00 | NRIVA |
| 1070203 | PRESTAZIONI DI SERVIZI | 1.591.480,20 | 208.000,00 | 0,00 | 117.000,00 | 91.000,00 | NRIVA |
| 1070205 | TRASFERIMENTI | 90.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | NRIVA |
| 1070207 | IMPOSTE E TASSE | 4.283,06 | 5.330,00 | 0,00 | 0,00 | 5.330,00 | NRIVA |
| | Totale | 1.761.932,21 | 293.577,00 | 0,00 | 117.000,00 | 176.577,00 | NRIVA |
| | Totale funzione 07 | 2.364.827,14 | 688.551,00 | 0,00 | 131.329,00 | 557.222,00 | NRIVA |



| INTERVENTO | | IMPEGNI 2010 | PREVISIONI DEFINITIVE 2011 | PREVISIONI DI COMPETENZA PER IL 2012 | | ANN. |
|------------------|--|-----------------|-------------------------------|--------------------------------------|----------------|--------------------|
| COD. E NUMERO | DENOMINAZIONE | | | VARIAZIONI | | |
| | | | | IN AUMENTO | IN DIMINUZIONE | |
| | 08 FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI | | | | | |
| | Servizio 08 01 VIABILITA', CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI | | | | | |
| 1080102 | ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME | 42.902,00 | 30.000,00 | 0,00 | 0,00 | 30.000,00 NRIVA |
| 1080103 | PRESTAZIONI DI SERVIZI | 2.971.482,59 | 3.373.813,78 | 0,00 | 86.420,78 | 3.287.393,00 NRIVA |
| 1080104 | UTILIZZO DI BENI DI TERZI | 800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 NRIVA |
| 1080106 | INTERESSI PASSIVI ED ONERI FINANZIARI DIVERSI | 2.966.000,00 | 3.351.430,89 | 0,00 | 561.886,89 | 2.789.544,00 NRIVA |
| 1080107 | IMPOSTE E TASSE | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 1.000,00 NRIVA |
| | Totale | 5.982.184,59 | 6.756.244,67 | 0,00 | 648.307,67 | 6.107.937,00 NRIVA |
| | Servizio 08 02 ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERVIZI CONNESSI | | | | | |
| 1080201 | PERSONALE | 190.049,49 | 204.918,00 | 0,00 | 2.761,00 | 202.157,00 NRIVA |
| 1080203 | PRESTAZIONI DI SERVIZI | 4.334.037,70 | 4.954.057,00 | 0,00 | 761.679,00 | 4.192.378,00 NRIVA |
| 1080206 | INTERESSI PASSIVI ED ONERI FINANZIARI DIVERSI | 246.000,00 | 246.000,00 | 0,00 | 9.114,00 | 236.886,00 NRIVA |
| 1080207 | IMPOSTE E TASSE | 11.114,01 | 13.411,00 | 0,00 | 2.266,00 | 11.145,00 NRIVA |
| | Totale | 4.781.201,20 | 5.418.386,00 | 0,00 | 775.820,00 | 4.642.566,00 NRIVA |
| | Servizio 08 03 TRASPORTI PUBBLICI LOCALI E SERVIZI CONNESSI | | | | | |
| 1080301 | PERSONALE | 448.923,25 | 376.936,00 | 0,00 | 39.993,00 | 336.943,00 NRIVA |
| 1080303 | PRESTAZIONI DI SERVIZI | 0,00 | 140.000,00 | 200.000,00 | 0,00 | 340.000,00 NRIVA |
| 1080305 | TRASFERIMENTI | 286.999,98 | 355.000,00 | 0,00 | 55.000,00 | 300.000,00 NRIVA |
| 1080306 | INTERESSI PASSIVI ED ONERI FINANZIARI DIVERSI | 35.000,00 | 72.737,00 | 0,00 | 1.962,00 | 70.775,00 NRIVA |
| 1080307 | IMPOSTE E TASSE | 29.031,11 | 23.177,00 | 0,00 | 2.902,00 | 20.275,00 NRIVA |



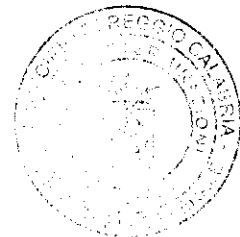
| INTERVENTO | | IMPEGNI 2010 | PREVISIONI DEFINITIVE 2011 | PREVISIONI DI COMPETENZA PER IL 2012 | | ANN. |
|------------------|--|-----------------|-------------------------------|--------------------------------------|----------------|---------------------|
| COD. E NUMERO | DENOMINAZIONE | | | IN AUMENTO | IN DIMINUZIONE | |
| | Totale | 799.954,34 | 967.850,00 | 100.143,00 | 0,00 | 1.067.993,00 NRIVA |
| | Totale funzione 08 | 11.563.340,13 | 13.142.480,67 | 0,00 | 1.323.984,67 | 11.818.496,00 NRIVA |
| | 09 FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE | | | | | |
| | Servizio 09 01 URBANISTICA E GESTIONE DEL TERRITORIO | | | | | |
| 1090101 | PERSONALE | 2.028.754,16 | 2.057.473,00 | 0,00 | 122.440,00 | 1.935.033,00 NRIVA |
| 1090102 | ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME | 9.524,11 | 7.000,00 | 0,00 | 0,00 | 7.000,00 NRIVA |
| 1090103 | PRESTAZIONI DI SERVIZI | 25.900,25 | 88.500,00 | 0,00 | 36.000,00 | 52.500,00 NRIVA |
| 1090107 | IMPOSTE E TASSE | 118.157,58 | 136.107,00 | 0,00 | 17.752,00 | 118.355,00 NRIVA |
| 1090108 | ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE | 5.074,58 | 4.000,00 | 0,00 | 3.000,00 | 1.000,00 NRIVA |
| | Totale | 2.187.410,68 | 2.293.080,00 | 0,00 | 179.192,00 | 2.113.888,00 NRIVA |
| | Servizio 09 02 EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE | | | | | |
| 1090201 | PERSONALE | 211.372,98 | 1.124.336,00 | 0,00 | 75.595,00 | 1.048.741,00 NRIVA |
| 1090202 | ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME | 4.077,30 | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 | 2.000,00 NRIVA |
| 1090203 | PRESTAZIONI DI SERVIZI | 61.583,57 | 843.200,00 | 0,00 | 27.000,00 | 816.200,00 NRIVA |
| 1090204 | UTILIZZO DI BENI DI TERZI | 26.000,00 | 27.000,00 | 0,00 | 25.000,00 | 2.000,00 NRIVA |
| 1090206 | INTERESSI PASSIVI ED ONERI FINANZIARI DIVERSI | 615.000,00 | 615.000,00 | 0,00 | 195.160,00 | 419.840,00 NRIVA |
| 1090207 | IMPOSTE E TASSE | 13.998,07 | 73.989,00 | 0,00 | 2.922,00 | 71.067,00 NRIVA |
| 1090208 | ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE | 13.758,48 | 10.000,00 | 10.000,00 | 0,00 | 20.000,00 NRIVA |
| | Totale | 945.790,40 | 2.695.525,00 | 0,00 | 315.677,00 | 2.379.848,00 NRIVA |
| | Servizio 09 03 SERVIZI DI PROTEZIONE CIVILE | | | | | |



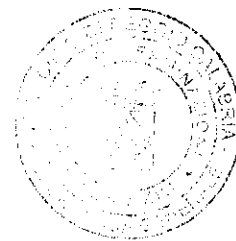
| COD. E NUMERO | INTERVENTO DENOMINAZIONE | IMPEGNI 2010 | PREVISIONI DEFINITIVE 2011 | PREVISIONI DI COMPETENZA PER IL 2012 | | SOMME RISULTANTI | ANN. |
|------------------|--|-----------------|-------------------------------|--------------------------------------|----------------|---------------------|-------|
| | | | | IN AUMENTO | IN DIMINUZIONE | | |
| 1090301 | PERSONALE | 264.857,50 | 377.059,00 | 0,00 | 0,00 | 377.059,00 | NRIVA |
| 1090302 | ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/ O DI MATERIE PRIME | 300,00 | 300,00 | 0,00 | 0,00 | 300,00 | NRIVA |
| 1090303 | PRESTAZIONI DI SERVIZI | 3.918,00 | 2.300,00 | 0,00 | 0,00 | 2.300,00 | NRIVA |
| 1090307 | IMPOSTE E TASSE | 10.893,74 | 22.896,00 | 0,00 | 0,00 | 22.896,00 | NRIVA |
| | Totale | 279.969,24 | 402.555,00 | 0,00 | 0,00 | 402.555,00 | NRIVA |
| | Servizio 09 04 SERVIZIO IDRICO INTEGRATO | | | | | | |
| 1090401 | PERSONALE | 619.954,04 | 666.234,00 | 0,00 | 64.476,00 | 601.758,00 | NRIVA |
| 1090403 | PRESTAZIONI DI SERVIZI | 8.287.160,99 | 20.172.000,00 | 1.946.000,00 | 0,00 | 22.118.000,00 | PRIVA |
| 1090404 | UTILIZZO DI BENI DI TERZI | 3.620,77 | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 | 10.000,00 | NRIVA |
| 1090406 | INTERESSI PASSIVI ED ONERI FIN ANZIARI DIVERSI | 444.900,00 | 1.484.477,00 | 0,00 | 544.265,00 | 940.212,00 | NRIVA |
| 1090407 | IMPOSTE E TASSE | 35.113,24 | 39.779,00 | 0,00 | 39.684,00 | 95,00 | NRIVA |
| | Totale | 9.390.749,04 | 22.372.490,00 | 1.297.575,00 | 0,00 | 23.670.065,00 | PRIVA |
| | Servizio 09 05 SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI | | | | | | |
| 1090503 | PRESTAZIONI DI SERVIZI | 23.900.961,62 | 20.101.200,00 | 0,00 | 1.001.000,00 | 19.100.200,00 | NRIVA |
| 1090505 | TRASFERIMENTI | 0,00 | 6.000.000,00 | 700.000,00 | 0,00 | 6.700.000,00 | NRIVA |
| 1090506 | INTERESSI PASSIVI ED ONERI FIN ANZIARI DIVERSI | 23.000,00 | 28.500,00 | 0,00 | 675,00 | 27.825,00 | NRIVA |
| 1090508 | ONERI STRAORDINARI DELLA GE STIONE CORRENTE | 0,00 | 3.063.282,00 | 0,00 | 0,00 | 3.063.282,00 | NRIVA |
| | Totale | 23.923.961,62 | 29.192.982,00 | 0,00 | 301.675,00 | 28.891.307,00 | NRIVA |
| | Servizio 09 06 PARCHI E SERVIZI PER LA TUTELA AMBIENTALE DEL VERDE, ALTRI SERVIZI RELATIVI AL TERRITORIO ED ALL'AMBIENTE | | | | | | |
| 1090601 | PERSONALE | 1.411.667,87 | 1.651.556,21 | 0,00 | 203.409,21 | 1.448.147,00 | NRIVA |
| 1090602 | ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/ O DI MATERIE PRIME | 23.999,50 | 39.738,18 | 0,00 | 32.838,18 | 6.900,00 | NRIVA |



| COD. E NUMERO | INTERVENTO DENOMINAZIONE | IMPEGNI 2010 | PREVISIONI DEFINITIVE 2011 | PREVISIONI DI COMPETENZA PER IL 2012 | | ANN. | |
|------------------|---|-----------------|-------------------------------|--------------------------------------|----------------|---------------------|---------------------|
| | | | | VARIAZIONI | | | SOMME RISULTANTI |
| | | | | IN AUMENTO | IN DIMINUZIONE | | |
| 1090603 | PRESTAZIONI DI SERVIZI | 1.979.411,99 | 2.269.156,43 | 469.743,57 | 0,00 | 2.738.900,00 NRIVA | |
| 1090604 | UTILIZZO DI BENI DI TERZI | 0,00 | 19.050,00 | 0,00 | 9.800,00 | 9.250,00 NRIVA | |
| 1090605 | TRASFERIMENTI | 6.570,00 | 30.000,00 | 0,00 | 0,00 | 30.000,00 NRIVA | |
| 1090606 | INTERESSI PASSIVI ED ONERI FIN ANZIARI DIVERSI | 0,00 | 96.967,00 | 0,00 | 2.412,00 | 94.555,00 NRIVA | |
| 1090607 | IMPOSTE E TASSE | 88.722,57 | 101.162,00 | 0,00 | 11.922,00 | 89.239,00 NRIVA | |
| | Totale | 3.510.371,93 | 4.207.628,82 | 209.362,18 | 0,00 | 4.416.991,00 NRIVA | |
| | Totale funzione 09 | 40.238.252,91 | 61.164.260,82 | 710.393,18 | 0,00 | 61.874.654,00 PRIVA | |
| | 10 FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE | | | | | | |
| | Servizio 10 01 ASILI NIDO, SERVIZI PER L'IN FANZIA E PER I MINORI | | | | | | |
| 1100102 | ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/ O DI MATERIE PRIME | 130,66 | 150,00 | 0,00 | 0,00 | 150,00 NRIVA | |
| 1100103 | PRESTAZIONI DI SERVIZI | 761.360,00 | 524.000,00 | 0,00 | 17.000,00 | 507.000,00 NRIVA | |
| 1100105 | TRASFERIMENTI | 674.890,00 | 1.360.000,00 | 0,00 | 520.000,00 | 840.000,00 NRIVA | |
| 1100106 | INTERESSI PASSIVI ED ONERI FIN ANZIARI DIVERSI | 1.900,00 | 5.815,00 | 0,00 | 298,00 | 5.517,00 NRIVA | |
| | Totale | 1.438.280,66 | 1.889.965,00 | 0,00 | 537.298,00 | 1.352.667,00 NRIVA | |
| | Servizio 10 02 SERVIZI DI PREVENZIONE E RIABI LITAZIONE | | | | | | |
| 1100203 | PRESTAZIONI DI SERVIZI | 3.441.915,73 | 2.790.000,00 | 0,00 | 490.000,00 | 2.300.000,00 NRIVA | |
| | Totale | 3.441.915,73 | 2.790.000,00 | 0,00 | 490.000,00 | 2.300.000,00 NRIVA | |
| | Servizio 10 03 STRUTTURE RESIDENZIALI E DI RI COVERO PER ANZIANI | | | | | | |
| 1100301 | PERSONALE | 239.461,56 | 238.822,00 | 0,00 | 198.955,00 | 39.867,00 NRIVA | |
| 1100302 | ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/ O DI MATERIE PRIME | 2.784,00 | 4.000,00 | 0,00 | 0,00 | 4.000,00 NRIVA | |
| 1100303 | PRESTAZIONI DI SERVIZI | 4.448,00 | 3.000,00 | 0,00 | 0,00 | 3.000,00 NRIVA | |



| INTERVENTO | | IMPEGNI 2010 | PREVISIONI DEFINITIVE 2011 | PREVISIONI DI COMPETENZA PER IL 2012 | | ANN. |
|------------------|---|-----------------|-------------------------------|--------------------------------------|----------------|---------------------|
| COD. E NUMERO | DENOMINAZIONE | | | VARIAZIONI | | |
| | | | | IN AUMENTO | IN DIMINUZIONE | |
| 1100306 | INTERESSI PASSIVI ED ONERI FINANZIARI DIVERSI | 0,00 | 67.268,00 | 0,00 | 1.517,00 | 65.751,00 NRIVA |
| 1100307 | IMPOSTE E TASSE | 10.848,35 | 10.701,00 | 0,00 | 10.188,00 | 513,00 NRIVA |
| | Totale | 257.541,91 | 323.791,00 | 0,00 | 210.660,00 | 113.131,00 NRIVA |
| | Servizio 10 04 ASSISTENZA, BENEFICENZA PUBBLICA E SERVIZI DIVERSI ALLA PERSONA | | | | | |
| 1100401 | PERSONALE | 1.929.648,30 | 1.962.079,00 | 0,00 | 61.505,00 | 1.900.574,00 NRIVA |
| 1100402 | ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME | 500,00 | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 500,00 NRIVA |
| 1100403 | PRESTAZIONI DI SERVIZI | 3.141.239,52 | 4.496.609,00 | 0,00 | 583.520,00 | 3.913.089,00 NRIVA |
| 1100404 | UTILIZZO DI BENI DI TERZI | 40.218,76 | 44.000,00 | 0,00 | 16.800,00 | 27.200,00 NRIVA |
| 1100405 | TRASPERIMENTI | 2.522.024,69 | 9.155.408,00 | 0,00 | 4.585.408,00 | 4.570.000,00 NRIVA |
| 1100406 | INTERESSI PASSIVI ED ONERI FINANZIARI DIVERSI | 57.000,00 | 57.000,00 | 0,00 | 43.681,00 | 13.319,00 NRIVA |
| 1100407 | IMPOSTE E TASSE | 115.473,55 | 116.978,00 | 0,00 | 0,00 | 116.978,00 NRIVA |
| | Totale | 7.806.104,82 | 15.832.574,00 | 0,00 | 5.290.914,00 | 10.541.660,00 NRIVA |
| | Servizio 10 05 SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE | | | | | |
| 1100501 | PERSONALE | 629.629,55 | 625.715,00 | 0,00 | 30.992,00 | 594.723,00 NRIVA |
| 1100502 | ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME | 0,00 | 4.000,00 | 8.000,00 | 0,00 | 12.000,00 NRIVA |
| 1100503 | PRESTAZIONI DI SERVIZI | 2.108.069,96 | 2.400.106,00 | 420.509,00 | 0,00 | 2.820.615,00 NRIVA |
| 1100506 | INTERESSI PASSIVI ED ONERI FINANZIARI DIVERSI | 125.000,00 | 132.500,00 | 0,00 | 5.883,00 | 126.617,00 NRIVA |
| 1100507 | IMPOSTE E TASSE | 28.693,64 | 28.944,00 | 0,00 | 816,00 | 28.128,00 NRIVA |
| 1100508 | ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE | 7.286,64 | 2.500,00 | 7.000,00 | 0,00 | 9.500,00 NRIVA |
| | Totale | 2.898.679,79 | 3.193.765,00 | 397.818,00 | 0,00 | 3.591.583,00 NRIVA |
| | Totale funzione 10 | 15.842.522,91 | 24.030.095,00 | 0,00 | 6.131.054,00 | 17.899.041,00 NRIVA |



| COD. E NUMERO | INTERVENTO DENOMINAZIONE | IMPEGNI 2010 | PREVISIONI DEFINITIVE 2011 | PREVISIONI DI COMPETENZA PER IL 2012 | | ANN. |
|------------------|--|-----------------|-------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------|
| | | | | VARIAZIONI IN AUMENTO | SOMME IN DIMINUZIONE RISULTANTI | |
| | 11 FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO | | | | | |
| | Servizio 11 01 AFFISSIONI E PUBBLICITA' | | | | | |
| 1110101 | PERSONALE | 209.213,11 | 209.166,00 | 0,00 | 26.006,00 | 183.160,00 NRIVA |
| 1110102 | ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME | 138,00 | 200,00 | 0,00 | 0,00 | 200,00 NRIVA |
| 1110103 | PRESTAZIONI DI SERVIZI | 0,00 | 2.200,00 | 0,00 | 1.500,00 | 700,00 NRIVA |
| 1110107 | IMPOSTE E TASSE | 12.451,70 | 12.471,00 | 0,00 | 2.087,00 | 10.384,00 NRIVA |
| | Totale | 221.802,81 | 224.037,00 | 0,00 | 29.593,00 | 194.444,00 NRIVA |
| | Servizio 11 02 FIERE, MERCATI, E SERVIZI CONNESSI | | | | | |
| 1110201 | PERSONALE | 578.523,21 | 1.453.702,00 | 0,00 | 77.354,00 | 1.376.348,00 NRIVA |
| 1110202 | ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME | 2.355,20 | 2.400,00 | 0,00 | 0,00 | 2.400,00 NRIVA |
| 1110203 | PRESTAZIONI DI SERVIZI | 27.688,27 | 36.700,00 | 0,00 | 18.000,00 | 18.700,00 NRIVA |
| 1110204 | UTILIZZO DI BENI DI TERZI | 6.084,49 | 6.500,00 | 0,00 | 0,00 | 6.500,00 NRIVA |
| 1110206 | INTERESSI PASSIVI ED ONERI FINANZIARI DIVERSI | 5.500,00 | 9.269,00 | 0,00 | 429,00 | 8.840,00 NRIVA |
| 1110207 | IMPOSTE E TASSE | 33.626,54 | 80.848,00 | 0,00 | 26.079,00 | 54.769,00 NRIVA |
| | Totale | 653.777,71 | 1.589.419,00 | 0,00 | 121.862,00 | 1.467.557,00 NRIVA |
| | Servizio 11 05 SERVIZI RELATIVI AL COMMERCIO | | | | | |
| 1110501 | PERSONALE | 874.845,55 | 167.111,00 | 0,00 | 37.600,00 | 129.511,00 NRIVA |
| 1110502 | ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME | 1.248,61 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 1.000,00 NRIVA |
| 1110503 | PRESTAZIONI DI SERVIZI | 2.502,70 | 7.300,00 | 0,00 | 6.000,00 | 1.300,00 NRIVA |
| 1110504 | UTILIZZO DI BENI DI TERZI | 60.000,00 | 77.000,00 | 0,00 | 16.700,00 | 60.300,00 NRIVA |
| 1110507 | IMPOSTE E TASSE | 47.903,23 | 6.482,00 | 0,00 | 0,00 | 6.482,00 NRIVA |
| | Totale | 986.500,09 | 258.893,00 | 0,00 | 60.300,00 | 198.593,00 NRIVA |

8



| INTERVENTO | | IMPEGNI 2010 | PREVISIONI DEFINITIVE 2011 | PREVISIONI DI COMPETENZA PER IL 2012 | | ANN. | |
|------------------|--|-----------------|-------------------------------|--------------------------------------|----------------|----------------|---------------------|
| COD. E NUMERO | DENOMINAZIONE | | | VARIAZIONI | | | SOMME RISULTANTI |
| | | | | IN AUMENTO | IN DIMINUZIONE | | |
| | Totale funzione 11 | 1.862.080,61 | 2.072.349,00 | 0,00 | - 211.755,00 | 1.860.594,00 | NRIVA |
| | Riassunto Titolo I SPESE CORRENTI | | | | | | |
| | 01 FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO | 149.655.127,20 | 70.930.966,61 | 2.088.371,39 | 0,00 | 73.019.338,00 | NRIVA |
| | 02 FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA | 4.782.003,47 | 5.803.332,00 | 0,00 | - 131.992,00 | 5.671.340,00 | NRIVA |
| | 03 FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE | 8.423.739,03 | 8.274.106,00 | 0,00 | - 318.277,00 | 7.955.829,00 | NRIVA |
| | 04 FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA | 11.331.049,29 | 14.059.715,44 | 0,00 | - 1.057.856,44 | 13.001.859,00 | PRIVA |
| | 05 FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI | 4.413.006,86 | 4.148.699,88 | 0,00 | - 1.116.217,88 | 3.032.482,00 | PRIVA |
| | 06 FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO | 1.985.923,84 | 2.315.893,00 | 20.390,00 | 0,00 | 2.336.283,00 | PRIVA |
| | 07 FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO | 2.364.827,14 | 688.551,00 | 0,00 | - 131.329,00 | 557.222,00 | NRIVA |
| | 08 FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI | 11.563.340,13 | 13.142.480,67 | 0,00 | - 1.323.984,67 | 11.818.496,00 | NRIVA |
| | 09 FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE | 40.238.252,91 | 61.164.260,82 | 710.393,18 | 0,00 | 61.874.654,00 | PRIVA |
| | 10 FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE | 15.842.522,91 | 24.030.095,00 | 0,00 | - 6.131.054,00 | 17.899.041,00 | NRIVA |
| | 11 FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO | 1.862.080,61 | 2.072.349,00 | 0,00 | - 211.755,00 | 1.860.594,00 | NRIVA |
| | Totale Titolo I | 252.461.873,39 | 206.630.449,42 | 0,00 | - 7.603.311,42 | 199.027.138,00 | PRIVA |
| | 2 TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE | | | | | | |
| | 01 FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO | | | | | | |
| | Servizio 01 01 ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZIONE E DECENTRAMENTO | | | | | | |
| 2010101 | ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI | 300.000,00 | 2.480.000,00 | 0,00 | - 2.480.000,00 | 0,00 | NRIVA |
| 2010105 | ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICHE | | | | | | |



| COD. E NUMERO | INTERVENTO DENOMINAZIONE | IMPEGNI 2010 | PREVISIONI DEFINITIVE 2011 | PREVISIONI DI COMPETENZA PER IL 2012 | | ANN. |
|------------------|---|-----------------|-------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|-------|
| | | | | VARIAZIONI IN AUMENTO | SOMME RISULTANTI IN DIMINUZIONE | |
| | CO-SCIENTIFICHE | 230.616,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | NRIVA |
| 2010108 | PARTECIPAZIONI AZIONARIE | 0,00 | 190.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | NRIVA |
| | Totale | 530.616,83 | 2.670.000,00 | 0,00 | 2.490.000,00 | NRIVA |
| | Servizio 01 02 SEGRETERIA GENERALE, PERSONA LE, ORGANIZZAZIONE E PROGRAMMA ZIONE | | | | | |
| 2010205 | ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNI CO-SCIENTIFICHE | 23.462,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | NRIVA |
| | Totale | 23.462,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | NRIVA |
| | Servizio 01 03 GESTIONE ECONOMICA, FINANZIA RIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDI TORATO E CONTROLLO DI GESTIONE | | | | | |
| 2010305 | ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNI CO-SCIENTIFICHE | 8.308,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | NRIVA |
| | Totale | 8.308,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | NRIVA |
| | Servizio 01 05 GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI | | | | | |
| 2010502 | ESPROPRI E SERVITU' ONEROSE | 4.500,00 | 141.366,00 | 458.634,00 | 0,00 | NRIVA |
| | Totale | 4.500,00 | 141.366,00 | 458.634,00 | 0,00 | NRIVA |
| | Servizio 01 06 UFFICIO TECNICO | | | | | |
| 2010605 | ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNI CO-SCIENTIFICHE | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | NRIVA |
| | Totale | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | NRIVA |
| | Servizio 01 07 ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTO RALE, LEVA E SERVIZIO STATISTI CO | | | | | |
| 2010701 | ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI | | | | | |

4



| COD. E NUMERO | INTERVENTO DENOMINAZIONE | IMPEGNI 2010 | PREVISIONI DEFINITIVE 2011 | PREVISIONI DI COMPETENZA PER IL 2012 | | ANN. |
|------------------|--|-----------------|-------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|---------------------|
| | | | | VARIAZIONI IN AUMENTO | VARIAZIONI IN DIMINUZIONE | |
| | | 0,00 | 0,00 | 3.000.000,00 | 0,00 | 3.000.000,00 NRIVA |
| | Totale | 0,00 | 0,00 | 3.000.000,00 | 0,00 | 3.000.000,00 NRIVA |
| | Servizio 01 08 ALTRI SERVIZI GENERALI | | | | | |
| 2010801 | ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI | 6.414.993,93 | 615.650,00 | 0,00 | 398.086,60 | 217.563,40 NRIVA |
| 2010807 | TRASFERIMENTI DI CAPITALE | 0,00 | 203.770,00 | 0,00 | 203.770,00 | 0,00 NRIVA |
| 2010808 | PARTECIPAZIONI AZIONARIE | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 NRIVA |
| 2010810 | CONCESSIONI DI CREDITI E ANTI CIPAZIONI | 0,00 | 0,00 | 74.000.000,00 | 0,00 | 74.000.000,00 NRIVA |
| | Totale | 6.424.993,93 | 819.420,00 | 73.398.143,40 | 0,00 | 74.217.563,40 NRIVA |
| | Totale funzione 01 | 7.011.881,88 | 3.630.786,00 | 74.366.777,40 | 0,00 | 77.997.563,40 NRIVA |
| | 03 FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE | | | | | |
| | Servizio 03 01 POLIZIA MUNICIPALE | | | | | |
| 2030106 | INCARICHI PROFESSIONALI ESTER NI | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 NRIVA |
| | Totale | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 NRIVA |
| | Totale funzione 03 | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 NRIVA |
| | 04 FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLI CA | | | | | |
| | Servizio 04 01 SCUOLA MATERNA | | | | | |
| 2040101 | ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI | 0,00 | 710.000,00 | 0,00 | 710.000,00 | 0,00 NRIVA |
| 2040105 | ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNI CO-SCIENIFICHE | 0,00 | 35.000,00 | 0,00 | 6.669,00 | 28.331,00 NRIVA |
| | Totale | 0,00 | 745.000,00 | 0,00 | 716.669,00 | 28.331,00 NRIVA |
| | Servizio 04 02 ISTRUZIONE ELEMENTARE | | | | | |
| 2040201 | ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILE | 0,00 | 7.449.698,17 | 0,00 | 6.740.954,17 | 708.744,00 NRIVA |

8



| COD. E NUMERO | INTERVENTO DENOMINAZIONE | IMPEGNI 2010 | PREVISIONI DEFINITIVE 2011 | PREVISIONI DI COMPETENZA PER IL 2012 | | ANN. |
|------------------|---|-----------------|-------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------|
| | | | | VARIAZIONI IN AUMENTO | SOMME IN DIMINUZIONE RISULTANTI | |
| 2040205 | ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNI CO-SCIENTIFICHE | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 | 10.000,00 NRIVA |
| | Totale | 0,00 | 7.459.698,17 | 0,00 | 6.740.954,17 | 718.744,00 NRIVA |
| | Servizio 04 03 ISTRUZIONE MEDIA | | | | | |
| 2040301 | ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI | 0,00 | 3.149.604,27 | 0,00 | 1.628.834,27 | 1.520.770,00 NRIVA |
| 2040305 | ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNI CO-SCIENTIFICHE | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 | 10.000,00 NRIVA |
| | Totale | 0,00 | 3.159.604,27 | 0,00 | 1.628.834,27 | 1.530.770,00 NRIVA |
| | Servizio 04 05 ASSISTENZA SCOLASTICA, TRASPOR TO, REFEZIONE E ALTRI SERVIZI | | | | | |
| 2040505 | ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNI CO-SCIENTIFICHE | 0,00 | 0,00 | 744.569,00 | 0,00 | 744.569,00 NRIVA |
| | Totale | 0,00 | 0,00 | 744.569,00 | 0,00 | 744.569,00 NRIVA |
| | Totale funzione 04 | 0,00 | 11.364.302,44 | 0,00 | 8.341.888,44 | 3.022.414,00 NRIVA |
| | 05 FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI | | | | | |
| | Servizio 05 01 BIBLIOTECHE, MUSEI E PINACOTE CHE | | | | | |
| 2050101 | ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI | 0,00 | 0,00 | 178.500,00 | 0,00 | 178.500,00 NRIVA |
| 2050105 | ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNI CO-SCIENTIFICHE | 0,00 | 0,00 | 33.000,00 | 0,00 | 33.000,00 NRIVA |
| | Totale | 0,00 | 0,00 | 211.500,00 | 0,00 | 211.500,00 NRIVA |
| | Servizio 05 02 TEATRI, ATTIVITA' CULTURALI E SERVIZI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE | | | | | |
| 2050201 | ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI | 0,00 | 760.000,00 | 230.000,00 | 0,00 | 1.010.000,00 NRIVA |



| INTERVENTO | | IMPEGNI 2010 | PREVISIONI DEFINITIVE 2011 | PREVISIONI DI COMPETENZA PER IL 2012 | | ANN. |
|------------------|--|-----------------|-------------------------------|--------------------------------------|-----------------|---------------------|
| COD. E NUMERO | DENOMINAZIONE | | | IN AUMENTO | IN DIMINUZIONE | |
| | Totale | 0,00 | 780.000,00 | 230.000,00 | 0,00 | 1.010.000,00 NRIVA |
| | Totale funzione 05 | 0,00 | 780.000,00 | 441.500,00 | 0,00 | 1.221.500,00 NRIVA |
| | 06 FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO | | | | | |
| | Servizio 06 02 STADIO COMUNALE, PALAZZO DELLO SPORT ED ALTRI IMPIANTI | | | | | |
| 2060201 | ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI | 1.000.000,00 | 1.923.332,00 | 0,00 | - 1.923.332,00 | 0,00 PRIVA |
| | Totale | 1.000.000,00 | 1.923.332,00 | 0,00 | - 1.923.332,00 | 0,00 PRIVA |
| | Servizio 06 03 MANIFESTAZIONI DIVERSE NEL SET TORE SPORTIVO E RICREATIVO | | | | | |
| 2060301 | ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI | 0,00 | 40.000.000,00 | 0,00 | - 40.000.000,00 | 0,00 NRIVA |
| | Totale | 0,00 | 40.000.000,00 | 0,00 | - 40.000.000,00 | 0,00 NRIVA |
| | Totale funzione 06 | 1.000.000,00 | 41.923.332,00 | 0,00 | - 41.923.332,00 | 0,00 PRIVA |
| | 07 FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO | | | | | |
| | Servizio 07 01 SERVIZI TURISTICI | | | | | |
| 2070101 | ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI | 0,00 | 0,00 | 25.000.000,00 | 0,00 | 25.000.000,00 NRIVA |
| | Totale | 0,00 | 0,00 | 25.000.000,00 | 0,00 | 25.000.000,00 NRIVA |
| | Totale funzione 07 | 0,00 | 0,00 | 25.000.000,00 | 0,00 | 25.000.000,00 NRIVA |
| | 08 FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABI LITA' E DEI TRASPORTI | | | | | |
| | Servizio 08 01 VIABILITA', CIRCOLAZIONE STRA DALE E SERVIZI CONNESSI | | | | | |
| 2080101 | ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI | 582.410,00 | 8.188.250,00 | 24.711.750,00 | 0,00 | 32.900.000,00 NRIVA |
| | Totale | 582.410,00 | 8.188.250,00 | 24.711.750,00 | 0,00 | 32.900.000,00 NRIVA |
| | Servizio 08 02 | | | | | |

8



| COD. E NUMERO | INTERVENTO DENOMINAZIONE | IMPEGNI 2010 | PREVISIONI DEFINITIVE 2011 | PREVISIONI DI COMPETENZA PER IL 2012 | | ANN. |
|------------------|--|-----------------|-------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|-------|
| | | | | VARIAZIONI IN AUMENTO | SOMME RISULTANTI IN DIMINUZIONE | |
| | ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERVIZI CONNESSI | | | | | |
| 2080201 | ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI | 0,00 | 300.000,00 | 0,00 | 52.829,00 | NRIVA |
| | Totale | 0,00 | 300.000,00 | 0,00 | 52.829,00 | NRIVA |
| | Servizio 08 03 TRASPORTI PUBBLICI LOCALI E SERVIZI CONNESSI | | | | | |
| 2080301 | ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI | 0,00 | 3.100.000,00 | 0,00 | 3.100.000,00 | NRIVA |
| | Totale | 0,00 | 3.100.000,00 | 0,00 | 3.100.000,00 | NRIVA |
| | Totale funzione 08 | 582.410,00 | 11.588.250,00 | 21.558.921,00 | 0,00 | NRIVA |
| | 09 FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE | | | | | |
| | Servizio 09 01 URBANISTICA E GESTIONE DEL TERRITORIO | | | | | |
| 2090101 | ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI | 6.712.323,24 | 6.200.000,00 | 0,00 | 5.220.000,00 | NRIVA |
| 2090105 | ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICHE-SCIENTIFICHE | 1.434,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | NRIVA |
| | Totale | 6.713.757,24 | 6.200.000,00 | 0,00 | 5.220.000,00 | NRIVA |
| | Servizio 09 02 EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE | | | | | |
| 2090201 | ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI | 56.360,19 | 7.973.626,00 | 26.374,00 | 0,00 | NRIVA |
| 2090205 | ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICHE-SCIENTIFICHE | 15.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | NRIVA |
| | Totale | 71.360,19 | 7.973.626,00 | 26.374,00 | 0,00 | NRIVA |
| | Servizio 09 04 SERVIZIO IDRICO INTEGRATO | | | | | |
| 2090401 | ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI | 0,00 | 44.094.000,00 | 18.606.000,00 | 0,00 | PRIVA |

5



| COD. E NUMERO | INTERVENTO DENOMINAZIONE | IMPEGNI 2010 | PREVISIONI DEFINITIVE 2011 | PREVISIONI DI COMPETENZA PER IL 2012 | | ANN. |
|------------------|--|-----------------|-------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|-------|
| | | | | VARIAZIONI IN AUMENTO | SOMME RISULTANTI IN DIMINUZIONE | |
| 2090405 | ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ATTRAZZATURE TECNI CO-SCIENTIFICHE | 891.480,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | NRIVA |
| | Totale | 891.480,00 | 44.094.000,00 | 18.606.000,00 | 0,00 | PRIVA |
| | Servizio 09 06 PARCHI E SERVIZI PER LA TUTELA AMBIENTALE DEL VERDE, ALTRI SERVIZI RELATIVI AL TERRITORIO ED ALL'AMBIENTE | | | | | |
| 2090601 | ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI | 376.000,00 | 2.338.125,00 | 3.461.875,00 | 0,00 | NRIVA |
| 2090605 | ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ATTRAZZATURE TECNI CO-SCIENTIFICHE | 4.000,00 | 24.136,66 | 0,00 | 24.136,66 | NRIVA |
| | Totale | 380.000,00 | 2.362.261,66 | 3.437.738,34 | 0,00 | NRIVA |
| | Totale funzione 09 | 8.056.597,43 | 60.629.887,66 | 16.850.112,34 | 0,00 | PRIVA |
| | 10 FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE | | | | | |
| | Servizio 10 01 ASILI NIDO, SERVIZI PER L'IN FANZIA E PER I MINORI | | | | | |
| 2100101 | ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 | 100.000,00 | NRIVA |
| | Totale | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 | 100.000,00 | NRIVA |
| | Servizio 10 03 STRUTTURE RESIDENZIALI E DI RI COVERO PER ANZIANI | | | | | |
| 2100301 | ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI | 0,00 | 200.000,00 | 0,00 | 200.000,00 | NRIVA |
| | Totale | 0,00 | 200.000,00 | 0,00 | 200.000,00 | NRIVA |
| | Servizio 10 04 ASSISTENZA, BENEFICENZA PUBBLI CA E SERVIZI DIVERSI ALLA PER SONA | | | | | |
| 2100401 | ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI | 0,00 | 450.000,00 | 0,00 | 450.000,00 | NRIVA |
| 2100407 | TRASFERIMENTI DI CAPITALE | 2.155.288,63 | 3.030.000,00 | 0,00 | 2.530.000,00 | NRIVA |
| | Totale | 2.155.288,63 | 3.480.000,00 | 0,00 | 2.980.000,00 | NRIVA |

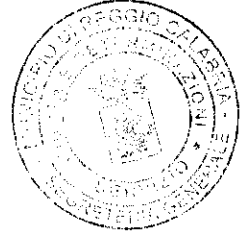
5



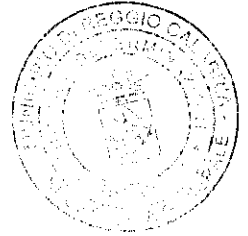
| INTERVENTO | | IMPEGNI 2010 | PREVISIONI DEFINITIVE 2011 | PREVISIONI DI COMPETENZA PER IL 2012 | | ANN. |
|------------------|---|-----------------|-------------------------------|--------------------------------------|----------------|---------------------|
| COD. E NUMERO | DENOMINAZIONE | | | VARIAZIONI IN AUMENTO | IN DIMINUZIONE | |
| | Servizio 10 05 SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE | | | | | |
| 2100501 | ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI | 0,00 | 2.890.100,00 | 0,00 | 2.250.100,00 | 640.000,00 NRIVA |
| | Totale | 0,00 | 2.890.100,00 | 0,00 | 2.250.100,00 | 640.000,00 NRIVA |
| | Totale funzione 10 | 2.155.288,63 | 6.670.100,00 | 0,00 | 5.530.100,00 | 1.140.000,00 NRIVA |
| | 11 FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO | | | | | |
| | Servizio 11 01 AFFISSIONI E PUBBLICITA' | | | | | |
| 2110105 | ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICHE SCIENTIFICHE | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 NRIVA |
| | Totale | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 NRIVA |
| | Servizio 11 02 FIERE, MERCATI, E SERVIZI CONNESSI | | | | | |
| 2110201 | ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI | 0,00 | 1.249.591,00 | 0,00 | 1.249.591,00 | 0,00 PRIVA |
| | Totale | 0,00 | 1.249.591,00 | 0,00 | 1.249.591,00 | 0,00 PRIVA |
| | Servizio 11 05 SERVIZI RELATIVI AL COMMERCIO | | | | | |
| 2110501 | ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI | 54.800.000,00 | 0,00 | 19.000,00 | 0,00 | 19.000,00 NRIVA |
| | Totale | 54.800.000,00 | 0,00 | 19.000,00 | 0,00 | 19.000,00 NRIVA |
| | Totale funzione 11 | 54.820.000,00 | 1.249.591,00 | 0,00 | 1.230.591,00 | 19.000,00 PRIVA |
| | Riassunto Titolo II SPESE IN CONTO CAPITALE | | | | | |
| | 01 FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO | 7.011.881,88 | 3.630.786,00 | 74.366.777,40 | 0,00 | 77.997.563,40 NRIVA |
| | 03 FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 NRIVA |
| | 04 FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA | 0,00 | 11.364.302,44 | 0,00 | 8.341.888,44 | 3.022.414,00 NRIVA |



| INTERVENTO | | IMPEGNI 2010 | PREVISIONI DEFINITIVE 2011 | PREVISIONI DI COMPETENZA PER IL 2012 | | ANN. | |
|--|---|-----------------|-------------------------------|--------------------------------------|----------------|----------------|---------------------|
| COD. E NUMERO | DENOMINAZIONE | | | VARIAZIONI | | | SOMME RISULTANTI |
| | | | | IN AUMENTO | IN DIMINUZIONE | | |
| 05 | FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI | 0,00 | 780.000,00 | 441.500,00 | 0,00 | 1.221.500,00 | NRIVA |
| 06 | FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO | 1.000.000,00 | 41.923.332,00 | 0,00 | 41.923.332,00 | 0,00 | PRIVA |
| 07 | FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO | 0,00 | 0,00 | 25.000.000,00 | 0,00 | 25.000.000,00 | NRIVA |
| 08 | FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI | 582.410,00 | 11.588.250,00 | 21.558.921,00 | 0,00 | 33.147.171,00 | NRIVA |
| 09 | FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE | 8.056.597,43 | 60.629.887,66 | 16.850.112,34 | 0,00 | 77.480.000,00 | PRIVA |
| 10 | FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE | 2.155.288,63 | 6.670.100,00 | 0,00 | 5.530.100,00 | 1.140.000,00 | NRIVA |
| 11 | FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO | 54.820.000,00 | 1.249.591,00 | 0,00 | 1.230.591,00 | 19.000,00 | PRIVA |
| Totale Titolo II | | 73.626.177,94 | 137.936.249,10 | 81.091.399,30 | 0,00 | 219.027.648,40 | PRIVA |
| ----- | | | | | | | |
| 3 | TITOLO III SPESA PER RIMBORSO DI PRESTITI | | | | | | |
| 01 | FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO | | | | | | |
| Servizio 01 03 GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDIMENTI E CONTROLLO DI GESTIONE | | | | | | | |
| 3010301 | RIMBORSO PER ANTICIPAZIONI DI CASSA | 143.231.175,59 | 99.688.859,21 | 18.311.140,79 | 0,00 | 118.000.000,00 | NRIVA |
| 3010303 | RIMBORSO DI QUOTA CAPITALE DI MUTUI E PRESTITI | 9.949.999,92 | 12.251.271,00 | 473.443,00 | 0,00 | 12.724.714,00 | NRIVA |
| Totale Titolo III | | 153.181.175,51 | 111.940.130,21 | 18.784.583,79 | 0,00 | 130.724.714,00 | NRIVA |
| ----- | | | | | | | |
| 4 | TITOLO IV SPESA PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI | | | | | | |
| 4000001 | RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI AL PERSONALE | 3.616.998,97 | 4.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 4.000.000,00 | NRIVA |
| 4000002 | RITENUTE ERARIALI | 8.616.338,40 | 10.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 10.000.000,00 | NRIVA |
| 4000003 | ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO DI TERZI | | | | | | |



| INTERVENTO | | IMPEGNI 2010 | PREVISIONI DEFINITIVE 2011 | PREVISIONI DI COMPETENZA PER IL 2012 | | SOMME RISULTANTI | ANN. |
|------------------|---|-----------------|-------------------------------|--------------------------------------|----------------|---------------------|-------|
| COD. E NUMERO | DENOMINAZIONE | | | IN AUMENTO | IN DIMINUZIONE | | |
| 4000004 | RESTITUZIONE DI DEPOSITI CAU- ZIONALI | 1.951.302,44 | 2.700.000,00 | 0,00 | 0,00 | 2.700.000,00 | NRIVA |
| 4000005 | SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI | 126.120,07 | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 | 100.000,00 | NRIVA |
| 4000006 | ANTICIPAZIONE DI FONDI PER IL SERVIZIO ECONOMATO | 4.296.409,58 | 3.300.000,00 | 700.000,00 | 0,00 | 4.000.000,00 | NRIVA |
| | | 38.734,20 | 2.582,28 | 0,00 | 0,00 | 2.582,28 | NRIVA |
| | Totale Titolo IV | 18.645.903,66 | 20.102.582,28 | 700.000,00 | 0,00 | 20.802.582,28 | NRIVA |



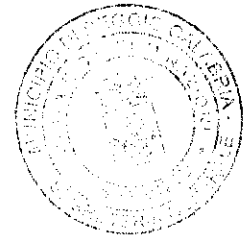
| INTERVENTO | | IMPEGNI 2010 | PREVISIONI DEFINITIVE 2011 | PREVISIONI DI COMPETENZA PER IL 2012 | | ANN. | |
|----------------------|--|-----------------|-------------------------------|--------------------------------------|----------------|----------------|---------------------|
| COD. E NUMERO | DENOMINAZIONE | | | IN AUMENTO | IN DIMINUZIONE | | SOMME RISULTANTI |
| RIEPILOGO DEI TITOLI | | | | | | | |
| | Titolo I | 252.461.873,39 | 206.630.449,42 | 0,00 | 7.603.311,42 | 199.027.138,00 | PRIVA |
| | Titolo II | 73.626.177,94 | 137.936.249,10 | 81.091.399,30 | 0,00 | 219.027.648,40 | PRIVA |
| | Titolo III | 153.181.175,51 | 111.940.130,21 | 18.784.583,79 | 0,00 | 130.724.714,00 | NRIVA |
| | Titolo IV | 18.645.903,66 | 20.102.582,28 | 700.000,00 | 0,00 | 20.802.582,28 | NRIVA |
| | Totale | 497.915.130,50 | 476.609.411,01 | 100.575.983,09 | 7.603.311,42 | 569.582.082,68 | |
| | DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE - QUOTA PARTE | 0,00 | 0,00 | 5.100.000,00 | 0,00 | 5.100.000,00 | |
| | TOTALE GENERALE DELLA SPESA | 497.915.130,50 | 476.609.411,01 | 105.675.983,09 | 7.603.311,42 | 574.682.082,68 | |

Reggio di Calabria, 11/12/2012

Il Segretario Com.le

Il Responsabile Servizio Finanziario

Il Sindaco



| ENTRATE | Competenza | SPESA | Competenza |
|---|----------------|--|----------------|
| Titolo I - ENTRATE TRIBUTARIE | 131.654.900,00 | Titolo I - SPESE CORRENTI | 199.027.138,00 |
| Titolo II - ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO, DELLA REGIONE E DI ALTRI ENTI PUBBLICI ANCHE IN RAPPORTO ALL'ESERCIZIO DI FUNZIONI DELEGATE DALLA REGIONE | 25.633.263,00 | Titolo II - SPESE IN CONTO CAPITALE | 219.027.648,40 |
| Titolo III - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | 52.716.482,00 | | |
| Titolo IV - ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALI E DA RISCOSSIONE DI CREDITI | 225.874.855,40 | | |
| Totale entrate finali | 435.879.500,40 | Totale spese finali | 418.054.786,40 |
| Titolo V - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI | 118.000.000,00 | Titolo III - SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI | 130.724.714,00 |
| Titolo VI - ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI | 20.802.582,28 | Titolo IV - SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI | 20.802.582,28 |
| Totale | 138.802.582,28 | Totale | 151.527.296,28 |
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | 0,00 | DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE - QUOTA PARTE | 5.100.000,00 |
| P.I.S.U. TRASFERIMENTI COMUNITARI | 0,00 | | |
| TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE | 574.682.082,68 | TOTALE COMPLESSIVO SPESE | 574.682.082,68 |

Reggio di Calabria, 11/12/2012

Il Segretario Com.le

Il dirigente dei Servizi Finanziari

Il Sindaco

8



| RISULTATI DIFFERENZIALI | | Competenza | NOTE SUGLI EQUILIBRI | |
|--------------------------------------|-----------------|----------------|---|--------------|
| A) Equilibrio economico finanziario | | | * La differenza di 1.747.207,00 e' finanziata con | |
| Entrate titoli I - II - III | (+) | 210.004.645,00 | | |
| Spese correnti | (-) | 199.027.138,00 | quote di oneri di urbanizzazione (75,00%) | 1.913.707,00 |
| | Differenza | 10.977.507,00 | entrate titolo II -III | 205.000,00 |
| Quote di capitale amm.to dei mutui | (-) | 12.724.714,00 | ent.titolo IV destinate al tit I | 38.500,00 |
| | Differenza* ... | - 1.747.207,00 | | |
| B) Equilibrio finale | | | | |
| Entrate finali (av.+tit.I+II+III+IV) | (+) | 435.879.500,40 | | |
| Spese finali (disav.+ titoli I+II) | (-) | 423.154.786,40 | | |
| Saldo netto da Impiegare | | 12.724.714,00 | | |

Reggio di Calabria, 11/12/2012

Il Segretario

Il dirigente dei Servizi Finanziari

Il Rappresentante Legale



| INTERVENTI | PERSONALE | ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME | PRESTAZIONI DI SERVIZI | UTILIZZO DI BENI DI TERZI | TRASFERIMENTI | INTERESSI PASSIVI |
|--|---------------|--|---------------------------|------------------------------|---------------|--------------------------------|
| | | | | | | ED ONERI FINANZIARI DIVERSI |
| FUNZIONI E SERVIZI | | | | | | |
| FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO | | | | | | |
| ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZIONE E DECENTRAMENTO | 6.646.058,00 | 38.900,00 | 1.398.623,00 | 87.000,00 | 52.188,00 | 487.674,00 |
| SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE, ORGANIZZAZIONE E PROGRAMMAZIONE | 6.808.585,00 | 18.300,00 | 5.811.969,00 | 629.000,00 | 25.000,00 | 0,00 |
| GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDIMENTI E CONTROLLO DI GESTIONE | 736.010,00 | 10.000,00 | 39.912,00 | 0,00 | 0,00 | 571.782,00 |
| GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI | 162.810,00 | 1.000,00 | 7.664.000,00 | 0,00 | 1.232.547,00 | 0,00 |
| GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI | 500,00 | 1.000,00 | 2.341.673,00 | 50.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| UFFICIO TECNICO | 1.893.929,00 | 9.500,00 | 20.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 5.000,00 |
| ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORALE, LEVA E SERVIZIO STATISTICO | 1.051.979,00 | 10.780,00 | 62.500,00 | 0,00 | 600,00 | 0,00 |
| ALTRI SERVIZI GENERALI | 2.221.230,00 | 1.000,00 | 4.790.625,00 | 0,00 | 0,00 | 5.725.247,00 |
| Totale | 19.521.101,00 | 90.480,00 | 22.129.302,00 | 767.000,00 | 1.310.335,00 | 6.789.703,00 |
| FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA | | | | | | |
| UFFICI GIUDIZIARI | 0,00 | 500,00 | 4.980.840,00 | 690.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 0,00 | 500,00 | 4.980.840,00 | 690.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE | | | | | | |
| POLIZIA MUNICIPALE | 7.081.896,00 | 57.000,00 | 192.300,00 | 187.500,00 | 11.000,00 | 0,00 |
| Totale | 7.081.896,00 | 57.000,00 | 192.300,00 | 187.500,00 | 11.000,00 | 0,00 |
| FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA | | | | | | |
| SCUOLA MATERNA | 846.375,00 | 27.000,00 | 2.539.608,00 | 256.000,00 | 124.291,00 | 58.912,00 |
| ISTRUZIONE ELEMENTARE | 0,00 | 367.500,00 | 890.500,00 | 196.283,00 | 10.000,00 | 173.514,00 |
| ISTRUZIONE MEDIA | 0,00 | 101.000,00 | 775.600,00 | 146.000,00 | 10.000,00 | 173.514,00 |
| ASSISTENZA SCOLASTICA, TRASPORTO, REFEZIONE E ALTRI SERVIZI | 942.756,00 | 737.752,00 | 1.771.556,00 | 16.230,00 | 2.712.767,00 | 0,00 |
| Totale | 1.789.131,00 | 1.233.252,00 | 5.977.264,00 | 614.513,00 | 2.857.058,00 | 405.940,00 |
| FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI | | | | | | |
| BIBLIOTECHE, MUSEI E PINACOTECHE | 657.760,00 | 55.000,00 | 86.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TEATRI, ATTIVITA' CULTURALI E SERVIZI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE | 457.383,00 | 34.500,00 | 1.595.000,00 | 41.000,00 | 1.000,00 | 87.931,00 |



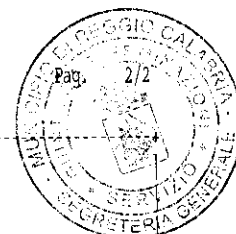
| INTERVENTI | PERSONALE | ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME | PRESTAZIONI DI SERVIZI | UTILIZZO DI BENI DI TERZI | TRASFERIMENTI | INTERESSI PASSIVI ED ONERI |
|--|--------------|--|---------------------------|------------------------------|---------------|-------------------------------|
| | | | | | | FINANZIARI DIVERSI |
| FUNZIONI E SERVIZI | | | | | | |
| Totale | 1.115.143,00 | 89.500,00 | 1.681.000,00 | 41.000,00 | 1.000,00 | 87.931,00 |
| FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO | | | | | | |
| STADIO COMUNALE, PALAZZO DELLO SPORT ED ALTRI IMPIANTI | 241.621,00 | 8.000,00 | 1.641.547,00 | 0,00 | 0,00 | 438.238,00 |
| Totale | 241.621,00 | 8.000,00 | 1.641.547,00 | 0,00 | 0,00 | 438.238,00 |
| FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO | | | | | | |
| SERVIZI TURISTICI | 226.313,00 | 2.500,00 | 150.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MANIFESTAZIONI TURISTICHE | 80.247,00 | 0,00 | 91.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 306.560,00 | 2.500,00 | 241.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI | | | | | | |
| VIABILITA', CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI | 0,00 | 30.000,00 | 3.287.393,00 | 0,00 | 0,00 | 2.789.544,00 |
| ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERVIZI CONNESSI | 202.157,00 | 0,00 | 4.192.378,00 | 0,00 | 0,00 | 236.886,00 |
| TRASPORTI PUBBLICI LOCALI E SERVIZI CONNESSI | 336.943,00 | 0,00 | 340.000,00 | 0,00 | 300.000,00 | 70.775,00 |
| Totale | 539.100,00 | 30.000,00 | 7.819.771,00 | 0,00 | 300.000,00 | 3.097.205,00 |
| FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE | | | | | | |
| URBANISTICA E GESTIONE DEL TERRITORIO | 1.935.033,00 | 7.000,00 | 52.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE | 1.048.741,00 | 2.000,00 | 816.200,00 | 2.000,00 | 0,00 | 419.840,00 |
| SERVIZI DI PROTEZIONE CIVILE | 377.059,00 | 300,00 | 2.300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SERVIZIO IDRICO INTEGRATO | 601.758,00 | 0,00 | 22.118.000,00 | 10.000,00 | 0,00 | 940.212,00 |
| SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI | 0,00 | 0,00 | 19.100.200,00 | 0,00 | 6.700.000,00 | 27.825,00 |
| PARCHI E SERVIZI PER LA TUTELA AMBIENTALE DEL VERDE, ALTRI SERVIZI RELATIVI AL TERRITORIO ED ALL'AMBIENTE | 1.448.147,00 | 6.900,00 | 2.738.900,00 | 9.250,00 | 30.000,00 | 94.555,00 |
| Totale | 5.410.738,00 | 16.200,00 | 44.828.100,00 | 21.250,00 | 6.730.000,00 | 1.482.432,00 |
| FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE | | | | | | |
| ASILI NIDO, SERVIZI PER L'INFANZIA E PER I MINORI | 0,00 | 150,00 | 507.000,00 | 0,00 | 840.000,00 | 5.517,00 |
| SERVIZI DI PREVENZIONE E RIABILITAZIONE | 0,00 | 0,00 | 2.300.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| STRUTTURE RESIDENZIALI E DI RICOVERO PER ANZIANI | 39.867,00 | 4.000,00 | 3.000,00 | 0,00 | 0,00 | 65.751,00 |
| ASSISTENZA, BENEFICENZA PUBBLICA | | | | | | |



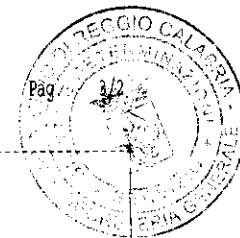
| INTERVENTI | PERSONALE | ACQUISTO DI BENI | PRESTAZIONI DI | UTILIZZO DI BENI | TRASFERIMENTI | INTERESSI PASSIVI |
|--|---------------|------------------------------------|----------------|------------------|---------------|--------------------------------|
| | | DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME | SERVIZI | DI TERZI | | ED ONERI FINANZIARI DIVERSI |
| FUNZIONI E SERVIZI | | | | | | |
| CA E SERVIZI DIVERSI ALLA PER SONA | 1.900.574,00 | 500,00 | 3.913.089,00 | 27.200,00 | 4.570.000,00 | 13.319,00 |
| SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITE RIALE | 594.723,00 | 12.000,00 | 2.820.615,00 | 0,00 | 0,00 | 126.617,00 |
| Totale | 2.535.164,00 | 16.650,00 | 9.543.704,00 | 27.200,00 | 5.410.000,00 | 211.204,00 |
| FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVI LUPPO ECONOMICO | | | | | | |
| AFFISSIONI E PUBBLICITA' FIERE, MERCATI, E SERVIZI CON NESSI | 183.160,00 | 200,00 | 700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SERVIZI RELATIVI AL COMMERCIO | 1.376.348,00 | 2.400,00 | 18.700,00 | 6.500,00 | 0,00 | 8.840,00 |
| Totale | 1.689.019,00 | 3.600,00 | 20.700,00 | 66.800,00 | 0,00 | 8.840,00 |
| TOTALI | 40.229.473,00 | 1.547.682,00 | 99.055.528,00 | 2.415.263,00 | 16.619.393,00 | 12.521.493,00 |



| INTERVENTI | IMPOSTE E TASSE | ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE | AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO | FONDO SVALUTAZIONE CREDITI | FONDO DI RISERVA | TOTALE |
|---|-----------------|--|---------------------------|----------------------------|------------------|---------------|
| FUNZIONI E SERVIZI | | | | | | |
| FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO | | | | | | |
| ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZIONE E DECENTRAMENTO | 483.272,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.193.715,00 |
| SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE, ORGANIZZAZIONE E PROGRAMMAZIONE | 388.060,00 | 1.047.329,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14.728.243,00 |
| GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDIMENTI | 60.928,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.418.632,00 |
| GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI | 10.581,00 | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.090.938,00 |
| GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI | 111.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.504.173,00 |
| UFFICIO TECNICO | 116.226,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.045.655,00 |
| ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORALE, LEVA E SERVIZIO STATISTICO | 58.921,00 | 415.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.599.780,00 |
| ALTRI SERVIZI GENERALI | 149.807,00 | 5.150.293,00 | 0,00 | 13.500.000,00 | 900.000,00 | 32.438.202,00 |
| Totale | 1.378.795,00 | 6.632.622,00 | 0,00 | 13.500.000,00 | 900.000,00 | 73.019.338,00 |
| FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA | | | | | | |
| UFFICI GIUDIZIARI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.671.340,00 |
| Totale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.671.340,00 |
| FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE | | | | | | |
| POLIZIA MUNICIPALE | 426.133,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.955.829,00 |
| Totale | 426.133,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.955.829,00 |
| FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA | | | | | | |
| SCUOLA MATERNA | 41.599,00 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.894.785,00 |
| ISTRUZIONE ELEMENTARE | 500,00 | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.658.297,00 |
| ISTRUZIONE MEDIA | 500,00 | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.208.614,00 |
| ASSISTENZA SCOLASTICA, TRASPORTO, REFEZIONE E ALTRI SERVIZI | 59.102,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.240.163,00 |
| Totale | 101.701,00 | 23.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13.001.859,00 |
| FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI | | | | | | |
| BIBLIOTECHE, MUSEI E PINACOTECHE | 172,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 798.932,00 |
| TEATRI, ATTIVITA' CULTURALI E SERVIZI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE | 16.736,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.233.550,00 |



| INTERVENTI | IMPOSTE E TASSE | ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE | AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO | FONDO SVALUTAZIONE CREDITI | FONDO DI RISERVA | TOTALE |
|---|-----------------|--|---------------------------|----------------------------|------------------|---------------|
| | | | | | | |
| FUNZIONI E SERVIZI | | | | | | |
| Totale | 16.908,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.032.482,00 |
| FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO | | | | | | |
| STADIO COMUNALE, PALAZZO DELLO SPORT ED ALTRI IMPIANTI | 6.877,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.336.283,00 |
| Totale | 6.877,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.336.283,00 |
| FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO | | | | | | |
| SERVIZI TURISTICI | 1.832,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 380.645,00 |
| MANIFESTAZIONI TURISTICHE | 5.330,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 176.577,00 |
| Totale | 7.162,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 557.222,00 |
| FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI | | | | | | |
| VIABILITA', CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.107.937,00 |
| ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERVIZI CONNESSI | 11.145,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.642.566,00 |
| TRASPORTI PUBBLICI LOCALI E SERVIZI CONNESSI | 20.275,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.067.993,00 |
| Totale | 32.420,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.818.496,00 |
| FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE | | | | | | |
| URBANISTICA E GESTIONE DEL TERRITORIO | 118.355,00 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.113.888,00 |
| EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE | 71.067,00 | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.379.848,00 |
| SERVIZI DI PROTEZIONE CIVILE | 22.896,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 402.555,00 |
| SERVIZIO IDRICO INTEGRATO | 95,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23.670.065,00 |
| SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI | 0,00 | 3.063.282,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 28.891.307,00 |
| PARCHI E SERVIZI PER LA TUTELA AMBIENTALE DEL VERDE, ALTRI SERVIZI RELATIVI AL TERRITORIO ED ALL'AMBIENTE | 89.239,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.416.991,00 |
| Totale | 301.652,00 | 3.084.282,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 61.874.654,00 |
| FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE | | | | | | |
| ASILI NIDO, SERVIZI PER L'INFANZIA E PER I MINORI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.352.667,00 |
| SERVIZI DI PREVENZIONE E RIABILITAZIONE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.300.000,00 |
| STRUTTURE RESIDENZIALI E DI RICOVERO PER ANZIANI | 513,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 113.131,00 |
| ASSISTENZA, BENEFICENZA PUBBLICA | | | | | | |



| INTERVENTI | IMPOSTE E TASSE | ONERI STRAORDINARI | AMMORTAMENTI DI | FONDO SVALUTAZIONE | FONDO DI RISERVA | TOTALE |
|--------------------------------|-----------------|--------------------|-----------------|--------------------|------------------|----------------|
| | | DELLA GESTIONE | ESERCIZIO | CREDITI | | |
| | | CORRENTE | | | | |
| FUNZIONI E SERVIZI | | | | | | |
| CA E SERVIZI DIVERSI ALLA PER | | | | | | |
| SONA | 116.978,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.541.660,00 |
| SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITE | | | | | | |
| RIALE | 28.128,00 | 9.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.591.583,00 |
| Totale | 145.619,00 | 9.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17.899.041,00 |
| FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVI | | | | | | |
| LUPPO ECONOMICO | | | | | | |
| AFFISSIONI E PUBBLICITA' | 10.384,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 194.444,00 |
| FIERE, MERCATI, E SERVIZI CON | | | | | | |
| NESSI | 54.769,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.467.557,00 |
| SERVIZI RELATIVI AL COMMERCIO | 6.482,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 198.593,00 |
| Totale | 71.635,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.860.594,00 |
| TOTALI | 2.488.902,00 | 9.749.404,00 | 0,00 | 13.500.000,00 | 900.000,00 | 199.027.138,00 |



COMUNE DI REGGIO CALABRIA

RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA

PER IL PERIODO 2012 / 2014



SEZIONE 1

CARATTERISTICHE GENERALI DELLA POPOLAZIONE, DEL TERRITORIO, DELL'ECONOMIA INSEDIATA E DEI SERVIZI DELL'ENTE

[Handwritten signature]



1.1- POPOLAZIONE

| | | |
|--|----------|------------|
| 1.1.1 - Popolazione legale al censimento 2001 | | n° 180.353 |
| 1.1.2 - Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente (art. 110 D.L.vo 77/95) | | n° 186.547 |
| di cui: maschi | | n° 89.516 |
| Femmine | | n° 97.031 |
| nuclei familiari | | n° 73.661 |
| comunità/convivenze | | n° 98 |
| 1.1.3 - Popolazione al 1.1. 2007 (penultimo anno precedente) | | n° 184.179 |
| 1.1.4 - Nati nell'anno | n° 1.765 | |
| 1.1.5 - Deceduti nell'anno | n° 1.613 | |
| saldo naturale | | n° 152 |
| 1.1.6 - Immigrati nell'anno | n° 3.432 | |
| 1.1.7 - Emigrati nell'anno | n° 2.186 | |
| saldo migratorio | | n° 1.246 |
| 1.1.8 - Popolazione al 31.12. 2007 (penultimo anno precedente) | | n° 185.577 |
| di cui | | |
| 1.1.9 - In età prescolare (0/6 anni) | | n° 11.973 |
| 1.1.10 - In età scuola obbligo (7/14 anni) | | n° 15.181 |
| 1.1.11- In forza lavoro 1ª occupazione (15/29 anni) | | n° 35.720 |
| 1.1.12 - In età adulta (30/65 anni) | | n° 90.425 |
| 1.1.13 - In età senile (oltre 65 anni) | | n° 32.278 |
| 1.1.14 - Tasso di natalità ultimo quinquennio: | Anno | Tasso |
| | 2004 | 9,59% |
| | 2005 | 9,29% |
| | 2006 | 9,13% |
| | 2007 | 9,55% |
| | 2008 | |
| 1.1.15 - Tasso di mortalità ultimo quinquennio: | Anno | Tasso |
| | 2004 | 8,94% |
| | 2005 | 8,80% |



| | | |
|--|------|-------|
| | 2006 | 8,82% |
| | 2007 | 8,72% |
| | 2008 | 8,70% |
| | | |
| | | |
| | | |

[Handwritten signature]



1.2 - TERRITORIO

| | | |
|---|--|--------------------|
| 1.2.1 – Superficie in Kmq. 236,00 | | |
| 1.2.2 – RISORSE IDRICHE | | |
| * Laghi n° | * Fiumi e Torrenti n° 14 | |
| 1.2.3 – STRADE | | |
| * Statali km. | * Provinciali km. | * Comunali km. 620 |
| * Vicinali km. 1.020 | * Autostrade km. | |
| 1.2.4 - PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI | | |
| * Piano regolatore adottato | Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> | |
| * Piano regolatore approvato | Si <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> | |
| * Programma di fabbricazione | Si <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> | |
| * Piano edilizia economica e popolare | Si <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> | |
| PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI | | |
| * Industriali | Si <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> | |
| * Artigianali | Si <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> | |
| * Commerciali | Si <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> | |
| Altri strumenti (specificare) | | |
| | | |



1.3 - SERVIZI

1.3.1 - PERSONALE

| 1.3.1.1 | | | | | |
|------------|---------------------------------|--------------------|------------|---------------------------------|--------------------|
| CAT. GIUR. | PREVISTI IN PIANTA ORGANICA N°. | IN SERVIZIO NUMERO | CAT. GIUR. | PREVISTI IN PIANTA ORGANICA N°. | IN SERVIZIO NUMERO |
| A | 163 | 135 | D1 | 192 | 161 |
| B1 | 218 | 182 | D3 | 112 | 87 |
| B3 | 99 | 57 | Dir. | 19 | 9 |
| C | 661 | 485 | | | |

1.3.1.2 - Totale personale al 31-12 dell'anno precedente l'esercizio in corso

di ruolo n° 1.116

| 1.3.1.3 - AREA TECNICA | | | 1.3.1.4 - AREA ECONOMICO/FINANZIARIA | | |
|-----------------------------|----------------|-----------------|---------------------------------------|----------------|-----------------|
| CAT. GIUR. | N°. PREV. P.O. | N°. IN SERVIZIO | CAT. GIUR. | N°. PREV. P.O. | N°. IN SERVIZIO |
| A | | 34 | A | | 10 |
| B1 | | 27 | B1 | | 22 |
| B3 | | 5 | B3 | | 8 |
| C | | 43 | C | | 33 |
| D1 | | 17 | D1 | | 8 |
| D3 | | 17 | D3 | | 5 |
| Dir. | | 1 | Dir. | | 1 |
| 1.3.1.5 - AREA DI VIGILANZA | | | 1.3.1.6 - AREA DEMOGRAFICA/STATISTICA | | |

A



| CAT. GIUR. | N°. PREV. P.O. | N°. IN SERVIZIO | CAT. GIUR. | N°. PREV. P.O. | N°. IN SERVIZIO |
|-------------------|-------------------------------|----------------------------|-------------------|-------------------------------|----------------------------|
| A | | 3 | A | | 4 |
| B1 | | 3 | B1 | | 14 |
| B3 | | 3 | B3 | | 3 |
| C | | 148 | C | | 19 |
| D1 | | 23 | D1 | | 4 |
| D3 | | 3 | D3 | | 2 |
| Dir. | | / | Dir. | | 1 |

[Handwritten signature]



1.3.2 – STRUTTURE

| TIPOLOGIA | ESERCIZIO IN CORSO | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE | | | |
|---|---|---|---|---|-----------|
| | | Anno 2011 | Anno 2012 | Anno 2013 | Anno 2014 |
| 1.3.2.1 - Asili nido n.° 3 | posti n.145 | posti n.145 | posti n.145 | posti n.145 | |
| 1.3.2.2 - Scuole materne n.° 20 | posti n.2.616 | posti n.2.616 | posti n.2.616 | posti n.2.616 | |
| 1.3.2.3 - Scuole elementari n.° 19 | posti n.7.998 | posti n.7.998 | posti n.7.998 | posti n.7.998 | |
| 1.3.2.4 - Scuole medie n.° 17 | posti n.5.637 | posti n.5.637 | posti n.5.637 | posti n.5.637 | |
| 1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani n.° 1 | posti n.48 | posti n.48 | posti n.48 | posti n.48 | |
| 1.3.2.6 - Farmacie Comunali | n.° | n.° | n.° | n.° | |
| 1.3.2.7 - Rete fognaria in km. - bianca - nera - mista | | | | | |
| 1.3.2.8 - Esistenza depuratore | Si <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> | Si <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> | Si <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> | Si <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> | |
| 1.3.2.9 – Rete acquedotto in Km. | | | | | |
| 1.3.2.10 – Attuazione servizio idrico integrato | Si <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> | Si <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> | Si <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> | Si <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> | |
| 1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini | n.° hq. | n.° hq. | n.° hq. | n.° hq. | |
| 1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica | n.°28.003 | n.°28.003 | n.°28.003 | n.°28.003 | |
| 1.3.2.13 - Rete gas in Km. | | | | | |
| 1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in quintali: - civile - industriale - raccolta differenziata | Si X No <input type="checkbox"/> | Si X No <input type="checkbox"/> | Si X No <input type="checkbox"/> | Si X No <input type="checkbox"/> | |
| 1.3.2.15 - Esistenza discarica | Si <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> | Si <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> | Si <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> | Si <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> | |
| 1.3.2.16 - Mezzi operativi | n.° | n.° | n.° | n.° | |
| 1.3.2.17 – Veicoli | n.° | n.° | n.° | n.° | |
| 1.3.2.18 - Centro elaborazione dati | Si <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> | Si <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> | Si <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> | Si <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> | |
| 1.3.2.19 - Personal Computer | n.° | n.° | n.° | n.° | |
| 1.3.2.20 - Altre strutture (specificare) | | | | | |

[Handwritten signature]



1.3.3 - ORGANISMI GESTIONALI

| | ESERCIZIO IN CORSO | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE | | | |
|-----------------------------------|-----------------------|-------------------------------|-----------|-----------|--|
| | Anno 2011 | Anno 2012 | Anno 2013 | Anno 2014 | |
| 1.3.3.4 - SOCIETA' DI CAPITALI | n.° 15 | n.°6 | n.°6 | n.°6 | |

1.3.3.4.1 – Denominazione S.p.A.: ATAM, RE.CA.S.I, REGES, LEONIA, SATI, SOGAS.

8



SEZIONE 2



ANALISI DELLE RISORSE



2.1 - FONTI DI FINANZIAMENTO

2.1.1 - Quadro riassuntivo

| Entrate | Trend storico | | | Programmazione pluriennale | | | % scostam. della col. 4 rispetto alla col. 3 |
|--|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|--|
| | Esercizio Anno 2009 (acc.comp.) | Esercizio Anno 2010 (acc.comp.) | Esercizio in corso (previsione) | Previsione del bilancio Annuale | 1° Anno successivo | 2° Anno successivo | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| . Tributarie | 63.293.069,07 | 53.694.072,53 | 121.854.352,00 | 131.654.900,00 | 136.784.916,92 | 131.601.392,90 | 8,04 |
| . Contributi e trasferimenti correnti | 76.089.832,17 | 81.484.368,89 | 29.897.768,35 | 25.633.263,00 | 24.139.101,08 | 19.858.579,00 | -14,26 |
| . Extratributarie | 35.698.826,41 | 56.263.342,72 | 44.862.829,87 | 52.716.482,00 | 46.164.917,00 | 45.917.916,00 | 17,51 |
| TOTALE ENTRATE CORRENTI | 175.081.727,65 | 191.441.784,14 | 196.614.950,22 | 210.004.645,00 | 207.088.935,00 | 197.377.887,90 | 6,81 |
| . Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria patrimonio | 2.712.007,23 | 2.410.977,39 | 7.206.000,00 | 7.810.000,00 | 2.710.000,00 | 2.710.000,00 | 8,38 |
| . Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A) | 177.793.734,88 | 193.852.761,53 | 203.820.950,22 | 217.814.645,00 | 209.798.935,00 | 200.087.887,90 | 6,87 |
| . Alienazione e trasferimenti capitale | 0,00 | 0,00 | 20.426.854,00 | 8.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | -60,84 |
| . Proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti | 2.712.007,23 | 2.410.977,39 | 7.206.000,00 | 7.810.000,00 | 2.710.000,00 | 2.710.000,00 | 8,38 |
| . Accensione mutui passivi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| . Altre accensioni prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| . Avanzo di amministrazione applicato per: | | | | | | | |
| - fondo ammortamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| - finanziamento investimenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATE AD INVESTIMENTI (B) | 2.712.007,23 | 2.410.977,39 | 27.632.854,00 | 15.810.000,00 | 2.710.000,00 | 2.710.000,00 | -42,79 |
| . Riscossione crediti | 0,00 | 0,00 | 74.600.000,00 | 116.500.000,00 | 0,00 | 0,00 | 56,17 |
| . Anticipazioni di cassa | 39.249.997,00 | 143.231.175,59 | 99.688.859,21 | 118.000.000,00 | 47.860.446,00 | 47.860.446,00 | 18,37 |
| TOTALE MOVIMENTO FONDI (C) | 39.249.997,00 | 143.231.175,59 | 174.288.859,21 | 234.500.000,00 | 47.860.446,00 | 47.860.446,00 | 34,55 |



| | | | | | | | |
|---------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------|
| TOTALE GENERALE ENTRATE (A+B+C) | 219.755.739,11 | 339.494.914,51 | 405.742.663,43 | 468.124.645,00 | 260.369.381,00 | 250.658.333,90 | 15,37 |
|---------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------|



2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.1 - Entrate Tributarie

2.2.1.1

| ENTRATE | Trend storico | | | Programmazione pluriennale | | | % scostam. della col. 4 rispetto alla col. 3 |
|---|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---|
| | Esercizio Anno 2009 (acc.comp.) | Esercizio Anno 2010 (acc.comp) | Esercizio in corso (previsione) | Previsione del bilancio annuale | 1° Anno successivo | 2° Anno successivo | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| Imposte | 44.090.973,11 | 32.417.085,40 | 48.135.263,00 | 61.493.299,00 | 67.781.345,00 | 64.598.092,90 | 27,75 |
| Tasse | 19.102.497,72 | 21.061.484,90 | 30.539.860,00 | 35.145.392,00 | 40.133.300,00 | 40.133.300,00 | 15,08 |
| Tributi speciali ed altre entrate proprie | 99.598,24 | 215.502,23 | 43.179.229,00 | 35.016.209,00 | 28.870.271,92 | 26.870.000,00 | -18,90 |
| TOTALE | 63.293.069,07 | 53.694.072,53 | 121.854.352,00 | 131.654.900,00 | 136.784.916,92 | 131.601.392,90 | 8,04 |



Valutazione, per ogni tributo, dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.

Il nuovo assetto normativo delineatosi a partire dall'adozione del D.L. nr. 78/2010 e, successivamente, dal decreto attuativo del federalismo municipale e dal dl 201/2011 impone di fare alcune considerazioni di carattere generale e preliminarmente a proposito delle entrate dell'Ente, con riferimento alle entrate tributarie, ove sono anche allocate le entrate sostitutive dei precedenti trasferimenti erariali.

In particolare, si evidenzia che, dapprima, in base a quanto previsto dall'art. 14, comma 2, del D.L. 31.05.2010, nr. 78 convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122, questo Ente ha subito un taglio dei trasferimenti erariali, quantificato con successivo D.M. per l'anno 2011 in € € 7.101.869,2 pari all'11,722% e nel 2012 lo stesso effetto si registra nel fondo sperimentale di riequilibrio ulteriormente decurtato.

Gli effetti prodotti della vigente normativa sul fondo sperimentale di riequilibrio sono rappresentati nella tabella seguente:

| Descrizioni | 2011 | 2012 |
|--|-----------------|-----------------|
| ASSEGNAZIONI DA FEDERALISMO MUNICIPALE | € 50.278.633,18 | € 32.097.366,23 |
| CONTRIBUTI NON FISCALIZZATI DA FEDERALISMO MUNICIPALE ANNO 2012 | € - | € 1.280.327,75 |
| ALTRE EROGAZIONI DI RISORSE CHE NON COSTITUISCONO TRASFERIMENTI ERARIALI | € 28.800,16 | € 22.385,04 |
| CONTRIBUTI SPETTANTI PER FATTISPECIE SPECIFICHE DI LEGGE | € - | € 194.805,77 |
| CONGUAGLI SU TRASFERIMENTI | € 41.421,05 | € - |
| CONTRIBUTO PER GLI INTERVENTI DEI COMUNI E DELLE PROVINCE (EX SVILUPPO INVESTIMENTI) | € 983.658,29 | € 977.684,93 |



| | | |
|------------------------|-----------------|-----------------|
| Totale generale | € 51.332.512,68 | € 34.572.569,72 |
|------------------------|-----------------|-----------------|

Sulle risorse attribuite ai comuni hanno effetto, per l'anno 2012, anche altre disposizioni di legge fra cui:

la cessazione dell'applicazione, nelle regioni a statuto ordinario, dell'addizionale comunale all'accisa sull'energia elettrica (comma 6, articolo 2 del decreto legislativo n. 23 del 2011);

la predetta riduzione dei trasferimenti ex articolo 14, comma 2 del decreto legge n. 78 del 2010;

- l'applicazione della riduzione collegata alla distribuzione territoriale dell'imposta municipale propria, pari a 1.450 milioni di euro, disposta dall'articolo 28, commi 7 e 9 del decreto legge n. 201 del 2011- gli altri effetti compensativi connessi all'attribuzione dell'imposta municipale propria (comma 17 dell'articolo 13 del decreto legge n. 201 del 2011).

Si evidenzia che con l'entrata in vigore, a partire dall'anno 2012, dell'imposta municipale propria, con sostituzione, per la componente immobiliare, dell'imposta sul reddito delle persone fisiche e relative addizionali dovute in relazione ai redditi fondiari relativi ai beni non locati, nonché dell'imposta comunale sugli immobili. In tale mutato contesto, la Commissione straordinaria, ha dovuto, incrementare la pressione tributaria applicando l'aliquota massima IMU e per quanto possibile, di mantenere immutata la pressione tributaria con l'aliquota da applicarsi per l'abitazione principale allo 0,4%.

Per quanto riguarda l'azione di recupero dell'evasione tributaria, l'attenzione prestata al problema è massima da parte dei competenti organi gestionali, oltre che dalla Commissione straordinaria. Nel contempo continueranno e tutte le iniziative possibili al fine di assicurare una maggiore incisività nelle azioni di recupero dei tributi e delle entrate patrimoniali iscritte in bilancio; e ciò, sia a piena salvaguardia e veridicità delle scritture di bilancio, sia per una esigenza di equità sostanziale.

Sono previste azione di recupero in materia di Imposta Comunale sugli immobili per un importo complessivo di € 6.375.000,00

Riguardo ai cespiti imponibili, si evidenzia un discreto aumento della base imponibile riguardo alla TARSU, derivante oltre che da un'azione continua di verifica ed accertamenti finalizzati al recupero dell'evasione, anche al riaccertamento delle superfici catastali, in applicazione della legge nr. 311/2004 che prevede l'obbligo di sottoporre a tassazione la superficie catastale determinata agli stessi fini TARSU in un valore non inferiore all'80% della stessa. Le previsioni di



recupero di quote di evasione tributaria così come comunicate dalla Società di riscossione ed accertamento REGES relativamente a tale tributo ammontano ad € 9.750.000,00

I ricavi previsti ed iscritti in bilancio per l'anno 2012 relativamente alla TARSU sono pari ad € 25.830.976,49 su una spesa prevista di € € 28.608.957,22 con una percentuale di copertura pari al 90,29%. Le tariffe relative alla stessa tassa per il servizio raccolta dei rifiuti sono determinate nelle seguenti misure:

| <i>categoria</i> | <i>descrizione</i> | <i>nuova tariffa</i> |
|------------------|-----------------------------------|--------------------------|
| 01 | ABITAZIONI, PERTINENZE, ECC... | 2,61 |
| 02 | CASERMA, CARCERI, FF.SS., ASS. | 1,54 |
| 03 | OSPEDALI, CASE DI CURA | 2,61 |
| 04 | ALBERGHI, LOCANDE, PENSIONI, MOTE | 3,10 |
| 05 | ATTIVITA' COMMERCIALI, RISTORA | 5,12 |
| 06 | ESERCIZI COMMERCIALI, BANCHI A | 6,78 |
| 07 | ESERCIZI COMMERCIALI, BANCHI A | 6,78 |
| 08 | ESERCIZI COMMERCIALI, NON PREVI | 2,90 |
| 09 | AZIENDE ARTIGIANALI | 2,90 |
| 10 | AZIENDE INDUSTRIALI, MAG. GEN. | 7,74 |
| 11 | CINEMATOGRAFI, TEATRI, STUDI T | 7,18 |
| 12 | CIRCOLI RICREATIVI DI RITROVO E | 7,74 |
| 13 | UFFICI STUDI PROF. , COMM., LA | 3,10 |
| 14 | BANCHE, IST. DI CREDITO FINAN | 7,18 |
| 15 | COLLEGGI, CONVITTI, PENSIONATI | 2,61 |
| 16 | AUTORIMESSE, BANCHI LOTTO | 3,50 |
| 17 | DISTRIBUTORI DI CARBURANTE | 3,89 |

E' previsto, comunque, nel corso del triennio e a partire dall'anno in corso, una completa rivisitazione di tutta la disciplina concernente il tributo di che trattasi, a partire dalla rivisitazione del relativo regolamento e delle sue norme attuative, che prevedono anche i casi di riduzione ed esenzione. Dovrà essere inoltre



completato, anche per gli anni precedenti, il lavoro avviato da parte dell'ufficio tributi per la richiesta ai contribuenti del pagamento delle somme relative agli adeguamenti catastali, ai sensi della citata legge nr. 311/2004, previo svolgimento di tutti gli adempimenti necessari da parte degli uffici tecnici comunali in collaborazione con la competente Agenzia delle Entrate e del Territorio. Infine, dovranno essere riviste le aliquote tributarie al fine di adeguarle precisamente alla nuova situazione di fatto determinata anche dalla progressiva implementazione dei servizi di raccolta dei rifiuti, sia per la parte indifferenziata che differenziata. Il tutto con l'obiettivo principale di abbassare il livello complessivo di tassazione, ridurre progressivamente la percentuale di raccolta di rifiuti indifferenziata a favore di quella differenziata, fare pagare il costo dei servizi a carico dei produttori dei rifiuti, e mantenere un corretto rapporto tra imposizione e servizio ricevuto.

Relativamente all'addizionale comunale all'IRPEF l'aliquota è stata determinata nella misura pari al 0,8%, è stato previsto un introito di € 15.800.000,00

Per la TOSAP il gettito previsto è stato cautelativamente stimato in € 1.030.000,00.

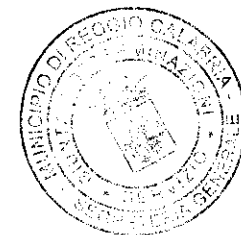
Inoltre anche per tale tributo sono stati previste azione di recupero per evasione tributaria per un importo stimato in circa € 500.000,00

Altre considerazioni e vincoli.

Il nuovo sistema di finanziamento "federale municipale", promosso dalla recente legislazione, impone una profonda rivisitazione dell'architettura e del sistema di imposizione tributaria comunale. La quasi completa assenza sul territorio di insediamenti produttivi e il limitato numero di attività commerciali ed artigianali, fanno propendere per una proporzionale riduzione del gettito derivante dalla "compartecipazione all'IVA", assumendo la stessa a riferimento il territorio su cui si è determinato il consumo (art. 1, comma 4, D.lgs. nr. 23/2011), attualmente riferito alla dimensione territoriale regionale e successivamente provinciale.

L'obiettivo in tema di imposizione tributaria rimane comunque quello di mantenere i livelli delle aliquote al minimo possibile, assicurando comunque ai cittadini più elevati standard qualitativi di servizi, recuperando risorse attraverso una maggiore efficienza ed efficacia dell'azione amministrativa, soprattutto sul fronte del recupero dell'evasione tributaria ed impositiva.

17



2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.2 - Contributi e trasferimenti correnti

2.2.2.1

| ENTRATE | Trend storico | | | Programmazione pluriennale | | | % scostam. della col. 4 rispetto alla col. 3 |
|--|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---|
| | Esercizio Anno 2009 (acc.comp.) | Esercizio Anno 2010 (acc.comp.) | Esercizio in corso (previsione) | Previsione del bilancio attuale | 1° Anno successivo | 2° Anno successivo | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato | 66.958.378,65 | 70.171.601,81 | 13.930.775,00 | 16.281.269,00 | 15.293.618,08 | 11.201.726,00 | 16,87 |
| Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione | 5.799.150,63 | 5.292.994,62 | 7.671.444,67 | 4.054.209,00 | 3.667.662,00 | 3.492.662,00 | -47,15 |
| Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione per funzioni delegate | 2.158.552,89 | 4.130.107,67 | 6.838.093,00 | 4.977.191,00 | 4.977.191,00 | 4.977.191,00 | -27,21 |
| Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali | 25.000,00 | 1.674.198,60 | 442.594,00 | 30.357,00 | 25.000,00 | 25.000,00 | -93,14 |
| Contributi e trasferimenti da altri enti del settore pubblico | 1.148.750,00 | 215.466,19 | 1.014.861,68 | 290.237,00 | 175.630,00 | 162.000,00 | -71,40 |
| TOTALE | 76.089.832,17 | 81.484.368,89 | 29.897.768,35 | 25.633.263,00 | 24.139.101,08 | 19.858.579,00 | -14,26 |



Valutazione dei trasferimenti erariali programmati in rapporto ai trasferimenti medi nazionali, regionali e provinciali

Relativamente ai trasferimenti erariali si rinvia a quanto anticipato in generale nella sezione precedente. Come detto, sono stati conservati al titolo II dell'entrata soltanto i contributi e trasferimenti statali relativi al "contributo per sviluppo investimenti" e altri contributi speciali.

L'articolazione di tali entrate è la seguente:

| | | |
|-------------------|-----------------|--|
| 2 01 Categoria 1^ | € 16.281.269,00 | "trasferimenti correnti dallo Stato" |
| 2 02 Categoria 2^ | € 4.054.209,00 | "trasferimenti correnti dalla Regione" |
| 2 03 Categoria 3^ | € 4.977.191,00 | "trasferimenti correnti dalla Regione per funzioni delegate" |
| 2 04 Categoria 4^ | € 30.357,00 | "trasferimenti da parte di organismi comunitari" |
| 2 05 Categoria 5^ | € 290.237,00 | "trasferimenti da altri enti del settore pubblico" |

Altre considerazioni e vincoli

L'ingente riduzione dei trasferimenti, a partire dall'esercizio 2011, ha causato enormi difficoltà per l'Ente, stante la necessità di dovere recuperare le stesse somme nell'ambito delle proprie risorse di bilancio nell'intento di garantire il livello dei servizi già assicurati. Azione che obbligatoriamente ha comportato un aumento della pressione tributaria nei confronti della cittadinanza amministrata, dovuta in particolare alla gravissima crisi finanziaria dell'ente.

19

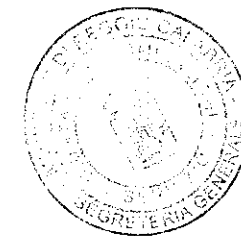


2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.3 - Proventi extratributari

2.2.3.1

| ENTRATE | Trend storico | | | Programmazione pluriennale | | | % scostam. della col. 4 rispetto alla col. 3 |
|--|--|--|---------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---|
| | Esercizio Anno 2009 (acc. comp.) | Esercizio Anno 2010 (acc. comp.) | Esercizio in corso (previsione) | Previsione del bilancio annuale | 1° Anno successivo | 2° Anno successivo | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| Proventi dei servizi pubblici | 22.559.032,54 | 26.161.931,35 | 25.092.796,00 | 26.661.401,00 | 36.775.118,00 | 36.775.117,00 | 6,25 |
| Proventi di beni dell'Ente | 3.092.437,50 | 3.623.695,73 | 2.210.156,01 | 3.560.808,00 | 2.913.058,00 | 2.666.058,00 | 61,11 |
| Interessi su anticipazioni e crediti | 4.677.827,91 | 1.000.328,86 | 300.000,00 | 1.400.000,00 | 300.000,00 | 300.000,00 | 366,67 |
| Utili netti delle aziende specializzate e partecipate, dividendi di società | 977.502,68 | 0,00 | 890.537,86 | 620.537,00 | 0,00 | 0,00 | -30,32 |
| Proventi diversi | 4.392.025,78 | 25.477.386,78 | 16.369.340,00 | 20.473.736,00 | 6.176.741,00 | 6.176.741,00 | 25,07 |
| TOTALE | 35.698.826,41 | 56.263.342,72 | 44.862.829,87 | 52.716.482,00 | 46.164.917,00 | 45.917.916,00 | 17,51 |



Analisi quali-quantitative degli utenti destinatari dei servizi e dimostrazione dei proventi iscritti per le principali risorse in rapporto alle tariffe per i servizi stessi nel triennio

I principali proventi derivano dai seguenti servizi cui si riportano anche i valori ed i consumi:

A) Servizio Idrico:

Acqua potabile. I costi previsti per l'approvvigionamento d'acqua da parte della SORICAL e per il servizio idrico per l'anno 2012, sono stati quantificati complessivamente in € 7.879.121,00.

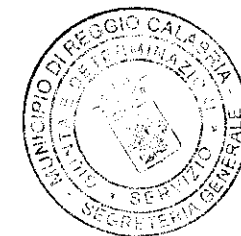
Complessivamente i costi del servizio idrico, comprensivo della depurazione e del servizio fognature, sono stati previsti in € 25.960.6300,00 e le previsioni di entrata sono state quantificate in € 23.106.605,00, con un coefficiente di copertura pari all'89,00%.

B) Servizi a domanda individuale:

Le tariffe per i servizi a domanda individuale sono state mantenute nella stessa misura degli anni precedenti

La copertura dei costi è stata determinata nel seguente modo:

| Prospetto copertura del costo dei servizi a domanda individuale - Anno 2012 | | | | | |
|--|------------|-----------------|-------------|--------------|--------------|
| | Entrate | Spesa personale | Altre spese | Totale spese | % copertura |
| Asili nido | 126.000,00 | 0,00 | 253.500,00 | 253.500,00 | 49,70 |
| Impianti sportivi | 207.730,00 | 241.621,00 | 845.000,00 | 1.086.621,00 | 11,95 |
| Mensa scolastica | 372.000,00 | 0,00 | 964.000,00 | 964.000,00 | 38,59 |



| | | | | | |
|-----------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|------------------|--------------|
| Mercati | 233.020,00 | 265.860,00 | 54.869,00 | 320.729,00 | 72,65 |
| Stabilimenti balneari | 235.000,00 | 226.313,00 | 152.500,00 | 378.813,00 | 62,04 |
| Teatri, pinacoteche, mostre | 477.596,00 | 149.240,00 | 1.295.000,00 | 1.444.240,00 | 33,07 |
| Totale | 1.651.346,00 | 883.034,00 | 3.564.869,00 | 4.447.903 | 37,12 |

Dimostrazione dei proventi dei beni dell'ente iscritti in rapporto all'entità dei beni ed ai canoni applicati per l'uso di terzi, con particolare riguardo al patrimonio disponibile

I proventi iscritti, derivanti dai beni dell'ente, ammontano ad € 3.560.508,00 e si tratta di fitti attivi di beni immobili.

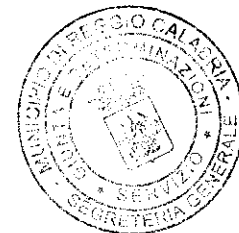
Altre considerazioni e vincoli

Relativamente ai servizi pubblici assicurati l'intento generale dell'Amministrazione è quello di alzare il livello quali-quantitativo dei servizi offerti, assicurando standard confrontabili e paragonabili con quelli degli enti più all'avanguardia sul territorio regionale e nazionale. Data la natura degli stessi servizi, "a domanda individuale", l'innalzamento del livello della quantità e qualità dei servizi, dovrà essere garantita attraverso una attenta valutazione dei costi, al fine di garantire la sopportabilità degli stessi da parte dell'utenza per la quota a proprio carico, e la compatibilità economico-finanziaria ma anche giuridica, della parte residua a carico del Comune e quindi della fiscalità generale.



Sarà svolta una azione mirata alla piena valorizzazione dei beni dell'Ente, al fine di garantirne un utilizzo diretto da parte della cittadinanza ovvero per consentirne un ricavo monetario ottimale, da utilizzare per le finalità istituzionali dell'Ente e per il benessere della comunità amministrata.

4
5



2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.4 - Contributi e Trasferimenti in c/capitale

2.2.4.1

| ENTRATE | Trend storico | | | Programmazione pluriennale | | | % scostam. della col. 4 rispetto alla col. 3 |
|---|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---|
| | Esercizio Anno 2009 (acc.comp.) | Esercizio Anno 2010 (acc.comp.) | Esercizio in corso (previsione) | Previsione del bilancio annuale | 1° Anno successivo | 2° Anno successivo | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| Alienazione di beni patrimoniali | 2.017.421,30 | 2.220.876,33 | 42.432.945,00 | 8.090.000,00 | 90.000,00 | 90.000,00 | -80,93 |
| Trasferimenti di capitale dallo Stato | 8.042.295,28 | 2.305.503,70 | 5.749.302,44 | 75.566.577,40 | 67.500.000,00 | 190.000,00 | 1.214,36 |
| Trasferimenti di capitale dalla Regione | 6.181.820,00 | 7.481.931,19 | 26.930.288,00 | 17.097.378,00 | 11.858.418,22 | 4.480.000,00 | -36,51 |
| Trasferimenti di capitale da altri Enti del settore pubblico | 20.000,00 | 54.809.998,00 | 100.000,00 | 664.200,00 | 0,00 | 0,00 | 564,20 |
| Trasferimenti di capitale da altri soggetti | 2.712.007,23 | 2.582.998,06 | 9.990.483,86 | 7.956.700,00 | 2.710.000,00 | 2.710.000,00 | -20,36 |
| TOTALE | 18.973.543,81 | 69.401.307,28 | 85.203.019,30 | 109.374.855,40 | 82.158.418,22 | 7.470.000,00 | 28,37 |

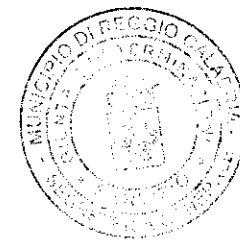
Illustrazione dei cespiti iscritti e dei loro vincoli nell'arco del triennio

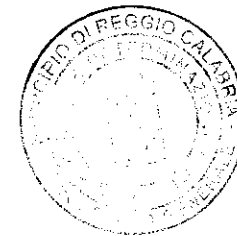
I Limiti dei cespiti iscritti dipendono dal piano regionale dei finanziamenti nonché dalla misure e sottomisure individuate dalla stessa Regione, anche relativamente all'attuazione dei programmi e progetti assistiti dai finanziamenti comunitari.



Altre considerazioni e illustrazioni

L'Amministrazione pone molta attenzione all'andamento dei flussi e alle indicazioni di bilancio della Regione e dello Stato, in quanto una buona azione amministrativa si contraddistingue anche dalla capacità di reperire fonti di finanziamento esterne evitando così di irrigidire il bilancio comunale.





2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.5 - Proventi ed oneri di urbanizzazione

2.2.5.1

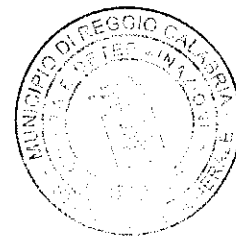
| ENTRATE | Trend storico | | | Programmazione pluriennale | | | % scostam. della col. 4 rispetto alla col. 3 |
|---------|--|--|---------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---|
| | Esercizio Anno 2009 (acc. comp.) | Esercizio Anno 2010 (acc. comp.) | Esercizio in corso (previsione) | Previsione del bilancio attuale | 1° Anno successivo | 2° Anno successivo | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| | 2.712.007,23 | 2.410.977,39 | 7.206.000,00 | 7.810.000,00 | 2.710.000,00 | 2.710.000,00 | 8,38 |
| TOTALE | 2.712.007,23 | 2.410.977,39 | 7.206.000,00 | 7.810.000,00 | 2.710.000,00 | 2.710.000,00 | 8,38 |

Relazioni tra proventi di oneri iscritti e l'attuabilità degli strumenti urbanistici vigenti

L'importo iscritto in bilancio e relativo agli oneri di urbanizzazione e costi di costruzione tiene conto dell'andamento storico di tale entrata, con particolare riferimento all'esercizio in corso, al netto di alcune entrate straordinarie verificatesi in precedenza.

Individuazione della quota dei proventi da destinare a manutenzione ordinaria del patrimonio e motivazione delle scelte

E' stato previsto di utilizzare quote di proventi derivanti dai permessi di costruire per la manutenzione ordinaria ma solo per manutenzione straordinaria delle strade e del patrimonio comunale, e quindi come investimento per il progresso ed il miglioramento, anche urbanistico, della Città.





2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.6 - Accensioni di prestiti

2.2.6.1

| ENTRATE | Trend storico | | | Programmazione pluriennale | | | % scostam. della col. 4 Rispetto alla col. 3 |
|--------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---|
| | Esercizio Anno 2009 (acc.comp.) | Esercizio Anno 2010 (acc.comp.) | Esercizio in corso (previsione) | Previsione del bilancio annuale | 1° Anno successivo | 2° Anno successivo | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| Finanziamenti a breve termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Assunzioni di mutui e prestiti | 11.730.895,20 | 1.632.956,44 | 400.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Emissione di prestiti obbligazionari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | 11.730.895,20 | 1.632.956,44 | 400.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Valutazione sull'entità del ricorso al credito e sulle forme di indebitamento a mezzo di utilizzo di risparmio pubblico e privato

Come dimostra la tabella precedente, non è stato previsto nel triennio il ricorso a "finanziamenti a breve termine" o l'emissione di prestiti obbligazionari. per quanto riguarda l'assunzione di mutui, nulla è previsto nella prima annualità 2012, mentre, con riferimento al piano delle opere pubbliche ultimo approvato, è prevista l'attivazione di procedure di devoluzione di mutui con la CC.DD.PP ;

Dimostrazione del rispetto del tasso di delegabilità dei cespiti di entrata e valutazione sull'impatto degli oneri di ammortamento sulle spese correnti comprese nella programmazione triennale



Le entrate relative ai primi tre titoli della parte entrata del rendiconto 2010 sono pari a € 166.523.494,00 rappresentando la base su cui calcolare l'ammontare teorico utilizzabile, che nel nostro caso risulta essere pari a € 16.652.349,00 con l'evidente impossibilità di contrarre ulteriori mutui.



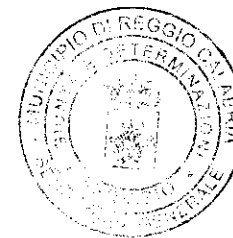
2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.7 - Riscossione di crediti e Anticipazioni di cassa

2.2.7.1

| ENTRATE | Trend storico | | | Programmazione pluriennale | | | % scostam. della col. 4 rispetto alla col. 3 |
|------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---|
| | Esercizio Anno 2009 (acc.comp.) | Esercizio Anno 2010 (acc.comp.) | Esercizio in corso (previsione) | Previsione del bilancio attuale | 1° Anno successivo | 2° Anno successivo | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Riscossioni di crediti | 0,00 | 0,00 | 74.600.000,00 | 116.500.000,00 | 0,00 | 0,00 | 56,17 |
| Anticipazioni di cassa | 39.249.997,00 | 143.231.175,59 | 99.688.859,21 | 118.000.000,00 | 47.860.446,00 | 47.860.446,00 | 18,37 |
| TOTALE | 39.249.997,00 | 143.231.175,59 | 174.288.859,21 | 234.500.000,00 | 47.860.446,00 | 47.860.446,00 | 34,55 |

8



PROGRAMMI E PROGETTI

A handwritten signature in black ink, appearing to be a stylized 'Y' or similar character.

COMUNE DI REGGIO CALABRIA

RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA PERIODO 2012 - 2014

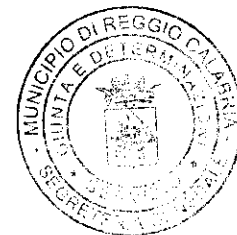
SEZIONE 3 - PROGRAMMI E PROGETTI



3.1 - Considerazioni generali e motivata dimostrazione delle variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Il Consiglio Comunale di Reggio Calabria è stato eletto nelle consultazioni del 28/29 novembre e 12/13 dicembre 2010, ed è stato commissariato, ai sensi dell'art. 143 del D.lgs. n. 267/2000 con DPR 10.10.2012 per un periodo di commissariamento straordinario di 18 mesi in seguito allo scioglimento per infiltrazioni mafiose. Per fronteggiare l'emergenza, la Commissione straordinaria, appena insediatasi il 15 ottobre 2012, ha adottato il seguente piano di priorità ed ha diramato le necessarie direttive ai Dirigenti di settore:

1. Contratti pubblici: adesione stazione unica appaltante, protocollo di legalità in procedure concorsuali, riesame procedure di aggiudicazione per la verifica, anche ai fini dell'eventuale applicazione dell'art. 145, comma 4, del TUEL, della sussistenza dei necessari requisiti;
2. Attuazione della normativa in materia di riduzione della spesa per l'acquisto di beni e servizi (art. 1, D.L. 95/2012 - Spending review);
3. Ricorso allo strumento del mercato elettronico della PA per le forniture di beni e servizi sotto soglia;
4. Risoluzione dei contratti di lavoro a tempo determinato, di incarichi di cui all'art. 110 del TUEL, di rapporti di consulenza e di collaborazione coordinata e continuativa, nonché di quelli relativi a personale esterno assegnato ad uffici di diretta collaborazione degli ex amministratori, ad eccezione dei componenti dell'Organo di revisione, i quali continueranno a svolgere le loro funzioni sino all'eventuale nomina di altri componenti;
5. Regolarizzazione dell'omesso versamento di ritenute IRPEF, nonché rispetto degli altri adempimenti in materia fiscale (dichiarazioni ai fini delle Imposte Dirette e dell'IVA) e di contribuzione previdenziale ed assicurativa, con presentazione di apposita relazione in merito ai provvedimenti posti in essere e/o proposti a tali fini;
6. Attuazione dell'accordo di collaborazione stipulato con l'Agenzia delle Entrate per le segnalazioni qualificate aventi ad oggetto fatti di verosimile evasione fiscale;
7. Riassegnazione del personale di ruolo già distaccato o trasferito presso uffici di diretta collaborazione degli amministratori a quelli di rispettiva appartenenza o comunque ad uffici in cui vi sia fabbisogno;
8. Regolamento uffici e servizi: revisione dell'articolo 17, eliminando la parte in cui prevede l'obbligo di sentire il Sindaco e l'Assessore con delega all'organizzazione ed alle risorse umane per l'attribuzione degli incarichi di responsabile di unità organizzativa di II e III livello;
9. Entrate extratributarie – accelerazione recupero canoni pregressi e rimborsi delle spese per forniture e servizi comuni, riferiti a:
 - canoni di concessioni demaniali;
 - locazioni attive;
 - canoni A.T.E.R.P.;
10. Ricognizione dei beni confiscati, per accelerare le procedure di riutilizzo a fini sociali;
11. Riqualficazione di immobili di proprietà dell'Ente per assegnarli a sede di altri Uffici comunali attualmente ubicati presso locali di terzi condotti in locazione passiva;
12. Definizione delle pratiche di condono edilizio pendenti e richiesta dei relativi pagamenti;
13. Definizione delle pratiche di edilizia privata pendenti (permessi a costruire, ecc.) e richiesta dei relativi pagamenti;



COMUNE DI REGGIO CALABRIA

RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA PERIODO 2012 - 2014

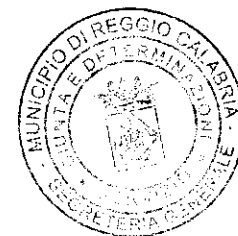
SEZIONE 3 - PROGRAMMI E PROGETTI

14. Recupero degli oneri di urbanizzazione e dei costi di costruzione riferiti a permessi già rilasciati, anche mediante escussione delle polizze fidejussorie presentate a garanzia;
15. Intensificazione azioni di controllo e vigilanza per il contrasto dell'abusivismo edilizio ed attuazione delle ordinanze di demolizione dei manufatti abusivi;
16. Relazione sulle lottizzazioni e sulle relative criticità;
17. Nuova area mercatale: relazione in merito all'attuale situazione e predisposizione ed adozione atti necessari per conseguire il pagamento della tassa di occupazione del suolo pubblico, con riferimento anche alle altre aree mercatali;
18. TOSAP e Imposta sulla pubblicità / canone sugli impianti pubblicitari: proposta di aggiornamento delle tariffe e relazione sulle predette entrate, con particolare riferimento alle morosità nei pagamenti ed ai rimedi adottati e/o proposti;
19. Attivazione del funzionamento dell'avvocatura civica, per la valorizzazione delle risorse interne e la riduzione dei costi del patrocinio legale dell'Ente, con proposta di modifica statutaria e regolamentare per l'attribuzione in esclusiva della rappresentanza legale dell'Ente in giudizio ai dirigenti e l'attribuzione in esclusiva della scelta di instaurare o resistere in giudizio al dirigente del Settore Avvocatura Civica, compresa la decisione di avvalersi, in particolari casi e per documentate e motivate esigenze, previa deliberazione dell'organo esecutivo, di legali esterni, da selezionare secondo criteri di professionalità, esperienza e specializzazione;
20. Servizi sociali: riesame delle procedure di assegnazione dei contributi e delle procedure di affidamento dei servizi, per la verifica, anche ai fini dell'eventuale applicazione dell'art. 145, comma 4, del TUEL, della sussistenza dei necessari requisiti (in collaborazione con il dirigente del Settore Risorse Europee e Nazionali, per le procedure di comune interesse); predisposizione protocollo di legalità per richiesta ed acquisizione certificazione antimafia sotto soglia;
21. Società partecipate - pubblicazione sul sito internet comunale e dei dati e delle informazioni occorrenti per ottemperanza agli obblighi di trasparenza previsti dalla vigente normativa;
22. Società partecipate - richiesta, ai rappresentanti del Comune in seno agli organi sociali delle società partecipate, di apposita relazione illustrativa dell'andamento della gestione societaria e del livello di conseguimento degli obiettivi;
23. MULTISERVIZI RC s.p.a. in liquidazione - relazione sulle ipotesi di gestione futura dei servizi già affidati alla società mista;
24. Società partecipate - richiesta di relazione dell'Amm.re Delegato della società REGES s.p.a. sulle cause della scarsa riscossione delle entrate tributarie ed extratributarie, con individuazione dei rimedi posti in essere e/o proposti.

3.2 - Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente.

Gli obiettivi strategici e le linee di intervento dell'azione amministrativa hanno inoltre i seguenti scopi:

- riconoscere la legalità e la trasparenza come fattore primario di sviluppo sociale ed economico;
- raccordarsi con tutte le istituzioni operanti nell'ambito della Provincia di Reggio Calabria per contrastare i fenomeni di illegalità;
- attivare un controllo concomitante alla risoluzione dei problemi ordinari e straordinari del territorio, al fine di creare le condizioni per fornire risposte adeguate e tempestive ai cittadini;



COMUNE DI REGGIO CALABRIA

RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA PERIODO 2012 - 2014

SEZIONE 3 - PROGRAMMI E PROGETTI

- attivare azioni volte alla realizzazione di interventi mirati al ripristino di condizioni di vita sociale, che al momento presentano una diffusa percezione di un generale impoverimento, se non deterioramento, della vita pubblica; associata alla drammatica difficoltà del sistema educativo scolastico a fronteggiare lo sfaldamento culturale nella società e nelle famiglie.

Per consentire una rapida ed esaustiva individuazione degli obiettivi operativi, si riportano qui di seguito i settori e le tematiche che rientrano nella programmazione strategica di questa Amministrazione:

- urbanizzazione primaria e secondaria con particolare riferimento al sistema idrico e fognario, viabilità, pubblica illuminazione, edilizia scolastica, servizi cimiteriali;
- manutenzione straordinaria e ordinaria del patrimonio Comunale;
- controllo del territorio;
- contrasto all'evasione ed all'elusione della fiscalità locale;
- razionalizzazione delle spese per i consumi intermedi soprattutto per energia elettrica, telefonia, carburanti ecc.;
- salvaguardia ambientale, raccolta differenziata e risparmio energetico, anche attraverso l'utilizzazione del fotovoltaico negli edifici comunali;
- valorizzazione del patrimonio comunale;
- incentivazione e sviluppo delle attività socio-culturali, anche attraverso un assessorato alle "politiche giovanili";
- adozione degli strumenti di pianificazione urbanistica;
- sanatorie edilizie e demolizione opere abusive;
- implementazione dell'attività mirata allo sviluppo socio-economico del territorio, anche attraverso l'utilizzo dell'innovazione tecnologica;
- ristrutturazione della struttura organizzativa e della dotazione organica dell'Ente, anche al fine della piena valorizzazione delle risorse umane esistenti.

Nell'ambito della linea della programmazione strategica come sopra sintetizzata verranno individuate e presentate dai Dirigenti di settore le proposte sugli obiettivi specifici.

A tal proposito sono stati individuati nr. 1 programmi di sviluppo, per come di seguito riportato:

8

COMUNE DI REGGIO CALABRIA
RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA PERIODO 2012 - 2014
SEZIONE 3 - PROGRAMMI E PROGETTI



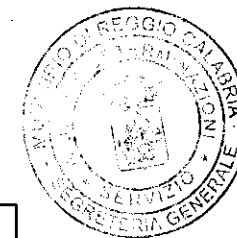
3.3 - QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER PROGRAMMA

| Programma n° | Anno 2012 | | | Anno 2013 | | | Anno 2014 | | | | | |
|---|---------------------------|----------|---------------|-------------|---------------------------|----------|---------------|-------------|---------------------------|----------|---------------|-------------|
| | Spese correnti consol. | sviluppo | Spese invest. | Totale | Spese correnti consol. | sviluppo | Spese invest. | Totale | Spese correnti consol. | sviluppo | Spese invest. | Totale |
| 01 FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO | 44015157,00 | 0,00 | 180000,00 | 44195157,00 | 43713097,88 | 0,00 | 0,00 | 43713097,88 | 39460326,68 | 0,00 | 0,00 | 39460326,68 |
| 02 FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA | 700500,00 | 0,00 | 0,00 | 700500,00 | 700500,00 | 0,00 | 0,00 | 700500,00 | 700500,00 | 0,00 | 0,00 | 700500,00 |
| 03 FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE | 874933,00 | 0,00 | 0,00 | 874933,00 | 1021709,00 | 0,00 | 0,00 | 1021709,00 | 1021709,00 | 0,00 | 0,00 | 1021709,00 |
| 04 FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA | 7830482,00 | 0,00 | 792900,00 | 8623382,00 | 8029390,00 | 0,00 | 25000,00 | 8054390,00 | 8029390,00 | 0,00 | 25000,00 | 8054390,00 |
| 05 FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURAE AI BENI CULTURALI | 1556103,00 | 0,00 | 0,00 | 1556103,00 | 1057509,00 | 0,00 | 0,00 | 1057509,00 | 747509,00 | 0,00 | 0,00 | 747509,00 |
| 06 FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO | 291498,00 | 0,00 | 0,00 | 291498,00 | 299615,00 | 0,00 | 0,00 | 299615,00 | 299615,00 | 0,00 | 0,00 | 299615,00 |

COMUNE DI REGGIO CALABRIA

RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA PERIODO 2012 - 2014

SEZIONE 3 - PROGRAMMI E PROGETTI



| Programma n° | Anno 2012 | | | Anno 2013 | | | Anno 2014 | | | | | |
|---|---------------------------|----------|---------------|--------------|---------------------------|----------|---------------|-------------|---------------------------|----------|---------------|-------------|
| | Spese correnti consol. | sviluppo | Spese invest. | Totale | Spese correnti consol. | sviluppo | Spese invest. | Totale | Spese correnti consol. | sviluppo | Spese invest. | Totale |
| 07 FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO | 259409,00 | 0,00 | 0,00 | 259409,00 | 252424,00 | 0,00 | 0,00 | 252424,00 | 252424,00 | 0,00 | 0,00 | 252424,00 |
| 08 FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI | 3413350,00 | 0,00 | 0,00 | 3413350,00 | 3270946,00 | 0,00 | 0,00 | 3270946,00 | 3270946,00 | 0,00 | 0,00 | 3270946,00 |
| 09 FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE | 33717461,00 | 0,00 | 4918262,00 | 38635723,00 | 28989260,00 | 0,00 | 0,00 | 28989260,00 | 28989260,00 | 0,00 | 0,00 | 28989260,00 |
| 1 IL SISTEMA DEI SERVIZI COMUNALI A MISURA DEL CITTADINO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE | 4801009,00 | 0,00 | 90000,00 | 4891009,00 | 6395678,00 | 0,00 | 90000,00 | 6485678,00 | 6395678,00 | 0,00 | 90000,00 | 6485678,00 |
| 11 FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO | 151975,00 | 0,00 | 0,00 | 151975,00 | 183270,00 | 0,00 | 0,00 | 183270,00 | 183270,00 | 0,00 | 0,00 | 183270,00 |
| 12 FUNZIONI NEL CAMPO DELLE OPERE PUBBLICHE - COMMISSIONE STRAORDINARIA | 0,00 | 0,00 | 129519514,00 | 129519514,00 | 0,00 | 0,00 | 81743418,22 | 81743418,22 | 0,00 | 0,00 | 7265000,00 | 7265000,00 |

COMUNE DI REGGIO CALABRIA
RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA PERIODO 2012 - 2014
SEZIONE 3 - PROGRAMMI E PROGETTI



| Programma n° | Anno 2012 | | | Anno 2013 | | | Anno 2014 | | | | | |
|---------------|---------------------------|-------------------|------------------|--------------|---------------------------|-------------------|------------------|--------------|---------------------------|-------------------|------------------|-------------|
| | Spese correnti consol. | Spese sviluppo | Spese invest. | Totale | Spese correnti consol. | Spese sviluppo | Spese invest. | Totale | Spese correnti consol. | Spese sviluppo | Spese invest. | Totale |
| TOTALE | 97611877,00 | 0,00 | 135500676,00 | 233112553,00 | 93913398,88 | 0,00 | 81858418,22 | 175771817,10 | 89350627,68 | 0,00 | 7380000,00 | 96730627,68 |

[Handwritten signature]

COMUNE DI REGGIO CALABRIA
RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA PERIODO 2012 - 2014
SEZIONE 3 - PROGRAMMI E PROGETTI



3.4 - PROGRAMMA- STRATEGICO AMMINISTRATIVO DELLA COMMISSIONE STRAORDINARIA

3.4.1 Il Programma strategico della Commissione intende perseguire due grandi direttrici d'intervento, entrambi ispirati e basati sul rispetto del principio di legalità, di efficacia ed efficienza, imparzialità e del buon governo, al fine di fornire risposte immediate e chiare ai cittadini nonché attuare una serie di interventi infrastrutturali e di risanamento del territorio.

In particolare i settori e le tematiche che rientrano nell'ambito della programmazione strategica saranno realizzati utilizzando le seguenti direttrici di intervento:

- Risanamento finanziario dell'ente e ripristino degli equilibri strutturali di bilancio;
- Investimenti infrastrutturali;
- Manutenzione ordinaria e straordinaria del Patrimonio comunale, con particolare riferimento alla viabilità e valorizzazione dei beni dell'ente;
- salvaguardia ambientale e interventi di risparmio energetico;
- controllo del territorio, delle sanatorie edilizie e demolizione delle opere abusive;
- controllo dell'evasione ed elusione della fiscalità comunale;
- razionalizzazione delle spesa corrente dell'ente anche attraverso controlli e riduzione di spese per i consumi intermedi tra cui energia elettrica telefonia e carburanti;
- Razionalizzazione delle spese inerenti ai rapporti con le società partecipate.

Risanamento finanziario dell'ente e ripristino degli equilibri strutturali di bilancio

La Commissione intende attivare un percorso virtuoso di ripristino degli equilibri strutturali di bilancio, attraverso il ricorso alla procedura del riequilibrio finanziario pluriennale così come disciplinato dall'art. 243 bis del D.lgs 267/2000, introdotto dal D.L. 174/2012, convertito in legge 7.12.2012 n.213.

Al fine di assicurare il prefissato graduale riequilibrio, per tutto il periodo di durata del piano, l'Ente dovrà :

- a) deliberare le aliquote o tariffe dei tributi locali nella misura massima consentita;
- b) assicurare, con i proventi della relativa tariffa, la copertura integrale dei costi della gestione del servizio di smaltimento dei rifiuti solidi urbani e del servizio acquedotto;
- c) effettuare una revisione straordinaria di tutti i residui attivi e passivi conservati in bilancio, stralciando i residui attivi inesigibili o di dubbia esigibilità da inserire nel conto del patrimonio fino al compimento dei termini di prescrizione, nonché una sistematica attività di accertamento delle posizioni debitorie aperte con il sistema creditizio e dei procedimenti di realizzazione delle opere pubbliche ad esse sottostanti ed una verifica della consistenza ed integrale ripristino dei fondi delle entrate con vincolo di destinazione;



COMUNE DI REGGIO CALABRIA
RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA PERIODO 2012 - 2014
SEZIONE 3 - PROGRAMMI E PROGETTI

- d) effettuare una rigorosa revisione della spesa con indicazione di precisi obiettivi di riduzione della stessa, nonché una verifica e relativa valutazione dei costi di tutti i servizi erogati dall'Ente e della situazione di tutti gli organismi e delle società partecipate e dei relativi costi e oneri comunque a carico del bilancio dell'Ente;
- e) contrarre mutui per la copertura di debiti fuori bilancio riferiti a spese di investimento in deroga ai limiti di cui all'articolo 204, comma 1, previsti dalla legislazione vigente, nonché accedere al fondo di rotazione per assicurare la stabilità finanziaria degli enti locali di cui all'articolo 243-ter.

Il valore del disavanzo accertato dal Consiglio Comunale con deliberazione n.39 del 20/09/2012, è pari ad € 107.927.658,08, a cui è necessario sommare gli oneri straordinari della gestione corrente ed i debiti fuori bilancio comunicati dai Dirigenti dei settori per un importo complessivo di circa € 13.500.000,00. Tale complessivo squilibrio di diritto pari ad € 121.000.000,00 circa potrà essere ripianato in anni dieci, salvo ulteriori e maggiori entrate che l'ente destinerà per tali finalità.

In tale direzione con la presente programmazione si è già attivata una procedura di rientro, poiché sono state previste nel bilancio di previsione 2012 le somme per il riconoscimento di debiti fuori bilancio e per altri oneri straordinari della gestione corrente per un importo complessivo di € 9.749.404,00 e si è provveduto a finanziare un quota del disavanzo accertato nell'anno 2011 con un importo pari ad € 5.100.000,00

Nel bilancio pluriennale inoltre sono state previste le quote di finanziamento per gli anni 2013 e 2014 del predetto squilibrio con una dilazione €12.000.000,00 circa annui.

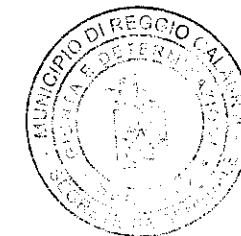
Relativamente agli interventi infrastrutturali è stato elaborato il seguente piano di priorità:

| ELENCO LAVORI | Anno 2012 |
|---|------------|
| LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE VIARIA ED OPERE IDRAULICHE DI REGIMENTAZIONE ACQUE METEO DA CONTRADA ARMACÀ A VIA VECCHIA PENTIMELE. | 104.965,24 |
| INTERVENTI STRAORDINARI SU SERBATOI, POTABILIZZATORI ED IMPIANTI DI RILANCIO DELLE RETI IDRICHE ANNO 2011-2012 | 115.467,73 |
| RIQUALIFICAZIONE URBANISTICA E AMBIENTALE, OPERE DI URBANIZZAZIONE PRIMARIA NASITI E TRIZZINO | 120.000,00 |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA PER LA SOSTITUZIONE DEL MANTO DI COPERTURA NELLA SCUOLA MEDIA ASPREA DI GALLINA, VITRIOLI, ELEMENTARE PELLARO LUME, CASSIODORO, ALVARO, DE AMICIS E DE GASPERI | 210.000,00 |

COMUNE DI REGGIO CALABRIA

RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA PERIODO 2012 - 2014

SEZIONE 3 - PROGRAMMI E PROGETTI



| | |
|--|------------|
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI ACQUEDOTTISTICI SUL TERRITORIO COMUNALE CENTRO-NORD E CENTRO-SUD | 225.000,00 |
| OPERE VIARIE DI COLLEGAMENTO ABITATI DI ROSALI' | 250.000,00 |
| RIFACIMENTO TRATTI DI PAVIMENTAZIONI STRADALI COMPRESI MARCIAPIEDI ED OPERE ANNESSE COMPRESSE LE RETI SOTTOSTANTI PER LA RICONSEGNA ALL'ATTIVITA' MANUTENTIVA ORDINARIA NELLE EX CIRCOSCRIZIONI 5-6-7-11-12-13-14-15 | 600.000,00 |
| RIFACIMENTO TRATTI DI PAVIMENTAZIONI STRADALI COMPRESI MARCIAPIEDI ED OPERE ANNESSE COMPRESSE LE RETI SOTTOSTANTI PER LA RICONSEGNA ALL'ATTIVITA' MANUTENTIVA ORDINARIA NELLE EX CIRCOSCRIZIONI 1-2-3-4-8-9-10 | 650.000,00 |
| REALIZZAZIONE DI UN IMPIANTO FOTOVOLTAICO SCUOLA MEDIA PIRANDELLO | 117.500,00 |
| RECUPERO E RIQUALIFICAZIONE VECCHIO BORGO FICARA DELLA ROCCA IN TRUNCA | 200.000,00 |
| PERCORSO PEDONALE- ARCHEOLOGICO VECCHIA MOTTA SANT'AGATA | 230.000,00 |
| INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE E VALORIZZAZIONE DEL TEATRO COMUNALE FRANCESCO CILEA" -- P.O.R CALABRIA FESR 2007/2013 - ASSE V. (IMPORTO TOTALE €. 300,000 DI CUI 15.500 CON ONERI) | 284.500,00 |
| RECUPERO PERCORSI NEI BORGHI DI VINCO E CATAFORIO NELLA VALLATA DEL S.AGATA. | 400.000,00 |
| ADEGUAMENTO STRUTTURALE E SISMICO SCUOLA MEDIA UGO FOSCOLO | 470.000,00 |
| RESTAURO,RECUPERO FUNZIONALE E VALORIZZAZIONE DEL MONASTERO TRAPEZZOMATA IN LOCALITA' BAZIA | 500.000,00 |
| REALIZZAZIONE CHIESA NEL CIMITERO DI CONDERA - AMPLIAMENTO | 550.000,00 |



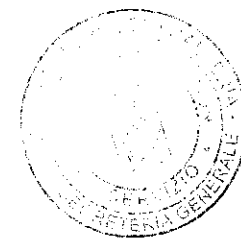
COMUNE DI REGGIO CALABRIA
RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA PERIODO 2012 - 2014
SEZIONE 3 - PROGRAMMI E PROGETTI

| | |
|---|--------------|
| INTERVENTI DI SISTEMAZIONE IDRAULICA DELLA FIUMARA MENGA - APQ | 600.000,00 |
| INTERVENTI DI SISTEMAZIONE IDRAULICA DELLA FIUMARA GALLICO - APQ | 1.000.000,00 |
| COMPLETAMENTO LAVORAZIONI CASTELLO ARAGONESE | 210.000,00 |
| INTERVENTI DI SISTEMAZIONE IDRAULICA DELLA FIUMARA ANNUNZIATA - APQ | 1.800.000,00 |
| INTERVENTI DI SISTEMAZIONE IDRAULICA DELLA FIUMARA VALANIDI - APQ | 2.600.000,00 |
| INTERVENTI DI RETROFIT ENERGETICO PER GLI UFFICI DELL'ANAGRAFE DELLA CITTA' DI REGGIO CALABRIA | 3.000.000,00 |
| OTTIMIZZAZIONE E RIEFFICIENTAMENTO DEI COLLETTORI FOGNARI PRINCIPALI E DEGLI IMPIANTI DI SOLLEVAMENTO | 3.500.000,00 |
| PROGRAMMA STRAORDINARIO STRALCIO DI INTERVENTI SCUOLA MEDIA LARIZZA | 96.160,00 |
| PROGRAMMA STRAORDINARIO STRALCIO DI INTERVENTI - SCUOLA MEDIA BEVACQUA | 105.090,00 |
| PROGRAMMA STRAORDINARIO STRALCIO DI INTERVENTI - SCUOLA MEDIA DE GASPERI | 117.520,00 |
| PROGRAMMA STRAORDINARIO STRALCIO DI INTERVENTI SCUOLA MEDIA MONTALBETTI - DEL CIPE 6/2012 | 214.500,00 |
| INTERVENTI STRAORDINARI DA ESEGUIRSI PRESSO LA CASERMA DEI CARABINIERI RIONE MODENA. | 218.261,84 |
| CREAZIONE CENTRO POLIFUNZIONALE PER L'INTERCULTURA - PON SICUREZZA PER LO SVILUPPO OBIETTIVO OPERATIVO 2.1 - RISTRUTTURAZIONE IMMOBILE DI PROPRIETÀ COMUNALE SITO IN VIA SBARRE INFERIORI ANGOLO VIA LORETO | 308.743,61 |

COMUNE DI REGGIO CALABRIA

RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA PERIODO 2012 - 2014

SEZIONE 3 - PROGRAMMI E PROGETTI



| | |
|---|---------------|
| PROGRAMMA STRAORDINARIO STRALCIO DI INTERVENTI SCUOLA MEDIA BOCCIO E SCUOLA ELEMENTARE FRANGIPANE CORPO B - CONSOLIDAMENTO - DEL CIPE 6/2012 | 400.000,00 |
| PROGRAMMA STRAORDINARIO STRALCIO DI INTERVENTI SCUOLA ELEMENTARI SALICE DI CATONA - CONSOLIDAMENTO - DEL CIPE 6/2012 | 400.000,00 |
| PIANO DI MOBILITA' SOSTENIBILE PER LA CITTA' DI REGGIO CALABRIA - PONTE TORRENTE CALOPINACE TRA LUNGOMARE FALCOMATA' E PARCO LINEARE SUD - DEL CIPE 62/11 | 500.000,00 |
| OPERE EDILIZIE STRAORDINARIE AI BENI PATRIMONIALI ABITATIVI DEL TERRITORIO COMUNALE | 350.000,00 |
| Interventi di consolidamento strutturale scuola elementare Radice Catona | 500.000,00 |
| INTERVENTI DI SISTEMAZIONE IDRAULICA DELLA FIUMARA D'ARMO - APQ | 1.800.000,00 |
| INTERVENTI DI SISTEMAZIONE IDRAULICA DEI CORSI D'ACQUA MINORI DELLE FRAZIONI ARCHI, CATONA E GALLICO | 4.000.000,00 |
| PIANO DI MOBILITA' SOSTENIBILE PER LA CITTA' DI REGGIO CALABRIA - BRETELLE TORRENTE S.AGATA 2° E 3° LOTTO - DEL CIPE 62/11 | 6.600.000,00 |
| PIANO DI MOBILITA' SOSTENIBILE PER LA CITTA' DI REGGIO CALABRIA -PARCHEGGIO DI SCAMBIO CENTRO DIREZIONALE- PALAZZO DI GIUSTIZIA -DEL CIPE 62/11 | 20.800.000,00 |
| PIANO NAZIONALE PER IL SUD INTERVENTI STRAORDINARI NEL SETTORE FOGNARIO E DEPURATIVO - COMPLETAMENTO ED OTTIMIZZAZIONE DELLO SCHEMA DEPURATIVO DELL'AGGLOMERATO DI REGGIO CALABRIA (FINANZIATO PER ML € 35 CON FONDI STATALI E ML. €. 17,5 CON PROJET e 17,5 DI | 35.000.000,00 |
| PIANO NAZIONALE PER IL SUD INTERVENTI STRAORDINARI NEL SETTORE FOGNARIO E DEPURATIVO - COMPLETAMENTO ED OTTIMIZZAZIONE DELLO SCHEMA DEPURATIVO DELL'AGGLOMERATO DI REGGIO CALABRIA (FINANZIATO PER ML € 35 CON FONDI STATALI E ML. €. 17,5 CON PROJET e 17,5 DI | 17.500.000,00 |

8

43

COMUNE DI REGGIO CALABRIA
RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA PERIODO 2012 - 2014
SEZIONE 3 - PROGRAMMI E PROGETTI

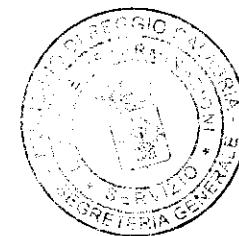


| | |
|---|---------------|
| RACCOLTA E SMALTIMENTO ACQUE METEORICHE IN VICO ANDILORO (IN ESECUZIONE SENTENZA TRIB.) | 250.000,00 |
| REALIZZAZIONE DI UN PORTO TURISTICO IN CATONA | 25.000.000,00 |
| INTERVENTI DI DEMOLIZIONE MANUFATTI ABUSIVI | 0,00 |
| INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLE COMUNALI | 250.000,00 |
| Interventi di consolidamento strutturale scuola media Umberto Boccioni | 200.000,00 |
| CONSOLIDAMENTO STRUTTURALE DELLA SCUOLA MEDIA MAZZINI | 100.000,00 |
| INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA ASILI COMUNALI (GEBBIONE E ARCHI) | 300.000,00 |
| INTERVENTI DI CONSOLIDAMENTO STRUTTURALI SCUOLA MEDIA IBICO | 400.000,00 |
| INTERVENTI STRAORDINARI DI CONSOLIDAMENTO STRUTTURALE Scuola Media De Gasperi | 300.000,00 |
| Interventi di consolidamento strutturale scuola elementare Bocale I | 200.000,00 |

COMUNE DI REGGIO CALABRIA

RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA PERIODO 2012 - 2014

SEZIONE 3 - PROGRAMMI E PROGETTI



| | |
|---|------------|
| CONSOLIDAMENTO STRUTTURALE SCUOLA MEDIA KLEARCHOS | 400.000,00 |
| CONSOLIDAMENTO STRUTTURALE SCUOLA ELEMENTARE P. MOSCATO DI GALLINA | 350.000,00 |
| Interventi di consolidamento strutturale scuola materna Comunale S.Brunello | 150.000,00 |
| ADEGUAMENTO CALDAIE ED IMPIANTI DI RISCALDAMENTO NELLE SCUOLE: PASCOLI, GALLUPPI, GALLINA EX AGRARIA, S.CATERINA, ROSALI', MONTALBETTI | 150.000,00 |
| ADEGUAMENTO FUNZIONALE DELL'IMPIANTO DI DEPURAZIONE IN LOCALITA' PELLARO | 700.000,00 |
| ADEGUAMENTO E RAZIONALIZZAZIONE DELL'IMPIANTO DI PUBBLICA ILLUMINAZIONE NEI RIONI ARCHI, CONDERA, PIETRASTORTA E TERRETI IMPORTO COMPLESSIVO 247.170 DI CUI 75% CON FONDI REGIONALI E 25% BILANCIO COMUNALI | 185.377,50 |
| ADEGUAMENTO E RAZIONALIZZAZIONE DELL'IMPIANTO DI PUBBLICA ILLUMINAZIONE NEI RIONI ARCHI, CONDERA, PIETRASTORTA E TERRETI IMPORTO COMPLESSIVO 247.170 DI CUI 75% CON FONDI REGIONALI E 25% BILANCIO COMUNALI | 61.792,50 |
| RIQUALIFICAZIONE AREA TEMPIETTO (EX FORTINO A MARE) | 504.000,00 |
| COMPLETAMENTO DEI GAZEBO ESISTENTI SUL LUNGOMARE DELLA VIA MARINA BASSA | 191.000,00 |
| Opere di urbanizzazione e consolidamento via Petrillina con collegamento area Polveriera (1° STRALCIO) | 170.000,00 |

COMUNE DI REGGIO CALABRIA
RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA PERIODO 2012 - 2014
SEZIONE 3 - PROGRAMMI E PROGETTI



| | |
|--|-----------------------|
| COMPLETAMENTO REALIZZAZIONE SCARICO ACQUE METEORICHE IN VIA CALAMIZZI A MARE | 145.360,00 |
| | 136.655.238,42 |

Manutenzione ordinaria e straordinaria del Patrimonio comunale, con particolare riferimento alla viabilità e valorizzazione dei beni dell'ente;

L'intento della Commissione è quello di ripristinare la viabilità attraverso la ricostruzione delle strade e la manutenzione delle stesse, nonché operare interventi di valorizzazione del patrimonio comunale al fine di renderlo usufruibile dai cittadini;

Salvaguardia ambientale e interventi di risparmio energetico

Specificata attenzione è rivolta alla tutela ambientale del territorio, attraverso operazioni di bonifica di siti inquinati; di controllo e repressione di azioni individuali che provocano inquinamenti.

Particolare attenzione è rivolta alla pulizia ed alla raccolta dei rifiuti con lo specifico obiettivo di incrementare la percentuale di raccolta differenziata.

Inoltre viene posta attenzione sulle possibilità offerte dal mercato per attivare percorsi virtuosi di efficienza energetica e risparmi possibili, tramite energie rinnovabili, energia pulita e risparmio energetico.

Controllo del territorio, sanatorie edilizie e demolizione delle opere abusive

La Commissione è impegnata a prestare la massima attenzione ai bisogni di legalità che i cittadini esprimono e a mettere in campo azioni tese a rendere migliore la qualità della vita e più sicuro il territorio, considerando prioritaria e fondamentale la tutela della sicurezza .

C'è tutta la consapevolezza di voler elaborare linee di intervento per l'affermazione della cultura della legalità, attesa la percepita sensibilità comune nei confronti di tale problematica.

Il tema della legalità va affrontato anche in termini di interventi che aumentino la qualità della vita delle persone e che attivino processi di solidarietà rafforzando legami di appartenenza alla comunità e riscoprendo il valore dell'identità e l'utilità delle relazioni fra i cittadini, nella certezza che, favorendo la coesione sociale, si può ridurre la concentrazione di fenomeni che destano allarme.

Controllo dell'evasione ed elusione della fiscalità comunale

La necessità dei Comuni di reperire risorse, in presenza di un decremento dei trasferimenti erariali ha fatto sì che il sistema tributario locale abbia assunto un sostanziale peso, essendo incaricato di reperire le risorse per finanziare i diversi impegni di spesa .

COMUNE DI REGGIO CALABRIA

RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA PERIODO 2012 - 2014

SEZIONE 3 - PROGRAMMI E PROGETTI



E' possibile incrementare le entrate anche andando a verificare le perdite e le diseconomie: situazioni queste che spesso sono conseguenti ad una scoordinata applicazione delle leggi, a modalità lavorative isolate e settoriali e spesso influenzate dalla emergenza che non consente quella necessaria valutazione e la costruzione di percorsi basati su analisi ed elementi precisi e certi.

La ricerca di nuovi strumenti di conoscenza delle informazioni, la gestione dei dati, l'introduzione di strumenti informativi integrati, l'ottimizzazione del sistema di fruizione dei servizi sono gli elementi di maggiore debolezza di tutto il sistema.

L'effettiva possibilità di gestione dei tributi risiede nel maggior numero di informazioni relative agli "OGGETTI" della tassazione (unità immobiliari - occupazione suolo - insegne/pubblicità - utenze - passi carrai - ecc.) Se non si conosce ciò che produce il gettito fiscale non è possibile fare fiscalità locale.

Una grande sforzo bisognerà richiedere all'Agenzia del Territorio per accatastare le unità immobiliari, attribuire le rendite, aggiornare gli intestatari, aggiornare le mappe catastali e creare un sistema interconnesso con la Conservatoria, così operando si può disporre di una buona banca dati. Se in passato una elaborazione acritica dei dati restituiti dal Catasto avrebbe provocato gravi errori, dannosi sia in termini di costo per l'inevitabile contenzioso sia in termini di immagine perché causa del deterioramento del rapporto tra cittadini e Amministrazione, ora i tempi appaiono abbastanza maturi per intraprendere nuove attività e nuovi diversi sistemi di controllo.

Per uscire da questa "impasse" la prima operazione da compiere è quella di costruire una banca dati IMU propria del Comune che si alimenti in automatico attraverso le informazioni provenienti da altri archivi, quello del Catasto in primis, che incroci sempre in automatico, i dati per rilevare incongruenze e capace di aggiornarsi in tempo reale.

Tale attività dovrà essere avviata nel rispetto di quanto stabilito dalla Legge finanziaria n.311/2004, per effetto della quale il catasto dovrà consentire ai comuni di avere la superficie in mq degli immobili e non la esposizione per vani così come attualmente accade.

All'interno del programma si sta pensando di attivare tutte le procedure per stimolare la progettazione di un bilancio sociale che coinvolga tutte le parti sociali interessate, creando così uno strumento che avvicini sempre di più i cittadini alle vita dell'ente.

Le finalità sono strettamente connesse al modo di pensare "razionalizzazione delle risorse/ottimizzazione dei servizi".

Le scelte operate con cognizione consentiranno di rendere il conto ai cittadini in termini di gestione delle loro risorse.

Si provvederà a studiare ed applicare, compatibilmente con i costi, metodi di pagamento elettronico, in modo tale da consentire ai cittadini di utilizzare i nuovi strumenti di pagamento e quindi una maggiore celerità delle relative operazioni.

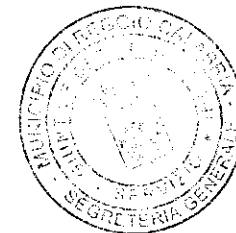
Le scelte operate con cognizione consentiranno di rendere il conto ai cittadini in termini di gestione delle loro risorse.

Razionalizzazione delle spesa corrente dell'ente attraverso controlli e riduzione di spese per i consumi intermedi tra cui energia elettrica, telefonia e carburanti

Per tale intervento si è provveduto a fornire specifico indirizzo per attuare un azione di razionalizzazione ed ottimizzazione della spesa e conseguentemente ridurre gli stanziamenti di bilancio per conseguire un recupero di spesa notevole. Pertanto, tramite un monitoraggio costante, nell'attuazione del programma saranno predisposti con cadenza mensili/trimestrali specifici report di analisi dei consumi, al fine di consentire il mantenimento dei limiti di spesa nonché l'analisi dei consumi settore di utilizzo.

Razionalizzazione delle spese inerenti i rapporti con le società partecipate

COMUNE DI REGGIO CALABRIA
RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA PERIODO 2012 - 2014
SEZIONE 3 - PROGRAMMI E PROGETTI



Questa Commissione ha già provveduto a redigere e trasmettere al Commissario straordinario per la razionalizzazione della spesa per acquisto di beni e servizi, entro il termine decadenziale del 13.11.2012 previsto dal citato art. 3 sexies del D.L. 95/2012, il Piano di ristrutturazione e razionalizzazione delle società controllate, comprensivo di relazione illustrativa, business plan e slide illustrative.

Tale aspetto della programmazione risulta di particolare rilevanza strategica e impegnerà la Commissione in monitoraggio continuo dei servizi resi nell'ottica di attivare percorsi di risparmi di spesa e di razionalizzazione della stessa, tenuto in debito conto la qualità dei servizi da erogare.

3.4.1.5 - Erogazione di servizi di consumo.

I servizi saranno assicurati a favore della cittadinanza amministrata, ove possibile in forma socialmente compatibile per i meno abbienti, e, comunque, con tariffe compensative dei relativi costi.

3.4.1.6 - Risorse umane da impiegare.

Per il raggiungimento degli obiettivi sopra elencati, si darà prevalenza e priorità all'utilizzo delle risorse umane interne.

COMUNE DI REGGIO CALABRIA
RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA PERIODO 2012 - 2014
SEZIONE 3 - PROGRAMMI E PROGETTI



RILEVAZIONE PER IL CONSOLIDAMENTO DEI CONTI PUBBLICI

A handwritten signature or mark in black ink, consisting of a stylized, cursive-like scribble.



COMUNE DI REGGIO CALABRIA
RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA PERIODO 2012 - 2014
SEZIONE 3 - PROGRAMMI E PROGETTI

5.2 - DATI ANALITICI DI CASSA DELL'ULTIMO CONSUNTIVO DELIBERATO DAL CONSIGLIO PER L'ANNO 2010

| Classif. funzionale | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | |
|--|-----------------------------------|--------------|-------------------|------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|--------------|------------------------------------|----------------------------------|--------------|
| | | | | | | | | VIABILITA' E TRASPORTI | | |
| Classif.economica | Amm.ne Gestione e controllo | Giustizia | Polizia locale | Istruzione pubblica | Cultura e beni culturali | Settore sport e ricreazione | Turismo | Viabil. illumin serv.01 e 02 | Trasporti pubblici serv.03 | Totale |
| A) SPESE CORRENTI | | | | | | | | | | |
| 1. Personale | 23.531.396,57 | 25.182,17 | 7.246.890,25 | 2.047.513,43 | 951.113,21 | 313.345,68 | 261.587,56 | 185.890,27 | 445.151,21 | 631.041,48 |
| di cui: | | | | | | | | | | |
| - oneri sociali | 4.383.303,69 | 5.300,57 | 1.653.170,68 | 440.081,81 | 200.515,93 | 55.451,92 | 55.560,23 | 41.780,23 | 95.004,02 | 136.784,25 |
| - ritenute IRPEF | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Acq. beni e servizi | 13.028.952,53 | 3.122.381,64 | 283.749,37 | 4.623.679,95 | 2.592.411,16 | 1.202.000,90 | 1.374.316,17 | 6.999.966,99 | 0,00 | 6.999.966,99 |
| TRASF. CORRENTI | | | | | | | | | | |
| 3. Trasn. famiglie/ist. Soc. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Trasn. imprese private | 84.257,00 | 0,00 | 0,00 | 1.673.704,36 | 155.500,00 | 379.294,82 | 315.700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Trasn. a Enti pubblici | 127.652,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 486.383,49 | 486.383,49 |
| di cui: | | | | | | | | | | |
| - Stato e amm. centrale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Regione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Province-Città Metrop. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Comuni e un. Comuni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Az. sanit. ospedaliere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Consorzi Comuni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Comunità montane | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Az. pp.bb. servizi | 122.123,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 486.383,49 | 486.383,49 |
| - Altri enti amm. locale | 5.529,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. Tot. trasf. correnti (3+4+5) | 211.909,80 | 0,00 | 0,00 | 1.673.704,36 | 167.000,00 | 379.294,82 | 315.700,00 | 0,00 | 486.383,49 | 486.383,49 |
| 7. Interessi passivi | 1.034.760,00 | 0,00 | 0,00 | 405.000,00 | 125.000,00 | 182.000,00 | 0,00 | 3.212.000,00 | 35.000,00 | 3.247.000,00 |



COMUNE DI REGGIO CALABRIA
RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA PERIODO 2012 - 2014
SEZIONE 3 - PROGRAMMI E PROGETTI

| | | | | | | | | | | |
|--|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|------------|---------------|
| 8. Altre spese correnti | 5.485.947,12 | 436.294,06 | 160.527,09 | 751.240,18 | 38.103,32 | 2.775,18 | 3.053,82 | 6.583,25 | 5.997,29 | 12.580,54 |
| TOT. SP. CORRENTI (1+2+6+7+8) | 43.292.966,02 | 3.583.857,87 | 7.691.166,71 | 9.501.137,92 | 3.873.627,69 | 2.079.416,58 | 1.954.657,55 | 10.404.440,51 | 972.531,99 | 11.376.972,50 |

8



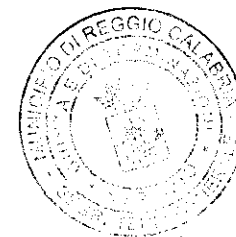
COMUNE DI REGGIO CALABRIA

RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA PERIODO 2012 - 2014

SEZIONE 3 - PROGRAMMI E PROGETTI

5.2 - DATI ANALITICI DI CASSA DELL'ULTIMO CONSUNTIVO DELIBERATO DAL CONSIGLIO PER L'ANNO 2010

| 9 GESTIONE TERRITORIO E AMBIENTE | | | | 10 | 11 SVILUPPO ECONOMICO | | | | | 12 | Totale generale | Class. funz. Class. econ. |
|-------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|--------------------|--------------------|--|----------------------|------------------------|-----------------------------|--------------------|-----------------------|----------------------|----------------------------------|
| Edilizia Resid. pubb. serv.02 | Servizio idrico serv.01 | Altre serv.01 03,05 e 6 | Totale | Settore sociale | Industria artigian. serv.04 e 06 | Commercio serv.05 | Agricoltura serv.07 | Altre ser. da 01 a 03 | Totale | Servizi produttivi | | |
| 208.745,95 | 606.913,01 | 3.759.345,87 | 4.575.004,83 | 2.763.420,18 | 0,00 | 868.580,57 | 0,00 | 782.600,35 | 1.651.180,92 | 0,00 | 43.997.676,28 | A) 1 |
| 44.673,69 0,00 | 142.171,66 0,00 | 783.771,42 0,00 | 970.616,77 0,00 | 588.422,05 0,00 | 0,00 0,00 | 184.454,37 0,00 | 0,00 0,00 | 164.831,37 0,00 | 349.285,74 0,00 | 0,00 0,00 | 8.838.493,64 0,00 | |
| 31.770,11 | 8.344.793,34 | 15.646.715,98 | 24.023.279,43 | 6.765.532,06 | 3.400,00 | 22.866,40 | 0,00 | 18.163,84 | 44.430,24 | 0,00 | 64.060.700,44 | 2 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 |
| 0,00 | 0,00 | 22.406,06 | 22.406,06 | 2.622.702,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 75.000,00 | 0,00 | 5.328.564,69 | 4 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 93.508,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 75.000,00 | 0,00 | 0,00 | 719.044,64 | 5 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 93.508,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 75.000,00 | 0,00 | 0,00 | 93.508,35 | |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 608.507,09 | |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17.029,20 | |
| 0,00 | 0,00 | 22.406,06 | 22.406,06 | 2.716.210,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 75.000,00 | 75.000,00 | 0,00 | 6.047.609,33 | 6 |
| 615.000,00 | 1.544.900,00 | 23.000,00 | 2.182.900,00 | 183.900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.500,00 | 5.500,00 | 0,00 | 7.366.060,00 | 7 |
| 0,00 | 3.317.480,93 | 62.528,40 | 3.399.548,60 | 74.042,49 | 0,00 | 30.754,17 | 0,00 | 14.241,13 | 44.995,30 | 0,00 | 10.409.107,70 | 8 |



COMUNE DI REGGIO CALABRIA
RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA PERIODO 2012 - 2014
SEZIONE 3 - PROGRAMMI E PROGETTI

| | | | | | | | | | | | | |
|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------|------------|------|------------|--------------|------|----------------|-------------|
| 855.516,06 | 13.814.087,28 | 19.513.996,31 | 34.203.138,92 | 12.503.105,53 | 3.400,00 | 922.201,14 | 0,00 | 895.505,32 | 1.821.106,46 | 0,00 | 131.881.153,75 | (1+2+6+7+8) |
|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------|------------|------|------------|--------------|------|----------------|-------------|

6

COMUNE DI REGGIO CALABRIA

RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA PERIODO 2012 - 2014

SEZIONE 3 - PROGRAMMI E PROGETTI



5.2 - DATI ANALITICI DI CASSA DELL'ULTIMO CONSUNTIVO DELIBERATO DAL CONSIGLIO PER L'ANNO 2010

| Classif. funzionale | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 VIABILITA' E TRASPORTI | | |
|--|-----------------------------------|---------------|-------------------|------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|-----------|------------------------------------|----------------------------------|---------------|
| | Amm.ne Gestione e controllo | Giustizia | Polizia locale | Istruzione pubblica | Cultura e beni culturali | Settore sport e ricreazione | Turismo | Viabil. illumin serv.01 e 02 | Trasporti pubblici serv.03 | Totale |
| Classif. economica | | | | | | | | | | |
| B) SPESE in C/CAPITALE | | | | | | | | | | |
| 1.Costituz. capitali fissi | 927.335,29 | 10.937.016,47 | 32.523,85 | 1.767.985,44 | 654.091,64 | 678.588,55 | 11.898,00 | 11.243.554,87 | 119.280,00 | 11.362.834,87 |
| di cui: | | | | | | | | | | |
| - beni mobili, macchine e attrezz. | 241.426,26 | 0,00 | 32.523,85 | 331.466,54 | 23.720,00 | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TRASF. IN C/CAPITALE | | | | | | | | | | |
| 2.Trasf. a famiglie e ist. Soc. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.Trasf. a imprese private | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.Trasf. a Enti pubblici | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| di cui: | | | | | | | | | | |
| - Stato e amm.centrale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Regione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Province-Città Metrop. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Comuni e un. Comuni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Az.sanit.ospedaliere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Consorzi Comuni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Comunita'montane | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Az. pp.bb. servizi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Altri enti amm.locale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.Tot. trasf. in c/capitale (2+3+4) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6.Partecipaz. e conferimenti | 493.893,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7.Concess. crediti e anticipaz. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOT. SPESE C/CAPITALE (1+5+6+7) | 1.421.228,69 | 10.937.016,47 | 32.523,85 | 1.767.985,44 | 654.091,64 | 678.588,55 | 11.898,00 | 11.243.554,87 | 11.243.554,87 | 11.362.834,87 |

COMUNE DI REGGIO CALABRIA
RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA PERIODO 2012 - 2014
SEZIONE 3 - PROGRAMMI E PROGETTI



| | | | | | | | | | | |
|------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| TOTALE GEN.DELLA SPESA | 44.714.194,71 | 14.520.874,34 | 7.723.690,56 | 11.269.123,36 | 4.527.719,33 | 2.758.005,13 | 1.966.555,55 | 21.647.995,38 | 1.091.811,99 | 22.739.807,37 |
|------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|---------------|

COMUNE DI REGGIO CALABRIA
RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA PERIODO 2012 - 2014
SEZIONE 3 - PROGRAMMI E PROGETTI



5.2 - DATI ANALITICI DI CASSA DELL'ULTIMO CONSUNTIVO DELIBERATO DAL CONSIGLIO PER L'ANNO 2010

| 9 GESTIONE TERRITORIO E AMBIENTE | | | | 10 | 11 SVILUPPO ECONOMICO | | | | | 12 | Totale generale | Class. funz. Class. econ. |
|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|-----------------|----------------------------------|-------------------|---------------------|-----------------------|--------|--------------------|-----------------|----------------------------------|
| Edilizia Resid. pubb. serv.02 | Servizio idrico serv.01 | Altre serv.01 03,05 e 6 | Totale | Settore sociale | Industria artigian. serv.04 e 06 | Commercio serv.05 | Agricoltura serv.07 | Altre ser. da 01 a 03 | Totale | Servizi produttivi | | |
| 860.831,50 | 3.977.349,50 | 4.821.200,42 | 9.659.381,42 | 757.746,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 36.789.401,59 | B) 1 |
| 120,00 | 0,00 | 1.434,00 | 1.554,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 635.690,65 | |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.244.609,59 | 682.595,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.927.205,18 | 3 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14.434,71 | 37.410,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 51.845,51 | 4 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14.434,71 | 37.410,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 51.845,51 | |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 860.831,50 | 3.977.349,50 | 4.821.200,42 | 10.918.425,72 | 1.477.752,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 39.262.345,68 | (1+5+6+7) |



COMUNE DI REGGIO CALABRIA
RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA PERIODO 2012 - 2014
SEZIONE 3 - PROGRAMMI E PROGETTI

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------|------------|------|------------|--------------|------|----------------|----------|
| 1.716.347,56 | 17.791.436,78 | 24.335.196,73 | 45.121.564,64 | 13.980.857,98 | 3.400,00 | 922.201,14 | 0,00 | 895.505,32 | 1.821.106,46 | 0,00 | 171.143.499,43 | TOT. GEN |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------|------------|------|------------|--------------|------|----------------|----------|

COMUNE DI REGGIO CALABRIA
RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA PERIODO 2012 - 2014
SEZIONE 3 - PROGRAMMI E PROGETTI



CONSIDERAZIONI FINALI
SULLA COERENZA DEI PROGRAMMI RISPETTO AI PIANI REGIONALI DI
SVILUPPO, AI PIANI REGIONALI DI SETTORE, AGLI ATTI
PROGRAMMATICI DELLA REGIONE

A handwritten signature or mark, possibly a stylized letter 'H' or a similar symbol, located in the lower right quadrant of the page.



COMUNE DI REGGIO CALABRIA
RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA PERIODO 2012 - 2014
SEZIONE 3 - PROGRAMMI E PROGETTI

6.1 - Valutazioni finali della programmazione.

.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....

, li

Il Segretario

[Handwritten signature]

(solo per i comuni che non hanno il Direttore Generale)

Il Direttore Generale

.....

Il Responsabile della
Programmazione

.....

Il Responsabile del Servizio
Finanziario

[Handwritten signature]

Il Rappresentante Legale

COMUNE DI REGGIO CALABRIA
RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA PERIODO 2012 - 2014
SEZIONE 3 - PROGRAMMI E PROGETTI



.....

Prot. 183309 del 11.12.2012



COMUNE DI REGGIO DI CALABRIA

PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE

SULLA PROPOSTA DI

BILANCIO DI PREVISIONE 2012

E DOCUMENTI ALLEGATI

L'ORGANO DI REVISIONE

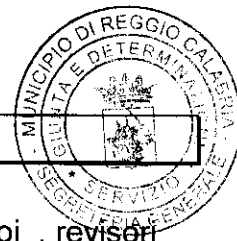
Corbini Leonardo

Marturano Domenico

Aloi Pietro

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'A. Aloi'.

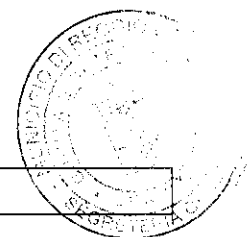
VERIFICHE PRELIMINARI



I sottoscritti dott. Leonardo Corbini, dott. Domenico Marturano e rag. Pietro Aloï , revisori nominati ai sensi del D.Lgs 267/2000:

- ricevuto la proposta di deliberazione del bilancio di previsione, predisposta dal Dirigente del settore Finanze e Tributi prot. n. 416 del 11/12/2012, sottoposta alla Commissione Straordinaria, ed i relativi seguenti allegati obbligatori:
 - bilancio pluriennale 2012/2014;
 - relazione previsionale e programmatica predisposta dalla Commissione Straordinaria;
 - rendiconto dell' esercizio 2010;
 - il programma triennale dei lavori pubblici e l'elenco annuale dei lavori pubblici di cui all'articolo 128 del d.lgs. 163/2006;
 - la delibera di approvazione della programmazione triennale del fabbisogno di personale (art. 91 d.lgs.267/2000, art. 35, comma 4 d.lgs.165/2001 e art. 19, comma 8 legge 448/2001);
 - la delibera n. 12 del 31.10.2012 della Commissione Straordinaria di destinazione della parte vincolata dei proventi per sanzioni alle norme del codice della strada;
 - Attestazione contenuta nella proposta di deliberazione del Dirigente settore Finanze e Tributi circa la verifica della quantità e qualità di aree e fabbricati da destinare a residenza, attività produttive e terziario e determinazione del prezzo di cessione per ciascun tipo di area o di fabbricato;
 - la delibera n 15 del 31.10.2012 della Commissione Straordinaria con poteri di Consiglio Comunale dell'addizionale comunale Irpef;
 - la delibera n.17 del 31.10.2012 della C. S. con poteri di Consiglio Comunale di aumento delle aliquote base dell'I.M.U ;
 - le deliberazioni Commissione Straordinaria n.13 (Tosap), n.14 (ICP e pubblica affissione), n.18 (Refezione scolastica), n.19 (servizio idrico), n.20 (Tarsu), n.21 (servizi a domanda individuale) e n. 22 (tariffe cimiteriali);
 - la tabella relativa ai parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale;
 - piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari (art.58, comma 1 della legge 133/2008);
 - piano triennale di contenimento delle spese;
 - e i seguenti documenti messi a disposizione:

- dettaglio dei trasferimenti erariali (in assenza di comunicazione del Ministero, il dettaglio dovrà indicare le modalità di calcolo utilizzate per la determinazione dei trasferimenti stessi iscritti in bilancio);
- viste le disposizioni di legge che regolano la finanza locale, in particolare il TUEL;
- visto lo statuto dell'ente, con particolare riferimento alle funzioni attribuite all'organo di revisione;
- visti i postulati dei principi contabili degli enti locali ed il principio contabile n. 1 approvati dell'Osservatorio per la finanza e contabilità presso il Ministero dell'Interno;
- visto il regolamento di contabilità;
- visto il decreto della Commissione Straordinaria n. 8 del 30.11.2012;
- visto il parere espresso dal responsabile del servizio finanziario in merito alla veridicità delle previsioni di entrata e di compatibilità delle previsioni di spesa, avanzate dai vari servizi, iscritte nel bilancio annuale o pluriennale;
- hanno effettuato le seguenti verifiche anche in relazione al D.L. 174/2012 convertito in Legge 213/2012, che ha introdotto nel TUEL, tre nuovi articoli 243 bis, ter, quater che disciplinano , una nuova procedura per il riequilibrio finanziario per i quali sussistono squilibri strutturali di bilancio in grado di provocarne il dissesto li al fine di esprimere un motivato giudizio di coerenza, attendibilità e congruità contabile delle previsioni di bilancio e dei programmi e progetti, come richiesto dall'art. 239, comma 1, lettera b) del Tuel.



VERIFICA DEGLI EQUILIBRI

GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2011

L'organo consiliare ha adottato il 14 ottobre 2011 la delibera di verifica dello stato di attuazione dei programmi e di verifica degli equilibri di bilancio.

L'Organo di Revisione ha espresso parere favorevole alla salvaguardia **relativamente agli equilibri di bilancio 2011**; dato che ancora non era stato approvato se pur scaduto il rendiconto 2010.

BILANCIO DI PREVISIONE 2012



Verifica pareggio finanziario ed equivalenza dei servizi per c/terzi

Il bilancio rispetta, come risulta dal seguente quadro generale riassuntivo delle previsioni di competenza 2012, il principio del pareggio finanziario (art. 162, comma 5, del Tuel) e dell'equivalenza fra entrate e spese per servizi per conto terzi (art. 168 del Tuel):

| | | | |
|--|-----------------------|--|-----------------------|
| <i>Titolo I:</i> Entrate tributarie | 131.654.900,00 | <i>Titolo I:</i> Spese correnti | 199.027.138,00 |
| <i>Titolo II:</i> Entrate da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della Regione e di altri enti pubblici | 25.633.263,00 | <i>Titolo II:</i> Spese in conto capitale | 219.027.648,40 |
| <i>Titolo III:</i> Entrate extratributarie | 52.716.482,00 | | 130.724.714,00 |
| <i>Titolo IV:</i> Entrate da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti | 225.874.855,40 | | 20.802.582,28 |
| <i>Titolo V:</i> Entrate derivanti da accensioni di prestiti | 118.000.000,00 | <i>Titolo III:</i> Spese per rimborso di prestiti | |
| <i>Titolo VI:</i> Entrate da servizi per conto di terzi | 20.802.582,28 | <i>Titolo IV:</i> Spese per servizi per conto di terzi | |
| <i>Totale</i> | 574.682.082,68 | <i>Totale</i> | 569.582.082,68 |
| Avanzo di amministrazione 2011 presunto | | Disavanzo di amministrazione 2012 presunto | 5.100.000,00 |
| <i>Totale complessivo entrate</i> | 574.682.082,68 | <i>Totale complessivo spese</i> | 574.682.082,68 |

Verifica equilibrio corrente ed in conto capitale anno 2012



| | Consuntivo 2010 | Previsioni 2011 definitive | Previsioni 2012 |
|---|-----------------------|-------------------------------|-----------------------|
| Entrate titolo I | 53.694.072,53 | 118.430.988,89 | 131.654.900,00 |
| Entrate titolo II | 81.484.368,89 | 22.997.306,71 | 25.633.263,00 |
| Entrate titolo III | 56.263.342,72 | 47.081.029,71 | 52.716.482,00 |
| (A) Totale titoli (I+II+III) | 191.441.784,14 | 188.509.325,31 | 210.004.645,00 |
| (B) Spese titolo I | 153.600.117,63 | 174.990.596,10 | 199.027.138,00 |
| (C) Rimborso prestiti parte del titolo III * | 11.040.977,31 | 12.251.270,33 | 12.724.714,00 |
| (D) Differenza di parte corrente (A-B-C) | 26.800.689,20 | 1.267.458,88 | -1.747.207,00 |
| (E) Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa corrente [eventuale] | | | |
| (F) Entrate diverse destinate a spese correnti di cui: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| -contributo per permessi di costruire | | | |
| -plusvalenze da alienazione di beni patrimoniali | | | |
| - altre entrate (specificare) | | | |
| (G) Entrate correnti destinate a spese di investimento di cui: | 0,00 | 502.349,80 | 0,00 |
| -proventi da sanzioni per violazioni al codice della strada | | | |
| - altre entrate (specificare) | | | |
| (H) Entrate diverse utilizzate per rimborso quote capitale | | | |
| Saldo di parte corrente (D+E+F-G+H) | 26.800.689,20 | 765.109,08 | -1.747.207,00 |

| | Consuntivo 2010 | Previsioni 2011 definitive | Previsioni 2012 |
|--|----------------------|-------------------------------|-----------------------|
| Entrate titolo IV | 70.862.243,05 | 21.818.649,57 | 225.874.855,40 |
| Entrate titolo V ** | | 400.445,58 | |
| (M) Totale titoli (IV+V) | 70.862.243,05 | 22.219.095,15 | 225.874.855,40 |
| (N) Spese titolo II | 67.924.726,32 | 13.877.110,09 | 219.027.648,40 |
| (O) Entrate correnti dest.ad.invest. (G) | 0,00 | 502.349,80 | 0,00 |
| (P) Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale [eventuale] | | | |
| Saldo di parte capitale (M-N+O+P-F) | 2.937.516,73 | 8.844.334,86 | 6.847.207,00 |

La differenza negativa di parte corrente, vista la relazione tecnica del Dirigente settore Finanze e Tributi viene coperta nel modo seguente:

| COPERTURA DIFFERENZA DI PARTE CORRENTE | |
|---|---------------------|
| Proventi permesso di costruire iscritti al titolo IV delle entrate (massimo 75%) | 1.913.707,00 |
| Quote di entrate correnti destinate alle spese in c/capitale | - 205.000,00 |
| Fondi Por pinacoteca Civica - quota destinata a spese correnti | 38.500,00 |
| Totale | 1.747.207,00 |



VERIFICA COERENZA DELLE PREVISIONI

Verifica adozione strumenti obbligatori di programmazione di settore e loro coerenza con le previsioni

PROGRAMMA TRIENNALE LAVORI PUBBLICI

Il programma 2012/2014 ed elenco triennale dei lavori pubblici è stato approvato con deliberazione n. 38 del 11/12/2012 dalla Commissione Straordinaria, di cui all'art. 128 comma 11 del d.lgs.163/2006, non è stato redatto conformemente alle indicazioni e agli schemi di cui ai decreti ministeriali, in quanto, va predisposta una scheda di descrizione di ogni singola opera, inoltre, l'elenco prima dell'approvazione deve essere pubblicato per almeno sessanta giorni

Si ricorda che, l'art. 145 comma 2 del TUEL, prevede: *“Per far fronte a situazioni di gravi disservizi e per avviare la sollecita realizzazione di opere pubbliche indifferibili, la commissione straordinaria di cui al comma 1 dell'articolo 144, entro il termine di sessanta giorni dall'insediamento, adotta un piano di priorità degli interventi, anche con riferimento a progetti già approvati e non eseguiti. Gli atti relativi devono essere nuovamente approvati dalla commissione straordinaria. La relativa deliberazione, esecutiva a norma di legge, è inviata entro dieci giorni al prefetto il quale, sentito il comitato provinciale della pubblica amministrazione opportunamente integrato con i rappresentanti di uffici tecnici delle amministrazioni statali, regionali o locali, trasmette gli atti all'amministrazione regionale territorialmente competente per il tramite del commissario del Governo, o alla Cassa depositi e prestiti, che provvedono alla dichiarazione di priorità di accesso ai contributi e finanziamenti a carico degli stanziamenti comunque destinati agli investimenti degli enti locali. Le disposizioni del presente comma si applicano ai predetti enti anche in deroga alla disciplina sugli enti locali dissestati, limitatamente agli importi totalmente ammortizzabili con contributi statali o regionali ad essi effettivamente assegnati”.*

In tale contesto, si suggerisce alla Commissione Straordinaria, una volta ottenuto l'autorizzazione alla procedura di riequilibrio finanziario pluriennale ai sensi dell'art. 243 bis del TUEL, di rivedere l'intera programmazione dei LLPP, anche in relazione al notevole importo previsto a bilancio 2012, tra le cui opere è previsto un importo di Euro 42.500.000 da attuarsi con la procedura del project financing. Per queste ultime, previste nel bilancio e

nell'allegato elenco, essendo dei lavori di importo superiore ad 1.000.000 di Euro, il relativo inserimento nell'elenco è subordinato all'approvazione della progettazione preliminare, in quanto, tra l'altro bisogna evidenziare eventuali oneri a carico dell'Ente; mentre, per le altre opere occorre che sia redatto uno studio di fattibilità.

Il programma, dopo la sua approvazione, dovrà essere trasmesso all'Osservatorio dei lavori pubblici.



PROGRAMMAZIONE DEL FABBISOGNO DEL PERSONALE

In data 08/06/2012 è stata approvata la delibera di Giunta Comunale n. 177, quale atto di indirizzo per disporre la programmazione del fabbisogno di personale prevista dall'art.39, comma 1 della legge 449/1997 e dall'art.6 del d.lgs. 165/2001, rinviando ad un successivo atto la definitiva programmazione triennale del personale. Tale atto di programmazione è stato sottoposto all'Organo di Revisione, che con separato parere, si è espresso nel merito. Dall'esame delle spese per intervento 1, descritte nei prospetti prodotti dal servizio Finanziario degli anni 2012/2014, si evince la seguente evoluzione della spesa del personale:

| Anno | Importo |
|-------------|----------------|
| 2010 | 44.385.846 |
| 2011 | 41.935.871 |
| 2012 | 40.229.473 |
| 2013 | 40.857.715 |
| 2014 | 40.235.527 |

Si registra una previsione in aumento della spesa del personale, di Euro 628.242 per l'anno 2013, e in diminuzione di Euro 622.188 per l'anno 2014.

Si ricorda che, la normativa impone la riduzione della spesa di personale, come disposto dall'art. 1 comma 557 della legge 296/2006;

Inoltre, con nota indirizzata in data 13/11/2012, alla Commissione Straordinaria, si evidenziava, quanto segue:

“Oggetto: Raccomandazioni sulla programmazione triennale del fabbisogno del personale. Trasmissione parere del 13.11.2012 - “Richiesta autorizzazione supplenti scuola infanzia comunali”- Delibera Giunta Comunale n. 269 del 26/09/2012.

In uno alla presente, si trasmette il parere in oggetto indicato, evidenziando le iniziative da intraprendere ai fini di una più efficace gestione del personale, e precisamente:

- 1. Continuo monitoraggio della dinamica della spesa del personale al fine di garantirne il contenimento negli anni, anche in relazione ad una corretta procedura di contrattazione decentrata, al momento mancante per gli anni 2011 e 2012;*
- 2. Programmazione del fabbisogno del personale, da allegare al Bilancio di previsione 2012, che, deve essere improntata a precisi criteri gestionali dove viene valutata la*

consistenza degli organici, verificandone l'adeguatezza, rispetto ad indifferibili esigenze di amministrazione che abbiano carattere di particolare rilevanza debitamente relazionate, oppure con riferimento ad una eventuale implementazione dei servizi offerti;

3. *Rispetto della normativa prevista dall'art. 33 comma 2 D.lgs. 165/2001, modificato dall'art. 16 Legge 183/2011.*
4. *Osservanza delle procedure previste dalle leggi vigenti tempo per tempo in merito ad eventuali assunzioni che dovessero, in futuro, risultare necessarie rispetto ad esigenze amministrative congruamente motivate;*
5. *Ridefinizione delle norme regolamentari in maniera di ciclo delle performance (D.lgs. 150/2009 – progressione di carriera attribuzione di incarichi di responsabilità; definizione fasce di merito ai fini della corresponsione del trattamento economico accessorio);”*

Verifica contenuto informativo ed illustrativo della relazione previsionale e programmatica e della coerenza con le previsioni

La relazione previsionale e programmatica predisposta dalla Commissione Straordinaria e redatta sullo schema approvato con DPR 3 agosto 1998, n. 326, contiene l'illustrazione della previsione delle risorse e degli impieghi contenute nel bilancio annuale e pluriennale conformemente a quanto contenuto nell'art. 170 del Tuel, nello statuto e nel regolamento di contabilità dell'ente.

Verifica della coerenza esterna

Principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica: Patto di stabilità

Come disposto dall'art.31 della legge 183/2011, comma 24, l'Ente locale si trova *“commissariato ai sensi dell'articolo 143 del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, ed è soggetto alle regole del patto di stabilità interno dall'anno successivo a quello della rielezione degli organi istituzionali”*.

VERIFICA ATTENDIBILITA' E CONGRUITA' DELLE PREVISIONI ANNO 2012

Ai fini della verifica dell'attendibilità delle entrate e congruità delle spese previste per l'esercizio 2012, alla luce della manovra disposta dall'ente, sono state analizzate in particolare le voci di bilancio appresso riportate.

ENTRATE CORRENTI

Entrate tributarie

Le previsioni di entrate tributarie presentano le seguenti variazioni rispetto alle previsioni definitive 2011 ed al rendiconto 2010:



| | Rendiconto | Previsioni definitive esercizio | Bilancio di previsione |
|---|-------------------|--|-------------------------------|
| | 2010 | 2011 | 2012 |
| I.M.U. | | | 36.681.345 |
| I.C.I. | 13.237.828 | 13.247.648 | |
| I.C.I. per liquidazione accertamenti anni pregressi | 1.450.569 | 12.195.674 | 6.375.000 |
| Imposta comunale sulla pubblicità | 1.677.236 | 2.417.683 | 1.635.990 |
| Imposta comunale sulla pubblicità recupero coatto | | | 1.000.964 |
| Addizionale comunale sul consumo di energia elettrica | 3.133.382 | 5.967.331 | |
| Addizionale I.R.P.E.F. | 8.800.008 | 8.828.000 | 15.800.000 |
| Compartecipazione I.R.P.E.F. | 4.112.626 | 0 | |
| Compartecipazione Iva | | 6.466.917 | 0 |
| Imposta di soggiorno | | 0 | 0 |
| Altre imposte | 5.436 | 0 | 0 |
| Categoria 1: Imposte | 32.417.085 | 49.123.253 | 61.493.299 |
| Tassa per l'occupazione degli spazi ed aree pubbliche | 1.476.377 | 1.800.226 | 1.030.000 |
| Tassa per l'occupaz.spazi ed aree pubbliche evasione | | | 511.861 |
| Tributo sui rifiuti e servizi | | | |
| Tassa rifiuti solidi urbani | 14.756.348 | 15.446.391 | 23.853.531 |
| Addizionale erariale sulla tassa smalt.rifiuti | | | |
| TARSU per liqu./accert. anni pregressi | 4.828.760 | 8.881.217 | 9.750.000 |
| Categoria 2: Tasse | 21.061.485 | 26.127.834 | 35.145.392 |
| Diritti sulle pubbliche affissioni | 215.502 | 80.673 | 80.000 |
| Fondo sperimentale di riequilibrio | 0 | 43.099.229 | 34.936.209 |
| Altri tributi speciali | 0 | 0 | 0 |
| Categoria 3: Tributi speciali e tributarie proprie | | | |
| altre entrate tributarie proprie | 215.502 | 43.179.902 | 35.016.209 |
| Totale entrate tributarie | 53.694.073 | 118.430.989 | 131.654.900 |



[Handwritten signature]

Imposta municipale propria

Il gettito è stato determinato, sulla scorta della comunicazione REGES SPA prot. n. 27635 del 07/12/2012, e, si riferisce alla riscossione ordinaria in autoliquidazione, determinata in base alle nuove aliquote di cui alla delibera della Commissione Straordinaria n. 17 del 31/10/2012, e, riferite alla prima abitazione ed alle altre diverse unità immobiliari.

Addizionale comunale Irpef.

La Commissione Straordinaria, con delibera n. 15. del 31/10/2012 ha disposto la variazione in aumento dell' addizionale Irpef da applicare per l'anno 2012 nella misura dell'0,8%, dalla stampa effettuata dal sito del Ministero e riguardante il comune di Reggio di Calabria, applicando la nuova aliquota al reddito per le categorie di soggetti deriverebbe un importo massimo di Euro 16.636.412, superiore alla previsione di bilancio, stabilita in Euro 15.800.000.

Fondo sperimentale di riequilibrio e fondo perequativo

Il fondo sperimentale di riequilibrio è stato previsto in bilancio sulla scorta delle evidenze in possesso del servizio finanziario, tenendo conto della diminuzione in base al gettito stimato ad aliquota base dell'IMU, come disposto dal comma 17 dell'art.13 del d.l. 201/2011 e del gettito derivante dalla maggiorazione dello 0,30% per mq della tariffa sui rifiuti e sui servizi come disposto dal comma 13 bis dell'art.14 del d.l. 201/2011.

T.A.R.S.U.

Il gettito previsto in € 23.853.531,49 è stato determinato sulla base delle tariffe stabilite dalla Commissione Straordinaria, con delibera n. 20 del 31/10/2012, nonché, facendo riferimento alla nota REGES SPA prot. n. 27635 del 07/12/2012.

Il Comune, trovandosi in stato di Ente strutturalmente deficitario, è soggetto ai limiti minimi delle percentuali di copertura, come da parametri fissati con decreto del Ministero dell'Interno.

La percentuale di copertura del costo è pari al 90,29 %, come dimostrato nella tabella seguente:



| Ricavi | | |
|--|------------|-------------------|
| - da tassa - Ruolo annuale previsionale | 23.853.531 | |
| - Trasferimento MIUR per scuole pubbliche | 136.614 | |
| - Recupero somme utilizzo discarica | 1.840.831 | |
| - altri ricavi | - | |
| Totale ricavi | | 25.830.976 |
| Costi | | |
| - Prestazioni di servizi conferimenti in discarica | 6.700.000 | |
| - Prestazioni di servizi di raccolta | 13.068.615 | |
| - Servizio di raccolta differenziata | 3.519.448 | |
| - Aggio alla REGES SPA | 1.192.677 | |
| - Trasferim.tributo alla Provincia di Reggio Cal. | 1.037.110 | |
| - Interessi ed oneri finanziari | 3.091.107 | |
| Totale costi | | 28.608.957 |
| Percentuale di copertura | | 90,29% |



T.O.S.A.P. (Tassa sull'occupazione di spazi ed aree pubbliche)

Il gettito della tassa sull'occupazione di spazi e aree pubbliche è stato stimato in € 1.030.000, e determinato sulla base delle tariffe stabilite, Commissione Straordinaria, con delibera n. 13 del 31/10/2012.

Contributo per permesso di costruire

E' stata verificata la quantificazione dell'entrata per contributi per permesso di costruire sulla base della comunicazione del Dirigente settore Urbanistica prot. n. 160200 del 30/10/2012, e della comunicazione del Dirigente settore Contratti ed Appalti prot. n. 167830 del 13/11/2012, quest'ultima relativa al recupero degli oneri di urbanizzazione attraverso l'escussione delle polizze poste a garanzia, per un importo totale di Euro 5.100.000,00. In merito alla procedura di escussione delle polizze dalla comunicazione non si evince in maniera chiara se sono stati attivati gli atti nei confronti delle compagnie di assicurazioni, a tal proposito l'Organo di Revisione raccomanda l'Ente a predisporre gli atti consequenziali.

La previsione per l'esercizio 2012, presenta le seguenti variazioni rispetto alla previsione definitiva 2009 ed agli accertamenti degli esercizi precedenti:

| Accertamento 2009 | Accertamento 2010 | Accertamento 2011 | Previsione 2012 |
|------------------------------|------------------------------|------------------------------|----------------------------|
| 2.712.007,23 | 2.410.977,39 | 2.241.069,87 | 7.810.000,00 |

Nell'importo previsionale dell'anno 2012 è comprensivo dei proventi concessione edilizia, nonché, dalle sanzioni previste dalla disciplina urbanistica.

La previsione del contributo al permesso di costruire, relativamente all'importo contabilizzato al capitolo 530/1/2/3 per Euro 2.710.000,00, potrà essere destinata fino al 75% a spesa corrente ed il 25% a spesa in conto capitale.

Contributi per funzioni delegate dalla regione ed organismi comunitari e internazionali

I contributi per funzioni delegati dalla Regione sono previsti in euro 4.977.191,00, quelli relativi ad organismi comunitari ed internazionali per Euro 30.357,00, così come iscritti in bilancio sulla base delle previsioni segnalate dai dirigenti dei settori competenti.

Proventi dei servizi pubblici

Il dettaglio delle previsioni di entrata e spesa (o di proventi e costi) dei servizi dell'ente suddivisi tra servizi a domanda individuale, servizi indispensabili e servizi diversi è il seguente:

| <i>Servizi a domanda individuale</i> | | | |
|---|---|--|---|
| | <i>Entrate/proventi prev. 2012</i> | <i>Spese/costi prev. 2012</i> | <i>% di copertura 2012</i> |
| Asilo nido | 126.000,00 | 253.500,00 | 49,70 |
| Impianti sportivi | 207.730,00 | 1.086.621,00 | 19,12 |
| Mercati | 233.020,00 | 320.729,00 | 72,65 |
| Mense scolastiche | 372.000,00 | 964.000,00 | 38,59 |
| Stabilimenti balneari | 235.000,00 | 378.813,00 | 62,04 |
| teatri pinacoteche mostre | 477.596,00 | 1.444.240,00 | 33,07 |
| Uso di locali adibiti a riunioni | | | |
| Altri servizi | | | |
| Totale | 1.651.346,00 | 4.447.903,00 | 37,13 |

La Commissione Straordinaria con deliberazione n. 21 del 31/10/2012, allegata al bilancio, ha determinato la percentuale complessiva di copertura dei servizi a domanda individuale nella misura del 37,13 %. L'Ente essendo strutturalmente deficitario, rispetta la percentuale minima del 36% in base ai parametri fissati con decreto del Ministero dell'Interno.



[Handwritten signatures]

Sanzioni amministrative da codice della strada

I proventi da sanzioni amministrative sono previsti per il 2012 in € 1.500.000,00 e sono destinati con atto della Commissione Straordinaria n. 12 del 31/10/2012 per il 50% negli interventi di spesa alle finalità di cui agli articoli 142 e 208, comma 4, del codice della strada, come modificato dalla legge n. 120 del 29/7/2010.

La Commissione Straordinaria ha stabilito le quote da destinare, per l'anno 2012, come di seguito riportato:

- Interventi di sostituzione, di ammodernamento, di potenziamento, di messa a norma e di sostituzione della segnaletica delle strade di proprietà dell'Ente (cap. 14380/01) per il 70%;
- Potenziamento delle attività di controllo e di accertamento delle violazioni in materia di circolazione stradale, anche attraverso l'acquisto di automezzi, mezzi ed attrezzature dei Corpi, e, dei servizi di polizia municipale (cap. 10969) noleggio apparecchiature per 25%;
- Finalità connesse al miglioramento della sicurezza stradale, relative alla manutenzione delle strade di proprietà dell'Ente, all'installazione, all'ammodernamento, al potenziamento, alla messa a norma e alla manutenzione delle barriere, alla redazione dei piani di cui all'art. 36, a interventi per la sicurezza stradale a tutela degli utenti deboli, quali bambini, anziani, disabili, pedoni, ciclisti, allo svolgimento di corsi didattici finalizzati all'educazione stradale, a misure di assistenza e di previdenza per il personale (cap. 12745) per il 5%.

| Accertamento 2009 | Accertamento 2010 | Accertamento 2011 | Previsione 2012 |
|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 6.945.309,66 | 8.582.407,90 | 7.433.467,63 | 1.500.000,00 |

Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società

Sono previsti Euro 620.537 per prelievo utili e dividendi da organismi partecipati.



[Handwritten signatures]

Recupero evasione tributaria

Il bilancio di previsione 2012 contiene il seguente recupero di evasione tributaria iscritta sulla base delle elaborazioni della REGES SPA prot. n. 27635 del 07/12/2012:

- ICI recupero evasione Euro 6.375.000,00;
- TARSU recupero evasione Euro 9.750.000,00;

per un totale di Euro 16.125.000,00.

Dalla nota Reges Spa sopra indicata, il recupero dell'evasione si riferisce all'ammontare degli atti predisposti o in corso di predisposizione, dall'inizio dell'anno in corso, sull'attività di accertamento per omesso versamento totale o parziale, per gli anni 2007-2011.



Recuperi e rimborsi vari

Nel bilancio è prevista una somma di Euro 20.453.736,00, sotto la voce Recuperi e rimborsi vari, e, derivano da:

- Comunicazione del Dirigente settore Avvocatura Civica prot. n.182486 del 10/12/2012, riguardante tutta una serie di contenziosi all'esito dei quali, è scaturito un "credito per l'Ente direttamente azionabile con titolo esecutivo";
- Comunicazione del Dirigente settore Qualità Ambientale prot. n.182025 del 07/12/2012, con recuperi relativi a "penali, decurtazioni e indennità residue";
- Comunicazione del Dirigente settore Servizi Esternalizzati ed Organismi Partecipati prot. n. 173485 del 22/11/2012, contenente le possibili misure da adottare per ridurre la previsione di spesa corrente e recuperi relativi a penali, decurtazioni e mancate effettuazioni di servizi;
- Comunicazione del Dirigente settore Qualità Ambientale prot. n.119162 del 27/07/2012, e relativa al riconoscimento di royalties da parte del Commissario Delegato per l'Emergenza.

Per tali recuperi, l'Organo di Revisione, raccomanda all'Ente l'attivazione da parte dei dirigenti interessati, di tutti le procedure atte all'effettivo introito nelle casse comunali.

SPESE CORRENTI

Il dettaglio delle previsioni delle spese correnti classificate per intervento, confrontate con i dati del rendiconto 2010 e con le previsioni dell'esercizio 2011 definitive, è il seguente:

| Classificazione delle spese correnti per intervento | | | | |
|--|----------------------------|---|--|-----------------------------------|
| | Rendiconto 2010 | Previsioni definitive 2011 | Bilancio di previsione 2012 | Incremento % 2012/2011 |
| 01 - Personale | 44.385.846 | 41.935.871 | 40.229.473 | -4% |
| 02 - Acquisto beni di cons. e materie pr. | 1.376.195 | 1.485.820 | 1.547.682 | 4% |
| 03 - Prestazioni di servizi | 83.080.328 | 85.697.688 | 99.055.528 | 16% |
| 04 - Utilizzo di beni di terzi | 2.776.877 | 2.788.658 | 2.415.263 | -13% |
| 05 - Trasferimenti | 7.771.372 | 16.859.224 | 16.619.393 | -1% |
| 06 - Interessi passivi e oneri finanziari | 6.272.300 | 12.622.874 | 12.521.493 | -1% |
| 07 - Imposte e tasse | 2.792.227 | 2.638.021 | 2.488.902 | -6% |
| 08 - Oneri straordinari gestione corr. | 5.144.975 | 10.962.440 | 9.749.404 | -11% |
| 09 - Fondo svalutazione crediti | 200.000 | 100.000 | 13.500.000 | 13400% |
| 10 - Fondo di riserva | 1.015.325 | 597.000 | 900.000 | 51% |
| Totale spese correnti | 154.815.443 | 175.687.596 | 199.027.138 | 13,28% |



S A H

Spese di personale

La spesa del personale prevista per l'esercizio 2012 in € 40.229.473 riferita a dipendenti, tiene conto della programmazione del fabbisogno del personale.



L'Organo di Revisione:

- che a seguito dell'approvazione del rendiconto consuntivo dell'esercizio finanziario 2010, avvenuto con deliberazione del Consiglio Comunale n. 24 del 10 luglio 2012 è stato accertato che il Comune di Reggio Calabria è da considerarsi ente strutturalmente deficitario, come si evince dalla "certificazione dei parametri obiettivi per i comuni ai fini dell'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario" attestata dal responsabile del servizio finanziario, dall'organo di revisione economico-finanziaria e dal segretario generale;
- che con la stessa deliberazione n. 24/2012 è stato accertato il mancato rispetto del patto di stabilità per il 2010, con l'applicazione delle conseguenti sanzioni per l'anno 2013, in ottemperanza a quanto sancito dall'art. 31, commi 28 e 29, della legge n. 183 del 2011, in base al quale, qualora la violazione del patto di stabilità sia accertata oltre l'anno successivo a quello cui la violazione si riferisce, si applicano, nell'anno successivo a quello in cui è accertato il mancato rispetto del patto di stabilità, le sanzioni, come sopra descritte, di cui all'articolo 7, commi 2 e seguenti del decreto legislativo n. 149 del 2011;
- che tra le suddette sanzioni è previsto: "il divieto di procedere ad assunzioni di personale a qualsiasi titolo, con qualsivoglia tipologia di contratto, anche con riguardo ai processi di stabilizzazione in atto. E' fatto altresì divieto agli enti di stipulare contratti di servizio con soggetti privati che si configurino come elusivi della citata disposizione";

ATTESO che, ai sensi dell'art. 243 del T.U. approvato con d.lgs. n. 267/2000, gli enti locali strutturalmente deficitari, individuati ai sensi dell'articolo 242 dello stesso decreto, sono soggetti al controllo centrale sulle dotazioni organiche e sulle assunzioni di personale da parte della Commissione per la finanza e gli organici degli enti locali (oggi Commissione per la Stabilità Finanziaria degli enti locali) e che tale controllo è esercitato prioritariamente in relazione alla verifica sulla compatibilità finanziaria;

L'incidenza percentuale delle spese di personale rispetto alle spese correnti ai sensi del comma 7 dell'art. 76 del 112/2008 comprensiva delle spese di personale delle società partecipate come chiarito dalla Corte dei Conti Sezione delle Autonomie con deliberazione n. 14/AUT/2011 depositata il 28/12/11 risulta del 25,411 % ;

Limitazione spese di personale

Le spese di personale, come definite dall'art.1, comma 557 (o comma 562) della legge 296/2006, subiscono la seguente variazione:

| anno | Importo |
|------|------------|
| 2010 | 44.385.846 |
| 2011 | 41.935.871 |
| 2012 | 40.229.473 |
| 2013 | 40.857.715 |
| 2014 | 40.235.527 |



Spese per acquisto beni, prestazione di servizi e utilizzo di beni di terzi

In relazione al piano triennale di contenimento delle spese di cui all'art.2, commi da 594 a 599 della legge 244/07, si fa riferimento alla delibera di G.C. n. 256 del 30.08.2012 che ha confermato anche per il triennio 2012/2014 le misure e gli obiettivi del precedente piano approvato con delibera G.C. 170 del 26.08.2012, e confermato dalla Commissione Straordinaria, in fase di indirizzo alla predisposizione del bilancio di previsione 2012.

L'Organo di Revisione segnala i limiti di spesa imposti dagli articoli 6, 8 e 9 del D.L. 78/2010, per cui in sede di riscontro di rendiconto 2012 ne deve essere verificato il rispetto.

In particolare per l'anno 2012 sono in vigore i seguenti limiti:

| Tipologia spesa | Riduzione disposta |
|--|---------------------------|
| Studi e consulenze | 80% |
| Relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza | 80% |
| Sponsorizzazioni | 100% |
| Missioni | 50% |
| formazione | 50% |
| Acquisto, manutenzione, noleggio, esercizio autovetture | 20% |

Oneri straordinari della gestione corrente

A tal fine è stata prevista nel bilancio 2012 la somma di euro 9.749.404,00 destinata alla copertura di debiti fuori bilancio derivanti dalla gestione ordinaria. A tal proposito si evidenzia che tale importo imputato in bilancio deriva da una prima revisione effettuata dai dirigenti sui debiti fuori bilancio, e che sono in corso ulteriori verifiche, richieste dalla Commissione Straordinaria per l'esatta determinazione dei debiti previsti dall'art. 194 TUEL.

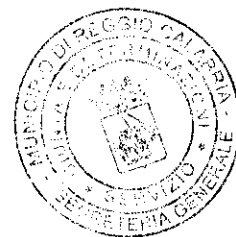
Fondo svalutazione crediti

L'ammontare del fondo è stato determinato in € 13.500.000,00 applicando l'aliquota del 25% prevista dall'art. 6 comma 17 D.L. 95/2012 (Spending review).

Fondo di riserva

E' stato determinato in Euro 900.000, in applicazione del comma 2 ter, aggiunto all'articolo 166 del TUEL, dal punto g) art. 3 D.L. 174/2012, ed è pari al 0,45 % delle spese correnti.

ORGANISMI PARTECIPATI



Situazione debitoria società partecipate

In merito a tale punto, l'Organo di Revisione richiama la nota prot. n.177346 del 29.11.2012, indirizzata alla Corte dei Conti, del settore Servizi Esternalizzati ed Organismi Partecipati, che rappresenta le evidenze contabili dei rapporti dell'Ente con le partecipate.

SPESE IN CONTO CAPITALE

L'ammontare della spesa in conto capitale, pari a € 219.027.648,40, è pareggiata dalle entrate ad essa destinate nel rispetto delle specifiche destinazioni di legge.

In tale voce, è compresa la somma di Euro 74.000.000,00, quale ricorso alla procedura di riequilibrio finanziario pluriennale ai sensi dell'art. 243 bis del TUEL, inserito dalla D.L. 174/2012 convertito in legge n. 213/2012 per Euro 54.000.000,00 ed Euro 20.000.000,00 quale accesso al Fondo di rotazione previsto dall'art. 243 ter del TUEL in considerazione di eventi eccezionali, quali pagamento retribuzioni personale dipendente, rate di mutui e servizi indispensabili.

La differenza pari ad Euro 145.027.648,40 è finanziata da trasferimenti statali, regionali e per alcuni interventi è prevista la procedura del project financing.

INDEBITAMENTO



Il limite alla capacità di indebitamento previsto dall'articolo 204 del Tuel come modificato dall'art.8 della legge n. 183/2011, è dimostrato dal calcolo riportato nel seguente prospetto.

| Verifica della capacità di indebitamento | | |
|--|-------------|---------------|
| Entrate correnti (Titoli I, II, III) Rendiconto 2010 | <i>Euro</i> | 191.441.784 |
| Limite di impegno di spesa per interessi passivi (8%) | <i>Euro</i> | 15.315.342,73 |
| Interessi passivi sui mutui in ammortamento e altri debiti | <i>Euro</i> | 12.521.493 |
| Incidenza percentuale sulle entrate correnti | % | 6,54% |
| Importo impegnabile per interessi su nuovi mutui | <i>Euro</i> | 2.793.850 |

Interessi passivi e oneri finanziari diversi

La previsione di spesa per interessi passivi e oneri finanziari diversi, è pari a € 12.521.493,00.

Anticipazioni di cassa

E' stata iscritta in bilancio nella parte entrate, al titolo V, e nella parte spesa, al titolo III, una previsione per anticipazioni di cassa nel limite del 25% delle entrate correnti previsto dalle norme vigenti, come risulta dal seguente prospetto:

| | | |
|--------------------------------------|-------------|-------------|
| Entrate correnti (Titolo I, II, III) | <i>Euro</i> | 191.441.784 |
| Anticipazione di cassa | <i>Euro</i> | 47.860.446 |
| Percentuale | | 25,00% |

Dal bilancio di previsione risulta nella parte entrata titolo V, un importo quale anticipazione di cassa per Euro 118.000.000,00, erroneamente riportato, in quanto, dalle scritture contabili del Tesoriere viene contabilizzato non correttamente. Di riflesso nel titolo III delle spese risulta contabilizzato, anche esso erroneamente, lo stesso importo.

L'Organo di Revisione, ha più volte segnalato tale anomalia sia all'Amministrazione che al Tesoriere, per una corretta contabilizzazione degli utilizzi derivanti dall'anticipazione sia durante l'anno che in fase di chiusura dell'anno.



STRUMENTI FINANZIARI ANCHE DERIVATI

L'ente nel corso del 2012 ha provveduto all'estinzione anticipata sotto elencati contratti relativi a strumenti finanziari anche derivati :

➤ **Contratto BIIS n 608020631**

Inizio contratto 31.12.2006

Termine contratto 31.12.2026

Importo € 54.400,00 a favore del comune riscontrato con nota del .06.02.2012 della BIIS ed incassato dall'Ente in data 17.10.2012 reversale n. 2256;

➤ **Contratto Unicredit rif 49872U come da nota n 19310 del 06 .02.2012**

Si evince un importo di compensazione a favore del Ente di € 10.518.,00 perfezionato con reversale d'incasso n 2255 per € 92.300,00 del 17.10.2012 e mandato n 6323 di pagamento del 17.10.2012 per € 81.782,00;

➤ **Contratti BNL – gruppo BNP Paribas n.ri trans 3128987-3127830-3127056**

Come certificato dal dirigente del servizio finanziario nella determina n .92 del 07.02.2012, le operazioni di Swap prima citate e sottoscritte dall'amministrazione Comunale sono state estinte a Costo Zero

VERIFICA ATTENDIBILITA' E CONGRUITA' BILANCIO PLURIENNALE 2012-2014

Il bilancio pluriennale è redatto in conformità a quanto previsto dall'articolo 171 del Tuel e secondo lo schema approvato con il d.p.r. n. 194/96

Il documento, per la parte relativa alla spesa, è articolato in programmi, titoli, servizi ed interventi.

Le previsioni pluriennali 2012-2014, suddivise per titoli, presentano la seguente evoluzione:

| Entrate | <i>Previsione 2012</i> | <i>Previsione 2013</i> | <i>Previsione 2014</i> | <i>Totale triennio</i> |
|-----------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|------------------------|
| Titolo I | 131.654.900 | 136.784.917 | 131.601.393 | 400.041.210 |
| Titolo II | 25.633.263 | 24.020.556 | 19.858.579 | 69.512.398 |
| Titolo III | 52.716.482 | 46.164.917 | 45.917.916 | 144.799.315 |
| Titolo IV | 225.874.855 | 82.158.418 | 7.470.000 | 315.503.273 |
| Titolo V | 118.000.000 | 47.860.446 | 47.860.446 | 213.720.892 |
| <i>Somma</i> | 553.879.500 | 336.989.254 | 252.708.334 | 1.143.577.088 |
| Avanzo presunto | | | | |
| Totale | 553.879.500 | 336.989.254 | 252.708.334 | 1.143.577.088 |

| Spese | <i>Previsione 2012</i> | <i>Previsione 2013</i> | <i>Previsione 2014</i> | <i>Totale triennio</i> |
|--------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|------------------------|
| Titolo I | 199.027.138 | 181.519.119 | 171.926.617 | 552.472.874 |
| Titolo II | 219.027.648 | 82.158.418 | 7.470.000 | 308.656.067 |
| Titolo III | 130.724.714 | 60.111.717 | 60.111.717 | 250.948.148 |
| <i>Somma</i> | 548.779.500 | 323.789.254 | 239.508.334 | 1.112.077.088 |
| Disavanzo presunto | 5.100.000 | 13.200.000 | 13.200.000 | 31.500.000 |
| Totale | 553.879.500 | 336.989.254 | 252.708.334 | 1.143.577.088 |

Le previsioni pluriennali di spesa corrente suddivise per intervento presentano la seguente evoluzione:



| Classificazione delle spese correnti per intervento | | | | | |
|--|----------------------------|----------------------------|---------------|----------------------------|---------------|
| | Previsioni 2012 | Previsioni 2013 | var. % | Previsioni 2014 | var. % |
| 01 - Personale | 40.229.473 | 40.857.716 | 1,56 | 40.235.527 | -1,52 |
| 02 - Acquisto di beni di consumo e materie prime | 1.547.682 | 1.450.882 | -6,25 | 1.450.382 | -0,03 |
| 03 - Prestazioni di servizi | 99.055.528 | 76.086.354 | -23,19 | 74.020.355 | -2,72 |
| 04 - Utilizzo di beni di terzi | 2.415.263 | 2.640.844 | 9,34 | 2.520.844 | -4,54 |
| 05 - Trasferimenti | 16.619.393 | 20.005.926 | 20,38 | 20.005.926 | |
| 06 - Interessi passivi e oneri finanziari | 12.521.493 | 12.470.407 | -0,41 | 12.470.407 | |
| 07 - Imposte e tasse | 2.488.902 | 2.654.061 | 6,64 | 2.621.702 | -1,22 |
| 08 - Oneri straordinari della gestione corrente | 9.749.404 | 9.571.474 | -1,83 | 5.701.474 | -40,43 |
| 09 - Ammortamenti di esercizio | | | #DIV/0! | | #DIV/0! |
| 10 - Fondo svalutazione crediti | 13.500.000 | 15.000.000 | 11,11 | 12.000.000 | -20,00 |
| 11 - Fondo di riserva | 900.000 | 900.000 | | 900.000 | |
| Totale spese correnti | 199.027.138 | 181.637.664 | -8,74 | 171.926.617 | -5,35 |

Delibera Corte dei Conti n.294/2012

La Sezione Regionale di Controllo per la Calabria in data 15/11/2012, ai sensi dell'art. 6 comma 2 D.lgs. 149 del 2011, ha adottato la deliberazione in oggetto indicata dove accertava che le misure adottate dal comune di Reggio di Calabria non risultano sufficienti a superare le criticità riscontrate e quindi ristabilire gli equilibri di bilancio dell'Ente confermando il permanere della situazione di grave squilibrio finanziario già riscontrata con precedente deliberazione della stessa sezione n. 68/2012, e la persistenza di gravi profili di criticità ed irregolarità idonei a provocare, ai sensi della normativa sopra richiamata il dissesto finanziario dell'Ente. Nella stessa deliberazione veniva assegnato, all'Ente, un termine di 15 giorni al fine di consentire la produzione di eventuali controdeduzioni, riservandosi nel termine di 30 giorni di procedere ad ulteriore deliberazione relativa all'accertamento del perdurare dell'inadempimento e della sussistenza delle condizioni di cui all'art. 244 D.lgs. 267/2000.

L'Ente, in data 30/11/2012, ha prodotto, alla Sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti, ulteriori controdeduzioni e misure correttive, per porre rimedio alla situazione economico-finanziaria di estrema criticità; facendo riferimento nelle conclusioni alle misure già adottate, unitamente a quelle programmate e alla prevedibile evoluzione dell'iter legislativo del D.L. 174/2012, contenente la disciplina dell'accesso alla procedura di riequilibrio finanziario.

Ad oggi, la Sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti non si è ancora pronunciata.

Disavanzo di amministrazione

Con l'approvazione del rendiconto di gestione 2011, avvenuto con deliberazione del Consiglio Comunale n. 39 del 20/09/2012, è stato accertato un disavanzo di amministrazione pari ad Euro 107.927.658,08. Si fa presente che l'art. 188 del TUEL, prevede che l'eventuale disavanzo di amministrazione è applicato al bilancio di previsione nei modi e nei termini di cui all'articolo 193; e che quest'ultimo, in tema di salvaguardia degli equilibri, prevede, tra l'altro, l'accertamento del permanere degli equilibri generali di bilancio o, in caso di accertamento negativo, adotta contestualmente i provvedimenti necessari per il ripiano degli eventuali debiti di cui all'articolo 194, per il ripiano dell'eventuale disavanzo di amministrazione risultante dal rendiconto approvato e, qualora i dati della gestione finanziaria facciano prevedere un disavanzo, di amministrazione o di gestione, per squilibrio della gestione di competenza ovvero della gestione dei residui, adotta le misure necessarie a ripristinare il pareggio. A tal fine, possono essere utilizzate



per l'anno in corso e per i due successivi tutte le entrate e le disponibilità, ad eccezione di quelle provenienti dall'assunzione di prestiti e di quelle aventi specifica destinazione per legge, nonché i proventi derivanti da alienazione di beni patrimoniali disponibili.

Recupero somme ai dipendenti a seguito ispezione R.G.S.

L'Organo di Revisione, prende atto che con deliberazione n. 35 del 29/11/2012, della Commissione Straordinaria, vengono integralmente accolti tutti i rilievi formulati dalla Ragioneria Generale dello Stato, sull'indebita erogazione di Euro 22.493.669,94 al personale dipendente, ed ha disposto il recupero integrale della predetta indebita erogazione.



Debiti fuori bilancio e passività potenziali

L'Organo di Revisione, prende atto che i dirigenti di settore, hanno effettuato una prima revisione dei debiti fuori bilancio, da riconoscersi ai sensi dell'art. 194 D.lgs. 267/2000, imputati in bilancio per Euro 9.749.404,00, e, che sono in corso ulteriori verifiche richieste dalla Commissione Straordinaria, al fine di determinare l'esatta quantificazione degli stessi; i debiti fuori bilancio, unitamente al disavanzo di amministrazione comportano, un notevole squilibrio di bilancio, che non può essere affrontato con la procedura prevista dall'art. 193 comma 2 del TUEL, ma solo nel caso in cui l'Ente possa, legittimamente, fare ricorso alla normativa prevista dal D.L. 174/2012 convertito in legge 213/2012 che ha inserito nel TUEL, gli artt. 243 bis e ter. Infatti, in caso di ricorso all'art.243 bis il piano di riequilibrio finanziario pluriennale potrà contenere tutte le misure necessarie a superare le condizioni di squilibrio generale, in particolare, deve contenere le misure correttive segnalate dalla Sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti, la puntuale ricognizione dei fattori di squilibrio rilevati, disavanzo di amministrazione e debiti fuori bilancio, da ripianare in un periodo massimo di dieci anni.

Riaccertamento residui attivi e passivi

In merito al riaccertamento dei residui, tenuto conto, anche della richiesta, effettuata dalla Corte dei Conti, in esito al questionario sul rendiconto 2010, previsto dall'art. 1 commi 166 e ss. di cui alla legge 266/2005, l'Organo di Revisione ha rilevato, in sede di relazione al rendiconto, un'elevata formazione di residui attivi derivanti da tributi ordinari e dal recupero di evasione tributaria, la cui esigibilità è tutta da verificare, tenuto conto dell'analisi degli importi riscossi negli ultimi anni e dell'anzianità di gran parte di essi; inoltre il

Handwritten signature or initials in the bottom right corner of the page.

mantenimento in bilancio di un elevato importo di residui attivi Titolo I e III, riferiti ad anni precedenti al 2007, sulla sussistenza dei quali esistono dubbi, alterando la percezione dell'effettiva situazione finanziaria dell'Ente. A tal proposito, l'Organo di Revisione nella relazione al rendiconto 2011, ha formulato la seguente raccomandazione:

"i residui attivi di anni precedenti prudenzialmente, dovrebbero essere ridotti ogni anno in funzione dell'infruttuosità delle procedure di recupero. L'organo di revisione dall'esame effettuato rileva quanto segue :

- **Settore Finanze e Tributi** - Risultano residui attivi ante 2007 relativi al canone acqua per € 20.551.396,40, eccedenza consumo acqua € 592.862,73, TARSU € 4.506.575,19 , ICI € 3.102.981,11; trasferimenti statali € 2.245.056,07 per un totale di **€ 30.998.871,50,**
- **Settore Polizia Municipale** risultano residui attivi ante 2007 per **5.951.761,95;**
- **Settore Avvocatura Civica** risultano residui passivi anni 1994 e 1999 per Euro **130.785,02."**

Pertanto, si invita l'Ente a dare indirizzo ai Dirigenti competenti per un'attività di riaccertamento straordinaria dei residui attivi e passivi, da attuarsi entro il 31/12/2012, in particolare, quelli sopra richiamati.

Proposte

1. E' opportuno che, l'Ente adotti un sistema di contabilità economica patrimoniale investendo in termini di risorse, competenze e capacità, poiché lo sviluppo di corrette rilevazioni sistematiche può apportare un importante valore aggiunto e determinare un miglioramento dei processi gestionali, il tutto nell'ottica di una crescita interna dell'organizzazione della struttura burocratica condivisa all'interno dai singoli attori organizzativi coinvolti nelle fasi amministrative dell'Ente; solo così i reports avranno la loro utilità nei processi decisionali anche per la diffusione di una cultura manageriale orientata al perseguimento dell'economicità della gestione della cosa pubblica. In questo modo si avranno un conto del patrimonio ed un conto economico capaci di fornire tutte quelle informazioni necessarie per la pianificazione, programmazione e sviluppo dell'attività dell'Ente.
2. Indirizzo all'Amministrazione per la rivisitazione dell'organizzazione degli uffici e dei servizi, anche alla luce, della normativa di riferimento; in particolare è' opportuno che, l'Ente affronti da subito la riorganizzazione del servizio finanziario, attraverso l'adozione di un sistema di contabilità economica patrimoniale investendo in termini di



risorse, competenze e capacità professionali degli addetti al servizio, al fine di rimuovere le criticità esistenti (Implementazione dei programmi contabili, Sistemi di rilevazione più tempestivi dei propri tributi, Istituzione di un ufficio fiscale, Tempestività nella regolarizzazione degli incassi senza reversali e pagamenti senza mandato dell'Istituto Tesoriere).

3. Indirizzo all'Amministrazione di programmare una intensificazione nelle procedure di accertamento e riscossione dei tributi e delle entrate proprie, al fine di migliorare gli equilibri generali di bilancio.
4. Indirizzo all'Amministrazione per attivare le procedure necessarie al fine di accertare l'effettivo credito Iva c/o gli uffici competenti (Agenzia delle Entrate ufficio territoriale di Reggio Calabria).



OSSERVAZIONI

L'Ente, alla luce delle precedenti considerazioni, presenta una situazione di squilibri tendenziale già dall'esercizio in corso, aggravata dal disavanzo di gestione 2011 e dalla presenza di consistenti oneri derivanti dai debiti fuori bilancio e a passività potenziali, come per altro evidenziato sia dall'Organo di Revisione che dalla Sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti, ultimamente, con la pronuncia n. 294 del 15/11/2012.

Rilevato che, la procedura di riequilibrio, quella consentita dell'art. 193 del TUEL (che prevede la possibilità di ripianare gli squilibri derivanti da disavanzo, debiti fuori bilancio e squilibri derivanti dalla gestione di competenza e dei residui) mediante rateizzazione della durata massima di anni tre, non consentirebbe all'Ente di ripristinare gli equilibri generali di bilancio, stante le motivazioni sopra espresse sulle condizioni di forte squilibrio strutturale del bilancio, in grado di provocare il dissesto finanziario, rispetto alla procedura prevista dall'art. 243 bis del D.L. 174/2012 convertito in legge 213/2012, che stabilisce la predisposizione di un piano di riequilibrio finanziario della durata massima di anni 10, a partire dall'approvazione del piano da parte del competente Organo.

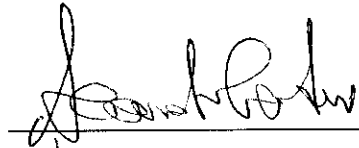
In tale ottica, la Commissione Straordinaria, ha proceduto alla programmazione del bilancio di previsione 2012 e pluriennale 2012-2014, prevedendo il ricorso alla nuova procedura di riequilibrio sopra descritta (art. 243 bis), sia alla richiesta di anticipazione di cassa prevista nella stessa legge 213/2012.

CONCLUSIONI

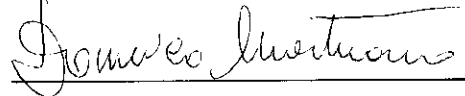
In relazione alle motivazioni specificate nel presente parere, richiamato l'articolo 239 del Tuel e tenuto conto, del parere espresso dal responsabile del servizio finanziario ex art.153 comma 4 del Dlgs 267/2000 l'Organo di Revisione esprime, parere favorevole sulla proposta di bilancio di previsione 2012, subordinato all'approvazione del piano di riequilibrio finanziario pluriennale, di cui all'art. 243 bis legge 213/2012.

L'ORGANO DI REVISIONE

Leonardo Corbini



Domenico Marturano



Pietro Aloï

