

**ILLUSTRAZIONE DELLE RISULTANZE DELLA SPESA**

Per la spesa sono state svolte le attività consentite dalle previsioni autorizzate, ottenendo i risultati indicati nei seguenti punti, per ciascun titolo.

**A) SPESE CORRENTI**

Nelle funzioni del titolo I, la realizzazione degli interventi è stata contraddistinta dai seguenti dati:

DESCRIZIONE	PREVISIONI INIZIALI 1	PREVISIONI ASSESTATE 2	IMPEGNI 3	% SU 1	PAGAMENTI 4	% SU 3
FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E DI CONTROLLO	6.206.701,25	8.221.242,03	5.463.574,91	88,03	4.370.490,56	79,99
FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	539.733,48	533.197,64	500.030,42	92,64	426.000,29	85,19
FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	2.042.122,85	2.072.386,61	2.034.348,79	99,62	1.413.946,93	69,50
FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI	803.482,95	825.455,54	804.054,92	100,07	606.371,20	75,41
FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	156.538,78	163.538,78	123.320,47	78,78	115.985,73	94,05
FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	8.000,00	5.145,20	5.145,20	64,32	0,00	0,00
FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	1.869.735,35	1.891.735,35	1.855.047,86	99,21	1.174.628,28	63,32
FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	6.405.159,00	6.409.616,84	6.271.751,19	97,92	4.188.278,05	66,78
FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	4.112.022,96	4.130.228,28	3.943.029,12	95,89	3.234.184,84	82,02
FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	182.325,18	235.651,58	202.283,94	110,95	98.096,93	48,49
FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>22.326.321,80</b>	<b>24.488.697,85</b>	<b>21.202.586,82</b>	<b>94,97</b>	<b>15.627.982,81</b>	<b>73,71</b>

Procedendo nell'analisi delle spese correnti, le variazioni per interventi verificatesi nel corso dell'esercizio 2013, sono state le seguenti:

DESCRIZIONE	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI	% SU PRE.IN.	DIFFERENZE
PERSONALE	4.923.935,00	4.972.601,96	4.785.256,74	97,18	-138.678,26
ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	269.723,51	259.473,51	172.519,52	63,96	-97.203,99
PRESTAZIONI DI SERVIZI	12.115.857,06	12.162.807,23	11.891.380,24	98,15	-224.476,82
UTILIZZO DI BENI DI TERZI	54.372,12	53.554,11	48.183,96	88,62	-6.188,16
TRASFERIMENTI	3.203.051,94	5.334.742,64	3.101.230,87	96,82	-101.821,07
INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI	834.706,50	827.270,52	792.909,73	94,99	-41.796,77
IMPOSTE E TASSE	413.995,00	417.423,85	397.039,83	95,90	-16.955,17
ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	32.090,50	32.490,50	14.065,93	43,83	-18.024,57
AMMORTAMENTI D'ESERCIZIO			0,00	0,00	0,00
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	378.076,88	378.076,88	0,00	0,00	-378.076,88
FONDO DI RISERVA	100.513,29	50.256,65	0,00	0,00	-100.513,29
<b>TOTALE</b>	<b>22.326.321,80</b>	<b>24.488.697,85</b>	<b>21.202.586,82</b>	<b>94,97</b>	<b>-1.123.734,98</b>

Rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2013

Verifichiamo, suddividendo le spese per interventi e raggruppate per funzioni, le risorse non utilizzate per spese correnti nel corso dell'esercizio 2013::

**Intervento di spesa "Personale"**

Per quanto concerne la suddivisione delle spese del personale tra le funzioni della spesa corrente, si rileva il seguente risultato:

DESCRIZIONE	PREVISIONI ASSESTATE	IMPEGNI	% SU PREV.	DIFFERENZE
FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E DI CONTROLLO	3.311.797,53	3.155.638,45	95,28	-156.159,08
FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00	0,00
FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	410.460,00	410.460,00	100,00	0,00
FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	58.320,00	58.320,00	100,00	0,00
FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI	106.217,40	106.113,64	99,90	-103,76
FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00	0,00	0,00
FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00	0,00	0,00
FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	77.170,00	77.170,00	100,00	0,00
FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	421.070,00	421.070,00	100,00	0,00
FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	473.417,03	462.564,65	97,71	-10.852,38
FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	114.150,00	93.920,00	82,28	-20.230,00
FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	4.972.601,96	4.785.256,74	96,23	-187.345,22

Le spese impegnate per il personale rapportate alle previsioni iniziali risultano così suddivise:

**COMUNE**

DESCRIZIONE	PREVISIONI INIZIALI	IMPEGNI	% SU PREV.	DIFFERENZE
<b>SPESE PERSONALE RUOLO O INCARICATO</b>	<b>4.844.015,00</b>	<b>4.667.541,15</b>	96,36%	<b>176.473,85</b>
Stipendi ed assegni	3.004.410,00	2.937.898,91		
Oneri previdenziali ed assistenziali	848.360,00	823.379,98		
<b>rettifica per chiusura Mira Innovazione</b>		- 29.074,43		
Salario accessorio	991.245,00	968.670,34		
<b>rettifica per chiusura Mira Innovazione</b>		- 33.333,65		
<b>SPESE PERSONALE A TEMPO DETERMINATO</b>	<b>53.440,00</b>	<b>43.401,89</b>	81,22%	<b>10.038,11</b>
Stipendi ed assegni	40.670,00	32.947,45		
Oneri previdenziali ed assistenziali	12.770,00	10.454,44		
<b>ALTRE SPESE</b>	<b>26.480,00</b>	<b>11.905,62</b>	44,96%	<b>14.574,38</b>
PENSIONI ED INTEGRAZIONI DEL TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SISTEMAZIONI CONTRIBUTIVE	3.000,00	6.000,00	200,00%	3.000,00
QUOTA DEI DIRITTI DI SEGRETERIA AL SEGRETARIO	10.850,00	4.326,08	39,87%	6.523,92
ONERI SU QUOTA DIRITTI	2.630,00	1.030,28	39,17%	1.599,72
PREVIDENZA COMPLEMENTARE	10.000,00	549,26	5,49%	9.450,74

Rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2013

<b>TOTALE</b>	<b>4.923.935,00</b>	<b>4.722.848,66</b>	<b>95,92%</b>	<b>-</b>
<b>RETTIFICHE APPORTATE PER CHIUSURA ISTITUZIONE</b>	-	<b>62.408,08</b>		
<b>TOTALE INT. 01</b>	<b>4.923.935,00</b>	<b>4.785.256,74</b>		

Va precisato che alle spese di personale del Comune devono essere aggiunte quelle dell'Istituzione "Mira Innovazione" fino alla revoca della stessa in data 31/8/2013, come sintetizzate nel seguente prospetto:

**ISTITUZIONE**

DESCRIZIONE	PREVISIONI INIZIALI	IMPEGNI	% SU PREV.	DIFFERENZE
<b>SPESE PERSONALE RUOLO O INCARICATO</b>	<b>310.180,00</b>	<b>296.030,00</b>	95,44%	<b>-</b>
Stipendi ed assegni	196.590,00	196.590,00		
Oneri previdenziali ed assistenziali	56.180,00	56.180,00		
Salario accessorio	57.410,00	43.260,00		
<b>SPESE PERSONALE A TEMPO DETERMINATO</b>	<b>90.250,00</b>	<b>89.283,79</b>	98,93%	<b>-</b>
Stipendi ed assegni	68.650,00	67.879,05		
Oneri previdenziali ed assistenziali	21.600,00	21.404,74		
<b>TOTALE</b>	<b>400.430,00</b>	<b>385.313,79</b>	<b>96,23%</b>	<b>-</b>

Gli scostamenti tra le spese del personale, sia del Comune che dell'Istituzione "Mira Innovazione", previste inizialmente e quelle realmente effettuate possono essere così sintetizzati:

DESCRIZIONE	COMUNE DI MIRA	ISTITUZIONE	TOTALE VARIAZIONI
<b>SPESE PERSONALE RUOLO O INCARICATO</b>	- 176.473,85	- 14.150,00	- 190.623,85
<b>SPESE PERSONALE A TEMPO DETERMINATO</b>	- 10.038,11	- 966,21	- 11.004,32
<b>ALTRE SPESE DI PERSONALE</b>	- 14.574,38	-	- 14.574,38
<b>TOTALE</b>	<b>- 201.086,34</b>	<b>- 15.116,21</b>	<b>- 216.202,55</b>

Rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2013

La suddivisione del personale tra Comune ed Istituzione comunale presenta i seguenti risultati:

<b>COMUNE</b>	
Personale in servizio al 31/12/2012	128
• Cessazioni nel corso dell'anno	-8
• Nuove assunzioni	+6
• Personale passato da Istituzione a Comune	+16
• Personale passato da Comune a Istituzione	0
<b>Totale personale in servizio al 31/12/2013</b>	<b>142</b>
Vanno inoltre considerate le seguenti situazioni	
▪ Assunzioni per esigenze straordinarie nel corso dell'anno, rapportate ad anno pari a n. unità.	1,48
▪ Personale a tempo determinato per esigenze straordinarie in servizio al 31/12/2013	1

<b>ISTITUZIONE</b>	
Personale in servizio al 31/12/2012	16
• Cessazioni nel corso dell'anno	0
• Nuove assunzioni	0
• Personale passato da Istituzione a Comune	-1
• Personale passato da Comune a Istituzione	-15
<b>Totale personale in servizio al 31/12/2013</b>	<b>0</b>
Vanno inoltre considerate le seguenti situazioni	
▪ Assunzioni per esigenze straordinarie nel corso dell'anno, rapportate ad anno pari a n. unità.	3,17
▪ Personale a tempo determinato per esigenze straordinarie in servizio al 31/12/2013	0

Nel prospetto che segue, si evidenziano le variazioni nella consistenza del personale verificatesi nel corso dell'anno 2013, desunte dal conto annuale della spesa di personale:

<b>COMUNE ED ISTITUZIONE</b>	
Personale in servizio al 31/12/2012	144
• Cessazioni nel corso dell'anno	-8
• Nuove assunzioni	+6
<b>Totale personale in servizio al 31/12/2013</b>	<b>142</b>
Vanno inoltre considerate le seguenti situazioni	
▪ Assunzioni per esigenze straordinarie nel corso dell'anno, rapportate ad anno pari a n. unità.	4,64
▪ Personale a tempo determinato per esigenze straordinarie in servizio al 31/12/2013	1

**Intervento di spesa "Acquisto di beni di consumo e materie prime"**

La suddivisione per le spese per acquisto di beni di consumo e/o di materie prime tra le varie funzioni rileva le seguenti variazioni rispetto alle previsioni iniziali:

DESCRIZIONE	PREVISIONI ASSESTATE	IMPEGNI	% SU PREV.	DIFFERENZE
FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E DI CONTROLLO	116.092,59	74.961,69	64,57	-41.130,90
FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00	0,00
FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	40.600,00	26.394,05	65,01	-14.205,95
FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	200,00	0,00	0,00	-200,00
FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI	29.400,00	25.998,68	88,43	-3.401,32
FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00	0,00	0,00

Rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2013

FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00	0,00	0,00
FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	44.580,92	31.345,38	70,31	-13.235,54
FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	13.315,00	4.087,35	30,70	-9.227,65
FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	15.285,00	9.732,37	63,67	-5.552,63
FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00	0,00
FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>259.473,51</b>	<b>172.519,52</b>	<b>66,49</b>	<b>-86.953,99</b>

Tra gli acquisti le variazioni più consistenti hanno riguardato la funzione generale di amministrazione, gestione e di controllo.

**Intervento di spesa "Prestazioni di servizi"**

Per quanto riguarda le prestazioni di servizi, le variazioni sono state invece le seguenti:

DESCRIZIONE	PREVISIONI ASSESTATE	IMPEGNI	% SU PREV.	DIFFERENZE
FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E DI CONTROLLO	1.567.066,19	1.512.297,31	96,51	-54.768,88
FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00	0,00
FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	66.928,14	49.901,01	74,56	-17.027,13
FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	1.751.963,76	1.718.753,67	98,10	-33.210,09
FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI	340.004,37	322.371,63	94,81	-17.632,74
FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	4.800,00	3.338,00	69,54	-1.462,00
FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	145,20	145,20	100,00	0,00
FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	1.342.887,00	1.320.014,51	98,30	-22.872,49
FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	5.759.210,32	5.721.606,95	99,35	-37.603,37
FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	1.275.087,07	1.195.874,42	93,79	-79.212,65
FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	54.715,18	47.077,54	86,04	-7.637,64
FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>12.162.807,23</b>	<b>11.891.380,24</b>	<b>97,77</b>	<b>-271.426,99</b>

Di rilievo risulta la minore spesa impegnata nel settore sociale.

**Intervento di spesa "Utilizzo di beni di terzi"**

Per quanto riguarda l'utilizzo di beni di terzi, le variazioni sono state invece le seguenti:

DESCRIZIONE	PREVISIONI ASSESTATE	IMPEGNI	% SU PREV.	DIFFERENZE
FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E DI CONTROLLO	20.554,11	16.818,60	81,83	-3.735,51
FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00	0,00
FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	12.000,00	11.304,26	94,20	-695,74
FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00	0,00
FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI	7.900,00	7.637,20	96,67	-262,80
FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00	0,00	0,00
FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00	0,00	0,00
FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	0,00	0,00	0,00	0,00
FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	600,00	600,00	100,00	0,00
FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	12.500,00	11.823,90	94,59	-676,10
FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00	0,00
FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>53.554,11</b>	<b>48.183,96</b>	<b>89,97</b>	<b>-5.370,15</b>

**Intervento di spesa "Trasferimenti correnti"**

Per quanto riguarda i trasferimenti, le variazioni sono state invece le seguenti:

Rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2013

DESCRIZIONE	PREVISIONI ASSESTATE I	IMPEGNI	% SU PREV.	DIFFERENZE
FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E DI CONTROLLO	2.154.182,37	116.022,95	5,39	-2.038.159,42
FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00	0,00
FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	1.909,50	895,50	46,90	-1.014,00
FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	202.400,00	197.772,27	97,71	-4.627,73
FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI	339.535,88	339.535,88	100,00	0,00
FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	72.752,70	63.351,09	87,08	-9.401,61
FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	5.000,00	5.000,00	100,00	0,00
FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	0,00	0,00	0,00	0,00
FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	202.484,60	111.549,97	55,09	-90.934,63
FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	2.289.941,19	2.206.066,81	96,34	-83.874,38
FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	66.536,40	61.036,40	91,73	-5.500,00
FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	5.334.742,64	3.101.230,87	58,13	-2.233.511,77

Tra i trasferimenti la differenza principale tra l'impegnato e le previsioni assestate deriva dall'importo da versare all'entrata del bilancio dello Stato, sottratto dal capitolo dell'imposta municipale propria, come descritto a pagina 12 della presente relazione, a seguito dell'entrata in vigore del D.L. 16/2014 (art. 6), che ha previsto la facoltà per i Comuni di non rilevare contabilmente la compensazione dei due gettiti. Con la quarta variazione al bilancio era stata prevista la spesa di euro 2.036.205,28, come disposto dall'art.1, c.380, della legge n. 228/2012 per alimentare il F.S.C. 2013.

**Intervento di spesa "Interessi passivi ed oneri finanziari"**

Per quanto concerne gli interessi passivi su prestiti ed indebitamenti si è realizzata una minore spesa di € 34.360,79 e tale consistente riduzione deriva dall'assenza di interessi su anticipazioni di cassa (per € 5.000,00), dall'assenza della spesa per il mutuo a garanzia fideiussoria per l'impianto natatoria, a cui corrisponde una minore entrata per lo stesso importo (pari ad € 29.354,70) e dai tassi in riduzione per i mutui a tasso variabile ed arrotondamenti (per € 6,09).

La suddivisione di detto onere viene illustrata nella tabella che segue:

- interessi su anticipazioni di tesoreria	0,00
- interessi per rimborso rate di ammortamento prestiti (a garanzia fidejussoria)	0,00
- interessi per rimborso rate di ammortamento prestiti	792.909,73
<b>TOTALE</b>	<b>792.909,73</b>

**B) SPESE DI INVESTIMENTO**

Nelle sezioni del titolo II, la realizzazione degli investimenti è stata contraddistinta dai seguenti dati:

DESCRIZIONE	PREVISIONI INIZIALI 1	PREVISIONI ASSESTATE 2	IMPEGNI 3	% SU 1	PAGAMENTI 4	% SU 3
FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E DI CONTROLLO	1.609.000,00	399.449,59	244.598,77	15,20	0,00	0,00
FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	1.050.000,00	974.540,00	866.260,86	82,50	0,00	0,00
FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	40.000,00	50.000,00	20.000,00	50,00	1.187,21	5,94
FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	39.500,00	39.500,00	0,00	0,00	0,00
FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	505.000,00	305.000,00	253.624,71	50,22		0,00
FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	1.270.000,00	1.281.021,87	808.332,49	63,65	10.988,48	1,36
FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	550.000,00	230.000,00	89.700,00	16,31	30.000,00	33,44
FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	5.034.000,00	3.289.511,46	2.322.016,83	46,13	42.175,69	1,82

Rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2013

Il raffronto tra gli investimenti programmati e quelli finanziati dà i seguenti risultati:

CAP.	CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI INIZIALI	IMPEGNI	FINANZIAMENTI
205501	2010501	SISTEMAZIONE COPERTURA E MESSA IN SICUREZZA VILLA LEVI MORENOS E CASA DEL CAFFÈ	100.000,00	0,00	Alienazioni beni comunali
205502	2010501	RESTAURO CANCELLATA E GIARDINO VILLA LEVI MORENOS (FINANZIATA CON FONDI UE CAP E 4403)	40.000,00	40.000,00	Trasferimenti Statali
205502	2010501	RESTAURO CANCELLATA E GIARDINO VILLA LEVI MORENOS (FINANZIATA CON FONDI UE CAP E 4403)	0,00	10.629,88	Avanzo di Amministrazione
205503	2010501	RESTAURO SCUDERIE VILLA LEVI MORENOS (FINANZIATA CON FONDI UE CAP E 4404)	60.000,00	60.000,00	Trasferimenti Statali
205503	2010501	RESTAURO SCUDERIE VILLA LEVI MORENOS (FINANZIATA CON FONDI UE CAP E 4404)	0,00	10.274,17	Avanzo di Amministrazione
210010	2010501	DISTRETTO SANITARIO	1.005.000,00	0,00	Alienazioni beni comunali
212000	2010501	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI COMUNALI - SERVIZIO RILEVANTE AI FINI I.V.A.	50.000,00	0,00	Concessioni Cimiteriali
212000	2010501	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI COMUNALI - SERVIZIO RILEVANTE AI FINI I.V.A.	35.000,00	0,00	Permessi a costruire
212000	2010501	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI COMUNALI - SERVIZIO RILEVANTE AI FINI I.V.A.	15.000,00	0,00	Alienazioni beni comunali
212100	2010501	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI COMUNALI (ULTERIORI INVESTIMENTI)	20.000,00	5.000,00	Avanzo di Amministrazione
212100	2010501	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI COMUNALI (ULTERIORI INVESTIMENTI)	70.000,00	0,00	Alienazioni beni comunali
214200	2010506	PRESTAZIONI PROFESSIONALI PER UFFICIO PATRIMONIO	10.000,00	0,00	Avanzo di Amministrazione
214200	2010506	PRESTAZIONI PROFESSIONALI PER UFFICIO PATRIMONIO	0,00	0,00	Alienazioni beni comunali
214300	2010506	INCARICHI TECNICI PER VERIFICHE STRUTTURALI EDIFICI PUBBLICI STRATEGICI E RILEVANTI RELATIVAMENTE AL RISCHIO SISMICO	15.000,00	0,00	Alienazioni beni comunali
214300	2010506	INCARICHI TECNICI PER VERIFICHE STRUTTURALI EDIFICI PUBBLICI STRATEGICI E RILEVANTI RELATIVAMENTE AL RISCHIO SISMICO	5.000,00	0,00	Avanzo di Amministrazione
215000	2010606	PRESTAZIONI PROFESSIONALI PER STUDI, PROGETTAZIONI, DIREZIONI LAVORI, COLLAUDI - SERVIZIO RILEVANTE AI FINI I.V.A.	30.000,00	25.249,18	Sanzioni ambientali
215000	2010606	PRESTAZIONI PROFESSIONALI PER STUDI, PROGETTAZIONI, DIREZIONI LAVORI, COLLAUDI - SERVIZIO RILEVANTE AI FINI I.V.A.	30.000,00	29.095,95	Avanzo di Amministrazione
215500	2010801	INTERVENTI URGENTI E INDIFFERIBILI SU OPERE PUBBLICHE	15.000,00	0,00	Alienazioni beni comunali
215500	2010801	INTERVENTI URGENTI E INDIFFERIBILI SU OPERE PUBBLICHE	10.000,00	10.000,00	Avanzo di Amministrazione
216000	2010805	COMPLETAMENTO ED AGGIORNAMENTO S.I.C. AREA SERVIZI GENERALI, TECNICI E DEMOGRAFICI	50.000,00	0,00	Alienazioni beni comunali
216000	2010805	COMPLETAMENTO ED AGGIORNAMENTO S.I.C. AREA SERVIZI GENERALI, TECNICI E DEMOGRAFICI	49.000,00	53.148,90	Avanzo di bilancio
216000	2010805	COMPLETAMENTO ED AGGIORNAMENTO S.I.C. AREA SERVIZI GENERALI, TECNICI E DEMOGRAFICI	0,00	400,00	Alienazioni beni mobili
216000	2010805	COMPLETAMENTO ED AGGIORNAMENTO S.I.C. AREA SERVIZI GENERALI, TECNICI E DEMOGRAFICI	0,00	800,69	Trasferimenti da privati
224004	2040201	ADEGUAMENTO ELEM. MORANTE E CPI (FINANZIATA Q.P. TRASF. REG. CAP E 4322)	35.000,00	0,00	Monetizzazione
224004	2040201	ADEGUAMENTO ELEM. MORANTE E CPI (FINANZIATA Q.P. TRASF. REG. CAP E 4322)	35.000,00	0,00	Alienazioni beni comunali

Rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2013

224004	2040201	ADEGUAMENTO ELEM. MORANTE E CPI (FINANZIATA Q.P. TRASF. REG. CAP E 4322)	130.000,00	327.240,86	Trasferimenti regionali
224004	2040201	ADEGUAMENTO ELEM. MORANTE E CPI (FINANZIATA Q.P. TRASF. REG. CAP E 4322)	0,00	200.000,00	Permessi a costruire
224005	2040201	ADEGUAMENTO ELEM. MORANTE RIQU. ENERGETICA (FINANZIATA Q.P. TRASF. REG. CAP E 4323)	260.000,00	0,00	Permessi a costruire
224005	2040201	ADEGUAMENTO ELEM. MORANTE RIQU. ENERGETICA (FINANZIATA Q.P. TRASF. REG. CAP E 4323)	120.000,00	0,00	Concessioni Cimiteriali
224005	2040201	ADEGUAMENTO ELEM. MORANTE RIQU. ENERGETICA (FINANZIATA Q.P. TRASF. REG. CAP E 4323)	220.000,00	0,00	Trasferimenti regionali
224006	2040201	ADEGUAMENTO ELEM GOLDONI CPI	250.000,00	0,00	Alienazioni beni comunali
224006	2040201	ADEGUAMENTO ELEM GOLDONI CPI	0,00	30.000,00	Permessi a costruire
224006	2040201	ADEGUAMENTO ELEM GOLDONI CPI	0,00	220.000,00	Concessioni Cimiteriali
228101	2040301	RIMOZIONE AMIANTO COPERTURA PALESTRA SCUOLA MEDIA MALCONTENTA - FINANZIATO CON CONTRIBUTO STATALE LEGGE N. 98/2013 (CAP E 4250)	0,00	85.520,00	Trasferimenti Statali
228102	2040301	RIMOZIONE AMIANTO COPERTURA PALESTRA SCUOLA MEDIA VIA OBERDAN MIRA TAGLIO - FINANZIATO CON CONTRIBUTO STATALE LEGGE N. 98/2013 (CAP E 4250)	0,00	0,00	Trasferimenti Statali
231000	2040505	ACQUISTO BENI ED ATTREZZATURE PER ISTITUTI COMPRENSIVI	0,00	3.500,00	Avanzo di bilancio
235500	2060101	MANUT. STRAORD. IMP. SPORTIVI E PISCINA (PISCINA) - SERVIZIO RIL. AI FINI DELL'IVA	10.000,00	0,00	Alienazioni beni comunali
245001	2060201	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI SPORTIVI - SERVIZIO RILEVANTE AI FINI I.V.A.	10.000,00	0,00	Abusi
245001	2060201	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI SPORTIVI - SERVIZIO RILEVANTE AI FINI I.V.A.	20.000,00	0,00	Alienazioni beni comunali
245001	2060201	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI SPORTIVI - SERVIZIO RILEVANTE AI FINI I.V.A.	0,00	20.000,00	Avanzo di bilancio
246700	2070101	REALIZZAZIONE AREA CAMPER E BICIGRILL PRESSO OSTELLO - FINANZIAMENTO U.E. (CAP. E 4402) - SERVIZIO RILEVANTE AI FINI I.V.A.	0,00	39.500,00	Trasferimenti Statali
247005	2080101	COMPLETAMENTO CENTRO MALCONTENTA (FINANZIATO Q.P. TRASF. REGIONE CAP E 4311)	100.000,00	0,00	Alienazioni beni comunali
247005	2080101	COMPLETAMENTO CENTRO MALCONTENTA (FINANZIATO Q.P. TRASF. REGIONE CAP E 4311)	100.000,00	100.000,00	Trasferimenti regionali
247005	2080101	COMPLETAMENTO CENTRO MALCONTENTA (FINANZIATO Q.P. TRASF. REGIONE CAP E 4311)	0,00	15.000,00	Permessi a costruire
247005	2080101	COMPLETAMENTO CENTRO MALCONTENTA (FINANZIATO Q.P. TRASF. REGIONE CAP E 4311)	0,00	50.000,00	Sanzioni CDS
247005	2080101	COMPLETAMENTO CENTRO MALCONTENTA (FINANZIATO Q.P. TRASF. REGIONE CAP E 4311)	0,00	33.624,71	Monetizzazione
255002	2080101	MANUTENZIONE STRAORD. VIABILITA', SEGNALETICA, PUBBL. ILL., IMMOBILI E ASFALTATURA STRADE BIANCHE - (VIABILITA')	35.000,00	0,00	Permessi a costruire

Rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2013

255002	2080101	MANUTENZIONE STRAORD. VIABILITA', SEGNALETICA, PUBBL. ILL., IMMOBILI E ASFALTATURA STRADE BIANCHE - (VIABILITA')	15.000,00	0,00	Monetizzazione
255002	2080101	MANUTENZIONE STRAORD. VIABILITA', SEGNALETICA, PUBBL. ILL., IMMOBILI E ASFALTATURA STRADE BIANCHE - (VIABILITA')	50.000,00	0,00	Concessioni Cimiteriali
256501	2080101	P.U.T. INTERVENTI PER MIGLIORAMENTO SICUREZZA STRADALE E CICLABILE	50.000,00	0,00	Alienazioni beni comunali
259300	2080101	MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIABILITA'	50.000,00	0,00	Sanzioni CDS
259302	2080101	MANUTENZIONE STRADE - MESSA IN SICUREZZA (FINANZIATO CON PROVENTI C.D.S. ART. 208 D.LGS. N. 285/1992)	50.000,00	50.000,00	Sanzioni CDS
260500	2080105	ACQUISIZIONE MEZZI PER LAVORI PUBBLICI	40.000,00	0,00	Alienazioni beni comunali
262200	2080201	PUBBLICA ILLUMINAZIONE: INTERVENTI URGENTI	5.000,00	5.000,00	Avanzo di Amministrazione
262200	2080201	PUBBLICA ILLUMINAZIONE: INTERVENTI URGENTI	10.000,00	0,00	Alienazioni beni comunali
264001	2090101	OPERE DI URBANIZZAZIONE A SCOMPUTO DI ONERI	1.100.000,00	743.478,45	Oneri a scomputo
268500	2090106	PRESTAZIONI PROFESSIONALI PER STRUMENTI URBANISTICI	10.000,00	0,00	Alienazioni beni comunali
268500	2090106	PRESTAZIONI PROFESSIONALI PER STRUMENTI URBANISTICI	10.000,00	4.175,56	Abusi
268500	2090106	PRESTAZIONI PROFESSIONALI PER STRUMENTI URBANISTICI	10.000,00	20.000,00	Avanzo di Amministrazione
268700	2090107	RESTITUZIONE PERMESSI A COSTRUIRE E ABUSI	20.000,00	10.988,48	Permessi a costruire
268800	2090107	REALIZZAZIONE CANILE	0,00	19.690,00	Trasferimenti da privati
273600	2090407	INTERVENTI PER LA SISTEMAZIONE IDRAULICA DEL TERRITORIO	10.000,00	10.000,00	Avanzo di Amministrazione
273600	2090407	INTERVENTI PER LA SISTEMAZIONE IDRAULICA DEL TERRITORIO	20.000,00	0,00	Alienazioni beni comunali
274100	2090601	MANUTENZIONE STRAORDINARIA VERDE PUBBLICO E PARCHI (ULTERIORI INVESTIMENTI)	90.000,00	0,00	Alienazioni beni comunali
278001	2100401	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ALLOGGI VIA BORROMINI	300.000,00	0,00	Alienazioni beni comunali
282000	2100407	CONTRIBUTI PER OPERE DESTINATE AL CULTO	30.000,00	30.000,00	Permessi a costruire
285000	2100501	COSTRUZIONE E MANUTENZIONE CIMITERI	20.000,00	0,00	Sanzioni ambientali
286002	2100501	CIMITERO MALCONTENTA	200.000,00	59.700,00	Concessioni Cimiteriali
294000	2110607	RESTITUZIONE SOMMA RISCATTO DIRITTO PROPRIETA' PIP	10.000,00	0,00	Alienazioni beni comunali
TOTALE COMPLESSIVO INVESTIMENTI			5.034.000,00	2.322.016,83	

Rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2013

Gli investimenti di cui alla precedente tabella sono stati finanziati con le risorse di cui alle seguente tabella:

FINANZIAMENTI	IMPORTO
Abusi	4.175,56
Avanzo di Amministrazione	100.000,00
Avanzo di bilancio (di cui UT 49.000,00)	76.648,90
Sanzioni ambientali	25.249,18
Sanzioni CDS	100.000,00
Recupero spese tecniche anticipate	0,00
Alienazioni beni mobili	400,00
Alienazioni beni comunali	0,00
Alienazioni PIP	0,00
Permessi a costruire	285.988,48
Oneri a scomputo	743.478,45
Monetizzazione	33.624,71
Convenzioni Urbanistiche	0,00
Concessioni Cimiteriali	279.700,00
Trasferimenti da privati	20.490,69
Trasferimenti regionali	427.240,86
Trasferimenti Statali	85.520,00
Trasferimenti UE	85.520,00
Devoluzione CDP S.p.A.	139.500,00
Mutui altri Enti	0,00
Trasferimenti da altri enti	0,00
<b>TOTALE COMPLESSIVO INVESTIMENTI</b>	<b>2.322.016,83</b>

**C) SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI**

Nelle sezioni del titolo III, la realizzazione delle spese è stata contraddistinta dai seguenti dati:

DESCRIZIONE	PREVISIONI INIZIALI 1	PREVISIONI ASSESTATE 2	IMPEGNI 3	% SU 1	PAGAMENTI 4	% SU 3
RIMBORSO PER ANTICIPAZIONI DI CASSA	4.300.000,00	4.300.000,00		0,00		0,00
RIMBORSO ANTICIPATO DI PRESTITI	0,00	348.957,13	348.957,13	0,00	348.957,13	100,00
RIMBORSO QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI	1.092.036,65	1.089.018,62	1.050.911,57	96,23	1.050.911,57	100,00
<b>TOTALE</b>	<b>5.392.036,65</b>	<b>5.737.975,75</b>	<b>1.399.868,70</b>	<b>25,96</b>	<b>1.399.868,70</b>	<b>100,00</b>

La restituzione delle quote di capitale sui mutui assunti è stata effettuata a favore dei seguenti Istituti mutuanti:

	previsioni iniziali	impegni	variazioni
ESTINZIONE ANTICIPATA DI MUTUI ASSUNTI CON LA CASSA DD.PP.	0	348.957,13	348.957,13
RIMBORSO QUOTE CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI OO.PP. ALLA CASSA DD.PP.	515.577,00	515.576,82	-0,18
RIMBORSO CAPITALE B.O.C.	494.011,00	494.010,54	-0,46
RIMBORSO QUOTE CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI OO.PP. AD ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	350,00	342,43	-7,57
RIMBORSO QUOTE CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI OO.PP. AD ALTRI SOGGETTI	44.000,00	40.981,78	-3.018,22
<b>TOTALE</b>	<b>1.053.938,00</b>	<b>1.399.868,70</b>	<b>345.930,70</b>

Il Consiglio Comunale, con proprio atto n. 140 del 21/12/2011 ha assunto la garanzia fideiussoria solidale a favore del credito Sportivo e nell'interesse della Società Sportiva G.P. Nuoto Mira a r.l. per la realizzazione di opere di potenziamento degli impianti natatori comunali, i cui effetti avranno efficacia successivamente alla stipula del contratto di concessione del prestito in questione e quindi, presumibilmente a partire dall'esercizio 2013.

#### D) SPESE PER PARTITE DI GIRO

Nelle sezioni del titolo IV, la realizzazione della spesa è stata contraddistinta dai seguenti dati:

DESCRIZIONE	PREVISIONI INIZIALI 1	PREVISIONI ASSESTATE 2	IMPEGNI 3	% SU 1	PAGAMENTI 4	% SU 3
PARTITE DI GIRO	4.471.000,00	4.471.000,00	1.792.545,18	40,09	1.500.713,53	83,72
TOTALE	4.471.000,00	4.471.000,00	1.792.545,18	40,09	1.500.713,53	83,72

#### E) DEBITI FUORI BILANCIO

Alla fine dell'esercizio 2013 non risultano debiti fuori bilancio ancora da riconoscere.

Nel corso del 2013 è stato completato, con imputazione al bilancio per l'esercizio 2013, il finanziamento di un debito per la somma di € 1.000,00, dovuta ad ulteriori oneri emersi in fase di riconoscimento del debito da sentenza, per la registrazione della stessa.

Nel corso dello stesso esercizio si è provveduto al riconoscimento ed al finanziamento dei seguenti debiti:

natura del debito	atto di impegno o di riconoscimento	IMPORTO	Trasmissione Procura Corte Conti
sentenza Tribunale Amministrativo Veneto	C.C. 11 - 09/01/2013	3.344,15	25/01/2013 Prot. 3143
sentenza Tribunale ordinario di Venezia	C.C. 16/01.02.2013	26.500,00	22.02.2013 Prot. 6846
Intervento di somma urgenza	C.C. 71/08.08.2013	242,00	06/09/2013 Prot. 26983
Debito art. 194 c 1 lett e lavori completamento cimitero di Oriago	C.C. 83/08.08.2013	74.311,65	05/09/2013 Prot. 26871
Ordinanza Tribunale di Venezia sezione lavoro	C.C. 98/29.10.2013	1.050,42	04/11/2013 Prot. 34314
TOTALE		<u>105.448,22</u>	

## F) RISULTANZE ECONOMICHE E PATRIMONIALI

L'art. 227 del D.L.gs. 267/2000 stabilisce che la dimostrazione dei risultati di gestione, avvenga mediante il rendiconto che, a regime, comprende il conto del bilancio, il conto economico ed il conto del patrimonio.

Partendo dalla contabilità finanziaria si intende in tal modo rendere visibile il risultato d'esercizio in termini economici e patrimoniali.

Le tecniche contabili adottabili sono quelle che l'Ente ritiene più idonee alle proprie esigenze, così come disposto dall'art. 232 del D.lgs. 267/2000.

E' stato scelto il metodo semplificato della rilevazione dei dati del conto economico, rinunciando in tal modo all'adozione di un sistema informativo contabile integrato, che permettesse cioè di elaborare giornalmente i dati contabili con il metodo della partita doppia ed il conseguente sviluppo della contabilità economico patrimoniale in parallelo alla contabilità finanziaria.

Il passaggio tra le due diverse contabilità è perciò avvenuto trasformando gli accertamenti in ricavi d'esercizio e gli impegni in costi d'esercizio, con le dovute rettifiche e considerazioni.

Ne è conseguito che, alla chiusura dell'esercizio 2013, sono stati rilevati i fatti gestionali per l'integrazione e la rettifica dei dati provenienti dal conto finanziario, al fine di determinare correttamente il risultato economico e patrimoniale dell'esercizio.

Il prospetto di conciliazione ha così rappresentato il meccanismo di trasformazione dei valori finanziari in valori economico patrimoniali.

Il Conto economico presenta un risultato economico pari ad euro – 591.121,72. Il risultato negativo è generato principalmente da voci di natura non finanziaria, tra cui le "quote di ammortamento d'esercizio" (B16).

Il patrimonio netto ha subito una riduzione rispetto alla consistenza iniziale di euro 591.121,72, pari al risultato del conto economico.

Nel patrimonio netto, tra le variazioni da altre cause positive, del valore delle immobilizzazioni, è da rilevare il conferimento dei beni dall'istituzione comunale chiusa al 31.08.2013 per un importo pari ad € 85.731,47.

## G) PATTO DI STABILITA' INTERNO

L'art. 31 della Legge 12 novembre 2011, n. 183 "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato. (Legge di stabilità 2012)" detta le norme per il patto di stabilità interno per il triennio 2012/2014 degli enti locali.

Il saldo obiettivo iniziale del Comune di Mira per l'esercizio 2013, pari ad € 1.112.000,00, è stato nel corso dell'esercizio attenuato dai seguenti importi (in migliaia di euro):

saldo obiettivo programmato esercizio 2013 iniziale	1.112,0
partecipazione al Patto Regionale verticale "incentivato" commi 122 e segg-art- 1 L. 228/2012, <b>giusto Decreto 71 del 30.05.2013 – Variazione obiettivo</b>	-20,00
Miglioramento del saldo a seguito ridefinizione percentuali da applicare alla spesa media corrente degli anni 2007-2009 (base di calcolo obiettivo 2013)	-33,00
saldo obiettivo da rispettare per il 2012 e risultante dopo gli interventi di cui sopra	<b>1.059,00</b>

In base a tali disposizioni, anche nell'anno 2013 è stato applicato il meccanismo dei saldi per quanto riguarda la verifica di raggiungimento degli obiettivi di patto dato dalla combinazione degli accertamenti d'entrata e degli impegni di spesa per la parte corrente e dalle riscossioni e dai pagamenti, a competenza ed a residui, per la parte in conto capitale.

I risultati raggiunti nel corso del 2013, rispetto al citato obiettivo di competenza mista, sono stati i seguenti (in migliaia di euro), desunti dalla certificazione inviata mediante piattaforma web del M.E.F. in data 28.03.2013:

Rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2013

ENTRATE FINALI NETTE (accertamenti + riscossioni)	+	24.513
SPESE FINALI NETTE (impegni + pagamenti)	-	22.917
SALDO FINANZIARIO in termini di competenza mista raggiunto	+	1.596
SALDO OBIETTIVO 2012 come sopra determinato	+	<b>1.059</b>
DIFFERENZA	+	<u>537</u>

L'importo delle entrate e delle spese risulta indicato già al netto delle somme escluse dal patto di stabilità. In particolare per quanto riguarda la spesa, vanno rilevati gli spazi finanziari concessi ai sensi del Decreto Legge 8 aprile 2013, n. 35. Tale decreto, recante disposizioni urgenti per il pagamento dei debiti scaduti della pubblica amministrazione, ha previsto una particolare procedura finalizzata all'esclusione dai vincoli del patto di stabilità dei pagamenti dei debiti in conto capitale certi ed esigibili al 31.12.2012. Con il riparto degli spazi finanziari in argomento, avvenuto con D.M. del MEF in data 14.05.2013, n. 41483, successivamente ridotto con D.M. del MEF in data 12.07.2013 questo Comune ha ottenuto il seguente risultato:

descrizione	1' richiesta di spazi	Spazi Concessi	Riduzione di spazi operata dal presente decreto rispetto a quelli concessi con D.M. 14.05.13 (D.M. 12.07.13)	Spazi finanziari totali concessi da utilizzare nel 2013
	29/04/2013	D.M. 14.05.13	05/07/2013	D.M. 12.07.13
debiti per appalti di lavori pubblici di parte capitale non estinti alla data del 08/04/2013	1.169,00	1.169,00	288,00	<b>881,00</b>
debiti per appalti di lavori pubblici di parte capitale pagati prima del 09 aprile 2013	319,00	19,00	19,00	-
totale	1.200,00	1.188,00	307,00	<b>881,00</b>