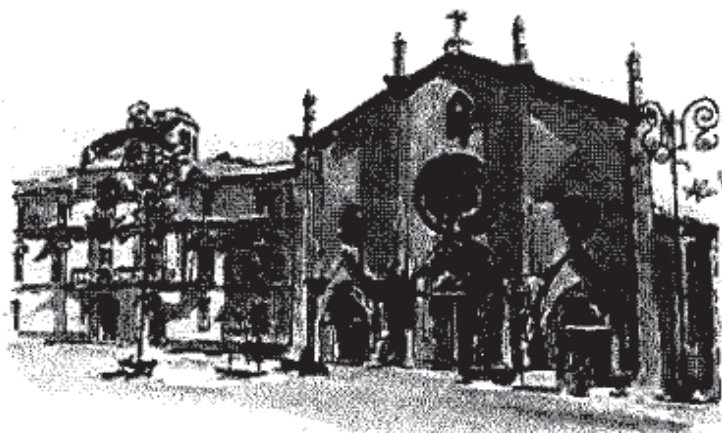




ALL. 4

# Comune di Asti

*Aste nil et mundo sancto custode secundo*



## *Relazione Tecnica al Bilancio di Previsione 2012/2014*

Testo con modifiche apportate a seguito accoglimento emendamenti approvati con D.C.C. n. 23 del 03/07/2012

IL PRESENTE ALLEGATO COMPOSTO DA

N. 23 del 03/07/2012

E' PARTE INTEGRANTE SOSTANZIA

DELLA DELIBERA N. 23 DEL 3/7/2012

**PRESIDENTE**

*Il Segretario*

IL SEGRETARIO GENERALE

Dott.ssa Vincenzina Giaretti



## IL BILANCIO DI PREVISIONE 2012– QUADRO GENERALE

La predisposizione del Bilancio di previsione 2012 ha presentato enormi difficoltà per la totale incertezza delle entrate da prevedere in seguito alle recenti evoluzioni normative. In particolare, la redazione del Bilancio di previsione 2012/2014 ha risentito delle seguenti disposizioni:

- art. 2, comma 183 della legge 191/2009, come modificati dall'art. 1, comma 1, del D.L.2/2010, che comporta una riduzione al fondo sperimentale di equilibrio nel 2012 di 118 milioni di euro per i Comuni interessati in tale anno dal rinnovo dei rispettivi consigli in proporzione alla popolazione residente;
- art. 14, commi 1 e 2, del D.L. 78/2010 convertito nella legge 122/2010, che comporta riduzioni del Fondo sperimentale di riequilibrio, per i comuni con popolazione superiore ai 5.000 abitanti, per un importo pari a 2.500 milioni di euro annui;
- art. 13, comma 17, del D.L. 201/2011 convertito nella legge 214/2011 che comporta riduzioni del Fondo sperimentale di riequilibrio pari al maggior gettito derivante dall'applicazione delle aliquote base IMU, al netto del 50% dello 0,76% da versare direttamente allo Stato, rispetto al gettito ICI del 2010;
- art. 28, commi 7 e 9, del D.L. 201/2011 convertito nella legge 214/2011 che comporta riduzioni del Fondo sperimentale di riequilibrio per ulteriori 1.450 milioni di euro da determinarsi in proporzione alla distribuzione territoriale dell'IMU.

A tutto ciò si deve aggiungere ancora che l'art. 13, comma 17, del D.L. 201/2011, convertito nella legge 214/2011, anticipa in via sperimentale a decorrere dal 2012 e fino al 2014 l'istituzione dell'imposta municipale propria (IMU), che sostituisce l'ICI e l'Irpef fondiaria.

L'art. 14 del D.L. 201/2011 convertito nella legge 214/2011 istituisce, a decorrere dal 1 gennaio 2013, il tributo comunale sui rifiuti e sui servizi in sostituzione della TARSU e della TIA.

Una diminuzione così consistente delle entrate è stata parzialmente compensata dall'utilizzo di entrate straordinarie per il raggiungimento dell'equilibrio corrente.

Come per gli anni passati, l'Ente è chiamato a concorrere al rispetto del patto di stabilità per gli anni 2012, 2013 e 2014. I Comuni concorrono infatti alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica con l'ulteriore ammontare di 1.700 milioni di euro nell'anno 2012. A decorrere dall'anno 2013 la manovra per i Comuni salirà a 2 miliardi di euro.

Il Bilancio di Previsione 2012 è quindi caratterizzato dalla certezza di consistenti minori risorse non facilmente stimabili che limitano fortemente la programmazione finanziaria dell'Ente e costringono a un ridimensionamento della capacità di spesa dell'ente.

## LA PARTE CORRENTE

La parte corrente della gestione pareggia per complessivi € 71.921.972,00 e se si effettua il confronto del bilancio assestato 2011 e la previsione del Bilancio 2012, si rileva che il taglio apportato alla parte corrente è pari ad € 5.244.355,72.

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE				
	Consuntivo 2010	Preventivo 2011	Assestato 2011	Preventivo 2012
Entrate titolo I	34.580.856,82	34.600.701,62	51.182.628,11	48.110.409,61
Entrate titolo II	27.884.904,39	23.694.097,22	8.734.731,53	8.637.558,45
Entrate titolo III	12.860.441,36	13.099.337,41	14.241.322,64	12.844.003,94
<b>(A) Totale titoli (I+II+III)</b>	<b>75.326.202,57</b>	<b>71.394.136,25</b>	<b>74.158.682,28</b>	<b>69.591.972,00</b>
(B) Spese titolo I	72.851.873,36	67.956.521,49	73.728.712,86	68.811.636,13
(C) Rimborso prestiti parte del titolo III *	3.563.486,85	3.437.614,76	3.437.614,86	3.110.335,87
<b>(D) Differenza di parte corrente (A-B-C)</b>	<b>-1.089.157,64</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.007.645,44</b>	<b>-2.330.000,00</b>
(E) Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa corrente	0,00	0,00	912.545,33	0,00
(F) Entrate diverse destinate all'equilibrio corrente di cui:	1.867.442,86	0,00	2.095.100,11	2.330.000,00
contributo per permessi di costruire	1.481.442,86	0,00	1.595.100,11	1.425.000,00
entrate patrimoniali per rimborso quote capitale mutui	386.000,00	0,00	500.000,00	905.000,00
<b>Saldo di parte corrente al netto delle variazioni (D+E+F)</b>	<b>778.285,22</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE				
	Preventivo 2010	Preventivo 2011	Assestato 2011	Preventivo 2012
Entrate titolo IV	4.617.315,84	13.166.350,99	16.509.543,99	20.364.800,24
Entrate titolo V **	100.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>(G) Totale titoli (IV+V)</b>	<b>4.717.315,84</b>	<b>13.166.350,99</b>	<b>16.509.543,99</b>	<b>20.364.800,24</b>
(H) Spese titolo II	3.810.375,75	13.166.350,99	16.073.634,74	18.034.800,24
<b>(I) Differenza di parte capitale (M-N)</b>	<b>906.940,09</b>	<b>0,00</b>	<b>435.909,25</b>	<b>2.330.000,00</b>
(L) Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale	1.117.096,17	0,00	1.659.190,86	0,00
<b>Saldo di parte capitale al netto delle variazioni (I+L-F)</b>	<b>156.593,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**NB.**

\* Il dato riportato è quello del Titolo III depurato dell'intervento 1 "rimborso per anticipazioni di cassa" e, dove esistente, della quota di mutui e prestiti estinti anticipatamente con ricorso a nuovo indebitamento o con utilizzo dell'avanzo di amministrazione;

\*\* categorie 2, 3 e 4.

La Giunta Comunale nella seduta del 13/12/2011 ha espresso la volontà di non procedere con aumenti riguardanti l'addizionale comunale IRPEF.

Viene inoltre riconfermato il Piano tariffario ai valori 2011 senza i correttivi legati al fenomeno inflattivo (adeguamento ISTAT del periodo dicembre 2010/ dicembre 2011 +3,20%).

Il tasso di copertura dei Servizi a Domanda Individuale per l'anno 2012, pari al 46,87%, si incrementa sia rispetto alla previsione 2011 (42,03%) che all'asestato 2011 (39,66%).

## **LA PARTE INVESTIMENTI**

Il Piano Investimenti 2012/2014, formulato nel rispetto dei vincoli di finanza pubblica imposti dal Patto di Stabilità, ammonta complessivamente ad € 27.592.300,24.

Tale importo comprende, con riferimento all'esercizio 2012, l'importo di € 7.374.000,00 derivante dal progetto integrato di sviluppo urbano P.I.S.U. denominato "Asti Ovest". Pertanto, Il Piano Investimenti 2012/2014 depurato del P.I.S.U. si attesta complessivamente ad € 20.218.300,24, senza che vi sia ricorso all'indebitamento.

La realizzazione del piano degli investimenti prevede quindi nel triennio la tendenziale riduzione del livello di indebitamento con riferimento al saldo al 31/12/2009.

## **IL PATTO DI STABILITÀ INTERNO**

Ai fini della tutela dell'unità economica della Repubblica, le province ed i comuni concorrono alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica con le modalità indicate dall'articolo 31 della Legge n. 183 del 13/11/2011, che disciplina il Patto di Stabilità interno degli enti locali.

La legge mantiene il concetto di competenza mista per il calcolo del saldo finanziario utile ai fini patto, basato sugli accertamenti ed impegni di competenza per la parte corrente e sugli incassi e pagamenti per la parte in conto capitale, al netto delle riscossioni e concessioni di crediti. La normativa impone una manovra di miglioramento del saldo finanziario. In particolare, ai fini della determinazione dello specifico obiettivo di saldo finanziario, si applicano alla media della spesa corrente registrata negli anni 2006/2008 le percentuali di miglioramento del 16,0% per l'anno 2012 e del 15,8% per gli anni 2013 e successivi).

Inoltre, occorre ricordare che l'obbligo del rispetto del patto di stabilità deve tener conto delle norme contenute nel D.L. 78/2009 convertito in Legge 102/2009 che impongono alla P.A. di adottare opportune misure organizzative per garantire il tempestivo pagamento delle somme dovute ai creditori.

Le difficoltà sono notevoli in quanto il Comune, ente appaltatore su cui grava l'obbligo del rispetto della norma sopra citata, spesso si è trovato e si trova a dover anticipare per cassa quelle somme attribuite a titolo di "cofinanziamento" della spesa da parte dello Stato o di altri Enti del settore pubblico, che hanno difficoltà ad erogare quanto dovuto. Il Comune deve farsi carico di questa sfasatura temporale restando soggetto a due obblighi ugualmente stringenti.

L'Amministrazione si è fatta carico di adottare puntuali misure organizzative per garantire il rispetto della legge, ma nel contempo la struttura dirigenziale responsabile della gestione, ha predisposto una programmazione della propria azione progettuale e una programmazione dei pagamenti conseguenti, in modo compatibile con gli impegni già assunti, risultanti dalla gestione dei residui passivi, per cui non verrà rilasciato attestato di copertura finanziaria per i nuovi investimenti non in linea con detta programmazione.

**Tab. n. 1 Dimostrazione della coerenza delle previsioni di bilancio con gli obiettivi del patto**

	euro /000		
	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
entrate correnti prev. accertamenti	69.592	66.695	66.758
spese correnti prev. impegni	68.812	63.938	63.986
differenza	780	2.756	2.772
risorse ed impegni esclusi (commi da 7 a16 art.31 legge 183/2011)	6	6	6
obiettivo di parte corrente	774	2.750	2.766
previsione incassi titolo IV	12.430	12.665	12.649
previsione pagamenti titolo II	8.125	10.449	10.448
differenza	4.305	2.216	2.201
incassi e pagamenti esclusi (commi da 7 a16 art.31 legge 183/2011)	0	0	0
obiettivo di parte c. capitale	4.305	2.216	2.201
<b>obiettivo previsto</b>	<b>5.080</b>	<b>4.966</b>	<b>4.966</b>
<b>saldo obiettivo</b>	<b>5.080</b>	<b>4.966</b>	<b>4.966</b>



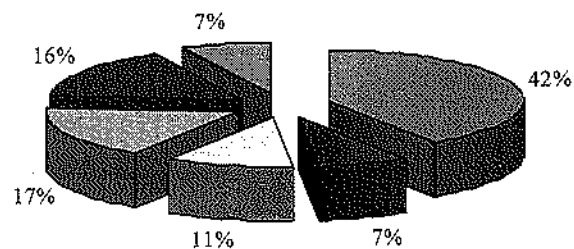
## ANALISI FINANZIARIA

Il quadro generale del Bilancio di previsione 2012 è dato dalle seguenti risultanze:

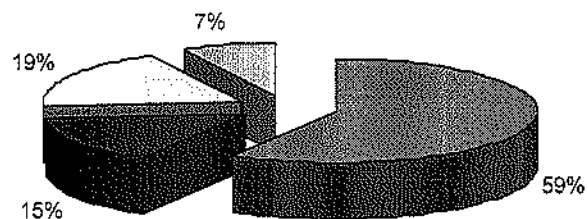
**Tab. n. 2 Quadro generale del bilancio**

ENTRATA	EURO	SPESA	EURO
Tit. 1 Tributarie	48.110.409,61	Tit. 1 Spese correnti	68.811.636,13
Tit. 2 Contributi e trasferimenti correnti	8.637.558,45	Tit. 2 Spese in conto capitale	18.034.800,24
Tit. 3 Extratributarie	12.844.003,94	Tit. 3 Rimborso di prestiti	21.941.886,51
Tit. 4 Alienazioni e trasferimenti di capitale	20.364.800,24	Tit. 4 Servizi per conto terzi	8.772.367,41
Tit. 5 Accensione di prestiti	18.831.550,64		
Tit. 6 Servizi conto terzi	8.772.367,41		
<b>TOTALE</b>	<b>117.560.690,29</b>	<b>TOTALE</b>	<b>117.560.690,29</b>

☒ Tit. 1 Tributarie  
☒ Tit. 2 Contributi e trasferimenti correnti  
☐ Tit. 3 Extratributarie  
☐ Tit. 4 Alienazioni e trasferimenti di capitale  
☒ Tit. 5 Accensione di prestiti  
☒ Tit. 6 Servizi conto terzi



☒ Tit. 1 Spese correnti  
☒ Tit. 2 Spese in conto capitale  
☐ Tit. 3 Rimborso di prestiti  
☐ Tit. 4 Servizi per conto terzi



## CONFRONTO PREVENTIVI PARTE CORRENTE

**Tab. n. 3 Confronto preventivi in parte corrente**

ENTRATE	2009		2010		2011		2012		Δ 2012/2011	in %
Tit. I - Entrate tributarie	19.585.000,00		33.925.000,00		34.600.701,62		48.110.409,61		13.509.707,99	39,04
Tit. II - Contributi e trasferimenti correnti	27.132.425,64		27.248.237,56		23.694.097,22		8.637.558,45		-15.056.538,77	-63,00
Tit.III - Entrate extratributarie	14.139.986,38		13.208.539,24		13.099.337,41		12.844.003,94		-255.333,47	-1,95
<b>totale entrate correnti</b>	<b>60.857.412,02</b>		<b>74.381.776,80</b>		<b>71.394.136,25</b>		<b>69.591.972,00</b>		<b>-1.802.164,25</b>	<b>-2,52</b>
provento OU a spesa corrente	53%	2.400.000,00	65%	2.340.000,00	0%	0,00	57%	1.425.000,00	1.425.000,00	
provento plusvalenze per rimborso quote capitale mutui		0,00		0,00		0,00		905.000,00	905.000,00	
<b>totale entrate destinate a spesa corrente e a quote di capitale amm.to mutui</b>	<b>63.257.412,02</b>		<b>76.721.776,80</b>		<b>71.394.136,25</b>		<b>71.921.972,00</b>		<b>527.835,75</b>	<b>0,74</b>
<b>SPESE PER INTERVENTO</b>										
1.personale	24.882.268,15		24.061.810,70		22.878.070,05		22.072.303,73		-805.766,32	-3,52
2.acquisto beni	962.963,04		736.992,79		696.212,84		597.292,00		-98.920,84	-14,21
3. prestazione di servizi	19.062.211,47		34.769.663,73		32.696.856,57		32.579.183,57		-117.673,00	-0,36
4.utilizzo beni di terzi	161.660,00		160.260,00		162.120,00		176.000,00		13.880,00	8,56
5. trasferimenti	9.577.411,30		9.681.495,96		7.673.407,34		8.338.521,54		665.114,20	8,67
6. interessi passivi e oneri finanziari	2.188.763,97		1.770.871,91		1.746.697,25		1.607.767,29		-138.929,96	-7,95
7.imposte e tasse	1.933.478,48		1.757.155,03		1.798.157,44		1.719.428,68		-78.728,76	-4,38
8.oneri straordinari	-		-		100.000,00		80.000,00		-20.000,00	-20,00
9.ammortamento di esercizio	-		-		0,00		0,00		0,00	
10.fondo svalutazione crediti	20.000,00		20.000,00		0,00		1.402.123,92		1.402.123,92	
11.fondo di riserva	197.000,00		200.000,00		205.000,00		239.015,40		34.015,40	16,59
<b>totale spese correnti</b>	<b>58.985.756,41</b>		<b>73.158.250,12</b>		<b>67.956.521,49</b>		<b>68.811.636,13</b>		<b>855.114,64</b>	<b>1,26</b>
spese per rimborso prestiti	4.271.655,61		3.563.526,68		3.437.614,76		3.110.335,87		-327.278,89	-9,52
<b>totale spese correnti e rimborso prestiti</b>	<b>63.257.412,02</b>		<b>76.721.776,80</b>		<b>71.394.136,25</b>		<b>71.921.972,00</b>		<b>527.835,75</b>	<b>0,74</b>

Si sottolinea che, a decorrere dall'anno 2010, l'introduzione della Tariffa Igiene Ambientale ha comportato l'iscrizione a bilancio rispettivamente di € 15.000.000,00 nel 2010, di € 15.696.455,00 nel 2011 e di € 15.538.847,00 nel 2012 sia nel Titolo I dell'entrata che della spesa.

Si sottolinea come la spesa corrente, al netto della TIA, si sia costantemente e corposamente ridotta nel quadriennio passando da € 63.257.412,02 del 2009 a € 56.359.473,00 nel 2012.

## FONTI DI FINANZIAMENTO – QUADRO RIASSUNTIVO

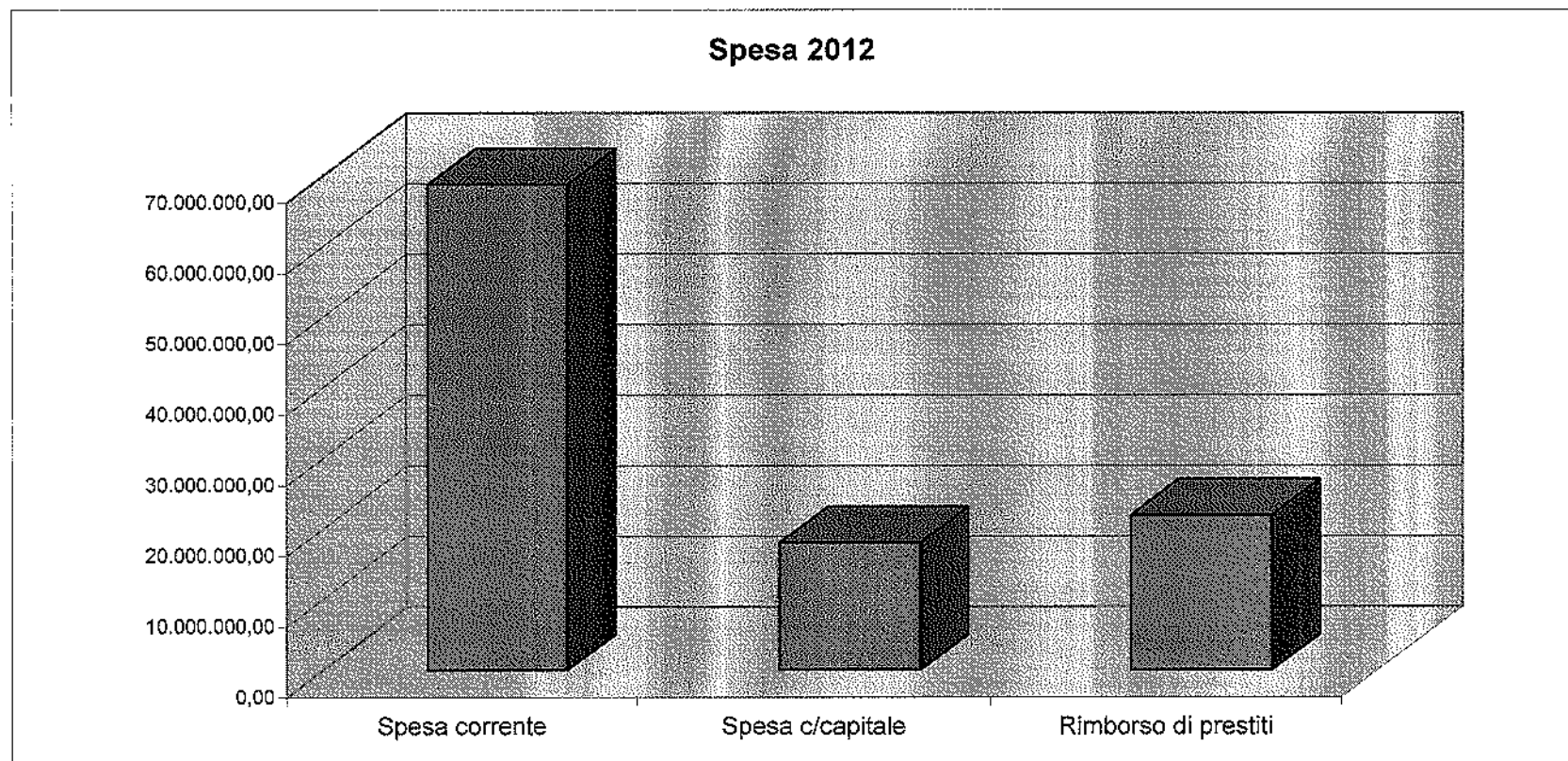
**Tab. n. 4 Fonti di finanziamento**

	TREND STORICO			PROGR.	% scostam. colonna 4/ 3	PROGR. PLURIENNALE	
	Consuntivo 2009	Consuntivo 2010	Assestato 2011	Prev. 2012		Prev. 2013	Prev. 2014
	1	2	3	4	5	6	7
<b>ENTRATE</b>							
Tributarie	19.653.545,92	34.580.856,82	51.182.628,11	48.110.409,61	-6,00	49.775.589,49	49.775.589,49
Contributi e trasferimenti correnti	28.059.656,74	27.884.904,39	8.734.731,53	8.637.558,45	-1,11	4.438.397,60	4.406.597,60
Extratributarie	14.436.111,53	12.860.441,36	14.241.322,64	12.844.003,94	-9,81	12.480.515,35	12.575.515,35
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>62.149.314,19</b>	<b>75.326.202,57</b>	<b>74.158.682,28</b>	<b>69.591.972,00</b>	<b>-6,16</b>	<b>66.694.502,44</b>	<b>66.757.702,44</b>
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti/manutenzione ordinaria	2.400.000,00	1.481.442,86	1.595.100,11	1.425.000,00	-10,66	0,00	0,00
Entrate patrimoniali per debiti fuori bilancio	194.647,46	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	229.141,90	0,00	912.545,33	0,00	-100,00	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione applicato per estinzione mutui	3.114.717,89	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
Entrate plusv. patrim. utilizzate per rimborso quote capitale mutui	0,00	386.000,00	500.000,00	905.000,00	81,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE utilizzate per spese correnti e rimborso prestiti (A)</b>	<b>68.087.821,44</b>	<b>77.193.645,43</b>	<b>77.166.327,72</b>	<b>71.921.972,00</b>	<b>-6,80</b>	<b>66.694.502,44</b>	<b>66.757.702,44</b>
Entrate in c/capitale per estinzione anticipata mutui (B)	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
Alienazione di beni e trasferimenti di capitale	5.322.817,78	2.334.502,03	13.681.543,99	17.792.800,24	30,05	2.340.000,00	2.317.500,00
- entrate patrim. per debiti fuori bilancio	-194.647,46	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
- entrate plusv. patrim. utilizzate per rimborso quote capitale mutui	0,00	-386.000,00	-500.000,00	-905.000,00	81,00	0,00	0,00
Proventi oneri di urbanizzazione destinati ad investimenti	1.277.717,30	797.349,00	1.204.899,89	1.075.000,00	-10,78	2.450.000,00	2.450.000,00
Accensione prestiti	4.852.545,20	100.000,00	0,00	0,00		0,00	0,00
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento investimenti	0,00	1.117.096,17	1.659.190,86	0,00	-100,00	0,00	0,00
Entrate correnti destinate a finanziare Piano investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATE A INVESTIMENTI ( C )</b>	<b>11.258.432,82</b>	<b>3.962.947,20</b>	<b>16.045.634,74</b>	<b>17.962.800,24</b>	<b>11,95</b>	<b>4.790.000,00</b>	<b>4.767.500,00</b>
Riscossione di crediti	67.591,19	4.021,95	28.000,00	72.000,00	157,14	0,00	0,00
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	15.537.328,55	18.831.550,64	21,20	18.539.670,57	17.392.080,00
<b>TOTALE MOVIMENTO FONDI (D)</b>	<b>67.591,19</b>	<b>4.021,95</b>	<b>15.565.328,55</b>	<b>18.903.550,64</b>	<b>21,45</b>	<b>18.539.670,57</b>	<b>17.392.080,00</b>
<b>TOTALE GENERALE ENTRATE (A+B+C+D)</b>	<b>79.413.845,45</b>	<b>81.160.614,58</b>	<b>108.777.291,01</b>	<b>108.788.322,88</b>	<b>-0,01</b>	<b>90.024.173,01</b>	<b>88.917.282,44</b>

## QUADRO RIASSUNTIVO DELLA SPESA

**Tab. n. 5 Quadro riassuntivo della spesa**

SPESA	Consuntivo 2009	Consuntivo 2010	Assestato 2011	Previsione 2012	% SCOSTAMENTO 2012/2011	Previsione 2013	Previsione 2014
Titolo I- Spesa corrente	60.997.091,11	72.851.873,36	73.728.712,86	68.811.636,13	-6,67	63.938.214,79	63.985.872,09
Titolo II- Spesa c/capitale	10.591.065,58	3.810.375,75	16.073.634,74	18.034.800,24	12,20	4.790.000,00	4.767.500,00
Titolo III Rimborso di prestiti	6.970.425,06	3.563.486,85	18.974.943,41	21.941.886,51	15,64	21.295.958,22	20.163.910,35
<b>TOTALE SPESA</b>	<b>78.558.581,75</b>	<b>80.225.735,96</b>	<b>108.777.291,01</b>	<b>108.788.322,88</b>	<b>-0,01</b>	<b>90.024.173,01</b>	<b>88.917.282,44</b>



Si ricorda che, a decorrere dall'anno 2010, l'introduzione della Tariffa Igiene Ambientale ha comportato l'iscrizione a bilancio rispettivamente di € 15.000.000,00 nel 2010, di € 15.696.455,00 nel 2011 e di € 15.538.847,00 nel 2012 nel Titolo I della spesa.

## LE RISORSE DI PARTE CORRENTE

**Tab. n. 6 Entrate tributarie Titolo I**

	<b>Rendiconto</b>	<b>Assestato</b>	<b>Bilancio di previsione</b>	<b>Bilancio di previsione</b>	<b>Bilancio di previsione</b>
	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
Compartecipazione all'add.regionale Irpef	0,00	0,00	0,00	3.924.784,72	3.924.784,72
IMU primaria	0,00	0,00	11.850.266,00	9.496.000,00	9.496.000,00
IMU secondaria	0,00	0,00	0,00	0,00	2.281.468,55
I.C.I.	10.385.638,62	10.733.269,25	808.000,00	808.000,00	808.000,00
Addizionale comunale sul consumo di energia elettrica	749.312,66	790.371,34	48.000,00	10.000,00	10.000,00
Imposta comunale sulla pubblicità	1.242.387,59	1.269.337,34	1.350.500,00	1.350.500,00	500,00
Addizionale I.R.P.E.F.	4.402.793,31	4.000.500,00	4.000.500,00	4.100.000,00	4.100.000,00
Compartecipazione I.R.P.E.F.	1.655.333,02	0,00	0,00	0,00	0,00
Compartecipazione IVA	0,00	4.414.217,29	0,00	0,00	0,00
Altre imposte	8.533,62	53.822,14	108.161,00	202.000,00	202.000,00
<b>Categoria 1: Imposte</b>	<b>18.443.998,82</b>	<b>21.261.517,36</b>	<b>18.165.427,00</b>	<b>19.891.284,72</b>	<b>20.822.753,27</b>
Res	0,00	0,00	0,00	16.874.375,16	16.874.375,16
Tassa per l'occupazione degli spazi ed aree pubbliche	732.768,10	812.604,35	636.468,55	681.968,55	500,00
Tassa smaltimento rifiuti	109.545,74	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
Tariffa Igiene Ambientale	15.000.000,00	15.696.455,00	15.538.847,00	0,00	0,00
<b>Categoria 2: Tasse</b>	<b>15.842.313,84</b>	<b>16.589.059,35</b>	<b>16.255.315,55</b>	<b>17.636.343,71</b>	<b>16.954.875,16</b>
Fondo sperimentale di riequilibrio	0,00	13.082.051,40	13.439.667,06	11.997.961,06	11.997.961,06
Diritti sulle pubbliche affissioni	294.544,16	250.000,00	250.000,00	250.000,00	0,00
<b>Categoria 3: Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie</b>	<b>294.544,16</b>	<b>13.332.051,40</b>	<b>13.689.667,06</b>	<b>12.247.961,06</b>	<b>11.997.961,06</b>
<b>Totale entrate tributarie</b>	<b>34.580.856,82</b>	<b>51.182.628,11</b>	<b>48.110.409,61</b>	<b>49.775.589,49</b>	<b>49.775.589,49</b>

## ENTRATE TRIBUTARIE

Le entrate tributarie sono previste complessivamente in € 48.110.409,61, contro una previsione iniziale 2011 di € 34.600.701,62 ed un assestato 2011 di € 51.182.628,11. Il dettaglio della differenza tra i due dati è riportato all'interno dell'analisi delle singole risorse.

### IMU

A decorrere dal 2012, l'art. 13 del D.L. 201/2011 convertito nella legge 214/2011 anticipa in via sperimentale e fino al 2014 l'istituzione dell'“imposta municipale propria” (IMU), che sostituisce l'ICI e l'Irpef e le relative addizionali dovute in relazione ai redditi fondiari relativi ai beni non locati, così differenziata:

1. aliquota di base dello 0,76%, con possibilità per i Comuni di aumentarla o di diminuirla fino a 0,3 punti percentuali;
2. aliquota ridotta allo 0,4% per l'abitazione principale e relative pertinenze con possibilità di aumentarla o di diminuirla fino a 0,2 punti percentuali;
3. aliquota ridotta allo 0,2% per i fabbricati rurali ad uso strumentali con possibilità di diminuirla fino a 0,1 per cento.

La norma soprarichiamata attribuisce ai comuni l'intero gettito del tributo relativo all'abitazione principale e pertinenze, nonché quello relativo ai fabbricati rurali strumentali mentre quello relativo agli altri immobili, al netto della quota riservata all'erario (0,38%). Il comma 17 del predetto articolo 13 stabilisce, tra l'altro, l'importo complessivo della riduzione del Fondo sperimentale di riequilibrio corrispondente al maggior gettito dell'IMU di spettanza comunale rispetto al gettito dei tributi sostituiti dalla nuova imposta.

Ai sensi del comma 12-bis dell'art. 13 del D.L. 201/2011, convertito nella legge 214/2011, e successive modifiche ed integrazioni ad opera del D.L. 2 marzo 2012, n. 16, convertito nella legge n. 44 del 26 aprile 2012, per l'anno 2012 “*i comuni iscrivono nel bilancio di previsione l'entrata da imposta municipale propria in base agli importi stimati dal Dipartimento delle finanze del Ministero dell'economia e delle finanze per ciascun comune, di cui alla tabella pubblicata sul sito internet [www.finanze.gov.it](http://www.finanze.gov.it). L'accertamento convenzionale non dà diritto al riconoscimento da parte dello Stato dell'eventuale differenza tra gettito accertato convenzionalmente e gettito reale ed è rivisto, unitamente agli accertamenti relativi al fondo sperimentale di riequilibrio e ai trasferimenti erariali, in esito a dati aggiornati da parte del medesimo Dipartimento delle finanze, ai sensi dell'accordo sancito dalla Conferenza Stato -città e autonomie locali del 1° marzo 2012.*”

Con uno o più decreti del Presidente del Consiglio dei Ministri, il Governo potrà rideterminare le aliquote di base, le relative variazioni e la detrazione stabilite dall'art. 13 del succitato D.L. 201/2011, per assicurare l'ammontare del gettito complessivamente previsto per l'anno 2012, sulla base del gettito della prima rata e dell'esito dell'accatastamento dei fabbricati rurali.

I comuni possono approvare o modificare il regolamento e la deliberazione relativa alle aliquote e alla detrazione del tributo entro il 30 settembre 2012, fermo restando che il pagamento dell'acconto IMU avviene sulla base delle misure di legge (aliquote di base e detrazioni obbligatorie); la seconda rata è versata a saldo d'imposta complessivamente dovuta per l'intero anno con conguaglio sulla prima rata. L'IMU per l'abitazione principale e relative pertinenze può essere pagata in tre rate, le prime due pari ad un terzo dell'imposta a disciplina di base e la terza a conguaglio delle eventuali modifiche disposte dal Comune o dallo Stato.

Premesso questo, per l'anno 2012 è stato previsto un gettito complessivo di € 11.850.000,00.

## **ICI**

L'importo previsto nel triennio è relativo al recupero evasione anni pregressi.

## **Addizionale Enel**

A decorrere dall'anno 2012, l'addizionale cessa di essere applicata ed è corrispondentemente aumentata l'accisa erariale al fine di assicurare la neutralità finanziaria (art. 2, Dlgs. 23/2011). L'importo spettante agli enti viene inglobato nel fondo sperimentale di riequilibrio.

Le modalità attuative sono determinate con decreto del MEF 3 gennaio 2012 n. 1/D.

## **Imposta sulla pubblicità**

Il gettito derivante dall'Imposta sulla pubblicità è previsto nel 2012 in € 1.350.500,00.

## **Addizionale IRPEF**

Il Comune di Asti con Deliberazione C.C. n. 9 del 8/2/2000 istituiva l'aliquota della Addizionale Comunale Irpef nella misura dello 0,2%.

Con Delibera G.C. n. 545 del 29/11/2000 l'aliquota veniva aumentata allo 0,4% e tale importo è stato confermato negli anni dalla Giunta Comunale.

Anche per l'anno 2012 l'aliquota si attesta nella misura dello 0,4%. Nonostante la possibilità data dall'art. 1, comma 11, del D.L. 138/2011 convertito nella legge 148/2011 che ripristina, a partire dall' 1.1.2012, la possibilità di incrementare l'addizionale fino allo 0,8%, la Giunta Comunale nella seduta del 13/12/2011 ha espresso la volontà di non adeguamento.

Per l'anno 2012 l'entrata è stata iscritta pari all'assestato 2011 di € 4.000.500,00.



### **Compartecipazione all'IVA**

L'art. 13, ai commi 18 e 19, del D.L. 201/2011 convertito nella legge 214/2011 dispone che per gli anni 2012, 2013 e 2014 il fondo sperimentale di riequilibrio sia alimentato anche dalla compartecipazione IVA, la cui ripartizione avverrà sulla base di criteri di riequilibrio/perequativi, e non più in riferimento al territorio su cui si è determinato il consumo che ha dato luogo al prelievo.

### **Altre Imposte**

L'art. 1, comma 12 bis, del D.L. 138/2011, convertito nella legge 148/2011, prevede per gli anni 2012, 2013 e 2014 il riconoscimento a favore dei Comuni del 100% del gettito derivante dalla loro partecipazione all'accertamento dell'evasione tributaria e contributiva.

### **Tassa occupazione suolo pubblico**

La tassa di occupazione suolo pubblico, per la quale non è previsto alcun adeguamento tariffario, viene stimata in complessive € 636.468,55, con un decremento di € 176.135,80 rispetto all'asestato 2011 pari a € 812.604,35 che comprendeva anche il recupero evasione.

### **Tariffa di Igiene Ambientale**

Le previsioni di gettito tributario pari a € 15.538.847,00 sono correlate alle corrispondenti previsioni di spesa per il finanziamento dei relativi servizi.

### **Fondo sperimentale di equilibrio**

Con D.M. sono stabilite le quote che, anno per anno, sono devolute ai Comuni tenendo conto della determinazione dei fabbisogni standard, ove effettuata, nonché, fino al 2013, della necessità che una quota pari al 30% della dotazione del fondo sia distribuita in base al numero dei residenti.

Il fondo sperimentale di equilibrio nel 2012 sarà ridotto come segue:

- 1) in base all'art 2, comma 183 della legge 191/2009, come modificato dall'art. 1, comma 1, del D.L.2/2010 di 118 milioni di euro per i Comuni interessati da elezioni per il rinnovo dei rispettivi consigli.

2) in base alle disposizioni introdotte dall'art. 14, commi 1 e 2, del D.L. 78/2010 convertito nella legge 122/2010:

- per i comuni con popolazione superiore ai 5.000 abitanti 2.500 milioni di euro annui.

La suddetta riduzione è determinata secondo un criterio proporzionale.

3) in base all'art. 13, comma 17, del D.L. 201/2011 convertito nella legge 214/2011 del maggior gettito dell'IMU di spettanza comunale rispetto al gettito dei tributi sostituiti dalla nuova imposta, quali l'ICI e l'Irpef relativa ai redditi degli immobili non locati ubicati nel comune, stimato come segue:

- 2012: 1.627 mln. €;
- 2013: 1.762,4 mln. €;
- 2014: 2.162 mln. €

In caso di incapacienza il Comune è tenuto a versare l'eccedenza al bilancio dello Stato.

4) in base all'art. 28, commi 7 e 9, del D.L. 201/2011 convertito nella legge 214/2011 di ulteriori 1.450 milioni di euro da determinarsi in proporzione alla distribuzione territoriale dell'IMU.

Dopo il primo versamento dell'IMU il Dipartimento delle Finanze e la Struttura di gestione dell' Agenzia delle entrate saranno in grado di disporre dei dati del gettito IMU introitato da ciascun Comune e di proiettare tale dato sull'anno, stimando il gettito atteso in occasione delle rate successive. Si procederà in tal modo alla verifica dell'effettivo maggior/minor gettito rispetto a quello stimato e, conseguentemente, delle variazioni ( riduzioni o incrementi ) del Fondo sperimentale di riequilibrio.

### **Diritti sulle pubbliche affissioni**

I diritti sulle pubbliche affissioni vengono indicati pari a complessivi € 250.000,00, in totale invarianza rispetto al gettito assestato per il 2011.

## **TRASFERIMENTI CORRENTI**

I trasferimenti pubblici sono previsti in complessivi € 8.637.558,45 contro una previsione iniziale 2011 di € 23.694.097 ed un assestato 2011 di € 8.734.731,53.

Per l'anno 2012, la previsione dei trasferimenti erariali riguarderà infatti principalmente il fondo per lo sviluppo degli investimenti parametrato ai mutui ancora in essere al 1.1.2012.

I trasferimenti regionali sono previsti in complessive € 7.305.929,38 con un incremento di € 183.617,58 rispetto alle previsioni 2011 (€ 7.122.311,80) e un incremento di € 119.915,08 rispetto all'assestato 2011 (€ 7.186.014,30).

Le variazioni più consistenti rispetto all'assestato 2011 sono dovute: in aumento, all'assegnazione di fondi regionali per il progetto integrato di sviluppo urbano P.I.S.U. denominato "Asti Ovest" (€ 644.400,00), in diminuzione ai tagli inflitti al servizio di Trasporto pubblico locale (riduzione di € 351.085,04) ed al servizio Politiche sociali, istruzione e servizi educativi (riduzione di circa € 250.000,00). Inoltre, nel 2011 era stato riconosciuto uno specifico trasferimento per eventi atmosferici 2008/2009 (€ 132.842,88).

La previsione 2012 delle entrate derivanti da contributi da parte di organismi comunitari ed internazionali risulta pari ad € 6.000,00 relativamente al contributo per incentivazione consumo latte nelle mense scolastiche.

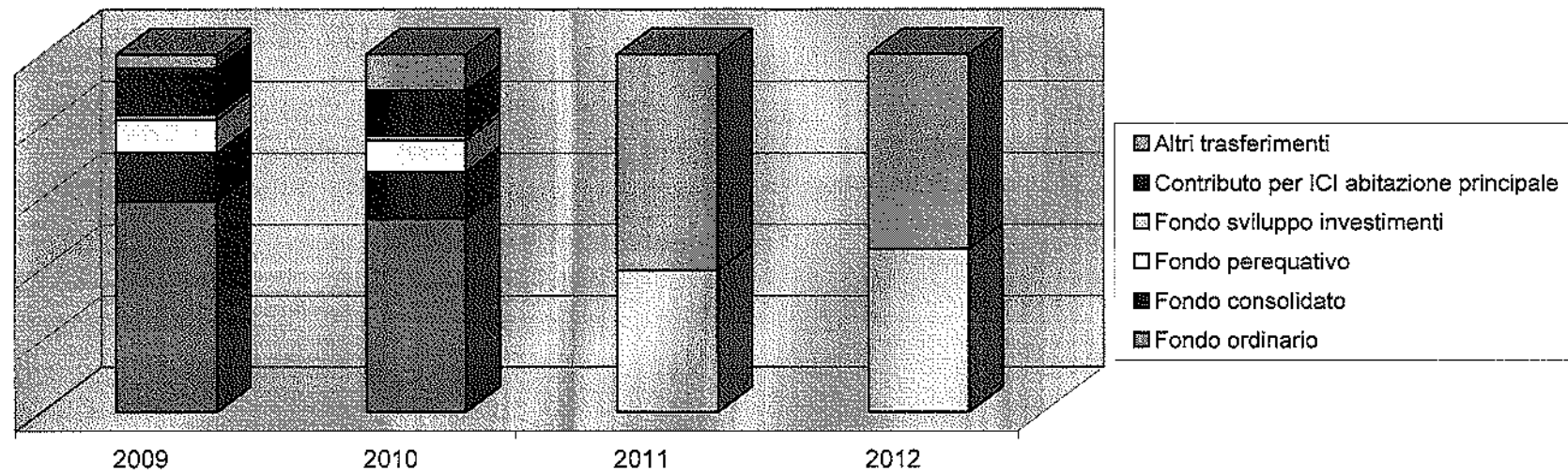
I contributi dei restanti enti pubblici sono previsti in € 730.350,00 in leggero aumento rispetto alle previsioni iniziali 2011 (€ 705.350,00), e con un decremento di € 71.732,04 rispetto all'assestato 2011 (€ 802.082,04).

**Tab. n. 7 Entrate Titolo II**

**ENTRATE DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DA ENTI PUBBLICI- TITOLO II ENTRATE**

	TREND STORICO			PROGRAM. ANNUALE	% SCOSTAM. COLONNA 4 SULLA 3	PROGRAMMAZ. PLURIENNALE	
	RENDICONTO 2009	RENDICONTO 2010	ASSESTATO 2011	ANNO 2012		ANNO 2013	ANNO 2014
	1	2	3	4		6	7
<b>CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DALLO STATO</b>							
Fondo ordinario	11.136.095,60	10.577.749,27	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00
Fondo consolidato	2.584.799,56	2.584.799,56	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00
Fondo perequativo	1.727.040,17	1.727.040,17	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00
Fondo sviluppo investimenti	271.630,68	269.173,99	269.173,99	261.127,07	-2,99%	261.127,07	261.127,07
Contributo per ICI abitazione principale	2.442.916,55	2.442.564,57	0,00	0,00		0,00	0,00
Altri trasferimenti	721.191,00	1.970.584,22	410.523,70	334.152,00	-18,60%	161.000,00	161.000,00
<b>TOTALE TRASFERIMENTI DA STATO</b>	<b>18.883.673,56</b>	<b>19.571.911,78</b>	<b>679.697,69</b>	<b>595.279,07</b>	<b>-12,42%</b>	<b>422.127,07</b>	<b>422.127,07</b>
<b>CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE</b>	<b>8.379.502,27</b>	<b>1.747.150,51</b>	<b>1.923.502,09</b>	<b>2.249.759,88</b>	<b>16,96%</b>	<b>876.652,00</b>	<b>844.852,00</b>
<b>CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DALLA REGIONE PER FUNZIONI DELEGATE</b>	<b>0,00</b>	<b>5.596.459,23</b>	<b>5.262.512,21</b>	<b>5.056.169,50</b>	<b>-3,92%</b>	<b>2.428.268,53</b>	<b>2.428.268,53</b>
<b>CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI</b>	<b>0,00</b>	<b>104.155,00</b>	<b>66.937,50</b>	<b>6.000,00</b>	<b>-91,04%</b>	<b>6.000,00</b>	<b>6.000,00</b>
<b>CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO</b>	<b>796.480,91</b>	<b>865.227,87</b>	<b>802.082,04</b>	<b>730.350,00</b>	<b>-8,94%</b>	<b>705.350,00</b>	<b>705.350,00</b>
<b>TOTALE TITOLO II</b>	<b>28.059.656,74</b>	<b>27.884.904,39</b>	<b>8.734.731,53</b>	<b>8.637.558,45</b>	<b>-1,11%</b>	<b>4.438.397,60</b>	<b>4.406.597,60</b>

# CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DALLO STATO



## **ENTRATE EXTRATRIBUTARIE**

Le entrate extratributarie sono previste in complessive € 12.844.003,94 in diminuzione di € 255.333,47 rispetto al bilancio di previsione 2011 (€ 13.099.337,41) e di € 1.397.318,70 rispetto all'assestato 2011 (€ 14.241.322,64).

L'analisi per categorie evidenzia le voci riportate di seguito.

### **Proventi da servizi pubblici**

Visto il periodo di congiuntura sfavorevole per le famiglie, è stato riconfermato il piano tariffario ai valori 2011 senza i correttivi legati al fenomeno inflattivo (adeguamento ISTAT del periodo dicembre 2010/dicembre 2011 + 3,20%).

Sono previsti per un ammontare complessivo di € 5.334.150,00, in diminuzione di € 100.000,00 rispetto alle previsioni 2011 (€5.434.150,00) e di € 970.000,00 rispetto all'assestato 2011 (€ 6.304.150,00) perché nel corso del 2011 sono stati emessi più ruoli relativi alle sanzioni stradali.

Le voci principali sono rappresentate da sanzioni stradali per € 2.880.000,00 , rette e tasse scolastiche per € 1.061.000,00, ingressi e biglietti (per attività teatrali, Palio, impianti sportivi, musei) per 447.000,00 e da servizi erogati dall'ente alla collettività per € 160.000,00 che sommati rappresentano l'85% del totale iscritto a tale categoria di bilancio.

### **Proventi dei beni dell'Ente**

I proventi patrimoniali sono stimati complessivamente in € 3.174.552,48, in diminuzione di € 174.707,64 rispetto alla previsione 2011 pari ad € 3.349.260,12 e di € 90.625,41 rispetto all'assestato 2011 (€ 3.083.927,07).

Le diminuzioni più consistenti sono dovute alla mancata concessione degli impianti pubblicitari, al cessato introito dei canoni di concessione impianti di radio comunicazione posti sulla torre dell'acquedotto alienata a gennaio 2012 e dell'affitto collegato alla rilocalizzazione della Fondazione Biblioteca Astense.

### **Utili e dividendi**

Prudentemente, anche per l'anno 2012 non sono stati previsti utili da parte di ASP S.p.A. e qualora deliberati, si procederà con apposita variazione di bilancio.

### **Proventi diversi**

Sono stimati complessivamente in € 4.144.701,46 con un decremento di € 20.625,83 rispetto alla previsione iniziale 2011 (€ 4.165.327,29) e di € 289.116,11 rispetto all'assestato 2011 (€ 4.433.817,57).

Le voci principali sono rappresentate da rimborsi diversi (rimborsi dallo Stato per gli Uffici Giudiziari, da enti del settore pubblico per attività sociali, da privati per utilizzo di beni comunali, ecc.) iscritti per € 1.981.767,87, contributi da privati per € 1.218.400,00 e rimborsi IRPEG/IVA per € 665.287,30.

**Tab. n. 8 Indicatori confronto temporale 2007/2012**

	<b>2007</b>		<b>2008</b>		<b>2009</b>	
	Valori	Rapporto	Valori	Rapporto	Valori	Rapporto
Dipendenti	614	0,0082	643	0,0085	646	0,0085
Popolaz. al 31/12	74.549		75.297		75.910	
	<b>2010</b>		<b>2011</b>		<b>2012</b>	
	Valori	Rapporto	Valori	Rapporto	Valori	Rapporto
Dipendenti	624	0,0082	599	0,0078	588	0,0077
Popolaz. al 31/12 sino al '10	76.534		76.534		76.534	



			CONS. 2010	PREV. INIZIALE 2011	PREV. 2012
<b>Autonomia finanziaria</b>	Titolo I + Titolo III	X 100	62,98	66,81	87,59
	Titolo I + II + III				
<b>Autonomia impositiva</b>	Titolo I	X 100	45,91	48,46	69,13
	Titolo I + II + III				
<b>Capacità entrate proprie</b>	Titolo III	X 100	17,07	18,35	18,46
	Titolo I + II + III				
<b>Entrate proprie procapite</b>	Titolo III		168,04	172,56	167,82
	Popolazione				
	Titolo I + Titolo III		619,87	628,38	796,44
	Popolazione				
<b>Pressione finanziaria</b>	Titolo I + Titolo II	X 100	81.618,32	76.794,62	74.147,40
	Popolazione				
<b>Pressione tributaria</b>	Titolo I		451,84	455,81	628,61
	Popolazione				
<b>Pressione tariffaria</b>	Titolo III- Cat. 1°		78,30	71,59	69,70
	Popolazione				
<b>Incidenza entrate tributarie</b>	Titolo I	X 100	72,89	72,54	78,93
	Titolo I + III				
<b>Incidenza entrate extratributarie</b>	Titolo III	X 100	27,11	27,46	21,07
	Titolo I + III				
<b>Intervento erariale</b>	Trasferimenti statali		255,73	208,94	7,78
	Popolazione				
<b>Incidenza intervento erariale</b>	Trasferimenti statali	X 100	25,98	22,22	0,86
	Titolo I + II + III				
<b>Intervento regionale</b>	Trasferimenti regionali		95,95	93,83	95,46
	Popolazione				
<b>Incidenza intervento reg.</b>	Trasferimenti regionali	X 100	9,75	9,98	10,50
	Titolo I + II + III				
<b>Incidenza trasferimenti</b>	Titolo II		364,35	312,13	112,86
	Popolazione				

## **SPESE FINANZIATE CON I PROVENTI DELLE SANZIONI PER VIOLAZIONE DEL CODICE DELLA STRADA**

Premesso che il codice della strada (D.lgs. 30 aprile 1992, n. 285 e s.m. e i.) e' stato oggetto di numerose modifiche ad opera della Legge 29/07/2010 n. 120, che ha tra l'altro integrato l'articolo 208, al comma 4 ove si prevede che una quota pari al 50% dei proventi spettanti per violazioni previste dal Codice della Strada (C.d.S.) sia destinato a specifici progetti o attività così riassunti: "segnaletica delle strade, potenziamento delle attività di controllo e di accertamento delle violazioni, anche con l'acquisto di autovetture e attrezzature; sicurezza stradale, che si realizza attraverso manutenzione, barriere, piani del traffico, corsi, misure di previdenza per il personale di polizia, assunzioni stagionali, mobilità ciclistica, progetti di potenziamento dei servizi notturni e di prevenzione delle violazioni in materia di guida sotto l'influenza di alcool o stupefacenti".

Dato atto che la percentuale complessiva va ulteriormente ripartita per un quarto alla voce: "interventi di sostituzione, ammodernamento, potenziamento, messa a norma e manutenzione della segnaletica delle strade di proprietà dell'ente" (comma 4 lett. A), per un quarto alla voce "potenziamento delle attività di controllo e di accertamento delle violazioni in materia di circolazione stradale, anche attraverso l'acquisto di automezzi, mezzi ed attrezzature" (comma 4 lett. B) e la restante quota residuale all'ampia gamma di interventi manutentivi volti all'ammodernamento, potenziamento, messa a norma della rete stradale di proprietà al fine di migliorarne la sicurezza.

Considerando che i proventi delle violazioni al Codice della strada sono stimati in euro 2.880.000,00 (euro 2.548.000,00 al netto delle spese postali), la somma da destinare ai sensi della sopra citata disposizione ammonta ad euro 1.274.000,00.

OGGETTO	PREVISIONI	OGGETTO	PREVISIONI
Proventi per infrazioni al Codice della strada al netto delle relative spese postali	2.548.000,00	Pensione integrativa	91.000,00
		manutenzione strade	508.311,03
		manutenzione suolo urbano	60.806,00
		manutenzione suolo extraurbano	63.688,97
		Acquisto beni suolo	50.000,00
		Acquisto beni illuminazione pubblica	51.192,00
		manutenzione impianti illuminazione pubblica	64.552,00
		manutenzione strade - potature	101.734,00
		vigilanza parchi e scuole - manutenzione varchi	97.450,00
		custodia cani convenzione canile	76.000,00
		educazione stradale nelle scuole	2.000,00
		educazione stradale nelle scuole	15.000,00
		accalappiamento cani asp	17.900,00
		rimozione neve da parte asp	15.482,00
		raccolta foglie	39.384,00
		rimozione forzata	7.500,00
		videosorveglianza	12.000,00
		<b>Totale spese destinate</b>	<b>1.274.000,00</b>
		<b>% di utilizzo delle sanzioni</b>	<b>50,00%</b>

L'entrata presenta il seguente andamento:

Previsione			2.900.000,00	2.880.000,00
Accertamento	3.566.795,23	3.145.788,88		
Riscossione	2.645.808,32	2.774.643,28		

La parte vincolata dell'entrata (50%) al netto delle relative spese postali risulta destinata come segue:

Tipologie di spese	Impegni 2009	Impegni 2010	Previsione 2011	Previsione 2012
Spesa corrente	1.847.274,53	1.824.275,52	1.450.000,00	1.274.000,00
Spesa per investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00

## SPESA CORRENTE

La spesa corrente ritenuta indispensabile per consentire il normale funzionamento dell'Ente è pari ad € 68.811.636,13 in aumento di € 855.114,64 (+ 1,25%) rispetto al previsionale 2011 (€ 67.956.521,49) e in diminuzione di € 4.917.076,73 (pari al 6,67%) rispetto all'Assestato 2011 (€ 73.728.712,86).

Relativamente a quanto stabilito dal D.L. 78/2010 conv. in legge 122/2010 si precisa che:

- è stata data attuazione all'art. 5 - c.6;
- è stata data attuazione all'art. 6- c.3;
- è stato fissato in € 52.797,22 il limite di cui all'art. 6 –c.7 (spesa annua per studi e incarichi di consulenza);
- è stato fissato in € 71.736,67 il limite di cui all'art. 6 – c.8 (spese per r.p., convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza);
- è stato fissato in € 37.000,00 il limite di cui all'art. 6 – c. 13 (spese per attività di formazione);
- è stato fissato in € 51.622,19 il limite di cui all'art. 6 c. 14 (spese per autovetture).
- 

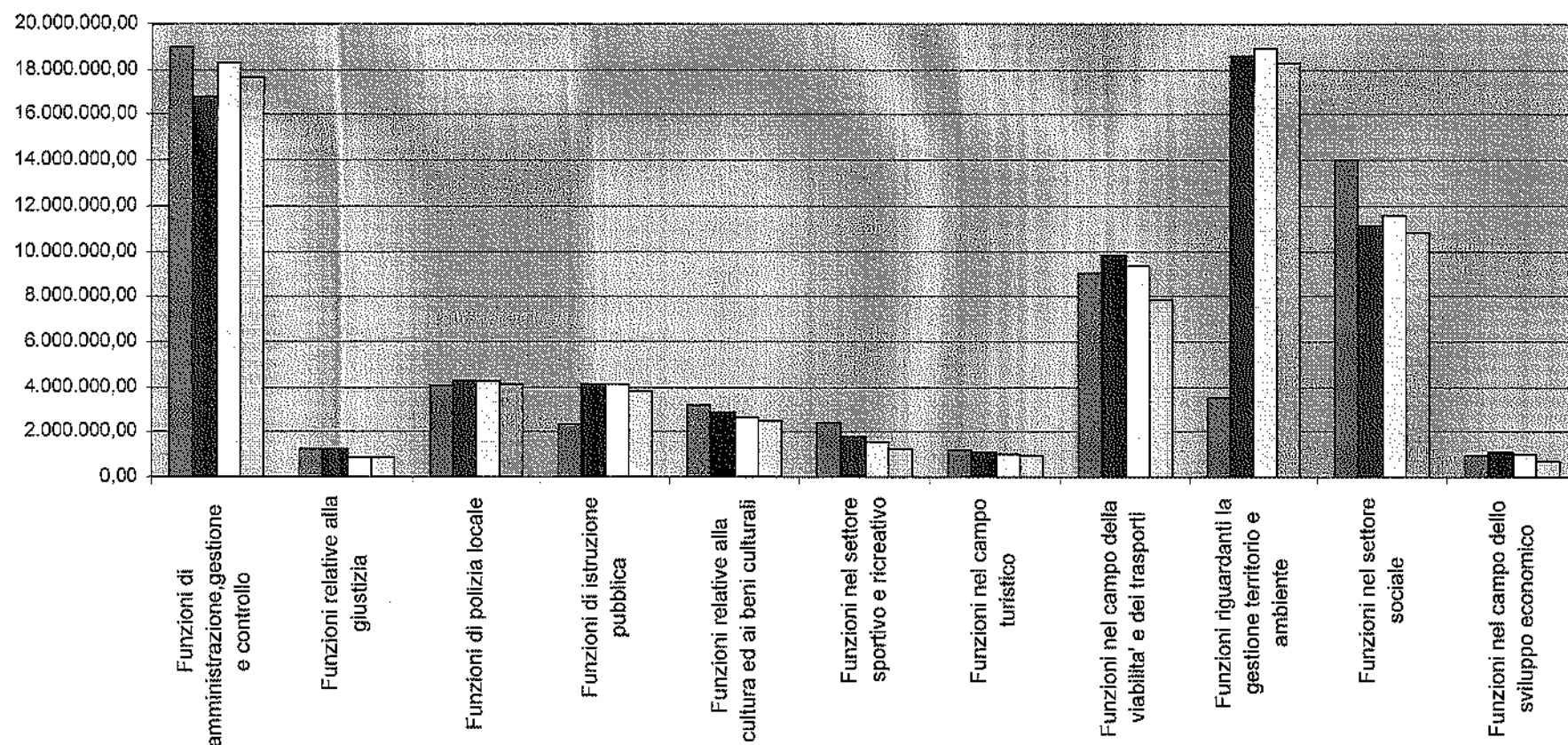
Di seguito la spesa corrente è declinata per funzioni e per interventi con un confronto sull'ultimo triennio.

**Tab. n. 9 Quadro riassuntivo della spesa corrente per funzione**

FUNZIONI	TREND STORICO				PROGRAM. ANNUALE	% SCOSTAM. COLONNA 5 SULLA 4	PROGRAMMAZ. PLURIENNALE	
	CONTO 2009	CONTO 2010	PREV. 2011	ASSESTATO 2011	ANNO 2012		ANNO 2013	ANNO 2014
	1	2	3	4	5		7	8
01 - Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo	19.026.248,72	16.842.117,12	17.194.846,71	18.294.601,67	17.712.068,34	-3,18%	15.625.314,78	15.638.949,62
02 - Funzioni relative alla giustizia	1.282.791,05	1.236.443,33	901.027,44	873.922,23	830.976,60	-4,91%	909.672,14	909.672,14
03 - Funzioni di polizia locale	4.079.154,01	4.286.796,95	4.119.281,93	4.277.803,13	4.097.933,33	-4,20%	4.156.697,06	4.156.634,06
04 - Funzioni di istruzione pubblica	2.360.539,03	4.140.481,18	3.734.650,10	4.102.152,56	3.817.694,30	-6,93%	3.413.703,67	3.447.903,67
05 - Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali	3.202.832,35	2.868.287,68	2.223.112,12	2.681.156,04	2.484.651,17	-4,35%	2.303.234,73	2.184.011,94
06 - Funzioni nel settore sportivo e ricreativo	2.423.743,93	1.752.625,87	1.631.357,29	1.539.087,70	1.278.773,42	-16,91%	548.845,62	336.026,82
07 - Funzioni nel campo turistico	1.190.353,61	1.111.856,76	991.777,00	1.042.808,84	857.667,10	-17,75%	349.894,29	349.894,29
08 - Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti	9.023.766,16	9.799.490,05	7.370.319,90	9.348.770,32	7.853.285,37	-16,00%	7.438.865,02	7.503.865,02
09 - Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	3.478.650,55	18.580.131,40	18.278.451,51	18.927.671,14	18.264.528,54	-3,50%	18.205.606,56	18.230.329,56
10 - Funzioni nel settore sociale	14.027.487,05	11.144.156,34	10.721.638,75	11.608.601,30	10.840.659,08	-6,62%	10.369.320,84	10.600.524,89
11 - Funzioni nel campo dello sviluppo economico	901.524,65	1.089.486,68	790.058,74	1.032.137,93	693.398,88	-32,82%	617.060,08	628.060,08
<b>TOTALE TITOLO I</b>	<b>60.997.091,11</b>	<b>72.851.873,36</b>	<b>67.956.521,49</b>	<b>73.728.712,86</b>	<b>68.811.636,13</b>	<b>-6,67%</b>	<b>63.938.214,79</b>	<b>63.985.872,09</b>

# SPESA CORRENTE PER FUNZIONE

■ 2009 ■ 2010 □ 2011 □ 2012

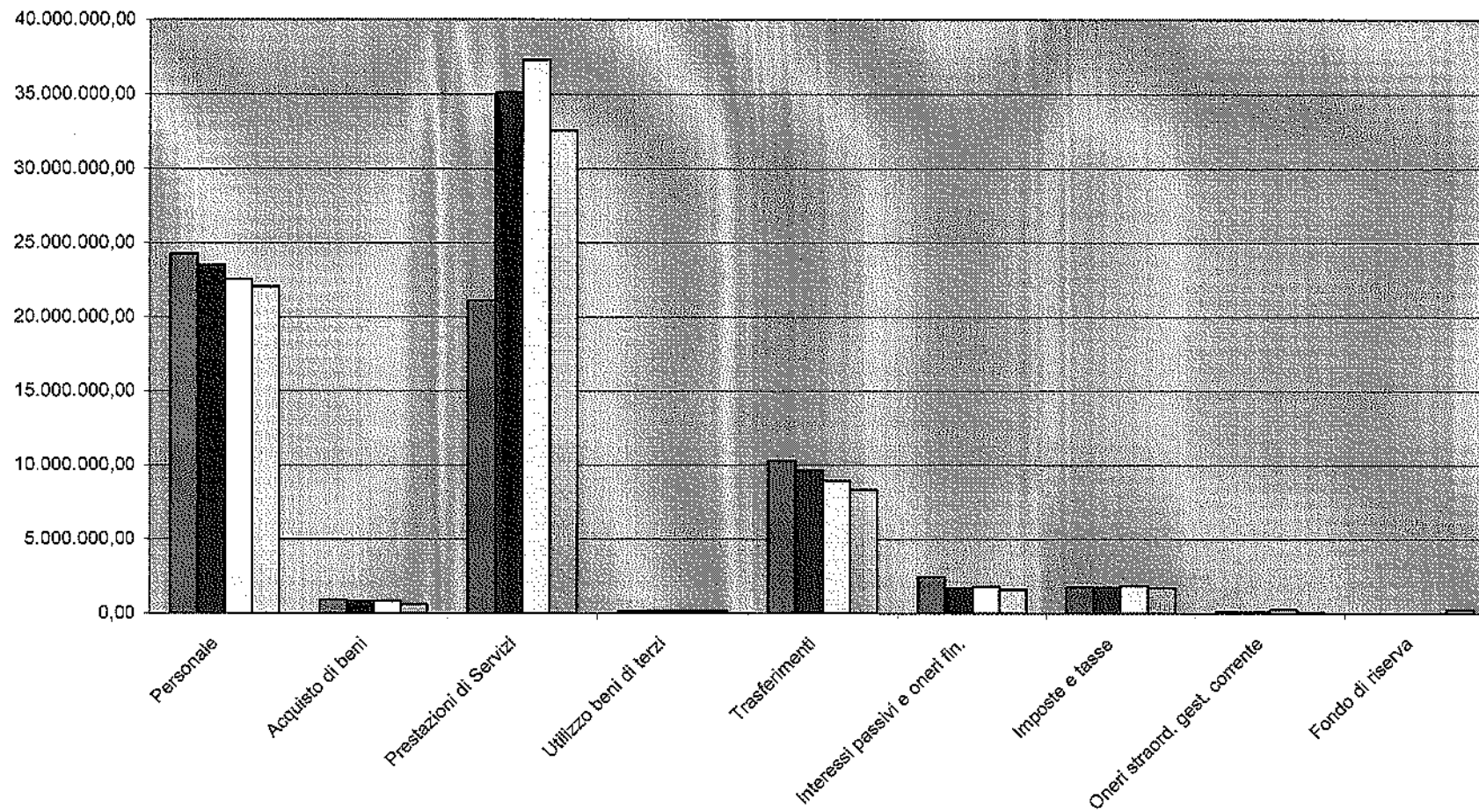


**Tab. n. 10 Quadro riassuntivo della spesa corrente per interventi.**

INTERVENTI	TREND STORICO				PROGRAM. ANNUALE	% SCOSTAM. COLONNA 5 SULLA 4	PROGRAMMAZ. PLURIENNALE	
	CONTO 2009	CONTO 2010	PREV. 2011	ASSESTATO 2011	ANNO 2012		ANNO 2013	ANNO 2014
	1	2	3	4	5		7	8
01 - Personale	24.277.427,76	23.493.756,57	22.878.070,05	22.560.868,56	22.072.303,73	-2,17%	21.740.651,83	21.628.499,87
02 - Acquisto di beni	898.965,76	834.869,21	696.212,84	830.873,98	597.292,00	-28,11%	520.190,00	518.426,00
03 - Prestazioni di Servizi	21.083.977,29	35.149.744,45	32.696.856,57	37.311.480,43	32.579.183,57	-12,68%	29.907.333,67	30.034.933,67
04 - Utilizzo beni di terzi	132.981,07	172.163,67	162.120,00	162.120,00	176.000,00	8,56%	163.220,00	163.220,00
05 - Trasferimenti	10.271.570,89	9.632.009,31	7.673.407,34	8.951.616,59	8.338.521,54	-6,85%	8.209.103,79	8.335.843,17
06 - Interessi passivi e oneri fin.	2.441.615,42	1.711.526,30	1.746.697,25	1.806.403,25	1.607.767,29	-11,00%	1.468.302,01	1.346.736,96
07 - Imposte e tasse	1.769.692,92	1.759.150,26	1.798.157,44	1.869.055,05	1.719.428,68	-8,01%	1.656.460,41	1.648.954,67
08 - Oneri straord. gest. corrente	120.860,00	98.653,59	100.000,00	236.295,00	80.000,00	-66,14%	30.000,00	66.304,67
09 - Ammortamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
10 - Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	1.402.123,92		0,00	0,00
11 - Fondo di riserva	0,00	0,00	205.000,00	0,00	239.015,40		242.953,08	242.953,08
<b>TOTALE TITOLO I</b>	<b>60.997.091,11</b>	<b>72.851.873,36</b>	<b>67.956.521,49</b>	<b>73.728.712,86</b>	<b>68.811.636,13</b>	<b>-6,67%</b>	<b>63.938.214,79</b>	<b>63.985.872,09</b>

# SPESA CORRENTE PER INTERVENTI

■ 2009 ■ 2010 □ 2011 ▨ 2012





**Tab. n. 11 Incidenza percentuale degli interventi sulla spesa corrente**

INTERVENTI	TREND STORICO			PROGRAM. ANNUALE	% incidenza sulla spesa corrente totale			
	RENDICONTO	RENDICONTO	ASSESTATO	ANNO	2009	2010	2011	2012
	2009	2010	2011	2012				
01 - Personale	24.277.427,76	23.493.756,57	22.560.868,56	22.072.303,73	39,80%	32,25%	30,60%	32,09%
02 - Acquisto di beni	898.965,76	834.869,21	830.873,98	597.292,00	1,47%	1,15%	1,13%	0,87%
03 - Prestazioni di Servizi	21.083.977,29	35.149.744,45	37.311.480,43	32.579.183,57	34,57%	48,25%	50,61%	47,35%
04 - Utilizzo beni di terzi	132.981,07	172.163,67	162.120,00	176.000,00	0,22%	0,24%	0,22%	0,26%
05 - Trasferimenti	10.271.570,89	9.632.009,31	8.951.616,59	8.338.521,54	16,84%	13,22%	12,14%	12,12%
06 - Interessi passivi e oneri fin.	2.441.615,42	1.711.526,30	1.806.403,25	1.607.767,29	4,00%	2,35%	2,45%	2,34%
07 - Imposte e tasse	1.769.692,92	1.759.150,26	1.869.055,05	1.719.428,68	2,90%	2,41%	2,54%	2,50%
08 - Oneri straord. gest. corrente	120.860,00	98.653,59	236.295,00	80.000,00	0,20%	0,14%	0,32%	0,12%
09 - Ammortamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
10 - Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	0,00	1.402.123,92	0,00%	0,00%	0,00%	2,04%
11 - Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	239.015,40	0,00%	0,00%	0,00%	0,35%
<b>TOTALE TITOLO I</b>	<b>60.997.091,11</b>	<b>72.851.873,36</b>	<b>73.728.712,86</b>	<b>68.811.636,13</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

## Tab. n. 12 – Spesa di Personale

Verifica del rispetto dei criteri di cui all'art.1, comma 557, L. 296/2006 come da certificato del Settore Risorse Umane e S.I.

	RENDICONTO 2004	RENDICONTO 2007	RENDICONTO 2008	RENDICONTO 2009	RENDICONTO 2010	ASSESTATO 2011	PREVISIONE 2012	PREVISIONE 2013	PREVISIONE 2014
<b>INTERVENTO 1</b>	<b>23.726.004,22</b>	<b>23.345.406,91</b>	<b>23.313.325,35</b>	<b>24.395.063,24</b>	<b>23.493.756,57</b>	<b>22.560.868,56</b>	<b>22.072.303,73</b>	<b>21.740.651,83</b>	<b>21.628.499,87</b>
<b>INTERVENTO 3</b>									
Co.Co.Co	1.021.386,22	1.332.557,24	867.116,69	566.140,58	96.593,12	106.102,44	-	-	-
Lavoro interinale	-	25.555,00	43.500,00	-	-	-	-	-	-
Indennità mensa e missioni	237.060,00	252.216,80	252.116,80	251.537,48	282.314,98	282.163,00	246.652,00	229.500,00	229.500,00
<b>Totale intervento 3</b>	<b>1.258.446,22</b>	<b>1.610.329,04</b>	<b>1.162.733,49</b>	<b>817.678,06</b>	<b>378.908,10</b>	<b>388.265,44</b>	<b>246.652,00</b>	<b>229.500,00</b>	<b>229.500,00</b>
<b>IRAP</b>	<b>1.319.120,53</b>	<b>1.368.231,00</b>	<b>1.350.335,61</b>	<b>1.377.360,55</b>	<b>1.305.829,29</b>	<b>1.261.905,70</b>	<b>1.219.423,11</b>	<b>1.203.237,96</b>	<b>1.195.732,22</b>
<b>Totale spese personale</b>	<b>26.303.570,97</b>	<b>26.323.966,95</b>	<b>25.826.394,45</b>	<b>26.590.101,85</b>	<b>25.178.493,96</b>	<b>24.211.039,70</b>	<b>23.538.378,84</b>	<b>23.173.389,79</b>	<b>23.053.732,09</b>
Deduzioni contratto/ diritti di rogito	1.280.655,02	2.368.241,47	2.647.640,25	3.471.013,62	3.369.267,19	3.067.121,83	2.942.637,99	2.942.637,99	2.942.637,99
Incentivo ICI	18.926,86	25.740,65	21.862,24	21.766,62	-	25.822,84	25.822,84	25.822,84	25.822,84
Incentivo Merloni	88.644,86	199.088,38	109.630,16	132.039,49	-	77.468,53	77.468,53	77.468,53	77.468,53
Rimborsi spese di personale	221.275,00	339.552,00	263.945,87	246.325,57	215.733,98	234.904,73	238.611,62	238.611,62	238.611,62
Categorie protette	268.682,28	334.839,48	351.011,37	348.708,17	385.961,52	376.074,06	375.770,46	375.770,46	375.770,46
<b>Totale deduzioni</b>	<b>1.878.184,02</b>	<b>3.267.461,98</b>	<b>3.394.089,89</b>	<b>4.219.853,47</b>	<b>3.970.962,69</b>	<b>3.781.391,99</b>	<b>3.660.311,44</b>	<b>3.660.311,44</b>	<b>3.660.311,44</b>
<b>Componenti assoggettate al limite di spesa</b>	<b>24.425.386,95</b>	<b>23.056.504,97</b>	<b>22.432.304,56</b>	<b>22.370.248,38</b>	<b>21.207.531,27</b>	<b>20.429.647,71</b>	<b>19.878.067,40</b>	<b>19.513.078,35</b>	<b>19.393.420,65</b>

La riduzione dei costi dell'intervento 3 rispetto all'esercizio 2011 relativi alla mensa aziendale è determinata dalla modifica dei criteri di massima per la quantificazione dei buoni pasto spettanti al personale dirigente e non dirigente.

Ai sensi dell'art. 28, comma 11, del D.L. 201/2011 convertito nella legge 214/2011, per gli enti in cui l'incidenza della spesa del personale sul totale delle spese correnti risulti pari o superiore al 50% a decorrere dal 1.1.2012, scatta il divieto assoluto di procedere ad assunzioni di personale a qualsiasi titolo e con qualsivoglia tipologia contrattuale. Il comma 9 dell'art. 20 del D.L. 98/2011 convertito nella legge 111/2011 dispone inoltre che, sempre ai fini del limite del 50%, vanno incluse anche le spese relative alle società a partecipazione pubblica locale totale o di controllo che sono titolari di affidamento diretto di servizi pubblici locali senza gara, ovvero che svolgono funzioni volte a soddisfare esigenze di interesse generale aventi carattere non industriale né commerciale, ovvero che svolgono attività nei confronti della pubblica amministrazione a supporto di funzioni amministrative di natura pubblicistica, con esclusione delle società quotate. Ai fini del calcolo sottostante si è fatto riferimento alla deliberazione n. 14/2011 della Sezione Autonomie della Corte dei Conti che ha individuato nei questionari trasmessi alla Corte stessa la fonte cui attingere i valori da utilizzare.

PARAMETRO SPESA CORRENTE	Previsione 2012	Previsione 2013	Previsione 2014
spesa corrente	68.811.636,13	63.938.214,79	63.985.872,09
limite massimo del 50%	34.405.818,07	31.969.107,40	31.992.936,04
costo complessivo personale del Comune di Asti	23.538.378,84	23.173.389,79	23.053.732,09
quota spesa di personale Gaia 2010 attribuibile al Comune	1.500.254,11	1.500.254,11	1.500.254,11
totale costo personale	25.038.632,95	24.673.643,90	24.553.986,20
rapporto costo personale/ spesa corrente	36,39%	38,59%	38,37%

## Servizi a domanda individuale

Tab. n. 13 Servizi a domanda individuale

SERVIZI	PREVISIONE 2012			ASSESTATO 2011			RENDICONTO 2010			RENDICONTO 2009		
	SPESE	ENTRATE	%	SPESE	ENTRATE	%	SPESE	ENTRATE	%	SPESE	ENTRATE	%
ASILI NIDO (-50%)	1.517.323,50	1.180.000,00	77,77%	1.502.929,59	1.062.312,31	70,68%	1.557.726,76	1.188.624,26	76,31%	1.504.738,09	1.122.344,11	74,59%
SCUOLA DI MUSICA	307.869,71	146.225,00	47,50%	311.762,51	142.464,70	45,70%	336.497,64	159.018,87	47,26%	327.792,92	172.867,94	52,74%
PISCINA										861.061,41	192.530,65	22,36%
IMPIANTI SPORTIVI	779.100,52	253.500,00	32,54%	996.195,97	255.724,11	25,67%	1.277.051,02	218.657,96	17,12%	1.189.558,40	211.421,05	17,77%
MERCATO ORTOFRUTTICOLO				171.145,21	38.039,70	22,23%	261.739,13	111.730,54	42,69%	269.992,70	243.970,68	90,36%
PALIO	584.202,39	350.452,00	59,99%	642.891,04	353.387,00	54,97%	692.721,34	291.282,50	42,05%	811.942,52	405.682,00	49,96%
ASTI MUSICA												
ASTI TEATRO										218.641,31	93.990,00	42,99%
MUSEI, PINACOTECHES E BIBLIOTECHE	230.160,64	13.800,00	6,00%	302.602,46	46.657,90	15,42%	365.210,33	46.063,00	12,61%	312.062,49	11.092,00	3,55%
TEATRO/ASTI TEATRO	957.991,05	282.500,00	29,49%	968.715,57	183.059,00	18,90%	1.024.602,00	313.701,97	30,62%	969.765,50	261.456,20	26,96%
CENTRO GIOVANI/ SCUOLA DEL FUMETTO	41.006,64	9.000,00	21,95%	40.999,99	8.535,00	20,82%	29.163,14	13.436,32	46,07%	30.503,86	13.840,00	45,37%
TRASPORTO SCOLASTICO	271.343,43	48.600,00	17,91%	280.402,34	34.236,94	12,21%	241.106,84	28.624,40	11,87%	238.898,69	55.298,56	23,15%
ASSISTENZA DOMICILIARE	439.520,90	80.500,00	18,32%	432.920,00	125.405,91	28,97%	454.189,60	144.103,81	31,73%	470.722,29	175.362,76	37,25%
CENTRO INFANZIA FAMIGLIE	75.207,15	37.000,00	49,20%	138.282,38	46.313,50	33,49%	137.185,02	44.992,00	32,80%	136.946,12	37.913,86	27,69%
TOTALE	5.203.725,93	2.401.577,00	46,15%	5.788.847,06	2.296.136,07	39,66%	6.377.192,82	2.560.235,63	40,15%	7.342.626,30	2.997.769,81	40,83%

Si sottolinea come la Piscina comunale sia stata esternalizzata nel corso del 2009 e come, a decorrere dal 2010, il Teatro sia conteggiato con ed Asti Teatro.

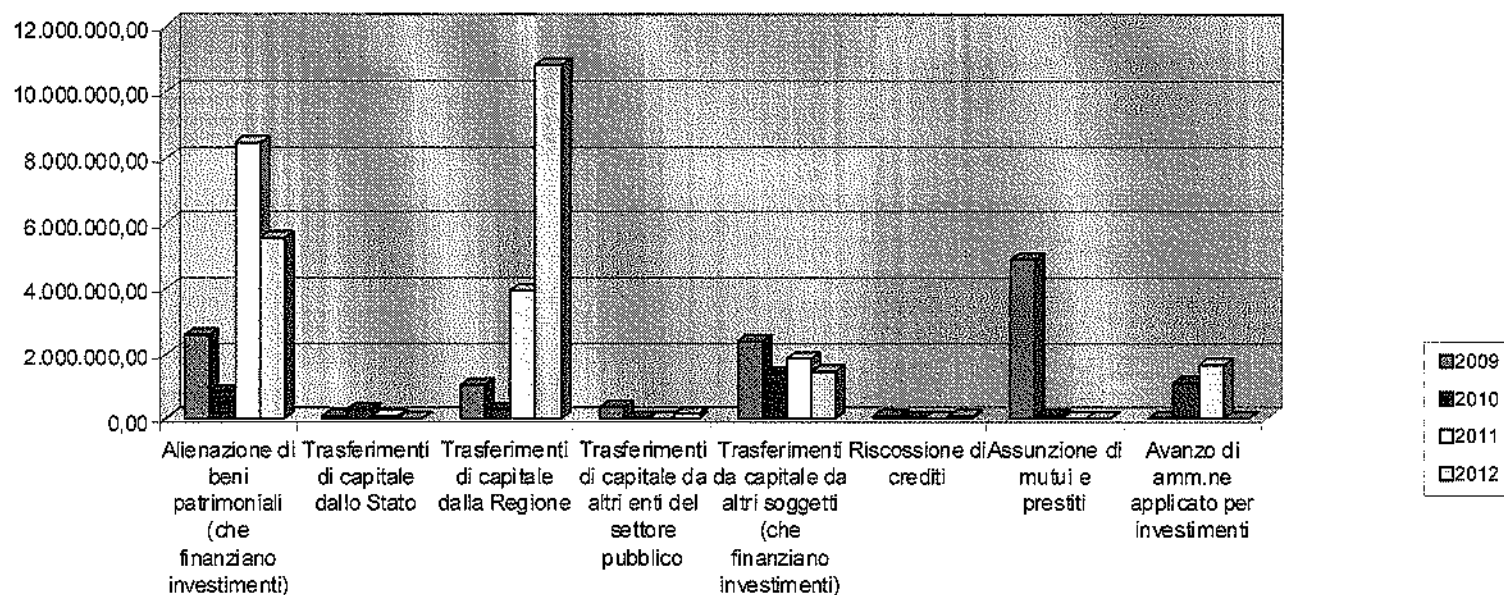
**Tab. n. 14 Indicatori: confronto temporale**

		<b>RENDICONTO 2010</b>	<b>PREV. INIZIALE 2011</b>	<b>PREV. INIZIALE 2012</b>
<b>Rigidità della spesa corrente</b>				
Personale + Interessi passivi+ Quote amm. mutui	X	38,52	39,31	38,50
Totale entrate Tit.I+II+III	100			
Personale + Interessi passivi+ Quote amm. mutui	X	60,64	58,83	43,95
Totale entrate Tit.I+III	100			
Personale + Interessi passivi+ Quote amm. mutui		375,90	369,68	350,05
Popolazione				
<b>Incidenza indebitamento</b>				
Interessi passivi+ Quote amm. mutui	X	7,00	7,26	6,78
Totale entrate Tit.I+II+III	100			
Interessi passivi+ Quote amm. mutui	X	11,12	10,87	7,74
Totale entrate Tit.I+III	100			
Interessi passivi+ Quote amm. mutui		8,13	68,30	61,65
Popolazione				
<b>Incidenza interessi sul debito residuo</b>				
Interessi passivi	X	4,08	4,21	4,54
Debito residuo mutui al 31/12	100			
<b>Indebitamento locale procapite</b>				
Debito residuo mutui al 31/12		547,84	547,00	462,28
Popolazione				
<b>Incidenza spese personale</b>				
Personale	X	31,19	32,04	31,72
Totale entrate Tit.I+II+III	100			
Personale	X	49,52	47,96	36,21
Totale entrate Tit.I+III	100			
Personale		306,97	301,38	288,40
Popolazione				
Personale		37.650,25	37.321,48	37.537,93
Dipendenti				

## PARTE INVESTIMENTI ENTRATA

**Tab. n.15 Entrate destinate a finanziare gli investimenti**

ENTRATE	Rendiconto 2009	Rendiconto 2010	Assestato 2011	Previsione 2012	% SCOSTAMENTO 2012/2011	Previsione 2013	Previsione 2014
Alienazione di beni patrimoniali (che finanziano investimenti)	2.563.162,92	803.530,70	8.478.100,99	5.556.900,00	-34,46	1.990.000,00	1.967.500,00
Trasferimenti di capitale dallo Stato	108.765,80	281.928,70	100.000,00	30.0000,00	-70,00	0,00	0,00
Trasferimenti di capitale dalla Regione	1.004.182,97	296.082,00	3.932.250,00	10.800.900,24	174,67	0,00	0,00
Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico	343.600,00	0,00	0,00	150.000,00	100,00	0,00	0,00
Trasferimenti da capitale da altri soggetti (che finanziano investimenti)	2.386.175,93	1.364.309,63	1.876.092,89	1.425.000,00	-24,04	2.800.000,00	2.800.000,00
Riscossione di crediti	67.591,19	4.021,95	28.000,00	72.000,00	0,00	0,00	0,00
Assunzione di mutui e prestiti	4.852.545,20	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo di amm.ne applicato per investimenti	0,00	1.117.096,17	1.659.190,86	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>11.326.024,01</b>	<b>3.966.969,15</b>	<b>16.073.634,74</b>	<b>18.034.800,24</b>	<b>12,20</b>	<b>4.790.000,00</b>	<b>4.767.500,00</b>



**Tab. n.16 Evoluzione dell'indebitamento**

	<b>Rendiconto 2009</b>	<b>Rendiconto 2010</b>	<b>Assestato 2011</b>	<b>Previsione 2012</b>	<b>Previsione 2013</b>	<b>Previsione 2014</b>
Residuo debito	47.574.432,41	45.456.552,55	41.928.004,68	38.490.389,82	35.380.053,95	32.623.766,30
Nuovi prestiti	4.852.545,20	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestiti rimborsati	4.098.095,18	3.563.486,85	3.437.614,86	3.110.335,87	2.756.287,65	2.771.830,35
Estinzioni anticipate	2.872.329,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre variazioni +/-	0,00	-65.061,02	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>45.456.552,55</b>	<b>41.928.004,68</b>	<b>38.490.389,82</b>	<b>35.380.053,95</b>	<b>32.623.766,30</b>	<b>29.851.935,95</b>

**Tab. n. 17 Evoluzione oneri finanziari per ammortamento prestiti e rimborso degli stessi in c/capitale**

	<b>Rendiconto 2009</b>	<b>Rendiconto 2010</b>	<b>Assestato 2011</b>	<b>Previsione 2012</b>	<b>Previsione 2013</b>	<b>Previsione 2014</b>
Oneri finanziari	2.441.615,42	1.711.526,30	1.806.403,25	1.607.767,29	1.468.302,01	1.346.736,96
Quota capitale	6.970.425,06	3.563.486,85	3.437.614,86	3.110.335,87	2.756.287,65	2.771.830,35
<b>Totale di fine anno</b>	<b>9.412.040,48</b>	<b>5.275.013,15</b>	<b>5.244.018,11</b>	<b>4.718.103,16</b>	<b>4.224.589,66</b>	<b>4.118.567,31</b>

**Tab. n.18 Rispetto del limite di indebitamento previsto dall'art. 204 del TUEL**

Percentuale di incidenza degli interessi passivi al 31/12 sulle Entrate correnti del penultimo anno precedente.

	<b>Rendiconto 2009</b>	<b>Rendiconto 2010</b>	<b>Assestato 2011</b>	<b>Rendiconto 2011</b>	<b>Previsione 2012</b>	<b>Previsione 2013</b>	<b>Previsione 2014</b>
Oneri finanziari	2.441.615,42	1.711.526,30	1.806.403,25	1797780,76	1.607.767,29	1.468.302,01	1.346.736,96
Fideiussioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>2.441.615,42</b>	<b>1.711.526,30</b>	<b>1.806.403,25</b>	<b>1.797.780,76</b>	<b>1.607.767,29</b>	<b>1.468.302,01</b>	<b>1.346.736,96</b>
	<b>Rendiconto 2007</b>	<b>Rendiconto 2008</b>	<b>Rendiconto 2009</b>	<b>Rendiconto 2009</b>	<b>Rendiconto 2010</b>	<b>Assestato 2011</b>	<b>Previsione 2012</b>
Entrate Correnti	63.247.765,01	60.479.329,83	62.149.314,19	62.149.314,19	75.326.202,57	74.158.682,28	69.591.972,00
	<b>Rendiconto 2009</b>	<b>Rendiconto 2010</b>	<b>Assestato 2011</b>	<b>Rendiconto 2011</b>	<b>Previsione 2012</b>	<b>Previsione 2013</b>	<b>Previsione 2014</b>
<b>Rapporto</b>	<b>3,86%</b>	<b>2,83%</b>	<b>2,91%</b>	<b>2,89%</b>	<b>2,13%</b>	<b>1,98%</b>	<b>1,94%</b>
<b>Rapporto massimo ex Art. 204 TUEL</b>	<b>15,00%</b>	<b>15,00%</b>	<b>12,00%</b>	<b>12,00%</b>	<b>10,00%</b>	<b>8,00%</b>	<b>8,00%</b>

**Tab. n. 19 Dettaglio alienazioni**

	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>TOTALE TRIENNIO</b>
Alienazione beni mobili, mobili registrati	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienazione beni immobili e concessioni immobiliari	6.159.947,50	1.840.000,00	1.817.500,00	9.817.447,50
Alienazione valori mobiliari	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi concessioni cimiteriali	301.952,50	150.000,00	150.000,00	601.952,50
<b>TOTALE</b>	<b>6.461.900,00</b>	<b>1.990.000,00</b>	<b>1.967.500,00</b>	<b>10.419.400,00</b>



**Tab. n. 20 Accensione di prestiti**

ENTRATE	TREND STORICO				PROGRAM.	% scostam.	PROGRAMMAZ.	
					ANNUALE	colonna 4 sulla 3	PLURIENNALE	
	Rendiconto 2009	Rendiconto 2010	Assestato 2011	Previsione 2011			Previsione 2012	Previsione 2013
	1	2	3	4	5	6	7	
Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
Assunzione di mutui e prestiti	4.852.545,20	100.000,00	0,00	0,00			0,00	0,00
TOTALE	4.852.545,20	100.000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00

## PARTE INVESTIMENTI SPESA

**Tab. n. 21 Quadro riassuntivo della spesa Titolo II per funzione**

	TREND STORICO			PROGRAM. ANNUALE	% SCOSTAM.	PROGRAMMAZ. PLURIENNALE	
SPESE	RENDICONTO	RENDICONTO	ASSESTATO	ANNO	COLONNA	ANNO	ANNO
	2009	2010	2011	2012	4 SULLA 3	2013	2014
	1	2	3	4	5	6	7
01 - Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo	4.237.983,25	1.630.022,83	6.549.383,86	9.093.000,00	38,84	1.866.000,00	1.574.000,00
02 - Funzioni relative alla giustizia	17.880,00	0,00	0,00	30.000,00		61.000,00	70.000,00
03 - Funzioni di polizia locale	40.954,00	40.500,00	142.916,66	70.000,00	-51,02	80.000,00	80.000,00
04 - Funzioni di istruzione pubblica	1.555.230,52	331.513,60	2.312.451,10	1.540.000,00	-33,40	327.689,00	426.689,00
05 - Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali	18.678,00	490.000,00	1.430.000,00	180.000,00	-87,41	0,00	0,00
06 - Funzioni nel settore sportivo e ricreativo	450.963,50	242.121,99	790.000,00	210.000,00	-73,42	0,00	0,00
07 - Funzioni nel campo turistico	30.000,00	0,00	45.000,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
08 - Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti	2.249.637,89	389.626,86	2.860.000,00	4.191.800,24	46,57	950.000,00	1.050.000,00
09 - Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	1.578.152,25	585.386,87	658.983,23	2.305.000,00	249,78	816.311,00	1.236.811,00
10 - Funzioni nel settore sociale	411.586,17	100.000,00	1.044.899,89	415.000,00	-60,28	689.000,00	330.000,00
11 - Funzioni nel campo dello sviluppo economico	0,00	1.203,60	240.000,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
12 - Servizi produttivi	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
TOTALE SPESA TITOLO II	10.591.065,58	3.810.375,75	16.073.634,74	18.034.800,24	12,20	4.790.000,00	4.767.500,00

**Tab. n. 22 Quadro riassuntivo della spesa Titolo II per intervento**

SPESE	TREND STORICO			PROGRAM. ANNUALE	% SCOSTAM. COLONNA 4 SULLA 3	PROGRAMMAZ. PLURIENNALE	
	RENDICONTO 2009	RENDICONTO 2010	ASSESTATO 2011	ANNO 2012	5	ANNO 2013	ANNO 2014
	1	2	3	4		6	7
1 - Acquisto di beni immobili	8.714.914,90	2.888.947,71	13.251.491,85	12.643.000,00	-4,59	2.665.000,00	3.014.000,00
2 - Espropri e servitù onerose	623.104,41	6.660,10	420.000,00	350.000,00	-16,67	350.000,00	350.000,00
3 - Acquisti per realizzazioni in economia	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
4 - Utilizzo di beni per realizzazioni in economia	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
5 - Acquisizioni di beni mobili, macchine e attrezzature tecnico scientifiche	567.705,94	508.649,90	830.176,23	1.450.000,00	74,66	408.689,00	516.689,00
6 - Incarichi professionali esterni	73.563,52	121.380,17	140.000,00	355.000,00	153,57	640.000,00	50.000,00
7 - Trasferimenti di capitale	611.776,81	284.737,87	340.000,00	3.236.800,24	852,00	726.311,00	836.811,00
8 - Partecipazioni azionarie	0,00	0,00	1.011.966,66	0,00	-100,00	0,00	0,00
9 - Conferimenti di capitali	0,00	0,00	80.000,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
10 - Concessioni di crediti e anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>TOTALE SPESA TITOLO II</b>	<b>10.591.065,58</b>	<b>3.810.375,75</b>	<b>16.073.634,74</b>	<b>18.034.800,24</b>	<b>12,20</b>	<b>4.790.000,00</b>	<b>4.767.500,00</b>

**Tab. n. 23 Riassunto Programma Triennale dei Lavori Pubblici D. Lgs 163/2006 e Programma Integrato di Sviluppo Urbano (PISU)**

CATEGORIA	2012			2013			2014			TOTALE TRIENNIO		
	Previsione	Contributi	Risorse interne	Previsione	Contributi	Risorse interne	Previsione	Contributi	Risorse interne	Previsione	Contributi	Risorse interne
Ambiente e territorio - Verde pubblico	3.016.000,00	1.916.000,00	1.100.000,00	400.000,00	0,00	400.000,00	800.000,00	0,00	800.000,00	4.216.000,00	1.886.000,00	2.330.000,00
Infrastrutture (viabilità, parcheggi, illuminazione pubblica)	5.155.000,00	3.460.000,00	1.695.000,00	1.550.000,00	0,00	1.550.000,00	1.158.000,00	0,00	1.158.000,00	7.863.000,00	3.460.000,00	4.403.000,00
Patrimonio e sedi comunali	371.000,00	0,00	371.000,00	196.000,00	0,00	196.000,00	296.000,00	0,00	296.000,00	863.000,00	0,00	863.000,00
Patrimonio storico, edifici di culto	1.998.000,00	1.408.000,00	590.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.998.000,00	1.408.000,00	590.000,00
Sociale - edilizia abitativa	100.000,00	0,00	100.000,00	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00	50.000,00	200.000,00	0,00	200.000,00
Scuola	1.540.000,00	225.100,00	1.314.900,00	290.000,00	0,00	290.000,00	590.000,00	0,00	590.000,00	2.420.000,00	225.100,00	2.194.900,00
Sport	460.000,00	160.000,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	460.000,00	160.000,00	300.000,00
Interventi diversi	300.000,00	0,00	300.000,00	679.000,00	0,00	679.000,00	100.000,00	0,00	100.000,00	1.079.000,00	0,00	1.079.000,00
<b>TOTALE PER CATEGORIA</b>	<b>12.940.000,00</b>	<b>7.169.100,00</b>	<b>5.770.900,00</b>	<b>3.165.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.165.000,00</b>	<b>2.994.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.994.000,00</b>	<b>19.099.000,00</b>	<b>7.139.100,00</b>	<b>11.959.900,00</b>

Asti, li 6 luglio 2012

IL DIRIGENTE DEL SETTORE  
RAGIONERIA, BILANCIO E TRIBUTI  
GIULIANA DOTT.SSA DABBENE