

Allegato 6

INCASSI E PAGAMENTI PER CODICI GESTIONALI SIOPE ANNO 2014 (Decreto Ministeriale 23.12.2009)

INCASSI

000518570 - COMUNE DI PADERNO DUGNANO

| Banca D'Italia | Contabilità comune |
|----------------|--------------------|
|----------------|--------------------|

TITOLO 1: ENTRATE TRIBUTARIE **21.365.308,41** **21.365.308,41**

| | | | |
|------|--|--------------|--------------|
| 1102 | ICI - IMU riscossa attraverso altre forme | 4.233.258,65 | 4.233.258,65 |
| 1111 | Addizionale IRPEF | 4.619.983,75 | 4.619.983,75 |
| 1162 | Imposta sulla pubblicita riscossa attraverso altre forme | 300.368,40 | 300.368,40 |
| 1201 | Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani - TARES riscosse mediante ruoli | 7.899,00 | 7.899,00 |
| 1202 | Tassa smaltimento rifiuti solidiurbani - TARES riscosse attraverso altre forme | 670.923,99 | 670.923,99 |
| 1204 | TARI riscossa attraverso altre forme | 4.934.234,33 | 4.934.234,33 |
| 1301 | Diritti sulle pubbliche affissioni | 35.276,57 | 35.276,57 |
| 1303 | Fondo sperimentale statale di riequilibrio - Fondo di solidarietà comunale | 6.530.258,78 | 6.530.258,78 |
| 1399 | Altri tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie | 33.104,94 | 33.104,94 |

TITOLO 2: ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI **1.177.478,62** **1.177.478,62**

| | | | |
|------|--|------------|------------|
| 2102 | Altri trasferimenti correnti dallo Stato | 254.507,39 | 254.507,39 |
| 2103 | Quota di tributi statali attribuita ai Comuni a titolo di partecipazione all'attivita' | 1,48 | 1,48 |
| 2104 | Contributo per gli interventi dei comuni e delle province ex sviluppo | 169.262,14 | 169.262,14 |
| 2202 | Altri trasferimenti correnti dalla Regione | 201.367,11 | 201.367,11 |
| 2531 | Trasferimenti correnti da aziende sanitarie | 552.340,50 | 552.340,50 |

TITOLO 3: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE **6.546.310,94** **6.546.310,94**

| | | | |
|------|--|------------|------------|
| 3101 | Diritti di segreteria e rogito | 95.241,13 | 95.241,13 |
| 3103 | Altri diritti | 58.103,26 | 58.103,26 |
| 3112 | Proventi da asili nido | 655.789,64 | 655.789,64 |
| 3116 | Proventi da impianti sportivi | 92.819,37 | 92.819,37 |
| 3124 | Proventi da trasporti funebri, pompe funebri, illuminazione votiva | 401.988,90 | 401.988,90 |
| 3132 | Sanzioni amministrative, ammende, oblazioni | 855.169,03 | 855.169,03 |
| 3149 | Altri proventi dei servizi pubblici | 316.316,79 | 316.316,79 |
| 3201 | Fitti attivi da terreni e giacimenti | 222.020,41 | 222.020,41 |
| 3202 | Fitti attivi da fabbricati | 750.439,66 | 750.439,66 |
| 3210 | Canoni per concessioni spazi e aree pubbliche | 843.683,81 | 843.683,81 |
| 3211 | Canoni per concessioni cimiteriali | 130.472,90 | 130.472,90 |
| 3221 | Altri proventi da terreni e giacimenti | 420.548,25 | 420.548,25 |
| 3311 | Interessi da enti del settore pubblico per finanziamenti a breve termine | 4.302,73 | 4.302,73 |
| 3324 | Interessi da altri soggetti per depositi | 338,24 | 338,24 |
| 3502 | Canoni da imprese e da soggetti privati | 783.327,27 | 783.327,27 |
| 3511 | Rimborsi spese per personale comandato | 65.956,12 | 65.956,12 |
| 3512 | Proventi diversi da enti del settore pubblico | 89.136,30 | 89.136,30 |
| 3513 | Proventi diversi da imprese | 735.260,31 | 735.260,31 |
| 3516 | Recuperi vari | 25.396,82 | 25.396,82 |

TITOLO 4: ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONE DI CREDITI **9.147.674,41** **9.147.674,41**

| | | | |
|------|---|--------------|--------------|
| 4101 | Alienazione di terreni e giacimenti | 459.490,39 | 459.490,39 |
| 4102 | Alienazione di fabbricati residenziali | 248.667,98 | 248.667,98 |
| 4106 | Alienazione di potenziali edificatori e di diritti di superficie | 7.253.624,15 | 7.253.624,15 |
| 4203 | Altri trasferimenti di capitale dallo Stato con vincolo di destinazione | 292.500,00 | 292.500,00 |
| 4303 | Altri trasferimenti di capitale con vincolo di destinazione | 40.218,30 | 40.218,30 |
| 4401 | Trasferimenti di capitale da province | 19.925,40 | 19.925,40 |
| 4501 | Entrate da permessi di costruire | 803.036,81 | 803.036,81 |
| 4511 | Trasferimenti di capitale da famiglie | 30.211,38 | 30.211,38 |

TITOLO 5: ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI **297.384,19** **297.384,19**

| | | | |
|------|---|------------|------------|
| 5302 | Mutui da Cassa depositi e prestiti - gestione CDP spa | 297.384,19 | 297.384,19 |
|------|---|------------|------------|

TITOLO 6: ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI **2.466.580,12** **2.466.580,12**

| | | | |
|------|--|--------------|--------------|
| 6101 | Ritenute previdenziali e assistenziali al personale | 739.595,98 | 739.595,98 |
| 6201 | Ritenute erariali | 1.432.094,89 | 1.432.094,89 |
| 6301 | Altre ritenute al personale per conto di terzi | 118.101,18 | 118.101,18 |
| 6501 | Rimborso spese per servizi per conto di terzi | 161.788,07 | 161.788,07 |
| 6601 | Rimborso di anticipazione di fondi per il servizio economato | 15.000,00 | 15.000,00 |

INCASSI DA REGOLARIZZARE **0,00**

| | | | |
|------|---|------|--|
| 9999 | ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE (riscossioni codificate dal tesoriere) | 0,00 | |
|------|---|------|--|

TOTALE GENERALE **41.000.736,69** **41.000.736,69**

PAGAMENTI

000518570 - COMUNE DI PADERNO DUGNANO

| | |
|----------------|--------------------|
| Banca D'Italia | Contabilità comune |
|----------------|--------------------|

TITOLO 1: SPESE CORRENTI

28.879.024,11

28.879.024,11

| | | 28.879.024,11 | 28.879.024,11 |
|------|--|---------------|---------------|
| 1101 | Competenze fisse per il personale a tempo indeterminato | 6.160.253,32 | 6.160.253,32 |
| 1102 | Straordinario per il personale tempo indeterminato | 44.491,19 | 44.491,19 |
| 1103 | Altre competenze ed indennità accessorie per il personale a tempo indeterminato | 830.083,98 | 830.083,98 |
| 1104 | Competenze fisse ed accessorie per il personale a tempo determinato | 35.193,47 | 35.193,47 |
| 1105 | Altre spese di personale (lavoro flessibile: personale con contratto di formazione e lavoro, lavoratori socialmente utili) | 730,10 | 730,10 |
| 1106 | Rimborsi spese per personale comandato | 7.614,31 | 7.614,31 |
| 1109 | Arretrati di anni precedenti | 1.825,69 | 1.825,69 |
| 1111 | Contributi obbligatori per il personale | 1.674.464,49 | 1.674.464,49 |
| 1112 | Contributi previdenza complementare | 4.540,71 | 4.540,71 |
| 1113 | Contributi per indennità di fine servizio e accantonamenti TFR | 223.737,92 | 223.737,92 |
| 1115 | Contributi relativi ad arretrati di anni precedenti | 64.856,70 | 64.856,70 |
| 1133 | Altri oneri per il personale in quiescenza | 4.264,46 | 4.264,46 |
| 1201 | Carta, cancelleria e stampati | 51.896,52 | 51.896,52 |
| 1202 | Carburanti, combustibili e lubrificanti | 39.096,81 | 39.096,81 |
| 1203 | Materiale informatico | 6.672,80 | 6.672,80 |
| 1205 | Publicazioni, giornali e riviste | 7.383,52 | 7.383,52 |
| 1206 | Medicinali, materiale sanitario e igienico | 322,23 | 322,23 |
| 1208 | Equipaggiamenti e vestiario | 44.547,60 | 44.547,60 |
| 1210 | Altri materiali di consumo | 136.212,12 | 136.212,12 |
| 1302 | Contratti di servizio per trasporto | 702.668,54 | 702.668,54 |
| 1303 | Contratti di servizio per smaltimento rifiuti | 4.485.657,07 | 4.485.657,07 |
| 1304 | Contratti di servizio per riscossione tributi | 87.926,65 | 87.926,65 |
| 1306 | Altri contratti di servizio | 62.000,00 | 62.000,00 |
| 1307 | Incarichi professionali | 232.836,04 | 232.836,04 |
| 1308 | Organizzazione manifestazioni e convegni | 36.234,00 | 36.234,00 |
| 1309 | Corsi di formazione per il proprio personale | 22.157,32 | 22.157,32 |
| 1310 | Altri corsi di formazione | 8.010,80 | 8.010,80 |
| 1311 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili | 100.497,89 | 100.497,89 |
| 1312 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi | 29.952,52 | 29.952,52 |
| 1313 | Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni | 2.071.377,01 | 2.071.377,01 |
| 1314 | Servizi ausiliari e spese di pulizia | 269.240,99 | 269.240,99 |
| 1315 | Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione | 54.784,71 | 54.784,71 |
| 1316 | Utenze e canoni per energia elettrica | 578.149,46 | 578.149,46 |
| 1317 | Utenze e canoni per acqua | 132.084,48 | 132.084,48 |
| 1318 | Utenze e canoni per riscaldamento | 1.121.653,82 | 1.121.653,82 |
| 1319 | Utenze e canoni per altri servizi | 74.646,20 | 74.646,20 |
| 1322 | Spese postali | 71.116,05 | 71.116,05 |
| 1323 | Assicurazioni | 299.680,03 | 299.680,03 |
| 1324 | Acquisto di servizi per spese di rappresentanza | 1.686,75 | 1.686,75 |
| 1325 | Spese per gli organi istituzionali dell'ente - Indennità | 199.773,34 | 199.773,34 |
| 1326 | Spese per gli organi istituzionali dell'ente - Rimborsi | 21.059,96 | 21.059,96 |
| 1327 | Buoni pasto e mensa per il personale | 135.097,61 | 135.097,61 |
| 1329 | Assistenza informatica e manutenzione software | 83.013,98 | 83.013,98 |
| 1330 | Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi | 3.477,89 | 3.477,89 |
| 1331 | Spese per liti (patrocinio legale) | 37.537,16 | 37.537,16 |
| 1332 | Altre spese per servizi | 2.225.554,38 | 2.225.554,38 |
| 1333 | Rette di ricovero in strutture per anziani/minori/handicap ed altri servizi connessi | 2.461.038,72 | 2.461.038,72 |
| 1334 | Mense scolastiche | 315.268,84 | 315.268,84 |
| 1335 | Servizi scolastici | 38.894,57 | 38.894,57 |
| 1337 | Spese per pubblicità | 3.005,31 | 3.005,31 |
| 1402 | Locazioni | 41.809,93 | 41.809,93 |
| 1499 | Altri utilizzi di beni di terzi | 15.645,91 | 15.645,91 |
| 1511 | Trasferimenti correnti a province | 515.369,57 | 515.369,57 |
| 1521 | Trasferimenti correnti a comuni | 14.633,00 | 14.633,00 |
| 1551 | Trasferimenti correnti ad aziende speciali | 47.063,00 | 47.063,00 |
| 1552 | Trasferimenti correnti ad altre imprese di pubblici servizi | 22.800,00 | 22.800,00 |
| 1569 | Trasferimenti correnti a altri enti del settore pubblico | 212.910,01 | 212.910,01 |
| 1572 | Trasferimenti correnti a imprese private | 804,50 | 804,50 |
| 1581 | Trasferimenti correnti a famiglie | 447.349,45 | 447.349,45 |
| 1582 | Trasferimenti correnti a istituzioni sociali private | 11.637,14 | 11.637,14 |
| 1583 | Trasferimenti correnti ad altri | 706.166,23 | 706.166,23 |
| 1601 | Interessi passivi a Cassa depositi e prestiti - gestione Tesoro | 395,71 | 395,71 |
| 1602 | Interessi passivi a Cassa depositi e prestiti - gestione CDP spa | 68.258,64 | 68.258,64 |
| 1701 | IRAP | 429.986,47 | 429.986,47 |
| 1711 | Imposte sul patrimonio | 10.245,28 | 10.245,28 |
| 1713 | I.V.A. | 496.051,05 | 496.051,05 |
| 1802 | Altri oneri straordinari della gestione corrente | 139.445,60 | 139.445,60 |
| 1804 | Oneri da sentenze sfavorevoli (esclusa obbligazione principale) | 3.721,84 | 3.721,84 |
| 1807 | Restituzione di tributi ai contribuenti | 54.908,65 | 54.908,65 |

| | | | |
|------|--------------------------------|------------|------------|
| 1808 | Rimborso di tributi allo Stato | 335.552,10 | 335.552,10 |
|------|--------------------------------|------------|------------|

TITOLO 2: SPESE IN CONTO CAPITALE
10.675.859,65
10.675.859,65

| | | | |
|------|---|--------------|--------------|
| 2102 | Vie di comunicazione ed infrastrutture connesse | 389.859,28 | 389.859,28 |
| 2107 | Altre infrastrutture | 8.279.427,18 | 8.279.427,18 |
| 2108 | Opere per la sistemazione del suolo | 31.098,00 | 31.098,00 |
| 2109 | Fabbricati civili ad uso abitativo, commerciale e istituzionale | 542.449,77 | 542.449,77 |
| 2113 | Beni di valore culturale, storico, archeologico, ed artistico | 395.062,98 | 395.062,98 |
| 2116 | Altri beni immobili | 668.162,83 | 668.162,83 |
| 2117 | Cimiteri | 42.764,75 | 42.764,75 |
| 2501 | Mezzi di trasporto | 14.000,01 | 14.000,01 |
| 2502 | Mobili, macchinari e attrezzature | 67.995,01 | 67.995,01 |
| 2506 | Hardware | 16.565,16 | 16.565,16 |
| 2507 | Acquisizione o realizzazione software | 51.483,18 | 51.483,18 |
| 2511 | Altri beni materiali | 84.082,40 | 84.082,40 |
| 2601 | INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI | 16.595,04 | 16.595,04 |
| 2782 | Trasferimenti in conto capitale a imprese private | 14.152,24 | 14.152,24 |
| 2791 | Trasferimenti in conto capitale a famiglie | 12.161,82 | 12.161,82 |
| 2792 | Trasferimenti in conto capitale a istituzioni sociali private | 50.000,00 | 50.000,00 |

TITOLO 3: SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI
237.839,23
237.839,23

| | | | |
|------|---|------------|------------|
| 3302 | Rimborso mutui a Cassa depositi e prestiti - gestione CDP spa | 237.839,23 | 237.839,23 |
|------|---|------------|------------|

TITOLO 4: SPESE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI
2.422.937,31
2.422.937,31

| | | | |
|------|---|--------------|--------------|
| 4101 | Ritenute previdenziali e assistenziali al personale | 739.593,27 | 739.593,27 |
| 4201 | Ritenute erariali | 1.432.094,89 | 1.432.094,89 |
| 4301 | Altre ritenute al personale per conto di terzi | 118.101,18 | 118.101,18 |
| 4503 | Altre spese per servizi per conto di terzi | 118.147,97 | 118.147,97 |
| 4601 | Anticipazione di fondi per il servizio economato | 15.000,00 | 15.000,00 |

PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE
0,00

| | | | |
|------|---|------|--|
| 9999 | ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal tesoriere) | 0,00 | |
|------|---|------|--|

TOTALE GENERALE
42.215.660,30
42.215.660,30

CONTO CORRENTE DI TESORERIA

| | | |
|------|---|---------------|
| 1100 | FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALL' INIZIO DELL'ANNO (1) | 9.192.311,12 |
| 1200 | RISCOSSIONI EFFETTUATE DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (2) | 41.000.736,69 |
| 1300 | PAGAMENTI EFFETTUATI DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (3) | 42.215.660,30 |
| 1400 | FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO (4) (1+2-3) | 7.977.387,51 |
| 1450 | FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO - QUOTA VINCOLATA | 0,00 |

FONDI DELL'ENTE PRESSO IL TESORIERE AL DI FUORI DEL CONTO DI TESORERIA

| | | |
|------|--|------|
| 2100 | DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN | 0,00 |
| 2200 | DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE | 0,00 |

FONDI DELL'ENTE PRESSO ALTRI ISTITUTI DICREDITO

| | | |
|------|--|------|
| 2300 | DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN | 0,00 |
| 2400 | DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE | 0,00 |

CONCORDANZA TRA IL CONTO DI TESORERIA E LA CONTABILITA' SPECIALE DI T.U.

| | | |
|------|--|--------------|
| 1500 | DISPONIBILITA' LIQUIDE PRESSO IL CONTO DI TESORERIA SENZA OBBLIGO DI RIVERSAM. A FINE PERIODO RIFERIM., COMPRESSE QUELLE REIMP. IN OPERAZIONI FIN. (5) | 0,00 |
| 1600 | RISCOSSIONI EFFETTUATE DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATE NELLA CONTAB. SPEC. (6) | 17.245,49 |
| 1700 | PAGAMENTI EFFETTUATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATI NELLA CONTAB. SPEC. (7) | 157.901,29 |
| 1800 | VERSAM. C/O CONTAB. SPEC. NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE (8) | 21.274,78 |
| 1850 | PRELIEVI DALLA CONTABILITA' SPECIALE NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE (9) | 0,00 |
| 1900 | SALDO C/O CONTAB. SPEC. A FINE PERIODO RIFERIM. (4-5-6+7+8-9) | 8.139.318,09 |



Certificazione dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate ai sensi dell'art. 6, comma 4 del D.L. 95/2012, convertito con modificazioni con la Legge 135/2012

Dalla verifica dei crediti e debiti reciproci al 31/12/2014 tra il Comune di Paderno Dugnano risultano le seguenti posizioni creditorie/debitorie.

1) Società A.GE.S. Spa

| Residui attivi iscritti nel bilancio del Comune per € | Debiti dichiarati dalla società per € | Eventuale scostamento |
|---|---------------------------------------|-----------------------|
| 0 | 1.896,39 | 1.896,39 |

La discordanza è dovuta a mancati versamenti da parte della società già prudenzialmente stralciati dai residui attivi del comune (€ 1.231,39) e da un compenso per dirigente comunale membro del cda (€ 665) che sarà incassato dal comune in competenza 2015.

| Residui passivi iscritti nel bilancio del Comune per € | Crediti dichiarati dalla società per € | Eventuale scostamento |
|--|--|-----------------------|
| 58.925,85 | 82.134,85 | 23.209,00 |

La discordanza è dovuta a una fattura di € 23.209,00 (comprensiva di IVA) emessa dalla società in data 31/12/2014 per integrazione dei costi pasti addebitati al Comune, ricevuta e contestata dall'Ente in data 28/01/2015. Tale contestazione è motivata dal fatto che i costi dei servizi mensa di pertinenza comunale erano già stati oggetto di integrale copertura da parte del Comune e nulla è dovuto a titolo di riequilibrio economico della gestione aziendale in quanto il progetto di bilancio al 31/12/2014 della società chiude con un risultato ante imposte positivo. In una successiva comunicazione via mail del Direttore del Settore Finanziario del Comune è stato richiesto lo storno dell'importo fatturato, mediante apposita nota di credito, da parte della società in quanto non dovuto.

2) Società **Energie Locali Srl**

| Residui attivi iscritti nel bilancio del Comune per € | Debiti dichiarati dalla società per € | Eventuale scostamento |
|--|--|-----------------------|
| 0 | 0 | 0 |
| Residui passivi iscritti nel bilancio del Comune per € | Crediti dichiarati dalla società per € | Eventuale scostamento |
| 0 | 0 | 0 |

Si evidenzia che la società in questione è stata messa in liquidazione come da assemblea straordinaria dei soci del 15/01/2013.

3) Società **Cap holding Spa**

| Residui attivi iscritti nel bilancio del Comune per € | Debiti dichiarati dalla società per € | Eventuale scostamento |
|--|--|-----------------------|
| 0 | 0 | 0 |
| Residui passivi iscritti nel bilancio del Comune per € | Crediti dichiarati dalla società per € | Eventuale scostamento |
| 0 | 0 | 0 |

IL COLLEGIO DEI REVISORI

DIRETTORE SETTORE FINANZIARIO

ALBERTO LAGUARDIA

RUGGERO REDAELLI

WALTER FLAVIO CAMILLO

DI RAGO VINCENZO



Allegato 8

Indicatore della tempestività dei pagamenti
(art. 33 del D.Lgs. n. 33/2013)

| PERIODO DI RIFERIMENTO | TERMINI DI PAGAMENTO (previsti dall'art. 4 del D.Lgs. 231/2002) | MEDIA PONDERATA DELLA TEMPISTICA DEI PAGAMENTI (art.9 DPCM 22/09/2014) |
|------------------------|---|--|
| Anno 2014 | 30 gg | 3,63 gg |

Redazione del 29.01.2015



Direttore Settore Finanziario
Dr. Vincenzo Di Rago

Vincenzo Di Rago

Sindaco
Dott. Marco Alparone

Marco Alparone