

## 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'attivit�	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
<b>0</b>	<b>1.896,39</b>	<b>1.896,39</b>

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
<b>58.925,85</b>	<b>82.134,85</b>	<b>23.209,00</b>

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*