

COMUNE DI VILLAVERLA
VICENZA

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA
AL RENDICONTO DELLA GESTIONE
2011**

COMUNE DI VILLAVERLA, 23 aprile 2012

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

(Russo)



IL SEGRETARIO COMUNALE

Emanuele dott. Gaetano

IL RESPONSABILE DEL SETTORE FINANZIARIO

Saccardo dott. Franco

L'art. 151, comma 6 del D. Lgs. 267/2000 prevede che al rendiconto sia allegata una relazione illustrativa della Giunta Comunale che esprima le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti.

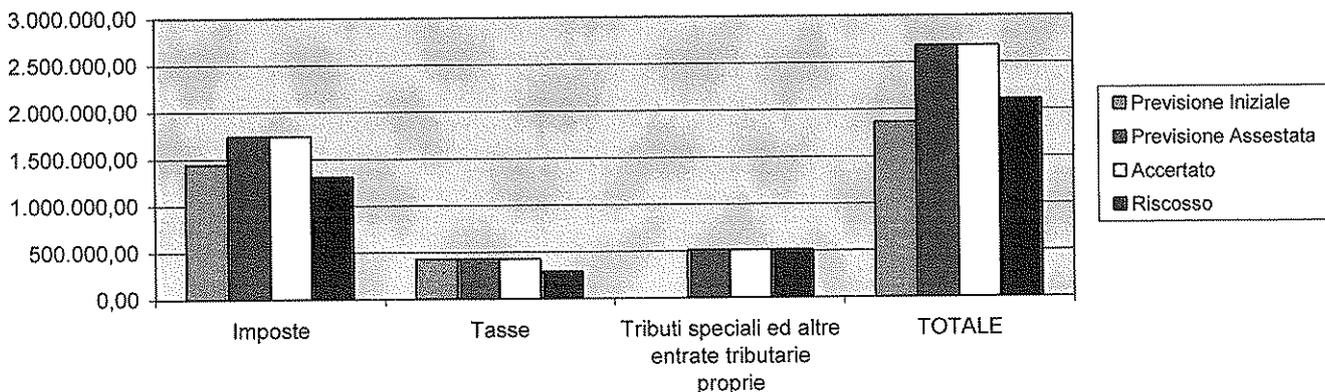
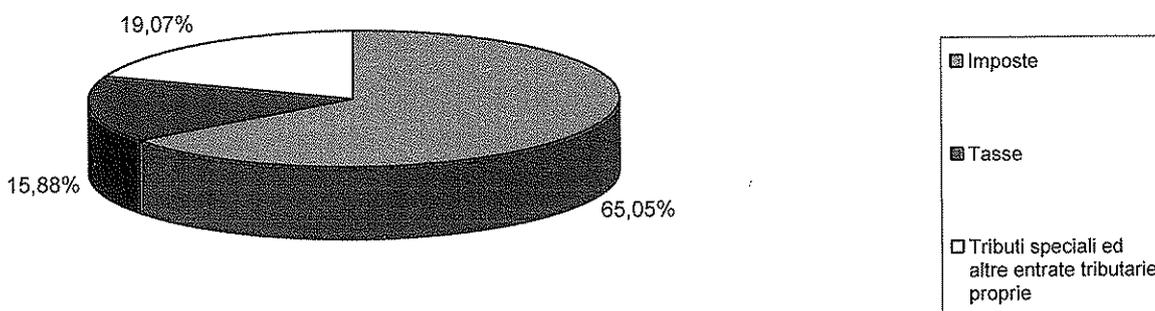
Il conto di bilancio o rendiconto finanziario di un esercizio è il documento che dimostra i risultati finali della gestione finanziaria informando sulla modalità di determinazione dei valori contabili e illustra gli interventi e le attività attuate nell'esercizio di riferimento.

L'ammontare della spesa destinata ai diversi programmi dipende dalla reale disponibilità di risorse, che nella contabilità comunale, sono classificate in spese di parte corrente ed in spese in conto capitale. Il programma, a sua volta, può essere composto esclusivamente da interventi di parte corrente, da spese in C/capitale, o da spese di origine sia corrente che in conto capitale.

Dopo aver esaminato le risultanze contabili si è accertato che nell'anno 2011 la gestione finanziaria e patrimoniale è stata effettuata secondo quanto previsto dalla legge e che si è proceduto in gran parte alla realizzazione degli obiettivi stabiliti dal Consiglio Comunale con l'approvazione del Bilancio di Previsione 2011.

Categoria		Previsione Iniziale	Previsione Assestata	Accertato	%	Riscosso	%	Residuo	Maggiore(+) Minore(-)
01	Imposte	1.439.367,99	1.743.638,11	1.743.638,11	100,00	1.307.675,77	75,00	435.962,34	0,00
02	Tasse	425.700,00	425.700,00	425.700,00	100,00	288.012,67	67,66	137.687,33	0,00
03	Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie	0,00	511.164,57	511.164,57	100,00	511.164,57	100,00	0,00	0,00
TOTALE		1.865.067,99	2.680.502,68	2.680.502,68	100,00	2.106.853,01	78,60	573.649,67	0,00

Composizione percentuale degli accertamenti

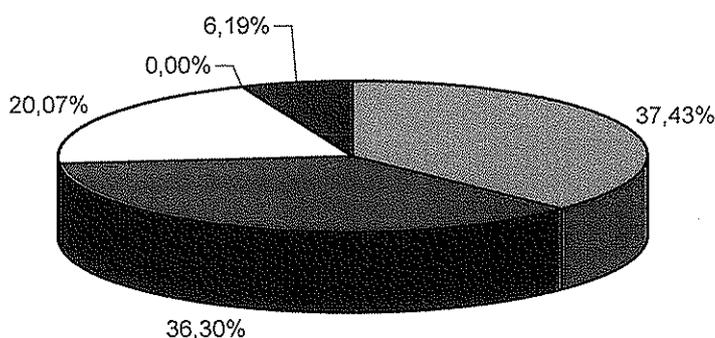


Contributi e trasferimenti correnti - TITOLO II

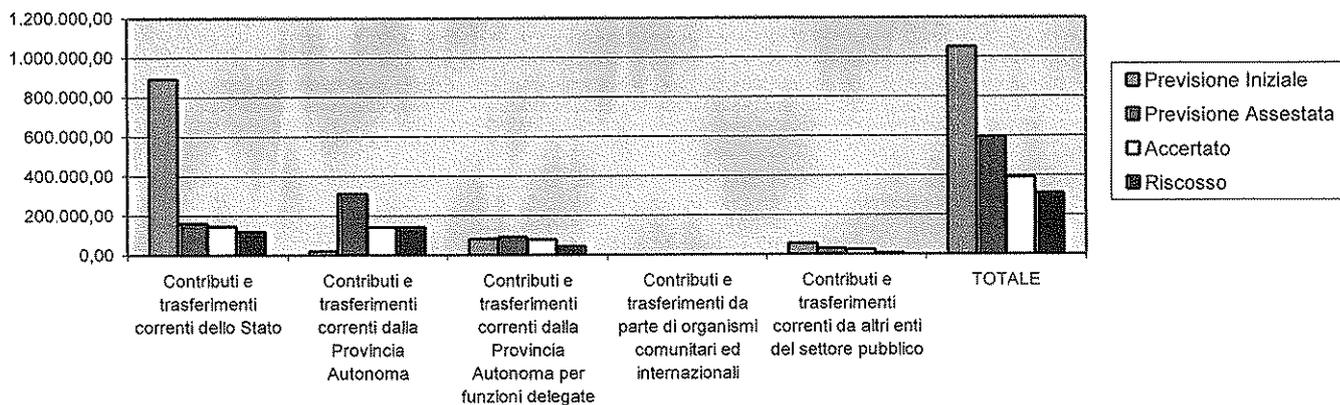
TABELLA B

	Categoria	Previsione Iniziale	Previsione Assestata	Accertato	%	Riscosso	%	Residuo	Maggiore(+) Minore(-)
01	Contributi e trasferimenti correnti dello Stato	892.299,28	162.001,06	146.020,09	90,14	119.523,80	81,85	26.496,29	-15.980,97
02	Contributi e trasferimenti correnti dalla Provincia Autonoma	19.730,00	310.964,42	141.598,47	45,54	141.398,47	99,86	200,00	-169.365,95
03	Contributi e trasferimenti correnti dalla Provincia Autonoma per funzioni delegate	83.000,00	92.600,00	78.306,00	84,56	42.879,00	54,76	35.427,00	-14.294,00
04	Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari ed internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico	56.943,00	30.018,80	24.158,34	80,48	6.604,74	27,34	17.553,60	-5.860,46
	TOTALE	1.051.972,28	595.584,28	390.082,90	65,50	310.406,01	79,57	79.676,89	-205.501,38

Composizione percentuale degli accertamenti



- Contributi e trasferimenti correnti dello Stato
- Contributi e trasferimenti correnti dalla Provincia Autonoma
- Contributi e trasferimenti correnti dalla Provincia Autonoma per funzioni delegate
- Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari ed internazionali
- Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico

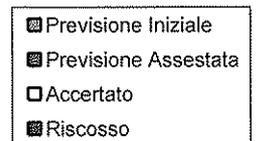
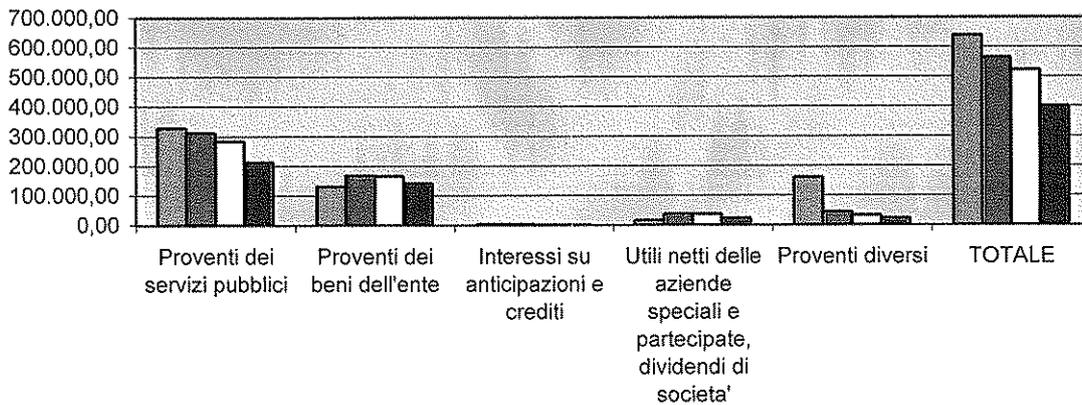
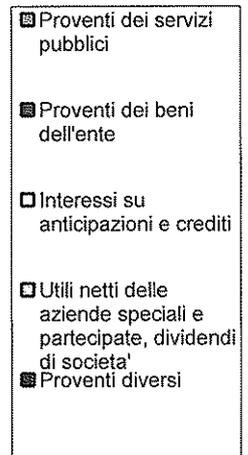
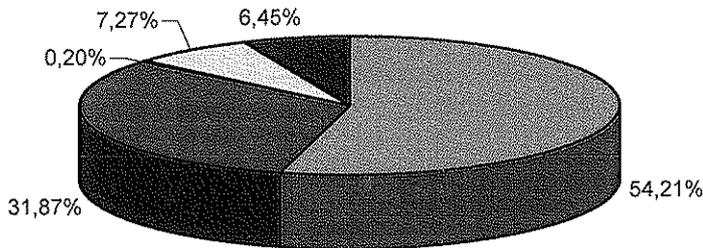


Entrate extratributarie - TITOLO III

TABELLA C

	Categoria	Previsione Iniziale	Previsione Assestata	Accertato	%	Riscosso	%	Residuo	Maggiore(+) Minore(-)
01	Proventi dei servizi pubblici	329.050,00	312.605,70	283.298,38	90,62	212.557,51	75,03	70.740,87	-29.307,32
02	Proventi dei beni dell'ente	130.600,00	167.395,00	166.582,53	99,51	141.732,53	85,08	24.850,00	-812,47
03	Interessi su anticipazioni e crediti	3.000,00	3.000,00	1.031,29	34,38	1.005,03	97,45	26,26	-1.968,71
04	Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di societa'	16.000,00	38.010,00	38.010,00	100,00	22.010,00	57,91	16.000,00	0,00
05	Proventi diversi	161.470,00	43.750,00	33.698,79	77,03	22.991,83	68,23	10.706,96	-10.051,21
	TOTALE	640.120,00	564.760,70	522.620,99	92,54	400.296,90	76,59	122.324,09	-42.139,71

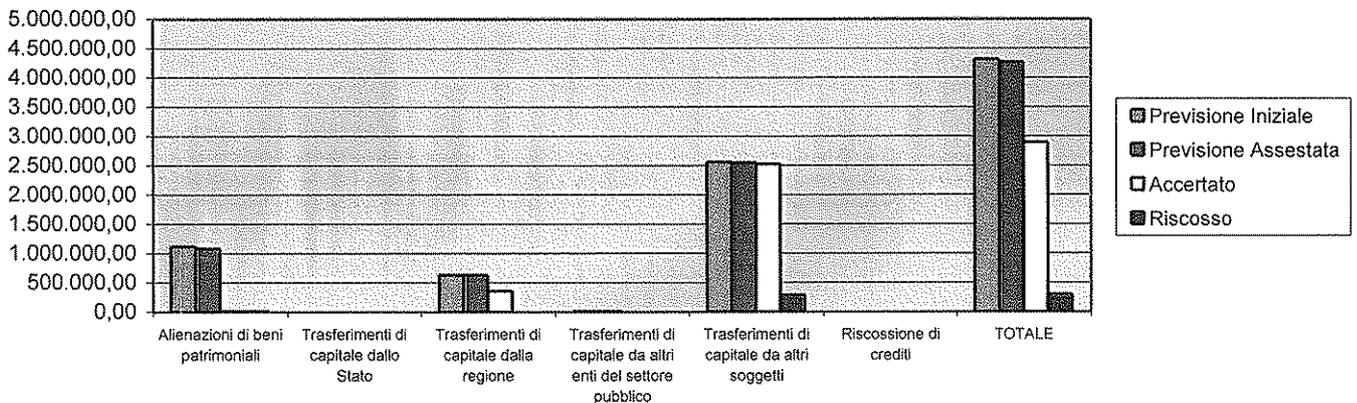
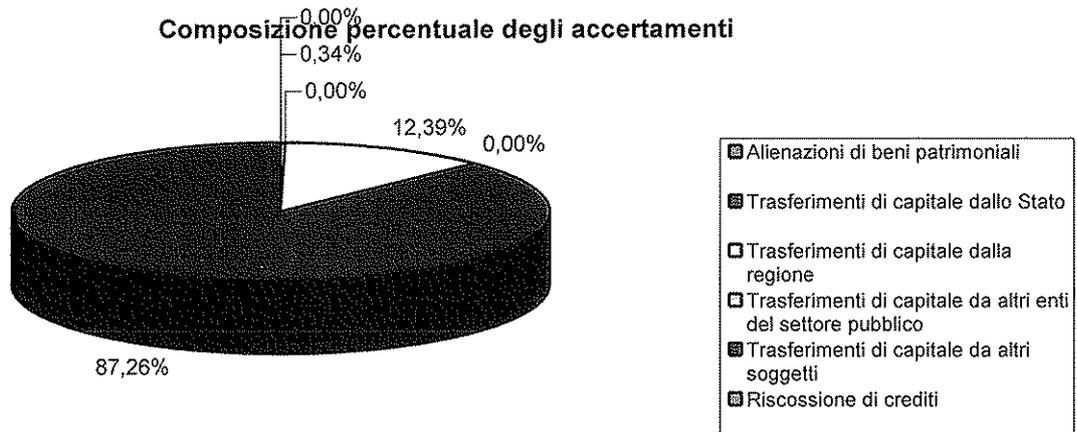
Composizione percentuale degli accertamenti



Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossione di crediti - TITOLO IV

TABELLA I

Categoria	Previsione Iniziale	Previsione Assestata	Accertato	%	Riscosso	%	Residuo	Maggiore(+) Minore(-)
01 Alienazioni di beni patrimoniali	1.117.400,00	1.080.834,99	9.892,71	0,92	9.892,71	100,00	0,00	-1.070.942,28
02 Trasferimenti di capitale dallo Stato	801,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Trasferimenti di capitale dalla regione	628.266,36	628.266,36	359.040,00	57,15	0,00	0,00	359.040,00	-269.226,36
04 Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico	9.000,00	9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.000,00
05 Trasferimenti di capitale da altri soggetti	2.561.450,00	2.549.398,76	2.527.742,17	99,15	286.328,09	11,33	2.241.414,08	-21.656,59
06 Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	4.316.917,50	4.267.500,11	2.896.674,88	67,88	296.220,80	10,23	2.600.454,08	-1.370.825,23

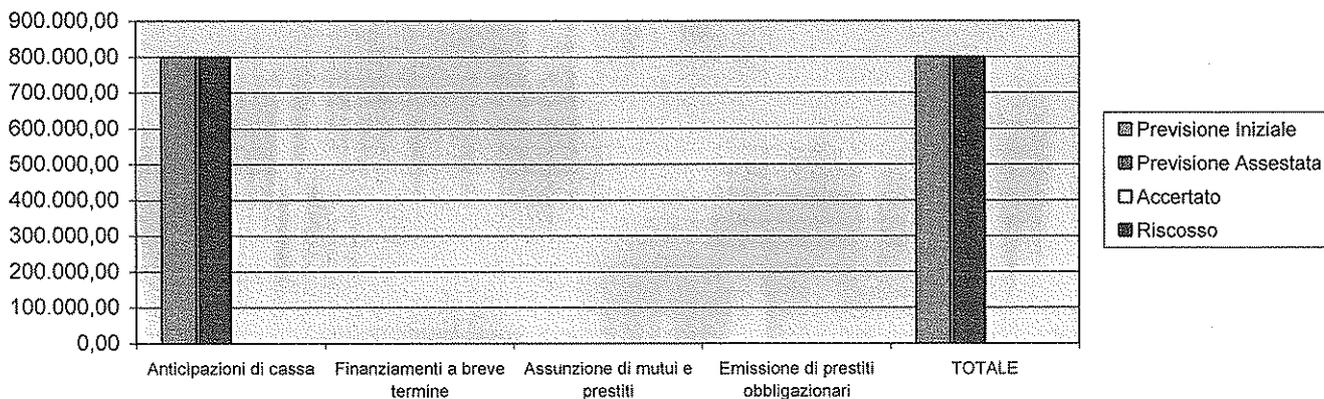
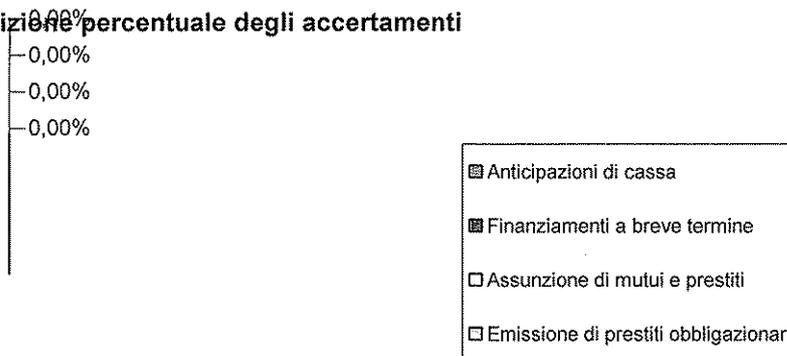


Accensione di prestiti - TITOLO V

TABELLA L

Categoria	Previsione Iniziale	Previsione Assestata	Accertato	%	Riscosso	%	Residuo	Maggiore(+) Minore(-)
01 Anticipazioni di cassa	800.000,00	800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-800.000,00
02 Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Assunzione di mutui e prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Emissione di prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	800.000,00	800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-800.000,00

Composizione percentuale degli accertamenti

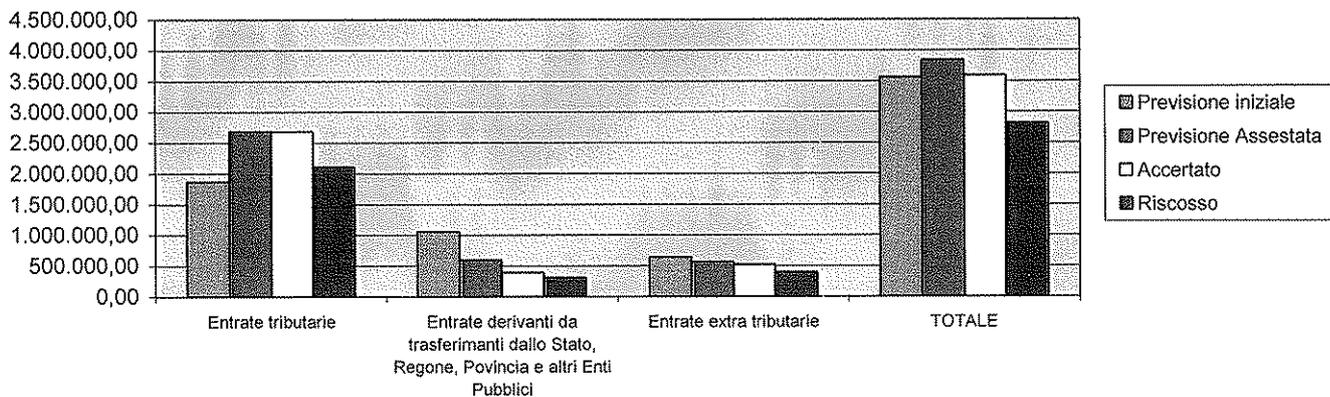
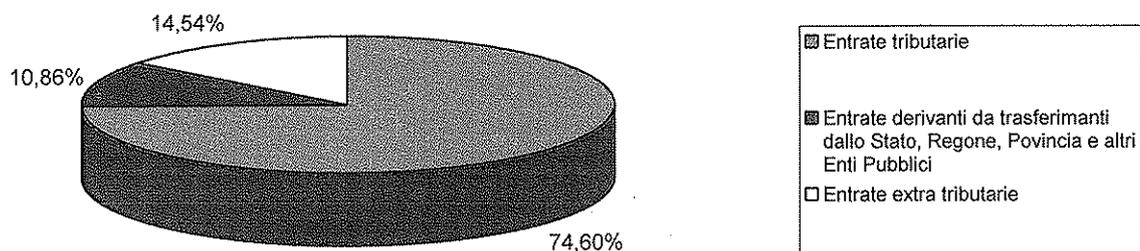


Totale entrate correnti - (TITOLO I + TITOLO II + TITOLO III)

TABELLA D

	Titolo	Previsione iniziale	Previsione Assestata	Accertato	%	Riscosso	%	Residuo	Maggiore(+) Minore(-)
01	Entrate tributarie	1.865.067,99	2.680.502,68	2.680.502,68	100,00	2.106.853,01	78,60	573.649,67	0,00
02	Entrate derivanti da trasferimenti dallo Stato, Regione, Provincia e altri Enti Pubblici	1.051.972,28	595.584,28	390.082,90	65,50	310.406,01	79,57	79.676,89	-205.501,38
03	Entrate extra tributarie	640.120,00	564.760,70	522.620,99	92,54	400.296,90	76,59	122.324,09	-42.139,71
	TOTALE	3.557.160,27	3.840.847,66	3.593.206,57	93,55	2.817.555,92	78,41	775.650,65	-247.641,09

Composizione percentuale degli accertamenti



RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA – parte comune

Con delibera del Consiglio Comunale n. 13 del 24 marzo 2011, veniva approvato il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2011, il bilancio pluriennale 2011 - 2013 e la relazione previsionale e programmatica per lo stesso periodo;

Durante l'esercizio 2011 sono state apportate variazioni al bilancio di previsione con le seguenti deliberazioni:

- Commissario Prefettizio (con i poteri del Consiglio Comunale) n. 19 del 07 luglio 2011 "Variazione al bilancio di previsione esercizio finanziario 2011: provvedimento n. 1 e approvazione schema di convenzione per la gestione temporanea dei servizi di accoglienza ai cittadini stranieri migranti dai paesi del nord Africa"

- Commissario Straordinario (con i poteri del Consiglio Comunale) n. 30 del 22 settembre 2011 "Variazione del bilancio di previsione esercizio finanziario 2011: provvedimento n. 2";

- Commissario Straordinario (con i poteri del Consiglio Comunale) n. 33 del 18 ottobre 2011 "Variazione del bilancio di previsione esercizio finanziario 2011: provvedimento n. 3";

- Commissario Straordinario (con i poteri del Consiglio Comunale) n. 35 del 15 novembre 2011 "Variazione del bilancio di previsione esercizio finanziario 2011: provvedimento n. 4";

- Commissario Straordinario (con i poteri del Consiglio Comunale) n. 38 del 29 novembre 2011 "Assestamento al bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2011";

Con delibera del Commissario Straordinario (con i poteri della Giunta Comunale) n. 133 del 23 dicembre 2011 si è proceduto ad un "Prelevamento dal fondo di riserva";

Con delibera della Giunta Comunale:

- n. 161 del 30 dicembre 2010 veniva approvato il pro provvisorio per l'anno 2011;

- n. 56 del 5 maggio 2011 veniva approvato il piano risorse ed obiettivi anno 2011;

Successivamente sono state apportate variazioni al piano risorse ed obiettivi con le seguenti deliberazioni:

- Commissario Prefettizio (con i poteri della Giunta Comunale) n. 81 del 07 luglio 2011 "Piano risorse ed obiettivi anno 2011: variazione n. 1"

- Commissario Straordinario (con i poteri della Giunta Comunale) n. 96 del 22 settembre 2011 "Piano risorse ed obiettivi anno 2011: variazione n. 2"

- Commissario Straordinario (con i poteri della Giunta Comunale) n. 105 del 18 ottobre 2011 "Piano risorse ed obiettivi anno 2011: variazione n. 3"

- Commissario Straordinario (con i poteri della Giunta Comunale) n. 110 del 15 novembre 2011 "Piano risorse ed obiettivi anno 2011: variazione n. 4"

- Commissario Straordinario (con i poteri della Giunta Comunale) n. 118 del 29 novembre 2011 "Piano risorse ed obiettivi anno 2011: variazione n. 5"

- Commissario Straordinario (con i poteri della Giunta Comunale) n. 133 del 23 dicembre 2011 "Prelevamento dal fondo di riserva";

Con delibera del Commissario Straordinario (con i poteri del Consiglio Comunale) n. 31 del 30 settembre 2011 si è provveduto alla verifica del permanere degli equilibri generali di bilancio e ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi ai sensi dell'art. 193 del D. Lgs. 18/08/2000, n. 267.

Il risultato della gestione di competenza presenta un avanzo di € 3.077,11, come risulta dai seguenti elementi:

Riscossioni	(+)	3.339.338,99
Pagamenti	(-)	3.350.148,88
<i>Differenza</i>	<i>[A]</i>	-10.809,89
Residui attivi	(+)	3.430.509,86
Residui passivi	(-)	3.416.622,86
<i>Differenza</i>	<i>[B]</i>	13.887,00
Totale disavanzo di competenza	[A] - [B]	3.077,11

Quadro riassuntivo della gestione della gestione finanziaria:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2011			166.145,00
RISCOSSIONI	1.016.292,49	3.339.338,99	4.355.631,48
PAGAMENTI	918.934,03	3.350.148,88	4.269.082,91
Fondo di cassa al 31 dicembre 2011			252.693,57
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
<i>Differenza</i>			252.693,57
RESIDUI ATTIVI	296.891,62	3.430.509,86	3.727.401,48
RESIDUI PASSIVI	541.288,92	3.416.622,86	3.957.911,78
<i>Differenza</i>			-230.510,30
Avanzo (+) al 31 dicembre 2011			22.183,27
Suddivisione dell'avanzo di amministrazione complessivo	Fondi vincolati		0,00
	Fondi per finanziamento spese in conto capitale		0,00
	Fondi di ammortamento		0,00
	Fondi non vincolati		22.183,27
	Totale avanzo		22.183,27

Le risultanze finali della gestione 2011 evidenziano:

- un fondo di cassa di € 252.693,57

La situazione di cassa dell'Ente al 31.12 degli ultimi quattro esercizi, è la seguente:

	Disponibilità
Anno 2008	124.889,13
Anno 2009	156.906,27
Anno 2010	166.145,00
Anno 2011	252.693,57

3. Addizionale energia elettrica

Il gettito dell'addizionale accertato, ammonta a € 70.000,00. Il gestore principale sono Enel Servizio Elettrico spa ed Enel Energia spa. Nel territorio operano anche altri gestori (es. Sorgenia spa, Edison Energia spa, GDF Zuec Energie spa, Gascom spa etc.)

4. Addizionale IRPEF

Il gettito accertato ammonta a € 368.000,00 di cui:

- € 340.000,00 importo stimato per l'anno 2011, sulla base dei dati relativi al reddito prodotto nel Comune comunicato del Ministero dell'Economia e delle Finanze, con un'aliquota applicata del 0,5%.
- € 28.000,00, quale maggiore entrata relativa ad anni precedenti il 2011.

5. TARSU

Sono state accertate, sulla base del ruolo principale anno 2011 e suppletivo 2010 € 425.000,00. di cui € 387.000,00 per gettito ordinario della tassa e € 38.700,00 per addizionale erariale.

Il conto economico dell'esercizio 2011 del servizio di raccolta, trasporto e smaltimento dei rifiuti solidi urbani, presenta i seguenti elementi:

Ricavi:		
- da tassa	387.000,00	
- da addizionale	38.700,00	
<i>Totale ricavi</i>		425.700,00
Costi:		
- raccolta rifiuti solidi urbani e assimilati	171.347,65	
- servizio ecocentro	120.000,00	
- servizio di smaltimento	104.594,38	
- altri costi	53.579,01	
<i>Totale costi</i>		449.521,04
Percentuale di copertura		86,09

conseguentemente il tasso di copertura del servizio per l'anno 2011 è stato dell'86,09%.

Alla ditta ABACO S.p.A. di Montebelluna è stata affidata l'attività di riscossione delle entrate comunali: ICI, Tassa Rifiuti Solidi Urbani e riscossione coattiva fino al 31 dicembre 2011.

Per i Comuni delle regioni a statuto ordinario, il decreto legislativo del 14 marzo 2011, n. 23 recante "Disposizioni in materia di federalismo fiscale municipale" ha previsto la devoluzione di entrate con corrispondente soppressione di trasferimenti erariali. Il decreto del 21 giugno 2011 del Ministero dell'Interno di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze ha stabilito le modalità di riparto del Fondo sperimentale di riequilibrio e della compartecipazione al gettito dell'IVA con la conseguente riduzione dei trasferimenti erariali e della compartecipazione IRPEF. Questo ha comportato un aumento delle entrate del titolo I° e la diminuzione delle entrate del titolo II°.

1. Compartecipazione IVA

Il gettito accertato sulla base delle comunicazioni del Ministero dell'Interno, ammonta a € 386.538,11. La somma è stata interamente riscossa nell'esercizio.

2. Fondo Sperimentale di riequilibrio

Il gettito accertato sulla base delle comunicazioni del Ministero dell'Interno, ammonta a € 511.164,57. La somma è stata interamente riscossa nell'esercizio.

Titolo II° - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della Regione e di altri del settore pubblico

Gli accertamenti del titolo secondo ammontano a € 390.082,90, così suddivisi:

- un avanzo di amministrazione di € 22.183,27

Il risultato di amministrazione negli ultimi quattro esercizi è stato il seguente:

	2008	2009	2010	2011
Fondi vincolati				
Fondi finanziamento spese in c/capitale				
Fondi non vincolati	237.934,66	51.312,38	13.802,45	22.183,27
TOTALE	237.934,66	51.312,38	13.802,45	22.183,27

L'avanzo di amministrazione scaturisce dai seguenti risultati riferiti sia alla gestione di competenza che alla gestione dei residui relativi agli esercizi precedenti:

Gestione di competenza

Totale accertamenti di competenza	+	6.769.848,85
Totale impegni di competenza	-	6.766.771,74
SALDO GESTIONE COMPETENZA		3.077,11

Gestione dei residui

Maggiori residui attivi riaccertati	+	
Minori residui attivi riaccertati	-	71.140,13
Minori residui passivi riaccertati	+	76.443,84
SALDO GESTIONE RESIDUI		5.303,71

Riepilogo

SALDO GESTIONE COMPETENZA		3.077,11
SALDO GESTIONE RESIDUI		5.303,71
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO		13.802,45
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO		
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2011		22.183,27

Titolo I° - Entrate tributarie

Gli accertamenti del titolo primo "entrate Tributarie" sono risultati pari a 2.680.502,68, di cui imposte € 1.743.638,1, tasse € 425.700,00 e altri tributi € 511.164,57.

L'analisi delle singole voci delle entrate del primo titolo si evidenzia:

1. Imposta comunale sugli immobili

Il gettito ordinario dell'imposta è stato accertato in € 865.000,00. Sono state complessivamente riscosse € 151.386,95 in conto residui e € 705.449,03 in conto competenza, per un importo complessivo di € 856.835,98.

Il gettito tiene conto di quanto stabilito dall'art. 1 del D.L. n. 93/2008, convertito in legge n. 126/2008, ai sensi della quale, sono escluse dall'imposta le unità immobiliari adibite ad abitazione principale del soggetto passivo, ad eccezione delle case ascritte alle categorie A1, A8 e A9, e quelle abitazioni assimilate ad abitazione principale in forza di regolamento o delibera comunale vigente al 29.05.2008. Nell'anno in esame sono state accertate per recuperi di imposta, oltre a sanzioni ed interessi, € 35.000,00. Per le stesse causale nell'anno 2011, sono state effettivamente riscossi € 39.545,85 di cui € 35.519,24 in conto residui e € 4.026,61 in competenza.

2. Imposta comunale sulla pubblicità e pubbliche affissioni.

Con determina del responsabile del settore finanziario n. 372 del 13 dicembre 2010 si è provveduto ad aggiudicare il servizio di accertamento e di riscossione dell'imposta sulla pubblicità e dei diritti delle pubbliche affissioni per il periodo 1 gennaio 2011 – 31 dicembre 2015 alla ditta ICA S.p.A. Nell'esercizio 2011 è stato corrisposto un canone annuo di € 19.100,00.

Correnti dallo Stato	€ 146.020,09
di cui:	
sviluppo investimenti	€ 68.180,33
diversi e per funzioni trasferite	€ 9.104,29
finalizzati	€ 20.711,47
accoglienza cittadini extracomunitari	€ 48.024,00

Correnti dalla Regione	€ 141.598,47
per funzioni delegate dalla Regione	€ 78.306,00
Correnti da altri enti settore pubblico	€ 24.158,34

Titolo III° - Entrate extratributarie

Gli accertamenti del titolo terzo ammontano a € 522.620,99 così divisi:

Proventi dei servizi pubblici	€ 283.298,38
Di cui:	
Servizio di segreteria	€ 14.726,13
commercio	€ 8.400,00
pianificazione del territorio	€ 18.469,70
demografico e stato civile	€ 6.800,00
ufficio polizia urbana	€ 40.275,00
servizi di assistenza scolastica	€ 82.440,00
biblioteca	€ 339,05
attività culturali	€ 5.520,00
utilizzo impianti sportivi	€ 12.500,00
rimborso quote mutui dall'azienda Astico acque	€ 44.975,69
servizio smaltimento rifiuti	€ 16.000,00
servizi alla persona	€ 24.352,81
servizi cimiteriali	€ 8.500,00

Si elencano di seguito i servizi a domanda individuale forniti dal comune:

Servizi a domanda individuale					
	<i>Proventi</i>	<i>Costi</i>	<i>Saldo</i>	<i>% di copertura realizzata</i>	<i>% di copertura prevista</i>
corsi extrascolastici	5.520,00	5.520,00		100%	
Impianti sportivi	15.747,00	75.000,00	-59.253,00	21%	
Mercati	8.000,00	12.000,00	-4.000,00	67%	
Mense scolastiche	49.000,00	48.992,23	7,77	100%	
	78.267,00	146.512,23	-68.245,23	53%	

Il Comune, non essendo in dissesto finanziario, ne strutturalmente deficitario ed avendo presentato il certificato del conto consuntivo 2010 entro i termini di legge non ha l'obbligo di assicurare la copertura minima dei costi dei servizi a domanda individuale.

Proventi dei beni dell'Ente	€ 166.582,53
-----------------------------	--------------

In particolare sono state accertate:

proventi per l'occupazione del suolo pubblico temporanee	per € 8.801,62
proventi per l'occupazione del suolo pubblico permanenti	per € 10.905,91
concessione per installazione telefonia mobile	€ 32.545,00

concessione di loculi cimiteriali € 113.750,00

Concessione di stabili comunali € 580,00

Interessi su anticipazioni e crediti € 1.031,29

Interessi maturati parte sulle somme depositate presso il Tesoriere e sulle somme relative a mutui della Cassa DD.PP. in ammortamento non erogati alla data del 31 dicembre.

Utili netti delle aziende speciali e partecipate dividendi di società di cui: € 38.010,00

da società Alto Vicentino Ambiente € 16.000,00

da società Impianti Astico € 22.010,00

Proventi diversi € 33.698,79

Di cui :

canone da concessionario del servizio

proventi ed introiti diversi € 7.000,00

rimborsi danni al patrimonio € 15.000,00

rimborso utenze impianti sportivi € 4.551,59

rimborso spese per aste pubbliche € 2.900,00

contributo servizio di tesoreria € 1.000,00

contributo per manifestazioni sportive € 3.247,20

Il totale complessivo degli accertamenti dei primi tre titoli dell'entrata ammonta a:

Titolo 1° € 2.680.502,68

Titolo 2° € 390.082,90

Titolo 3° € 522.620,99

Totale € 3.593.206,57

Titolo IV - "Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti"

Gli accertamenti del titolo quarto ammontano a € 2.896.674,88 così divisi:

- alienazione di beni immobili € 9.892,71

di cui € 9.291,01 per la trasformazione di un diritto di superficie in diritto di proprietà unità immobiliare zona PEEP ed € 601,70 per cessione a privato di area relitto stradale

- trasferimento dalla Regione per intervento sulla viabilità

(strada di Via Roare)

€ 359.040,00

- proventi da concertazione urbanistica

€ 259.845,06

- trasferimenti di capitale da altri soggetti (riscatto impianti del gas)

€ 2.178.453,75

- proventi dalle concessioni edilizie e sanzioni urbanistiche

€ 89.443,36

La legislazione vigente ha concesso la possibilità di utilizzare, per l'anno 2011, i proventi per le concessioni edilizie e delle sanzioni in materia edilizia per una quota non superiore al 50% per il finanziamento di spese correnti ed un'ulteriore quota non superiore al 25% per le spese di manutenzione ordinaria del verde, delle strade e del patrimonio comunale.

Proventi dalle concessioni urbanistiche € 89.443,36

Proventi dalle concessioni urbanistiche	€ 89.443,36
- destinati a spese correnti	€ 65.861,67 (73,63506%)
- destinati a spese investimento	€ 23.581,69 (26,36494%)

Titolo V° - Assunzione di mutui e prestiti -

Nell'esercizio finanziario 2011 non sono stati assunti mutui.

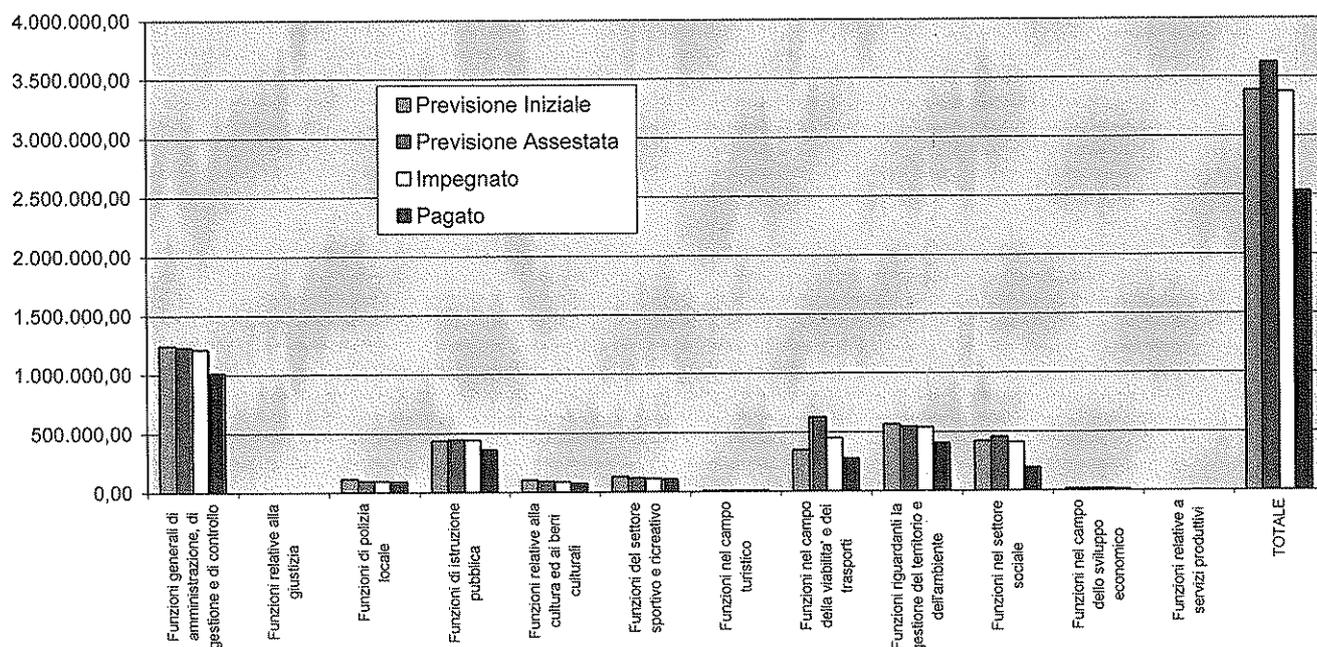
Titolo VI° - Entrate per servizi per conto di terzi

Gli accertamenti del titolo sesto ammontano a € 279.967,40

Spese correnti - TITOLO I

TABELLA E

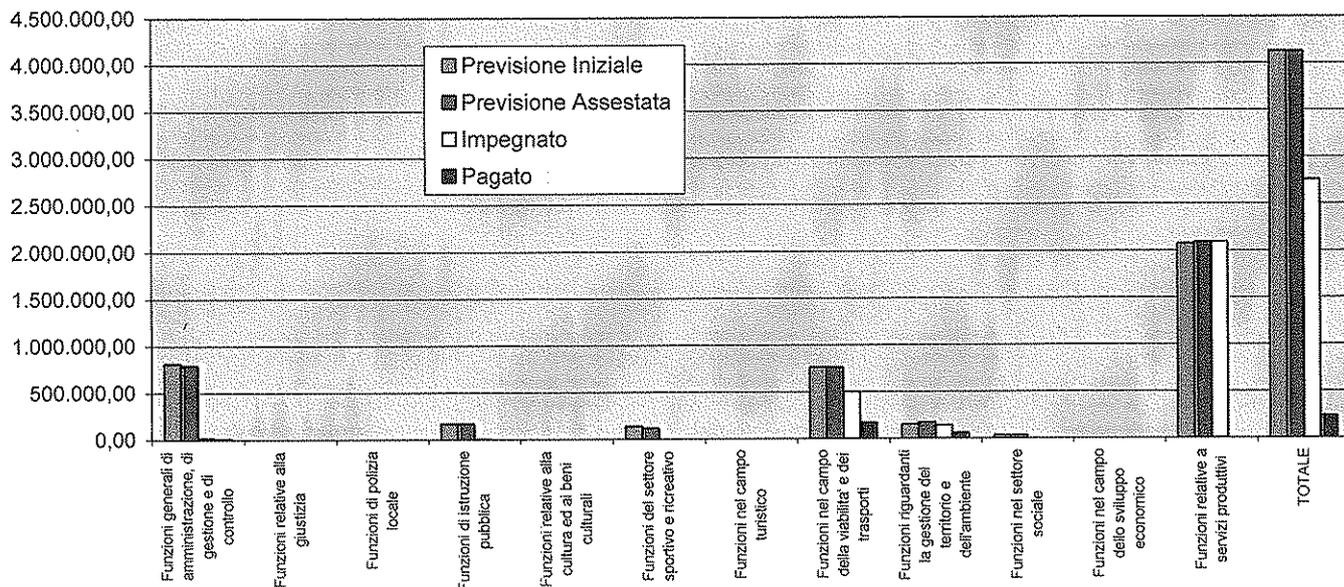
Funzione	Previsione Iniziale	Previsione Assestata	Impegnato	%	Pagato	%	Residuo	Economia
01 Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo	1.244.099,69	1.230.042,96	1.214.485,97	98,74	1.011.712,42	83,30	202.773,55	-15.556,99
02 Funzioni relative alla giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Funzioni di polizia locale	114.300,00	94.300,00	94.300,00	100,00	90.208,12	95,66	4.091,88	0,00
04 Funzioni di istruzione pubblica	436.707,73	444.145,55	442.635,90	99,66	361.008,46	81,56	81.627,44	-1.509,65
05 Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali	102.210,37	92.560,37	86.863,64	93,85	72.940,80	83,97	13.922,84	-5.696,73
06 Funzioni del settore sportivo e ricreativo	129.786,54	119.896,54	113.798,44	94,91	108.659,67	95,48	5.138,77	-6.098,10
07 Funzioni nel campo turistico	7.500,00	7.500,00	7.500,00	100,00	7.500,00	100,00	0,00	0,00
08 Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti	350.563,49	625.159,47	451.040,13	72,15	274.146,69	60,78	176.893,44	-174.119,34
09 Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	567.467,83	543.779,83	539.643,01	99,24	405.836,46	75,20	133.806,55	-4.136,82
10 Funzioni nel settore sociale	421.799,21	454.737,53	410.075,76	90,18	192.998,74	47,06	217.077,02	-44.661,77
11 Funzioni nel campo dello sviluppo economico	13.530,00	13.530,00	13.530,00	100,00	8.762,86	64,77	4.767,14	0,00
12 Funzioni relative a servizi produttivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	3.387.964,86	3.625.652,25	3.373.872,85	93,06	2.533.774,22	75,10	840.098,63	-251.779,40



Spese in conto capitale - TITOLO II

TABELLA M

Funzione	Previsione Iniziale	Previsione Assestata	Impegnato	%	Pagato	%	Residuo	Economia
01 Funzioni generati di amministrazione, di gestione e di controllo	812.167,92	790.466,78	18.175,79	2,30	11.274,58	62,03	6.901,21	-772.290,99
02 Funzioni relative alla giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Funzioni di polizia locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Funzioni di istruzione pubblica	167.686,58	167.686,58	3.995,46	2,38	0,00	0,00	3.995,46	-163.691,12
05 Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Funzioni del settore sportivo e ricreativo	137.000,00	117.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-117.000,00
07 Funzioni nel campo turistico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Funzioni nel campo della viabilita' e dei trasporti	759.680,00	760.680,00	501.203,50	65,89	167.557,77	33,43	333.645,73	-259.476,50
09 Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	148.333,00	168.333,00	141.027,60	83,78	56.821,75	40,29	84.205,85	-27.305,40
10 Funzioni nel settore sociale	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-30.000,00
11 Funzioni nel campo dello sviluppo economico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Funzioni relative a servizi produttivi	2.074.050,00	2.091.333,75	2.091.333,75	100,00	0,00	0,00	2.091.333,75	0,00
TOTALE	4.128.917,50	4.125.500,11	2.755.736,10	66,80	235.654,10	8,55	2.520.082,00	-1.369.764,01



Spese per rimborso di prestiti - TITOLO III

TABELLA F

	Funzione	Previsione Iniziale	Previsione Assestata	Impegnato	%	Pagato	%	Residuo	Economia
01	Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo	1.157.195,41	1.157.195,41	357.195,39	30,87	357.195,39	100,00	0,00	-800.000,02
02	Funzioni relative alla giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Funzioni di polizia locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Funzioni di istruzione pubblica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Funzioni del settore sportivo e ricreativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Funzioni nel campo turistico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Funzioni nel settore sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Funzioni nel campo dello sviluppo economico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Funzioni relative a servizi produttivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	1.157.195,41	1.157.195,41	357.195,39	30,87	357.195,39	100,00	0,00	-800.000,02

Totale spese correnti - (TITOLO I + Rimborso quote capitale mutui del TITOLO III)

TABELLA G

	Funzione	Previsione Iniziale	Previsione Assestata	Impegnato	%	Pagato	%	Residuo	Economia
01	Spese correnti	3.387.964,86	3.625.652,25	3.373.872,85	93,06	2.533.774,22	75,10	840.098,63	-251.779,40
03	Spese per rimborso di quote capitale mutui e prestiti	1.157.195,41	1.157.195,41	357.195,39	30,87	357.195,39	100,00	0,00	0,00
	TOTALE	4.545.160,27	4.782.847,66	3.731.068,24	78,01	2.890.969,61	77,48	840.098,63	-251.779,40

TITOLO I° - SPESE CORRENTI

Le spese impegnate, relative alla gestione corrente, a fronte di una previsione definitiva pari a € 3.625.652,25, ammontano a complessive € 3.373.872,85.

Sono state liquidate e pagate spese correnti per € 2.533.774,22 e riportate nel bilancio 2012 come residui passivi € 840.098,63.

Sono stati liquidati e pagati residui passivi per	€ 729.793,80
Sono stati riportati come residui passivi nel bilancio 2012	€ 81.048,69
Sono stati eliminati perché insussistenti o non dovuti	€ 12.761,69

Si riportano di seguito le spese definitivamente previste in bilancio e quelle impegnate al 31 dicembre, classificate per funzione:

Classificazione delle spese correnti per funzione	

	<i>2011 previsioni definitive</i>	<i>2011 consuntivo</i>
1 Funzioni generali di amm.ne, di gestione e di controllo	1.230.042,96	1.214.485,97
2 Funzioni relative alla giustizia		
3 Funzioni di polizia locale	94.300,00	94.300,00
4 Funzioni di istruzione pubblica	444.145,55	442.635,90
5 Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali	92.560,37	86.863,64
6 Funzioni nel settore sportivo e ricreativo	119.896,54	113.798,44
7 Funzioni nel campo turistico	7.500,00	7.500,00
8 Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti	625.159,47	451.040,13
9 Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	543.779,83	539.643,01
10 Funzioni nel settore sociale	454.737,53	410.075,76
11 Funzioni nel campo dello sviluppo economico	13.530,00	13.530,00
12 Funzioni relative a servizi	-	-
Totale spese correnti	3.625.652,25	3.373.872,85

Si riportano di seguito le spese impegnate al 31 dicembre classificate per intervento:

Classificazione delle spese correnti per intervento	
2011	
01 - Personale	721.278,45
02 - Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	61.751,56
03 - Prestazioni di servizi	1.612.302,22
04 - Utilizzo di beni di terzi	10.180,00
05 - Trasferimenti	626.990,83
06 - Interessi passivi e oneri finanziari diversi	265.504,66
07 - Imposte e tasse	70.414,00
08 - Oneri straordinari della gestione corrente	5.451,13
Totale spese correnti	3.373.872,85

TITOLO II° - SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese impegnate, relative alla gestione investimenti, a fronte di una previsione definitiva pari a € 4.125.500,11, ammontano a complessive € 2.755.736,10;

Sono state liquidate e pagate spese per investimenti per € 235.654,10 e riportate nel bilancio 2012 come residui passivi € 2.520.082,00.

Sono stati liquidati e pagati residui passivi per	€ 159.370,52
Sono stati riportati come residui passivi nel bilancio 2011	€ 401.457,21
Sono stati eliminati perché insussistenti o non dovuti	€ 61.160,17

Si riporta di seguito le spese definitivamente previste in bilancio e quelle impegnate al 31 dicembre, classificate per funzione:

Classificazione delle spese in conto capitale per funzione		
	2011 previsioni	2011 consuntivo
	<i>definitive</i>	
Funzioni generali di amm.ne, di gestione e di controllo	790.466,78	18.175,79
Funzioni relative alla giustizia		
Funzioni di polizia locale	-	-
Funzioni di istruzione pubblica	167.686,58	3.995,46
Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali	-	-
Funzioni nel settore sportivo e ricreativo	117.000,00	-
Funzioni nel campo turistico	-	-
Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti	760.680,00	501.203,50
Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	168.333,00	141.027,60
Funzioni nel settore sociale	30.000,00	-
Funzioni nel campo dello sviluppo economico	2.091.333,75	2.091.333,75
e spese correnti	4.125.500,11	2.755.736,10

Si riportano di seguito le spese impegnate al 31 dicembre classificate per intervento:

	Euro
Acquisizione di beni immobili	2.628.815,64
Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico - scientifiche	13.756,03
Incarichi professionali	113.164,43
Totale	2.755.736,10

Tali spese per investimento sono state così finanziate:

Mezzi propri:		
- avanzo d'amministrazione	-	
- proventi da concessioni edilizie	23.581,69	
- alienazione di immobili	9.892,72	
- concertazione urbanistica	259.845,06	
<i>Totale</i>		<u>293.319,47</u>
Mezzi di terzi:		
- contributi regionali	359.040,00	
- contributi di altri	2.178.453,75	
- altri mezzi di terzi		
<i>Totale</i>		<u>2.537.493,75</u>
Totale risorse		<u>2.830.813,22</u>
Impieghi al titolo II della spesa		

TITOLO III° - SPESE PER RIMBORSO DI CREDITI

Nell'anno 2011:

sono state impegnate e rimborsate quote capitale pari a € 357.195,39

sono stati impegnati e liquidati interessi passivi pari a € 265.504,66

dei mutui a carico dell'Ente

Indebitamento e gestione del debito

L'Ente ha rispettato il limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del T.U.E.L. ottenendo le seguenti percentuali d'incidenza degli interessi passivi al 31.12, per ciascuno degli anni indicati nella tabella sotto indicata, sul totale delle entrate correnti:

2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
10,61 %	10,17%	11,49%	10,37%	8,90%	8,99%	8,01%	7,38%

Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale registra la seguente evoluzione:

Anno	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Oneri finanziari	366.974,61	351.117,69	332.985,54	299.458,46	282.167,81	265.504,66
Quota capitale	335.469,33	351.589,86	365.671,54	323.238,26	339.944,81	357.195,39
Totale fine anno	702.443,94	702.707,55	698.657,08	622.696,72	622.112,62	622.700,05

TITOLO IV° - SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI

Le spese impegnate, che corrispondono alle entrate accertate allo stesso titolo, ammontano a € 279.967,40.

La gestione corrente e la gestione in conto capitale della competenza (esercizio 2011), al termine dell'esercizio finanziario ha originato la seguente situazione:

EQUILIBRI E AVANZO	
Titolo 1° dell'entrata	2.680.502,68
Titolo 2° dell'entrata	390.082,90
Titolo 3° dell'entrata	522.620,99
Totale primi tre titoli dell'entrata	3.593.206,57
titolo 1° della spesa "corrente"	3.373.872,85
titolo 3° della spesa "rimborso capitale di mutui"	357.195,39
differenza "A"	- 137.861,67
utilizzo oneri di urbanizzazione	65.861,67
plusvalenza	72.000,00
totale	0,00
avanzo di amministrazione per investimenti	-
titolo 4° e 5° dell'entrata "investimenti"	2.896.674,88
titolo 2° della spesa "investimenti"	2.755.736,10
differenza "B"	140.938,78
utilizzo oneri di urbanizzazione	65.861,67
plusvalenza	72.000,00
totale	3.077,11
differenza A	- 137.861,67
differenza B	140.938,78
saldo differenza	3.077,11
avanzo di amministrazione 2010	13.802,45
residui attivi 2010 e precedenti eliminati	71.140,13
residui passivi 2010 e precedenti eliminati	76.443,84
avanzo di amministrazione 2011	22.183,27

Sono stati emessi:

- n. 1.730 mandati per complessivi pagamenti di € 4.269.082,91
- n. 799 reversali per complessive riscossioni di € 4.355.631,48.

Non si è fatto ricorso all'anticipazione di tesoreria.

Il saldo di cassa al 31.12.2011 risulta così determinato:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1 gennaio 2011			166.145,00
Riscossioni	1.016.292,49	3.339.338,99	4.355.631,48
Pagamenti	918.934,03	3.350.148,88	4.269.082,91
Fondo di cassa al 31 dicembre			252.693,57
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
Differenza			252.693,57

Il tesoriere comunale, Unicredit Banca Spa, ha presentato il conto in data 1 febbraio 2012 e i dati coincidono con quelli dell'Ente.

PATTO DI STABILITA' ANNO 2011

L' Ente ha rispettato gli obiettivi del patto di stabilità per l'anno 2011 stabiliti dall'art. 77 bis del D.L. 25/6/2008 n. 112, convertito in legge n. 133/2008, avendo registrato i seguenti risultati rispetto agli obiettivi programmatici di competenza mista:

	Competenza mista
accertamenti titoli I,II e III	3.594,00
impegni titolo I	3.374,00
riscossioni titolo IV	377,00
pagamenti titolo II	395,00
Saldo finanziario 2011 di competenza mista	202,00
Obiettivo programmatico 2011	163,00
diff.za tra risultato obiettivo e saldo finanziario	39,00

Nel corso dell'esercizio si è provveduto alla trasmissione al Ministero dell'Economia e delle Finanze, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, utilizzando il sistema web appositamente previsto:

- 29 giugno 2011 individuazione dell'obiettivo di competenza mista anno 2011;
- 12 ottobre 2011 monitoraggio relativo al 1° semestre 2011;
- 27 gennaio 2012 monitoraggio relativo al 2° semestre 2011;
- 06 marzo 2012 rideterminazione dell'obiettivo di competenza misto anno 2011 a seguito della circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 24 febbraio 2012;
- 26 marzo 2012 certificazione del rispetto degli obiettivi per l'anno 2011.

Con deliberazione del Commissario Straordinario (con i poteri della Giunta Comunale) n. 22 del 22 marzo 2012 si è preso atto delle risultanze finali e del rispetto dell'obiettivo programmatico del patto di stabilità interno per l'anno 2011;

L'ente ha provveduto in data 26 marzo 2012 a trasmettere al Ministero dell'economia e delle finanze, la certificazione secondo i prospetti allegati al decreto del Ministero dell'Economia e delle finanze.

Patto di stabilità interno 2011 - Art. 1, comma 110, della legge n. 220/2010

(Legge n. 220/2010 e Decreto Legislativo n. 149/2011)

PROSPETTO per la CERTIFICAZIONE

della verifica del rispetto degli obiettivi del patto di stabilità interno 2011

da trasmettere entro il termine perentorio del 31 marzo 2012

ALLEGATO A) ALLA DELIBERA
COMMISSARIA STRAORDINARIA
G.C./G.C. n. 22 DEL 22/03/12
IL SEGRETARIO COMUNALE
(EMANUELE DOTT. CAETA)



DENOMINAZIONE ENTE: Comune di VILLAVERLA

VISTO il decreto n. 0069882 del Ministero dell'economia e delle finanze del 7 giugno 2011 concernente la determinazione degli obiettivi programmatici relativi al patto di stabilità interno 2011 delle Province e dei Comuni con popolazione superiore a 5.000 abitanti;

VISTO il decreto n. 0095560 del Ministero dell'economia e delle finanze del 7 settembre 2011 concernente il monitoraggio semestrale del "patto di stabilità interno" per l'anno 2011 delle Province e dei Comuni con popolazione superiore a 5.000 abitanti;

VISTI i risultati della gestione di competenza e di cassa dell'esercizio 2011;

VISTE le informazioni sul monitoraggio del patto di stabilità interno 2011 trasmesse da questo Ente mediante il sito web "www.pattostabilita.rgs.tesoro.it".

SI CERTIFICANO LE SEGUENTI RISULTANZE:

Importi in migliaia di euro

SALDO FINANZIARIO 2011		
		Competenza mista
1	ENTRATE FINALI (al netto delle esclusioni previste dalla norma)	3.971
2	SPESE FINALI (al netto delle esclusioni previste dalla norma)	3.769
3=1-2	SALDO FINANZIARIO	202
4	SALDO OBIETTIVO 2011	163
5=3-4	DIFFERENZA TRA SALDO FINANZIARIO E OBIETTIVO ANNUALE	39

Sulla base delle predette risultanze si certifica che: il patto di stabilità interno per l'anno 2011 è stato rispettato

LUOGO VILLAVERLA

DATA 22/3/2012

IL PRESIDENTE/IL SINDACO
IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
(Russo)

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
Saccardo Franco



ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA
Vivian Gianfranco

La spesa di personale sostenuta nell'anno 2011 rientra nei limiti di cui all'art. 1, comma 557 della Legge 296/2006:

VOCI	Riferimenti al bilancio	2010 consuntivo	2011 consuntivo
	Totale intervento 1 tit. I° spesa	726.983,04	721.278,45
totale spese impegnate da aggiungere			
convenzione segretario comunale	Intervento 5	43.008,51	47.775,45
vigili nonni	Intervento 3	15.000,00	12.400,00
irap personale	Intervento 7	50.592,95	48.294,03
consorzio di vigilanza		66.689,48	66.165,45
compartecipazione progetto Provincia			2.516,74
totale		902.273,98	898.430,12
totale (A)		902.273,98	898.430,12
a dedurre			
Diritti e IRAP su diritti di segreteria		1.074,17	7.806,05
arretrati e contributi arretrati		23.657,79	21.350,67
categorie protette		27.538,51	27.232,75
rimborso Km		690,10	5.931,41
ICI e progettazione		10.237,64	4.296,63
totale (B)		839.075,77	831.812,61
		3.316.777,0	3.373.872,8
spese correnti		4	5
incidenza percentuale su spese correnti calcolata sul totale A)		27,20	26,63
incidenza percentuale su spese correnti calcolata sul totale B)		25,30	24,65
popolazione residente al 31 dicembre		6.244	6.245
rapporto spese/popolazione		531,19	540,25

Nel corso del 2011 sono intervenute le seguenti variazioni del personale in servizio:

	Personale tempo indeterminato	Personale tempo determinato	Totale
Dipendenti all'01.01.2011	21	2	23
Dipendenti al 31.12.2011	21	1	22

Dati e indicatori relativi al personale

	2007	2008	2009	2010	2011
Abitanti	6.060	6.146	6.230	6.240	6.264
Dipendenti	21	24	22	23	22
Intervento 1 - spese personale	704.423,73	732.632,89	738.914,24	22,00	738.914,24
N° abitanti per ogni dipendente	289	256	283	271	285
Costo medio per dipendente	33.543,99	30.526,37	33.587,01	0,96	33.587,01

Contrattazione integrativa

L'art 9 comma 2-bis della Legge 122/2010 il quale prevede che, a decorrere dal 1° gennaio 2011 e sino al 31 dicembre 2013, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni di cui all'art. 1, comma 2 del D.Lgs. n. 165/2001, non può superare il corrispondente importo dell'anno 2010 ed è, comunque, automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio.

Con determinazione del responsabile del settore finanziario n. 293 del 24 ottobre 2011 si è provveduto a costituire la parte stabile del fondo delle risorse decentrate in € 57.472,16.

Con deliberazione del Commissario Straordinario (con i poteri della Giunta Comunale) si è provveduto alla quantificazione della parte variabile delle risorse decentrate di cui al comma 3, dell'art. 31 del CCNL 22/01/2004 e successive modifiche ed integrazioni, in € 11.980,45

	RISORSE STABILI		RISORSE VARIABILI (alla data odierna)	TOTALE COMPLESSIVO
COSTITUZIONE FONDO 2011	A	B Art.15 c.1 lett.k e art. 17 c. 5 CCNL 01.04.1999	C Art. 15 c. 2 CCNL 01.04.1999	A+B+C
Risorse stanziare	59.500,59	6.513,49	4.975,18	70.989,26
Risorse stabili a detrarre per cessazioni/assunzioni	- 2.028,43	- 0,00	- 207,30	2.235,73
			Fondo C.D.I. 2011 al netto dell'art. 92 comma 5 del D.Lgs.163/2006 (Legge Merloni)	68.753,53

<i>Fondo C.D.I. 2010 – ai fini del confronto (det. n. 266/2011) al netto dell'art. 92 comma 5 del D.Lgs. 163/2006 (Legge Merloni)</i>				82.033,92
Art. 92 comma 5 del D.Lgs. 163/2006 (Legge Merloni)		Art. 15 c. 1 lett. K - anno 2010		86,41
Art. 92 comma 5 del D.Lgs. 163/2006 (Legge Merloni)		Art. 15 c. 1 lett. K - anno 2011		699,08
<i>Fondo complessivo C.D.I. 2011</i>				69.452,61

La Giunta Comunale con deliberazione n. 70 del 9 giugno 2011 ha approvato il "Regolamento comunale sull'ordinamento degli uffici e dei servizi"

Con deliberazione del Commissario Prefettizio (con i poteri del Consiglio Comunale) n. 18 del 4 luglio 2011, si è approvata la Convenzione per la costituzione e la gestione in forma associata, con i Comuni di Zugliano e di Sandrigo, del Nucleo di Valutazione.

Quadro generale riassuntivo della gestione corrente della competenza

Gestione corrente

TABELLA H

	Previsione iniziale	Previsione Assestata	Accertamenti / Impegni	%	Riscossioni / Pagamenti	%	Residuo	Maggior(-) Minore(+)
01 Entrate tributarie	1.865.067,99	2.680.502,68	2.680.502,68	100,00	2.106.853,01	78,60	573.649,67	0,00
02 Entrate derivanti da trasferimenti dallo Stato, Regione, Provincia e altri Enti Pubblici	1.051.972,28	595.584,28	390.082,90	65,50	310.406,01	79,57	79.676,89	-205.501,38
03 Entrate extra tributarie	640.120,00	564.760,70	522.620,99	92,54	400.296,90	76,59	122.324,09	-42.139,71
Quote contributi di concessione a finanziamento di spese correnti	116.000,00	70.000,00	65.861,67	94,09		0,00		
Avanzo di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti (escose UNA TANTUM)				0,00		0,00		
Entrate UNA TANTUM (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI	3.673.160,27	3.910.847,66	3.659.068,24	93,56	2.817.555,92	77,00	775.650,65	-247.641,09
01 Spese correnti	3.387.964,86	3.625.652,25	3.373.872,85	93,06	2.533.774,22	75,10	840.098,63	-251.779,40
03 Spese per rimborso di quote capitale mutui e prestiti	357.195,41	357.195,41	357.195,39	100,00	357.195,39	100,00	0,00	0,00
Spese UNA TANTUM (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE CORRENTI	3.745.160,27	3.982.847,66	3.731.068,24	93,68	2.890.969,61	77,48	840.098,63	-251.779,40
Differenza entrate/spese correnti (al netto delle entrate e spese una tantum)	-72.000,00	-72.000,00	-72.000,00		-73.413,69	101,96	-64.447,98	-499.420,49
Avanzo economico			-72.000,00					

Quadro generale riassuntivo della gestione straordinaria della competenza

Gestione straordinaria

TABELLA N

	Previsione iniziale	Previsione Assestata	Accertamenti / Impegni	%	Riscossioni / Pagamenti	%	Residuo	Maggiore(-) Minore(+)
04 Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti	4.316.917,50	4.267.500,11	2.896.674,88	67,88	296.220,80	10,23	2.600.454,08	-1.370.825,23
05 Entrate derivanti da accensioni di prestiti	800.000,00	800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-800.000,00
Avanzo di amministrazione destinato al funzionamento di spese straordinarie(c/capitale e spesa una tantum)				0,00		0,00		
Entrate una tantum (+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate straordinarie	5.116.917,50	5.067.500,11	2.896.674,88	57,16	296.220,80	10,23	2.600.454,08	-2.170.825,23
02 Spese in conto capitale	4.128.917,50	4.125.500,11	2.755.736,10	66,80	235.654,10	8,55	2.520.082,00	-1.369.764,01
03 Anticipazioni di cassa	800.000,00	800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-800.000,00
Spese UNA TANTUM (+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese gestione straordinaria	4.928.917,50	4.925.500,11	2.755.736,10	55,95	235.654,10	8,55	2.520.082,00	-2.169.764,01
Differenza entrate/spese correnti (al netto delle entrate e spese una tantum)	188.000,00	142.000,00	140.938,78	99,25	60.566,70	42,97	80.372,08	-1.061,22
Avanzo della gestione straordinaria			140.938,78					

Quadro generale riassuntivo delle entrate e delle spese della gestione di competenza

Entrate

TABELLA O

	Titolo	Previsione Iniziale	Previsione Assestata	Accertato	%	Riscosso	%	Residuo	Maggiore(+) Minore(-)
01	Entrate tributarie	1.865.067,99	2.680.502,68	2.680.502,68	100,00	2.106.853,01	78,60	573.649,67	0,00
02	Entrate derivanti da trasferimenti dello Stato, Regione, Provincia e altri Enti Pubblici	1.051.972,28	595.584,28	390.082,90	65,50	310.406,01	79,57	79.676,89	-205.501,38
03	Entrate extra tributarie	640.120,00	564.760,70	522.620,99	92,54	400.296,90	76,59	122.324,09	-42.139,71
	Totale entrate correnti	3.557.160,27	3.840.847,66	3.593.206,57	93,55	2.817.555,92	78,41	775.650,65	-247.641,09
04	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti	4.316.917,50	4.267.500,11	2.896.674,88	67,88	296.220,80	10,23	2.600.454,08	-1.370.825,23
	Totale entrate finali	7.874.077,77	8.108.347,77	6.489.881,45	80,04	3.113.776,72	47,98	3.376.104,73	-1.618.466,32
05	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	800.000,00	800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-800.000,00
06	Entrate da servizi per conto terzi	415.246,00	430.246,00	279.967,40	65,07	225.562,27	80,57	54.405,13	-150.278,60
	Totale	9.089.323,77	9.338.593,77	6.769.848,85	72,49	3.339.338,99	49,33	3.430.509,86	-2.568.744,92
	Avanzo di amministrazione	0,00	0,00						
	Fondo di cassa al 1° gennaio	166.145,00	166.145,00						
	Totale complessivo entrate	9.089.323,77	9.338.593,77	6.769.848,85	72,49	3.339.338,99	49,33	3.430.509,86	-2.568.744,92

Spese

	Titolo	Previsione Iniziale	Previsione Assestata	Impegnato	%	Pagato	%	Residuo	Economia
01	Spese correnti	3.387.964,86	3.625.652,25	3.373.872,85	93,06	2.533.774,22	75,10	840.098,63	-251.779,40
02	Spese in conto capitale	4.128.917,50	4.125.500,11	2.755.736,10	66,80	235.654,10	8,55	2.520.082,00	-1.369.764,01
	Totale spese finali	7.516.882,36	7.751.152,36	6.129.608,95	79,08	2.769.428,32	45,18	3.360.180,63	-1.621.543,41
03	Spese per rimborso prestiti	1.157.195,41	1.157.195,41	357.195,39	30,87	357.195,39	100,00	0,00	-800.000,02
04	Spese per servizi per conto terzi	415.246,00	430.246,00	279.967,40	65,07	223.525,17	79,84	56.442,23	-150.278,60
	Totale complessivo spese	9.089.323,77	9.338.593,77	6.766.771,74	72,46	3.350.148,88	49,51	3.416.622,86	-2.571.822,03

DIFFERENZA 0,00 0,00 3.077,11 -10.809,89 13.887,00 -5.140.566,95

Avanzo determinato dalla gestione di competenza

3.077,11

CONTO DEL BILANCIO
 Quadro riassuntivo della gestione finanziaria

TABELLA R

	GESTIONE		TOTALE
	RESIDUI	COMPETENZA	
FONDO DI CASSA AL 1° GENNAIO			166.145,00
RISCOSSIONI	1.016.292,49	3.339.338,99	4.355.631,48
PAGAMENTI	918.934,03	3.350.148,88	4.269.082,91
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE			252.693,57
RESIDUI ATTIVI	296.891,62	3.430.509,86	3.727.401,48
SOMMA			3.980.095,05
RESIDUI PASSIVI	541.288,92	3.416.622,86	3.957.911,78
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE			22.183,27
di cui:			
Fondi vincolati			0,00
Fondi per finanziamento spese in conto capitale			0,00
Fondi di ammortamento			0,00
Fondi non vincolati			22.183,27
			22.183,27

Composizione dell'avanzo di amministrazione

Avanzo economico (gestione corrente)	3.077,11	+
Avanzo della gestione straordinaria (c/capitale e spese UNA TANTUM)	0,00	=
Totale avanzo della gestione di competenza al 31 DICEMBRE	3.077,11	+
Quota dell'avanzo di amministrazione applicato in bilancio	0,00	+
Avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente non applicato al bilancio	13.802,45	+
Avanzo determinato dalla gestione dei residui	5.303,71	=
Avanzo di Amministrazione complessivo	22.183,27	

Quadro generale riassuntivo della gestione dei residui

Entrate

TABELLA Q

	Titolo	Residuo Iniziale	Residuo rideterminato	%	Riscosso	%	Residuo da riportare	Maggiore(-) Minore(+)
01	Entrate tributarie	505.902,06	505.902,06	100,00	489.427,87	96,74	16.474,19	0,00
02	Entrate derivanti da trasferimenti dello Stato, Regione, Provincia e altri Enti Pubblici	250.468,18	225.909,61	90,19	180.782,06	80,02	45.127,55	24.558,57
03	Entrate extra tributarie	252.942,07	248.134,18	98,10	236.410,56	95,28	11.723,62	4.807,89
	Totale entrate correnti	1.009.312,31	979.945,85	97,09	906.620,49	92,52	73.325,36	29.366,46
04	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti	181.367,61	180.566,47	99,56	81.526,42	45,15	99.040,05	801,14
	Totale entrate finali	1.190.679,92	1.160.512,32	97,47	988.146,91	85,15	172.365,41	30.167,60
05	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	137.525,55	106.407,91	77,37	0,00	0,00	106.407,91	31.117,64
06	Entrate da servizi per conto terzi	56.118,77	46.263,88	82,44	28.145,58	60,84	18.118,30	9.854,89
	Totale	1.384.324,24	1.313.184,11	94,86	1.016.292,49	77,39	296.891,62	71.140,13

Spese

	Titolo	Residuo Iniziale	Residuo rideterminato	%	Pagato	%	Residuo da riportare	Maggiore(-) Minore(+)
01	Spese correnti	823.604,18	810.842,49	98,45	729.793,80	90,00	81.048,69	12.761,69
02	Spese in conto capitale	621.987,90	560.827,73	90,17	159.370,52	28,42	401.457,21	61.160,17
	Totale spese finali	1.445.592,08	1.371.670,22	94,89	889.164,32	64,82	482.505,90	73.921,86
03	Spese per rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Spese per servizi per conto terzi	91.074,71	88.552,73	97,23	29.769,71	33,62	58.783,02	2.521,98
	Totale complessivo spese	1.536.666,79	1.460.222,95	95,03	918.934,03	62,93	541.288,92	76.443,84

AVANZO DETERMINATO DALLA GESTIONE DEI RESIDUI

5.303,71

RISULTATO DELLA GESTIONE DEI RESIDUI

Con determina del responsabile del settore amministrativo finanziario n. 89 del 6 aprile 2012 si è provveduto al riaccertamento dei residui attivi e passivi esercizio finanziario 2011. Con tale verifica si è proceduto alla verifica delle cause e delle motivazioni che consentono il mantenimento in bilancio o l'eliminazione dallo stesso dei crediti (residui attivi) e debiti (residui passivi) derivanti dagli esercizi finanziari precedenti il 2010. Dalla verifica è emerso che:

sono stati eliminati residui attivi € 71.140,13
totale (A) differenza negativa sul risultato di bilancio € 71.140,12

sono stati eliminati residui passivi € 76.443,84
totale (B) differenza positiva sul risultato di bilancio € 76.443,84

Differenza totale (A) – totale (B)
differenza sul risultato di bilancio € 5.303,71

Rideterminazione dei residui attivi e passivi relativi agli anni 2010 e precedenti:

CONSUNTIVO 2011 - RESIDUI ATTIVI						
Risorsa	Descrizione	Stanziamiento	Riscosso	Residuo	Differenza	
2010110	trasferimenti correnti dallo Stato	133.501,47	109.506,82	-	23.994,65	
2020140	trasferimenti dalla Regione per funzioni amministrative	1.486,00	843,00	620,00	23,00	
2020175	trasferimenti dalla Regione gestione del territorio e ambiente	8.066,38	5.592,20	2.466,38	7,80	
2030180	trasferimenti dalla Regione per servizi sociali	56.870,21	47.840,04	8.508,03	522,14	
2050280	trasferimenti correnti diversi	23.544,12		23.533,14	10,98	
3010300	ufficio segreteria	132,38	87,78	-	44,60	
3010330	ufficio tecnico comunale	11.652,04	9.333,12	363,65	1.955,27	
3010380	proventi da attività culturali	3.500,00	3.019,00		481,00	
3010390	proventi da impianti sportivi	10.207,75	8.837,75	500,00	870,00	
3010460	servizi diversi alla persona	4.661,67	1.444,99	2.670,00	546,68	
3050650	proventi diversi	28.339,72	27.429,38		910,34	
4020750	trasferimenti correnti dallo Stato	801,14			801,14	
5031000	mutui Cassa DD.PP.servizio idrico integrato	31.382,81		265,17	31.117,64	
6020000	ritenute erariali	1.474,71			1.474,71	
6050000	rimborso spese per servizi conto terzi					
	Totale	45.837,63	28.094,58	9.362,87	8.380,18	71.140,13

L'importo dei residui attivi da riportare sul bilancio esercizio finanziario 2012 è il seguente:

residui relativi ad esercizi finanziari 2010 e precedenti € 296.891,62
residui relativi all'esercizio finanziario 2011 € 3.430.509,86
totale residui attivi da riportare all'esercizio finanziario 2012 € 3.727.401,48

**CONSUNTIVO 2011 - RESIDUI
PASSIVI**

Intervento	Descrizione	Stanziamiento	Speso	Residuo	Differenza
1010103	prestazioni di servizio – funzioni generali	12.170,24	11.470,24		700,00
1010203	prestazione di servizi – segreteria generale	5.699,12	5.515,20		183,92
1010301	personale – gestione finanziaria	226,54	174,14		52,40
1010502	acquisto di beni – gestione dei beni	3.429,12	3.258,36	48,50	122,26
1010503	prestazione di servizi – gestione dei beni	11.139,23	10.032,39	997,08	109,76
	trasferimenti – settore tecnico			6.666,00	409,39
1010605		26.126,94	19.051,55		
1010701	prestazione di servizi – servizio anagrafe	3.989,21	404,51	2.000,00	1.584,70
	trasferimenti – servizio anagrafe				1.854,29
1010705		2.516,17	661,88		
	prestazione di servizi – servizi generali				1.677,66
1010803		93.997,46	66.179,56	26.140,24	
1010805	trasferimenti – servizi generali	28.579,09	28.012,87		566,22
	prestazione di servizi – istruz. elementare				11,49
1040203		4.865,01	1.451,93	3.401,59	
1040505	trasferimenti – assistenza scolastica	2.284,02		2.228,78	55,24
1050105	trasferimenti – biblioteca	1.695,00	1.292,50		402,50
1050203	prestazione di servizi – attività culturali	20.335,28	11.696,40	5.477,85	3.161,03
1050207	imposte e tasse – attività culturali	190,00	50,40		139,60
1060203	prestazione di servizi – servizi sportivi	3.065,00	2.436,65	584,33	44,02
1060305	Trasferimenti – servizi sportivi	1.217,81	217,81		1.000,00
1080102	acquisto di beni – servizio viabilità	4.622,16	4.516,96		105,20
1090503	prestazione di servizi – servizio rifiuti	127.182,37	126.513,29	429,00	240,08
	Trasferimenti – assistenza e beneficenza				0,40
1100405		199.324,88	189.953,48	9.371,00	
1110203	prestazioni di servizi – servizio mercati	2.224,97	1.883,34		341,63
	Acquisizione beni immobili – gestione beni				184,99
2010501		2.856,57		2.671,58	
	Acquisizione beni immobili – servizi generali				204,40
2010801		71.089,54	20.734,00	50.151,14	
	Acquisizione beni immobili – viabilità				17.576,77
2080101		253.595,16	81.257,48	154.760,91	
	Acquisizione beni immobili – pubblica illuminazione				16.374,61
2080201		16.458,61	84,00		
	Acquisizione beni immobili – servizio idrico				26.819,40
2090401		26.819,40			
4000004	restituzione di depositi cauzionali	39.712,48	2.623,78	34.566,72	2.521,98
	Totale				76.443,94

L'importo dei residui attivi da riportare sul bilancio esercizio finanziario 2012 è il seguente:

residui relativi ad esercizi finanziari 2010 e precedenti	€ 541.288,92
residui relativi all'esercizio finanziario 2011	€ 3.416.622,86
totale residui attivi da riportare all'esercizio finanziario 2011	€ 3.957.911,78