



COMUNE DI SERRAMANNA
Provincia del Medio Campidano

AREA DEI SERVIZI ECONOMICO FINANZIARI TRIBUTI PERSONALE
Tel. 070 9132032 Fax 070 9132023

COMUNE DI SERRAMANNA

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELLA GIUNTA MUNICIPALE AL RENDICONTO 2011

***ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE
N. DEL .2012***

RELAZIONE AL CONTO BILANCIO 2011

L'attività dell'ENTE nell'esercizio 2011 si è svolta nel rispetto delle risorse messe a disposizione dal Consiglio Comunale in sede di approvazione del Bilancio Annuale di Previsione 2011, del Bilancio Pluriennale, e dei Programmi di cui alla Relazione Previsionale Programmatica 2011/2013 (deliberazione di C.C. n. 19 del 25.06.2011) e di quelle reperite durante l'esercizio che hanno determinato delle variazioni e o delle integrazioni alle previsioni ed alla programmazione iniziale iscritte nella contabilità con le seguenti deliberazioni:

- C.C. n. 31 del 15.07.2011;
- G.M. n. 85 del 09.08.2011 ratificata con C.C. n. 33 del 27.09.2011;
- G.M. n. 99 del 22.09.2011 (mancata ratifica nei termini) riadottata con C.C. n. 49 del 29.11.2011;
- G.M. n. 104 del 06.10.2011 ratificata con C.C. n. 41 del 22.11.2011;
- Assestamento generale C.C. n. 50 del 29.11.2011.

L'esercizio 2011 registra dei risultati finali di segno positivo sia nella cassa, sia nel risultato di Amministrazione finanziaria.

Tali risultati sono stati determinati come segue:

A) Fondo Cassa

Fondo cassa al 01.01.2011	6.349.208,50
Riscossioni eseguite nell'anno	10.083.930,12
Pagamenti eseguiti nell'anno	<u>10.954.105,60</u>
FONDO CASSA al 31.12.2011	<u><u>5.479.033,02</u></u>

B) Avanzo di amministrazione

Fondo cassa al 31.12.2011	5.479.033,02
Residui attivi gestione residui	2.774.187,31
Residui attivi gestione competenza	3.719.057,34
Residui passivi gestione residui	5.378.883,35
Residui passivi gestione competenza	<u>3.875.638,84</u>
Avanzo di amministrazione	<u><u>2.717.755,48</u></u>

Quanto sopra scaturisce dalla somma algebrica del risultato della **gestione di competenza**: € 277.259,35 così determinato:

Riscossioni	7.099.126,51
Pagamenti	<u>6.665.285,66</u>
Fondo di cassa	433.840,85
Residui Attivi	3.719.057,34

Residui Passivi	3.875.638,84
Avanzo di Gestione	<u><u>277.259,35</u></u>

con il risultato della **gestione dei Residui** che presenta un risultato positivo di € 2.440.496,13 così determinato:

Fondo iniziale di cassa	6.349.208,50
Riscossioni	2.984.803,61
Pagamenti	<u>4.288.819,94</u>
Fondo cassa	5.045.192,17
Residui Attivi	2.774.187,31
Residui Passivi	<u>5.378.883,35</u>
Avanzo Gestione Residui	<u><u>2.440.496,13</u></u>

Analizzando i risultati su esposti si rileva che l'Avanzo di Amministrazione € 2.717.755,48 risulta così composto:

Fondi vincolati	1.456.070,51
Fondi vincolati ad Investimento	183.061,62
Fondi non vincolati	<u>1.078.623,35</u>
TOTALE	<u><u>2.717.755,48</u></u>

e nello specifico l'Avanzo di Amministrazione risulta così determinato:

GESTIONE DELLA COMPETENZA

1) Avanzo di gestione

Il risultato della gestione di competenza è pari ad € 277.259,35 e prende in considerazione le operazioni relative alla competenza, vale a dire le riscossioni e i pagamenti in conto competenza, nonché i residui attivi e passivi sempre derivanti dall'esercizio di competenza.

2) Parte 1^: Entrata

TITOLO PRIMO

In questo Titolo che prende in considerazione le Entrate Tributarie e sulle quali può essere determinante l'attività dell'Amministrazione (accertamenti I.C.I., Addizionale I.R.P.E.F., Tassa RR.SS.UU), si rileva che le previsioni iniziali ammontanti a € 1.797.081,73 hanno subito variazioni in aumento nel corso dell'esercizio nella misura di € 71.592,09 per cui le previsioni definitive risultano pari ad € 1.868.673,82 di cui € 777.245,63 già incassate e € 1.102.477,02 da incassare determinando nel complesso **MAGGIORI** accertamenti per € 11.048,83 (Allegato 1).

Il dato su esposto è determinato dalla somma del risultato della CATEGORIA PRIMA (IMPOSTE), del risultato della CATEGORIA SECONDA (TASSE) con il risultato di cui alla CATEGORIA TERZA (TRIBUTI SPECIALI E ALTRE ENTRATE TRIBUTARIE)

TITOLO SECONDO

Sono iscritte le entrate derivanti da TRASFERIMENTI DELLO STATO e DELLA REGIONE sulle quali nulla può l'Amministrazione.

Le previsioni iniziali sono state variate in negativo per € 26.195,58 determinando previsioni definitive per € 5.868.872,20 di cui € 4.261.380,56 già incassate ed € 1.254.085,79 da incassare;

Il risultato di segno negativo (Allegato n.1) scaturisce da minori accertamenti della CATEGORIA 1^ "Entrate da contributi e trasferimenti dallo Stato", CATEGORIA 2^ "Entrate e trasferimenti correnti dalla Regione", CATEGORIA 3^ "Trasferimenti delegati dalla Regione", CATEGORIA 5^ "Trasferimenti dalla Provincia.

TITOLO TERZO

Riguarda le ENTRATE EXTRA-TRIBUTARIE che, come quelle del Titolo Primo possono essere influenzate dalle iniziative dell'Ente (Servizio idrico integrato, Mercato, Mense Scolastiche, Fitti su Fabbricati). Questo titolo presenta quale risultato finale MINORI ACCERTAMENTI per € 268.196,23 (Allegato n. 1).

Le previsioni iniziali di € 1.369.772,52 hanno subito variazioni in aumento per € 86.664,30, determinando una previsione definitiva di € 1.456.436,82 di cui € 523.868,10 già incassate ed € 664.372,49 da incassare.

Il risultato POSITIVO di questo Titolo scaturisce dall'insieme dei risultati della CATEGORIA 1^ con quelli della CATEGORIA 2^ 3^ e 5^.

TITOLO QUARTO

"ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONE DI CREDITI"

Le previsioni iniziali, pari a € 1.582.295,76 hanno subito variazioni per € 660.895,36 determinando previsioni definitive di € 2.243.191,12 di cui accertate € 1.479.945,64 (incassate € 861.012,09, da incassare € 618.933,55) cui fanno riscontro impegni per € 1.454.944,16 coperti con l'entrata del tit. IV. La differenza di € 25.001,48 tra accertamenti del TITOLO 4^ ed impegni del TITOLO 2^ è dovuto al mancato impegno di alcune partite di spesa.

TITOLO QUINTO

Nel corso del 2011 non sono stati contratti nuovi mutui

Per quanto riguarda il TITOLO 6^ della Entrata ed il TITOLO 4^ della Spesa si dà atto che le stesse non subiscono alcuna variazione rispetto alle previsioni iniziali. Si rimanda all'apposito allegato (Allegato 4) la specifica delle singole voci.

3) Parte 2^: Uscite

Premesso che le spese iscritte al titolo 2 (spese di investimento) sono finanziate esclusivamente con entrate (proprie o da trasferimenti) a destinazione vincolata e che le spese iscritte al Titolo IV "Partite di giro" riguardano mera movimentazione contabile eguale in parte entrate, l'analisi si sofferma principalmente sulla gestione delle spese del Titolo Primo "Spese Correnti".

TITOLO PRIMO: SPESE CORRENTI

Le previsioni iniziali di € 8.770.983,87 hanno subito variazioni nel corso dell'esercizio per € 132.060,81 per cui gli stanziamenti definitivi ammontano a € 8.903.044,68 di cui € 5.615.270,01

già spesi ed € 2.424.937,21 regolarmente impegnati e da spendere. Si registrano minori impegni rispetto alle previsioni € 862.837,46 così determinati:

	DESCRIZIONE	EURO
1.	Funzioni Generali di Amministrazione, di gestione e di controllo	333.887,56
2.	Funzioni relative alla Giustizia	1.784,82
3.	Funzioni di Polizia Locale	7.008,59
4.	Funzioni di Istruzione Pubblica	3.278,14
5.	Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali	5.349,26
6.	Funzioni nel settore sportivo e ricreativo	3.955,02
7.	Funzioni nel campo turistico	
8.	Funzioni nel campo della Viabilità e dei Trasporti	5.366,19
9.	Funzioni gestione Territorio e Ambiente	20.029,98
10.	Funzioni nel settore Sociale	480.510,30
11.	Funzioni nel settore dello Sviluppo Economico	800,00
12.	Funzioni relativi ai Servizi Produttivi	867,60
	Totale	862.837,46

I minori impegni nello specifico si sono verificati nei seguenti servizi:

FUNZIONE 01: FUNZIONE GENERALE DI AMM.NE, GESTIONE, CONTROLLO
€ 333.887,56

• <u>Organi Istituzioni</u>	€ 15.177,98
• <u>Segreteria Generale</u>	€ 14.808,96
• <u>Gestione Economico finanziaria</u>	€ 6130,47
• <u>Gestione Entrate Tributarie e Servizi Fiscali</u>	€ 3.249,65
• <u>Gestione Beni Demaniali e Patrimoniali</u>	€ 5.183,13
• <u>Ufficio Tecnico</u>	€ 9.243,27
• <u>Anagrafe, Stato Civile, Elettoreto, Leva</u>	€ 1.737,88
• <u>Altri Servizi Generali</u>	€ 28.356,22

FUNZIONE 02 GIUSTIZIA **€ 1.784,82**

• <u>Uffici giudiziari</u>	€ 1.784,82
----------------------------	-------------------

FUNZIONE 03 POLIZIA LOCALE **€ 7.008,59**

• <u>Polizia Municipale</u>	€ 7.008,59
-----------------------------	-------------------

FUNZIONE 04: FUNZIONE DI ISTRUZIONE PUBBLICA **€ 3278,14**

• <u>Scuola Materna</u>	€ 1240
• <u>Istruzione Elementari</u>	€ 487,50
• <u>Istruzione Media</u>	€ 66,00
• <u>Assistenza Scolastica</u>	€ 2.113,24

FUNZIONE 05: FUNZIONE RELATIVA ALLA CULTURA AI BENI CULTURALI .
€ 5.349,26

- Biblioteche, Musei ,Pinacoteca **€ 1.669,55**
- Teatri **€ 3.679,71**

FUNZIONE 06: FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO **€ 3.955,02**

- Stadio comunale, Palazzo Sport ed alteri impianti Sportivi **€ 3.955,02**

FUNZIONE 08: FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI **€ 5.366,19**

- Viabilità e Trasporti **€ 3.206,90**
- Illuminazione Pubblica **€ 2.159,29**

FUNZIONE 09: FUNZIONE RIGUARDANTE GESTIONE TERRITORIO E AMBIENTE
€ 20.029,98

- Urbanistica e Gestione del Territorio **€ 0,28**
- Protezione civile **€ 1.929,32**
- Servizio Idrico Integrato **€ 7.471,82**
- Servizio Smaltimento Rifiuti **€ 2.310,25**
- Parchi e Giardini **€ 8.318,31**

FUNZIONE 10: FUNZIONE NEL SETTORE SOCIALE **€ 480.510,30**

- Assistenza e Beneficenza **€ 474.363,81**
- Servizio Cimiteriale **€ 6.146,49**

FUNZIONE 11: FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO **€ 800,00**

- Fiere e mercati **€ 800,00**

FUNZIONE 12: FUNZIONE RELATIVA AI SERVIZI PRODUTTIVI **€ 867,60**

- Altri servizi produttivi **€ 867,60**

TITOLO 2

Le previsioni iniziali di € 1.582.295,76 hanno subito variazioni per € 660.895,36 determinando uno stanziamento definitivo di € 2.243.191,12 di cui pagati € 61.568,59 e € 1.393.375,57 da pagare.

TITOLO 3 Rimborsamento dei Prestiti

Gli stanziamenti iniziali di € 290.938,16 **NON** hanno subito variazioni. Si rileva che sono stati estinti debiti per complessivi € 290.938,16

TITOLO 4

Si conferma quanto già esposto nella parte relativa alle Entrate del Titolo VI.

Da un esame del conto si rileva che:

- Non si sono verificate eccedenze di PAGAMENTI e/o IMPEGNI rispetto agli stanziamenti di BILANCIO;
- esistono debiti fuori BILANCIO come risulta dall'attestazione riportata nell'allegato 3 legittimamente riconosciuti;
- **I PAGAMENTI** eseguiti ammontano a complessivi € 10.954.105,60 di cui € 6.665.285,66 (pari al 61%) riguarda pagamenti in conto competenza, € 4.288.819,94 (pari al 39%) è riferito alla gestione dei residui;
- **LE ENTRATE** realizzate sono pari a € 16.433.138,62 di cui € 7.099.126,51 (pari al 44%) riguarda riscossioni in conto competenza ed € 9.334.012,11 (pari al 56%) è riferito alla gestione dei residui.
- LE SOMME accertate a seguito di TRASFERIMENTI REGIONALI sono state tutte impegnate per le corrispondenti finalità.
- LE SOMME accertate nel Titolo IV[^] sono state impegnate sul titolo 2[^] delle Spese determinando una differenza di € 25.001,48. Tale differenza tra accertamenti del TITOLO 4[^] ed impegni del TITOLO 2[^] è dovuto al mancato impegno di alcune risorse rispetto a quanto stanziato in bilancio
- LE SOMME accertate nei servizi conto terzi differiscono dalle somme IMPEGNATE per un importo di € 26,34. Si rinvia per l'analisi specifica all'Allegato n.4
- NON VI SONO INTERVENTI in conto capitale finanziati con fondi AVANZO DI AMMINISTRAZIONE.
- NON esistono spese correnti finanziate con avanzo di amministrazione
- LE SOMME dovute per legge ad altri Enti sui DIRITTI SEGRETARIA sono state regolarmente impegnate (Allegato n. 7)
- IL SERVIZIO ACQUEDOTTO risulta coperto da entrate nella misura del 96,55 % (Allegato n.8);
- I PROVENTI SANZIONI AMMINISTRATIVE del C.d.S. sono stati destinati agli interventi previsti dall'art. 208 del D.lgs. 3/4/92 n. 285(Allegato n.9);
- IL SERVIZIO NETTEZZA URBANA registra una copertura per tariffe pari al 67,17 % (Allegato n.10);
- I SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE nel loro complesso risultano coperti da entrate per il 30,09 %, mentre per la sezione sperimentale la percentuale è del 49,31% (Allegato n.11);

- IL CONTO ECONOMICO presenta un risultato di esercizio NEGATIVO di € 571.157,40 le cui cause sono da imputare alla mancata contabilizzazione del trasferimento della Bio Energy tra i proventi diversi e ad una contrazione dei trasferimenti. Va segnalato altresì, nella gestione straordinaria, la registrazione di insussistenze dell'attivo per complessivi € 704.187,17 di cui € 673.097,09 derivanti dal riaccertamento dei residui attivi;

- IL PATRIMONIO NETTO è di € 9.835.171,50

- L'ENTE non tende al dissesto come risulta dalla tabella dei parametri di deficitarietà strutturale.

CONTO CONSUNTIVO ANNO 2011

GESTIONE COMPETENZA

Dall'analisi delle entrate si rileva che sui seguenti capitoli si sono verificati maggiori accertamenti e/o minori accertamenti rispetto alle somme definitive previste in Bilancio, nella misura segnata a fianco di ciascuno:

TITOLO 1^

MAGGIORI ACCERTAMENTI

Capitolo	Descrizione	Importo
10022	ICI RECUPERO EVASIONE	1.720,05
10080	ADDIZIONALE	8.292,05
10090	ADDIZIONALE IRPEF	4.199,23
10320	DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI	32,48
	TOTALE MAGGIORI ACCERTAMENTI TITOLO I	14.243,81

TITOLO 1^

MINORI ACCERTAMENTI

Capitolo	Descrizione	Importo
10060	IMPOSTA PUBBLICITA	2.140,94
10120	TOSAP	1.054,04
	TOTALE MINORI ACCERTAMENTI TITOLO I	3.194,98

RIEPILOGO

TITOLO 1^

Maggiori Accertamenti

€ 14.243,81

Minori Accertamenti

€ 3.194,98

DIFFERENZA

€ 11.048,83

TITOLO 2^**MAGGIORI ACCERTAMENTI**

Capitolo	Descrizione	Importo
20021	CONTRIBUTO ORDINARIO	3.863,13
20163	TRASFERIMENTO ICI	22.519,01
20590	FONDI LR 8	25.280,00
20841	CONTR INCLUSIONE SOCIALE	14.000,00
	TOTALE MAGGIORI ACCERTAMENTI TITOLO 2	65.662,14

TITOLO 2^**MINORI ACCERTAMENTI**

Capitolo	Descrizione	Importo
20550	CONTR RANDAGISMO	1.907,00
20386	CONTR ARCHEOLOGIA	1.200,00
20694	CONTR L 162	214.150,26
20695	CONTR RAS RIENTRO EMIGRATI	2.340,04
20811	CONTR INTERV.IMMEDIATI	20.150,00
20813	CONTR RITORNARE A CASA	126.391,37
20820	CONTR ORE PREZIOSE	45.000,00
20840	CONTR PER LO SPORT	6.000,00
20484	CONTR LOTTA INCENDI BOSCHIVI	1.929,32
	TOTALE MINORI ACCERTAMENTI TITOLO 2	419.067,99

RIEPILOGO**TITOLO 2^****Maggiori Accertamenti****€ 65.662,14****Minori accertamenti****€ 419.067,99****DIFFERENZA****€ 353.405,85**

TITOLO 3^**MAGGIORI ACCERTAMENTI**

Capitolo	Descrizione	Importo
30030	RISCOSSIONI DIRITTI	1.099,53
30060	DIRITTI DI SEGRETERIA	3.691,35
30080	DIRITTI UFFICIO TECNICO	1.346,00
30100	DIRITTI CARTA DI IDENTITA'	881,17
30240	SANZIONI C.D.S.	2.040,89
30360	PROVENTI ALLACCI IDRICI	5.918,61
30460	CANONI	22.498,98
30510	INTERESSI	2.444,16
30396	CONTRIBUTO G.S.E.	8.424,41
30620	CONCORSO STATO INTERESSI	3.148,93
30690	PROVENTI DIVERSI	2.541,58
		54.035,61

TITOLO 3^**MINORI ACCERTAMENTI**

Capitolo	Descrizione	Importo
30020	DIRITTI DI SEGRETERIA	5.880,47
30040	INTROITI DIVERSI	150,00
30085	PROVENTI CESSIONE STAMPATI	100,00
30140	DIRITTI ANAGRAFE	709,24
30220	SANZIONI SU REGOLAMENTI	837,00
30261	PROGETTO SPERIMENTALE PRIMA INFANZIA	18.000,00
30280	PROVENTI CENTRI SPORTIVI	782,17
30300	PROVENTI CAMPI TENNIS	186,80
30380	PROVENTI ASSISTENZA DOMICILIARE	638,32
30383	PROVENTI UTENTI SERVIZI RESIDENZIALI	5.269,77
30385	PROVENTI SPOAGGIA DAY	1.241,41
30397	PROVENTI CIMITERIALI	3.700,00
30400	PROVENTI MERCATI	10.897,06
30440	FITTI REALI FABBRICATI	11.346,86
30441	FITTI ASL	2,58
30500	INTERESSI ATTIVI	4.153,41
30610	EMOLUMENTI DIVERSI	1.105,00
30630	RECUPERI	12.009,64
30640	RECUPERI FONDO	13.556,13
30641	RECUPERO SOMME COMANDO	16.500,00
30642	RECUPERO SOMME POLIZZE	8.000,00
30650	RECUPERO SOMME	7.166,00
30695	BIO ENERGY	200.000,00
	TOTALE MINORI ACCERTANTI TIT. III	322.231,84

RIEPILOGO**TITOLO 3^****Maggiori Accertamenti****€ 54.035,61****Minori Accertamenti****€ 322.231,84****€ 268.196,23**

ALLEGATO 2

TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE STATO REGIONE RENDICONTO 2011

CAP E	DENOMINAZIONE	IMPORTO	CAP S	DENOMINAZIONE	IMPORTO
40145	CONTRIBUTO DELLO STATO PER FUNZIONI TRASFERITE	€ 1.471,56	21296	INTERVENTI PER L'INFORMATIZZAZIONE	€ 1.461,33
				AVANZO	€ 10,23
	TOTALE STATO	€ 1.471,56		TOTALE STATO	€ 1.471,56
40220	FONDO UNICO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	€ 370.199,02	23954	INTERVENTI SU ACQUEDOTTO	€ 83.860,09
			20840	PIANI OCCUPAZIONALI	€ 88.236,18
			21292	INTERV. SU INFORMATT.	€ 12.000,00
			21218	INCARICHI PROFESSIONALI	€ 10.000,00
			21998	ACQUISTO MOB. E ATTREZ	€ 2.000,00
			20635	COMPL. CIMITERO	€ 100.000,00
			20842	INTERV.OCC.QUOTA COMUNE	€ 66.102,75
			21512	VIDEOSORVEGLIANZA	€ 7.865,00
				AVANZO	€ 135,00
	TOTALE FONDI RAS (UNICO)	€ 370.199,02		TOTALE FONDI RAS (UNICO)	€ 370.199,02
40221	F/DO UNICO ART. 1 C. 12 LR 1/11	€ 134.792,61	20591	INTERV. MANUTENTIVI SUL PATRIMONIO	€ 134.792,61
	TOTALE CONTR ORDINARI	€ 504.991,63		TOTALE CONTR ORDINARI	€ 504.991,63
40517	CONTR ELIMINAZIONE BARRIERE	€ 15.656,44	23756	CONTR ELIMINAZIONE BARRIERE	€ 15.656,44
40530	CONTR.INTERV.OCCUPAZIONE	€ 66.102,75	20841	CONTR.INTERV.OCCUPAZIONE	€ 66.102,75
40532	CONTR PER MANUT.SCUOLA VIA SICILIA	€ 270.000,00	21520	CONTR PER MANUT. SCUOLA VIA SICILIA	€ 270.000,00
	TOTALE FONDI SPECIFICI	€ 351.759,19		TOTALE FONDI SPECIFICI	€ 351.759,19

QUADRATURA PARTE IN CONTO CAPITALE

ENTRATE			SPESE		
CAP E	DENOMINAZIONE	IMPORTO	CAP S	DENOMINAZIONE	IMPORTO
40063	PROVENTI VENDITA LOTTI PIP	€ 269.039,50	24830	OPERE URBANIZZAZIONE NEL PIP	€ 249.712,00
				AVANZO VINCOLATO	€ 19.327,50

40064	PROVENTI P.D.Z.	€ 6.998,80	21293	INTERVENTI INFORMATIZZAZIONE	€ 6.998,80
40100	CONCESSIONI CIMITERIALI	€ 120.730,00	24580	MANUTENZIONE CIMITERO	€ 40.000,00
			20635	COMPLET. LAVORI CIMITERO	€ 80.730,00
				TOTALE	€ 120.730,00
40580	PROVENTI CONCESSIONI EDILIZIE	€ 219.426,21	23520	OPERE DI URBANIZZAZIONE	€ 197.483,61
			23750	EDILIZIA CULTO	€ 21.942,60
				TOTALE	€ 219.426,21
40583	RECUPERO PROVENTI LOTTI PIP	€ 5.528,75	24850	AVANZO VINCOLATO	€ 5.528,75
40145	CONTRIBUTO DELLO STATO PER FUNZIONI TRASFERITE	€ 1.471,56	21296	INTERVENTI PER L'INFORMATIZZAZIONE	€ 1.461,33
				AVANZO	€ 10,23
	TOTALE STATO	€ 1.471,56		TOTALE STATO	€ 1.471,56
40220	FONDO UNICO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	€ 370.199,02	23954	INTERVENTI SU ACQUEDOTTO	€ 83.860,09
			20840	PIANI OCCUPAZIONALI	€ 88.236,18
			21292	INTERV. SU INFORMATT.	€ 12.000,00
			21218	INCARICHI PROFESSIONALI	€ 10.000,00
			21998	ACQUISTO MOB. E ATTREZZ	€ 2.000,00
			20635	COMPL. CIMITERO	€ 100.000,00
			20842	INTERV.OCC.QUOTA COMUNE	€ 66.102,75
			21512	VIDEOSORVEGLIANZA	€ 7.865,00
				AVANZO	€ 135,00
	TOTALE FONDI RAS (UNICO)	€ 370.199,02		TOTALE FONDI RAS (UNICO)	€ 370.199,02
40221	F/DO UNICO ART. 1 C. 12 LR 1/11	€ 134.792,61	20591	INTERV. MANUTENTIVI SUL PATRIMONIO	€ 134.792,61
	TOTALE CONTR ORDINARI	€ 504.991,63		TOTALE CONTR ORDINARI	€ 504.991,63
40517	CONTR ELIMINAZIONE BARRIERE	€ 15.656,44	23756	CONTR ELIMINAZIONE BARRIERE	€ 15.656,44
40530	CONTR.INTERV.OCCUPAZIONE	€ 66.102,75	20841	CONTR.INTERV.OCCUPAZIONE	€ 66.102,75
40532	CONTR PER MANUT.SCUOLA VIA SICILIA	€ 270.000,00	21520	CONTR PER MANUT. SCUOLA VIA SICILIA	€ 270.000,00
	TOTALE FONDI SPECIFICI	€ 351.759,19		TOTALE FONDI SPECIFICI	€ 351.759,19

DEBITI FUORI BILANCIO

Così come dichiarato dal Responsabile del Servizio dell'Amministrazione Generale, esistono debiti fuori bilancio che sono stati legittimamente riconosciuti con deliberazione di C.C. n. 34 del 27.09.2011

PARTITE DI GIRO

ACCERTAMENTI			IMPEGNI	
Cap.	Importo	Descrizione	Cap.	Importo
60000	139.197,25	RITENUTE AL PERSONALE	40020	139.197,25
60010	19.425,42	RITENUTE AL PERSONALE PREV.	40040	19.245,42
60030	5.505,48	FONDO PREVIDENZA	40080	5.505,48
60110	295.008,44	RITENUTE IRPEF	40160	295.008,44
60130	29.996,82	RITENUTE IRPEF	40180	29.996,82
60240	3.024,82	RITENUTE SINDACALI	40240	3.024,82
60260	32.124,11	RITENUTE PER CESSIONI	40260	32.124,11
60280		RIT.LAVORATORI PENSIONATI	40300	
60340		DEPOSITI CAUZIONALI	40320	
60380	104,48	ISTAT	40340	104,48
60396	57.823,05	ELEZIONI	40360	57.823,05
60400	157.105,04	SERVIZI C/TERZI	40400	157.131,38
60420	15.493,71	FONDO ECONOMATO	40440	15.493,71
	754.808,62	TOTALE		754.834,96

La differenza di € 26,34 è relativa ad un rimborsodi quote indebite RAS servizio idrico integrato liquidato erroneamente sul cap. S. 40400 anziché sul cap. S. 16658.

ALLEGATO 5

TRASFERIMENTI ORDINARI/FUNZIONE DELEGATE-STATO-RAS-PROVINCIA RENDICONTO 2011

CAP E	DENOMINAZIONE	IMPORTO	CAP S	DENOMINAZIONE	IMPORTO
20231	DIRITTO ALLO STUDIO	€ 18.820,32	14910	DIRITTO ALLO STUDIO	€ 18.820,32
	TOTALE FONDI STATO	€ 18.820,32		TOTALE FONDI STATO	€ 18.820,32
20301	FONDO UNICO PER SPESE CORRENTI	€ 1.878.616,65		FINANZIAMENTO SPESE CORRENTI	€ 1.878.616,65
	TOTALE FONDI ORDINARI RAS	€ 1.878.616,65		TOTALE FONDI ORDINARI	€ 1.878.616,65
20361	CONTR BORSE DI STUDIO	€ 25.325,55	14865	BORSE DI STUDIO	€ 25.325,55
20365	CONTR BORSE DI STUDIO	€ 18.054,24	14863	BORSE DI STUDIO	€ 18.054,24
20550	CONTR LOTTA RANDAGISMO	€ 5.083,00	17210	LOTTA RANDAGISMO	€ 5.083,00
20590	FONDI SOCIO ASSISTENZIALI LR 8/99	€ 378.280,00	18060	ASSISTENZA PSICO SOCIALE EX RICOVERATI	€ 32.000,00
			18100	SPESE ASSISTENZA NEFROPATICI	€ 82.000,00
			18160	TRASPORTO HANDICAPATI	€ 21.000,00
			18105	ASSISTENZA TALASSEMICI	€ 54.000,00
			17823	NEOPLASIE	€ 24.000,00
			18440	CONTR.ECONOMICI	€ 140.000,00
				AVANZO VINCOLATO	€ 25.280,00
	TOTALE	€ 378.280,00		TOTALE	€ 378.280,00
20280	LR 25/93 FUNZ.TO ENTI F/DI STATALI	€ 23.365,06		SPESE FUNZIONAMENTO	€ 23.365,06
20693	LR 25/93 F/DI STATALI	€ 30.972,96	17985	ASSISTENZA ECONOMICA	€ 30.972,96
20694	PIANI L 162	€ 785.849,74	17902	PIANI L 162	€ 785.849,73
20695	FONDO RIENTRO EMIGRATI	€ 2.824,53	18260	FONDO RIENTRO EMIGRATI	€ 2.824,53
20696	CONTR POVERTA' LINEA 3	€ 127.918,33	15511	CONTR POVERTA' LINEA 3	€ 127.918,33
20698	CONTR POVERTA' ESTREME LINEA 2	€ 16.963,00	17824	CONTR POVERTA' ESTREME LINEA 2	€ 16.963,00
20715	CANONI LOCAZIONE	€ 66.914,38	18397	CANONI LOCAZIONE	€ 66.914,38
20811	CONTR INTERV. IMMEDIATI	€ 27.250,00	15513	INTERVENTI IMMEDIATI	€ 27.250,00
20813	CONTR RITORNARE A CASA	€ 123.608,63	18442	RITORNARE A CASA	€ 123.608,63

20814	CONTR INCLUSIONE SOCIALE	€ 26.456,00	18443	PROGETTO INCLUS.SOCIALE	€ 5.456,00
			17752	PROGETTO INCLUS.SOCIALE	€ 7.000,00
				AVANZO VINCOLATO	€ 14.000,00
20818	CONTR ALUNNI CON DISABILITA'	€ 43.395,53	18463	CONTR ALUNNI CON DISABILITA'	€ 43.395,53
20819	ASSEGNA DI CURA	€ 76.250,00	18458	ASSEGNA DI CURA	€ 76.250,00
20821	BONUS FAMIGIA	€ 13.000,00	18461	BONUS FAMIGIA	€ 13.000,00
	TOTALE FONDI RAS PER FUNZIONE DELEGATE	€ 1.791.510,95		TOTALE FONDI RAS PER FUNZIONE DELEGATE	€ 1.791.510,94
20482	CONTR MANIFESTAZIONE IS TRACCAS	€ 1.500,00	18926	MANIFESTAZIONE IS TRACCAS	€ 1.500,00
20483	CONTR PER MANIFESTAZIONI SPORTIVE	€ 1.500,00	15661	CONTR PER MANIFESTAZIONI SPORTIVE	€ 1.500,00
20484	CONTR INCENDI BOSCHIVI	€ 1.613,39	16401	CONTR INCENDI BOSCHIVI	€ 1.613,39
20485	CONTR FIERA SERRAMANNESE	€ 5.150,00	18927	CONTR FIERA SERRAMANNA	€ 5.150,00
	TOTALE FONDI PROVINCIA	€ 9.763,39		TOTALE FONDI PROVINCIA	€ 9.763,39

NESSUNA APLICAZIONE DI AVANZO NELL'ESERCIZIO 2011

RIPARTIZIONE DIRITTI DI SEGRETERIA E ROGITO RENDICONTO 2011

CAP E	DENOMINAZIONE	IMPORTO	CAP S	DENOMINAZIONE	IMPORTO
30020	DIRITTI DI SEGRETERIA	€ 9.619,53	10970	QUOTA 10% AGENZIA	€ 961,95
			10420	QUOTA DIRITTI DI ROGITO SPETTANTI AL SEGRETARIO (75% DEL 90%)	€ 6.493,20
				QUOTA PERTINENZA COMUNE	€ 2.164,38
	TOTALE	€ 9.619,53		TOTALE	€ 9.619,53
30140	DIRITTI DI SEGRETERIA ANAGRAFE	€ 790,76	12830	QUOTA 10% AGENZIA	€ 79,00
				QUOTA PERTINENZA COMUNE	€ 711,76
	TOTALE	€ 790,76		TOTALE	€ 790,76

GESTIONE ACQUEDOTTO RENDICONTO 2011

CAP E	DENOMINAZIONE	ACCERTATO 2011	CAP. S	DENOMINAZIONE	IMPEGNATO 2011
30320	PROVENTI ACQUEDOTTO	€ 349.672,88	16420	RETRIBUZ.PERSONALE	€ 86.465,63
30330	PROVENTI FOGNATURA	€ 202.926,07	16440	ONERI PERSONALE	€ 23.745,80
30350	CANONE RAS 20%	€ 36.892,38	16600	SPESE PER ASSICURAZIONI	€ 3.875,55
30360	PROVENTI ALLACCI	€ 15.918,61	16540	SPESE RISCOSS.	
			16560	ACQUISTO BENI	€ 19.030,00
			16580	SPESE GESTIONE	€ 16.000,00
			16581	ENEL	€ 123.500,00
			16585	SPESE POSTALI	€ 6.875,19
			16586	SPESE DEP.E FOGN.	€ 262.025,81
			16590	RILEVAZIONE CANONI	€ 4.956,46
			16657	QUOTA ATO	€ 12.494,11
			16697	INTERESSI PASSIVI	€ 14.010,92
			16720	IRAP	€ 5.362,74
			16740	TASSA AUTOV.	€ 540,00
			16760	CANONI	€ 1.256,30
			16765	RIMB.QUOTE	€ 7.000,00
			16768	RIMB.QUOTE	€ 3.000,00
			16658	CANONE RAS 20%	€ 36.892,38
	TOTALI	€ 605.409,94		TOTALI	€ 627.030,89
	DIFFERENZA PASSIVA	€ 21.620,95			
	TOTALE A PAREGGIO	€ 627.030,89		TOTALE A PAREGGIO	
	QUOTA COPERTURA	96,55			

ALLEGATO N.9

RIPARTIZIONE PROVENTI C.D.S. RENDICONTO 2011

CAP E	DENOMINAZIONE	IMPORTO	CAP. S		DENOMINAZIONE	IMPORTO
30240	PROVENTI C.D.S.	€ 40.040,89	13681		ACQUISTO E POTENZIAMENTO MEZZI TECNICI (non in f. al 12,50)	€ 5.000,00
			15800		MANUT. SEGNALETICA STRADALE NON INFERIORE AL 12,50% DEL TOTALE	€ 12.500,00
			15812		INTERV. SICUREZZA STRADALE NO N SUPERIORE AL 25% DEL TOTALE	€ 1.500,00
					AVANZO VINCOLATO	€ 1.020,45
					QUOTA 50% SENZA VINCOLO	€ 20.020,44
	TOTALE ENTRATE	€ 40.040,89			TOTALE SPESE	€ 40.040,89

ALLEGATO 10

SERVIZIO R.S.U. CONSUNTIVO 2011					
CAP E	DENOMINAZIONE	ACCERTATO	CAP S	DENOMINAZIONE	IMPEGNATO
10140	TASSA	€ 803.507,73	16800	STIPENDI	€ 20.327,03
			16820	ONERI RIFLESSI	€ 6.099,73
			16900	ACQUISTO BENI	€ 3.081,31
			16921	SPESE ASSICURAZIONI	€ 1.700,00
			16935	SPESE POSTALI	€ 7.362,99
			16960	SPESE CONSORTILI	€ 1.146.000,00
			16994	QUOTA CONSORTILE	€ 6.000,00
			17040	TASSA PROPRIETA' AUT	€ 612,00
			17035	SGRAVI E RIMBORSI	€ 5.000,00
	TOTALE	€ 803.507,73		TOTALE	€ 1.196.183,06
	DIFFERENZA	€ 392.675,33			
	TOTALE A PAREGGIO	€ 1.196.183,06		TOTALE A PAREGGIO	€ 1.096.317,03
	PERCENTUALE COPERTURA	67,17			

ALLEGATO 11

TASSO COPERTURA SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE ANNO RENDICONTO 2011

SERVIZIO	RISORSA	ENTRATA	INTERVENTO	SPESE	% COPERTURA
Campi da tennis	3.01.0590/30300	€ 853,20	1.06.02.03/15530		
			1.06.02.03/15531	€ 5.980,00	14,27
Mensa scolastica	3.01.0550/30262	€ 53.300,00	1.04.05.03/14850	€ 169.000,00	
			1.04.05.03/14840	€ 25.000,00	€ 27,47
Mercati	3.01.0750/30400	€ 6.381,20	1.11.03.03/18720		531,76
			1.11.05.03/18722	€ 1.200,00	
	TOTALE	€ 60.534,40	TOTALE	€ 201.180,00	30,09

SEZIONE SPERIMENTALE PRIMA INFANZIA ANNO 2011

CAP E	DENOMINAZIONE	IMPORTO	CAP. S	DENOMINAZIONE	IMPORTO
30261	QUOTA CONTRIBUZIONE UTENZA	€ 4.309,57		COSTO SERVIZIO	€ 34.762,38
	CONTR RAS SEZIONE SPERIMENTALE	€ 15.000,00		COSTO MENSA	€ 4.398,16
	TOTALE ENTRATE	€ 19.309,57		TOTALE SPESE	€ 39.160,54
	SBILANCIO	€ 19.850,97			
	TOTALE A PAREGGIO	€ 39.160,54		TOTALE A PAREGGIO	€ 39.160,54
	PERCENTUALE DI COPERTURA	49,31			

GESTIONE DEI RESIDUI

La gestione dei residui, che presenta un risultato positivo di € 2.440.496,13 ha registrato i seguenti risultati gestionali:

RESIDUI ATTIVI

- all'inizio dell'esercizio i residui erano pari ad € 6.432.088,01 sono stati riscossi € 2.984.803,6 (pari al 51,83%), riaccertati € 673.097,09, restano ancora da riscuotere per € 2.774.187,31 (pari al 48,17%) così ripartiti:
- € 446.315,63 Tit. 1^ Entrate Tributarie;
- € 74.331,88 Tit. 2^ Contributi e Trasferimenti dello Stato, Regione
- € 910.593,44 Tit. 3^ Entrate Extratributarie
- € 1.076.186,51 Tit. 4^ Entrate derivanti da alienazioni, Trasferimenti di capitale e riscossione su crediti
- € 206.263,07 Tit. 5^ Entrate da accensione prestiti
- € 60.496,78 Tit. 6^ Entrate servizi contoterzi

RESIDUI PASSIVI

- all'inizio dell'esercizio i residui erano pari a € 9.805.553,90 sono stati pagati € 4.288.819,94 (Pari al 44,36 %), riaccertati € 137.850,61, e restano ancora da pagare per € 4.288.819,94 (Pari al 55,64%), così ripartiti:
- € 1.476.133,40 per Tit. I° SPESE CORRENTI;
- € 3.764.742,31 per Tit. II° SPESE IN CONTO CAPITALE;
- € 138.007,64 per Tit. IV° SERVIZI CONTO TERZI.

Nello specifico si confermano i residui attivi e passivi di cui sopra per i motivi di cui alla determina n. 124 adottata dal Servizio Economico Finanziario in data 21.03.2012 avente per oggetto: Riaccertamento al 31.12.2011 residui attivi e passivi esercizio 2010 e precedenti"

- SI DA ATTO:
- che vengono cancellati e rideterminati per inesigibilità e insussistenza residui attivi pari ad € 673.097,09;
- Che vengono dichiarati Insussistenti residui passivi per complessivi € 137.850,61;
- Che relativamente all'anno 2011 l'ente ha rispettato il Patto di Stabilità. (Allegato 12).
- Che l'ente ha rispetto il principio di riduzione complessiva delle spese di personale.

ALLEGATO 12

PATTO STABILITA' ANNO 2011

ENTRATE	2011
TITOLO I	1.879.722,65
TITOLO II	5.515.466,35
TITOLO III	1.188.240,59
a detrarre accertamenti fondi UE	
E TITOLO IV	1.113.549,84
a detrarre riscossione fondi UE	
TOTALE ENTRATE	9.696.979,43
SPESE	
TITOLO I	8.040.207,22
FONDO PATTO STABILITA	
a detrarre impegni fondi UE	
S TITOLO II	1.731.723,69
a detrarre pagamenti fondi UE	269.845,25
TOTALE SPESE	9.502.085,66
TOTALE COMPETENZA MISTA	194.894,77
OBIETTIVO PATTO RIMODULATO L 220/2010 E ss.mm.ii.	183.000,00
differenza positiva	11.894,77