



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 2012

***ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE
N. DEL .2013***

RELAZIONE AL CONTO BILANCIO 2012

L'attività dell'ENTE nell'esercizio 2012 si è svolta nel rispetto delle risorse messe a disposizione dal Consiglio Comunale in sede di approvazione del Bilancio Annuale di Previsione 2012, del Bilancio Pluriennale, e dei Programmi di cui alla Relazione Previsionale Programmatica 2013/2014 (deliberazione di C.C. n. 20 del 28.06.2012) 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:

- G.M. n. 75 del 06.07.2012 ratificata con deliberazione di C.C. n. 22 del 31.07.2012;
- C.C. n. 30 del 27.09.2012;
- G.M. n. 105 del 12.10.2012 ratificata con deliberazione di C.C. n. 50 del 27.11.2012;
- G.M. n. 114 del 19.10.2012 ratificata con C.C. n. 51 del 27.11.2012;
- C.C. n. 43 del 30.10.2012;
- C.C. n. 52 del 27.11.2012, Assestamento di bilancio;
- Prelevamento fondo riserva, deliberazione di G.M. n. 142 del 20.12.2012.

L'esercizio 2012 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 01.01.2012	5.479.033,02
	10.765.437,87
Riscossioni eseguite nell'anno	
Pagamenti eseguiti nell'anno	10.450.655,43
	<u>5.793.815,46</u>
FONDO CASSA al 31.12.2012	<u><u> </u></u>

B) Avanzo di amministrazione

Fondo cassa al 31.12.2012	5.793.815,46
Residui attivi gestione residui	2.051.953,74
Residui attivi gestione competenza	3.724.239,53
Residui passivi gestione residui	4.922.522,40
Residui passivi gestione competenza	4.161.531,57
Avanzo di amministrazione	<u>2.485.954,76</u>

Quanto sopra scaturisce dalla somma algebrica del risultato della **gestione di competenza**: € - 336.925,71 così determinato:

Riscossioni	7.184.074,42
Pagamenti	<u>7.083.708,09</u>
Fondo di cassa	<u>100.366,33</u>

Residui Attivi	3.724.239,53
Residui Passivi	4.161.531,57
Avanzo di Gestione	<u><u>-336.925,71</u></u>

con il risultato della **gestione dei Residui** che presenta un risultato positivo di € 2.822.880,47 così determinato:

Fondo iniziale di cassa	5.479.033,02
Riscossioni	3.581.363,45
Pagamenti	3.366.947,34
Fondo cassa	<u>5.693.449,13</u>
Residui Attivi	2.051.953,74
Residui Passivi	4.922.522,40
Avanzo Gestione Residui	<u><u>2.822.880,47</u></u>

Analizzando i risultati su esposti si rileva che l'Avanzo di Amministrazione € 2.485.954,76 risulta così composto:

Fondi vincolati	1.575.126,73
Fondi vincolati ad Investimento	861.754,84
Fondi non vincolati	49.073,19
TOTALE	<u><u>2.485.954,76</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 € - 336.925,71 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. A questo risultano va aggiunto l'importo dell'avanzo di amministrazione, anno 2011, applicato al bilancio 2012 per le seguenti finalità e per un totale di € 701.288,84:

- € 25.280,00 (avanzo vincolato) per finalità socio assistenziali;
- € 12.366,89 per istituzione del fondo svalutazione crediti;
- € 663.642,45 per estinzione anticipata di alcuni mutui.

Pertanto, se al risultato della gestione di competenza, pari ad € - 336.925,71, sommiamo l'applicazione dell'avanzo avvenuto per finalità straordinarie otteniamo un risultato positivo di € 364.363,13.

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.M.U., Addizionale I.R.P.E.F., Tassa RR.SS.UU), si rileva che le previsioni iniziali ammontanti a € 2.004.833,89 hanno subito variazioni in aumento nel corso dell'esercizio nella misura di € 414.928,24 per cui le previsioni definitive risultano pari ad € 2.419.762,13 di cui € 1.520.88,02 già incassate e € 996.950,04 da incassare determinando nel complesso **MAGGIORI** accertamenti per € 98.071,93 (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 positivo per € 547.683,07 determinando previsioni definitive per € 5.995.491,76 di cui € 3.712.311,41 già incassate ed € 1.607.705,70 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 € 390.496,77 (Allegato n. 1).

Le previsioni iniziali di € 1.792.941,91 hanno subito variazioni in aumento per € 172.813,97, determinando una previsione definitiva di € 1.965.755,88 di cui € 738.650,48 già incassate ed € 836.608,63 da incassare.

TITOLO QUARTO

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

Le previsioni iniziali, pari a € 1.551.090,75 hanno subito variazioni in diminuzione per € 1.778,59 determinando previsioni definitive di € 1.549.312,16 di cui accertate € 839.353,89 (incassate € 592.885,68, da incassare € 246.468,21) cui fanno riscontro impegni per € 810.299,70 coperti con l'entrata del tit. IV. La differenza di € 29.054,19 tra accertamenti del TITOLO 4^ ed impegni del TITOLO 2^ è dovuto al mancato impegno di alcune partite di spesa per € 1.108,74 e a maggiori entrate per € 27.945,45.

TITOLO QUINTO

Nel corso del 2012 non sono stati contratti nuovi mutui. Tuttavia si è provveduto ad effettuare l'estinzione anticipata di mutui per complessivi € 715.798,18 utilizzando in parte risorse provenienti dall'avanzo di amministrazione per € 663.642,45 e in parte risorse provenienti dal mancato taglio di contributi ministeriali finalizzati esclusivamente all'operazione di estinzione anticipata.

Per quanto riguarda il TITOLO 6^ della Entrata ed il TITOLO 4^ della Spesa si da atto che le stesse subiscono una variazione in aumento rispetto alle previsioni iniziali di € 1.000,00. 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 € 8.961.924,64 hanno subito variazioni nel corso dell'esercizio per € 1.147.791,67 per cui gli stanziamenti definitivi ammontano a € 10.109.716,31 di cui € 5.350.699,64 già spesi ed € 3.471.694,53 regolarmente impegnati e da spendere. Si registrano minori impegni rispetto alle previsioni € 1.287.322,14 così determinati:

	DESCRIZIONE	EURO
1.	Funzioni Generali di Amministrazione, di gestione e di controllo	619.467,70
2.	Funzioni relative alla Giustizia	2.343,81
3.	Funzioni di Polizia Locale	17.074,18
4.	Funzioni di Istruzione Pubblica	666,18
5.	Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali	4.466,65
6.	Funzioni nel settore sportivo e ricreativo	1.038,67
7.	Funzioni nel campo turistico	
8.	Funzioni nel campo della Viabilità e dei Trasporti	3.205,32
9.	Funzioni gestione Territorio e Ambiente	56.272,95
10.	Funzioni nel settore Sociale	581.079,99
11.	Funzioni nel settore dello Sviluppo Economico	800,00
12.	Funzioni relativi ai Servizi Produttivi	909,69
	Totale	1.287.322,14

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

FUNZIONE 01: FUNZIONE GENERALE DI AMM.NE, GESTIONE, CONTROLLO € 619.467,70

• <u>Organi Istituzioni</u>	€ 16.708,44
• <u>Segreteria Generale</u>	€ 15.431,26
• <u>Gestione Economico finanziaria</u>	€ 7.641,83
• <u>Gestione Entrate Tributarie e Servizi Fiscali</u>	€ 5.261,95
• <u>Gestione Beni Demaniali e Patrimoniali</u>	€ 2.816,48
• <u>Ufficio Tecnico</u>	€ 17.959,00
• <u>Anagrafe, Stato Civile, Elettorado, Leva</u>	€ 73.784,86
• <u>Altri Servizi Generali</u>	€ 479.863,88

FUNZIONE 02 GIUSTIZIA € 2.343,81

- Uffici giudiziari € 2.343,81

FUNZIONE 03 POLIZIA LOCALE € 17.074,18

- Polizia Municipale € 17.074,18

FUNZIONE 04: FUNZIONE DI ISTRUZIONE PUBBLICA € 66,18

- Scuola Materna € 71,50
- Istruzione Elementari €
- Istruzione Media €
- Assistenza Scolastica € 594,68

FUNZIONE 05: FUNZIONE RELATIVA ALLA CULTURA AI BENI CULTURALI .
€ 4.466,65

- Biblioteche, Musei ,Pinacoteca € 4.466,65

FUNZIONE 06: FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO € 1.038,67

- Stadio comunale, Palazzo Sport ed alteri impianti Sportivi € 1.038,67

FUNZIONE 08: FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI € 3.205,32

- Viabilità e Trasporti € 2.786,56
- Illuminazione Pubblica € 418,76

FUNZIONE 09: FUNZIONE RIGUARDANTE GESTIONE TERRITORIO E AMBIENTE
€ 56.272,95

- Urbanistica e Gestione del Territorio €
- Protezione civile € 6,56
- Servizio Idrico Integrato € 44.784,03
- Servizio Smaltimento Rifiuti € 4.784,48
- Parchi e Giardini € 6.697,88

FUNZIONE 10: FUNZIONE NEL SETTORE SOCIALE € 581.079,99

- Assistenza e Beneficenza € 578.946,74
- Servizio Cimiteriale € 2.133,25

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

- Fiere e mercati € 800,00

FUNZIONE 12: FUNZIONE RELATIVA AI SERVIZI PRODUTTIVI € 906,69

Altri servizi produttivi € 906,69

TITOLO 2

Le previsioni iniziali di € 1.551.090,75 hanno subito variazioni in diminuzione per € 1.778,59 rideterminando lo stanziamento definitivo in € 1.549.312,16 di cui pagati € 137.985,81 e € 672.313,89 da pagare.

TITOLO 3 Rimborsio dei Prestiti

Gli stanziamenti iniziali di € 308.939,85 hanno subito variazioni per complessivi € 663.642,45 per l'estinzione anticipata dei mutui. I pagamenti complessivamente sono stati pari ad 956.696,01.

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;
- **I PAGAMENTI** eseguiti ammontano a complessivi € 10.450.655,43 di cui € 7.083.708,09 (pari al 68%) riguarda pagamenti in conto competenza, € 3.366.947,34 (pari al 32%) è riferito alla gestione dei residui;
- **LE ENTRATE** realizzate sono pari a € 10.765.437,87 di cui € 7.184.074,42 (pari al 67%) riguarda riscossioni in conto competenza ed € 3.581.363,45 (pari al 33%) 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 € 29.054,19. 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 e maggiori entrate in conto capitale.
- LE SOMME accertate nei servizi conto terzi coincidono esattamente con le somme IMPEGNATE. (Allegato n.4).
- NON VI SONO INTERVENTI in conto capitale finanziati con fondi AVANZO DI AMMINISTRAZIONE.
- Le spese correnti finanziate con avanzo di amministrazione vincolato riguardano interventi per i servizi sociali per € 25.280,00, mentre le spese finanziate con avanzo di amministrazione non vincolato ammontano ad € 676.08,84 e nello specifico riguardano:

€ 12.366,39 per la costituzione del fondo svalutazione crediti;
€ 663.642,45 per l'estinzione anticipata dei mutui.

- LE SOMME dovute per legge ad altri Enti sui DIRITTI SEGRETERIA sono state regolarmente impegnate (Allegato n. 7)

- IL SERVIZIO ACQUEDOTTO risulta coperto da entrate nella misura del 93,06 %
(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 66,85 % (Allegato n.10);

-I SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE nel loro complesso risultano coperti da entrate per il 43,06 %, mentre per la sezione sperimentale la percentuale è del 69,41% (Allegato n.11);

- IL CONTO ECONOMICO presenta un risultato di esercizio NEGATIVO di € 587.372,03 le cui cause sono da imputare prevalentemente al risultato della gestione straordinaria, influenzata dal riaccertamento dei residui attivi per complessivi € 685.799,60, al fine di completare l'adeguamento della contabilità al nuovo sistema di registrazione delle entrate, nonché dalla mancata contabilizzazione di alcune entrate, non incassate alla data del 31.12.2012, quali: trasferimento compensativo RAS per abolizione addizionale ENEL € 73.516,23, trasferimenti statali LR 25/93 € 56.192,06, trasferimento Bio Energy € 200.000,00.

- IL PATRIMONIO NETTO è di € 9.247.799,47

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

CONTO CONSUNTIVO ANNO 2012

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	35.050,14
10090	ADDIZIONALE IRPEF	36.775,82
10120	TOSAP	5.361,05
10160	TARSU ANNI PREGRESSI	17.196,23
10180	ADDIZIONALE TARSU PROV.LE	860,37
10320	DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI	335,43
10060	IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'	830,89
10181	RETTIFICA SUPERFICI TARSU	1.662,00
	TOTALE MAGGIORI ACCERTAMENTI	98.071,93
	TITOLO I	

TITOLO 1^

MINORI ACCERTAMENTI

Capitolo	Descrizione	Importo
	TOTALE MINORI ACCERTAMENTI	
	TITOLO I	

RIEPILOGO

TITOLO 1^

Maggiori Accertamenti

€ 98.071,93

Minori Accertamenti

€ ZERO

DIFFERENZA

€ 98.071,93

TITOLO 2^**MAGGIORI ACCERTAMENTI**

Capitolo	Descrizione	Importo
	TOTALE MAGGIORI ACCERTAMENTI TITOLO 2	ZERO

TITOLO 2^**MINORI ACCERTAMENTI**

Capitolo	Descrizione	Importo
20020	TRASFERIMENTI ERARIALI	0,01
20302	TRASFERIMENTO COMPENSATIVO RAS ADD.	73.516,23
20280	FUNZIONAMENTO ENTI LR 25/93	28.096,03
20550	CONTR RAS PER RANDAGISMO	2.020,00
20551	CONTR RAS TORNA A CASA BOBBY	7.500,00
20380	CONTR RAS BIBLIOTECHE	1.523,73
20693	F/DI SERVIZI SOCIALI LR 25/93	28.096,03
20694	CONTR RAS L. 162	227.018,68
22695	CONTR RAS RIENTRO EMIGRATI	5.164,57
20811	CONTR INTERV. IMMEDIATI	47.400,00
20813	CONTR RITORNARE A CASA	132.587,72
20814	CONTR RAS INCLUSIONE SOCIALE	14.000,00
20818	CONTR RAS PER DISABILITA'	23.423,53
20819	CONTR RAS ASSEGNO DI CURA	76.250,00
20821	CONTR RAS BONUS FAMIGLIA	2.878,12
20840	CONTR PER LO SPORT	6.000,00
	TOTALE MINORI ACCERTAMENTI TITOLO 2	675.474,65

RIEPILOGO**TITOLO 2^****Maggiori Accertamenti****€ ZERO****Minori accertamenti****€ 419.067,99****DIFFERENZA****€ 675.474,65**

TITOLO 3^**MAGGIORI ACCERTAMENTI**

Capitolo	Descrizione	Importo
30030	RISCOSSIONE DIRITTI	231,32
30040	INTROITI DIVERSI	4.572,19
30060	DIRITTI SEGRETERIA	886,00
30080	DIRITTI UFFICIO TECNICO	120,00
30100	DIRITTI ANAGRAFE	1.943,90
30460	CANONI ATTIVI	10.567,72
30510	INTERESSI ATTIVI	650,32
30396	CONTRIBUTO G.S.E.	5.258,48
30690	PROVENTI DIVERSI	23.194,53
30698	CONTR CISA RISTORO AMBIENTALE	5.000,00
	TOTALE	52.424,46

TITOLO 3^**MINORI ACCERTAMENTI**

Capitolo	Descrizione	Importo
30020	DIRITTI DI SEGRETERIA	2.607,00
30085	PROVENTI CESSIONE STAMPATI	100,00
30140	DIRITTI ANAGRAFE	880,17
30240	SANZIONI C.D.S.	1.907,69
30261	PROGETTO SPERIMENTALE PRIMA INFANZIA	6.320,49
30280	PROVENTI CENTRI SPORTIVI	1.557,76
30300	PROVENTI CAMPI TENNIS	164,56
30350	CANONE RAS 20%	39.000,00
30360	PROVENTI ALLACCI	1.814,11
30380	PROVENTI ASSISTENZA DOMICILIARE	9.987,88
30382	PROVENTI TELESOCORSO	1,87
30383	CONTRIBUTI UTENTI SERV. RES.	4.823,95
30385	PROVENTI SPIAGGIA DAY	2.480,45
30390	RETTE DISABILI	395,74
30397	PROVENTI CIMITERIALI	5.300,00
30400	PROVENTI MERCATO CIVICO	133,51
30262	PROVENTI MENSA	7.146,50
30440	FITTI FABBRICATI	9.600,00
30441	FITTI PREGRESSI ASL	11.000,00
30461	PROVENTI VENDITA BENI	130,00
30174	RIMBORSO SPESE REFERENDUM	51.500,00
30176	RIMBORSO SPESE STATO	1.268,74
30180	RIMBORSO SPESE RIENTRO EMIGRATI	8.000,00
30530	RIMBORSO SPESE UFFICI GIUDIZIARI	20.486,00
30610	INCARICHI PER CONTO DI ALTRI	1.105,00
30620	CONTR. MUTUO	3.148,93
30630	RECUPERO FIN.TI ALTRI ENTI	28.104,45
30642	RECUPERO SOMME PER POLIZZE RUP	8.000,00
30650	RECUPERO SOMME	10.000,00
30695	TRASFERIMENTO SOMME BIO ENERGY	195.000,00
30697	EROGAZIONE PREMIALITA'	10.956,43

	TOTALE MINORI ACCERTANTI TIT. III	442.921,23
--	--	------------

RIEPILOGO

TITOLO 3^

Maggiori Accertamenti

€ 52.424,46

Minori Accertamenti

€ 442.921,23

€ 390.496,77

ALLEGATO 2

TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE STATO REGIONE RENDICONTO 2012

CAP E	DENOMINAZIONE	IMPORTO	CAP S	DENOMINAZIONE	IMPORTO
40145	CONTRIBUTO DELLO STATO PER FUNZIONI TRASFERITE	€ 1.811,49	21296	INTERVENTI PER L'INFORMATIZZAZIONE	€ 1.471,56
				AVANZO	€ 339,93
	TOTALE STATO	€ 1.811,49		TOTALE STATO	€ 1.811,49
40220	FONDO UNICO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	€ 96.628,89	21218	INCARICHI PROFESSIONALI	€ 10.000,00
			21292	INTERVENTI PER L'INFORMATIZZAZIONE	€ 12.000,00
			21998	ACQUISTO ARREDI	€ 2.000,00
			24825	RIACQUISIZIONE LOTTI PIP	€ 15.231,19
			20842	CANTIERI OCCUPAZIONALI	€ 56.628,89
				AVANZO	€ 768,81
	TOTALE FONDI RAS (UNICO)	€ 96.628,89		TOTALE FONDI RAS (UNICO)	€ 96.628,89
40278	COTRIBUTI EVENTI CALAMITOSI	€ 35.640,72	23944	CONTR EVENTI CALAMITOSI	€ 7.695,27
				AVANZO	€ 27.945,45
40408	CONTR PER PIP	€ 185.000,00	24811	CO NTR PER PIP	€ 185.000,00
40409	CONTR PER VIABILITA' RURALE	€ 201.600,00	20076	CONTR PER VIABILITA' RURALE	€ 201.600,00
40517	CONTR PER ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITTETONICHE	€ 4.489,32	23756	CO NTR PER ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITTETONICHE	€ 4.489,32
	TOTALE CONTRIBUTI STRAORDINARI	€ 426.730,04		TOTALE CONTR STRAORDINARI	€ 426.730,04
	TOTALE	€ 525.170,42		TOTALE	€ 525.170,42

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. 31 del 27.09.2012 e deliberazione di C.C. n. 54 del 27.11.2012.

Così come dichiarato dal Responsabile dell'Area Tecnica esistono debiti fuori bilancio.

PARTITE DI GIRO

ACCERTAMENTI			IMPEGNI	
Cap.	Importo	Descrizione	Cap.	Importo
60000	138.562,82	RITENUTE AL PERSONALE	40020	138.562,82
60010	20.077,39	RITENUTE AL PERSONALE PREV.	40040	20.077,39
60030	5.473,97	FONDO PREVIDENZA	40080	5.473,97
60110	300.533,94	RITENUTE IRPEF	40160	300.533,94
60130	26.610,98	RITENUTE IRPEF	40180	26.610,98
60240	3.468,25	RITENUTE SINDACALI	40240	3.468,25
60260	27.058,00	RITENUTE PER CESSIONI	40260	27.058,00
60396	51.238,73	ELEZIONI	40360	51.238,73
60400	67.331,99	SERVIZI C/TERZI	40400	67.331,99
60420	15.493,71	FONDO ECONOMATO	40440	15.493,71
	655.849,78	TOTALE		655.849,78

ALLEGATO 5

TRASFERIMENTI ORDINARI/FUNZIONE DELEGATE-STATO-RAS-PROVINCIA RENDICONTO 2012

CAP E	DENOMINAZIONE	IMPORTO	CAP S	DENOMINAZIONE	IMPORTO
20170	GETTITO IRPEF 5 PER MILLE	€ 689,27	17947	SPESE ATT.SOCIALI	€ 689,27
20231	DIRITTO ALLO STUDIO	€ 41.766,81	14910	DIRITTO ALLO STUDIO	€ 41.766,81
	TOTALE FONDI STATO	€ 42.456,08		TOTALE FONDI STATO	€ 42.456,08
20301	FONDO UNICO PER SPESE CORRENTI	€ 2.082.990,73		FINANZIAMENTO SPESE CORRENTI	€ 2.082.990,73
	TOTALE FONDI ORDINARI RAS	€ 2.082.990,73		TOTALE FONDI ORDINARI	€ 2.082.990,73
20361	CONTR BORSE DI STUDIO	€ 22.446,56	14865	BORSE DI STUDIO	€ 22.446,56
20365	CONTR BORSE DI STUDIO	€ 33.028,63	14863	BORSE DI STUDIO	€ 33.028,63
20550	CONTR LOTTA RANDAGISMO	€ 4.970,00	17210	LOTTA RANDAGISMO	€ 4.970,00
20761	CONTR.PIANO OCCUPAZ.	€ 171.730,73	12873	PERSONALE	€ 117.622,35
			12874	ONERI	€ 34.110,00
			13001	ACQUISTO BENI	€ 7.000,00
			13073	PRESTAZIONE SERVIZI	€ 3.000,00
			13213	IRAP	€ 9.998,38
				TOTALE	€ 171.730,73
20380	CONTR.BIBLIOTECHE	€ 1.523,73	15241	CONTR. BIBLIOTECHE	€ 1.523,73
20590	FONDI SOCIO ASSISTENZIALI LR 8/99	€ 356.233,00	18060	ASSISTENZA PSICO SOCIALE EX RICOVERATI	
			18100	SPESE ASSISTENZA NEFROPATICI	€ 166.106,00
			18160	TRASPORTO HANDICAPATI	€ 35.000,00
			18105	ASSISTENZA TALASSEMICI	
			17823	NEOPLASIE	€ 18.172,00
			18440	CONTR.ECONOMICI	€ 136.955,00
	TOTALE	€ 356.233,00		TOTALE	€ 356.233,00
20591	NEOPLASIE	€ 24.000,00	17823	NEOPLASIE	€ 24.000,00
20280	LR 25/93 FUNZ.TO ENTI F/DI STATALI	€ 14.375,56		SPESE FUNZIONAMENTO	€ 14.375,56
20693	LR 25/93 F/DI STATALI	€ 14.375,56	17985	ASSISTENZA ECONOMICA	€ 14.375,56
20694	PIANI L 162	€ 772.981,32	17902	PIANI L 162	€ 772.981,32
20696	CONTR POVERTA' LINEA 3	€ 87.456,80	15511	CONTR POVERTA' LINEA 3	€ 87.456,80

20698	CONTR POVERTA' ESTREME LINEA 2	€ 43.000,00	17824	CONTR POVERTA' ESTREME LINEA 2	€ 43.000,00
20715	CANONI LOCAZIONE	€ 39.753,47	18397	CANONI LOCAZIONE	€ 39.753,47
20813	CONTR RITORNARE A CASA	€ 117.412,28	18442	RITORNARE A CASA	€ 117.412,28
20814	CONTR INCLUSIONE SOCIALE	€ 28.000,00	18443	PROGETTO INCLUS.SOCIALE	€ 17.236,00
			17752	PROGETTO INCLUS.SOCIALE	€ 10.764,00
20817	CONTR SEZ.SPERIMENTALE	€ 75.000,00	18456	SEZIONE SPERIMENTALE	€ 75.000,00
20818	CONTR ALUNNI CON DISABILITA'	€ 19.972,00	18463	CONTR ALUNNI CON DISABILITA'	€ 19.972,00
20820	ORE PREZIOSE	€ 17.671,04	18460	ORE PREZIOSE	€ 17.671,04
20821	BONUS FAMIGIA	€ 10.121,88	18461	BONUS FAMIGIA	€ 10.121,88
20822	INSERIMENTO IN STRUTTURA	€ 13.238,01	17701	INSERIMENTO STRUTTURA	€ 13.238,01
	TOTALE FONDI RAS PER FUNZIONE DELEGATE	€ 1.867.290,57		TOTALE FONDI RAS PER FUNZIONE DELEGATE	€ 1.867.290,57

Nel corso dell'esercizio 2012 è stato applicato l'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2011 per le seguenti finalità:

- € 25.280,00 (avanzo di amministrazione vincolato) per finalità socio-assistenziali;
- € 12.366,39 (avanzo non vincolato) per la costituzione del fondo svalutazione crediti;
- € 663.642,45 (avanzo non vincolato) per l'estinzione anticipata dei mutui.

RIPARTIZIONE DIRITTI DI SEGRETERIA E ROGITO RENDICONTO 2012

CAP E	DENOMINAZIONE	IMPORTO	CAP S	DENOMINAZIONE	IMPORTO
30020	DIRITTI DI SEGRETERIA	€ 9.393,00	10970	QUOTA 10% AGENZIA	€ 939,30
			10420	QUOTA DIRITTI DI ROGITO SPETTANTI AL SEGRETARIO (75% DEL 90%)	€ 6.340,27
				QUOTA PERTINENZA COMUNE	€ 2.113,43
	TOTALE	€ 9.393,00		TOTALE	€ 9.393,00
30140	DIRITTI DI SEGRETERIA ANAGRAFE	€ 619,83	12830	QUOTA 10% AGENZIA	€ 61,98
				QUOTA PERTINENZA COMUNE	€ 557,85
	TOTALE	€ 619,83		TOTALE	€ 619,83

ALLEGATO 8

GESTIONE ACQUEDOTTO RENDICONTO 2012 DATI DI BILANCIO

CAP E	DENOMINAZIONE	ACCERTATO 2012	CAP. S	DENOMINAZIONE	IMPEGNATO 2012
30320	PROVENTI ACQUEDOTTO	€ 369.000,00	16420	RETRIBUZ.PERSONALE	€ 87.585,51
30330	PROVENTI FOGNATURA	€ 215.000,00	16440	ONERI PERSONALE	€ 24.800,00
30360	PROVENTI ALLACCI	€ 10.674,88	16600	SPESE PER ASSICURAZIONI	€ 3.875,55
			16560	ACQUISTO BENI	€ 19.030,00
			16580	SPESE GESTIONE	€ 16.000,00
			16581	ENEL	€ 153.500,00
			16585	SPESE POSTALI	€ 3.500,00
			16586	SPESE DEP.E FOGN.	€ 262.025,81
			16590	RILEVAZIONE CANONI	€ 4.989,28
			16657	QUOTA ATO	€ 12.494,11
			16697	INTERESSI PASSIVI	€ 13.183,79
			16720	IRAP	€ 5.320,64
			16740	TASSA AUTOV.	€ 540,00
			16760	CANONI	€ 1.500,00
			16765	RIMB.QUOTE	€ 24.320,61
			16768	RIMB.QUOTE	€ 6.371,88
	TOTALI	€ 594.674,88		TOTALI	€ 639.037,18
	DIFFERENZA PASSIVA	€ 44.362,30			
	TOTALE A PAREGGIO	€ 1.189.349,76		TOTALE A PAREGGIO	
	QUOTA COPERTURA	93,06			

ALLEGATO N.9

RIPARTIZIONE PROVENTI C.D.S. RENDICONTO 2012

CAP E	DENOMINAZIONE	IMPORTO	CAP. S		DENOMINAZIONE	IMPORTO
30240	PROVENTI C.D.S.	€ 16.092,31	13681		ACQUISTO E POTENZIAMENTO MEZZI TECNICI (non in f. al 12,50)	€ 3.218,46
			15800		MANUT. SEGNALETICA STRADALE NON INFERIORE AL 12,50% DEL TOTALE	€ 4.023,07
			15812		INTERV. SICUREZZA STRADALE NO N SUPERIORE AL 25% DEL TOTALE	€ 804,61
					QUOTA 50% SENZA VINCOLO	€ 8.046,17
	TOTALE ENTRATE	€ 16.092,31			TOTALE SPESE	€ 16.092,31

ALLEGATO 10

SERVIZIO R.S.U. CONSUNTIVO 2012					
CAP E	DENOMINAZIONE	ACCERTATO	CAP S	DENOMINAZIONE	IMPEGNATO
10140	TASSA	€ 803.507,73	16800	STIPENDI	€ 20.408,99
			16820	ONERI RIFLESSI	€ 6.126,39
			16900	ACQUISTO BENI	€ 3.081,31
			16921	SPESE ASSICURAZIONI	€ 2.202,08
			16935	SPESE POSTALI	€ 4.763,44
			16960	SPESE CONSORTILI	€ 1.146.000,00
			16994	QUOTA CONSORTILE	€ 6.000,00
			17040	TASSA PROPRIETA' AUT	€ 612,00
			17035	SGRAVI E RIMBORSI	€ 12.801,00
	TOTALE	€ 803.507,73		TOTALE	€ 1.201.995,21
	DIFFERENZA	€ 398.487,48			
	TOTALE A PAREGGIO	€ 1.201.995,21		TOTALE A PAREGGIO	€ 1.096.317,03
	PERCENTUALE COPERTURA	66,85			

ALLEGATO 11

TASSO COPERTURA SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE ANNO RENDICONTO 2012

SERVIZIO	RISORSA	ENTRATA	INTERVENTO	SPESE	% COPERTURA
Campi da tennis	3.01.0590/30300	€ 875,44	1.06.02.03/15530		
			1.06.02.03/15531	€ 7.480,93	11,70
Mensa scolastica	3.01.0550/30262	€ 72.853,50	1.04.05.03/14850	€ 152.364,00	
			1.04.05.03/14840	€ 25.000,00	41,08
Mercati	3.01.0750/30400	€ 6.381,20	1.11.03.03/18720		531,76
			1.11.05.03/18722	€ 1.200,00	
	TOTALE	€ 80.110,14	TOTALE	€ 186.044,93	43,06

SEZIONE SPERIMENTALE PRIMA INFANZIA ANNO 2012

CAP. E	DENOMINAZIONE	IMPORTO	CAP. S	DENOMINAZIONE	IMPORTO
30261	QUOTA CONTRIBUZIONE UTENZA	€ 6.279,51		COSTO SERVIZIO	€ 45.652,06
	CONTR RAS SEZIONE SPERIMENTALE	€ 30.000,00		COSTO MENSA	€ 6.613,71
	TOTALE ENTRATE	€ 36.279,51		TOTALE SPESE	€ 52.265,77
	SBILANCIO	€ 15.986,26			
	TOTALE A PAREGGIO	€ 52.265,77		TOTALE A PAREGGIO	€ 52.265,77
	PERCENTUALE DI COPERTURA	69,41			

GESTIONE DEI RESIDUI

La gestione dei residui, che presenta un risultato positivo di € 2.822.880,47 ha registrato i seguenti risultati gestionali:

RESIDUI ATTIVI

- all'inizio dell'esercizio i residui erano pari ad € 6.493.244,65 sono stati riscossi € 3.581.363,4 (pari al 63,57%), riaccertati € 859.927,46, restano ancora da riscuotere per € 2.051.953,74 (pari al 36,43%) così ripartiti:

- € 71.933,91 Tit. 1^ Entrate Tributarie;
- € 59.249,06 Tit. 2^ Contributi e Trasferimenti dello Stato, Regione
- € 772.473,60 Tit. 3^ Entrate Extratributarie
- € 926.393,22 Tit. 4^ Entrate derivanti da alienazioni, Trasferimenti di capitale e riscossione su crediti
- € 145.756,07 Tit. 5^ Entrate da accensione prestiti
- € 76.147,88 Tit. 6^ Entrate servizi contoterzi

RESIDUI PASSIVI

- all'inizio dell'esercizio i residui erano pari a € 9.254.522,19 sono stati pagati € 3.366.947,34 (Pari al 59,38 %), riaccertati € 965.052,45, e restano ancora da pagare per € 4.922.522,40 (Pari al 40,62%), così ripartiti:

- € 1.686.747,51 per Tit.I° SPESE CORRENTI;
- € 3.081.167,39 per Tit .II° SPESE IN CONTO CAPITALE;
- € 154.607,50 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. 128 adottata dal Servizio Economico Finanziario in data 13.03.2013 avente per oggetto: Riaccertamento al 31.12.2012 residui attivi e passivi esercizio 2011 e precedenti”

- SI DA ATTO:
- che vengono cancellati e rideterminati per inesigibilità e insussistenza residui attivi pari ad € 859.927,46;
- Che vengono dichiarati Insussistenti residui passivi per complessivi € 965.052,45;
- Che relativamente all'anno 2012 l'ente ha rispettato il Patto di Stabilità. (Allegato 12).
- Che l'ente ha rispetto le disposizioni finalizzate alla riduzione complessiva delle spese di personale.

**PATTO STABILITA' ANNO
2012/2014**

ENTRATE	2012
TITOLO I	2.517.834,06
TITOLO II	5.320.017,11
TITOLO III	1.575.259,11
a detrarre accertamenti fondi UE	
E TITOLO IV	1.201.654,71
a detrarre riscossione fondi UE	301.511,79
TOTALE ENTRATE	10.313.253,20
SPESE	
TITOLO I	8.822.394,17
FONDO PATTO STABILITA 13301	
a detrarre impegni fondi UE	
S TITOLO II	1.342.696,30
a detrarre pagamenti fondi UE	344.766,22
TOTALE SPESE	9.820.324,25
TOTALE COMPETENZA MISTA	492.928,95
OBIETTIVO PATTO	416.000,00
RETTIFICA C. 122 ART. 1 L. 220/2010 (C. 5. ART. 7 DLGS 149/2011)	16.000,00
OBIETTIVO RETTIFICATO 1	400.000,00
RETTIFICA TAGLIO SPENDING REWIUW ART. 16 COMMA 6 D.L. 95/2012	83.963,50
OBIETTIVO RETTIFICATO 2	483.963,50
AVANZO SULL'OBIETTIVO	8.965,45

La certificazione relativa al rispetto del Patto di Stabilità per l'anno 2012 è stata trasmessa, con raccomandata, alla Ragioneria Generale dello Stato in data 18.03. 2013.