

COMUNE DI GERRE DE' CAPRIOLI
Provincia di Cremona

DELIBERA N.	2
Adunanza del	23.04.2012
Cod. Ente:	10751 2 Gerre de' Caprioli

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE
Sessione ordinaria di prima convocazione – seduta pubblica

Oggetto: Esame ed approvazione del Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2011.

L'anno duemiladodici, addì ventitre del mese di aprile alle ore 21,00 nella Sala delle adunanze.

Previa l'osservanza delle modalità e nei termini prescritti, sono stati convocati a seduta per oggi i Consiglieri Comunali.

All'appello risultano:

	Presenti	Assenti
GUERESCHI Silvio	X	
GAZZOLI Franco	X	
GALLI Alessandro	X	
SGARZI Sergio	X	
DENTI Antonio Dario	X	
BASTONI Marcella		X
NARDELLA Rosaria	X	
GEMMI Alan	X	
SAIANI Giorgio	X	
BERGONZI Pieremilio	X	
MONTALDI Giorgio	X	
PEDRAZZINI Stefano	X	
FANZANI Roberto	X	
TOTALI	12	1

Partecipa all'adunanza il Segretario Comunale dr. *Grassi Raffaele* Pio il quale provvede alla redazione del presente verbale.

Accertata la validità dell'adunanza il Sig. *Guereschi Silvio* nella sua qualità di Sindaco ne assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.

IL CONSIGLIO COMUNALE

Il Sindaco espone quanto segue: “Il dato più importante che scaturisce dal Conto del bilancio è il risultato della gestione finanziaria.

Il Conto consuntivo 2011 si è chiuso con un avanzo di amministrazione di € 154.890,54

Tale importo è costituito:

- dalla verifica contabile della competenza 2011 (+ € 35.900,49)
- dalla verifica dei residui attivi e passivi già presenti in sede di bilancio preventivo 2010 (+ € 27.139,98)
- dall'avanzo di amministrazione 2010 non impegnato nel bilancio 2011 (+ 91.850,07)

così come risulta dalla documentazione resa disponibile a tutti i Signori consiglieri dal 02.04.2012 .

Per ogni quesito tecnico in merito a quanto ho appena esposto ho richiesto la presenza in questa seduta del Responsabile del Servizio finanziario disponibile a rispondere ad ogni richiesta di spiegazione”.

Il Capogruppo di minoranza sig. Bergonzi Pieremilio lamenta la mancata convocazione del Consiglio Comunale per ben 4 mesi, significando che la maggioranza non vuole avere un confronto sull'attività amministrativa svolta. Rileva che il l'avanzo di amministrazione di ben 154.890,00 euro risulta un dato importante e significativo, come lo è oramai da due o tre anni a questa parte.

Dichiara di non aver nulla da eccepire dal punto di vista contabile in merito al Conto Consuntivo.

Imputa alla maggioranza il mancato sviluppo di interventi e opportunità che si sarebbero potuti realizzare come anche la mancanza di scelte politiche. L'argomento più importante è stato l'intervento per la scuola aperta fortunatamente dopo l'espletamento di un appalto gestito malamente in fretta e furia. Rileva però che quest'opera non è stata ancora ultimata ed evidenzia che non ci si preoccupa neanche di eseguire lavori di poche migliaia di euro per smaltire le centinaia di mq. di macerie composte da materiale da demolizione depositate nel giardino retrostante l'edificio scolastico, dimostrando, così facendo, mancanza di sensibilità dell'Amministrazione Comunale nei confronti dei ragazzi che avrebbero diritto dopo una giornata di scuola a divagarsi all'aria aperta, ricordando inoltre che non è possibile utilizzare né il seminterrato né la palestra della scuola. Lo stesso rileva che si rifletteranno sull'attuale esercizio Finanziario sia le scelte fatte dalla maggioranza in maniera avventata, sia quelle non fatte o prese superficialmente senza averle ponderate adeguatamente. Rileva che, allo stato delle cose, non ci sarebbe margine per finanziare tutto l'importo relativo alla seconda fase dei lavori della scuola, pur considerando che una parte sarà sostenuta da contributo regionale. Avverte l'Amministrazione Comunale che la mancata esecuzione della seconda fase dei lavori succitati potrebbe comportare la perdita del contributo regionale. Evidenzia che se non si fosse proceduto alla realizzazione dei lavori di Via Roma e non fossero stati affidati incarichi molto onerosi o addirittura inficiati di annullamento dal TAR, come quello di Direzione Lavori all'arch. Pierluca o quello all'ing. Zanotto per il collaudo, incarico non molto chiaro, adesso avremmo avuto le somme necessarie per la realizzazione della seconda fase dei lavori presso la scuola. Inoltre avendo a disposizione le predette risorse dovrete reperirle mediante vendita o svendita di appartamenti e garages comunali. Dichiara pertanto di condividere appieno il Conto Consuntivo dal punto di vista ragionieristico, rilevando però che lo stesso è da considerare fallimentare principalmente per la parte che prevede “ingrassata” la cifra complessiva degli interventi presso la scuola.

Pertanto, dice, non posso che esprimere un giudizio negativo su questo conto consuntivo e sui documenti economici e contabili sottoscritti dal Sindaco.

Interviene il Sindaco dicendo che è stata realizzata la prima fase dei lavori presso la scuola, oltre alla ristrutturazione della Cascina Bugatti, evidenziando che per quest'ultima la progettazione e direzione lavori è costata oltre 90.000,00 euro, mentre per la prima solo 30.000,00 e quindi molto meno di quello che avete speso voi per gli incarichi citati della Cascina Bugatti.

Il Capogruppo di minoranza Bergonzi Pieremilio rileva che l'incarico di progettazione definitiva-esecutiva per la ristrutturazione della Cascina Bugatti è stato conferito all'Arch. Aldo Boccaccia dall'attuale Amministrazione.

Il Consigliere di minoranza sig. Fanzani Roberto evidenzia che nessun consigliere di maggioranza è intervenuto per giustificare l'attività amministrativa svolta nell'arco dell'anno 2011, né si è potuto articolare un minimo di contraddittorio all'intervento del Capogruppo di minoranza, atto a giustificare l'aver fatto o non fatto determinate scelte o interventi. Afferma che se fosse stato per la maggioranza la scuola non si sarebbe mai fatta.

Il Sindaco ribatte dicendo di aver cercato di risparmiare il più possibile per finire i lavori alla scuola, e di aver contenuto al limite i lavori necessari per la riapertura della scuola.

Il consigliere di minoranza Fanzani obietta che a suo avviso alcune opere potevano non essere realizzate (Via Roma), dando priorità e garanzia di risorse per i lavori presso l'edificio scolastico.

Il Sindaco in risposta puntualizza che il rifacimento della via Roma era previsto nel suo programma politico, e che ciò nonostante, si considera prioritaria l'ultimazione dei lavori presso la scuola, sperando di realizzarli mediante la vendita di un solo appartamento, considerato che non è possibile contrarre nuovi mutui e che i contributi erariali sono sempre più ridotti.

Il Capogruppo di minoranza sig. Bergonzi Pieremilio ricorda che la minoranza aveva proposto molto tempo fa di non realizzare i lavori sulla Via Roma destinando dette risorse, oltre a quelle delle cave, della telefonia mobile e dell'inceneritore, per la realizzazione delle opere dalla stessa minoranza ritenute prioritarie.

VISTE le disposizioni previste dagli artt. 151 e 227 del D. Lgs. 267/2000, relative alla formazione del Rendiconto comprendente il conto del bilancio ed il conto del patrimonio;

VISTO il conto del Tesoriere del Comune relativo all'esercizio 2011, reso ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 93, comma 2, del D. Lgs. 267/2000 ed in conformità all'art. 226 del D. Lgs. n. 267/2000, parificato con determina del Responsabile del Servizio finanziario n. 24 del 31.01.2012;

VISTI i conti presentati dall'economo e dagli agenti contabili interni ai sensi dell'art. 233 del D. Lgs. n. 267/2000, parificati con determina del responsabile dei Servizi finanziari n. 24 del 31.01.2012;

VISTI i risultati dell'operazione di riaccertamento dei residui attivi e passivi, effettuata in conformità al terzo comma dell'art. 228 del D. Lgs. 267/2000;

VISTO il conto del bilancio, redatto in base alle risultanze conclusive dell'esercizio 2011 (secondo il DPR 194/1996) e delle procedure di riaccertamento dei residui attivi e passivi, compresi quelli perenti che nel caso sussistano sono stati riscritti nel conto se ancora dovuti od eliminati per accertata insussistenza, salvo quanto dispone, per i residui attivi inesigibili, il quinto comma dell'art. 230 del D. Lgs. n. 267/2000;

VISTE le risultanze dell'operazione di completamento degli inventari e ricostruzione dello stato patrimoniale effettuata in conformità all'art. 230 del D. Lgs. n. 267/2000;

ATTESO che al conto del bilancio 2011 non sono allegati il Conto Economico ed il Prospetto di conciliazione redatti ai sensi degli articoli 229 e 230 del D. Lgs. 267/2000, in quanto l'art. 1, comma 164, della Legge finanziaria 2006 ha eliminato l'obbligo per i comuni con popolazione inferiore a 3.000 abitanti;

VISTE le disposizioni del primo comma dell'art. 187 del D. Lgs. n. 267/2000, relative alla destinazione dell'avanzo di amministrazione;

VISTA la relazione illustrativa dei risultati della gestione di cui all'art. 151, comma 6, del D. Lgs. 267/2000 redatta con le modalità di cui all'art. 231 del D. Lgs. n. 267/2000;

RILEVATO che l'organo preposto alla revisione economico-finanziaria, rag. Sentati Stefano, ha provveduto, in conformità all'art. 239, comma 1, del D. Lgs. 267/2000, allo statuto ed al regolamento di contabilità comunale vigenti, alla verifica della corrispondenza del conto consuntivo e del conto del patrimonio con la contabilità della gestione e con gli inventari, facendolo risultare dall'apposita relazione allegata al conto;

PRESO atto che nella citata relazione il Revisore dei Conti ha espresso parere favorevole all'approvazione del suddetto Rendiconto in data 14.04.2012;

DATO atto che il tasso di copertura del costo di servizio smaltimento rifiuti è risultato del 99,24%;

DATO atto che la percentuale di copertura dell'intero costo dei servizi a domanda individuale pari al 58,85%;

DATO atto che il servizio di acquedotto è affidato alla Padania Acque gestioni spa;

VISTA la regolarità di tutti gli atti in precedenza richiamati;

DATO atto che:

- con delibera C.C. n. 29 del 29.09.2011 si è provveduto alla ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi ed alla verifica della salvaguardia degli equilibri di bilancio così come previsto dall'art. 193, comma 2, del D. Lgs. n. 267/2000, evidenziando la non sussistenza dei presupposti per il riequilibrio della gestione;
- con delibera C.C. n. 21 dell'11.05.2011 è stato approvato il Conto Consuntivo del 2010;
- con l'approvazione del rendiconto della gestione dell'esercizio 2011 vengono contestualmente approvati:
 - o i risultati ed i provvedimenti connessi all'operazione di riaccertamento dei residui attivi e passivi iscritti nel conto del bilancio;
 - o i risultati dell'operazione di aggiornamento al 31.12.2011 degli inventari dei beni comunali in adempimento a quanto prescritto dall'art. 230 del D. Lgs. 267/2000 ed in conformità a quanto dallo stesso stabilito;

DATO atto che dall'esame del rendiconto e dalla relazione dei revisori non risultano motivi per rilevare responsabilità a carico degli amministratori, del personale e del tesoriere;

DATO atto che nel rendiconto della gestione 2011 non esistono debiti fuori bilancio o passività pregresse;

VISTO il D. Lgs. n. 267/2000;

VISTO il DPR 31.01.1996, n. 194;

VISTO lo Statuto comunale,

VISTO il Regolamento comunale di contabilità;

VISTI i pareri espressi sulla presente proposta di deliberazione, secondo quanto prescritto dall'art. 49 del D. Lgs. n. 267/2000, in merito alla regolarità tecnica e contabile, dal Responsabile dei servizi finanziari che così si è espresso: favorevole;

ATTESO che il Conto consuntivo 2011 ed allegati è stato messo a disposizione dei Signori Consiglieri comunale e del Revisore dei Conti a far tempo dal 02.04.2012 come da note prot. n. 1121 e n. 1120;

CON VOTI favorevoli n. 9, astenuti n. 0, contrari n. 3 (Bergonzi, Fanzani e Montaldi) espressi in forma palese dagli aventi diritto;

DELIBERA

1. Di approvare il conto consuntivo 2011 in tutti i suoi contenuti dai quali emerge il seguente quadro riassuntivo della gestione finanziaria ed il risultato finale complessivo della stessa:

RISULTANZE	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondi di cassa all'1.1.2011			303.881,75
Riscossioni	799.701,28	1.339.852,90	2.139.554,18
Pagamenti	772.672,51	1.376.512,36	2.149.184,87
Fondo di cassa al 31.12.2011			294.251,06
Residui attivi	585.137,43	558.46,87	1.143.604,30
Residui passivi	661.557,90	621.406,92	1.282.964,82
AVANZO di amministrazione al 31.12.2011			154.890,54

RENDICONTO GENERALE DEL PATROMONIO

Patrimonio netto alla fine dell'esercizio precedente	1.926.230,80
Aumento / diminuzione verificatasi nell'esercizio 2011	+ 313.331,77
Patrimonio netto alla fine dell'esercizio 2011	2.239.562,57

2. Di stabilire che l'avanzo di amministrazione è distinto, ai sensi del primo comma dell'art. 31, come appresso:
 - Fondi vincolati 0,00
 - Fondi non vincolati 154.890,54
 - Fondi per finanziamento spese in conto capitale 0,00
 - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE TOTALE 154.890,54
3. Di dare atto che con l'approvazione del conto consuntivo 2011 sono contestualmente approvati:

- I risultati ed i provvedimenti connessi all'operazione di riaccertamenti dei residui attivi e passivi iscritti nel conto del bilancio;
 - I risultati dell'operazione di completamento degli inventari e di ricostruzione dello stato patrimoniale;
 - Il conto degli agenti contabili interni per l'esercizio 2011 ed il Conto del Tesoriere;
4. Di dare atto che dall'esame del conto e dalla relazione dei revisori non risultano motivi per rilevare responsabilità a carico degli amministratori, del personale e dei tesorieri;
 5. Di dare atto della non esistenza di debiti fuori bilancio o passività pregresse;
 6. Di disporre il deposito del conto per 30 giorni, presso la segreteria comunale, dandone notizia al pubblico mediante avviso fisso per otto giorni all'Albo Pretorio on line affinché ogni cittadino, possa prenderne visione e presentare, entro otto giorni dall'ultimo di deposito, eventuali reclami od osservazioni;
 7. Di disporre infine che, ad intervenuta esecutività della presente deliberazione, sia data attuazione agli ulteriori adempimenti eventualmente dovuti secondo le disposizioni di legge vigenti;
 8. Di riservarsi l'adozione dei provvedimenti conseguenti al risultato di amministrazione con il quale si è concluso l'esercizio al quale si riferisce il conto consuntivo approvato, con le modalità e nei termini previsti dalle disposizioni vigenti;

Successivamente

IL CONSIGLIO COMUNALE

- Vista la proposta del Presidente di dare alla presente deliberazione immediata esecutività ai sensi dell'art. 134, comma 4°, del D. Lgs. n. 267/2000;
- Con separata votazione e maggioranza dei voti favorevoli n. 9, contrari n. 3 (Bergonzi, Fanzani e Montaldi), astenuti n. 0, espressi in forma palese dagli aventi diritto;

DICHIARA

1. Il presente atto immediatamente eseguibile.

Il presente verbale viene così sottoscritto:

IL PRESIDENTE
Guereschi Silvio

IL SEGRETARIO COMUNALE
Dott. Grassi Raffaele Pio

RELAZIONE DI PUBBLICAZIONE

La su estesa deliberazione:

- ☒ Ai sensi dell'art. 124, comma I, D. Lgs. n. 267 del 18.8.2000, viene oggi pubblicata sul sito web istituzionale di questo Comune per 15 giorni consecutivi

Gerre de' Caprioli, lì 30/04/2012

IL SEGRETARIO COMUNALE
Dott. Grassi Raffaele Pio

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

Si certifica che il presente atto è divenuto esecutivo ai sensi di legge:

- ☒ Decorsi 10 giorni dalla pubblicazione sul sito web istituzionale di questo Comune, ai sensi art. 134, comma 3, D. Lgs. n. 267/2000;

Gerre de' Caprioli, lì _____

IL SEGRETARIO COMUNALE

-
- ☒ La presente deliberazione è resa immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, D. Lgs. n. 267/2000;

COMUNE DI GERRE DE' CAPRIOLI
Provincia di Cremona

CONTO CONSUNTIVO 2011

VERIFICA ED AGGIORNAMENTO RESIDUI

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Visti gli atti d'ufficio;

Visti i commi 2 e 3 dell'art. 228 del D. Lvo 18 agosto 2000, n. 267;

ATTESTA

Che si è provveduto alla verifica contabile dei residui attivi e passivi al 31.12.2011, di cui si è preso atto con determina del Responsabile del servizio finanziario n. 40 del 09.03.2012.

Allegati: determina n. 40 del 09.03.2012 con elenco residui attivi e passivi al 31.12.2011

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
Midani Patrizia

COMUNE DI GERRE DE' CAPRIOLI
Provincia di Cremona

CONTO CONSUNTIVO 2011

ATTESTAZIONE

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Visti gli atti d'ufficio;

Visto l'art. 2 del D.M. 15.7.1980 - 13.08.1980, n. 221;

ATTESTA

- L'esito negativo della revisione annuale dei crediti inesigibili effettuata in sede di redazione del Conto Consuntivo.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
Midani Patrizia

COMUNE DI GERRE DE' CAPRIOLI
Provincia di Cremona

CONTO CONSUNTIVO 2011

ATTESTAZIONE

PROSPETTI DELLE ENTRATE E DELLE USCITE DEI DATI SIOPE ANNO 2011

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Visto il decreto 23.12.2009 pubblicato sulla G.U. n. 33 del 10.02.2010 in cui si stabilisce che dal CONTO CONSUNTIVO 2010 gli enti soggetti al SIOPE devono allegare al rendiconto i prospetti delle entrate e delle uscite dei dati SIOPE del mese di dicembre contenenti i valori cumulativo dell'anno di riferimento e la relativa situazione delle disponibilità liquide;

Acquisiti i prospetti di cui sopra dall'archivio gestito dalla Banca d'Italia, allegati alla presente;

ATTESTA

- L'esito positivo dei controlli eseguiti con i dati della contabilità comunale: i dati corrispondono al 100% alle scritture contabili dell'ente e del tesoriere.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
Midani Patrizia

COMUNE DI GERRE DE' CAPRIOLI
Provincia di Cremona

CONTO CONSUNTIVO 2011

ATTESTAZIONE

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Visti gli atti d'ufficio;

ATTESTA

- Che il Conto Consuntivo e il Conto del Patrimonio sono stati compilati nel rispetto dello schema di cui al D.P.R. n. 194/1996.
- Che durante l'esercizio finanziario 2011 non si sono verificate eccedenze di impegni o di pagamenti rispetto ai relativi stanziamenti sia in conto competenza che in conto residui
- Che con delibera n. 43 del 08.10.2011 si autorizzava il Sindaco pro tempore a resistere in giudizio in nome e per conto dell'Ente nella controversia pendente innanzi al TAR per la Lombardia sezione di Brescia a seguito del ricorso giurisdizionale presentato dal Sig. Giuseppe Cimini e tendente ad ottenere l'annullamento della determina U.T. n. 54 del 4.6.2011 previa sospensiva. Con sentenza del 3.11.2011 il TAR accoglie il ricorso proposto, annulla la determinazione n. 54/2011 e condanna il Comune al pagamento delle spese di giudizio che liquida a favore del ricorrente in € 2.000,00 oltre IVA, CNPAIA, rimborso forfetario delle spese ed il rimborso del contributo unificato anticipato dal ricorrente per una spesa complessiva di € 3.244,00 (liquidata con determina U.T. n. 124 del 30.12.2011).
- Che le risultanze del Conto Consuntivo finanziario 2011 non presentano un disavanzo della gestione di competenza tenendo in considerazione l'avanzo di amministrazione 2010 applicato / impegnato.
- Che nell'anno 2011 è stata adottata dal Consiglio Comunale la delibera, negativa, n. 29 del 29.09.2011, sul controllo della gestione ed i provvedimenti di riequilibrio della gestione stessa nonché sulla ricognizione dei programmi ai sensi dell'art. 193 del D. Lgs. n. 267/2000.
- Che nel corso dell'esercizio 2011 non si sono verificate gestioni fuori bilancio o contabilità separate di cui all'art. 162, comma quarto, del D. Lgs. 18.08.2000, n. 267.
- Che alla chiusura dell'esercizio finanziario 2011 non esistevano impegni di spesa non registrati nel conto consuntivo in oggetto, e non si conosceva l'esistenza al 31.12.2011 debiti fuori bilancio da finanziare.
- Che è stato eseguito l'aggiornamento dell'inventario generale dei beni mobili ed immobili del Comune al 31.12.2011.
- Che il servizio acquedotto è gestito dalla Padania Acque s.p.a. di Cremona, cui questo Comune è socio, che fissa direttamente le tariffe da applicarsi.

Allegati: Delibera C.C. n. 29 del 29.09.2011

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
Midani Patrizia

COMUNE DI GERRE DE' CAPRIOLI
Provincia di Cremona

CONTO CONSUNTIVO 2011

ELENCO DEI MUTUI ISCRITTI

ATTESTAZIONE

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Visti gli atti d'ufficio;

ATTESTA

Che nel Conto Consuntivo dell'esercizio 2011 risultano iscritti i seguenti mutui con l'indicazione, a fianco di ognuno, degli estremi della delibera o concessione da parte degli Istituti mutuanti nonché degli interventi di spese finanziati con i mutui medesimi.

Allegato: prospetto mutui.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
Midani Patrizia

COMUNE DI GERRE DE' CAPRIOLI
Provincia di Cremona

CONTO CONSUNTIVO 2011

ELENCO DELLE VARIAZIONI AL BILANCIO 2011
ATTESTAZIONE

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Visti gli atti d'ufficio;

ATTESTA

Che le previsioni del bilancio 2011 sono state variate dalle seguenti deliberazioni di Giunta Municipale e di Consiglio Comunale:

N.	<u>ATTO</u> DATA	ORGANO DELIBERANTE	TIPO DI VARIAZIONE	EVENTUALE ATTO C.C. DI RATIFICA	ESECUTIVITA'
22	11.05.2011	Consiglio Comunale	Prima variazione		Immediata
37	13.09.2011	Giunta Comunale	Seconda variazione	n. 28 del 29.09.2011	Immediata
30	29.09.2011	Consiglio Comunale	Terza variazione		Immediata
39	09.11.2011	Consiglio comunale	Quarta variazione		Immediata
48	29.11.2011	Consiglio Comunale	Assestamento		Immediata

Con atti n. 21 del 16.04.2011 e n. 42 del 08.10.2011 la Giunta Comunale ha approvato dei prelevamento dal fondo di riserva. Detti atti sono stati comunicati al Consiglio Comunale che ne ha preso atto rispettivamente con delibera n. 23 dell'11.05.2011 e con delibera n. 40 del 09.11.2011 41.

Tutte le deliberazioni di storno e variazione sono state sottoposte all'attenzione del Revisore dei Conti che ha espresso sempre parere favorevole.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
Midani Patrizia

COMUNE DI GERRE DE' CAPRIOLI
Provincia di Cremona

CONTO CONSUNTIVO 2011

ELENCO DELLE SPESE FINANZIATE CON I PROVENTI DELLE CONCESSIONI EDILIZIE

ATTESTAZIONE

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Visti gli atti d'ufficio;

ATTESTA

Che le spese finanziate con i proventi delle concessioni edilizie sono le seguenti:

INTERVENTO CAPITOLO	DESCRIZIONE	C/ RESIDUI	C/ COMPETENZA	TOTALE RESIDUI ELIMIN.
		IMPEGNI PAGAMENTI ELIMINATI PER INSUSS. RESIDUI	IMPEGNI PAGAMENTI RESIDUI	
1.01.05.03 5	Manutenzione ordinaria patrimonio	5.010,31 2.648,39 - 2.361,92	1.083,38 0,00 - 1.083,38	
1.01.05.03 6	Manutenzione ordinaria patrimonio	- - -	2.000,00 - 2.000,00	
1.08.01.03 3	Manutenzione ordinaria patrimonio	4.846,04 3.312,00 - 1.354,04	- - - -	
1.09.06.03 2	Manutenzione aree verdi	- - - -	3.000,00 - - 3.000,00	
2.01.05.01 12	Manutenzione straordinaria immobili comunali	10.868,86 3.031,50 - 7.837,36	6.351,00 1.331,00 - 5.020,00	-
2.06.02.01 3	Costruzione centro sportivo polival.	- - - -	- - - -	
2.06.02.01 11	Costruzione centro sportivo polival. standard	- - - -	- - - -	
2.08.01.01 9	Viabilità	15.387,31 13.707,62 -	5.596,48 3.533,20 -	

		1.679,69	2.063,28	
2.08.01.01 17	Monetizzazione aree standards	49.958,65	-	
		-		
		-		
		49.958,65	-	
2.09.01.01 1	Quota 10% OO.UU. abbattimento barriere architettoniche	6.667,12	2.027,79	
		-	-	
		-		
		6.667,12	2.027,79	
2.09.01.01 2	Risanamento ambientale c/ condoni edilizi	1.731,10	-	
		-	-	
		-		
		1.731,10	-	
2.09.01.07 1	Quota 8% secondaria per edifici Del culto	4.819,30	219,28	
		4.819,30		
		-	219,28	
2.09.06.01 8	Realizzazione sede parco del Po		-	
			-	
			-	
TOTALI		99.288,69	20.277,93	-
		27.518,81	4.864,20	-
		-	-	-
		71.769,88	15.413,73	-
AMMONTARE DEL FONDO AL 31.12.2011		87.183,61		

INTROITI ALLE RISORSE:

390	€	20.277,93	} Totale incassi € 20.277,93
393	€	0,00	
400/401	€	0,00	

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
Midani Patrizia

COMUNE DI GERRE DE' CAPRIOLI
Provincia di Cremona

CONTO CONSUNTIVO 2011

ATTESTAZIONE

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Visti gli atti d'ufficio;

ATTESTA

Che questo Ente ha stipulato una convenzione con il comune di Cremona per la vigilanza urbana nell'ottobre 2011.

Gli accertamenti relativi a sanzioni amministrative discendenti dalle violazioni del Nuovo Codice della Strada sono pari a € 1.634,21.

Tali introiti, in base alla delibera G.C. n. 9 del 26.02.2011 hanno concorso alla copertura delle seguenti spese:

INTERVENTO	OGGETTO DELLA SPESA	IMPORTO	RISORSA
1080102	Spese per segnaletica stradale	500,00	3010193
1080103	Spese per interventi per la sicurezza stradale a tutela degli utenti deboli (manutenzione strade.....)	2.238,55	3010193
1080102	Spese per miglioramento della circolazione stradale	418,49	3010193
1030102	Attività di controllo	276,00	3010193
TOTALE		3.433,04	

Si dà atto che **almeno** il:

- il 12,5% dei proventi è stato vincolato a spese per la manutenzione della segnaletica stradale (€ 204,28);
- il 12,5% dei proventi è stato vincolato all'attività di controllo e accertamento delle violazioni della circolazione stradale (204,28)
- il 25% dei proventi è stato vincolato al miglioramento della sicurezza stradale , manutenzione delle strade.... (408,56)

Le succitate destinazioni sono previste da:

- art. 208, commi 4, 5 e 5-bis, del nuovo Codice della Strada approvato con D. Lgs. 285 del 30.04.1992 così come sostituiti dal comma 1 dell'art. 40 lett. c) della legge 120/2010 – incassi anno 2011 = € 1.634,21
- art. 142, commi 12/bis, ter e quater, del nuovo Codice della Strada approvato con D. Lgs. 285 del 30.04.1992 così come modificati dall'art. 25, comma 1 lett. d) della Legge 120/2010 (riguarda la destinazione dei proventi delle sanzioni per accertamento delle violazioni dei limiti massimi di velocità attraverso l'impiego di apparecchi o di sistemi di rilevazione della velocità ovvero attraverso l'utilizzazione di dispositivi o di mezzi tecnici di controllo a distanza delle violazioni) - incassi anno 2011 = € 0,00

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
Midani Patrizia

COMUNE DI GERRE DE' CAPRIOLI
Provincia di Cremona

CONTO CONSUNTIVO 2011

ELENCO DELLE SPESE FINANZIATE CON L'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2010

ATTESTAZIONE

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Visti gli atti d'ufficio;

ATTESTA

L'avanzo di amministrazione risultante dal Conto Consuntivo 2010, pari a € 227.350,07, è stato applicato al bilancio 2011 per l'importo di € 138.200,00 ed impegnato per € 135.500,00 per il finanziamento delle seguenti spese:

Interv./Cap. Entita' Finanziaria Descrizione	Stanz. Assestato del Capitolo	Avanzo Applicato	Avanzo impegnato
2090401/ 6 11 MANUTENZ. STRAORDINARIA FOGNATURA E DEPURATORI - C/AVANZO	21.000,00	11.842,12	11.842,12
Totale Titolo 2			
Spese in conto capitale	21.000,00	11.842,12	11.842,12
Totale Avanzo 11			
<u>Avanzo di Amministrazione - Fondi Vincolati</u>		11.842,12	

Interv./Cap. Entita' Finanziaria Descrizione	Stanz. Assestato del Capitolo	Avanzo Applicato	Avanzo impegnato
1010201/ 5 12 RIMBORSO QUOTA CONVENZIONE DI SEGRETARIA	32.700,00	2.700,00	0,00
1010403/ 3 12 SERVIZIO DI SUPPORTO UFFICIO TRIBUTI	8.800,00	4.500,00	4.500,00
1040105/ 1 12 CONTRIBUTO DIREZIONE DIDATTICA PER SCUOLA MATERNA	19.000,00	19.000,00	19.000,00
Totale Titolo 1			
Spese correnti	60.500,00	26.200,00	23.500,00
2040201/ 11 12 Lavori urgenti sistemaz. edificio scolastico - c/ avanzo	65.000,00	65.000,00	65.000,00

2080101/ 41 12 MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE R PIAZZE COMUNALI C/ AVANZO	15.000,00	15.000,00	15.000,00
2080101/ 42 12 manutenzione viabilità - acquisto segnaletica stradale c/ avanzo	5.000,00	5.000,00	5.000,00
2090401/ 6 12 MANUTENZ. STRAORDINARIA FOGNATURA E DEPURATORI - C/AVANZO	21.000,00	7.851,53	7.851,53
2090501/ 2 12 SISTEMAZIONE PIAZZOLA ECOLOGICA C/ AVANZO	6.000,00	6.000,00	6.000,00
Totale Titolo 2			
Spese in conto capitale	112.000,00	98.851,53	98.851,53
Totale Avanzo 12			
<u>Avanzo di Amministrazione - Fondi non Vincolati</u>		125.051,53	

Interv./Cap. Entita' Finanziaria Descrizione	Stanz. Assestato del Capitolo	Avanzo Applicato	Avanzo impegnato
2090401/ 6 13 MANUTENZ. STRAORDINARIA FOGNATURA E DEPURATORI - C/AVANZO	21.000,00	1.306,35	1.306,35
Totale Titolo 2			
Spese in conto capitale	21.000,00	1.306,35	1.306,35
Totale Avanzo 13			
<u>Avanzo di Amministrazione - Finanziamento Investimenti</u>		1.306,35	

Interv./Cap. Entita' Finanziaria Descrizione	Avanzo anno 2010 1	Avanzo Applicato 2	Avanzo Impegnato 3	Avanzo non impegnato 2 - 3
TOTALE AVANZO APPLICATO	227.350,07	138.200,00	135.500,00	2.700,00

Avanzo non utilizzato (1 - 3) **91.850,07**

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
Midani Patrizia

COMUNE DI GERRE DE' CAPRIOLI
Provincia di Cremona

CONTO CONSUNTIVO 2011

DIRITTI DI FOGNATURA E DEPURAZIONE

ATTESTAZIONE

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Visti gli atti d'ufficio;

ATTESTA

Che nel 2011 sono state accertate € 9.200,00 per canoni di fognatura e sono stati impegnati sui relativi interventi di spesa € 15.050,45 per la manutenzione della rete fognaria e le quote di ammortamento dei mutui relativi al servizio. Essendo in presenza di una minore entrata rispetto alla spesa non si vincola il fondo, ai sensi di legge, alla costruzione/gestione della rete fognaria, mediante ripresa di pari importo, dell'avanzo di amministrazione.

ELENCO DELLE SPESE FINANZIATE CON DIRITTI DI FOGNATURA

▪ Spese gestione fognatura	€	7.080,37
Compresa manutenzione, spurgo pozzetti e canoni di polizia idraulica		
▪ Quota ammortamento mutui	€	4.886,74
al netto del contributo stat./reg./ATO		
TOTALE	€	11.967,11

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
Midani Patrizia

COMUNE DI GERRE DE' CAPRIOLI
Provincia di Cremona

CONTO CONSUNTIVO 2011

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA CON ANNOTAZIONE

CIRCA L'APPLICAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2010

La gestione di competenza si è chiusa con un avanzo di € **35.900,49** così come risulta dal seguente prospetto:

Accertamenti di competenza	+	1.898.319,77		
Quota avanzo di amministrazione 2010 (impegnato)	+	135.500,00		
Totale accertamenti			+	2.033.819,77
Impegni di competenza			-	1.997.919,28
Risultato di competenza			+	35.900,49

Hanno contribuito alla realizzazione del risultato sopra esposto principalmente i seguenti eventi:

- Minori accertamenti parte corrente per circa € 58.040,01;
- Minori impegni definitivi rispetto le previsioni per la gestione corrente dei servizi comunali (titolo I 101.682,42 + quota capitale mutui 3.874,70 – oneri urbanizzazione per spese correnti 8.916,62) per circa € 96.640,50 (revisione residui dalla competenza 2011);
- Minore impegno di spese finanziate con avanzo di amministrazione per € 2.700,00;

Nei minori accertamenti sono compresi contributi non assegnati cui corrisponde un minore impegno in uscita di pari importo (€ 25.404,87).

.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
Midani Patrizia

COMUNE DI GERRE DE' CAPRIOLI
Provincia di Cremona

CONTO CONSUNTIVO 2011

Quadro analitico per funzioni servizi ed interventi delle spese per funzioni delegate dalla regione da predisporre secondo le norme regionali (art. 165, comma 12, d. lgs. n. 267/2000).

Descrizione	Res. conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	Conto del tesoriere Pagamenti	Determinazione dei residui Res. da riportare	Impegni	Minori residui o economie
	Residui Competenza Totale	Residui Competenza Totale	Residui Competenza Totale	Residui Competenza Impegni al 31.12	

Negativo

COMUNE DI GERRE DE' CAPRIOLI
Provincia di Cremona

CONTO CONSUNTIVO 2011

Quadro analitico per funzioni servizi ed interventi delle spese finanziate con fondi comunitari ed internazionali

Descrizione	Res. conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	Conto del tesoriere Pagamenti	Determinazione dei residui Res. da riportare	Impegni	Minori residui o economie
	Residui Competenza Totale	Residui Competenza Totale	Residui Competenza Totale	Residui Competenza Impegni al 31.12	

Negativo

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

COMUNE DI GERRE DE' CAPRIOLI**CONTO CONSUNTIVO 2011****PROSPETTO STATO ATTUAZIONE AL 31.12.2011 DEGLI INTERVENTI PROGRAMMATI NEL BILANCIO 2011**

Interv.	Cap	Anno	Descrizione	Stanz. Assest.	Impegni	finanziamento	stanz.Bilancio	Note
2010501	12	2011	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI	9.000,00	6.351,00	oneri Urban.	9.000,00	incassi infer.
2040201	2	2011	OPERE EDILIZ. SCOLASTICA: C/ CONTRIB	10.000,00	0,00	C/ Regionale	10.000,00	non richiesto
2040201	11	2011	Lavori urgenti sistemaz. edificio sc	65.000,00	65.000,00	avanzo	0,00	
2040201	12	2011	SISTEMAZIONE IMMOBILE SEDE SCOLASTIC	250.000,00	250.000,00	mutuo	250.000,00	
2040201	13	2011	SISTEMAZIONE IMMOBILE SEDE SCOLASTIC	630.000,00	350.000,00	C/ Regionale	630.000,00	
2060201	3	2011	COMPLETAMENTO IMPIANTI SPORTIVIC/OO.	10.000,00	0,00	oneri Urban.	10.000,00	incassi infer.
2080101	9	2011	MANUTANZIONE VIABILITA' - C/ OO.UU.	10.000,00	5.596,48	oneri Urban.	10.000,00	incassi infer.
2080101	17	2011	MONETIZZAZIONE AREE STANDARDS	10.000,00	0,00	oneri Urban.	10.000,00	non incassati
2080101	41	2011	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE R	15.000,00	15.000,00	avanzo	0,00	
2080101	42	2011	manutenzione viabilità - acquisto se	5.000,00	5.000,00	avanzo	0,00	
2090101	1	2011	QUOTA 10% OO.UU. ABBATTIMENTO BARRIE	5.000,00	2.027,79	oneri Urban.	5.000,00	
2090107	1	2011	QUOTA 8% OO.UU. SECONDARIA PER EDIFI	1.000,00	219,28	oneri Urban.	1.000,00	
2090305	1	2011	ACQUISIZIONE ATTREZZATURE TECNICHE P	0,00	0,00	C/ Stato	146,54	contr.fiscal.
2090401	6	2011	MANUTENZ. STRAORDINARIA FOGNATURA E	21.000,00	21.000,00	avanzo	0,00	
2090501	1	2011	SISTEMAZIONE PIAZZOLA RIFIUTI - C/ M	60.000,00	0,00	mutuo	60.000,00	non richiesto
2090501	2	2011	SISTEMAZIONE PIAZZOLA ECOLOGICA C/ A	6.000,00	6.000,00	avanzo	0,00	
TOTALE INTERVENTI STAMPATI			2011	1.107.000,00	726.194,55		995.146,54	

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
Midani Patrizia

COMUNE DI GERRE DE' CAPRIOLI
Provincia di Cremona

Gerre de' Caprioli, lì 23/04/2012
Allegato alla delibera C.C. n. 2 del 23.04.2012

Oggetto delibera: Esame ed approvazione del Conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2011

PARERI OBBLIGATORI AI SENSI ART. 49 D. Lgs. 267/2000

1) Parere in ordine alla regolarità tecnica/contabile.

☒ Favorevole

☐ Sfavorevole: _____

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
Midani Patrizia

COMUNE DI GERRE DE' CAPRIOLI
Provincia di Cremona

CONTO CONSUNTIVO 2011

PROSPETTO MUTUI

RISORSA		OGGETTO DEL MUTUO	IMPORTO DEL MUTUO	ISTITUTO MUTUANTE	ESTRATTO DELL'ATTO DI CONCESSIONE CONTRATTO	INTERVENTO SPESA FIANZIATO IN C/ MUTUO
RESIDUI	COMPET					
550		Ripristino danni alluvione 94 (*)	22.207,64	Cassa DDPP	c. 15.06.1995	2.08.01.01
530		Adeguamento strade ed aree standars	206.582,75	Cassa DDPP	c. 14.10.1997	2.08.01.01
571		Costruzione secondo lotto imp. Sportivo	346.700,00 152.749,00	Cassa DDPP	c. 12.07.2005 * c. 27.04.2005	2.06.02.01 2.06.02.01
440		Completamento scuola materna	120.000,00	Cassa DDPP	Pos 4501350	2.04.02.01
578		Sistemazione immobili comunali	99.000,00	Cassa DDPP	c. 06.11.2008	2.01.06.01
579		Riqualficazione vie comunali	200.000,00	Cassa DDPP	c. 06.05.2009	2.08.01.01
579		Riqualficazione Via Roma	96.100,00	Cassa DDPP	c. 30.12.2010	2.08.01.01
579		Riqualficazione Via Poderetto	38.500,00	Cassa DDPP	c. 30.12.2010	2.08.01.01
	445	Sistemazione immobile scolastico	250.000,00	Cassa DDPP	c. 13.07.2011	2.04.02.01

(*) oneri c/ Stato

IL RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI
 Midani Patrizia

COMUNE DI GERRE DE' CAPRIOLI
Provincia di Cremona

CONTO CONSUNTIVO 2011

SERVIZIO GESTITO IN ECONOMIA RELATIVO A : TRASPORTO ALUNNI

ENTRATE			SPESE		
RISORS A	DENOMINAZIONE	IMPORTO	INTERVENTO	DESCRIZIONE	IMPORTO
240	Proventi servizio scuolabus	3.963,30	1.04.05.01	Personale *	15.273,36
300	Concorso spese servizio scuolabus	3.000,00	1.04.05.02	Acquisto beni **	2.243,00
			1.04.05.03	Prestazione servizi ***	6.293,38
			1.04.05.07	Imposte e tasse **	360,55
			1.04.05.06	Rata ammortamento mutuo (interessi + quota capitale)	6.491,16
	Totale entrate	6.963,30		Totale spese	30.661,45
	Differenza passiva	23.698,15		Differenza attiva	
	Totale a pareggio	30.661,45		Totale a pareggio	30.661,45

* Il personale comunale impiegato nel servizio può essere così riassunto:

Autista B3 ore 1 ½ giornaliere per 6 giorni settimanali + Autista B1 ore 2 giornaliere per 6 giorni settimanali + Assistente B3 (cuoca) ore 1 giornaliere per 5 giorni settimanali

Il tutto per 9 mesi (le ore non impiegate per le festività infrannuali (Natale/Pasqua/Carnevale) vengono ampiamente recuperate nelle gite scolastiche autorizzate dall'ente per cui si utilizzano mezzi e personale comunali)

** carburante scuolabus + bollo scuolabus

*** manutenzioni + assicurazione scuolabus + incarico cooperativa per accompagnatore pomeridiano sullo scuolabus

Il Responsabile del Servizio Fin.
Midani Patrizia

COMUNE DI GERRE DE' CAPRIOLI
Provincia di Cremona

CONTO CONSUNTIVO 2011

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE : MENSA SCOLASTICA

ENTRATE			SPESE		
RISORSA	DENOMINAZIONE	IMPORTO	INTERVENTO	DESCRIZIONE	IMPORTO
230	Proventi servizio mensa scolastica (incassi) ****	54.062,50	1.04.05.01	Personale	28.128,34
276	Contributo mensa docenti statali (accertati)	1.700,00	1.04.05.02	Acquisto beni **	34.861,50
			1.04.05.03	Prestazione di servizi ***	25.442,95
	Totale entrate	55.762,50		Totale spese	88.432,79
	Differenza passiva	32.670,29		Differenza attiva	
	Totale a pareggio	88.432,79		Totale a pareggio	88.432,79

Percentuale di copertura 63,06%

* Cuoca B1/B3 costo complessivo al netto di quanto imputato al servizio scuolabus (la cuoca effettua un orario che supera le 36 ore settimanali con recupero nel periodo estivo, in cui sono chiuse le scuole, e per questo il costo è totalmente a carico dei due servizi mensa e scuolabus) + Ragioniera (quota 5% spesa personale)

** acquisto derrate alimentari + vestiario personale

*** convenzione con cooperativa per servizio aiuto mensa scolastica (pulizia/distribuzione)

****il servizio conta una media di n. 95 utenti giornalieri (oltre n. 5 insegnanti) di cui 46 residenti in altri comuni (41 in Cremona)

N.B.: non sono compresi i costi delle utenze (luce/gas/acqua) in quanto gli impianti non sono separati e sono presenti contatori unici per tutto l'edificio scolastico)

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE : IMPIANTI SPORTIVI

ENTRATE			SPESE		
RISORSA	DENOMINAZIONE	IMPORTO	INTERVENTO	DESCRIZIONE	IMPORTO
291	Proventi gestione impianti sportivi	60.000,00	1.06.02.01	Personale	
130	Contributi in c/ mutui	20.246,63	1.06.02.02	Acquisto beni	2.000,00
			1.06.02.03	Prestazione di servizi	48.244,50
			1.06.02.06	Rata ammortamento mutui (interessi + quota capitale)	92.439,47
	Totale entrate	80.246,63		Totale spese	142.683,97
	Differenza passiva	62.436,89		Differenza attiva	-
	Totale a pareggio	142.683,52		Totale a pareggio	142.683,52

Percentuale di copertura 56,25%

Il Responsabile del Servizio Finanz.
Midani Patrizia

COMUNE DI GERRE DE' CAPRIOLI
Provincia di Cremona

CONTO CONSUNTIVO 2011

SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI

ENTRATE			SPESE		
RISORS A	DENOMINAZIONE	IMPORTO	INTERVENTO	DESCRIZIONE	IMPORTO
100	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	142.664,59	Vari	Personale ammin./ esterno*	19.307,78
55	Addizionale ECA ruolo TARSU	14.211,02	1.01.04.03	Acquisto beni	17.395,89
312	Recupero da raccolte diff.	3.997,18	1.09.05.02	Prestazione di servizi	7.942,00
			1.09.05.03	Prestazione di servizi	120.000,00
			1.01.04.03	Compenso riscossioni	2.629,00
	Totale entrate	160.872,79		Totale spese	167.274,67
	Differenza passiva	6.401,88		Differenza attiva	
	Totale a pareggio	167.274,67		Totale a pareggio	167.274,67

Percentuale di copertura **96,17%**

Da tenere in considerazione la mancata riscossione di ruoli TARSU per € 38.415,27 (totale residui attivi risorse 55 e 100) che farebbe abbassare la % di copertura al 73,21%

*Midani 12% + Stefanoni 20% + Ruggeri 15% + Montalto 10% il tutto più OO.RR.(35,23% per interni - 37,73% per esterni)

Il Responsabile del Servizio Finanz.
Midani Patrizia

COMUNE DI GERRE DE' CAPRIOLI
Provincia di Cremona

CONTO CONSUNTIVO 2011

ELENCO CONTRIBUTI REGIONALI ASSISTENZIALI E LORO DESTINAZIONE

ENTRATE			SPESE		
RISORSA	DENOMINAZIONE	IMPORTO ACC.	INTERVENTO	DESCRIZIONE	IMPORTO IMP.
140	Trasferimenti interventi per minori	0,00	1.04.05.01/2/3	Costo servizio scuolabus (netto)	23.269,79
161	Contributo fondo sostegno affitto	4.210,13	1.10.01.03	Assistenza in ambito scolastico	17.891,09
165	Trasferimenti per diritto allo studio	0,00	1.10.04.05	Contributo fondo sostegno affitti	4.837,38
166	Contributi diritto allo studio	0,00			
	Totale entrate	14.574,13		Totale spese	45.998,26
	<u>Differenza passiva</u>	31.424,13		<u>Differenza attiva</u>	0,00
	Totale a pareggio	45.998,26		Totale a pareggio	45.998,26

IL RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO
Midani Patrizia

COMUNE DI GERRE DE' CAPRIOLI
Provincia di Cremona

CONTO CONSUNTIVO 2011

CAPACITA' DI INDEBITAMENTO ANNO 2011

ENTRATE DAL RENDICONTO 2009:	
- Titolo I	369.253,87
- Tito II	310.850,74
- Titolo III	377.226,25
Totale A)	1.057.330,86
Quota delegabili 12%	<u>126.879,70</u>
Interessi passivi per mutui al 31.12.2011 (al netto di interessi di preamm.)	+ 86.792,31
- contributi in c/ interessi (Regione/Stato/ATO)	- 20.813,46
Interessi passivi mutui per calcolo capacità indebitamento – Totale B)	65.978,85
Margine disponibile e delegabile per nuovi finanziamenti (quota delegabile – totale B))	60.900,85
% di indebitamento al 31.12.2011 (totale B) / totale A) * 100)	6,25%

IL RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO
Midani Patrizia

Allegato alla delibera C.C. n. 2 del 23.04.2012

COMUNE DI GERRE DE' CAPRIOLI

R E L A Z I O N E

illustrativa dei dati consuntivi
dell'esercizio finanziario 2011
della Giunta Comunale approvata
con delibera n. 13 del 31.03.2012

Il Sindaco
Guereschi Silvio

Il Segretario
dr. Grassi Raffaele Pio

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Midani Patrizia

COMUNE DI GERRE DE' CAPRIOLI

I N D I C E

Con la presente << relazione illustrativa dei dati consuntivi >> vengono rilevati i dati della gestione dei residui e della cassa limitando l'analisi più approfondita alla sola gestione di competenza, seguendo il seguente schema:

- 1.Premessa
- 2.Dati Fisici
- 3.Parte prima - Entrata di competenza - Analisi dei risultati
- 4.Parte seconda - Spesa di competenza - Analisi dei risultati
- 5.Quadro Riassuntivo della gestione finanziaria
- 6.Analisi degli impegni suddivisi per categoria economica
- 7.Analisi della gestione dei residui
- 8.Analisi della gestione del personale
- 9.Analisi della gestione dei fondi vincolati
- 10.Analisi delle spese in conto capitale - Gestione residui
- 11.Analisi delle spese in conto capitale - Gestione competenza
12. Analisi della gestione dei servizi pubblici a domanda individuale
- 13.Indicatori finanziari
14. Enti strutturalmente deficitari
- 15.Considerazioni generali e finali

COMUNE DI GERRE DE' CAPRIOLI

-----	-----
PREMESSA	1
-----	-----

L'Amministrazione comunale presenta la propria relazione dei dati consuntivi per l'esercizio finanziario 2011 dalla quale è ricavabile il significato amministrativo ed economico dei dati in esso contenuti, anche in relazione ai servizi ed al programma amministrativo.

Occorre premettere che:

- con atto C.C. n. 27 del 24.11.2007, esecutivo, si è provveduto alla nomina del Revisore dei Conti per il triennio 1.1.2008 - 31.12.2010;
- con atto C.C. n. 60 del 19.10.2010, esecutivo, si è provveduto al rinnovo dell'incarico del Revisore dei Conti per il triennio 01.01.2011 - 31.12.2013;
- con atto C.C. n. 47 del 15.11.2001, ripreso con atto C.C. n. 13 del 26.2.2002, entrambi esecutivi, è stato approvato il Regolamento comunale di contabilità;
- con atto C.C. n. 25 del 24.03.2011, esecutivo, è stato approvato il bilancio di previsione 2011;
- con atto C.C. n. 21 dell'11.05.2011, esecutivo, è stato approvato il Conto del Bilancio 2011 da cui si evidenzia un avanzo di amministrazione di euro 227.350,07;
- con atto C.C. n. 29 del 29.09.2011, esecutivo, si è provveduto alla verifica degli equilibri di bilancio ed alla ricognizione dei programmi ai sensi dell'art. 193 del D. Lgs. N. 267/2000;
- che al bilancio 2011 sono state apportate delle variazioni con i seguenti atti:

ATTO N.	DATA	ORGANO DELIBERANTE	TIPO DI VARIAZIONE	EVENTUALE ATTO C.C. DI RATIFICA	ESECUTIVITA'
21	16.04.2011	Giunta Comunale	Prelevamento fondo riserva		Immediata
22	11.05.2011	Consiglio Comunale	Prima variazione		Immediata
37	13.09.2011	Giunta Comunale	Seconda variazione	n. 28 del 29.09.2011	Immediata
30	29.09.2011	Consiglio Comunale	Terza variazione		Immediata
42	08.10.2011	Giunta Comunale	Prelevamento fondo riserva		Immediata
39	09.11.2011	Consiglio comunale	Quarta variazione		Immediata
48	29.11.2011	Consiglio Comunale	Assestamento		Immediata

Tutte le deliberazioni di storno e variazione sono state sottoposte all'attenzione del Revisore dei Conti che ha espresso sempre parere favorevole.

Le deliberazioni adottate dalla Giunta Comunale in cui si approvano i prelevamenti dal fondo di riserva sono state comunicate al Consiglio Comunale che ne ha preso atto con delibere n. 23 dell'11.05.2011 e n. 40 del 09.11.2011.

Si premette poi una breve relazione circa i dati fisici del Comune.

COMUNE DI GERRE DE' CAPRIOLI

DATI FISICI

2

POPOLAZIONE

Popolazione al 31 dicembre 2011	1.286		
- Popolazione legale al censimento 2001	n.		895
- Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente (art. 156 D.L.vo n.267/2000) 2009	n.		1333
di cui maschi	n.		671
femmine	n.		662
nuclei familiari	n.		568
comunita'/convivenze	n.		0
- Popolazione all'1.1.2009 (penultimo anno precedente)	n.		1275
- nati nell'anno	n.	24	
- deceduti nell'anno	n.	9	
saldo naturale	n.		15
- Immigrati nell'anno	n.	77	
- Emigrati nell'anno	n.	34	
saldo migratorio	n.		43
- Popolazione al 31.12.2009	n.		1333
di cui:			=====
- in eta' prescolare (0-6 anni)	n.		108
- in eta' scuola obbligo (7-14 anni)	n.		97
- in forza lavoro 1' occupazione (15-29 anni)	n.		200
- in eta' adulta (30-65 anni)	n.		768
- in eta' senile (oltre 65 anni)	n.		160
Tasso di natalita' ultimo quinquennio:	Anno		Tasso
	2005		1,18
	200		0,71
	200		1,52
	200		1,10
	2009		1,81
Tasso di mortalita' ultimo quinquennio:	Anno		Tasso
	2005		0,55
	2006		0,80
	2007		0,72
	2008		0,71
	2009		0,68
- Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente			
	abitanti	n.	1350
	entro il		31.12.2011
- Livello di istruzione della popolazione residente:			
Media inferiore - essendo un periodo di espansione demografica i nuovi residenti hanno un livello superiore (diploma/laurea)			
- Condizione socio-economica delle famiglie:			
Essendo il territorio limitrofo al capoluogo di provincia la popolazione è principalmente occupata nel comune di Cremona. L'economia locale è prevalentemente agricola ed artigianale (edilizia).			

COMUNE DI GERRE DE' CAPRIOLI

DATI FISICI

2

TERRITORIO

- Superficie in Kmq.		8,13
- Altitudine slm.	minima	32,00
	massima	35,00

- Geologia:		
territorio pianeggiante		

- Rilievi montagnosi o collinari :		
nessuno		

- Parchi:		
Parco locale del Po e del Morbasco		
- Oasi di protezione naturale:		
nessuna		
- Aree Boschive:		
Aree site nel Parco del Po e del Morbasco		

- Risorse idriche:		
il fiume Po		

- Strade statali	Km.	0,00
- Strade regionali	Km.	0,00
- Strade provinciali	Km.	0,00
- Strade comunali	Km.	13,00
- Strade vicinali	Km.	0,00
- Autostrade	Km.	1,00

Notizie di igiene ambientale:		
- fonti di inquinamento:		
Termoutilizzatore sito in Cremona adiacente il territorio di Gerre de' Caprioli		
- fonti di approvvigionamento idrico:		
collegamento all'acquedotto del comune di Cremona		
- Lunghezza e vetusta' della rete fognaria:		
viene costantemente mantenuta - lunghezza circa Km 6		

- Grado di depurazione acque reflue:		
collettamento al depuratore del comune di Cremona per quanto riguarda la frazione di Bosco ex Parmigiano. Nel capoluogo esiste una fossa himoff		

- Strumenti urbanistici e programmatori vigenti:		
PRG adottato ed approvato- e' in fase di approvazione il nuovo PGT		

COMUNE DI GERRE DE' CAPRIOLI

DATI FISICI				2
SERVIZI				
Qualifica funzionale		Previsti in pianta organica	In servizio	
D		2		2
C		2		2
B3		1		1
B		2		2
A		1		0
Totale personale di ruolo		8		7
Totale personale fuori ruolo				0
Strutture al 31.12.2011				
- asili nido			n.	0
postì			n.	0
- scuole materne			n.	1
postì			n.	30
- scuole elementari			n.	1
postì			n.	80
- scuole medie			n.	0
postì			n.	0
- altre scuole			n.	0
postì			n.	0
- Rete fognaria in Km.	bianca	0		
	nera	0		
	mista	6		
- Rete acquedotto in Km.	6			
- Aree verdi, parchi, giardini in mq.	1500			
- Punti luce illuminazione pubblica	n.	193		
- Altre strutture:				
Strumenti al 31.12.2011				
- personal computer			n.	9
- mezzi operativi (motocarro/autocarro/scuolabus/BCS)			n.	4
- veicoli			n.	2
- altri strumenti				0

COMUNE DI GERRE DE' CAPRIOLI

DATI FISICI	2

SERVIZI
COMUNE DI GERRE DE' CAPRIOLI

DATI FISICI	2

SERVIZI

Organismi gestionali attivati o partecipati al 31.12.2011	
- Consorzi (CEV- Consorzio Forestale	n. 2
- Aziende (Azienda Sociale Cremonese - AT0)	n. 2
- Istituzioni	n. 0
- Società di capitali(Casalasca Servizi-GeSCo-Padania Acque)	n. 3

COMUNE DI GERRE DE' CAPRIOLI

PARTE PRIMA - ENTRATA DI COMPETENZA - ANALISI DEI RISULTATI							3
DESCRIZIONI	PREVISIONI INIZIALI	V A R I A Z I O N I		PREVISIONE DEFINITIVA	SOMME ACCERTATE	ENTRATE per abitante	Perc
		IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE				
TITOLO 1							
Entrate tributarie							
Ctg. 1 Imposte	239.804,73	86.560,86	29.504,73	296.860,86	298.273,41	231,00	46%
Ctg. 2 Tasse	154.150,00	6.900,00	0,00	161.050,00	163.824,81	127,00	25%
Ctg. 3 Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie	700,00	190.241,31	0,00	190.941,31	189.550,51	147,00	29%
TOTALE	394.654,73	283.702,17	29.504,73	648.852,17	651.648,73	506,00	55%
TITOLO 2							
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti, anche per Funz.Del.							
Ctg. 1 Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato	279.598,50	0,00	215.813,84	63.784,66	63.798,67	49,00	78%
Ctg. 2 Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione	47.000,00	0,00	12.000,00	35.000,00	14.574,13	11,00	18%
Ctg. 3 Contributi e trasferimenti dalla Regione per Funzioni Delegate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
Ctg. 4 Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari ed internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
Ctg. 5 Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	3.158,45	2,00	4%
TOTALE	334.598,50	0,00	227.813,84	106.784,66	81.531,25	63,00	7%
TITOLO 3							
Entrate extratributarie							
Ctg. 1 Proventi dei servizi pubblici	71.300,00	1.558,00	6.073,00	66.785,00	65.890,25	51,00	15%
Ctg. 2 Proventi dei beni dell'ente	114.600,00	1.164,57	3.000,00	112.764,57	98.302,07	76,00	22%

COMUNE DI GERRE DE' CAPRIOLI

PARTE PRIMA - ENTRATA DI COMPETENZA - ANALISI DEI RISULTATI							3
D E S C R I Z I O N I	PREVISIONI INIZIALI	V A R I A Z I O N I		PREVISIONE DEFINITIVA	SOMME ACCERTATE	ENTRATE per abitante	Perc
		IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE				
Ctg. 3 Interessi su anticipazioni e crediti	1.000,00	668,00	0,00	1.668,00	1.764,28	1,00	0%
Ctg. 4 Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di societa'	0,00	2.670,00	0,00	2.670,00	2.669,06	2,00	1%
Ctg. 5 Proventi diversi	252.732,46	52.786,61	13.143,67	292.375,40	272.054,15	211,00	62%
TOTALE	439.632,46	58.847,18	22.216,67	476.262,97	440.679,81	342,00	38%
TOTALE dei primi 3 titoli	1.168.885,69	342.549,35	279.535,24	1.231.899,80	1.173.859,79	912,00	100%
TITOLO 4							
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti							
Ctg. 1 Alienazione di beni patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Ctg. 2 Trasferimenti di capitale dallo Stato	22.678,98	0,00	12.364,64	10.314,34	10.314,34		
Ctg. 3 Trasferimenti di capitale dalla Regione	640.000,00	0,00	0,00	640.000,00	350.000,00		
Ctg. 4 Trasferimenti di capitale di altri enti del settore pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Ctg. 5 Trasferimenti di capitale di altri soggetti	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	20.277,93		
Ctg. 6 Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
TOTALE	722.678,98	0,00	12.364,64	710.314,34	380.592,27		
TITOLO 5							
Entrate derivanti da accensioni di prestiti							
Ctg. 1 Anticipazioni di cassa	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00		
Ctg. 2 Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

COMUNE DI GERRE DE' CAPRIOLI

PARTE PRIMA - ENTRATA DI COMPETENZA - ANALISI DEI RISULTATI							3
DESCRIZIONI	PREVISIONI INIZIALI	V A R I A Z I O N I		PREVISIONE DEFINITIVA	SOMME ACCERTATE	ENTRATE per abitante	Perc
		IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE				
Ctg. 3 Assunzione di mutui e prestiti	310.000,00	0,00	0,00	310.000,00	250.000,00		
Ctg. 4 Emissione di prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
TOTALE	410.000,00	0,00	0,00	410.000,00	250.000,00		
TITOLO 6							
Entrate da servizi per conto di terzi	268.000,00	0,00	0,00	268.000,00	93.867,71		
Avanzo di Amministrazione	0,00	138.200,00	0,00	138.200,00	=====		
TOTALE GENERALE	2.569.564,67	480.749,35	291.899,88	2.758.414,14	1.898.319,77		

Titolo I: la maggiore somma accertata rispetto le previsioni definitive è dovuta principalmente all'adeguamento degli stanziamenti per:

- ICI: in base agli incassi seconda rata 2011 (+ 2.849,15)
- TARSU: accertamenti per confronto denunce e catasto metrico (+ 2.875,61)
- Accertamenti ICI anni precedenti: minor accertamenti per € 929,39;
- Imposta pubblicità: minore incasso per € 501,70
- Fondo Sperimentale Riequilibrio: comunicazione definitiva del fondo assegnato (- 1.431,80)

Rispetto alle previsioni iniziali si è concretizzata:

- 1) **istituzione di nuovi capitoli** in virtù dei nuovi trasferimenti derivanti dal federalismo fiscale municipale ("Compartecipazione IVA" € 86.347,38 e "Fondo Sperimentale Riequilibrio" € 190.241,31), **una maggiore entrata** dovuta principalmente ad accertamenti TARSU anni precedenti emessi dall'ufficio competente per il confronto denunce/catasto metrico (+ 6.900,00);
- 2) **una minore entrata** dovuta all'azzeramento di alcuni capitoli sempre in virtù dei nuovi trasferimenti derivanti dal federalismo fiscale ("Compartecipazione IRPEF - 28.204,73), **una minore entrata** per addizionale consumi energia elettrica (- 1.300,00)

Titolo II: La minore somma accertata rispetto le previsioni definitive riguarda principalmente i seguenti contributi non concessi o concessi in minore entità e precisamente o concessi in misura superiore:

- contributo regionale fondo affitto - 10.789,87 (corrispondente a minore spesa impegnata)
- contributi per servizi assistenziali - 9.636,00 (corrispondente a minore spesa impegnata)
- contributo provinciale interventi per minori - 3.748,00 (corrispondente a minore spesa impegnata)
- contributi vari - 1.094,00

Rispetto alle previsioni iniziali sono stati adeguati in base alla comunicazione dei trasferimenti per l'anno 2011:

- 1) gli stanziamenti relativi ai contributi statali (azzeramento di alcuni capitoli sempre in virtù dei nuovi trasferimenti derivanti dal federalismo fiscale) per complessive - € 215.813,84;
- 2) lo stanziamento relativo al contributo regionale per diritto allo studio per - € 12.000,00.

Titolo III: la minore somma accertata rispetto le previsioni definitive riguarda principalmente i seguenti capitoli:

- proventi utile GeSCo spa - 15.000,00
- proventi rimborso spese alunni scuola primaria residenti in altri comuni - 2.906,96
- fitti per fabbricati + 1.730,50
- COSAP - 1.045,45
- contributi per recupero raccolta differenziata - 5.002,82
- introiti e rimborsi diversi + 1.340,14
- contributo combustore - 2.416,72
- recupero imposte - 3.973,99
- contributo telefonia mobile - 8.001,71

Rispetto alle previsioni iniziali si è concretizzata una maggiore entrata dovuta principalmente a: maggiori accertamenti su capitoli vari (+ 1.632,00, utile GE.S.CO. 2009 - 3.000,00, dividendo straordinario Padania Acque (+ 2.670,00), introiti e rimborsi diversi (+ 5.800,00), diritti di escavazione - tariffa regionale + quota comunale - (+ 45.186,61), l'azzeramento di alcuni stanziamenti relativi ai contributi statali in virtù dei nuovi trasferimenti derivanti dal federalismo fiscale per complessive - € 12.393,67;

Titolo IV: il minore accertato rispetto alle previsioni definitive riguarda principalmente alla mancata concessione del contributo regionale per l'edilizia scolastica (- 290.000,00), minori proventi per oneri di costruzione (- 39.722,07)

Le variazioni in diminuzione delle previsioni iniziali sono dovute al minore contributo statale ordinario per investimenti per € 12.364,64.

Titolo V: il minore accertato rispetto alla previsione definitiva è dovuto alla mancata accensione di mutuo (- 60.000,00) e dell'anticipazione di cassa (- 100.000,00)

Rispetto alle previsioni iniziali si registra una parità negli stanziamenti delle previsioni finali

COMUNE DI GERRE DE' CAPRIOLI

PARTE SECONDA - SPESA DI COMPETENZA - ANALISI DEI RISULTATI							4
DESCRIZIONI	PREVISIONI INIZIALI	V A R I A Z I O N I		PREVISIONE DEFINITIVA	SOMME IMPEGNATE	USCITE per abitante	Perc
		IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE				
TITOLO 1							
Spese correnti							
01 - Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo	353.792,59	40.139,71	25.246,71	368.685,59	335.358,07	260,00	31%
02 - Funzioni relative alla giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
03 - Funzioni di polizia locale	7.900,00	810,00	1.000,00	7.710,00	6.490,70	5,00	1%
04 - Funzioni di istruzione pubblica	192.449,03	31.500,00	7.100,00	216.849,03	207.706,38	161,00	19%
05 - Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali	14.460,00	0,00	1.587,00	12.873,00	12.019,05	9,00	1%
06 - Funzioni nel settore sportivo e ricreativo	88.767,33	3.600,00	0,00	92.367,33	91.011,37	70,00	9%
07 - Funzioni nel campo turistico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
08 - Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti	95.188,66	5.000,00	2.500,00	97.688,66	92.245,31	71,00	9%
09 - Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	223.101,44	26.338,41	2.858,40	246.581,45	230.096,07	178,00	22%
10 - Funzioni nel settore sociale	102.510,00	11.000,00	1.100,00	112.410,00	78.882,12	61,00	7%
11 - Funzioni nel campo dello sviluppo economico	9.700,00	0,00	0,00	9.700,00	9.373,57	7,00	1%
12 - Funzioni relative a servizi produttivi	904,55	0,00	0,00	904,55	904,55	0,00	0%
TOTALE	1.088.773,60	118.388,12	41.392,11	1.165.769,61	1.064.087,19	827,00	100%
TITOLO 2							
Spese in conto capitale							
01 - Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo	9.000,00	0,00	0,00	9.000,00	6.351,00	4,00	1%

COMUNE DI GERRE DE' CAPRIOLI

PARTE SECONDA - SPESA DI COMPETENZA - ANALISI DEI RISULTATI							4
DESCRIZIONI	PREVISIONI INIZIALI	V A R I A Z I O N I		PREVISIONE DEFINITIVA	SOMME IMPEGNATE	USCITE per abitante	Perc
		IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE				
02 - Funzioni relative alla giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
03 - Funzioni di polizia locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
04 - Funzioni di istruzione pubblica	890.000,00	65.000,00	0,00	955.000,00	665.000,00	517,00	92%
05 - Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
06 - Funzioni nel settore sportivo e ricreativo	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0%
07 - Funzioni nel campo turistico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
08 - Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti	20.000,00	20.000,00	0,00	40.000,00	25.596,48	19,00	3%
09 - Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	66.146,54	27.000,00	146,54	93.000,00	29.247,07	22,00	4%
10 - Funzioni nel settore sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
11 - Funzioni nel campo dello sviluppo economico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
12 - Funzioni relative a servizi produttivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
TOTALE	995.146,54	112.000,00	146,54	1.107.000,00	726.194,55	564,00	100%
TITOLO 3 Spese per rimborso di prestiti							
01 - Rimborso per anticipazioni di cassa	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00		
02 - Rimborso di finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
03 - Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	117.644,53	0,00	0,00	117.644,53	113.769,83		

COMUNE DI GERRE DE' CAPRIOLI

PARTE SECONDA - SPESA DI COMPETENZA - ANALISI DEI RISULTATI							4
DESCRIZIONI	PREVISIONI INIZIALI	V A R I A Z I O N I		PREVISIONE DEFINITIVA	SOMME IMPEGNATE	USCITE per abitante	Perc
		IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE				
04 - Rimborso di prestiti o obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
05 - Rimborso di quota capi- tale di debiti pluriennali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
TOTALE	217.644,53	0,00	0,00	217.644,53	113.769,83		
TITOLO 4 Spese per servizi per conto di terzi	268.000,00	0,00	0,00	268.000,00	93.867,71		
Disavanzo di Amministrazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	=====		
TOTALE GENERALE	2.569.564,67	230.388,12	41.538,65	2.758.414,14	1.997.919,28		

Titolo I: la differenza tra le previsioni iniziali e quelle definitive è dovuta principalmente a maggiori spese finanziate:

- con avanzo di amministrazione (26.200,00 per spese una tantum)
- con maggiori entrate correnti (50.502,93) che hanno finanziato le spese per la manutenzione del verde pubblico, servizi assistenziali (assistenza in ambito scolastico e contributi a persone ed associazioni), incarichi professionali, spese pubblica illuminazione, servizio raccolta RSU / differenziata ed adeguamento, in sede di assestamento, del fondo di riserva ordinario.

La differenza tra l'impegnato e lo stanziamento definitivo è dovuto principalmente a:

- assegnazione minori contributi provinciali e regionali a cui corrisponde una riduzione di pari importo in entrata (-24.173,87)
- minore spesa per servizio idrico, spese servizio RSU e manutenzione ordinaria verde/strade (- 21.928,73)
- minore spesa servizio mensa scolastica (- 6.821,27) e risparmi su diversi interventi relativi alla funzione cultura
- risparmi di spesa su funzionamento uffici (- 3.854,15), convenzione di segreteria (- 4.036,37)
- risparmi di spesa inferiori ad € 1.000,00 su diversi interventi di spesa
- fondo di riserva ordinario per € 7.962,41

Titolo II: le variazioni in aumento delle previsioni iniziali sono dovute a maggiori spese finanziate con avanzo di amministrazione (112.000,00), minori contributo statale per € 146,54.

La differenza tra previsioni definitive ed impegni è dovuta alla mancata realizzazione di entrate relative ad oneri di urbanizzazione che non hanno pertanto consentito gli impegni relativi (- 20.805,45) al mancato impegno di opere finanziate con avanzo di amministrazione applicato al bilancio 2011 (- 0,00) la mancata assegnazione di contributi regionali per la manutenzione della scuola per € 290.000,00.

La gestione di competenza si è chiusa con un avanzo di € **35.900,49** così come risulta dal seguente prospetto:

Accertamenti di competenza	+	1.898.319,77		
Quota avanzo di amministrazione 2010 (impegnato)	+	135.500,00		
Totale accertamenti			+	2.033.819,77
Impegni di competenza			-	1.997.919,28
Risultato di competenza			+	35.900,49

Hanno contribuito alla realizzazione del risultato sopra esposto principalmente i seguenti eventi:

- Minori accertamenti parte corrente per circa € 58.040,01;
- Minori impegni definitivi rispetto le previsioni per la gestione corrente dei servizi comunali (titolo I 101.682,42 + quota capitale mutui 3.874,70 - oneri urbanizzazione per spese correnti 8.916,62) per circa € 96.640,50 (revisione residui dalla competenza 2011);
- Minore impegno di spese finanziate con avanzo di amministrazione per € 2.700,00;

Nei minori accertamenti sono compresi contributi non assegnati cui corrisponde un minore impegno in uscita di pari importo (€ 25.404,87).

Si dà altresì atto dell'equilibrio della gestione corrente nelle previsioni iniziali e definitive nei seguenti risultati:

	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE
Entrata (tit. I + II + III)	1.168.885,69	1.231.89,80
Avanzo di amministrazione	0,00	26.200,00
	-----	-----
TOTALE	<u>1.168.885,69</u>	<u>1.258.099,80</u>
SPESE (tit. I + quota capitale mutui (pari a 117.644,53 iniziali e 117.644,53 definitive) - OO.UU. per manutenzione ordinaria (pari a 15.000,00 iniziali e 15.000,00 definitive) – contributo statale ordin. Invst. (pari a 22.532,44 iniziali e 10.314,34 definitive))	<u>1.168.885,69</u>	<u>1.258.099,80</u>

COMUNE DI GERRE DE' CAPRIOLI

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

5

L'esercizio finanziario 2011, cui la presente relazione si riferisce, si è chiuso con le risultanze di cui al seguente prospetto:

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1 Gennaio.....	=====	=====	303.881,75
RISCOSSIONI.....	799.701,28	1.339.852,90	2.139.554,18
PAGAMENTI.....	772.672,51	1.376.512,36	2.149.184,87
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE.....	=====	=====	294.251,06
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre.....			0,00
DIFFERENZA.....			294.251,06
RESIDUI ATTIVI.....	585.137,43	558.466,87	1.143.604,30
RESIDUI PASSIVI.....	661.557,90	621.406,92	1.282.964,82
DIFFERENZA.....	=====	=====	-139.360,52
	AVANZO (+) o DISAVANZO (-).....		154.890,54
	--		=====
	- Fondi vincolati		0,00
	- Fondi per finanziamento spese in conto capitale		0,00
	- Fondi di ammortamento		0,00
	- Fondi non vincolati		154.890,54
	--		
Risultato di amministrazione			

L'avanzo di amministrazione al 31.12.2010 ammontava a euro 227.350,07; al 31.12.2011 l'avanzo è pari a euro 154.890,54.

Ciò è dipeso da:

1. L'avanzo di amministrazione 2010 è stato applicato al bilancio 2011 per euro 138.200,00 ed impegnato per euro 135.500,00;
2. L'avanzo della gestione di competenza è pari a euro 35.900,49;
3. Vi sono stati minori accertamenti sui residui attivi per euro 9.405,68 e minori impegni sui residui passivi per euro 36.545,66.

Per cui:

Avanzo di amministrazione al 31.12.2010	+	227.350,07
Avanzo impegnato al bilancio 2011	-	135.500,00

Differenza	+	91.850,07
Avanzo di gestione 2011	+	35.900,49

Somma	+	127.750,56
Minori accertamenti residui attivi	+	- 9.405,68
Minori impegni residui passivi	+	36.545,66

Avanzo di amministrazione al 31.12.2011		154.890,54

Si da' atto che non vi sono debiti fuori bilancio né passività pregresse al 31.12.2011.

COMUNE DI GERRE DE' CAPRIOLI

UTILIZZO AVANZO - ESERCIZIO 2011

Interv./Cap. Entita' Finanziaria Descrizione	Stanz. Assestato del Capitolo	Avanzo Applicato	Avanzo impegnato
2090401/ 6 11 MANUTENZ. STRAORDINARIA FOGNATURA E DEPURATORI - C/AVANZO	21.000,00	11.842,12	11.842,12
Totale Titolo 2			
Spese in conto capitale	21.000,00	11.842,12	11.842,12
Totale Avanzo 11			
<u>Avanzo di Amministrazione - Fondi Vincolati</u>		11.842,12	

2.700,00	Interv./Cap. Entita' Finanziaria Descrizione	Stanz. Assestato del Capitolo	Avanzo Applicato	Avanzo impegnato
	1010201/ 5 12 RIMBORSO QUOTA CONVENZIONE DI SEGRETARIA	32.700,00	2.700,00	0,00
	1010403/ 3 12 SERVIZIO DI SUPPORTO UFFICIO TRIBUTI	8.800,00	4.500,00	4.500,00
	1040105/ 1 12 CONTRIBUTO DIREZIONE DIDATTICA PER SCUOLA MATERNA	19.000,00	19.000,00	19.000,00
	Totale Titolo 1			
	Spese correnti	60.500,00	26.200,00	23.500,00
	2040201/ 11 12 Lavori urgenti sistemaz. edificio scolastico - c/ avanzo	65.000,00	65.000,00	65.000,00
	2080101/ 41 12 MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE R PIAZZE COMUNALI C/ AVANZO	15.000,00	15.000,00	15.000,00
	2080101/ 42 12 manutenzione viabilità - acquisto segnaletica stradale c/ avanzo	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	2090401/ 6 12 MANUTENZ. STRAORDINARIA FOGNATURA E DEPURATORI - C/AVANZO	21.000,00	7.851,53	7.851,53
	2090501/ 2 12 SISTEMAZIONE PIAZZOLA ECOLOGICA C/ AVANZO	6.000,00	6.000,00	6.000,00
	Totale Titolo 2			
	Spese in conto capitale	112.000,00	98.851,53	98.851,53
	Totale Avanzo 12			
	<u>Avanzo di Amministrazione - Fondi non Vincolati</u>		125.051,53	

Interv./Cap. Entita' Finanziaria Descrizione	Stanz. Assestato del Capitolo	Avanzo Applicato	Avanzo impegnato
2090401/ 6 13 MANUTENZ. STRAORDINARIA FOGNATURA E DEPURATORI - C/AVANZO	21.000,00	1.306,35	1.306,35
Totale Titolo 2			
Spese in conto capitale	21.000,00	1.306,35	1.306,35
Totale Avanzo 13			
<u>Avanzo di Amministrazione - Finanziamento Investimenti</u>		1.306,35	

UTILIZZO AVANZO - ESERCIZIO 2011

Interv./Cap. Entita' Finanziaria Descrizione	Avanzo anno 2010 1	Avanzo Applicato 2	Avanzo Impegnato 3	Avanzo non impegnato 2 - 3
TOTALE AVANZO APPLICATO	227.350,07	138.200,00	135.500,00	2.700,00

Avanzo non utilizzato (1 - 3) **91.850,07**

COMUNE DI GERRE DE' CAPRIOLI

ANALISI DEGLI IMPEGNI SUDDIVISI PER CATEGORIA ECONOMICA				6
DESCRIZIONI	TOTALE IMPEGNI (da allegare al Conto del Bilan.)	% del Totale Titolo	Spesa per abitante	
SPESE CORRENTI				
01 - Personale	246.654,02	23 %	191,00	
02 - Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	83.061,22	8 %	64,00	
03 - Prestazioni di servizi	478.722,55	45 %	372,00	
04 - Utilizzo di beni di terzi	33.000,00	3 %	25,00	
05 - Trasferimenti	116.109,91	11 %	90,00	
06 - Interessi passivi ed oneri finanziari diversi	89.733,41	8 %	69,00	
07 - Imposte e tasse	16.806,08	2 %	13,00	
08 - Oneri straordinari della gestione corrente	0,00	0 %	0,00	
09 - Ammortamenti di esercizio	0,00	0 %	0,00	
10 - Fondo svalutazione crediti	0,00	0 %	0,00	
11 - Fondo di riserva	0,00	0 %	0,00	
TOTALE SPESE CORRENTI	1.064.087,19	100 %	827,00	
SPESE IN CONTO CAPITALE				
01 - Acquisizione di beni immobili	725.975,27	100 %	564,00	
02 - Espropri e servitu' onerose	0,00	0 %	0,00	
03 - Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia	0,00	0 %	0,00	
04 - Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia	0,00	0 %	0,00	
05 - Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche	0,00	0 %	0,00	
06 - Incarichi professionali esterni	0,00	0 %	0,00	
07 - Trasferimenti di capitale	219,28	0 %	0,00	
08 - Partecipazioni azionarie	0,00	0 %	0,00	
09 - Conferimenti di capitale	0,00	0 %	0,00	
10 - Concessione di crediti ed anticipazioni	0,00	0 %	0,00	
TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	726.194,55	100 %	564,00	

COMUNE DI GERRE DE' CAPRIOLI

ANALISI DEGLI IMPEGNI SUDDIVISI PER CATEGORIA ECONOMICA			6
DESCRIZIONI	TOTALE IMPEGNI (da allegare al Conto del Bilan.)	% del Totale Titolo	Spesa per abitante
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI			
01 - Rimborso per anticipazioni di cassa	0,00	0 %	0,00
02 - Rimborso di finanziamenti a breve termine	0,00	0 %	0,00
03 - Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	113.769,83	100 %	88,00
04 - Rimborso di prestiti obbligazionari	0,00	0 %	0,00
05 - Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali	0,00	0 %	0,00
TOTALE SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	113.769,83	100 %	88,00
SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI			
01 - Ritenute previdenziali ed assistenziali al personale	17.393,90	19 %	13,00
02 - Ritenute erariali	46.638,24	50 %	36,00
03 - Altre ritenute al personale per conto di terzi	3.252,83	3 %	2,00
04 - Depositi cauzionali	250,00	0 %	0,00
05 - Rimborso spese per servizi per conto di terzi	25.299,83	27 %	19,00
06 - Rimborso di anticipazione di fondi per il servizio economato	1.032,91	1 %	0,00
07 - Depositi per spese contrattuali	0,00	0 %	0,00
TOTALE SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	93.867,71	100 %	72,00
TOTALE GENERALE	1.997.919,28		

COMUNE DI GERRE DE' CAPRIOLI

ANALISI DELLA GESTIONE DEI RESIDUI

7

Dall'esame delle risultanze del conto dell'esercizio che precede immediatamente quello cui si riferisce il conto in esame, per quanto riguarda la gestione dei residui, emergono i seguenti dati:

A - Parte prima entrata:

- Residui riportati dalla gestione di competenza.	E.	968.100,53
- Residui riportati dalla gestione dei residui.	E.	426.143,86
TOTALE E.		1.394.244,39

Dal conto in esame, sempre per quanto riguarda la detta gestione dei residui attivi, si rilevano le seguenti risultanze:

a) somme riscosse nel corso dell'esercizio 2011	E.	799.701,28
b) somme ulteriormente riportate a residui.	E.	585.137,43
c) minori residui	E.	9.405,68
TOTALE E.		1.394.244,39

I minori residui sono dovuti principalmente ai seguenti fatti.

- maggiori accertamenti sulle risorse: "ICI" per euro 845,01 - "contributo ordinario Stato" per euro 3.095,27
- cancellazione residui per euro 7.134,00 "utile netto GeSCO spa" - euro 761,32 "contributo mensa docenti statali"
- eliminazione residui in titolo quarto per euro 5.307,84 a seguito di rendicontazioni opere finanziate con contributi
- eliminazione residui in partite di giro per euro 142,80 (cancellazione pari importo nella spesa

Le somme ulteriormente riportate a residui (lettera b), suddivise per titoli, risultano provenire dagli esercizi di cui al seguente prospetto:

Anno	Titolo I	Titolo II	Titolo III	Titolo IV	Titolo V	Titolo VI	TOTALE
1990	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	247,90	247,90
1994	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	557,77	557,77
1995	0,00	0,00	0,00	0,00	3.017,25	0,00	3.017,25
1997	0,00	0,00	0,00	0,00	15.590,06	247,90	15.837,96
2000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	495,80	495,80
2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2005	0,00	0,00	0,00	0,00	7.908,75	0,00	7.908,75
2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	884,31	884,31
2008	0,00	0,00	507,47	0,00	0,00	1.626,56	2.134,03
2009	0,00	0,00	1.350,00	15.000,00	39.991,74	1.457,25	57.798,99
2010	0,00	0,00	16.325,50	372.599,99	106.435,70	893,48	496.254,67
TOTALI	0,00	0,00	18.182,97	387.599,99	172.943,50	6.410,97	585.137,43

Iniziative per la sollecita riscossione delle somme:

- La mancata riscossione delle entrate correnti dipende principalmente da accertamenti non ancora giunti alla liquidazione quali COSAP, diritti e canoni fognatura e contributo per posa antenna telefonia mobile
- La mancata riscossione delle entrate relative ai titoli IV e V riguardano opere di investimento non ancora concluse.

COMUNE DI GERRE DE' CAPRIOLI

ANALISI DELLA GESTIONE DEI RESIDUI

7

Dall'esame delle risultanze del conto dell'esercizio che precede immediatamente quello cui si riferisce il conto in esame, per quanto riguarda la gestione dei residui, emergono i seguenti dati:

A - Parte seconda spesa:

- Residui riportati dalla gestione di competenza.	E.	976.484,31
- Residui riportati dalla gestione dei residui.	E.	494.291,76
TOTALE E.		1.470.776,07

Dal conto in esame, sempre per quanto riguarda la detta gestione dei residui passivi, si rilevano le seguenti risultanze:

a) somme pagate nel corso dell'esercizio 2011	E.	772.672,51
b) somme ulteriormente riportate a residui.	E.	661.557,90
c) residui insussistenti e prescritti	E.	36.545,66
TOTALE E.		1.470.776,07

I minori residui passivi sono dovuti principalmente alla cancellazione di residui su capitoli relativi a:

- spese correnti per le quale è stato possibile definire la spesa solo nel 2011
- spese in c/ capitale finanziate con entrate proprie e contributi definite, concluse e rendicontate solo nel 2011
- spese in c/ capitale eliminate a seguito di rendicontazione di opere sopportate in parte da contributi per le quali si sono prioritariamente utilizzate entrate proprie

Le somme ulteriormente riportate a residui (lettera b), suddivise per titoli, risultano provenire dagli esercizi di cui al seguente prospetto:

Anno	Titolo I	Titolo II	Titolo III	Titolo IV	TOTALE
1995	0,00	3.017,24	0,00	0,00	3.017,24
1996	0,00	0,00	0,00	2.633,37	2.633,37
1997	0,00	15.590,39	0,00	0,00	15.590,39
1999	0,00	0,00	0,00	774,69	774,69
2000	0,00	0,00	0,00	258,23	258,23
2002	9.331,18	0,00	0,00	0,00	9.331,18
2003	2.764,80	0,00	0,00	6.753,10	9.517,90
2004	0,00	5.323,27	0,00	5.075,64	10.398,91
2005	1.910,75	126.297,35	0,00	1.494,33	129.702,43
2006	5.460,94	146,53	0,00	1.160,00	6.767,47
2007	3.923,97	53.985,84	0,00	8.736,20	66.646,01
2008	19.626,00	146,53	0,00	225,80	19.998,33
2009	29.325,29	62.729,07	0,00	60,00	92.114,36
2010	48.047,32	245.041,84	0,00	1.718,23	294.807,39
TOTALI	120.390,25	512.278,06	0,00	28.889,59	661.557,90

I residui di vecchi data sono dovuti principalmente a:

- anni 1995 e 1997 titolo II: opere finanziate con mutui in essere non ancora concluse
- anni 1996/1999/2000 titolo IV: depositi cauzionali da restituire principalmente per alloggi dati in locazione

COMUNE DI GERRE DE' CAPRIOLI

ANALISI DELLA GESTIONE DEL PERSONALE

8

Regolamento sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi:
- E' stato approvato con deliberazione n. 91 in data 25.11.2000

Applicazione dei contratti:

- Sono stati estesi gli accordi emanati con i seguenti DD.P.R.:
- * 1 Gennaio 1979, n. 191
- * 7 Ottobre 1980, n.810
- * 25 Giugno 1983, n.347
- * 13 Maggio 1987, n.268
- * 3 Agosto 1990, n.333

Sono stati estesi i seguenti C.C.N.E.:

- * 6 Luglio 1995
- * 13 Maggio 1996
- * 16 Luglio 1996
- * 31 Marzo 1999
- * 1 Aprile 1999
- * 14 settembre 2000
- * 5 ottobre 2001
- * 22 gennaio 2004
- * 9 maggio 2006
- * 11 aprile 2008
- * 31 luglio 2009

La dotazione organica in vigore e' stata approvata con deliberazione n. 14 in data 26.02.2005 e prevede come dal prospetto che segue:

Fun.	DESCRIZIONE	C A T E G O R I E							
		A	B	B.3	C	D	D.3	Dirig.	Totale
01	Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo	1	0	1	2	2	0	0	6
02	Funzioni relative alla giustizia	0	0	0	0	0	0	0	0
03	Funzioni di polizia locale	0	0	0	0	0	0	0	0
04	Funzioni di istruzione pubblica	0	2	0	0	0	0	0	2
05	Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali	0	0	0	0	0	0	0	0
06	Funzioni nel settore sportivo e ricreativo	0	0	0	0	0	0	0	0
07	Funzioni nel campo turistico	0	0	0	0	0	0	0	0

COMUNE DI GERRE DE' CAPRIOLI

ANALISI DELLA GESTIONE DEL PERSONALE									8
Fun.	DESCRIZIONE	C A T E G O R I E							
		A	B	B.3	C	D	D.3	Dirig.	Totale
08	Funzioni nel campo della viabilita' e dei trasporti	0	0	0	0	0	0	0	0
09	Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Funzioni nel settore sociale	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Funzioni nel campo dello sviluppo economico	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Funzioni relative a servizi produttivi	0	0	0	0	0	0	0	0
T O T A L E		1	2	1	2	2	0	0	8

Posti non occupati al 31.12.2011: n. 1 cat. A- addetta alle pulizie

Posti occupati parte-time n. 1 cat. D -ufficio tecnico 18/36

Rapporto dotazione organica / popolazione (popolazione al 31.12.2011: 1286) = 1 a 160

Rapporto personale in servizio / popolazione a 31.12.2011 = 1 a 183

Corsi tenuti durante l'anno:			
* di aggiornamento/ formazione	Ufficio Tributi	Costo E.	192,00
* di aggiornamento	Ufficio tecnico	Costo E.	100,00
* di aggiornamento/formazione	Ufficio ragioneria	Costo E.	128,00
* di formazione alimentaristi	Cuoca	Costo E.	35,00
TOTALE E.			455,00

Da sommare i corsi gratuiti partecipati dai dipendenti

COMUNE DI GERRE DE' CAPRIOLI

ANALISI DELLA GESTIONE DEI FONDI VINCOLATI		9
ANALISI DELLA GESTIONE DEI FONDI PROVENIENTI DALLE CONCESSIONI EDILIZIE E DALLE CONESSIONI EDILIZIE E DALLE RELATIVE SANZIONI		
DESCRIZIONE	RISCOSSIONI	PAGAMENTI
ENTRATE		
Ammontare del fondo al 31 dicembre dell'anno che precede quello cui il conto si riferisce	99.288,69	
- Contributi commisurati agli oneri di urbanizzazione	4.321,43	
- Contributi commisurati al costo di costruzione	15.956,50	
- Sanzioni Amministrative	0,00	
USCITE		
- Finanziamento spese correnti		5.960,39
- Finanziamento spese in c/ capitale		26.422,62
- Risanamento complessi edilizi dei centri storici		0,00
- Acquisizione delle aree per programmi pluriennali		0,00
TOTALI	119.566,62	32.383,01
TOTALE DEI PAGAMENTI	32.383,01	
Differenza = Ammontare del fondo al 31 dicembre 2011	87.183,61	

Le risultanze del presente prospetto corrispondono a quelle del bilancio:

- **entrate** (risorse 390 / 393 / 400 / 401 = incassi per 20.277,93
- **spese** (interventi vari nel titolo I e titolo II) = impegni per 20.277,93 in c/ competenza) - pagamenti per 32.383,01 (competenza + residui) - eliminazione residui insussistenti per € 0,00 che formerà parte dell'avanzo di amministrazione vincolato.

COMUNE DI GERRE DE' CAPRIOLI

ANALISI DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE - GESTIONE RESIDUI								10
Interv. Capit.	Es. Pro.	DESCRIZIONE DELLE OPERE	AMMONTARE DEL RESIDUO	SOMME PAGATE	SOMME DA RIPORTARE A RESIDUI	TOTALE IMPEGNI	MINORI RESIDUI	ANNOTAZIONI (Stato dei lavori - Motivi econom.)
20102051	2004	AUTOMAZIONE SERVIZI UFFICI COMUNALI - C/AVANZO	2.854,80	2.796,00	0,00	2.796,00	-58,80	
20102053	2004	PROGETTO SISCOTEL - quota contributo regionale	9.188,50	0,00	3.880,66	3.880,66	-5.307,84	
TOTALE INTERVENTO 2010205			12.043,30	2.796,00	3.880,66	6.676,66	-5.366,64	
201050112	2009	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI COMUNALE C/00.U.	10.868,86	3.031,50	7.837,36	10.868,86	0,00	
TOTALE INTERVENTO 2010501			10.868,86	3.031,50	7.837,36	10.868,86	0,00	
20106011	2008	Sistemazione immobili comunali c/ mutuo	6.946,74	6.946,74	0,00	6.946,74	0,00	
TOTALE INTERVENTO 2010601			6.946,74	6.946,74	0,00	6.946,74	0,00	
20402011	2006	AMPLIAMENTO SCUOLA - C/MUTUO	880,12	880,12	0,00	880,12	0,00	
20402012	2008	OPERE EDILIZ. SCOLASTICA: C/ CONTRIBUTO REGIONALE	2.880,00	2.880,00	0,00	2.880,00	0,00	
20402019	2010	Manutenzione straordinaria edificio scolastico - c/ avanzo	26.922,34	26.922,34	0,00	26.922,34	0,00	
204020110	2010	Lavori urgenti sistemaz. edificio scolastico - c/ Reg.	15.639,00	0,00	15.639,00	15.639,00	0,00	
204020111	2010	Lavori urgenti sistemaz. edificio scolastico - c/ avanzo	26.583,00	25.677,63	905,37	26.583,00	0,00	
TOTALE INTERVENTO 2040201			72.904,46	56.360,09	16.544,37	72.904,46	0,00	

Interv. Capit.	Es. Pro.	DESCRIZIONE DELLE OPERE	AMMONTARE DEL RESIDUO	SOMME PAGATE	SOMME DA RIPORTARE A RESIDUI	TOTALE IMPEGNI	MINORI RESIDUI	ANNOTAZIONI (Stato dei lavori - Motivi econom.)
2060201	1	COSTRUZIONE IMPIANTI SPORTIVI POLIVALENTI - C/ AVANZO AMM.	2.880,00	2.880,00	0,00	2.880,00	0,00	
2060201	4	SECONDO LOTTO STRUTTURE SPORTIVE - C/ MUTUO E CONTRIB. REG.	7.908,75	0,00	7.908,75	7.908,75	0,00	
2060201	10	COSTRUZ. CENTRO SPORTIVO POLIV. - II STRALCIO C/VENTILAZIONE IMM.	5.323,27	0,00	5.323,27	5.323,27	0,00	
TOTALE INTERVENTO 2060201			16.112,02	2.880,00	13.232,02	16.112,02	0,00	
2080101	4	ADEGUAMENTO STRADE ED AREE STANDARD : C/MUTUO	15.590,39	0,00	15.590,39	15.590,39	0,00	
2080101	8	RIPRISTINO DANNI CALAMITA' NATURALI: C/ MUTUO STATO	3.017,24	0,00	3.017,24	3.017,24	0,00	
2080101	9	MANUTENZIONE VIABILITA' - C/ OO.UU.	15.387,31	13.707,62	1.679,69	15.387,31	0,00	
2080101	17	MONETIZZAZIONE AREE STANDARDS	49.958,65	0,00	49.958,65	49.958,65	0,00	
2080101	20	AREA RICETTIVA "PARCO DEL PO" C/ CONTR. PROVINCIALE E REGIONALE	2.502,17	0,00	0,00	0,00	-2.502,17	
2080101	22	INTERVENTO "UN PODIO FORESTE" - C/ CONTR. REGIONALE	4.694,45	0,00	0,00	0,00	-4.694,45	
2080101	26	AREA RICETTIVA PARCO DEL PO - C/ CONTRIB. CONVENZIONALE CAVA	6.554,23	0,00	0,00	0,00	-6.554,23	
2080101	32	SISTEMAZIONE STRADE COMUNALI - C/ VENDITA TERRENO	23.591,30	0,00	23.591,30	23.591,30	0,00	

Interv. Capit.	Es. Pro.	DESCRIZIONE DELLE OPERE	AMMONTARE DEL RESIDUO	SOMME PAGATE	SOMME DA RIPORTARE A RESIDUI	TOTALE IMPEGNI	MINORI RESIDUI	ANNOTAZIONI (Stato dei lavori - Motivi econom.)
2080101 39	2009	RIQUALIFICAZIONE VIE COMUNALE - C/ MUTUO	174.591,74	28.164,30	146.427,44	174.591,74	0,00	
2080101 42	2010	manutenzione viab ilità - acquisto segnaletica strad ale c/ avanzo	3.298,08	3.298,08	0,00	3.298,08	0,00	
TOTALE INTERVENTO 2080101			299.185,56	45.170,00	240.264,71	285.434,71	-13.750,85	
2080201 2	2008	Riqualf. impiant o pubblica illumi naz. Via Roma c/ avanzo	10.439,04	10.439,04	0,00	10.439,04	0,00	
TOTALE INTERVENTO 2080201			10.439,04	10.439,04	0,00	10.439,04	0,00	
2090101 1	2009	QUOTA 10% OO.UU. ABBATTIMENTO BARR IERE ARCHITETTONI CHE	6.667,12	0,00	6.667,12	6.667,12	0,00	
2090101 2	2010	OPERE URBANIZZAZI ONE E RISANAMENTO URBANO/AMBIENTAL EC/OO.UU. CONDONO EDILIZIO	1.731,10	0,00	1.731,10	1.731,10	0,00	
TOTALE INTERVENTO 2090101			8.398,22	0,00	8.398,22	8.398,22	0,00	
2090107 1	2007	QUOTA 8% OO.UU. S ECONDARIA PER EDI FICI DEL CULTO	4.819,30	4.819,30	0,00	4.819,30	0,00	
TOTALE INTERVENTO 2090107			4.819,30	4.819,30	0,00	4.819,30	0,00	
2090305 1	2005	ACQUISIZIONE ATTR EZZATURE TECNICHE PER PROTEZIONE C IVILE	790,08	0,00	790,08	790,08	0,00	
TOTALE INTERVENTO 2090305			790,08	0,00	790,08	790,08	0,00	
2090401 6	2009	MANUTENZ. STRAORD INARIA FOGNATURA E DEPURATORI - C/ AVANZO	1.246,80	1.246,80	0,00	1.246,80	0,00	
TOTALE INTERVENTO 2090401			1.246,80	1.246,80	0,00	1.246,80	0,00	
2090601 4	2004	REALIZZ. SEDE "PA RCO PO E MORBASCO "- CASCINA BUGATT I- C/CAVA	135.102,25	25.362,36	109.739,89	135.102,25	0,00	

Interv. Capit.	Es. Pro.	DESCRIZIONE DELLE OPERE	AMMONTARE DEL RESIDUO	SOMME PAGATE	SOMME DA RIPORTARE A RESIDUI	TOTALE IMPEGNI	MINORI RESIDUI	ANNOTAZIONI (Stato dei lavori - Motivi econom.)
2090601 12	2010	REALIZZ. SEDE PAR CO DEL PO - c/ co ntr. regionale	311.190,00	234.000,00	77.190,00	311.190,00	0,00	
2090601 13	2010	REALIZZAZIONE SED E PARCO DEL PO - c/ contr. F. CARI PLO	150.000,00	115.599,25	34.400,75	150.000,00	0,00	
TOTALE INTERVENTO 2090601			596.292,25	374.961,61	221.330,64	596.292,25	0,00	
TOTALI			1.040.046,63	508.651,08	512.278,06	1.020.929,14	-19.117,49	

COMUNE DI GERRE DE' CAPRIOLI

ANALISI DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE - GESTIONE COMPETENZA							11
Interv. Capit.	DESCRIZIONE DELLE OPERE	PREVISIONE DEFINITIVA	SOMME PAGATE	SOMME DA RIPORTARE A RESIDUI	TOTALE IMPEGNI	ECONOMIE	ANNOTAZIONI (Stato dei lavori - Motivi dell'econ.)
2010501	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI COMUNALE C/ OO.UU.	9.000,00	1.331,00	5.020,00	6.351,00	-2.649,00	
TOTALE INTERVENTO 2010501		9.000,00	1.331,00	5.020,00	6.351,00	-2.649,00	
2040201	OPERE EDILIZ. SCOLASTICA: C/ CONTRIBUTI REGIONALE	10.000,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	
2040201	Lavori urgenti sistemaz. edificio scolastico - c/ avanzo	65.000,00	2.837,00	62.163,00	65.000,00	0,00	
2040201	SISTEMAZIONE IMMOBILI SEDE SCOLASTICA - C/ MUTUO	250.000,00	250.000,00	0,00	250.000,00	0,00	
2040201	SISTEMAZIONE IMMOBILI SEDE SCOLASTICA - C/ CONTR. REGIONALE	630.000,00	86.143,37	263.856,63	350.000,00	-280.000,00	
TOTALE INTERVENTO 2040201		955.000,00	338.980,37	326.019,63	665.000,00	-290.000,00	
2060201	COMPLETAMENTO IMPIANTI SPORTIVICI/ OO.UU.	10.000,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	
TOTALE INTERVENTO 2060201		10.000,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	
2080101	MANUTANZIONE VIABILITA' - C/ OO.UU.	10.000,00	3.533,20	2.063,28	5.596,48	-4.403,52	
2080101	MONETIZZAZIONE AREE STANDARDS	10.000,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	
2080101	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE R PIAZZE COMUNALI C/ AVANZO	15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00	

Interv. Capit.	DESCRIZIONE DELLE OPERE	PREVISIONE DEFINITIVA	SOMME PAGATE	SOMME DA RIPORTARE A RESIDUI	TOTALE IMPEGNI	ECONOMIE	ANNOTAZIONI (Stato dei lavori - Motivi dell'econ.)
2080101	manutenzione viabil 42 ità - acquisto segn aletica stradale c/ avanzo	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	
TOTALE INTERVENTO 2080101		40.000,00	3.533,20	22.063,28	25.596,48	-14.403,52	
2090101	QUOTA 10% OO.UU. AB 1 BATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE	5.000,00	0,00	2.027,79	2.027,79	-2.972,21	
TOTALE INTERVENTO 2090101		5.000,00	0,00	2.027,79	2.027,79	-2.972,21	
2090107	QUOTA 8% OO.UU. SEC 1 ONDARIA PER EDIFICI DEL CULTO	1.000,00	0,00	219,28	219,28	-780,72	
TOTALE INTERVENTO 2090107		1.000,00	0,00	219,28	219,28	-780,72	
2090401	MANUTENZ. STRAORDIN 6 ARIA FOGNATURA E DE PURATORI - C/AVANZO	21.000,00	0,00	21.000,00	21.000,00	0,00	
TOTALE INTERVENTO 2090401		21.000,00	0,00	21.000,00	21.000,00	0,00	
2090501	SISTEMAZIONE PIAZZO 1 LA RIFIUTI - C/ MUT UO	60.000,00	0,00	0,00	0,00	-60.000,00	
2090501	SISTEMAZIONE PIAZZO 2 LA ECOLOGICA C/ AVA NZO	6.000,00	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00	
TOTALE INTERVENTO 2090501		66.000,00	0,00	6.000,00	6.000,00	-60.000,00	
TOTALI		1.107.000,00	343.844,57	382.349,98	726.194,55	-380.805,45	

COMUNE DI GERRE DE' CAPRIOLI

ANALISI DELLA GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI A DOMANDA INDIVIDUALE			12
Num. Ord.	DESCRIZIONE DEL SERVIZIO	TOTALE delle Entrate	TOTALE delle Uscite
1	Alberghi, esclusi dormitori pubblici case di riposo e di ricovero	0,00	0,00
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	0,00	0,00
3	Asili nido	0,00	0,00
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	0,00	0,00
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	0,00	0,00
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arti, sport ed altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	0,00	0,00
7	Giardini zoologici e botanici	0,00	0,00
8	Impianti sportivi	80.246,63	142.683,52
9	Mattatoi pubblici	0,00	0,00
10	Mense	0,00	0,00
11	Mense scolastiche	55.762,50	87.656,21
12	Mercati e fiere attrezzate	0,00	0,00
13	Pesa pubblica	0,00	0,00
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneri, approdi turistici e simili	0,00	0,00
15	Spurgo pozzi neri	0,00	0,00
16	Teatri	0,00	0,00
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	0,00	0,00

COMUNE DI GERRE DE' CAPRIOLI

ANALISI DELLA GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI A DOMANDA INDIVIDUALE			12
Num. Ord.	DESCRIZIONE DEL SERVIZIO	TOTALE delle Entrate	TOTALE delle Uscite
18	Spettacoli	0,00	0,00
19	Trasporti di carni macellate	0,00	0,00
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	0,00	0,00
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali : auditorium, palazzi dei congressi e simili	0,00	0,00
22	Altri servizi	0,00	0,00
TOTALI		136.009,13	230.339,73

per cui la misura dei costi complessivi che e' stata finanziata da tariffe o contribuzioni ed entrate specificatamente destinate e' stata la seguente:

$$\begin{array}{rcl}
 \text{Totale delle Entrate} & 136.009,13 & \\
 \hline
 \text{-----} * 100 = & \text{-----} = & 59,05 \\
 \text{Totale delle Uscite} & 230.339,73 &
 \end{array}$$

Le tariffe della mensa scolastica sono state approvate con delibera G.C. n. 5 del 26.02.2011.

Le tariffe per l'utilizzo del campo polivalente e dei campi da bocce presso il centro sportivo comunale sono state approvate con delibere di G.C. n. 5 del 26.02.2011

La palestra comunale e l'open space sono stati dati in concessione all'Associazione Dilettantistica Bozzuffi Basket 2004 di Cremona dal settembre 2009.

Il campo da calcio è gestito dal Gruppo sportivo ARIETE di Bonemerse
E' stata poi affidata la gestione del bocciodromo e del bar presso il centro sportivo alla ditta B&B snc di Sospiro dal marzo 2010.

COMUNE DI GERRE DE' CAPRIOLI

INDICATORI FINANZIARI

13

TASSO DI VARIAZIONE TRA PREVISIONI INIZIALI E FINALI

Formula :

$$\frac{\text{Previsioni finali} - \text{Previsioni Iniziali}}{\text{Previsioni Iniziali}} * 100$$

ENTRATA

Titolo 1 - Entrate tributarie

$$\frac{254.197,44}{394.654,73} * 100 = 64,41 \%$$

Titolo 2 - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti, anche per Funz.Del.

$$\frac{-227.813,84}{334.598,50} * 100 = -68,09 \%$$

Titolo 3 - Entrate extratributarie

$$\frac{36.630,51}{439.632,46} * 100 = 8,33 \%$$

SPESA

Titolo 1 - Spese correnti

$$\frac{76.996,01}{1.088.773,60} * 100 = 7,07 \%$$

Titolo 2 - Spese in conto capitale

$$\frac{111.853,46}{995.146,54} * 100 = 11,24 \%$$

GRADO DI ATTENDIBILITA' DELLE PREVISIONI DEFINITIVE

Formula :

$$\frac{\text{Accertamenti di competenza} - \text{Previsioni Finali}}{\text{Previsioni Finali}} * 100$$

Titolo 1 - Entrate tributarie

$$\frac{2.796,56}{648.852,17} * 100 = 0,43 \%$$

Titolo 2 - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti, anche per Funz.Del.

$$\frac{-25.253,41}{106.784,66} * 100 = -23,65 \%$$

Titolo 3 - Entrate extratributarie

$$\frac{-35.583,16}{476.262,97} * 100 = -7,47 \%$$

Formula :

$$\frac{\text{Impegni di competenza - Previsioni Finali}}{\text{Previsioni Finali}} * 100$$

Titolo 1 - Spese correnti

$$\frac{-101.682,42}{1.165.769,61} * 100 = -8,72 \%$$

Titolo 2 - Spese in conto capitale

$$\frac{-380.805,45}{1.107.000,00} * 100 = -34,40 \%$$

VELOCITA' DI RISCOSSIONE E DI PAGAMENTO

Formula :

$$\frac{\text{Riscossioni di competenza}}{\text{Accertamenti di competenza}} * 100$$

Titolo 1 - Entrate tributarie

$$\frac{518.999,50}{651.648,73} * 100 = 79,64 \%$$

Titolo 2 - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti, anche per Funz.Del.

$$\frac{79.171,25}{81.531,25} * 100 = 97,11 \%$$

Titolo 3 - Entrate extratributarie

$$\frac{206.543,89}{440.679,81} * 100 = 46,87 \%$$

Formula :

$$\frac{\text{Pagamenti di competenza}}{\text{Impegni di competenza}} * 100$$

Titolo 1 - Spese correnti

$$\frac{831.482,99}{1.064.087,19} * 100 = 78,14 \%$$

Titolo 2 - Spese in conto capitale

$$\frac{343.844,57}{726.194,55} * 100 = 47,35 \%$$

TASSO DI SMALTIMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

Formula :

$$\frac{\text{Riscossioni a residui}}{\text{Residui attivi riaccertati}} * 100$$

Titolo 1 - Entrate tributarie

$$\frac{132.473,32}{132.473,32} * 100 = 100,00 \%$$

Titolo 2 - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti, anche per Funz.Del.

$$\frac{30.446,09}{30.446,09} * 100 = 100,00 \%$$

Titolo 3 - Entrate extratributarie

$$\frac{227.260,27}{245.443,24} * 100 = 92,59 \%$$

Formula :

$$\frac{\text{Pagamenti a residui}}{\text{Residui passivi reimpegnati}} * 100$$

Titolo 1 - Spese correnti

$$\frac{257.832,32}{378.222,57} * 100 = 68,17 \%$$

Titolo 2 - Spese in conto capitale

$$\frac{508.651,08}{1.020.929,14} * 100 = 49,82 \%$$

INDICATORI FINANZIARI

13

1 - Autonomia finanziaria

Formula :

$$\frac{\text{Titolo I} + \text{Titolo III}}{\text{Titolo I} + \text{II} + \text{III}} * 100$$

Importi :

$$\frac{1.092.328,54}{1.173.859,79} * 100 = 93,0544$$

2 - Autonomia impositiva

Formula :

$$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I} + \text{II} + \text{III}} * 100$$

Importi :

$$\frac{651.648,73}{1.173.859,79} * 100 = 55,5133$$

3 - Pressione finanziaria

Formula :

$$\frac{\text{Titolo I} + \text{Titolo II}}{\text{Popolazione}} * 100$$

Importi :

$$\frac{733.179,98}{1.286,00} * 100 = 57.012,4401$$

4 - Pressione tributaria

Formula :

$$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$$

Importi :

$$\frac{651.648,73}{1.286,00} = 506,7253$$

5 - Intervento erariale

Formula :

$$\frac{\text{Trasferimenti statali}}{\text{Popolazione}}$$

Importi :

$$\frac{63.798,67}{1.286,00} = 49,6102$$

6 - Intervento regionale

Formula :

$$\frac{\text{Trasferimenti regionali}}{\text{Popolazione}}$$

Importi :

$$\frac{14.574,13}{1.286,00} = 11,3329$$

7 - Incidenza residui attivi

Formula :

$$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} \times 100$$

Importi :

$$\frac{1.143.604,30}{1.898.319,77} \times 100 = 60,2430$$

8 - Incidenza residui passivi

Formula :

$$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}} * 100$$

Importi :

$$\frac{1.282.964,82}{1.997.919,28} * 100 = 64,2150$$

9 - Indebitamento locale pro capite

Formula :

$$\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione}}$$

Importi :

$$\frac{1.893.017,75}{1.286,00} = 1.472,0200$$

10 - Velocita' riscossione entrate proprie

Formula :

$$\frac{\text{Riscossione Titolo I + III}}{\text{Accertamenti Titolo I + III}}$$

Importi :

$$\frac{725.543,39}{1.092.328,54} = 0,6642$$

11 - Rigidita' spesa corrente

Formula :

$$\frac{\text{Spese personale + Quote ammor. nto mutui}}{\text{Totale entrate Tit. I + II + III}} * 100$$

Importi :

$$\frac{360.423,85}{1.173.859,79} * 100 = 30,7042$$

12 - Velocita' di gestione spese correnti

Formula :

Pagamenti Tit. I competenza

Impegni Tit. I competenza

Importi :

$$\frac{831.482,99}{1.064.087,19} = 0,7814$$

13 - Redditivita' del patrimonio

Formula :

Entrate patrimoniali

----- * 100

Valore patrimoniale disponibile

Importi :

$$\frac{98.302,07}{750.974,74} * 100 = 13,0899$$

14 - Patrimonio pro capite

Formula :

Valori beni patrimoniali indisponibili

Popolazione

Importi :

$$\frac{2.265.406,02}{1.286,00} = 1.761,5910$$

15 - Patrimonio pro capite

Formula :

Valore beni patrimoniali disponibili

Popolazione

Importi :

$$\frac{750.974,74}{1.286,00} = 583,9617$$

16 - Patrimonio pro capite

Formula :

$$\frac{\text{Valore beni demaniali}}{\text{Popolazione}}$$

Importi :

$$\frac{0,00}{1.286,00} = 0,0000$$

17 - Rapporto dipendenti / popolazione

Formula :

$$\frac{\text{Dipendenti}}{\text{Popolazione}}$$

Importi :

$$\frac{7,00}{1.286,00} = 0,0054$$

COMUNE DI GERRE DE' CAPRIOLI

----- -----	
ENTI STRUTTURALMENTI DEFICITARI	14
----- -----	

- 1 - Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento)

Numeratore (dato da analizzare)	0,00
Denominatore (dato con cui confrontare)	58.692,99
Percentuale applicata al Denominatore	5,00 %

Deficitario No

- 2 - Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relative ai titoli I e III, con l'esclusione dell'addizionale Irpef, superiori al 42 per cento dei valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi i valori dell'addizionale Irpef

Numeratore (dato da analizzare)	327.768,78
Denominatore (dato con cui confrontare)	429.377,99
Percentuale applicata al Denominatore	42,00 %

Deficitario No

- 3 - Ammontare dei residui attivi di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento (provenienti dalla gestione dei residui attivi) rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III

Numeratore (dato da analizzare)	18.182,97
Denominatore (dato con cui confrontare)	710.013,55
Percentuale applicata al Denominatore	65,00 %

Deficitario No

- 4 - Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente

Numeratore (dato da analizzare)	352.994,45
Denominatore (dato con cui confrontare)	425.634,88
Percentuale applicata al Denominatore	40,00 %

Deficitario No

- 5 - Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti

COMUNE DI GERRE DE' CAPRIOLI

Numeratore (dato da analizzare)	0,00
Denominatore (dato con cui confrontare)	5.320,44
Percentuale applicata al Denominatore	0,50 %

Deficitario No

- 6 - Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti (al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale)

Numeratore (dato da analizzare)	246.654,02
Denominatore (dato con cui confrontare)	469.543,92
Percentuale applicata al Denominatore	40,00 %

Deficitario No

- 7 - Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo (fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'articolo 204 del tuoei)

Numeratore (dato da analizzare)	1.660.710,33
Denominatore (dato con cui confrontare)	1.408.631,75
Percentuale applicata al Denominatore	120,00 %

Deficitario Si

- 8 - Consistenza dei debiti fuori bilancio formatisi nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti (l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre anni)

Numeratore (dato da analizzare)	0,00
Denominatore (dato con cui confrontare)	11.738,60
Percentuale applicata al Denominatore	1,00 %

COMUNE DI GERRE DE' CAPRIOLI

Primo Esercizio Precedente

Numeratore (dato da analizzare)	0,00
Denominatore (dato con cui confrontare)	11.789,57
Percentuale applicata al Denominatore	1,00 %

Secondo Esercizio Precedente

Numeratore (dato da analizzare)	0,00
Denominatore (dato con cui confrontare)	10.573,31
Percentuale applicata al Denominatore	1,00 %

Deficitario No

- 9 - Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti

Numeratore (dato da analizzare)	0,00
Denominatore (dato con cui confrontare)	58.692,99
Percentuale applicata al Denominatore	5,00 %

Deficitario No

10 - Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all' art. 193 del tuoel riferito allo stesso esercizio con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente

Numeratore (dato da analizzare)	0,00
Denominatore (dato con cui confrontare)	53.204,36
Percentuale applicata al Denominatore	5,00 %

Deficitario No

CONSIDERAZIONI GENERALI E FINALI	15
----------------------------------	----

Valutazione dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi e ai costi:

In base ai programmi previsti nella Relazione previsionale e programmatica allegata al bilancio di previsione 2011, l'Amministrazione ha provveduto a eseguirli con buoni risultati cercando di ottimizzare e migliorare i servizi alla cittadinanza, a partire dall'assistenza anziani ed alle persone economicamente fragili.

Per quanto attiene alle opere pubbliche in previsione, le stesse sono state concluse o comunque avviate anche nella prospettiva delle minori entrate accertate per oneri di urbanizzazione rispetto l'aspettativa ed al nuovo limite di indebitamento che nel 2011 è stato ridotto al 12% e dal 2012 al 2014 viene annualmente ribassato ulteriormente all'8% al 6% ed al 4%.

Per l'attivazione degli investimenti si è fatto ricorso:

- all'indebitamento per € 250.000,00 (per il finanziamento parziale dei lavori urgenti di ristrutturazione dell'edificio scolastico)
- al contributo regionale di € 350.000,00 finalizzato a finanziare parte delle opere di ristrutturazione dell'edificio scolastico)
- a entrate proprie del comune, ed in particolare dagli oneri di urbanizzazione per € 11.497,48 utilizzati per manutenzioni straordinarie del patrimonio e dal reimpiego dell'avanzo di amministrazione 2010 per € 112.000,00 impegnati per opere varie di manutenzione stradale e del patrimonio comunale.

La destinazione delle risorse proprie ha assunto un rilievo importante in termini finanziari, diversificando le finalità in relazione alle principali necessità del paese.

Importante per il risultato d'amministrazione è stato il mancato utilizzo di parte dell'avanzo 2010, complessivamente € 91.850,07, la verifica della chiusura di alcune opere d'investimento che ha reso disponibili per un successivo reimpiego € 13.809,65 (riaccertamento e conseguente eliminazione di alcuni residui passivi).

Dal punto di vista dei servizi alla persona e dei servizi sociali sono stati mantenuti tutti gli interventi che il nostro comune tradizionalmente garantisce, senza particolari manovre sul piano tariffario che potessero aggravare i bilanci famigliari delle persone.

Per quanto riguarda i servizi a domanda individuale presenti sul territorio:

- la mensa scolastica ha una copertura del 63,48% (con un disavanzo a carico del bilancio comunale di € 31.893,71) in ribasso rispetto agli anni precedenti (nel 2010: 70,38%) in quanto non è stato ritenuto opportuno aumentare il costo a carico delle famiglie nell'attuale situazione economica generale; l'amministrazione ha preferito, dove possibile, diminuire i consumi ed ottimizzare le spese per il funzionamento degli uffici e di quei servizi che permettevano di operare in tal senso senza fare intervenire sull'efficienza degli stessi.
- la gestione degli impianti sportivi ha nel 2011 coperto parte delle spese garantendo una copertura del 56,25%, superiore all'anno precedente di 6,5 punti in percentuale grazie al controllo dei consumi.

In conclusione possiamo affermare che il rendiconto dell'anno 2011 evidenzia una situazione soddisfacente sia sul piano dei risultati conseguiti rispetto le previsioni e gli imprevisti che si sono presentati durante l'anno evidenziato la buona capacità dell'ente di realizzare opere importanti a beneficio di tutta la cittadinanza ottimizzando le risorse umane ed economiche a disposizione anche e soprattutto in un periodo contingente di difficoltà economica che non riguarda solo i bilanci famigliari ma anche e soprattutto i bilanci di un piccolo comune che vede aumentare le spese dei servizi (pubblica illuminazione, carburanti, imposte ...) ma non vuole incidere negativamente oltre

il dovuto sulle finanze dei propri cittadini: sono rimaste invariate infatti le tariffe per la mensa scolastica, l'utilizzo dello scuolabus, l'utilizzo del centro sportivo, il Canone OSAP e la Tassa Rifiuti Solidi Urbani.

Nell'ottica della riduzione delle spese si confermano altresì i risparmi conseguiti nel bilancio 2011 imposti dalle varie disposizioni legislative ed in ottemperanza a quanto previsto nelle delibere giuntali n. 7 del 26.02.2012 "contenimento delle spese di funzionamento" e n. 40 del 27/09/2011 avente per oggetto "Atto ricognitorio ai fini dell'applicazione dei tagli di spesa di cui all'art. 6 del D.L. 78 del 31/05/2010 convertito nella L. 122 del 30/07/2010 (manovra correttiva 2010)."

COMUNE DI GERRE DE' CAPRIOLI
PROVINCIA DI CREMONA
13 APR. 2012
PROT. N° 1322
CAT. 5

COMUNE DI GERRE DE' CAPRIOLI
(Provincia di Cremona)

ALLEGATO DELIBERA C.C./C.M.
N. 2 DEL 23/4/2012

Relazione del Revisore dei Conti

sul Conto Consuntivo 2011

(art. 239 del D.Lgs.18/08/2000, n. 267)

Il Revisore dei Conti

Rag. Stefano Sentati

Sentati

Il Revisore dei Conti del Comune di Gerre de' Caprioli, ricevuti dall'Ufficio Amministrativo dell'Ente in data 4 aprile 2012, i documenti riguardanti il Conto Consuntivo del Comune medesimo relativo all'esercizio 2011, si onora di rassegnare il presente rapporto in conformità a quanto disposto dall'art. 239 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267.

PREMESSA

Si dà atto di aver ricevuto la proposta di deliberazione consiliare del rendiconto della gestione e tutta la relativa documentazione così come approvate dalla Giunta Comunale nella seduta del 31 marzo 2012 n. 15.

VERIFICA ED ESAME ATTI PRELIMINARI

Il bilancio di previsione 2011, unitamente al bilancio pluriennale 2011/2013, redatti sulla base della nuova struttura prevista dal D.P.R. 31 gennaio 1996 n. 194, con la relativa relazione previsionale e programmatica sono stati approvati con atto del Consiglio Comunale n. 25 del 24 marzo 2011, esecutivo a sensi di legge.

Nel corso dell'esercizio sono state adottate le seguenti **deliberazioni di variazioni al Bilancio**:

- delibera di C.C. n. 22 del 11.05.2011 per "1^ Variazione di Bilancio 2011";
- delibera di G.C. n. 37 del 13.09.2011 ratificata con delibera di C.C. n. 28 del 29.09.2011 per "2^ Variazione di Bilancio 2011";
- delibera di C.C. n. 30 del 29.09.2011 per "3^ Variazione di Bilancio 2011";
- delibera di C.C. n. 39 del 09.11.2011 per "4^ Variazione di Bilancio 2011";
- delibera di C.C. n. 48 del 29.11.2011 per "Assestamento generale Bilancio di Previsione 2011".

L'avanzo di amministrazione accertato al 31.12.2010 in € 227.350,07 è stato applicato al bilancio 2011 per € 138.200,00 nel rispetto delle disposizioni di cui all'art. 187 del D.Lgs. 267/2000.

La verifica degli equilibri di bilancio di cui all'art. 193 del D.Lgs. 267/2000 è stata effettuata ai sensi di quanto disposto dal regolamento di contabilità con atti del Consiglio Comunale n. 29 del 29 settembre 2011, esecutiva a sensi di legge.

Il Tesoriere Comunale, Cassa Padana – Credito Cooperativo, ha trasmesso il conto di tesoreria per l'esercizio 2011 con la prescritta documentazione di rito, con nota assunta al protocollo in data 31 gennaio 2012, al nr. 314.

La suddetta documentazione é stata controllata a campione e confrontata con quella del Comune non rilevando alcuna anomalia sotto il profilo formale e sostanziale.

Si è, quindi, provveduto al controllo del conto del Tesoriere accertando la corrispondenza del medesimo con le scritture contabili del Comune e la coincidenza del fondo di cassa risultante al 31.12.2011 in € 294.251,06 con quanto emerge dalla contabilità comunale.

Il rendiconto dell'economo e dell'agente contabile è stato rassegnato entro il termine previsto dall'art. 233 del D.Lgs. 267/2000.

Il rendiconto di Equitalia Nord SPA (concessionario riscossione TARSU ed ICI) è stato prelevato dal sito dell'Ente ed acquisito agli atti del conto consuntivo.

ESAME CONTO CONSUNTIVO

Il conto consuntivo è regolarmente costituito dal conto del bilancio e dal conto del patrimonio in forza dell'art. 1, comma 164, della Legge 266/2005 che ha previsto la definitiva abrogazione dell'obbligo del conto economico per i Comuni con popolazione inferiore a 5.000 abitanti, fascia in cui rientra il Comune di Gerre de' Caprioli.

Il conto del bilancio è redatto sulla base del relativo modello previsto dal D.P.R. 194/96.

La situazione amministrativa al 31/12/2011 è così rappresentata:

	GESTIONE		
	Residui	Competenza	Totali
Fondo di cassa al 1 gennaio 2011			303.881,75
RISCOSSIONI	799.701,28	1.339.852,90	2.139.554,18
PAGAMENTI	772.672,51	1.376.512,36	2.149.184,87
Fondo di cassa al 31/12/2011			294.251,06
Pagamenti (per azioni esecutive) non regolarizzate al 31/12/2011			=
Differenza			294.251,06
Residui Attivi	585.137,43	558.466,87	1.143.604,30

Scand

Residui Passivi	661.557,90	621.406,92	1.282.964,82
Differenza			- 139.360,52
Avanzo di amministrazione al 31/12/2011			154.890,54

Così costituito:

Fondi vincolati	0
Fondi per finanziamento spese in c/capitale	0
Fondi di ammortamento	0
Fondi non vincolati	154.890,54

La sola gestione di competenza (senza applicazione dell'avanzo 2010) evidenzia il seguente risultato:

DESCRIZIONE	IMPORTI
Riscossioni	1.339.852,90
Pagamenti	1.376.512,36
Differenza negativa (A)	- 36.659,46
Residui attivi	558.466,87
Residui passivi	621.406,92
Differenza negativa (B)	- 62.940,05
Disavanzo gestione di competenza (A + B)	- 99.599,51

ANALISI DELLA GESTIONE DEI RESIDUI

Dal controllo delle scritture contabili è stata accertata l'esatta ripresa dei residui attivi e passivi risultanti alla chiusura dell'esercizio 2010.

TABELLA DEI RESIDUI ATTIVI

Il riaccertamento dei residui attivi è avvenuto sulla base della normativa di cui agli artt.179 e 189 del D.lgs. 267/2000.

	Parte corrente	Parte in conto capitale	Servizi per conto terzi	Totale
TITOLI	I-II-III	IV-V	VI	
Situazione al 01/01/2011	412.317,69	971.957,16	9.969,54	1.394.244,39
Riscossioni	390.179,68	406.105,83	3.415,77	799.701,28
Residui dei residui da riportare	18.182,97	560.543,49	6.410,97	585.137,43
Totale riaccertamenti	408.362,65	966.649,32	9.826,74	1.384.838,71
Indice di smaltimento	95,55%	42,01%	34,76%	57,76%
Differenza	- 3.955,04	- 5.307,84	- 142,80	- 9.405,68

L'operazione di riaccertamento dei residui attivi, effettuata con determina n. 40 del 9.03.2012 del Responsabile del Servizio Finanziario, ha comportato la realizzazione di maggiori accertamenti per Euro 3.940,28 minori accertamenti per Euro 13.345,96.



TABELLA DEI RESIDUI PASSIVI

Per il riaccertamento dei residui passivi sono state osservate le norme dettate dagli artt. 183 e 190 del Dlgs.267/2000.

	Parte corrente	Parte in conto capitale	Rimborso prestiti	Servizi per conto terzi	Totale
TITOLI	I	II	III	IV	Totali
Situazione al 01/01/2011	395.003,64	1.040.046,63	0	35.725,80	1.470.776,07
Pagamenti	257.832,32	508.651,08	0	6.189,11	772.672,51
Residui dei residui da riportare	120.390,25	512.278,06	0	28.889,59	661.557,90
Totale riaccertamenti	378.222,57	1.020.929,14	0	35.078,70	1.434.230,41
Indice di smaltimento	68,17%	49,82%	0	17,64%	53,87%
Differenza	-16.781,07	-19.117,49	0	-647,10	-36.545,66

L'operazione di riaccertamento dei residui passivi, è stata effettuata dal Responsabile del Servizio Finanziario, ha comportato la realizzazione di minori impegni per Euro 36.545,66.

La gestione dei residui si può, quindi, così sintetizzare:

Entrata

Maggiori accertamenti	€.	3.940,28	
Minori accertamenti	€.	13.345,96	

Parziale negativo			€. - 9.405,68

Spesa

Maggiori impegni	€.	0	
Minori impegni	€.	36.545,66	

Parziale positivo			€. 36.545,66

Avanzo gestione residui	€.	27.139,98
		=====

Controllo del risultato della gestione dei residui

Fondo di cassa al 01/01/2011	€.	303.881,75	
Riaccertamenti dei residui attivi	€.	1.384.838,71	

Parziale	€.	1.688.720,46	
Riaccertamenti residui passivi	€.	1.434.230,41	

Avanzo di amministrazione 2010	€.	254.490,05	
	€.	227.350,07	

Avanzo gestione residui	€.	27.139,98	
		=====	

Scudo

ANALISI DELLA GESTIONE DELLA COMPETENZA

Si rileva che le operazioni di accertamento delle entrate e di impegno della spesa e, conseguentemente, le determinazioni dei residui attivi e passivi sono avvenute sulla base delle disposizioni di cui agli artt. 179 e 183 del D.Lgs. 267/2000.

Quadro generale

Descrizione	Entrate	Uscite	Differenze
Previsione iniziale	2.569.564,67	2.569.564,67	=
Previsione definitiva	2.758.414,14	2.758.414,14	=
Accertamenti/impegni	1.898.319,77	1.997.919,28	- 99.599,51
Riscossioni/pagamenti	1.339.852,90	1.376.512,36	- 36.659,46
Residui	558.466,87	621.406,92	- 62.940,05

Analisi parte corrente

Si mettono a confronto i dati relativi ai primi tre Titoli dell'Entrata con il Titolo 1° e 3° della Spesa.

Entrate correnti (Titoli I, II, III)

Descrizioni	Titolo I	Titolo II	Titolo III	Totale
Previsioni iniziali	394.654,73	334.598,50	439.632,46	1.168.885,69
Previsioni definitive	648.852,17	106.784,66	476.262,97	1.231.899,80
Accertamenti	651.648,73	81.531,25	440.679,81	1.173.859,79
Indice di saturazione	1,00	0,76	0,93	0,95
Riscossioni	518.999,50	79.171,25	206.543,89	804.714,64
Indice di riscossione	0,80	0,97	0,47	0,69
Residui attivi	132.649,23	2.360,00	234.135,92	369.145,15
Indice di accumulo dei residui attivi di parte corrente	0,20	0,03	0,53	0,31

nelle previsioni definitive è compreso l'avanzo di amministrazione.

Spese correnti: Titoli I e III (escluso il rimborso anticipazione di cassa)

Descrizioni	Titolo I	Titolo III	Totale
Previsioni iniziali	1.088.773,60	117.644,53	1.206.418,13
Previsioni definitive	1.165.769,61	117.644,53	1.283.414,14
Impegni	1.064.087,19	113.769,83	1.177.857,02
Indice di saturazione	0,91	0,97	0,92
Pagamenti	831.482,99	113.769,83	945.252,82
Indice di pagamento corrente	0,78	1,00	0,80
Residui passivi	232.604,20	0	234.604,20
Indice di accumulo dei residui passivi di parte corrente	0,22	0	0,20

In sintesi il risultato complessivo della gestione di competenza, parte corrente, dell'esercizio 2011 è, pertanto, il seguente:

PARTE I° - ENTRATA

Accertamenti

Titolo I	€.	651.648,73	
Titolo II	"	81.531,25	
Titolo III	"	440.679,81	
Oneri di urbaniz.ne destinati Tit.1°	"	6.083,38	
Contr. Stato investim. destinati Tit.1°	"	10.314,34	
Totale accertamenti parte corrente			€. 1.190.257,51

Parte II° - SPESA

Impegni

Titolo I	€.	1.064.087,19	
Titolo III (al netto anticipazione di cassa)	"	113.769,83	
Totale impegni parte corrente			€. 1.177.857,02
Avanzo di parte corrente			€. 12.400,49

Scudà

Analisi parte in conto capitale

I controlli della gestione in conto capitale (investimenti e prestiti a breve) hanno portato alla rilevazione dei seguenti dati:

Entrate in conto capitale: Titoli IV° e V°

Descrizioni	Titolo IV	Titolo V	Totale
Previsioni iniziali	722.678,98	410.000,00	1.132.678,98
Previsioni definitive	710.314,34	410.000,00	1.120.314,34
Accertamenti	380.592,27	250.000,00	630.592,27
Indice di saturazione	0,54	0,61	0,56
Riscossioni	205.592,27	250.000,00	455.592,27
Indice di riscossione in c/capitale	0,54	1,00	0,72
Residui attivi	175.000,00	0	175.000,00
Indice di accumulo dei residui attivi in c/capitale	0,46	0	0,28

Spese in conto capitale: Titolo II e Titolo III (solo anticipazione di cassa)

Descrizioni	Titolo II	Titolo III	Totale
Previsioni iniziali	995.146,54	100.000,00	1.095.146,54
Previsioni definitive	1.107.000,00	100.000,00	1.207.000,00
Impegni	726.194,55	0	726.194,55
Indice di saturazione	0,66	0	0,60
Pagamenti	343.844,57	0	343.844,57

Indice di pagamento in c/capitale	0,47	0	0,47
Residui passivi	382.349,98	0	382.349,98
Indice di accumulo dei residui passivi in c/capitale	0,53	0	0,53

Il risultato che emerge è il seguente:

Accertamenti di entrate in c/capitale (compreso applicazione avanzo)	€.	630.592,27	
Oneri urbanizzazione destinati Tit. 1°(meno)	"	6.083,38	
Contr. Stato investim. destinati Tit.1°(meno)	"	10.314,34	
Totale accertamenti di entrata	€.	614.194,55	
Impegni di uscite in c/capitale	"	726.194,55	
Disavanzo apparente della parte in c/capitale	€.	- 112.000,00	

Il risultato complessivo della gestione di pura competenza è, quindi, il seguente:

Avanzo di parte corrente	€.	12.400,49
Disavanzo parte in c/capitale	"	-112.000,00
Disavanzo gestione competenza	€.	- 99.599,51

Scudo

Trend storico della gestione di competenza

Entrate		2008	2009	2010	2011
<i>Titolo I</i>	Entrate tributarie	345.400,53	369.253,87	395.654,79	651.648,73
<i>Titolo II</i>	Entrate da contributi e trasferimenti correnti	290.946,75	310.850,74	318.049,33	81.531,25
<i>Titolo III</i>	Entrate extratributarie	375.747,57	377.226,25	465.252,75	440.679,81
<i>Titolo IV</i>	Entrate da trasf. c/capitale	258.470,47	66.995,13	609.834,27	380.592,27
<i>Titolo V</i>	Entrate da prestiti	194.000,00	200.000,00	134.600,00	250.000,00
<i>Titolo VI</i>	Entrate da servizi per conto terzi	115.372,80	102.104,06	90.156,00	93.867,71
Totale Entrate		1.579.938,12	1.426.430,05	2.013.547,14	1.898.319,77
Spese		2008	2009	2010	2011
<i>Titolo I</i>	Spese correnti	977.157,06	943.896,07	1.068.640,07	1.064.087,19
<i>Titolo II</i>	Spese in c/capitale	490.106,57	284.139,98	901.751,60	726.194,55
<i>Titolo III</i>	Rimborso di prestiti	83.671,23	93.735,83	104.380,62	113.769,83
<i>Titolo IV</i>	Spese per servizi per conto terzi	115.372,80	102.104,06	90.156,00	93.867,71
Totale Spese		1.666.307,66	1.423.875,94	2.164.928,29	1.997.919,28
Avanzo (Disavanzo) di competenza		-86.369,54	2.554,11	-151.381,15	-99.599,51

QUADRI GENERALI DI CONTROLLO

Determinazione del risultato della Gestione di Competenza

Totale accertamenti	€.	1.898.319,77
Totale impegni	"	<u>1.997.919,28</u>
Disavanzo apparente	€.	- 99.599,51
Avanzo di amm.ne applicato	"	<u>138.200,00</u>
Avanzo gestione di competenza	€.	<u>38.600,49</u>

Determinazione del risultato della Gestione dei Residui

Fondo di cassa al 01/01/2011	€.	303.881,75
Riaccertamenti dei residui attivi	€.	<u>1.384.838,71</u>
Parziale	€.	1.688.720,46
Riaccertamenti residui passivi	€.	<u>1.434.230,41</u>
	€.	254.490,05
Avanzo di amministrazione 2010 applicato nel 2011	€.	<u>138.200,00</u>
Avanzo gestione residui	€.	<u>116.290,05</u>

Determinazione risultato globale di amministrazione

Avanzo gestione residui	€.	116.290,08
Avanzo gestione di competenza	"	<u>38.600,49</u>
Avanzo globale di amministrazione	€.	<u>154.890,54</u>

SERVIZI PER CONTO TERZI

La verifica delle risultanze contabili dei Servizi per conto terzi non offre elementi di particolari osservazioni; essi pareggiano in Euro 93.867,71.

Senza

VERIFICHE PARTICOLARI

Si sono effettuate le seguenti verifiche particolari :

A) Proventi delle concessioni edilizie

Si sono effettuate le seguenti verifiche particolari :

A) Proventi delle concessioni edilizie

Ammontare liquidi del fondo al 01/01/2011	€.	99.288,69
Riscossioni nell'anno 2011	"	20.277,93
Totale disponibilità	€.	119.566,62
Pagamenti dell'anno 2011	"	32.383,01
Eliminazione residui insussistenti	"	0
Ammontare fondo al 31/12/2011	€.	87.183,61

Risulta rispettata la norma (L.R. 6/89 art. 15) della destinazione del 10% dei proventi all'abbattimento delle barriere architettoniche, sia quella (L.R. 12/05) per la destinazione dell'8% degli oneri di urbanizzazione secondaria alla manutenzione degli edifici di culto.

B) Proventi sanzioni violazione codice della strada

L'Ente ha stipulato, nel corso del mese di ottobre 2011, una convenzione con il Comune di Cremona per il servizio di vigilanza urbana. Nel corso dell'esercizio sono state accertate sanzioni per violazioni al Codice della Strada per complessive € 1.634,21 che sono state finalizzate ad interventi per spese segnaletica stradale, per la sicurezza stradale a tutela degli utenti deboli ed al miglioramento della circolazione stradale come previsto dalla legge.

C) Fondo svalutazione crediti

Nel bilancio di previsione 2011 non era stato previsto alcun stanziamento.

D) Ammortamenti di esercizio

Nel bilancio di previsione 2011 non erano stati iscritti gli ammortamenti di esercizio in forza dell'art. 27, comma 7 della Legge 448/2011 che ne ha reso facoltativa l'applicazione.

E) Redditività del patrimonio

L'Ente percepisce fitti derivanti dell'uso di stabili di proprietà comunale per Euro 25.895,07 in buona parte incassati nell'anno.

F) Rigidità spesa corrente

Il rapporto fra la somma delle spese per il personale (€ 246.654,02) e le quote ammortamento mutui, capitale e interessi, (€ 113.769,83 + 89.733,41 = 203.503,24) e la somma degli accertamenti dei primi tre titoli dell'entrata (€ 1.173.859,79), è risultato del 38,35%. Tale indice detto di "*rigidità della spesa corrente*" evidenzia quanta parte delle entrate correnti è assorbita dalle spese per il personale e per il rimborso di rate mutui, ovvero le spese rigide. Tanto maggiore è il livello dell'indice, tanto minore è la possibilità per gli amministratori di impostare liberamente una politica di allocazione delle risorse.

G) Verifica della percentuale di indebitamento

Nel corso dell'esercizio è stato assunto un mutuo finalizzato alla sistemazione dell'edificio scolastico.

Il Revisore verifica l'evoluzione del debito ed il rispetto del limite di indebitamento. Sul punto appare doveroso precisare che l'art. 1, comma 108 della Legge 220/2010, modificato dall'art. 2, comma 39 del D.L. 225/2010 convertito nella Legge 10/2011 prevede che per il triennio 2011-2013 non è possibile l'aumento della consistenza del debito in essere al 31 dicembre dell'anno precedente se la spesa per interessi di cui al comma 1 dell'articolo 204 del D.Lgs. 267/2000 supera i seguenti limiti:

12% per il 2011

10% per il 2012

8% per il 2013

delle entrate relative ai primi tre titoli del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione di mutui.

L'art- 8 della Legge 183/2011 (legge di stabilità 2012) rettifica le suddette percentuali come segue:

8% per il 2012

6% per il 2013

4% per il 2014

La situazione dell'Ente è la seguente:

ANNO	2009	2010	2011
Residuo debito	1.881.929	1.998.193	2.018.412
Nuovi prestiti	200.000	134.600	250.000
Prestiti rimborsati	93.736	104.381	113.780

Scand

Estinzioni anticipate	0	0	0
TOTALI	1.988.193	2.018.412	2.154.632

Entrate correnti (Titolo I, II e III) del Rendiconto 2009	€	1.057.330,86
Importo massimo (12% di € 1.057.330,86)	€	126.879,70

Interessi passivi su mutui precedentemente contratti e su garanzie prestate ai sensi dell'art. 207 del Dlgs.267/2000, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi.....	€	65.978,85
Interessi passivi su prestiti obbligazionari emessi in precedenza	€	0,00
Totale complessivo interessi passivi	€	65.978,85
Incidenza percentuale del totale complessivo degli interessi passivi sul totale delle entrate correnti accertate nell'esercizio 2009.....		6,24%
(max. consentito 12%)		

H) Debiti fuori bilancio e gestioni fuori bilancio

La Responsabile del Servizio finanziario ha attestato sia l'inesistenza di debiti fuori bilancio al 31/12/2011, sia che non si sono verificate in corso di esercizio gestioni fuori bilancio.

I) Contenzioso

Non esistono, per quanto dichiarato dall'Amministrazione Comunale, pratiche in contenzioso da cui possano derivare oneri futuri a carico del Comune.

L) Percentuali di copertura

L'Ente gestisce quali servizi a domanda individuale la mensa scolastica e gli impianti sportivi. Non trovandosi in situazione di deficitarietà, l'Ente non è tenuto al rispetto di alcuna percentuale minima di copertura delle spese per tali servizi che, comunque, presentano una buona percentuale complessiva di copertura dei costi come indicato nel prospetto sotto riportato:

SERVIZIO	Entrate accertate	Uscite impegnate	Differenza	Percentuale
Impianti sportivi	80.246,63	142.683,97	- 62.436,89	56,25 %
Mensa scolastica	55.762,50	88.432,79	- 32.670,29	63,06 %
TOTALE	136.009,13	231.116,76	- 95.107,63	58,85 %

M) Canoni di depurazione e fognatura

Risultano rilevati in bilancio entrate per canoni di depurazione e fognatura per un importo complessivo di € 9.200,00.

N) Anticipazione di cassa

Nel corso dell'esercizio 2011 il Comune non ha mai fatto ricorso all'anticipazione di cassa per la buona liquidità costantemente presente presso la Tesoreria.

O) Imposte e tasse

Risultano applicate tutte le imposte e tasse previste dalla normativa vigente.

P) Adempimenti fiscali, previdenziali ed assicurativi

Risultano effettuati tutti gli adempimenti entro i termini di legge.

Q) Patto di stabilità

L'Ente, avendo una popolazione inferiore a 5.000 abitanti, non è tenuto al rispetto del patto di stabilità interno.

R) Società partecipate

Il Comune partecipa alle seguenti società di capitali:

- 1) Padania Acque SPA che gestisce il servizio idrico integrato, di cui possiede n. 266.906 azioni del valore nominale di Euro 0,52 cadauna e così per un totale di Euro 138.791. Nel 2010 la Società ha chiuso il bilancio con un utile 224.839 non riconoscendo al Comune alcun dividendo. Il bilancio dell'esercizio 2011 non è ancora disponibile.
- 2) Casalasca Servizi SPA che gestisce il servizio raccolta rifiuti ed igiene ambientale, di cui possiede n. 5 azioni del valore nominale di Euro 50,00 cadauna e così per un totale di Euro 250,00. Nel 2010 la Società ha chiuso il bilancio con un utile di Euro 137.046 non riconoscendo al Comune alcun dividendo. Il bilancio dell'esercizio 2011 non è ancora disponibile.
- 3) GE.S.CO SPA che gestisce il servizio gas ed altri servizi comunali, di cui possiede n. 553 azioni del valore nominale di Euro 1.000,00 cadauna e così per un totale di Euro 553.000,00. Nel 2010 la Società ha chiuso il bilancio con un utile di Euro 125 non riconoscendo al Comune alcun dividendo. Il bilancio dell'esercizio 2011 non è ancora disponibile.



S) Incarichi di collaborazione e consulenza, studi ricerche e spese di rappresentanza

Nel corso del 2011 non risultano affidati incarichi e sostenute spese di tale tipologia.

T) Spesa per il personale

La spesa complessiva per il personale dipendente nell'anno 2004 ammontava ad Euro 267.369,00.

Nell'esercizio 2011 la spesa è stata di Euro 221.027,72.

Risulta, pertanto, rispettato il limite previsto dall'art. 1, comma 562, della Legge 296/2006 come integrato dall'art. 76 del D.L. 78/2008 convertito nella Legge 133/2008.

U) Relazione illustrativa della Giunta

La relazione accompagnatoria della Giunta prevista dagli artt. 151 e 231 del D.Lgs. 267/2000, comprende un'analisi dettagliata della gestione finanziaria riguardante sia la competenza che i residui, degli investimenti con i relativi finanziamenti, degli indicatori finanziari ed economici generali.

La stessa illustra, inoltre, analiticamente le varie iniziative sviluppate dai singoli servizi nel corso dell'esercizio. In proposito sarebbe opportuno, in futuro, mettere a confronto i risultati ottenuti con quanto previsto nella relazione previsionale e programmatica, motivando gli eventuali scostamenti.

CONTO ECONOMICO

Il comma 164 dell'art. 1 della Legge 166/2005 ha disposto l'esclusione in via permanente della predisposizione del CONTO ECONOMICO E IL PROSPETTO DI CONCILIAZIONE per gli enti locali con popolazione inferiore ai 3.000 abitanti.

IL CONTO DEL PATRIMONIO

Il conto del patrimonio è stato redatto secondo la configurazione prevista dal DPR 194/96 senza tener conto delle poste che potevano essere rilevate esclusivamente solo mediante la compilazione del conto economico.

Nello stesso sono rilevate le variazioni patrimoniali rispetto alla consistenza iniziale, intervenute sia per effetto della gestione finanziaria, sia a seguito di modifiche del patrimonio medesimo avvenute extra bilancio.

Il conto del patrimonio in sintesi è così rappresentato:

Attivo	31/12/2010	Variazioni	31/12/2011
Immobilizzazioni immateriali			
Immobilizzazioni materiali	2.803.375,95	454.383,29	3.257.759,24
Immobilizzazioni finanziarie	663.166,12	30.250,00	693.416,12
Totale immobilizzazioni	3.466.542,07	484.633,29	3.951.175,36
Rimanenze			
Crediti	1.438.239,39	-272.431,23	1.165.808,16
Altre attività finanziarie			
Disponibilità liquide	323.045,71	-17.683,26	305.362,45
Totale attivo circolante	1.761.285,10	-290.114,49	1.471.170,61
Ratei e risconti			
Totale dell'attivo	5.227.827,17	194.518,80	5.422.345,97
Conti d'ordine			
Passivo			
Patrimonio netto	1.926.230,80	313.331,77	2.239.562,57
Conferimenti	852.454,84	-212.650,58	639.804,26
Debiti di finanziamento	1.940.912,09	136.230,47	2.077.142,56
Debiti di funzionamento	508.229,44	-42.392,96	465.836,48
Debiti per anticipazioni di terzi			
Altri debiti			
Totale debiti	2.449.141,53	93.837,51	2.542.979,04
Ratei e risconti			
Totale del passivo	5.227.827,17	407.169,28	5.422.345,87
Conti d'ordine			

Si dà atto che:

- Sono stati esattamente ripresi i valori del patrimonio al 31/12/2010;
- Nel conto del patrimonio sono riportate le attività e le passività finanziarie corrispondenti ai residui attivi e passivi risultanti dal conto del bilancio;
- Le variazioni dell'attivo del conto del patrimonio, nella voce immobilizzazioni, sono relative all'acquisizione di immobilizzazioni;
- Sono rilevate le quote di ammortamento dei beni utilizzati nell'esercizio calcolate sulla base dei coefficienti previsti dall'art.229 del D.Lgs. 267/2000.
- Nell'attivo del conto del patrimonio, nella voce "attivo circolante", sono stati considerati quali incrementi il totale accertato in conto competenza e quali decrementi il totale riscosso; quali variazioni in aumento la differenza positiva che emerge dai riaccertamenti

Scuro

dei residui attivi dell'anno precedente e quali variazioni in diminuzione la differenza negativa che emerge dalle insussistenze dei residui attivi dell'anno precedente.

- Nella voce del passivo "debiti" sono stati considerati quali incrementi il totale impegnato in conto competenza e quali decrementi il totale pagato del Titolo I della spesa; quali variazioni in aumento la differenza positiva che emerge dai riaccertamenti dei residui passivi dell'anno precedente e quali variazioni in diminuzione la differenza negativa che emerge dalle insussistenze dei residui passivi dell'anno precedente.

PARAMETRI DI DEFINIZIONE DEGLI ENTI IN CONDIZIONI STRUTTURALMENTE DEFICITARIE

Il decreto ministeriale 24 settembre 2009, pubblicato sulla G.U. n. 238 del 13 ottobre 2009 ha approvato i nuovi parametri di deficitarietà strutturale per il triennio 2010 – 2012.

L'elaborazione di tali parametri, applicati al rendiconto 2011, ha consentito di verificare che nessuno degli stessi sia positivo.

1)	Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;	NO
2)	Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relativi ai titoli I e III, con esclusione dell'addizionale IRPEF, superiori al 42 per cento dei valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi i valori dell'addizionale IRPEF. Dato da confrontare: 327.768,78 Dato con cui confrontare: $1.022.328,54 \times 0,42 = 429.377,99$	NO
3)	Ammontare dei residui attivi di cui al titolo I ed al titolo III superiore al 65 per cento (provenienti dalla gestione dei residui attivi) rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III; Dato da confrontare: 18.182,97 Dato con cui confrontare: $1.092.328,54 \times 0,65 = 710.013,55$	NO
4)	Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente; Dato da confrontare: 352.994,45 Dato con cui confrontare: $1.064.087,19 \times 0,40 = 425.634,88$	NO
5)	Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti;	NO
6)	Volume complessivo delle spese per il personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti, superiore al 38 per cento per i comuni oltre 29.999 abitanti; Dato da confrontare: 246.654,02 Dato con cui confrontare: $1.173.859,79 \times 0,40 = 469.543,92$	NO
7)	Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli Enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli Enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo; Dato da confrontare: 1.660.710,33 Dato con cui confrontare: $1.173.859,79 \times 120\% = 1.408.631,75$	SI

8)	Consistenza dei debiti fuori bilancio formatisi nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti;	NO
9)	Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;	NO
10)	Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art. 193 TUEL riferito allo stesso esercizio con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5 per cento dei valori della spesa corrente.	NO

Il sottoscritto, visto il risultato della verifica, osserva che l'Ente non si trova in condizioni di deficitarietà strutturale.

CONSIDERAZIONI FINALI

Per tutto quanto sopra esposto, il sottoscritto

ATTESTA

la corrispondenza del rendiconto alle risultanze della gestione e si esprime

PARERE FAVOREVOLE

all'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2011 costituito dal conto del bilancio, dal conto economico e dal conto del patrimonio.

Gerre de' Caprioli, 14 aprile 2012.

IL REVISORE DEI CONTI

Sentati Rag. Stefano
