

RELAZIONE AL RENDICONTO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2012

(ai sensi dell'art.227 del T.U. n.267/2002)

Il Rendiconto degli Enti locali rappresenta lo strumento formale della rendicontazione. Si riferisce alla gestione finanziaria, patrimoniale ed economica svolta dall' Ente in un esercizio finanziario, e tende a dimostrare:

- * la regolarità contabile della gestione
- * i risultati raggiunti
- * i mezzi finanziari, i mezzi strumentali e le risorse umane utilizzati per il raggiungimento degli obiettivi.

Gli articoli 151 co.7 e 227 comma 5 del Decreto Legislativo 18.08.2000 n.267 "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti locali " prevedono l'obbligo di allegare al rendiconto la relazione della Giunta Comunale, per mezzo della quale "l'organo esecutivo dell'Ente esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta, sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti.

La Relazione inoltre, ai sensi dell'art.231, analizza gli scostamenti principali intervenuti rispetto alle previsioni, motivando le cause che li hanno determinati. La presente relazione al rendiconto della gestione dunque analizza le scelte finanziarie e la gestione relativa all'esercizio di competenza.

1- I DATI PIU' SIGNIFICATIVI DELLA GESTIONE FINANZIARIA 2012

1.1- IL RISULTATO OTTENUTO NEL 2012

In questo paragrafo vengono riportati, in sintesi, gli elementi più significativi della gestione finanziaria del 2012 .

La valutazione fondamentale riguarda il risultato complessivo dell' esercizio finanziario 2012, che si chiude con un avanzo di amministrazione di € 38.037,35

Questo risultato, come verrà descritto nelle pagine seguenti, deriva da un saldo della gestione di competenza di € 30.463,62 e da un saldo della gestione dei residui di € 7.573,73.

In sintesi il **risultato della gestione** è il seguente:

<u>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2012</u>		<u>38.037,35</u>
Così determinato:		
<i>Gestione di competenza :</i>	in parte corrente in conto capitale in partite di giro <u>Saldo della gestione di competenza</u>	30.370,03 92,99 0,60 <u>30.463,62</u>
<i>Gestione dei residui:</i>	in parte corrente in conto capitale in partite di giro <u>Saldo della gestione dei residui</u>	-2.132,54 12.983,26 -3.276,99 <u>7.573,73</u>
<i>Avanzo dell'esercizio precedente non applicato:</i>		<u>0,00</u>

Questo risultato può ritenersi positivo, sia perchè chiudere l'esercizio con un avanzo d'amministrazione significa che sono rispettate le norme di legge (Testo unico 267/2000), che impongono il pareggio o l'avanzo nella gestione degli Enti locali, sia perchè questo risultato positivo si realizza in una situazione congiunturale decisamente sfavorevole.

Va ricordato che la mancata approvazione del Rendiconto rappresenta una grave irregolarità finanziaria e contabile, con pesanti ripercussioni, quali:

- l'impossibilità di ricorrere all'indebitamento, dato che l'art. 203 del TUEL prevede l'approvazione del rendiconto del penultimo esercizio precedente come condizione necessaria per l'accesso al credito;
- l'impossibilità di utilizzare l'eventuale avanzo di amministrazione;
- la sospensione dell'ultima rata dei trasferimenti erariali spettanti, come previsto dall'art. 161 co.3 del TUEL;
- l'impossibilità di allegare il rendiconto stesso al Bilancio di previsione successivo, come richiesto dall'art. 172 lett. a) del TUEL (allegazione ritenuta da alcune sezioni della Corte dei Conti requisito obbligatorio per la stessa legittimità del bilancio).

Inoltre il comma 2 bis dell'art.227 del decreto legislativo 18 agosto 2000,n.267, introdotto dall'art. 3 del Decreto Legge 10 ottobre 2012, n.174, prevede che: " In caso di mancata approvazione del rendiconto di gestione entro il termine del 30 aprile dell'anno successivo, si applica la procedura prevista dal comma 2 dell'art.141", la quale prevede, nell'ultima fase, lo scioglimento del Consiglio comunale.

1.2 RAFFRONTO CON GLI ESERCIZI PRECEDENTI

Il risultato di amministrazione è stato ottenuto dal simultaneo concorso della gestione della competenza e della gestione dei residui. Nelle tabelle che seguono è evidenziato il risultato di amministrazione, scomposto nelle due diverse componenti, rilevato negli ultimi anni.

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

<u>Esercizio 2012</u>		<u>RESIDUI (*)</u>	<u>COMPETENZA</u>	<u>TOTALE</u>
Riscossioni (* compresa cassa iniziale)	(+)	1.886.526,34	3.776.954,80	5.663.481,14
Pagamenti	(-)	1.165.071,66	3.465.607,64	4.630.679,30
<i>Risultato gestione di cassa(A)</i>		721.454,68	311.347,16	1.032.801,84
Residui attivi	(+)	1.489.378,41	516.050,89	2.005.429,30
Residui passivi	(-)	2.050.672,02	949.521,77	3.000.193,79
<i>Risultato gestione residui (B)</i>		-561.293,61	-433.470,88	-994.764,49
Avanzo al 31.12.2012 (A+B)	(+)	160.161,07	-122.123,72	38.037,35
Avanzo esercizio precedente applicato		-152.587,34	152.587,34	0,00
Avanzo disponibile		7.573,73	30.463,62	38.037,35

<u>Esercizio 2011</u>		<u>RESIDUI (*)</u>	<u>COMPETENZA</u>	<u>TOTALE</u>
Riscossioni (* compresa cassa iniziale)	(+)	2.170.652,03	3.739.888,69	5.910.540,72
Pagamenti	(-)	1.406.754,03	3.534.090,72	4.940.844,75
<i>Risultato gestione di cassa(A)</i>		763.898,00	205.797,97	969.695,97
Residui attivi	(+)	1.506.918,07	937.201,82	2.444.119,89
Residui passivi	(-)	2.102.280,04	1.158.948,48	3.261.228,52
<i>Risultato gestione residui (B)</i>		-595.361,97	-221.746,66	-817.108,63
Avanzo al 31.12.2011 (A+B)	(+)	168.536,03	-15.948,69	152.587,34
Avanzo esercizio precedente applicato		-20.000,00	20.000,00	0,00
Avanzo disponibile		148.536,03	4.051,31	152.587,34

<u>Esercizio 2010</u>		<u>RESIDUI (*)</u>	<u>COMPETENZA</u>	<u>TOTALE</u>
Riscossioni (* compresa cassa iniziale)	(+)	2.067.431,60	3.954.809,67	6.022.241,27
Pagamenti	(-)	979.038,88	3.437.245,05	4.416.283,93
<i>Risultato gestione di cassa(A)</i>		1.088.392,72	517.564,62	1.605.957,34
Residui attivi	(+)	1.242.220,65	837.308,96	2.079.529,61
Residui passivi	(-)	1.868.069,00	1.650.521,82	3.518.590,82
<i>Risultato gestione residui (B)</i>		-625.848,35	-813.212,86	-1.439.061,21
Avanzo al 31.12.2010 (A+B)	(+)	462.544,37	-295.648,24	166.896,13
Avanzo esercizio precedente applicato		-388.830,82	388.830,82	0,00
Avanzo disponibile		73.713,55	93.182,58	166.896,13

<u>Esercizio 2009</u>		<u>RESIDUI (*)</u>	<u>COMPETENZA</u>	<u>TOTALE</u>
Riscossioni (* compresa cassa iniziale)	(+)	2.858.058,36	4.453.653,00	7.311.711,36
Pagamenti	(-)	2.055.807,57	4.357.327,01	6.413.134,58
<i>Risultato gestione di cassa(A)</i>		802.250,79	96.325,99	898.576,78
Residui attivi	(+)	1.060.478,44	1.360.315,33	2.420.793,77
Residui passivi	(-)	1.445.108,03	1.485.431,70	2.930.539,73
<i>Risultato gestione residui (B)</i>		-384.629,59	-125.116,37	-509.745,96
Avanzo al 31.12.2009 (A+B)	(+)	417.621,20	-28.790,38	388.830,82
Avanzo esercizio precedente applicato		-320.722,52	320.722,52	0,00
Avanzo disponibile		96.898,68	291.932,14	388.830,82

<u>Esercizio 2008</u>		<u>RESIDUI (*)</u>	<u>COMPETENZA</u>	<u>TOTALE</u>
Riscossioni (* compresa cassa iniziale)	(+)	2.890.585,06	4.558.845,36	7.449.430,42
Pagamenti	(-)	1.592.386,79	4.091.330,99	5.683.717,78
<i>Risultato gestione di cassa(A)</i>		1.298.198,27	467.514,37	1.765.712,64
Residui attivi	(+)	1.379.672,26	764.890,71	2.144.562,97
Residui passivi	(-)	2.316.830,32	1.272.722,77	3.589.553,09
<i>Risultato gestione residui (B)</i>		-937.158,06	-507.832,06	-1.444.990,12
Avanzo al 31.12.2008 (A+B)	(+)	361.040,21	-40.317,69	320.722,52
Avanzo esercizio precedente applicato		-306.000,00	306.000,00	0,00
Avanzo disponibile		55.040,21	265.682,31	320.722,52
<u>Esercizio 2007</u>		<u>RESIDUI (*)</u>	<u>COMPETENZA</u>	<u>TOTALE</u>
Riscossioni (* compresa cassa iniziale)	(+)	3.221.971,46	3.823.617,98	7.045.589,44
Pagamenti	(-)	1.577.390,23	3.686.893,02	5.264.283,25
<i>Risultato gestione di cassa(A)</i>		1.644.581,23	136.724,96	1.781.306,19
Residui attivi	(+)	1.726.555,49	779.153,37	2.505.708,86
Residui passivi	(-)	3.089.638,25	891.080,34	3.980.718,59
<i>Risultato gestione residui (B)</i>		-1.363.082,76	-111.926,97	-1.475.009,73
Avanzo al 31.12.2007 (A+B)	(+)	281.498,47	24.797,99	306.296,46
Avanzo esercizio precedente applicato		-128.000,00	128.000,00	0,00
Avanzo disponibile		153.498,47	152.797,99	306.296,46
<u>Esercizio 2006</u>		<u>RESIDUI (*)</u>	<u>COMPETENZA</u>	<u>TOTALE</u>
Riscossioni (* compresa cassa iniziale)	(+)	1.763.586,07	3.839.835,90	5.603.421,97
Pagamenti	(-)	978.946,41	3.548.693,79	4.527.640,20
<i>Risultato gestione di cassa(A)</i>		784.639,66	291.142,11	1.075.781,77
Residui attivi	(+)	2.197.667,25	1.688.285,49	3.885.952,74
Residui passivi	(-)	2.592.497,25	2.113.278,79	4.705.776,04
<i>Risultato gestione residui (B)</i>		-394.830,00	-424.993,30	-819.823,30
Avanzo al 31.12.2006 (A+B)	(+)	389.809,66	-133.851,19	255.958,47
Avanzo esercizio precedente applicato		-331.387,45	331.387,45	0,00
Avanzo disponibile		58.422,21	197.536,26	255.958,47
<u>Esercizio 2005</u>		<u>RESIDUI (*)</u>	<u>COMPETENZA</u>	<u>TOTALE</u>
Riscossioni (* compresa cassa iniziale)	(+)	2.786.529,45	3.926.183,94	6.712.713,39
Pagamenti	(-)	1.946.008,78	3.745.330,60	5.691.339,38
<i>Risultato gestione di cassa(A)</i>		840.520,67	180.853,34	1.021.374,01
Residui attivi	(+)	2.225.755,74	822.166,16	3.047.921,90
Residui passivi	(-)	2.826.561,89	911.346,57	3.737.908,46
<i>Risultato gestione residui (B)</i>		-600.806,15	-89.180,41	-689.986,56
Avanzo al 31.12.2005 (A+B)	(+)	239.714,52	91.672,93	331.387,45
Avanzo esercizio precedente applicato		-141.111,38	141.111,38	0,00
Avanzo disponibile		98.603,14	232.784,31	331.387,45
<u>Esercizio 2004</u>		<u>RESIDUI (*)</u>	<u>COMPETENZA</u>	<u>TOTALE</u>
Riscossioni (* compresa cassa iniziale)	(+)	2.305.192,01	3.862.930,48	6.168.122,49
Pagamenti	(-)	1.535.102,54	3.350.224,60	4.885.327,14
<i>Risultato gestione di cassa(A)</i>		770.089,47	512.705,88	1.282.795,35
Residui attivi	(+)	1.346.916,98	2.409.240,66	3.756.157,64
Residui passivi	(-)	1.903.624,01	2.994.217,60	4.897.841,61
<i>Risultato gestione residui (B)</i>		-556.707,03	-584.976,94	-1.141.683,97
Avanzo al 31.12.2004 (A+B)	(+)	213.382,44	-72.271,06	141.111,38
Avanzo esercizio precedente applicato		-89.258,27	89.258,27	0,00
Avanzo disponibile		124.124,17	16.987,21	141.111,38

<u>Esercizio 2003</u>		<u>RESIDUI (*)</u>	<u>COMPETENZA</u>	<u>TOTALE</u>
Riscossioni (* compresa cassa iniziale)	(+)	2.969.051,46	3.843.056,90	6.812.108,36
Pagamenti	(-)	2.290.938,65	3.337.844,22	5.628.782,87
<i>Risultato gestione di cassa(A)</i>		678.112,81	505.212,68	1.183.325,49
Residui attivi	(+)	1.090.991,13	1.372.785,81	2.463.776,94
Residui passivi	(-)	1.226.951,31	2.330.892,85	3.557.844,16
<i>Risultato gestione residui (B)</i>		-135.960,18	-958.107,04	-1.094.067,22
Avanzo al 31.12.2003 (A+B)	(+)	542.152,63	-452.894,36	89.258,27
Avanzo esercizio precedente applicato		-482.319,94	482.319,94	0,00
Avanzo disponibile		59.832,69	29.425,58	89.258,27

<u>Esercizio 2002</u>		<u>RESIDUI (*)</u>	<u>COMPETENZA</u>	<u>TOTALE</u>
Riscossioni (* compresa cassa iniziale)	(+)	2.523.357,03	3.526.841,44	6.050.198,47
Pagamenti	(-)	1.755.328,12	2.881.384,44	4.636.712,56
<i>Risultato gestione di cassa(A)</i>		768.028,91	645.457,00	1.413.485,91
Residui attivi	(+)	986.296,13	1.616.442,63	2.602.738,76
Residui passivi	(-)	1.277.865,85	2.256.038,88	3.533.904,73
<i>Risultato gestione residui (B)</i>		-291.569,72	-639.596,25	-931.165,97
Avanzo al 31.12.2002 (A+B)	(+)	476.459,19	5.860,75	482.319,94
Avanzo esercizio precedente applicato		-325.813,54	325.813,54	0,00
Avanzo disponibile		150.645,65	331.674,29	482.319,94

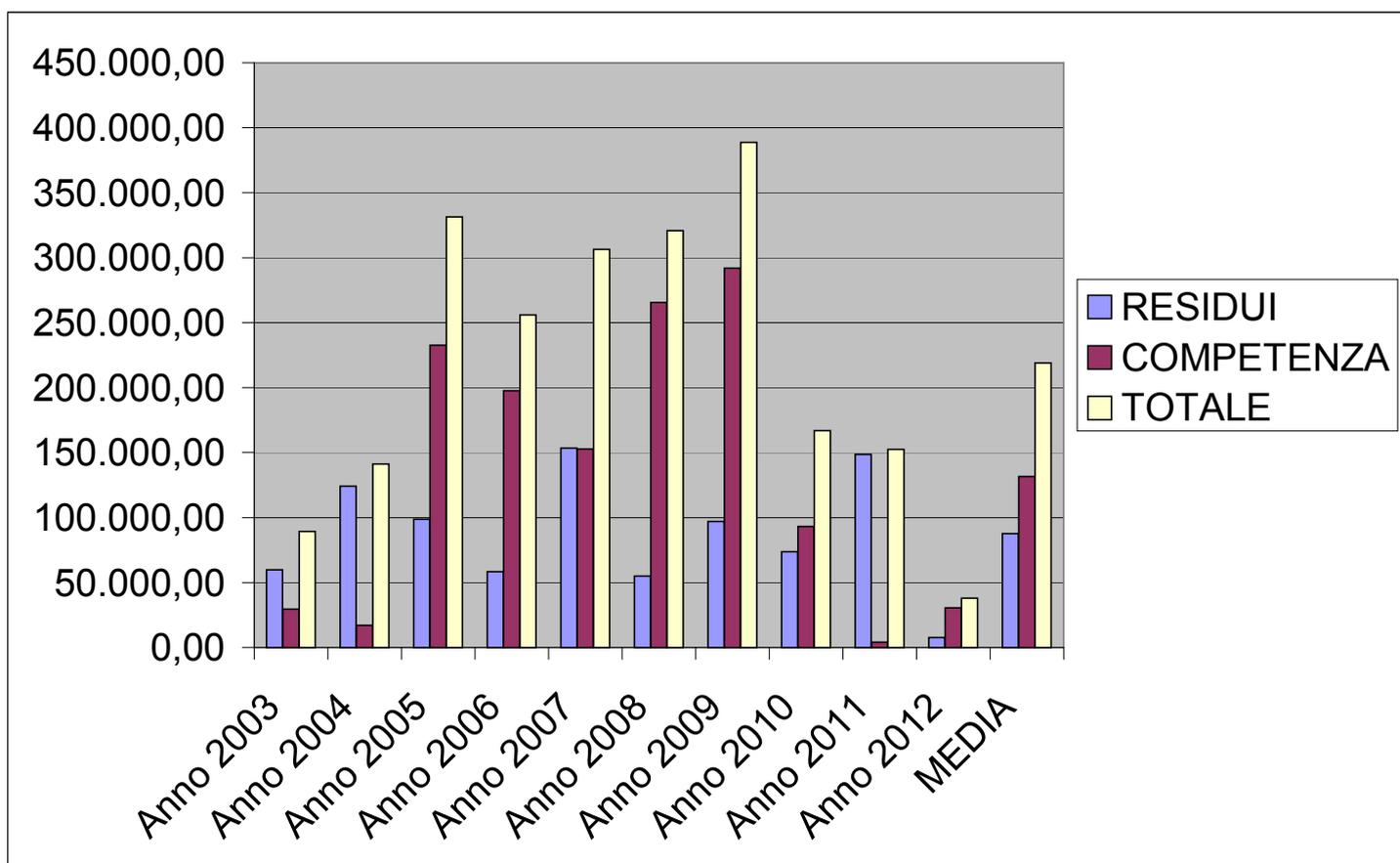
<u>Esercizio 2001</u>		<u>RESIDUI (*)</u>	<u>COMPETENZA</u>	<u>TOTALE</u>
Riscossioni (* compresa cassa iniziale)	(+)	2.281.964,39	2.922.484,27	5.204.448,66
Pagamenti	(-)	1.408.634,19	2.827.122,57	4.235.756,76
<i>Risultato gestione di cassa(A)</i>		873.330,20	95.361,70	968.691,90
Residui attivi	(+)	561.846,67	1.994.163,95	2.556.010,62
Residui passivi	(-)	1.330.137,89	1.868.751,19	3.198.889,08
<i>Risultato gestione residui (B)</i>		-768.291,22	125.412,76	-642.878,46
Avanzo al 31.12.2001(A+B)	(+)	105.038,98	220.774,46	325.813,44
Avanzo esercizio precedente applicato		-88.024,18	88.024,18	0,00
Avanzo disponibile		17.014,80	308.798,64	325.813,44

IL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE NEGLI ULTIMI ANNI

Il grafico che segue riporta l'andamento dell'avanzo di amministrazione del Comune di Borgoricco negli ultimi anni, scomposto nelle componenti: gestione di competenza e gestione dei residui).

	Anno 2003	Anno 2004	Anno 2005	Anno 2006	Anno 2007	Anno 2008
RESIDUI	59.832,69	124.124,17	98.603,14	58.422,21	153.498,47	55.040,21
COMPETENZA	29.425,58	16.987,21	232.784,31	197.536,26	152.797,99	265.682,31
TOTALE	89.258,27	141.111,38	331.387,45	255.958,47	306.296,46	320.722,52

	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	MEDIA
RESIDUI	96.898,68	73.713,55	148.536,03	7.573,73	87.624,29
COMPETENZA	291.932,14	93.182,58	4.051,36	30.463,62	131.484,34
TOTALE	388.830,82	166.896,13	152.587,39	38.037,35	219.108,62



RISULTATI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA

I risultati della gestione finanziaria di competenza dell' esercizio 2012 sono riassunti nei quadri generali dell'entrate e delle spese riportati nelle pagine seguenti .

La gestione finanziaria di competenza presenta un saldo positivo di € 30.463,62 derivante da:
un saldo della gestione corrente pari a € 30.370,03
un saldo della gestione in conto capitale pari a € 92,99
un saldo della gestione delle partite di giro pari a € 0,60

Si riporta uno schema riepilogativo dei risultati gestionali:

PARTE CORRENTE

Accertamenti	(+)	3.510.301,14	
Impegni	(-)	3.107.590,38	
Quota capitale rata amm.to mutui	(-)	514.399,07	
		risultato economico	- 111.688,31
Avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente applicato per finanziamento spese correnti	(+)	142.058,34	
Entrate correnti destinate al finanziamento di spese in conto capitale	(-)		
Oneri destinati al finanziamento di spesa corrente	(+)	-	
Saldo della gestione in parte corrente			30.370,03

PARTE CAPITALE

Accertamenti	(+)	446.610,58	
Impegni	(-)	457.046,59	
Saldo		- 10.436,01	
Avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente applicato per investimenti	(+)	10.529,00	
Entrate correnti destinate al finanziamento di spese in conto capitale	(+)	-	
Oneri destinati al finanziamento di spesa corrente	(-)	-	
Saldo della gestione in conto capitale			92,99

PARTITE DI GIRO

Accertamenti	(+)	336.093,97	
Impegni	(-)	336.093,37	
Saldo della gestione in partite di giro			0,60

Risultato della gestione di competenza di competenza **30.463,62**

QUADRO RIASSUNTIVO DELLE ENTRATE

ENTRATE	COMPETENZA					
	Prev. Def.	Ripart.%	Accertam.	Ripart.%	Riscossioni	Ripart.%
Entrate tributarie	2.864.086,43	59,89	2.840.914,87	71,80	2.577.988,82	74,57
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello stato, della regione e di altri enti pubblici ,anche n rapporto all' esercizio di	165.286,29	3,46	148.887,51	3,76	75.228,40	2,18
Entrate extratributarie	539.646,87	11,28	520.498,76	13,15	469.386,04	13,58
Entrate derivanti da alienazione di beni patrimoniali , da trasferimenti di capitali e da riscossione di crediti	1.213.000,00	25,37	446.610,58	11,29	334.762,74	9,68
totale entrate finali	4.782.019,59	100,00	3.956.911,72	100,00	3.457.366,00	100,00
Entrate derivanti da accensione di prestiti	400.000,00		0,00		0,00	
Entrate per partite di giro	602.000,00		336.093,97		319.588,80	
totale	5.784.019,59		4.293.005,69		3.776.954,80	
Avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente applicato	152.587,34		152.587,34			
Fondo di cassa						
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	5.936.606,93		4.445.593,03		3.776.954,80	

QUADRO RIASSUNTIVO DELLE SPESE

SPESE	COMPETENZA				CASSA	
	Prev. Def.	Ripart.%	Impegni	Ripart.%	Pagamenti	Ripart.%
Spese correnti	3.196.133,32	67,72	3.107.590,38	87,18	2.574.502,59	95,25
Spese in conto capitale	1.523.529,00	32,28	457.046,59	12,82	128.287,53	4,75
totale spese finali	4.719.662,32	100,00	3.564.636,97	100,00	2.702.790,12	100,00
Spese per rimborso di prestiti	614.944,61		514.399,07		453.522,27	
Spese per partite di giro	602.000,00		336.093,37		309.295,25	
totale	5.936.606,93		4.415.129,41		3.465.607,64	
Disavanzo di amministrazione	0,00		0,00		0,00	
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	5.936.606,93		4.415.129,41		3.465.607,64	

RISULTATO FINANZIARIO COMPLESSIVO

L'esercizio 2012 si è concluso con le seguenti risultanze relative alla gestione di cassa, desunte dal Conto del Tesoriere e perfettamente corrispondenti alle scritture contabili dell' Ente

	IN CONTO		TOTALE
	residui	competenza	
Fondo di cassa al 1° gennaio			969.695,97
Riscossioni	916.830,37	3.776.954,80	4.693.785,17
Pagamenti	1.165.071,66	3.465.607,64	4.630.679,30
Fondo di cassa al 31 dicembre			1.032.801,84

Alle risultanze predette si aggiungono i residui attivi e passivi degli esercizi precedenti e quelli dell' esercizio cui si riferisce il conto, come appresso:

	DA GESTIONE		TOTALE
	residui	competenza	
Fondo di cassa al 31 dicembre			1.032.801,84
Residui attivi	1.489.378,41	516.050,89	2.005.429,30
totale			3.038.231,14
Residui passivi	2.050.672,02	949.521,77	3.000.193,79
<i>Avanzo amministrazione</i>			38.037,35

RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

Gestione corrente

Il risultato della gestione corrente è stato così determinato:

PARTE PRIMA -ENTRATA

TITOL	ENTRATE	PREVISIONE DEFINITIVA	ACCERTAMENTI	DIFFERENZA	MAGGIORI ACCERTAM.	MINORI ACCERTAM.
I	Tributarie	2.864.086,43	2.840.914,87	-23.171,56	56.378,53	79.550,09
II	Trasferimenti da Stato, Regioni...	165.286,29	148.887,51	-16.398,78	301,22	16.700,00
III	Extratributarie	539.646,87	520.498,76	-19.148,11	96,33	19.244,44
	totale	3.569.019,59	3.510.301,14	-58.718,45	56.776,08	115.494,53
	Entr. correnti destinate a Spesa c/K	-		0,00	0,00	0,00
	Oneri destinati a Spesa corrente			0,00	0,00	0,00
	Avanzo d' amministrazione destinato al finanziamento delle spese correnti	142.058,34	142.058,34	0,00	0,00	0,00
	totale	3.711.077,93	3.652.359,48	-58.718,45	56.776,08	115.494,53

SALDO TRA MAGGIORI E MINORI ACCERTAMENTI

-58.718,45

PARTE SECONDA- SPESA

TITOLO	SPESA	PREVISIONE DEFINITIVA	IMPEGNI		MINORI IMPEGNI
I	Correnti	3.196.133,32	3.107.590,38	(+)	88.542,94
I	Correnti finanziate con entrate in c/capitale (Oneri)			(-)	0,00
III	Rimborso prestiti (al netto delle anticipazioni cassa)	514.944,61	514.399,07	(+)	545,54
	totale	3.711.077,93	3.621.989,45		89.088,48

RISULTATO DELLA GESTIONE CORRENTE

I - ENTRATA				
Maggiori accertamenti		(+)	56.776,08	
Minori accertamenti		(-)	115.494,53	
Saldo				- 58.718,45
II - SPESA				
Minori impegni		(+)		89.088,48
AVANZO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA				30.370,03

ANALISI DEL RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE

I fattori determinanti del risultato della gestione corrente sono stati i seguenti:

Entrate - maggiori accertamenti

I maggiori accertamenti hanno riguardato le seguenti voci :

	STANZIAM. DEFINITIVO	ACCERTATO	MAGGIOR ACCERTAM.	MAGGIOR ACCERT. %
Imposta municipale propria	1.646.181,00	1.702.218,50	56.037,50	3,40
Altre entrate			341,03	
Tot. Tit. I			56.378,53	
Contrib reg.le per funzioni amm.ve delegate	598,78	900,00	301,22	50,31
Altri				
Tot. Tit. II			301,22	
Concorso utenti per utilizzo palestre com.li	6.500,00	6.581,52	81,52	1,25
Altri			14,81	
Tot. Tit. III			96,33	
Totale dei maggiori accertamenti su entrate correnti			56.776,08	

Tra le Entrate tributarie, i maggiori accertamenti sono tutti di importo contenuto.

Nel caso dell'Imposta municipale propria, l'accertamento è risultato superiore alle previsioni. Lo scostamento in termini percentuali risulta comunque contenuto (+ 3,4%), se si considera la difficoltà di prevedere il gettito di un'imposta di nuova istituzione, caratterizzata da nuovi criteri di riparto del gettito tra Stato e Comune, e con l'applicazione di nuove tariffe.

Entrate - minori accertamenti

I minori accertamenti hanno riguardato le seguenti voci :

	PREVISIONE DEFINITIVA	ACCERTA- MENTO	MINOR ACCERTAM.	%
Imposta comunale sulla pubblicità	45.000,00	42.395,72	2.604,28	5,79
ICI accertamenti	80.000,00	66.031,25	13.968,75	
Addizionale comunale all'IRPEF	490.000,00	440.000,00	50.000,00	10,20
Tosap	18.000,00	16.268,20	1.731,80	9,62
Fondo sperimentale di riequilibrio	576.237,30	564.992,04	11.245,26	1,95
Altro			-	
Tot. Tit. I			79.550,09	
Contributo regionale per l'organizzazione di mostre, manifestazioni, convegni... di interesse reg.le	10.000,00	-	10.000,00	100,00
Contributo provinciale per interventi sociali	2.200,00	-	2.200,00	100,00
Contrib. Ulss per piano Infanzia adolescenza famiglia	4.500,00		4.500,00	100,00
Altri				
Tot. Tit. II			16.700,00	0,00
Diritti di segreteria	35.000,00	34.045,61	954,39	2,73
Sanzioni amm.ve per violazioni di regolamenti com.li...	12.000,00	8.686,93	3.313,07	27,61
Proventi dei servizi cimiteriali	36.000,00	31.389,99	4.610,01	12,81
Proventi della concessione di loculi	125.000,00	123.563,77	1.436,23	1,15
Proventi derivanti dalle attività del Museo della Centuriaz.	6.500,00	3.024,50	3.475,50	53,47
Concorso utenti per servizio trasporto scolastico	20.000,00	14.942,00	5.058,00	25,29
Proventi dalla concessione del Centro civico	4.000,00	3.024,80	975,20	24,38
Interessi sulle giacenze di cassa	5.000,00	3.150,33	1.849,67	36,99
Altre voci (importi inferiori a € 1000,00)			1.551,06	
Tot. Tit. III			19.244,44	
Totale dei minori accertamenti su entrate correnti			115.494,53	

Le minori entrate si sono mantenute, generalmente, entro limiti "fisiologici".

Per l'Addizionale comunale all'Irpef i dati definitivi non sono ancora disponibili. Le previsioni iniziali erano state formulate, per la prima volta, con l'applicazione di nuove aliquote, differenziate per scaglioni di reddito. L'effettivo andamento degli incassi, che risentono evidentemente del generale stato di crisi dell'economia, che ha ormai investito pesantemente anche il nostro territorio, inducono ora a ridurre prudenzialmente l'accertamento rispetto a quelle previsioni iniziali. Questo anche in considerazione dei nuovi principi di contabilità pubblica che, dal 2014, porranno condizioni più stringenti per il mantenimento di residui attivi in bilancio.

Per lo stesso motivo si è scelto di accertare l'entrata del Fondo sperimentale di riequilibrio nella misura dell'importo effettivamente incassato.

L'attività di accertamento dell'evasione ICI ha subito un rallentamento rispetto al passato, poiché L'Ufficio preposto è stato impegnato per l'introduzione della nuova IMU.

Spesa - Minori impegni

	STANZIAM. DEFINITIVO	IMPEGNATO	MINORE IMPEGNO	%
Funzione I - Amministrazione generale				
Spese per la sicurezza sugli luoghi di lavoro	7.200,00	5.348,55	1.851,45	-25,71
Spese economali	14.000,00	10.471,26	3.528,74	-25,21
Quota dei diritti di rogito spettanti al Segretario comunale	5.400,00	2.788,18	2.611,82	-48,37
Spese per le utenze della sede municipale	70.000,00	64.989,53	5.010,47	-7,16
Spese per consulenze legali, stipulazioni, liti, arbitraggi...	14.000,00	11.325,60	2.674,40	-19,10
Spese per pubbliche relazioni e informazione	5.000,00	1.815,00	3.185,00	-63,70
Spese per collaborazioni esterne	46.000,00	42.026,83	3.973,17	-8,64
Sgravi e restituzioni di tributi	7.250,00	5.730,98	1.519,02	-20,95
Fondo per l'efficienza dei servizi	75.234,88	69.684,99	5.549,89	-7,38
Oneri per le assicurazioni	37.200,00	35.886,82	1.313,18	-3,53
Fondo svalutazione crediti	5.415,41	-	5.415,41	-100,00
Funzione IV - Istruzione				
Manutenzione e gestione delle scuole elementari	82.515,76	80.073,20	2.442,56	-2,96
Utenze e manutenzione della scuola media statale (UT)	49.200,00	47.987,38	1.212,62	-2,46
Spese per il trasporto scolastico	81.000,00	65.370,66	15.629,34	-19,30
Spese per la sorveglianza scolastica	15.500,00	12.267,72	3.232,28	-20,85
Spese per il servizio rifiuti a favore delle autorità scolastiche	3.410,00	-	3.410,00	-100,00
Funzione V - Cultura				
	-	-	-	0,00
Funzione VI - Settore sportivo e ricreativo				
Spese per la promozione di attività ricreative e sportive	3.800,00	1.191,85	2.608,15	-68,64
Funzione VIII - Viabilità e trasporti				
			-	#DIV/0!
Funzione IX - Territorio e ambiente				
Spese per la protezione civile	6.300,00	4.473,00	1.827,00	-29,00
Spese per la gestione e manutenzione del verde	67.294,00	63.793,78	3.500,22	-5,20
Funzione X - Sociale				
Concorso nel mantenimento di minori in stato di bisogno	13.800,00	12.300,00	1.500,00	-10,87
Spese per cremazione salme	45.000,00	43.606,20	1.393,80	-3,10
Altre voci (importi inferiori a € 1.000,00) di varie funzioni	2.541.613,27	2.526.458,85	15.154,42	-0,60
Totale	3.196.133,32	3.107.590,38	88.542,94	-2,77

Anche sul fronte della spesa non si sono verificati, fatta qualche eccezione, grossi scostamenti tra previsioni e impegni.

Si tratta principalmente di economie di spesa aventi carattere "fisiologico" nell'ambito della gestione corrente, oppure di economie non prevedibili rispetto a stanziamenti iniziali improntati a un criterio di prudenza.

Apprezzabili sono le economie relative alle spese per le utenze della sede municipale, per la gestione del verde e per le collaborazioni

GESTIONE IN CONTO CAPITALE

Il risultato della gestione in conto capitale è stato così determinato:

PARTE I- ENTRATA

TIT.	ENTRATE	Previsioni definitive	Accertamenti	Differenza	Maggiori Accertam.	Minori Accertam.
IV	Alienazioni ,trasferimento di capitali e riscossione di crediti (al netto degli ammortamenti)	1.213.000,00	446.610,58	-766.389,42	0,00	766.389,42
V	Accensione di prestiti (al netto della cat.1-anticipazione di cassa).	300.000,00	0,00	-300.000,00	0,00	300.000,00
(-)	Entrate in conto capitale destinate al finanziamento di spese correnti (oneri)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(+)	Entrate correnti destinate al finanziamento di spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(+)	Avanzo d'amministrazione destinato alle spese in conto capitale	10.529,00	10.529,00	0,00	0,00	0,00
Totale		1.523.529,00	457.139,58	-1.066.389,42	0,00	1.066.389,42

Saldo: minori accertamenti d'entrata

-1.066.389,42

PARTE II- SPESA

TITOLO	SPESA	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI		MINORI IMPEGNI
II	Spese in conto capitale	1.523.529,00	457.046,59		1.066.482,41

Minori impegni di spesa

1.066.482,41

GESTIONE IN CONTO CAPITALE- RISULTATO

I-ENTRATA

Maggiori accertamenti	+	0,00	
Minori accertamenti	-	<u>1.066.389,42</u>	
Saldo			-1.066.389,42

II-SPESA

Minori impegni			<u>1.066.482,41</u>
----------------	--	--	---------------------

Risultato complessivo

92,99

ANALISI DEL RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA IN CONTO CAPITALE

I fattori che hanno determinato il risultato della gestione in Conto capitale sono i seguenti:

Entrata - maggiori accertamenti	Stanz.definit.	Accertato	Maggiori accertam. 0,00
--	----------------	-----------	-----------------------------------

Entrata - minori accertamenti

	Stanz. definit.	Accertato	Minori accertam.
Alienazione di aree	468.000,00	11.747,00	456.253,00
Proventi di concessioni cimiteriali	80.000,00	60.000,00	20.000,00
Contributo regionale per la realizzazione di impianti sportivi	52.000,00	0,00	52.000,00
Contributo regionale per la realizzazione e adeguam. Edifici scolastici	109.000,00	100.000,00	9.000,00
Contributo regionale per la biblioteca	9.000,00	-	9.000,00
Contributi da privati in conto capitale	30.000,00	-	30.000,00
Proventi delle concessioni edilizie	465.000,00	274.863,58	190.136,42
Assunzione di mutui	300.000,00	0,00	300.000,00
Altro			
Totale			1.066.389,42

Spesa- minori impegni

	Stanz. definit.	Impegnato	Minori impegni
Manutenzione sede municipale (installaz. nuovo gruppo frigo)	20.000,00	0,00	20.000,00 oneri
Affidamento incarichi professionali	12.000,00	2.123,92	9.876,08 oneri
Sc. Elementari e medie: acquisto mobili e attrezzature	10.000,00	0,00	10.000,00 oneri
Sc. media: ampliament Dir. Didattica + installaz. ascensore e sistemaz. bagni	389.000,00	180.000,00	209.000,00 alienaz./ oneri
Realizz. Progetto P3@veneti	9.000,00	0,00	9.000,00 Contrib. Reg.le
Realizz. Progetto Percorsi museali	30.000,00	0,00	30.000,00 Contrib. Cariparo
Centro Civico: manut. Imp. Elettrico, copertura e sale museali	80.000,00	0,00	80.000,00 oneri
Illuminazione stadio comunale	128.000,00	0,00	128.000,00 alienazioni
	52.000,00	0,00	52.000,00 Contrib. Regionale
Realizzazione di nuovi campi da gioco	120.000,00	0,00	120.000,00 alienazioni
Sistemazione di incroci pericolosi	30.000,00	27.925,80	2.074,20
Realizzazione di nuovi punti luce	26.000,00	9.114,93	16.885,07 oneri
Allestimento aree verdi	30.000,00	25.505,42	4.494,58 oneri
Realizzazione Parco urbano	20.000,00	0,00	20.000,00 oneri
Manutenzione cimiteri	35.000,00	15.000,00	20.000,00 prov. cimiteriali
Realizzazione di loculi c/o il cimitero di S.Eufemia	300.000,00	0,00	300.000,00 mutuo
	20.000,00	0,00	20.000,00 alienazioni
Altre voci (importi inferiori a € 1.000,00)	212.529,00	197.376,52	15.152,48
Totale	1.523.529,00	457.046,59	1.066.482,41

L'analisi della gestione in conto capitale evidenzia che pressochè tutte le risorse acquisite sono state impegnate.

E' stato accertato un contributo regionale di € 100.000,00 destinato a lavori di ristrutturazione e ampliamento della Scuola Media, mentre non sono arrivati i contributi regionali attesi per il progetto "P3@veneti" e per l'impianto di illuminazione dello stadio comunale.

Le entrate derivanti dal rilascio dei permessi di costruire si sono attestate ben al di sotto delle previsioni, e sono sintomo di uno stato di crisi che blocca il settore edilizio.

Nell'allegato A è evidenziato analiticamente come le entrate in conto capitale acquisite sono state impegnate.

RISULTATO DELLA GESTIONE DEI RESIDUI

RISULTATO COMPLESSIVO

La gestione dei residui presenta, alla conclusione dell' esercizio, il seguente risultato complessivo:

Maggiori residui attivi	+	43.257,59
Minori residui attivi	-	81.168,70
Minori residui passivi	+	45.484,84

RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI: (AVANZO) 7.573,73

VALUTAZIONE DEL RISULTATO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE DEI RESIDUI

Per quanto riguarda la **parte corrente** è stato riscosso il 75,8% dei residui attivi e si è provveduto al pagamento del 82,6% dei residui passivi.

Per quanto riguarda la parte **investimenti** è stato riscosso il 9,6% dei residui attivi e si è provveduto al pagamento del 31,9% dei residui passivi .

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI

La gestione dei residui attivi si è conclusa con i seguenti risultati:

Titolo Entrate	Residui risultanti dall' anno precedente	Residui riscossi	Residui da riportare	Maggiori incassi su residui (a)	Residui attivi eliminati (b)	Saldo variazioni su residui (a) - (b)
I Tributarie	645.576,19	432.772,26	143.899,34	0,00	68.904,59	-68.904,59
II Trasferimenti	113.716,96	111.980,59	1.736,37	0,00	0,00	0,00
III Extratributarie	207.811,21	188.507,66	56.447,08	43.257,59	6.114,06	37.143,53
TOTALE TITT. I - II - III	967.104,36	733.260,51	202.082,79	43.257,59	75.018,65	-31.761,06
IV Trasn. In c/K e alienazione di beni	1.332.164,47	133.426,53	1.198.737,94	0,00	0,00	0,00
V Accensione di prestiti	60.972,94	0,00	60.972,94	0,00	0,00	0,00
VI Partite di giro	83.878,12	50.143,33	27.584,74	0,00	6.150,05	-6.150,05
TOTALE TITT. I - II - III - IV - V - VI	2.444.119,89	916.830,37	1.489.378,41	43.257,59	81.168,70	-37.911,11
Fondo iniz. di cassa	969.695,97					
Totale complessivo	3.413.815,86	916.830,37	1.489.378,41	43.257,59	81.168,70	-37.911,11

SALDO TRA MAGGIORI E MINORI RESIDUI ATTIVI

-37.911,11

La percentuale dei residui attivi riscossi è pari a:

75,8 in parte corrente
9,6 in conto capitale

VALUTAZIONI RELATIVE ALLA GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI

I maggiori residui attivi sono dovuti a:

in parte corrente:

Rimborsi da altri enti per servizi prestati dal personale dipendente	40.037,59	
Proventi concessioni cimiteriali	3.150,00	
altro	70,00	
		<hr/>
		43.257,59

in conto capitale: **0,00**

in partite di giro: **0,00**

43.257,59

I minori residui attivi sono dovuti a:

in parte corrente:

Imposta comunale sugli immobili (anno 2011)	20.091,44	
Addizionale comunale irpef	46.234,89	
Tassa raccolta smaltimento rifiuti	2.578,26	
Canoni di concessione di terreni comunali	5.861,94	
Altro	252,12	
TOTALE		<hr/>
		75.018,65

in conto capitale: **0,00**

in partite di giro:

Rimborso spese per servizi per conto di terzi	5.664,88	
Servizi per conto dello Stato	485,17	
TOTALE		<hr/>
		6.150,05

81.168,70

I maggiori residui attivi sono stati definiti sulla base delle somme effettivamente riscosse.

(Per la descrizione analitica dei maggiori e minori residui attivi si rimanda all'elenco allegato alla determinazione n. 108 del 5.4.2013)

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI

La gestione dei residui passivi si è conclusa con i seguenti risultati:

Titolo	Spese	Residui risultanti dall'anno precedente	Residui pagati	Residui da riportare	Minori residui
I	Correnti	609.093,09	498.216,22	81.248,35	29.628,52
II	In conto capitale	2.600.329,54	628.539,97	1.958.806,31	12.983,26
III	Rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Partite di giro	51.805,89	38.315,47	10.617,36	2.873,06
	Totale	3.261.228,52	1.165.071,66	2.050.672,02	45.484,84

Totale minori residui passivi

45.484,84

La percentuale dei residui passivi pagati è pari a:

81,8 in parte corrente
24,2 in conto capitale

ANALISI DEL RISULTATO DELLA GESTIONE DEI RESIDUI

I minori residui passivi sono derivati da:

In parte corrente

Descrizione	Importo
Indennità ai componenti del Collegio dei revisori	3.183,12
Spese per consulenze legali, liti, stipulazioni...	4.212,00
Spese per i volontari del servizio civile nazionale	2.114,86
Interventi di assistenza sociale	6.055,02
Manutenzione ordinaria cimiteri	1.156,99
Altri importi (inferiori a €1.000,00)	12.906,53
TOTALE	29.628,52

In conto capitale

Descrizione	Importo
Manutenzione straordinaria di vie, incroci e piazze	11.995,96
Altre voci (importi inferiori a € 1.000,00)	987,30
TOTALE	12.983,26

in partite di giro:

Servizi per conto di terzi	2.873,06
Altro	0,00
	2.873,06

(Per la descrizione analitica dei minori residui passivi si rimanda all'elenco allegato alla determinazione n. 108 del 5.4.2013)

Il risultato della gestione dei residui, distinto tra parte corrente, in conto capitale e partite di giro, è quindi il seguente:

in parte corrente		-2.132,54
Maggiori residui attivi (+)	43.257,59	
Minori residui attivi (-)	75.018,65	
Minori residui passivi (+)	29.628,52	
in conto capitale		12.983,26
Maggiori residui attivi (+)	0,00	
Minori residui attivi (-)	0,00	
Minori residui passivi (+)	12.983,26	
in partite di giro		-3.276,99
Maggiori residui attivi (+)	0,00	
Minori residui attivi (-)	6.150,05	
Minori residui passivi (+)	2.873,06	

Saldo della gestione dei residui

7.573,73

L'avanzo di amministrazione derivante dalla gestione dei residui è costituito:

per €	12.983,26	da fondi per il finanziamento di spese in conto capitale
per €	-5.409,53	da fondi non vincolati.

CONTO DEL PATRIMONIO

Il Patrimonio è costituito dal complesso dei beni e dei rapporti giuridici, attivi e passivi, di pertinenza del Comune. Nel Conto del Patrimonio sono rilevati i risultati della gestione patrimoniale. Esso riassume la consistenza del Patrimonio al termine dell'esercizio, evidenziando le variazioni intervenute nel corso dell'anno rispetto alla consistenza iniziale. I beni sono valutati secondo i criteri di cui all'art. 230 del D. Lgs. 267/2000 e del Regolamento di contabilità.

Il Conto del Patrimonio presenta, al 31.12.2012, le seguenti risultanze finali:

ATTIVITA'			
A)IMMOBILIZZAZIONI			17.337.771,55
<i>immateriali:</i>		158.105,47	
<i>materiali</i>		17.118.776,08	
immobili demaniali	8.421.613,53		
terreni (patrimonio indisponibile)	571.551,71		
terreni (patrimoniali disponibili)	0		
fabbricati (patrimonio indisponibile)	5.912.172,63		
fabbricati (patrimonio disponibile)	99.123,14		
macchinari, attrezzature, impianti	112.472,77		
attrezzature e sistemi informatici	40.247,07		
automezzi e motomezzi	35.907,22		
mobili e macchine ufficio	67.471,26		
universalità di beni indisponibili	0,00		
universalità di beni disponibili	0,00		
dritti reali su beni di terzi	0,00		
immobilizzazione in corso	1.858.216,75		
<i>immobilizzazioni finanziarie</i>		60.890,00	
partecipazioni in imprese	60.890,00		
crediti verso imprese	0,00		
titoli	0,00		
crediti di dubbia esigibilità	0,00		
depositi cauzionali	0,00		
B)ATTIVO CIRCOLANTE			3.052.783,03
<i>rimanenza</i>			
<i>crediti</i>	2.019.981,19		
<i>attività finanziarie</i>	0,00		
<i>disponibilità liquide</i>	1.032.801,84		
C)RATEI E RISCONTRI ATTIVI			14.724,20
Totale attività			20.405.278,78

PASSIVITA'			
A) PATRIMONIO NETTO		8.473.405,62	
B) CONFERIMENTI		8.682.930,83	
C) DEBITI		3.248.942,33	
di finanziamento	2.573.436,37		
di funzionamento	614.336,14		
per IVA	9.452,18		
per somme anticipate da terzi	32.686,35		
altri debiti	19.031,29		
D) RATEI E RISCONTRI PASSIVI			
Totale passività			20.405.278,78

Conti d'ordine		
Impegni per opere da realizzare	2.287.565,37	
Conferimenti in aziende speciali	0,00	
Beni di terzi	0,00	
Totale		2.287.565,37

CONTO ECONOMICO

Il Conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi dell'attività dell'Ente, secondo criteri di competenza economica. E' redatto partendo dagli accertamenti a dagli impegni del Conto del Bilancio, e operando opportune rettifiche al fine di esprimere la dimensione finanziaria dei valori economici riferiti alla gestione di competenza.

Le voci del conto economico, classificate secondo la loro natura, si riassumono come segue:

a) Proventi della gestione	3.476.467,77	
b) Costi delle gestione	3.233.209,84	
		243.257,93 (a-b)
c) proventi ed oneri da aziende speciali e partecipate	-181.679,36	
		61.578,57 (a-b+/-c)
d) proventi ed oneri finanziari	-70.805,29	
e) proventi ed oneri straordinari	13.587,32	
Risultato economico		4.360,60 (a-b+/-c+/-d+/-e)

Il risultato economico corrisponde alla variazione del Patrimonio netto desumibile dal Conto del Patrimonio.

N.B. Il risultato economico non deve essere confuso con il risultato di competenza di parte corrente, trattandosi di concetti diversi, che derivano da impostazioni contabili diverse e rivolte a fini diversi. Solo a titolo esemplificativo, si ricordi la diversa rilevanza che alcune grandezze hanno sui due risultati:

	Risultato di parte corrente	Risultato economico
Avanzo applicato alla parte corrente	rileva	non rileva
Spesa per rimborso quota capitale dei mutui	rileva	non rileva
Ammortamento	non rileva	rileva
Rettifiche (ratei, risconti, per IVA...)	non rileva	rileva

INDEBITAMENTO

L'Ente non ha contratto mutui nel corso del 2012. L'incidenza percentuale degli interessi passivi al 31.12 sulle entrate correnti risultanti dal rendiconto del secondo esercizio precedente è stata la seguente:

2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
4,13%	4,27%	4,27%	2,75%	1,85%	2,00%	2,11%

L'indebitamento dell'ente ha avuto la seguente evoluzione: *(in migliaia di euro)*

	2007	2008	2009
Residuo debito	4.496.244,59	4.144.210,54	4.042.580,26
Nuovi prestiti	0,00	250.000,00	300.000,00
Prestiti rimborsati	352.034,05	351.630,28	399.196,38
Estinzioni anticipate			
Totale fine anno	4.144.210,54	4.042.580,26	3.943.383,88

	2010	2011	2012
Residuo debito	3.943.383,88	3.507.383,88	3.064.154,83
Nuovi prestiti	0,00	0,00	0,00
Prestiti rimborsati	436.000,00	443.229,05	453.522,27
Estinzioni anticipate			
Totale fine anno	3.507.383,88	3.064.154,83	2.610.632,56

Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale registra la seguente evoluzione: *(in migliaia di euro)*

	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Oneri finanziari	131	172	164	111	84	79	74
Quota capitale	318	352	352	399	436	443	453
Totale fine anno	449	524	516	510	520	522	527

DEBITI FUORI BILANCIO

Nel corso del 2012 non sono stati riconosciuti debiti fuori bilancio ai sensi dell'art.194 del D. lgs. 267/2000 e non risultano, ad oggi, debiti fuori bilancio da riconoscere.

PATTO DI STABILITA'

Le norme relative al patto di stabilità per il triennio 2012 - 2014 sono stabilite dagli artt. 30,31 e 32 della Legge 12.11.2011 n. 183 (finanziaria 2012) e dall'art. 20 comma 5 del D.L. 6.7.2011 n. 98.

Come già dal 2009, il Patto 2012 pone un obiettivo in termini di saldo tra Entrate finali e Spese finali, determinato secondo il principio della c.d. "competenza mista".

Il saldo obiettivo tra Entrate finali e Spese finali in termini di competenza mista per l'anno 2012 è stato determinato in: - € 32.000
Nel corso dell'anno è stato condotto un monitoraggio costante, via via più frequente nell'ultimo periodo dell'anno.

Il saldo tra Entrate finali e Spese finali in termini di competenza mista registrato a fine 2012 è stato pari a: + € 47.341,26 mila; pertanto il patto di stabilità 2012 è stato rispettato.

(Nell'allegato B sono esposti analiticamente il calcolo del saldo obiettivo e i monitoraggi del saldo effettuati nel corso dell'anno)

La certificazione circa il rispetto del Patto di stabilità per l'anno 2012 è stata trasmessa al Ministero dell'Economia e delle Finanze - Ragioneria generale dello Stato il 26.3.2011 con prot. n. 3678, entro i termini di legge.

SERVIZIO ASPORTO RIFIUTI

Con Deliberazione di Consiglio comunale n.70 del 17.12 2007 l'Ente ha affidato al Consorzio Bacino di Padova Uno le funzioni di organizzazione, coordinamento e controllo della gestione dei rifiuti urbani come individuate dalla parte quarta del decreto legislativo n.152/2006 stesso e dalla legge Regione Veneto n. 3/2000.

L'affidamento comporta l'organizzazione del sistema di raccolta anche attraverso l'adozione del regolamento di cui all'art. 198, comma 2, del decreto legislativo 3/4/2006, n. 152, l'individuazione degli impianti destinatari dei rifiuti prodotti, l'individuazione del gestore in concessione del servizio integrato e la stipula del disciplinare di servizio con lo stesso, l'approvazione dei piani economico-finanziari e delle tariffe per il servizio, nonché del relativo regolamento.

Ai sensi dell'art. 204 del decreto legislativo 3/4/2006, n. 152, il quale prevede la prosecuzione delle gestioni esistenti, Il Bacino di Padova Uno ha individuato il gestore unico per l'area del Bacino nella società ETRA s.p.a. di Bassano del Grappa, prorogando il contratto con la stessa per quindici anni.

L'approvazione delle tariffe del servizio rifiuti pertanto compete a Etra Spa. Il Regolamento consortile e il contratto di servizio con il gestore prevedono il coinvolgimento dell'amministrazione comunale nell'elaborazione dei piani finanziari e delle tariffe relativi al Comune di Borgoricco, e la possibilità di formulare osservazioni vincolanti.

Dopo la sentenza n. 238 del 24.7.2009 della Corte Costituzionale che, aveva stabilito che la TIA "presenta le caratteristiche del tributo" erano emersi notevoli problemi applicativi, sia in merito all'assoggettamento ad IVA della TIA sia in merito all'individuazione del soggetto competente sulla determinazione, applicazione e riscossione della tariffa.

Successivamente, l'art.14, comma 33, del D.L.78 ha stabilito che la TIA di cui all'art.238 del D.Lgs 152/2006 ha natura di corrispettivo (ed essendo la norma di interpretazione autentica dovrebbe avere effetto retroattivo).

La recente sentenza della Corte di Cassazione n. 3756 del 9.3.2012 ha stabilito che la Tariffa di igiene ambientale (TIA) ex TARSU è un tributo che, per sua natura, non è mai correlato a una prestazione o servizio ricevuto (ribadendo il principio già affermato dalla succitata sentenza n. 238/2010 della Corte Costituzionale) e che, in conseguenza di ciò, alla TIA non può essere applicata l'IVA.

PARAMETRI DI ACCERTAMENTO DEFICITARIETA' STRUTTURALE

L'Ente ha certificato la condizione di non deficitarietà sulla base dei parametri indicati dal D.M. Interno 24.9.2009, che ha stabilito i parametri validi per il triennio 2011-2012.

SPESE PER IL PERSONALE

La spesa di personale per gli enti locali è disciplinata da norme rintracciabili in diverse fonti, non sempre coordinate, che hanno subito, negli ultimi anni, numerose modifiche.

Riduzione progressiva della spesa di personale

L'art 1, comma 557 della L. 27.12.2006 n. 296 (Finanziaria 2007), come modificato dall'art. 14 co.7 della L. 30.7.2010 n. 122 di conversione del D.L. 78/2010 prevede:

"557. Ai fini del concorso delle autonomie regionali e locali al rispetto degli obiettivi di finanza pubblica, gli enti sottoposti al patto di stabilità interno assicurano la riduzione delle spese di personale, al lordo degli oneri riflessi a carico delle amministrazioni e dell'IRAP, con esclusione degli oneri relativi ai rinnovi contrattuali, garantendo il contenimento della dinamica retributiva e occupazionale, con azioni da modulare nell'ambito della propria autonomia e rivolte, in termini di principio, ai seguenti ambiti prioritari di intervento:

a) riduzione dell'incidenza percentuale delle spese di personale rispetto al complesso delle spese correnti, attraverso parziale reintegrazione dei cessati e contenimento della spesa per il lavoro flessibile;

b) razionalizzazione e snellimento delle strutture burocratico-amministrative, anche attraverso accorpamenti di uffici con l'obiettivo di ridurre l'incidenza percentuale delle posizioni dirigenziali in organico;

c) contenimento delle dinamiche di crescita della contrattazione integrativa, tenuto anche conto delle corrispondenti disposizioni dettate per le amministrazioni statali.

557-bis. Ai fini dell'applicazione del comma 557, costituiscono spese di personale anche quelle sostenute per i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa, per la somministrazione di lavoro, per il personale di cui all'articolo 110 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, nonché per tutti i soggetti a vario titolo utilizzati, senza estinzione del rapporto di pubblico impiego, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo all'ente.

557-ter. In caso di mancato rispetto del comma 557, si applica il divieto di cui all'art. 76, comma 4, del decreto-legge 25 giugno 2008, n. 112, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2008, n. 133."

Inoltre, i commi 8, 9 e 10 dello stesso art.14 della L. 30.7.2010 n. 122 di conversione del D.L. 78/2010 prevedono:

8. I commi 1, 2, e 5 dell'art. 76 del decreto-legge 25 giugno 2008, n. 112, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2008, n. 133 sono abrogati.

9. Il comma 7 dell'art. 76 del decreto-legge 25 giugno 2008, n. 112, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2008, n.133 è sostituito dal seguente: "È fatto divieto agli enti nei quali l'incidenza delle spese di personale è pari o superiore al 50% delle spese correnti di procedere ad assunzioni di personale a qualsiasi titolo e con qualsivoglia tipologia contrattuale; i restanti enti possono procedere ad assunzioni di personale nel limite del 20 per cento della spesa corrispondente alle cessazioni dell'anno precedente". La disposizione del presente comma si applica a decorrere dal 1 ° gennaio 2011, con riferimento alle cessazioni verificatesi nell'anno 2011.

10. All'art.1, comma 562, della legge 27 dicembre 2006, n. 296 e successive modificazioni è soppresso il terzo periodo.

Inoltre l'art. 76 comma 4 del D.L. 25.6.2008 n. 112, (convertito con L. 6.8.2008 n. 133) prevede: "in caso di mancato rispetto del Patto di stabilità nell'esercizio precedente è fatto divieto di procedere ad assunzioni di personale a qualsiasi titolo, con qualsivoglia tipologia contrattuale, ivi compresi i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa e di somministrazione".

Come evidenziato nell'allegato C, nel 2012 è stato rispettato l'obbligo di riduzione della spesa di personale rispetto all'anno precedente di cui all'art 1, comma 557 della L. 27.12.2006 n. 296 (Finanziaria 2007) e s.m.i.: la spesa è scesa da € 1.154.460,60 del 2011 a € 1.132.336,54 del 2012

Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente

Inoltre, l'art. 76 co. 7 del D.L. 112/2008, convertito dalla L. 133/2008, come modificato dal D.L. n. 98/2011 (conv. L. n. 111/2011), dalla L. n. 283/2011 e dal D.L. n. 201/2011, prevede:

"ai fini del computo della percentuale di cui al periodo precedente si calcolano le spese sostenute anche dalle società a partecipazione pubblica locale totale o di controllo che sono titolari di affidamento diretto di servizi pubblici locali senza gara, ovvero che svolgono funzioni volte a soddisfare esigenze di interesse generale aventi carattere non industriale, né commerciale, ovvero che svolgono attività nei confronti della pubblica amministrazione a supporto di funzioni amministrative di natura pubblicistica. La disposizione di cui al precedente periodo non si applica alle società quotate su mercati regolamentari".

L'incidenza della Spesa di Personale 2012 sulla Spesa corrente è pari al 43,95%, (come evidenziato nell'allegato D) quindi inferiore al limite del 50% previsto dal succitato comma 7 dell'art. 76 del decreto-legge 25 giugno 2008, n. 112.

PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE

Nel corso dell'esercizio 2012 la Giunta Comunale ha provveduto, con delibera n. 81 del 1/8/2012, ad approvare il PEG OBIETTIVI . Il PEG OBIETTIVI è strutturato in obiettivi gestionali ed articolato in attività: il monitoraggio costante delle attività ha consentito un efficace governo dei progetti ed ha permesso la realizzazione delle attività pianificate. Il P.E.G. PROGETTI svolge anche un ruolo determinante nella valutazione delle prestazioni del personale: infatti il sistema di valutazione, approvato con delibera di giunta comunale n. 71 del 25.6.2012 (per le Posizioni organizzative) e con delibera di giunta comunale n. 86 del 12.09.2011 (per i collaboratori) prevede che il personale dipendente sia valutato anche sul grado di realizzazione delle attività, in conformità a quanto successivamente disposto dal D.Lgs. 150/2009; la verifica dello stato di realizzazione degli obiettivi è svolta dall'Ufficio Unico Controllo di Gestione e validata dal nucleo di valutazione.

CONTROLLO DI GESTIONE

Con Deliberazione di Consiglio comunale n. 40 del 30.5.2005 il Comune ha aderito alla Convenzione tra l'Unione dei comuni del Camposampierese, l'Unione dei comuni dell'Alta padovana, gli enti facenti parte delle stesse e il Comune di Campodarsego, per la costituzione di un Ufficio per il controllo di gestione presso l'Unione dei comuni del Camposampierese.

Il referto sul controllo di gestione, ai sensi degli artt.198 e 198 bis del d.lgs.267/2000, è trasmesso agli amministratori comunali, ai responsabili dei servizi e alla Corte dei Conti.

Con prot. n. 31696 del 7.12.2012 è stato trasmesso alla Corte dei Conti. Il referto sul controllo di gestione per l'anno 2011.

L'Ente aderisce anche all'Ufficio Unico per la gestione del personale, istituito presso l'Unione dei comuni del Camposampierese. L'Unione, con Deliberazione di Giunta n. 56 del 30.10.2006, ha nominato il Nucleo di Valutazione per la valutazione dei responsabili dei servizi. Il Nucleo di valutazione, con verbale del 18.4.2012, ha espresso la propria valutazione in merito alle prestazioni dei responsabili dei servizi per l'anno 2011. A breve il Nucleo produrrà analoga valutazione per l'anno 2012.

Con decreto del Presidente della Federazione dei comuni del Camposampierese del 14.1.2013 n. 790/prot. è stato nominato il nuovo Nucleo di Valutazione per la valutazione delle Posizioni Organizzative . Il nucleo è costituito dai Segretari/Direttori generali degli enti della Federazione, con esclusione del Segretario del comune oggetto di valutazione.

SPESE DI RAPPRESENTANZA

Ai sensi del comma 26 dell'art. 16 del D. L. 138/2011, è allegato al rendiconto l'elenco delle spese di rappresentanza sostenute dagli organi di governo degli enti locali, redatto secondo lo schema tipo previsto nel D. M. del 23 gennaio 2012.

SOCIETA' PARTECIPATE E CONSORZI

Il Comune di Borgoricco detiene le seguenti partecipazioni in società e consorzi:

-FARMACIA COMUNALE SAN MICHELE SRL

Sede legale: Borgoricco

Capitale sociale: € 90.000,00

Costituzione della società: 29 novembre 2002

Durata della società: 31 dicembre 2050

Quota detenuta: 60%

- ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI – ETRA S.p.A.

Sede legale: Bassano del Grappa

Capitale sociale: € 33.393.612,00

Costituzione della società: 01 gennaio 2006

Durata della società: 31 dicembre 2050

Quota detenuta: 1,4198%

- SERVIZI TERRITORIO AMBIENTE – SETA S.p.A.

Sede legale: Vigonza

Capitale sociale: € 105.899.190,00

Costituzione della società: 01 gennaio 2002

Durata della società: 31 dicembre 2020

Quota detenuta: 2,03%

-CONSORZIO BACINO PADOVA UNO

Sede legale: Camposampiero

Consorzio

Costituzione della società: 16 novembre 1994

Durata della società: 16 novembre 2024

Quota detenuta: 3,1%

-A.T.O. BRENTA

Sede legale: Piazzola sul Brenta

Consorzio

Costituzione: 16 marzo 2000

Durata: 16 marzo 2030

Quota detenuta: 1,33%

CREDITI E DEBITI RECIPROCI TRA COMUNE E SOCIETA' PARTECIPATE

L'articolo 6, comma 4, del D.L. 95/2012, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica, convertito con modificazioni, dalla Legge n. 135/2012, ha stabilito che, a decorrere dall'esercizio finanziario 2012, i Comuni e le Province devono allegare al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate.

Il Comune ha adempiuto alla verifica dei reciproci rapporti debitori/creditori relativamente a Etra spa. Nessun rapporto di debito /credito sussiste nei confronti di Seta spa e Farmacia comunale S.Michele Srl.

TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

Il comune di Borgoricco, con delibera di giunta comunale n. 133 del 23.12.2009, ai sensi dell'art. 9 della legge n. 102/2009, ha adottato le misure organizzative per garantire il tempestivo pagamento delle somme dovute per somministrazioni, forniture ed appalti. Tale deliberazione è pubblicata sul sito internet del comune.

PIANO DELLA SPESA PER INVESTIMENTI 2012

Funzione 01: Funzioni generali di amministrazione							
N.	Descrizione	Fonte Finanz.	cap. E	cap. S	2012 STANZ.	2012 IMP.	2012 DA IMP.
1,1	Sede municipale: lavori di manutenzione ordinaria (tinteggiatura corridoi...)	Oneri	3215	12605	-	-	-
1,2	Sede municipale: lavori di sistemazione straordinaria (zoccolatura e isolamento contro l'umidità di risalita)	Oneri	3215	12605	-	-	-
1,3	Sede municipale: sostituzione ventilconvettori c/o sala giunta, biblioteca e restanti uffici	Oneri	3215	12605	6.000,00	3.455,76	2.544,24
1,4	Sede municipale: acquisto di beni mobili	Oneri	3215	12603	7.000,00	6.488,04	511,96
		avanzo		9410	2.000,00	2.000,00	-
1,5	Sede municipale: Installazione nuovo gruppo frigo in sostituzione di quello rotto	Oneri	3215	12603	20.000,00	-	20.000,00
1,6	Affidamento di incarichi professionali	Oneri	3215	9700	12.000,00	2.123,92	9.876,08
1,7	Acquisto sede delle associazioni	Alienazioni	2550				-
1,8	Lavori di sistemazione di edifici comunali	Oneri	3215	12603	30.000,00	29.984,22	15,78
TOTALE					77.000,00	44.051,94	32.948,06

Funzione 04: Funzione di Istruzione pubblica							
N.	Descrizione	Fonte Finanz.	cap. E	cap. S	2012 STANZ.	2012 IMP.	2012 DA IMP.
4,1	Scuole elementari: acq. mobili e attrezz.	Oneri	3215	12607	5.000,00	-	5.000,00
4,2	Scuole elementari: lavori di manutenzione	Oneri	3215	12607	10.000,00	9.569,23	430,77
4,3	Ampliamento Sc. Elementare di S.Michele	mutuo	3480	10310			-
4,4	Sc.Medie: inst. ascensore, manut. bagni e ampl. sede direz. Didattica e aule/laboratori	Alienazioni	2550	10310	200.000,00	-	200.000,00
		finanziamento regionale	3000	10310	109.000,00	100.000,00	9.000,00
		Oneri	3215	12609	80.000,00	80.000,00	-
4,5	Scuole medie: acq. mobili e attrezz.	Oneri	3215	12609	5.000,00	-	5.000,00
TOTALE					409.000,00	189.569,23	219.430,77

Funzione 05: Cultura e beni culturali							
N.	Descrizione	Fonte Finanz.	cap. E	cap. S	2012 STANZ.	2012 IMP.	2012 DA IMP.
5,1	Centro Civico: manut. sale museali e arredam.	oneri	3215	12611	5.000,00	-	5.000,00
5,2	Manut. straordinaria copertura Centro Civico	oneri	3215	12611	15.000,00	-	15.000,00
5,3	Centro Civico: sistemazione e adeguamento impianto elettrico	oneri	3215	12611	40.000,00	-	40.000,00
5,4	Tinteggiatura della sala teatro Centro Civico	oneri	3215	12611	20.000,00	-	20.000,00
5,5	Realizzazione Parco archeologico della Centuriazione romana	oneri	3215	12611			-
		mutuo	3505	10750			-
5,6	Realizzazione progetto percorsi museali	contr. Cariparo	3200	10650	30.000,00	-	30.000,00
5,7	Acquisto attrezzature x progetto P3@veneti	contributo regionale	3015	10627	9.000,00	-	9.000,00
TOTALE					119.000,00	-	119.000,00

Funzione 06: Funzioni nel settore sportivo e ricreativo							
N.	Descrizione	Fonte Finanz.	cap. E	cap. S	2012 STANZ.	2012 IMP.	2012 DA IMP.
6,1	Impianto di illuminazione dello stadio com.le	Alienazioni	2550	11628	128.000,00	-	128.000,00
		contributo regionale	2990	11628	52.000,00	-	52.000,00
		oneri	3215	12613	4.000,00	3.630,00	370,00
6,2	Realizzazione nuovi campi da gioco	Alienazioni	2550	11628	120.000,00		120.000,00

	TOTALE				304.000,00	3.630,00	300.370,00

Funzione 08: Funzione nel campo della viabilità e trasporti

N.	Descrizione	Fonte Finanz.	cap. E	cap. S	2012 STANZ.	2012 IMP.	2012 DA IMP.
8,1	Manutenzione straord. strade e segnaletica	Oneri	3215	12615	53.000,00	52.213,26	786,74
8,2	Sistemazione incroci pericolosi nel territorio comunale	Oneri	3215	12615	30.000,00	27.925,80	2.074,20
8,3	Realizzazione/estensione punti luce	Oneri	3215	12615	26.000,00	9.114,93	16.885,07
8,4	Via Roma allargam. + realizz.pista ciclabile (nel tratto da Via Desman a Via Carbonara)	alienazioni	2550	11845			-
		Oneri	3215	12615			-
8,5	Pista ciclabile lungo Via S.Leonardo lato OVEST (da Via Roma a Via Croce Ruzza)	alienazioni	2550	11845			-
		mutuo	3560	11845			-
8,6	Pista ciclabile lungo Via Ronchi (da Via Desman a Via Gaffarello)	alienazioni	2550	11845			-
		Oneri	3215	12615			-
8,7	Sistemazione Piazza mercato Sant'Eufemia	mutuo	3560	11845			-
8,8	Manut. straordinaria Piazza E. Vendramin di S. Eufemia (parcheggi lato sud)	Oneri	3215	12615			-
							-
	TOTALE				109.000,00	89.253,99	19.746,01

Funzione 9: Funzione territorio e Ambiente

N.	Descrizione	Fonte Finanz.	cap. E	cap. S	2012 STANZ.	2012 IMP.	2012 DA IMP.
9,1	Allestimento e manutenz. aree verde pubbl.	Oneri	3215	12617	30.000,00	25.505,42	4.494,58
9,2	Manutenzione straord. corsi d'acqua	Oneri	3215	12617	25.000,00	24.600,00	400,00
9,3	Lavori di realizzazione del Parco Urbano	Oneri	3215	12617	20.000,00	-	20.000,00
9,4	Aggiornamento completamento SIT	Alienazioni	2550	10860	11.747,00	11.747,00	-
		avanzo		10860	6.029,00	6.029,00	-
		Oneri	3215	10860	253,00	253,00	-
	TOTALE				93.029,00	68.134,42	24.894,58

Funzione 10: Funzione nel settore sociale

N.	Descrizione	Fonte Finanz.	cap. E	cap. S	2012 STANZ.	2012 IMP.	2012 DA IMP.
10,1	Manutenzione ordinaria dei cimiteri	proventi cimiteriali	2575	11050	35.000,00	15.000,00	20.000,00
10,2	Costruzione di loculi c/o il cimitero di S.Eufemia	proventi cimiteriali	2575	11050	45.000,00	45.000,00	-
		mutuo	3550	11050	300.000,00	-	300.000,00
		Alienazioni	2550	11050	20.000,00	-	20.000,00
10,3	Oneri di urbanizzazione secondaria destinati alla realizzazione di opere di culto	Oneri	3215	12621	10.000,00	-	10.000,00
		avanzo		12621	2.500,00	2.407,01	92,99
	TOTALE				412.500,00	62.407,01	350.092,99

TOTALE COMPLESSIVO 1.523.529,00 457.046,59 1.066.482,41

Riepilogo risorse utilizzate	2012 STANZ.	2012 IMP.	2012 DA IMP.
Mutui	300.000,00	-	300.000,00
Oneri + Oneri condono	465.000,00	274.863,58	190.136,42
Proventi Cimiteriali	80.000,00	60.000,00	20.000,00
Entrate correnti			-
Contributi statali			-
contributi regionali	170.000,00	100.000,00	70.000,00
contributi provinciali	-	-	-
Avanzo 2011	10.529,00	10.436,01	92,99
contributi da privati	30.000,00	-	30.000,00
F.do Ordinario Investimenti	-	-	-
Alienazione di aree	468.000,00	11.747,00	456.253,00
TOTALE	1.523.529,00	457.046,59	1.066.482,41

PATTO 2012

(ART.77 BIS D.L. 112/08 CONV. L. 133/08; LEGGE N. 122/2010; LEGGE N. 220/2010)

MONITORAGGIO

3.550.170,79

al 19/3/2013

	B.P. 2012	AI 30/6/2012	AI 24/9/2012	AI 17/10/2012	AI 30/11/2012	AI 11/12/2012	AI 14/12/2012	AI 31/12/2012
ENTRATE								
TIT. I acc. di comp.	2.735.000,00	2.735.000,00	2.735.000,00	2.735.000,00	2.864.086,43	2.864.086,43	2.864.086,43	2.840.914,87
TIT. II acc. di comp.	158.000,00	158.000,00	158.000,00	158.000,00	164.937,49	164.937,49	164.937,49	148.887,51
TIT. III acc. di comp.	513.000,00	513.000,00	513.000,00	513.000,00	521.146,87	521.146,87	521.146,87	520.555,15
Entrate escluse								66.787,66
Tot. Entrate correnti	3.406.000,00	3.406.000,00	3.406.000,00	3.406.000,00	3.550.170,79	3.550.170,79	3.550.170,79	3.443.569,87
TIT. IV incassi c+r (STIMA)	800.000,00	183.657,66	322.503,07	341.854,79	378.385,13	386.597,34	426.597,34	468.189,27
Vendita patrim. immob. (-)								
TOT. ENTRATE FINALI	4.206.000,00	3.589.657,66	3.728.503,07	3.747.854,79	3.928.555,92	3.936.768,13	3.976.768,13	3.911.759,14
SPESE								
TIT. I imp. di comp.	3.054.000,00	3.054.000,00	3.054.000,00	3.054.000,00	3.170.919,20	3.170.919,20	3.170.919,20	3.107.590,38
TIT. II pagam. c+r (STIMA)	900.000,00	291.201,58	400.395,35	431.550,62	502.110,26	529.815,74	716.841,85	756.827,50
TOT. SPESE FINALI	3.954.000,00	3.345.201,58	3.454.395,35	3.485.550,62	3.673.029,46	3.700.734,94	3.887.761,05	3.864.417,88
saldo di competenza mista di parte corrente	352.000,00	352.000,00	352.000,00	352.000,00	379.251,59	379.251,59	379.251,59	335.979,49
saldo di competenza mista di parte capitale	100.000,00	107.543,92	77.892,28	89.695,83	123.725,13	143.218,40	290.244,51	288.638,23
SALDO DI COMP. MISTA	252.000,00	244.456,08	274.107,72	262.304,17	255.526,46	236.033,19	89.007,08	47.341,26
Importo da sottrarre ai sensi del comma 23								
SALDO DI COMP. MISTA CORRETTO	252.000,00	244.456,08	274.107,72	262.304,17	255.526,46	236.033,19	89.007,08	47.341,26
<i>marginare rispetto all'obiettivo:</i>	23.000,00	15.456,08	269.107,72	257.304,17	287.526,46	268.033,19	121.007,08	79.341,26
				<i>nuovo margine</i>	287.526,46	268.033,19	121.007,08	79.341,26

E I SALDI OBIETTIVO DA CONSEGUIRE SONO

2012		229.000,00
2013		223.000,00
2014		223.000,00

Grazie al Patto Reg.le Verticale Incentivato (DPGR n. 154 del 6/9/2012: +€ 224.000) gli obiettivi diventano:

2012		5.000,00
2013		223.000,00
2014		223.000,00

Grazie al Patto Reg.le Verticale (DPGR n. 185 del 30/10/2012: +€ 37.000) gli obiettivi diventano:

2012		- 32.000,00
2013		223.000,00
2014		223.000,00

RAFFRONTO TRA SPESA DI PERSONALE 2011 E 2012

Art. 1 comma 557 della L.27.12.2006 n. 296 (Finanziaria 2007) e s.m. e i.

	IMP CONS 2011	CONS. 2012
+ retribuzioni lorde	633.818,99	601.990,30
+ oneri riflessi	210.779,39	200.972,63
+ irap	59.611,51	55.784,85
+ salario accessorio: fondo (9268)	76.136,23	69.684,99
+ salario accessorio: accertamento ici (1420) NO		
+ salario accessorio: condono edilizio (790) NO		
+ salario accessorio: progettazioni (780) NO - CdC Sez. aut. 16/2009		
+ co.co.co. e interinali (585 e 585.1)	48.000,00	46.000,00
+ somministrazione di lavoro		
+ voucher (CdC sez. controllo Lombardia - parere n.722/2010)		
+ pers. in comando da altri enti (nel 2012, già ricompreso sopra)		
+ pers. in staff (art.90) già ricompresi sopra		
+ incarichi a contratto (art.110)		
+ LSU (quota a carico) + nonni vigile (CdC Veneto Del. 153/2009/PAR 9.6.2009)	27.786,22	29.763,00
+ buoni pasto (9260)	9.027,20	9.027,20
+ quota parte spesa personale Unione (Parere Corte Conti Veneto n. 130/2009)	212.493,89	222.071,79
totale	1.277.653,43	1.235.294,76
a detrarre:		
- categorie protette (assunzione 15.12.2010)	27.698,45	27.698,45
- ns pers. comandato c/o altro ente	-	
- rimborso per pers. in convenzione (calcolato)	75.259,77	75.259,77
- arretrati pagati in competenza 2011 (SEGRET.)	20.234,61	
- rinnovi contrattuali 2010 (non inseriti sopra)		
- spese per la formazione (non inserite sopra)		
- spese per att. elettorali rimborsate da altri enti (non inserite sopra)		
totale	123.192,83	102.958,22
TOTALE GENERALE	1.154.460,60	1.132.336,54

INCIDENZA DELLA SPESA DI PERSONALE 2012 SULLA SPESA CORRENTE *

(art. 76 comma 7 del decreto-legge 25 giugno 2008, n. 112 e s.m. e i.)

COMUNE	imp 2012
+ retribuzioni lorde	601.990,30
+ oneri riflessi	200.972,63
+ irap	55.784,85
+ salario accessorio: fondo (9268)	69.684,99
+ salario accessorio: accertamento ici (1420)	4.715,76
+ salario accessorio: condono edilizio (790)	0,00
+ salario accessorio: progettazioni (780)	
+ co.co.co. e interinali (585)	46.000,00
+ somministrazione di lavoro	
+ voucher (CdC sez. controllo Lombardia - parere n.722/2010)	
+ pers. in comando da altri enti <i>già ricompresi sopra</i>	
+ pers. in staff (art.90) <i>già ricompresi sopra</i>	
+ incarichi a contratto (art.110)	
+ LSU (quota a carico) + nonni vigile (CdC Veneto Del. 153/2009/PAR 9.6.2009)	29.763,00
+ buoni pasto (9260)	9.000,00
+ quota parte spesa personale Unione	222.071,79
totale	1.239.983,32
 N.B.: NON si detraggono:	
- categorie protette (assunzione 15.12.2010)	27.698,45
- ns pers. comandato c/o altro ente	
- arretrati	
- rinnovi contrattuali	
- spese per la formazione (non inserite sopra)	
- spese per att. elettorali rimborsate da altri enti (non inserite sopra)	

SPESE CORRENTI**3.107.590,38**

Incidenza della Spesa di Personale sulla Spesa corrente

39,90

ETRA **

Ricavi da tariffa per servizio di Igiene ambientale riferibili al Comune:	657.035,50
Spesa totale di Personale	32.207.647,00
Valore della produzione	168.110.158,00
Quota parte della Sp. di Personale riferibile a Borgoricco:	125.879,17

SPESA DI PERSONALE TOTALE (compresa ETRA)

1.365.862,49**Incidenza della Spesa di Personale TOTALE sulla Spesa corrente:****43,95** < 50%

IL LIMITE E' RISPETTATO

* calcolata come indicato dalla Corte dei Conti - Sezione delle Autonomie con deliberazione n. 14/AUT/2011

* Etra spa ha comunicato che i dati 2012 saranno disponibili solo dopo l'approvazione del Rendiconto del 2012. Pertanto vengono utilizzati gli ultimi dati disponibili relativi all'esercizio 2011.