

**RISULTATI DELLE ATTIVITÀ DI CONTROLLO
EFFETTUATE NELL'ANNO 2012**

PREMESSA

DOCUMENTI PROGRAMMATICI DEL COMUNE DI CASTELLARANO

Le attività di controllo della gestione dell'anno 2012 e precedenti sono state poste in essere non solo in riferimento agli obiettivi di legge, ma anche in relazione agli obiettivi dell'Amministrazione rinvenibili nei seguenti documenti programmatici:

DOCUMENTO	ORGANO	N. E DATA
ANNO 2012		
Approvazione del Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2012: approvazione della relazione previsionale e programmatica, del piano annuale e del programma triennale delle opere pubbliche e dello schema di Bilancio pluriennale per gli anni 2012/2014"	CONSIGLIO	n. 10 del 23/02/2012
approvazione programma degli incarichi esterni di collaborazione autonoma anno 2012	CONSIGLIO	n. 3 del 23/02/2012
piano esecutivo di gestione. esercizio finanziario 2012	GIUNTA	n. 23 del 05/03/2012
Approvazione del piano triennale delle assunzioni 2012/2014	GIUNTA	n. 122 del 5/12/2011
direttiva e piani operativi 2012	GIUNTA	N. 78 DEL 17/9/2012
Ricognizione delle società partecipate e conseguenti adempimenti ex art. 3, commi 27/33, legge finanziaria 2008 (anno 2011)	CONSIGLIO	n. 109 del 29/12/11
Approvazione piano triennale 2012/14 di razionalizzazione di alcune spese di funzionamento ex art. 1, commi 594 e seguenti, (Art. 2, commi da 594 a 599 Legge 24.12.2007, n. 244) (legge finanziaria 2008)	CONSIGLIO	n. 4 del 23/02/2012

I CENTRI DI RESPONSABILITÀ DEL COMUNE DI CASTELLARANO.

I centri di responsabilità del Comune di Castellarano coincidono con i suoi 5 Settori. Con deliberazione della G.C N. 91 del 13/12/2000, con la deliberazione della giunta n. 122 del 28/12/2007 vennero portati a 6, con l'istituzione del settore polizia municipale e a seguito del passaggio della Polizia Municipale all'Unione Tresinaro Secchia a far tempo dal 1/10/2008 furono riportati a 5: anche il servizio SS.A dal 1/10/2008 è stato trasferito all'unione intercomunale Tresinaro Secchia, precedentemente faceva parte del settore 4.

Dal 01/09/2012 anche i servizi informatici, all'interno del primo settore, sono stati trasferiti all'unione intercomunale Tresinaro Secchia.

L'organizzazione generale di cui sopra si rispecchia anche nel Piano esecutivo di gestione dell'anno 2012 (PEG) approvato dall'Organo esecutivo con deliberazione n. G.C n. 23 del 05 marzo 2012, e sue successive modificazioni, ai sensi dell'art. 169 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

In particolare, il PEG dell'anno 2012 indica i seguenti centri di responsabilità:

PEG 2012 CENTRI DI RESPONSABILITA'	NOME E COGNOME DEL RESPONSABILE
SETTORE N. 1 AFFARI ISTITUZIONALI SERVIZI GENERALI	AGOSTINO TONI
SETTORE N. 2 CONTABILITA' TRIBUTI	LORELLA CORTI dal maggio 2012 sostituita dal Dott. Agostino Toni
SETTORE N. 3 LAVORI PUBBLICI PATRIMONIO	GIANNI GRAPPI
SETTORE N. 4 SERVIZI SOCIALI, SCUOLA-SPORT E TEMPO LIBERO	DAVIDE BARALDI
SETTORE N. 5 URBANISTICA- EDILIZIA PRIVATA AMBIENTE E ATTIVITA' PRODUTTIVE	MAURO BISI

LE OPERE PUBBLICHE DEL COMUNE DI CASTELLARANO ANNO 2012

Per quanto riguarda gli investimenti e le opere pubbliche, che sono senz'altro tra gli obiettivi più importanti per l'Amministrazione, i principali elementi qualificanti sono i seguenti, peraltro indicati nel piano triennale dei lavori pubblici e nell'elenco annuale ai sensi della legge 163 del 12 aprile 2006, testo attuale e del D.M. 9 giugno 2005: così come risultanti dal Piano Triennale e d elenco annuale 2012 adottato in prima stesura con delibera G.C. n. 100 del 19/09/2011 e successivamente approvato con delibera C.C. n. 6 del 23/02/2012 e ss.mm. che di seguito si riporta :



COMUNE DI CASTELLARANO

CODICE ISTAT 035014

SINTESI DEL PROGRAMMA OPERE PUBBLICHE TRIENNIO 2012-2014 - ELENCO ANNUALE 2012
STATO DI ATTUAZIONE DELLE OO.PP. ELENCO ANNUALE 2012 al 20/09/2012

Adottato in prima seduta con delibera G.C. N° 100 del 19/09/2011. Pubblicato all'Albo Pretorio dal 22/09/2011 al 21/11/2011. Approvato con G.C. n. 9 del 6/02/2012. Approvazione con C.C. n. 6 del 23/02/2012. 1° variazione C.C. n. 33 del 30/04/2012. 2° variazione C.C. n. 69 del 18/07/2012;

Responsabile Unico del Procedimento : Ing. Gianni Graupl - Delibera G.C. n. 88 del 5/09/2011

		PRIORITY ART. 128 C.3 DLGS 162/2006																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
--	--	-------------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

ACCORDI DI PROGRAMMA												
1				1	1	1	ACCORDO PROGRAMMA PER REALIZZAZIONE "CASA DELLA SALUTE" : CESSIONE EX-CONSORZIO E ACQUISIZIONE UFFICI RISTRUTTURATI	PERMUTA CON AUSSL	€ 450.000,00	P.E.	CASTELLARANO	IN FASE DI PROGETTAZIONE PRELIMINARE
2				1	1	1	INTERVENTI INSTALLAZIONE IMPIANTO FOTOVOLTAICO EDIFICI COMUNALI	CONTRIBUTO ENIA	€ 713.250,00	P.E.	TERRITORIO	IN FASE DI PROGETTAZIONE PRELIMINARE
								TOTALE ANNO 2012	€ 1.167.227,02	Finanziamento del Comune di Castellarano = € 654.292,00		
								MUTUI DA RICHIEDERE	€ -			
								avanzo di amministrazione/residui attivi/passivi	€ 154.592,00			
								1) Contributi Enti o Privati 2) Devoluzione mezzi	€ 129.700,00			
								1) alienazioni 2) vendite	€ 20.000,00			
								CONFERIMENTI URBANISTICI/PROSE GUERIMENTI/CONVENZIONI/AL INTERVENTI FINANZIATI DA ENTI ESTERNE E CONSORZI	€ 150.000,00 € 1.285.215,02			
									€ 4.641.372,00			€ 1.167.227,02

RICOGNIZIONE SULLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI E PROVVEDIMENTI PER LA SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO EX ART. 193 DEL DLGS 267/2000

Con deliberazione del consiglio comunale numero 79 in data 29 settembre 2012 si sono posti in essere agli adempimenti prescritti dall'articolo 193 del Decreto Legislativo N. 77 del 25 febbraio 1995, testo attuale, per la salvaguardia degli equilibri di Bilancio

La relazione tecnica allegata alla suddetta deliberazione, e riportata di seguito integralmente, redatta dal Responsabile del Servizio Finanziario Dott. Toni Agostino, da atto che risulta garantito l'equilibrio generale del bilancio ai sensi dell'art. 193 del Decreto Legislativo 267/2000 ed altresì risulta assicurato il mantenimento quali quantitativo dei servizi erogati.

segue Relazione sulla salvaguardia degli equilibri di bilancio 2012

COMUNE DI CASTELLARANO

SERVIZIO FINANZIARIO

RELAZIONE SULLA SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO 2012

Sulla base delle risultanze contabili disponibili alla data odierna ed ai sensi dell' art. 193 del D.Lgs 267/2000, nonché del vigente regolamento comunale di contabilità, non si prevedono squilibri né sulla gestione di competenza né in quella dei residui .

La verifica della situazione finanziaria tiene conto della 4° variazione di Bilancio e del 2° provvedimento di assestamento approvato con delibera C.C. n. adottata nella stessa seduta di approvazione del provvedimento di salvaguardia degli equilibri nonché di ricognizione dello stato di attuazione dei programmi di cui trattasi.

La situazione complessiva può essere così articolata :

PARTE CORRENTE GESTIONE COMPETENZA

ENTRATE

TITOLO I ENTRATE TRIBUTARIE

Previsioni iniziali	Eur.	€ 7.927.178,22
Variazioni	Eur.	€ 544.775,30
Totale assestato	Eur.	€ 8.471.953,52
Accertamenti	Eur.	€ 4.888.614,00
Riscossioni	Eur.	€ 3.231.159,97

L'incremento rispetto le previsioni iniziali è dovuto sia alla nuova rideterminazione del FSR sia alla nuove determinazioni riguardanti l' IMU in base all'accertamento convenzionale a disciplina standard così come comunicati dal MEF ed incrementato in base agli effetti derivanti dalla determinazione delle aliquote comunali.

Gli importi non ancora accertati sono relativi al saldo IMU che viene versato a dicembre e sarà effettuato in base alle aliquote comunali., ad all'addizionale IRPEF per la quale la maggior parte della quota annua è rateizzata in versamenti mensili nell' anno successivo .

La differenza tra accertato ed incassato è dato dalla differenza IMU accertata su base annua come da accertamento convenzionale MEF e incasso effettivo della sola 1° rata scaduta a giugno .

TITOLO II ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI

Previsioni iniziali	Eur.	€ 376.302,67
Variazioni	Eur.	-€ 141.116,02

Totale assestato	Eur.	€ 235.186,65
Accertamenti	Eur.	€ 93.662,90
Riscossioni	Eur.	€ 42.768,40

La riduzione rispetto allo stanziamento iniziale risulta in prevalenza dalla diminuzione del f.do per lo sviluppo degli investimenti - €. 47.445,00 e dalla diminuzione di altre contribuzioni statali per - €. 90.703,01. come da certificazioni MEF. Da segnalare inoltre che a fronte di una forte contrazione della contribuzione regionale per i servizi all'infanzia Contr. Asilo Nido - €. 10.000,00 e scuola materna -€. 9.289,00 si registra un aumento dei contributi di altri enti per servizi alla persona : Progetti finalizzati al contrasto della povertà + € 30.206,82, contributi per progetti distrettuali + €. 12.735,28 , contributi per serv. Assistenza domiciliare + €. 6.500,00

TITOLO III ENTRATE EXTRA - TRIBUTARIE

Previsioni iniziali	Eur.	€ 1.907.900,00
Variazioni	Eur.	-€ 371.483,33
Totale assestato	Eur.	€ 1.536.416,67
Accertamenti	Eur.	€ 834.412,91
Riscossioni	Eur.	€ 769.032,20

La differenza tra previsione iniziale e previsione assestata è dovuta alla somma algebrica di minori e maggiori entrate relative alle diverse categorie . In particolare la categoria “proventi dei servizi pubblici” presenta una minore entrata di €. 379.442,33 dovuta essenzialmente ad una rideterminazione degli stanziamenti iniziali che in base a puntuali controlli sono risultati sovrastimati. Si segnala in categoria “proventi dei beni dell'Ente” una maggiore entrata di €. 40.000,00 per oneri di escavazione, così come in categoria 4 “proventi da utili netti delle aziende speciali e partecipare e dividendi di società” una minore entrata di €. 65.000 dovuta alla diminuzione dei dividendi IREN spa. La categoria 5 “proventi diversi” rileva una maggiore entrata di €. 91.959,00 dovuta principalmente all'aumento del rimborso da parte di Enti per il personale in comando.

La differenza tra previsione assestata e gli accertamenti è dovuta a situazioni che si definiscono nell'ultimo periodo dell'anno.

SPESE

TITOLO 0 DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE

La quota di disavanzo di amministrazione certificato dal conto di Bilancio per l'esercizio 2011 di cui alla deliberazione C.C. n. 29 del 30/40/2012 , applicata all'esercizio finanziario 2012 è pari ad €. 448.483,00 ed è finanziata mediante l' alienazioni di immobili di proprietà comunale secondo un “piano delle alienazioni” stabilito con deliberazione C.C. n. 33 del 30/40/2012, che il settore lavori pubblici e patrimonio ha già in parte realizzato.

Si prevede il totale realizzo entro il termine dell'esercizio finanziario .

TITOLO I SPESE CORRENTI

Previsioni iniziali	Eur.	€ 8.881.380,89
Variazioni	Eur.	€ 617.523,95
Totale assestato	Eur.	€ 9.498.904,84
Impegni	Eur.	€ 6.146.435,77
Pagamenti	Eur.	€ 3.252.017,88

La differenza tra le previsioni iniziali e le previsioni assestate è dovuta alla somma algebrica di diverse variazioni di piccole e grandi entità. Le voci che rilevano maggiori spese riguardano prevalentemente gli aumenti relativi ai consumi energetici sia degli stabili comunale che degli istituti scolastici di ogni ordine e grado, nonché per illuminazione pubblica dovuti in parte all'aumento del costo della materia prima sia in parte ad una previsione iniziale sottostimata. Altra voce che rileva maggiori spese è relativa alla rimozione neve dai centri abitati resasi necessaria a seguito delle abbondanti nevicate verificatesi nel periodo gennaio-marzo 2012.

Le voci che rilevano minori spese riguardano la manutenzione del verde pubblico, e la riduzione della spesa per il personale a seguito di 4 pensionamenti, 3 mobilità verso altri enti e 4 comandi presso altri enti.

Relativamente alle spese per il personale nel loro complesso si rappresenta che a seguito di puntuale controllo i relativi stanziamenti di bilancio sono stati assestati in base alle effettive necessità fino ad oggi riscontrate e proiettate alla fine dell'anno.

Gli stanziamenti assestati sono complessivamente capienti rispetto al fabbisogno dell'Ente per l'intero esercizio, anche nel rispetto dei vincoli scaturenti dalla normativa sul Patto di Stabilità 2012.

TITOLO III SPESE PER RIMBORSO PRESTITI

Previsioni iniziali	Eur.	€ 1.330.000,00
Variazioni	Eur.	€ 6.000,00
Totale assestato	Eur.	€ 1.336.000,00
Impegni	Eur.	€ 681.122,58
Pagamenti	Eur.	€ 661.617,38

A conclusione della parte corrente alla data del presente elaborato, si può affermare che l'andamento delle entrate e delle spese si è discostato dai valori indicati in sede di previsione rilevando un peggioramento negli equilibri di parte corrente, che ha reso necessario l'applicazione della quota oneri di urbanizzazione nella percentuale del 74% pari a € 616.207,22.

GESTIONE RESIDUI

TITOLO I ENTRATE TRIBUTARIE

Accertamenti	Eur.	€ 1.964.370,90
Riscossioni	Eur.	€ 677.219,43
differenza	Eur.	€ 1.287.151,47

Le entrate non riscosse di maggiore rilevanza riguardano l'addizionale comunale all'IRPEF anno

2011 che si realizzano negli anni successivi a quello di competenza , e le riscossioni ICI su accertamenti notificati per i quali sono state attivate le procedure di riscossione coattiva , o rateizzazioni o insinuazioni al passivo in caso di fallimenti.

TITOLO II ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI

Accertamenti	Eur.	€ 875.632,44
Riscossioni	Eur.	€. 174.150,61
differenza	Eur.	€ 701.481,83

Le somme da riscuotere più consistenti riguardano contributi regionali e da altri enti relativi ai servizi alla persona o per le gestioni associate.

TITOLO III ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE

Accertamenti	Eur.	€ 1.408.916,32
Riscossioni	Eur.	€. 417.395,75
differenza	Eur.	€ 991.520,57

Le principali entrate extra tributarie non ancora riscosse riguardano i ruoli delle sanzioni al codice della strada in carico ad Equitalia spa ed i servizi a domanda individuale per i quali sono state attivate le procedure di riscossione coattiva .

SPESE

TITOLO I SPESE CORRENTI

Impegni	Eur.	€ 6.396.386,67
Pagamenti	Eur.	€. 1.294.786,75
differenza	Eur.	€. 5.101.589,92

TITOLO III SPESE per rimborso di prestiti

Impegni	Eur.	€ 4.313,63
Pagamenti	Eur.	€. 4.393,63
differenza	Eur.	€ .20,00

L'andamento dei realizzi ed adempimenti in conto residui si può considerare in linea con l'esercizio finanziario precedente

PARTE INVESTIMENTI GESTIONE COMPETENZA

TITOLO IV – ENTRATE DA ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALI E RISCOSSIONE DI CREDITI

Previsioni iniziali	Eur.	€ 1.194.225,00
Variazioni	Eur.	€ 533.103,16
Totale assestato	Eur.	€ 1.727.328,16
Accertamenti	Eur.	€ 744.506,52
Riscossioni	Eur.	€ 982.821,64

Le variazioni rilevano principalmente l'aumento degli oneri di urbanizzazione per € 344.837,46 per i quali è stato applicata la percentuale del 74% a finanziamento della spesa corrente.

Fra gli importi accertati e riscossi sono compresi prevalentemente gli oneri di urbanizzazione, le concessioni di loculi ed aree cimiteriali e l'aumento dei proventi per alienazioni di beni di proprietà comunale a finanziamento del disavanzo di amministrazione dell'esercizio finanziario 2011.

Fra le somme previste in bilancio ma non ancora accertate vi sono le alienazioni di aree e fabbricati di proprietà comunale per complessivi € 482.885,00 per le quali si è in attesa di bandi.

TITOLO V – ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI

Previsioni iniziali	Eur.	€ 150.000,00
Variazioni	Eur.	-€ 29.687,20
Totale assestato	Eur.	€ 120.312,80
Accertamenti	Eur.	€ 0,00
Riscossioni	Eur.	€ 0,00

Non si tratta di accensione di nuovo mutuo, ma di iscrizione di residuo mutuo contratto nel 1986 per la realizzazione della discarica di Rio Riazzone da utilizzare a finanziamento del debito fuori bilancio come da delibera n. del 29/09/2012.

SPESE

TITOLO II – SPESE IN CONTO CAPITALE

Previsioni iniziali	Eur.	€ 1.344.225,00
Variazioni	Eur.	-€ 536.415,04
Totale assestato	Eur.	€ 807.809,96
Impegnato	Eur.	€ 162.736,07
Pagato	Eur.	€ 150.332,27

Le variazioni sono dettate dalla necessità di diminuire gli interventi di manutenzione straordinaria. Va evidenziato che il meccanismo derivante dal patto di stabilità vigente penalizza non solo i pagamenti derivanti dalla gestione dei residui ma anche quelli della gestione competenza. In quest'ultimo caso l'effetto è doppiamente negativo poiché blocca di fatto l'attivazione di nuovi investimenti per mancanza di fondi utili ai fini del patto.

GESTIONE RESIDUI

ENTRATE

TITOLO IV – ENTRATE DA ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALI E RISCOSSIONE DI CREDITI

Accertamenti	Eur.	€ 863.795,45
Riscossioni	Eur.	€ 391.275,25
differenza	Eur.	€ 472.520,25

Le somme non ancora rimosse riguardano in massima parte contributi regionali e contributi da privati per la realizzazione di opere, mentre la riscossione relativa agli oneri di urbanizzazione si è realizzata per una percentuale del 94%.

TITOLO V° ENTRATE DERIVANTE DA ACCENSIONE DI PRESTITI

Accertamenti	Eur.	€ 557.157,55
Riscossioni	Eur.	€ 123.588,45
differenza	Eur.	€ 433.569,91

Le somme non ancora rimosse fanno riferimento a mutui relativi ad opere in corso e verranno richiesti a stato di avanzamento approvato.

SPESE

TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE

Impegni	Eur.	€ 2.759.433,59
Pagamenti	Eur.	€ 532.193,07
differenza	Eur.	€ 2.227.240,52

Nella differenza sono ricomprese alcune opere in attesa del collaudo o della loro definitiva conclusione.

Ai fini del patto di stabilità questo differenziale, oltre all'andamento dei flussi di cassa, viene monitorato con scadenze regolari.

CONCLUSIONI

Con gli elementi contabili ad oggi in possesso del servizio finanziario si può affermare che risulta garantito l'equilibrio generale del bilancio ai sensi dell'art. 193 del Dec. Legs. 267/2000 ed altresì risulta assicurato il mantenimento quali quantitativo dei servizi erogati.

Castellarano li 24 SET 2012

Il responsabile del servizio finanziario.

IL CAPO SETTORE
(Toni Dr. Agostino)

VARIAZIONI DI BILANCIO DELL'ANNO 2012

Il Bilancio di previsione anno 2012 è stato approvato con deliberazione del consiglio comunale n. 10 del 23/02/2012 ad oggetto "APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2011: APPROVAZIONE DELLA RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA, DEL PIANO ANNUALE E DEL PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE E DELLO SCHEMA DI BILANCIO PLURIENNALE PER GLI ANNI 2011/2013 ", esecutiva a termini di legge ;

Le variazioni di bilancio sono state 5 apportate con i seguenti atti consiliari:

Data	N.	Oggetto
30/04/12	33	RICONOSCIMENTO DELLA LEGITTIMITA' DEL DEBITO FUORI BILANCIO AI SENSI E PER GLI EFFETTI DELL'ART. 194 DEL D.LGS. N. 267/2000 T.A, IN ESECUZIONE DELLA SENTENZA N. 30083/2011, PROT. N. 2.307 DEL 22 FEBBRAIO 2012, DELLA CORTE DI CASSAZIONE. - BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2012. 1° PROVVEDIMENTO DI VARIAZIONE. RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA PER IL TRIENNIO 2012/2014 E BILANCIO PLURIENNALE 2012/2014 1° PROVVEDIMENTO DI VARIAZIONE. PIANO ANNUALE E PROGRAMMA TRIENNALE
18/07/12	69	BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2012. 2° PROVVEDIMENTO DI VARIAZIONE E 1° PROVVEDIMENTO DI ASSESTAMENTO. RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA PER IL TRIENNIO 2012/2014 E BILANCIO PLURIENNALE 2012/2014 2° PROVVEDIMENTO DI VARIAZIONE. PIANO ANNUALE E PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2° PROVVEDIMENTO DI VARIAZIONE.
25/08/12	74	TRASFERIMENTO ALL'UNIONE TRESINARO SECCHIA DELLE FUNZIONI RELATIVE AI SERVIZI INFORMATICI E TELEMATICI TRAMITE LA COSTITUZIONE DEL SISTEMA INFORMATICO ASSOCIATO (S.I.A.) - APPROVAZIONE SCHEMA DI CONVENZIONE E CONTESTUALE VARIAZIONE DI BILANCIO.
29/09/12	78	BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2012 4° PROVVEDIMENTO DI VARIAZIONE E 2° PROVVEDIMENTO DI ASSESTAMENTO. RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA PER IL TRIENNIO 2012/2014 E BILANCIO PLURIENNALE 2012/2014 4° PROVVEDIMENTO DI VARIAZIONE. PIANO ANNUALE E PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 3° PROVVEDIMENTO DI VARIAZIONE.
23/11/12	102	BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2012 5° PROVVEDIMENTO DI VARIAZIONE E 3° PROVVEDIMENTO DI ASSESTAMENTO. RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA PER IL TRIENNIO 2012/2014 E BILANCIO PLURIENNALE 2012/2014 5° PROVVEDIMENTO DI VARIAZIONE. PIANO ANNUALE E PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 4° PROVVEDIMENTO DI VARIAZIONE.

LE VARIAZIONI DI PEG DELL'ANNO 2012

Il PEG anno 2012 è stato approvato la delibera di Giunta Comunale n. 23 del 5 marzo 2012,

Le variazioni di PEG sono state 5 apportate con i seguenti atti di Giunta:

GC 69/2012 ad oggetto "PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE ANNO 2012 – 1° E 2°
PROVVEDIMENTO DI VARIAZIONE "

GC 94/2012 ad oggetto "PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE ANNO 2012 – 3° E 4°
PROVVEDIMENTO DI VARIAZIONE "

GC 104/2012 ad oggetto "PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE ANNO 2012 – 5°
PROVVEDIMENTO DI VARIAZIONE "

I PRELEVAMENTI DAL FONDO DI RISERVA DELL'ANNO 2012

Nell'anno 2012 il fondo di riserva è stato utilizzato in sede di assestamento per € 6.000,00.