

COMUNE DI SANTA SOFIA

N. 20 del 29-04-2013
Pag. 1

SECRETARIO COMUNALE

Esercizio Finanziario: 2012

Quadro Riassuntivo della Gestione Finanziaria

Valuta: EURO

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio			4.447.153,01
RISCOSSIONI	1.273.798,11	5.379.364,38	6.653.162,49
PAGAMENTI	4.067.124,84	4.484.474,52	8.551.599,36
FONDO DI CASSA al 31 dicembre			2.548.716,14
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
DIFFERENZA			2.548.716,14
RESIDUI ATTIVI	2.818.045,03	1.353.959,91	4.172.004,94
RESIDUI PASSIVI	4.065.282,08	2.387.492,19	6.452.774,27
DIFFERENZA			-2.280.769,33
			267.946,81
			168.444,94
			0,00
			0,00
			99.501,87

AVANZO

- Fondi Vincolati	168.444,94
- Fondi per Finanziamento Spese in conto capitale	0,00
- Fondi di Ammortamento	0,00
- Fondi Non Vincolati	99.501,87

Risultato di Amministrazione

Quadro riassuntivo del conto del patrimonio

ATTIVITA'

A) Immobilizzazioni	€ 27.902.696,97
B) Attivo circolante	€ 6.999.041,05
C) Ratei e risconti	€ 566,67
Totale Attività	€ 34.902.304,69

PASSIVITA'

A) Patrimonio netto	€ 21.481.617,79
B) Conferimenti	€ 6.249.752,20
C) Debiti	€ 7.170.934,70
D) Ratei e risconti	
Totale Passività	€ 34.902.304,69

Quadro riassuntivo del conto economico

A) Proventi della gestione	€ 4.732.237,60
B) Costi della gestione	€ 4.688.713,08
Risultato della gestione (A-B)	€ 43.524,52
C) Proventi ed oneri da aziende speciali e partecipate	€ 77.280,25
Risultato gestione operativa(A-B+/-C)	120.804,77
D) Proventi ed oneri finanziari	-€ 229.355,80
E) Proventi ed oneri straordinari	€ 881.324,32
Risultato economico	€ 772.773,29



UFFICIO DELLA LEGGERAZIONE
E DEL TRIBUTI COMUNALI
DELLA CITTÀ MUNICIPALE
20 del 29-04-2013

COMUNE DI SANTA SOFIA

Provincia di Forlì-Cesena

RISULTANZE FINALI DEI CONTI PRESENTATI DAL TESORIERE COMUNALE E DAGLI ALTRI AGENTI CONTABILI INTERNI - ANNO 2012

- 1) Conto del Tesoriere Comunale, Cassa dei Risparmi di Forlì e della Romagna SpA:
 - riscossioni comprensive del fondo cassa al 31/12/2011 € 11.100.315,50
 - pagamenti € 8.551.599,36
 - fondo di cassa al 31/12/2012 € 2.548.716,14

- 2) Conto dell'Economo Comunale Sig.ra Guarnieri Manuela:
 - anticipazione ricevuta € 1.549,37
 - pagamenti eseguiti € 2.225,47
 - rimborsi periodici € 2.225,47
 - somma restituita € 1.549,37

- 3) Conto dell'agente contabile Sig.ra Guarnieri Manuela:
 - riscossioni rimborso spese utilizzo saletta centro culturale € 98,64
 - versamenti in Tesoreria € 98,64
 - rimborso spese fotocopie € 186,49
 - versamenti in Tesoreria € 186,49

- 4) Conto dell'agente contabile Sig.ra Morelli Donatella:
 - riscossioni per diritti carte d'identità,
diritti segreteria e rilascio microchip € 3.391,06
 - versamenti in Tesoreria € 3.391,06

- 5) Conto dell'Agente contabile a materia Sig. ra Morelli Donatella:
 - marche diritti segreteria utilizzate:
 - da € 0,26 n. 16
 - da € 0,52 n. 266

- 6) Conto dell'Agente contabile Dott. Loris Zanchini :
 - riscossioni vendita medicinali € 562.971,49
 - versamenti in Tesoreria € 562.971,49

- 7) Conto dell'Agente contabile Dott. Loris Zanchini, quale consegnatario dei beni:
 - consistenza valore al 31/12/2012 € 7.627,33

- 8) Conto dell'agente contabile Geom. Doretta Mambrini, quale consegnatario dei beni:
 - consistenza valore all'8/12/2012 € 394.784,19

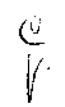
- 9) Conto dell'agente contabile Sig.ra Mosconi Franca, consegnatario di azioni:
 - azioni Romagna Acque SpA, valore nominale € 1.257.063,64
 - azioni HERA SpA, valore nominale € 782.945,00
 - azioni Unica Reti SpA, valore nominale € 1.045.626,00

- azioni START ROMAGNA SpA valore al 31/12/2011	€	15.514,11
- azioni SAPRO SpA, valore nominale	€	10,32
- azioni LEPIDA SpA valore nominale	€	1.000,00
10) Conto dell'agente contabile Sig.ra Mosconi Franca, quale consegnatario dei beni:		
- consistenza valore al 31/12/2012	€	4.777,24
11) Conto dell'agente contabile Sig.ra Collinelli Catia:		
- incassi galleria d'arte	€	197,00
- versamenti in Tesoreria	€	197,00
12) Conto dell'agente contabile Sig.ra Maltoni Maruska, quale consegnatario dei beni:		
- consistenza valore al 30/11/2012	€	790,17
13) Conto dell'agente contabile Sig.ra Stefanelli Marzia, quale consegnatario dei beni:		
- consistenza valore al 31/12/2012	€	177.326,48
14) Conto dell'agente contabile Sig. Betti Tiziano, quale consegnatario dei beni:		
- consistenza valore al 31/12/2012	€	48.975,76
15) Conto dell'agente contabile Sig.ra Bertini Giulia, quale consegnatario dei beni:		
- consistenza valore al 31/12/2012	€	790,17
16) Conto dell'agente contabile Sig.Flavio Fioletta, quale consegnatario dei beni:		
- consistenza valore al 31/12/2012	€	394.784,19

ELENCO DEI RESIDUI ATTIVI ELIMINATI NELL'ANNO 2012

Anno	N. Acc.	Descrizione variazione	Importo	Descrizione
2005	817	Contributo revocato	4.000,00	Contr. Fondaz. Carisp acquisto apparecchi salvavita
2006	646	Minore entrata a seguito minore spesa	2.199,31	Fondo 3% Romagna Acque interventi strada Braccina
2006	862	Contributo revocato	9.000,00	Contr. Fondaz. Carisp acquisto mezzo alunni disabili
2008	591	Minore entrata a seguito minore spesa	914,20	Contr. reg. verifiche tecniche strutturali
2009	666	Eliminato	2.634,00	Fondo 3% Romagna Acque lavori sponda fiume Bidente
2009	818	Errato accertamento	838,65	Rimborso USL servizi domiciliari 2009
2009	819	Errato accertamento	2.156,00	Rimborso USL servizi domiciliari 2009
2010	487	Errato accertamento	1.313,35	Rimborso USL servizi domiciliari 2009
2010	774	Contributo non concesso	30.000,00	Contr. statale manutenz. straord. scuole materne
2010	784	Contrib. trasferito alla CMAF delegata alla costruzione	690.000,00	Contr. reg/le costruzione asilo-nido
2011	679	Intervento non realizzato dal Comune	30.000,00	Contr. reg.le programma manutenz. alloggi erp

TOTALE 773.055,51


 CAPO AZIENDA DEL TERZARIO COMUNALE
 DELLA GIUNTA COMUNALE
 del 29-04-2013
 SINDACO COMUNALE

ELENCO RESIDUI PASSIVI ELIMINATI NELL'ANNO 2012

Nr. Riga	Pr. Tipo	Pr. Anno	Pr. Numero	Sub. Numero	Numero Var.	Anno	Tipo var	Descrizione variazione	Importo
1	IMP	1995	1146	99	2	2012	S2	Minore spesa	
2		1996	917	99	1	2012	S2	CANONE NON RICHIESTO	-0,35
3		1997	832	99	1	2012	S2	SOMMA NON RICHIESTA	-434,35
4		1998	251	1	1	2012	S2	CANONE NON RICHIESTO	-1.075,52
5			627	1	1	2012	S2	CANONE NON RICHIESTO	-1.084,56
6		2001	361	69	1	2012	S2	MINORE SPESA	-177,14
7			630	1	1	2012	S2	MINORE SPESA	-51,65
8		2005	336	2	1	2012	S2	MINORE SPESA	-2.113,78
9		2006	564	1	1	2012	S2	MINORE SPESA	-405,73
10		2007	95	6	1	2012	S2	MINORE SPESA	-2.199,30
11			584	1	1	2012	S2	MINORE SPESA	-1.273,16
12		2008	238	1	1	2012	S2	UTENZA MAI COLLEGATA	-625,47
13			487	3	1	2012	S2	MINORE SPESA	-1.000,00
14			523	1	1	2012	S2	MINORE SPESA	-914,20
15			576	1	1	2012	S2	SPESA NON SOSTENUTA	-1.000,00
16		2009	43	2	1	2012	S2	MINORE SPESA	-377,09
17			191	1	1	2012	S2	MINORE SPESA	-106,19
18			288	1	1	2012	S2	MINORE SPESA	-1.000,00
19		2010	52	1	1	2012	S2	MINORE SPESA	-4.898,32
20			138	1	1	2012	S2	MINORE SPESA	-1.000,00
21			148	1	1	2012	S2	MINORE SPESA	-200,00
22			156	1	1	2012	S2	MINORE SPESA	-91,54
23			171	2	1	2012	S2	MINORE SPESA	-216,80
24			174	1	1	2012	S2	MINORE SPESA	-451,15
25				4	1	2012	S2	MINORE SPESA	-575,20
26			181	2	2	2012	S2	MINORE SPESA	-1.624,00
27			184	1	2	2012	S2	MINORE SPESA	-765,24
28			328	1	1	2012	S2	MINORE SPESA	-348,96
29			437	1	1	2012	S2	TRASFER. CONTR. PROV. LE ALLA CMAF DELEGATA	-123.000,00
30			489	1	1	2012	S2	CONTR. EROGATO SUL BILANCIO CORRENTE COL RE	-3.000,00
31			504	1	1	2012	S2	MINORE SPESA	-550,79
32			546	1	1	2012	S2	SPESA GIA' SOSTENUTA DALL'ASP	-2.000,00
33			557	1	1	2012	S2	MINORE SPESA	-2.300,00
34			559	1	1	2012	S2	MINORE SPESA	-992,22
35			561	1	1	2012	S2	NON CONCESSO IL CONTRIBUTO STATALE	-30.000,00
36		2011	28	1	1	2012	S2	TRASFER. CONTR. PROV. LE ALLA CMAF DELEGATA	-567.000,00
37			31	1	1	2012	S2	MINORE SPESA	-130,18
38			33	1	1	2012	S2	MINORE SPESA	-524,98
39			34	1	2	2012	S2	MINORE SPESA	-563,26
40			35	1	3	2012	S2	MINORE SPESA	-3.430,39
41			37	1	1	2012	S2	MINORE SPESA	-1.885,93
42			38	1	2	2012	S2	MINORE SPESA	-117,49
43			41	1	2	2012	S2	MINORE SPESA	-77,63
44			42	1	1	2012	S2	MINORE SPESA	-175,55
45			43	1	1	2012	S2	MINORE SPESA	-189,90
46			46	1	2	2012	S2	MINORE SPESA	-193,56
47			47	1	1	2012	S2	MINORE SPESA	-8,61
48			48	1	4	2012	S2	MINORE SPESA	-1.449,66
49			50	1	1	2012	S2	MINORE SPESA	-404,83
50			51	1	1	2012	S2	MINORE SPESA	-138,24
51			52	1	1	2012	S2	MINORE SPESA	-1.000,00
52			53	1	2	2012	S2	MINORE SPESA	-217,51
53			54	1	2	2012	S2	MINORE SPESA	-632,00
54			56	1	1	2012	S2	MINORE SPESA	-166,92
55			57	1	1	2012	S2	MINORE SPESA	-178,12
56			66	1	2	2012	S2	MINORE SPESA	-404,75
57			67	1	1	2012	S2	MINORE SPESA	-27.864,84
58			68	1	1	2012	S2	MINORE SPESA	-12.575,50
59			69	1	1	2012	S2	MINORE SPESA	-3.639,69
60			75	1	1	2012	S2	MINORE SPESA	-3.225,21
61			77	2	1	2012	S2	MINORE SPESA	2.256,07
62			78	1	1	2012	S2	MINORE SPESA	942,00
63				4	1	2012	S2	MINORE SPESA	28,35
64				5	1	2012	S2	MINORE SPESA	-73,47
65			81	1	2	2012	S2	MINORE SPESA	-358,19
66				2	1	2012	S2	MINORE SPESA	-282,50

DEL CONSIGLIO COMUNALE
 DELLA CITTÀ DI...
 DEL...
 29-04-2012
 IL SEGRETARIO COMUNALE

Nr.Riga	Pr.:Tipo	Pr.:Anno	Pr.:Numero	Sub:Numero	Numero Var.	Anno	Tipo var	Descrizione variazione	Importo
57	IMP	2011	82	1	2	2012	S2	MINORE SPESA	-287,30
58			86	1	1	2012	S2	MINORE SPESA	-990,85
59			88	1	1	2012	S2	MINORE SPESA	-1.065,00
60			92	1	1	2012	S2	MINORE SPESA	-166,15
61			93	1	1	2012	S2	MINORE SPESA	-196,83
62			95	1	1	2012	S2	MINORE SPESA	-150,00
63			96	1	1	2012	S2	MINORE SPESA	-723,40
64			97	1	1	2012	S2	MINORE SPESA	-0,75
65			101	1	1	2012	S2	MINORE SPESA	-250,00
66			102	1	1	2012	S2	MINORE SPESA	-77,00
67			103	1	1	2012	S2	MINORE SPESA	-100,00
68			104	1	1	2012	S2	MINORE SPESA	-50,00
69			104	1	1	2012	S2	MINORE SPESA	-540,00
70			105	1	1	2012	S2	MINORE SPESA	-93,30
71			106	1	1	2012	S2	MINORE SPESA	-300,00
72			110	1	1	2012	S2	MINORE SPESA	-234,99
73			132	1	1	2012	S2	MINORE SPESA	-77,72
74			132	2	1	2012	S2	MINORE SPESA	-1.111,80
75			133	1	1	2012	S2	MINORE SPESA	-742,35
76			136	1	1	2012	S2	MINORE SPESA	-0,54
77			136	4	1	2012	S2	MINORE SPESA	-5,73
78			136	5	1	2012	S2	MINORE SPESA	-1.126,94
79			138	1	1	2012	S2	MINORE SPESA	-400,00
80			138	3	1	2012	S2	MINORE SPESA	-1.086,99
81			139	1	1	2012	S2	MINORE SPESA	-34,85
82			140	1	1	2012	S2	MINORE SPESA	-2.000,00
83			141	1	1	2012	S2	MINORE SPESA	-66,55
84			143	1	1	2012	S2	MINORE SPESA	-400,38
85			146	2	1	2012	S2	MINORE SPESA	-24,60
86			146	3	1	2012	S2	MINORE SPESA	-67,11
87			147	1	1	2012	S2	MINORE SPESA	-145,90
88			147	2	1	2012	S2	MINORE SPESA	-1.291,03
89			148	1	1	2012	S2	MINORE SPESA	-80,80
90			149	1	2	2012	S2	MINORE SPESA	-62,02
91			153	2	1	2012	S2	MINORE SPESA	-1.039,58
92			162	3	1	2012	S2	MINORE SPESA	-80,99
93			163	1	1	2012	S2	MINORE SPESA	-520,60
94			167	5	1	2012	S2	MINORE SPESA	-435,01
95			167	6	1	2012	S2	MINORE SPESA	-108,91
96			168	1	1	2012	S2	MINORE SPESA	-163,18
97			173	1	1	2012	S2	MINORE SPESA	-2.357,61
98			174	1	1	2012	S2	MINORE SPESA	-1.713,65
99			175	1	1	2012	S2	MINORE SPESA	-560,45
100			176	1	1	2012	S2	MINORE SPESA	-109,36
101			242	1	1	2012	S2	MINORE SPESA	-6.240,00
102			258	1	1	2012	S2	TRASFERIM. AL CAP. 2834/2012	-1.600,00
103			289	1	2	2012	S2	MINORE SPESA	-645,57
104			311	1	1	2012	S2	SOMMA NON DOVUTA-RIFER. SERVIZIO CULTURA	0,40
105			338	1	1	2012	S2	MINORE SPESA	-500,00
106			342	1	1	2012	S2	MINORE SPESA	-2.500,00
107			373	1	1	2012	S2	SPESA GIA' SOSTENUTA DALL'ASP	-158,97
108			414	1	1	2012	S2	SPESA GIA' SOSTENUTA DALL'ASP	-2.267,50
109			468	1	1	2012	S2	MINORE SPESA	-1.230,66
110			469	1	1	2012	S2	MINORE SPESA	0,05
111			477	2	1	2012	S2	MINORE SPESA	-801,53
112			481	1	1	2012	S2	MINORE SPESA	-1.028,62
113			484	1	1	2012	S2	SPESA GIA' SOSTENUTA DALL'ASP	-3.000,00
114			485	1	1	2012	S2	SPESA GIA' SOSTENUTA DALL'ASP	-3.000,00
115			486	1	1	2012	S2	SPESA GIA' SOSTENUTA DALL'ASP	-1.000,00
116			487	1	1	2012	S2	SPESA GIA' SOSTENUTA DALL'ASP	30.000,00
117			520	1	1	2012	S2	SPESA NON EFFETTUATA	-491,51
118			531	1	1	2012	S2	MINORE SPESA	-58,43
119			534	1	1	2012	S2	MINORE SPESA	891.151,22
120								TOTALI	

F. L. M. SEGRETARIO COMUNALE

Valuta: EURO

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
A) PROVENTI DELLA GESTIONE			
1) Proventi tributari	2.537.627,39	0,00	0,00
2) Proventi da trasferimenti	265.750,13	0,00	0,00
3) Proventi da servizi pubblici	1.214.668,01	0,00	0,00
4) Proventi da gestione patrimoniale	86.697,15	0,00	0,00
5) Proventi diversi	627.494,92	0,00	0,00
6) Proventi da concessioni di edificare	0,00	0,00	0,00
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00
8) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00	0,00
Totale proventi della gestione (A)	0,00	4.732.237,60	0,00
B) COSTI DELLA GESTIONE			
9) Personale	1.122.297,81	0,00	0,00
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	801.933,99	0,00	0,00
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	1.528,20	0,00	0,00
12) Prestazioni di servizi	860.518,19	0,00	0,00
13) Godimento beni di terzi	13.003,14	0,00	0,00
14) Trasferimenti	1.069.400,57	0,00	0,00
15) Imposte e tasse	124.700,20	0,00	0,00
16) Quote di ammortamento d'esercizio	695.330,98	0,00	0,00
Totale costi di gestione (B)	0,00	4.688.713,08	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)	0,00	0,00	43.524,52
C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
17) Utili	77.280,25	0,00	0,00
18) Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00	0,00
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00	0,00
Totale (C) (17+18-19)	0,00	77.280,25	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)	0,00	0,00	120.804,77
D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
20) Interessi attivi	17.076,13	0,00	0,00
21) Interessi passivi			
- su mutui e prestiti	246.431,93	0,00	0,00
- su obbligazioni	0,00	0,00	0,00
- su anticipazioni	0,00	0,00	0,00
- per altre cause	0,00	0,00	0,00
Totale (D) (20-21)	0,00	-229.355,80	0,00

Valuta: EURO

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
Proventi			
22) Insussistenze del passivo	154.396,23	0,00	0,00
23) Sopravvenienze attive	523.361,90	0,00	0,00
24) Plusvalenze patrimoniali	237.024,02	0,00	0,00
Totale Proventi (e.1) (22+23+24)	0,00	914.782,15	0,00
Oneri			
25) Insussistenze dell'attivo	26.607,40	0,00	0,00
26) Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00
27) Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	0,00	0,00
28) Oneri straordinari	6.850,43	0,00	0,00
Totale Oneri (e.2) (25+26+27+28)	0,00	33.457,83	0,00
Totale (E) (e.1 - e.2)	0,00	881.324,32	0,00
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)	0,00	0,00	772.773,29

Il Segretario

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Il Rappresentante Legale



CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)
Esercizio 2012

Pag.1

		IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO (+)	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO (-)	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE (+)	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE (-)	Valuta: EURO
								CONSISTENZA FINALE
A) IMMOBILIZZAZIONI								
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI								
1)	Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	251.421,48	840,00	0,00	0,00	35.219,67	217.041,81
	Totale	0,00	251.421,48	840,00	0,00	0,00	35.219,67	217.041,81
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI								
1)	Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	6.707.182,91	28.700,92	0,00	63.679,34	173.964,54	6.625.598,63
2)	Terreni (patrimonio indisponibile)	0,00	848.489,53	0,00	0,00	173.964,54	0,00	1.022.454,07
3)	Terreni (patrimonio disponibile)	0,00	1.288.649,17	20.520,00	0,00	14.386,85	0,00	1.323.556,02
4)	Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	34.655,26	0,00	0,00	0,00	0,00	34.655,26
5)	Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	8.021.009,52	101.977,80	0,00	1.230.372,25	368.136,22	8.985.223,35
6)	Macchinari, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	2.917.848,05	0,00	0,00	368.136,22	0,00	3.285.984,27
7)	Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	1.347.589,95	11.282,80	91.676,48	0,00	54.768,44	1.212.427,83
8)	Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	609.986,20	0,00	51.568,02	54.768,44	0,00	613.186,52
9)	Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	14.742,37	0,00	0,00	111.724,98	22.317,77	104.149,58
10)	Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	152.240,51	0,00	0,00	22.317,77	128.107,78	46.450,50
11)	Universalità di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	4.201,38	1.234,00	0,00	36.309,42	10.374,50	31.370,30
12)	Diritti reali su beni di terzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	126.424,78	0,00	0,00	10.374,50	114.792,08	22.007,20
13)	Immobilizzazioni in corso	0,00	30.506,15	11.676,50	0,00	0,00	21.969,68	20.212,97
	Totale	0,00	166.224,58	0,00	0,00	21.969,68	0,00	188.194,26
		0,00	33.771,17	9.793,66	0,00	110.400,58	26.879,56	127.085,85
		0,00	373.087,22	0,00	0,00	26.879,56	305.156,29	94.810,49
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	4.197.780,53	2.954.108,00	0,00	0,00	0,00	6.107.836,94
		0,00	21.680.088,41	3.139.293,68	91.676,48	1.566.873,42	1.722.462,30	24.572.116,73

29-04-2013
 COMUNE DI SANTA SOFIA
 AREA GESTIONE ECONOMICA

COMUNE DI SANTA SOFIA

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)
Esercizio 2012

Valuta: EURO

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO (+)	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO (-)	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE (+)	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE (-)	CONSISTENZA FINALE
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE							
1) Partecipazioni in							
a) imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) imprese collegate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) altre imprese	0,00	3.102.659,07	0,00	0,00	0,00	0,00	3.102.659,07
2) Crediti verso							
a) imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) imprese collegate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) altre imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Titoli (investimenti a medio e lungo termine)	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
4) Crediti di dubbia esigibilit�	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(detratto il fondo svalutazione crediti)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Crediti per depositi cauzionali	0,00	879,36	0,00	0,00	0,00	0,00	879,36
Totale	0,00	3.113.538,43	0,00	0,00	0,00	0,00	3.113.538,43
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	0,00	25.045.048,32	3.140.133,68	91.676,48	1.566.873,42	1.757.681,97	27.902.696,97
B) ATTIVO CIRCOLANTE							
I) RIMANENZE							
Totale	0,00	80.334,51	0,00	1.528,20	0,00	0,00	78.806,31
Totale	0,00	80.334,51	0,00	1.528,20	0,00	0,00	78.806,31
II) CREDITI							
1) Verso contribuenti	0,00	438.082,70	228.342,78	353.859,81	0,47	0,00	312.566,14
2) Verso enti del sett. Pubblico allargato							
a) Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- correnti	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00
- capitale	0,00	32.402,00	14.500,00	32.402,00	0,00	0,00	14.500,00
b) Regione	0,00	1.028.567,02	245.185,93	345.251,20	0,00	30.914,20	897.587,55
- correnti	0,00	60.744,12	55.337,16	30.687,65	0,00	4.308,00	81.085,63
- capitale	0,00	907.206,81	72.752,95	0,00	0,00	690.000,00	289.959,76
c) Altri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

3) Verso debitori diversi

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)
Esercizio 2012

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO (+)	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO (-)	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE (+)	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE (-)	Valuta: EURO CONSISTENZA FINALE
a) verso utenti di servizi pubblici	0,00	57.938,77	25.306,85	36.244,87	0,00	4.000,00	43.000,75
b) verso utenti di beni patrimoniali	0,00	21.501,83	13.261,73	21.501,83	0,00	0,00	13.261,73
c) verso altri - correnti	0,00	509.733,77	430.809,22	303.465,72	0,00	0,00	637.077,27
- capitale	0,00	672.051,04	117.303,77	2.210,00	0,00	13.833,31	773.311,50
d) da alienazioni patrimoniali	0,00	429.255,00	52.200,00	0,00	0,00	0,00	481.455,00
e) per somme corrisposte c/terzi	0,00	226.413,42	11.901,00	28.132,96	0,00	0,00	210.181,46
4) Crediti per IVA	0,00	118.110,71	220.107,92	137.825,61	0,00	0,00	200.393,02
5) Per depositi							
a) banche	0,00	6.720,76	5.408,52	6.720,76	0,00	0,00	5.408,52
b) Cassa Depositi e Prestiti	0,00	443.401,58	81.650,00	113.321,31	0,00	0,00	411.730,27
Totale	0,00	4.982.129,53	1.574.067,83	1.411.623,72	0,47	773.055,51	4.371.518,60
III) <u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>							
1) Titoli							
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV) <u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>							
1) Fondo di cassa	0,00	4.447.153,01	6.653.162,49	8.551.599,36	0,00	0,00	2.548.716,14
2) Depositi bancari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	4.447.153,01	6.653.162,49	8.551.599,36	0,00	0,00	2.548.716,14
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	0,00	9.509.617,05	8.227.230,32	9.964.751,28	0,47	773.055,51	6.999.041,05
C) <u>RATEI E RISCONTI</u>							
I) <u>Ratei attivi</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II) <u>Risconti attivi</u>	0,00	566,67	0,00	0,00	566,67	566,67	566,67
TOTALE RATEI E RISCONTI	0,00	566,67	0,00	0,00	566,67	566,67	566,67
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)	0,00	34.555.232,04	11.367.364,00	10.056.427,76	1.567.440,56	2.531.304,15	34.902.304,69

COMUNE DI SANTA SOFIA

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)
Esercizio 2012

Valuta: EURO

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO (+)	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO (-)	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE (+)	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE (-)	CONSISTENZA FINALE
<u>CONTI D'ORDINE</u>							
D) <u>OPERE DA REALIZZARE</u>	0,00	7.123.942,28	827.251,12	2.824.408,10	0,00	755.763,69	4.371.021,61
E) <u>BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F) <u>BENI DI TERZI</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE	0,00	7.123.942,28	827.251,12	2.824.408,10	0,00	755.763,69	4.371.021,61

Il Segretario

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Il Rappresentante Legale



CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)
Esercizio 2012

		IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO (+)	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO (-)	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE (+)	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE (-)	Valuta: EURO
A) PATRIMONIO NETTO								CONSISTENZA FINALE
I)	Netto patrimoniale	0,00	19.108.860,11	7.992.084,75	12.291.482,35	2.403.896,26	2.357.339,61	14.856.019,16
II)	Netto da beni demaniali	0,00	1.599.984,39	5.135.899,44	0,00	63.679,34	173.964,54	6.625.598,63
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	0,00	20.708.844,50	13.127.984,19	12.291.482,35	2.467.575,60	2.531.304,15	21.481.617,79
B) CONFERIMENTI								
I)	Conferimenti da trasferimenti in c/capitale	0,00	6.197.406,66	535.406,17	0,00	0,00	750.914,20	5.981.898,63
II)	Conferimenti da concessioni di edificare	0,00	204.920,83	76.766,05	0,00	0,00	13.833,31	267.853,57
	TOTALE CONFERIMENTI	0,00	6.402.327,49	612.172,22	0,00	0,00	764.747,51	6.249.752,20
C) DEBITI								
I)	<u>Debiti di finanziamento</u>							
1)	per finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2)	per mutui e prestiti	0,00	5.544.444,19	81.650,00	517.903,45	0,00	0,00	5.108.190,74
3)	per prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4)	per debiti pluriennali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II)	<u>Debiti di funzionamento</u>	0,00	1.627.116,44	1.442.833,22	1.136.614,13	0,00	128.911,27	1.804.424,26
III)	<u>Debiti per IVA</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV)	<u>Debiti per anticipazioni di cassa</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V)	<u>Debiti per somme anticipate da terzi</u>	0,00	189.008,32	19.923,94	41.917,95	0,00	2.925,47	164.088,84
VI)	<u>Debiti verso</u>							
1)	imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2)	imprese collegate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3)	altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII)	<u>Altri debiti</u>	0,00	83.491,10	78.475,21	64.184,66	0,00	3.550,79	94.230,86
	TOTALE DEBITI	0,00	7.444.060,05	1.622.882,37	1.760.620,19	0,00	135.387,53	7.170.934,70

COMUNE DI SANTA SOFIA

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)
Esercizio 2012

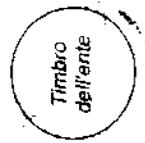
Valuta: EURO

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO (+)	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO (-)	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE (+)	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE (-)	CONSISTENZA FINALE
D) RATEI E RISCONTI							
I) Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II) Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)	0,00	34.555.232,04	15.363.038,78	14.052.102,54	2.467.575,60	3.431.439,19	34.902.304,69
CONTI D'ORDINE							
E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE	0,00	7.123.942,28	827.251,12	2.824.408,10	0,00	755.763,69	4.371.021,61
F) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G) BENI DI TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE	0,00	7.123.942,28	827.251,12	2.824.408,10	0,00	755.763,69	4.371.021,61

Il Segretario

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Il Rappresentante Legale



PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)
Esercizio 2012

		ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA (1E)	RISCONTI PASSIVI INIZIALI (+) (2E)	RISCONTI PASSIVI FINALI (-) (3E)	RATEI ATTIVI INIZIALI (-) (4E)	RATEI ATTIVI FINALI (+) (5E)	Altre rettifiche del risultato finanziario (-) (6E)	AL CONTO ECONOMICO (7E) rif. cd (1e+2e-3e-4e+5e-6e)	rif. cp	AL CONTO DEL PATRIMONIO ATTIVO	rif. cp	AL CONTO DEL PATRIMONIO PASSIVO	Valuta: EURO
TITOLO I ENTRATE TRIBUTARIE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	
1) Imposte		1.448.562,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.448.562,83	A1	0,00		0,00	
2) Tasse		59.183,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59.183,22	A1	0,00		0,00	
3) Tributi speciali		1.029.881,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.029.881,34	A1	0,00	DII	0,00	
Totale entrate tributarie		2.537.627,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.537.627,39		0,00		0,00	
TITOLO II ENTRATE DA TRASFERIMENTI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	
1) da Stato		54.262,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.262,68	A2	0,00		0,00	
2) da regione		126.963,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	126.963,55	A2	0,00		0,00	
3) da regione per funzioni delegate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	0,00		0,00	
4) da org. comunitari e internazionali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	0,00		0,00	
5) da altri enti settore pubblico		84.526,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84.526,90	A2	0,00		0,00	
Totale entrate da trasferimenti		265.750,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	265.750,13		0,00		0,00	
TITOLO III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	
1) Proventi servizi pubblici		1.340.397,48	0,00	0,00	0,00	0,00	125.729,47	1.214.668,01	A3	125.729,47	BII	0,00	
2) Proventi gestione patrimoniale		93.044,22	0,00	0,00	0,00	0,00	6.347,07	86.697,15	A4	6.347,07	BII	0,00	
3) Proventi finanziari		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	
- Interessi su depositi, crediti, ecc.		17.076,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.076,13	D20	0,00		0,00	
- Interessi su capitale conferito ad aziende speciali e partecipate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C18	0,00		0,00	
4) Proventi per aff. da aziende speciali e partecipate, dividendi di società		77.280,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77.280,25	C17	0,00		0,00	
5) Proventi diversi		633.243,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	
Totale entrate extratributarie		2.161.042,07	0,00	0,00	0,00	0,00	5.749,07	627.494,92		-5.749,07		0,00	
TOTALE ENTRATE CORRENTI		4.964.419,59	0,00	0,00	0,00	0,00	2.023.216,46	4.826.593,98		0,00		0,00	
TITOLO IV Entrate per alienazione di beni patrimoniali, trasferimenti di capitali, riscossione di crediti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	
1) Alienazione di beni patrimoniali		328.700,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	237.024,02	E24	0,00		0,00	

20 del 29-04-2013

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)
Esercizio 2012

Valuta: EURO

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA (1S)	RISCONTI ATTIVI INIZIALI (+) (2S)	RISCONTI ATTIVI FINALI (-) (3S)	RATEI PASSIVI INIZIALI (-) (4S)	RATEI PASSIVI FINALI (+) (5S)	altre rettifiche del risultato finanziario (-) (6S)	rif. ce	AL CONTO ECONOMICO (7S)	note	rif. cp	AL CONTO DEL PATRIMONIO ATTIVO	rif. cp	AL CONTO DEL PATRIMONIO PASSIVO
di cui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00		0,00
a) pagamenti eseguiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00		0,00
b) somme rimaste da pagare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00		0,00
4) utilizzo o beni di terz. per realizzazioni in economia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00		0,00
di cui:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00		0,00
a) pagamenti eseguiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00		0,00
b) somme rimaste da pagare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		D	0,00		0,00
5) acquisizioni di beni mobili, macchine ed attrezzature teorico-scientifiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00		0,00
di cui:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00		0,00
a) pagamenti eseguiti	31.002,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		A	31.002,43		0,00
b) somme rimaste da pagare	32.759,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		D	32.759,12 E		32.759,12
6) incarichi professionali esterni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00		0,00
di cui:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00		0,00
a) pagamenti eseguiti	30.830,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		A	30.830,80		0,00
b) somme rimaste da pagare	80.744,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		D	80.744,44 E		80.744,44
7) trasferimenti di capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00		0,00
di cui:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00		0,00
a) pagamenti eseguiti	65.676,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00		0,00
b) somme rimaste da pagare	94.230,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00		0,00
8) partecipazioni azionarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00		0,00
di cui:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00		0,00
a) pagamenti eseguiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00		0,00
b) somme rimaste da pagare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00		0,00
9) conferimenti di capitali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00		0,00
di cui:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00		0,00
a) pagamenti eseguiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00		0,00

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)
Esercizio 2012

		IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA (1S)	RISCONTI ATTIVI INIZIALI (+) (2S)	RISCONTI ATTIVI FINALI (-) (3S)	RATEI PASSIVI INIZIALI (-) (4S)	RATEI PASSIVI FINALI (+) (5S)	altre rettifiche del risultato finanziario (-) (6S)	rif. ce	AL CONTO ECONOMICO (7S)	note	rif. cp	AL CONTO DEL PATRIMONIO ATTIVO	rif. cp	AL CONTO DEL PATRIMONIO PASSIVO
b) somme rimaste da pagare		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00			0,00		0,00
10) concessioni di credit ed anticipazioni		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00			0,00		0,00
di cui														
a) pagamenti eseguiti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	alliz		0,00		0,00
b) somme rimaste da pagare		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	BII		0,00		0,00
TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE		7.704.215,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00			0,00		0,00
di cui														
a) pagamenti eseguiti		3.238.963,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00			0,00		0,00
b) somme rimaste da pagare		4.465.252,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00			0,00		0,00
TITOLO III RIMBORSO DI PRESTITI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00			0,00		0,00
1) rimborso di anticipazioni di cassa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00			0,00		0,00
2) rimborsi di finanziamenti a breve termine		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00			0,00		0,00
3) rimborso quote di capitale di mutui e prestiti		517.903,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00			0,00	0,00 CIV	0,00
4) rimborso di prestiti obbligazionari		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00			0,00	0,00 C11	0,00
5) rimborso di quote capitale di debiti pluriennali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00			0,00	0,00 C12	517.903,45
TOTALE RIMBORSO PRESTITI		517.903,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00			0,00	0,00 C13	0,00
TITOLO IV SERVIZI PER CITERZI		745.842,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00			0,00	0,00 C14	0,00
TOTALE GENERALE DELLA SPESA		13.320.085,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00			19.923,94 CV		745.842,38
- Variazioni nelle rimanenze di materie prime ed di beni di consumo		1.528,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		1.528,20	BI		1.528,20		0,00
di cui: rimanenze iniziali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00			0,00		0,00
di cui: rimanenze finali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00			0,00		0,00
- Quote di ammortamento dell'esercizio		695.330,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		695.330,98	A		695.330,98		0,00
- Accantonamento per svalutazione crediti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	alliz		0,00		0,00
- Insussistenze dell'attivo		26.607,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		26.607,40	E25		0,00		0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00			0,00		0,00

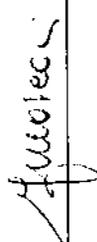
PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)
Esercizio 2012

Valuta: EURO										
	AL CONTO DEL PATRIMONIO PASSIVO	AL CONTO DEL PATRIMONIO ATTIVO	note	AL CONTO ECONOMICO (7S)	altre rettifiche del risultato finanziario (-) (6S)	RATEI PASSIVI FINALI (+) (5S)	RATEI PASSIVI INIZIALI (-) (4S)	RISCONTI ATTIVI FINALI (-) (3S)	RISCONTI ATTIVI INIZIALI (+) (2S)	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA (1S)
	AL CONTO DEL PATRIMONIO PASSIVO	AL CONTO DEL PATRIMONIO ATTIVO	note	AL CONTO ECONOMICO (7S)	altre rettifiche del risultato finanziario (-) (6S)	RATEI PASSIVI FINALI (+) (5S)	RATEI PASSIVI INIZIALI (-) (4S)	RISCONTI ATTIVI FINALI (-) (3S)	RISCONTI ATTIVI INIZIALI (+) (2S)	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA (1S)
	AL CONTO DEL PATRIMONIO PASSIVO	AL CONTO DEL PATRIMONIO ATTIVO	note	AL CONTO ECONOMICO (7S)	altre rettifiche del risultato finanziario (-) (6S)	RATEI PASSIVI FINALI (+) (5S)	RATEI PASSIVI INIZIALI (-) (4S)	RISCONTI ATTIVI FINALI (-) (3S)	RISCONTI ATTIVI INIZIALI (+) (2S)	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA (1S)
	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Santa Sofia 29 APR. 2013

 Segretario

Il Legale Rappresentante dell'Ente

Il Responsabile del Servizio Finanziario






COMUNE DI SANTA SOFIA

APPROVATA
H
DEL CONSIGLIO COMUNALE
DELLA GIUNTA MUNICIPALE
n. 20 del 29-04-2013
IL SEGRETARIO COMUNALE

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL RENDICONTO DI GESTIONE 2012

APPROVATA DALLA GIUNTA COMUNALE CON ATTO N. 27 DEL
28/03/2013

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)
Esercizio 2012

Pag.1

						Valuta: EURO		
A)	IMMOBILIZZAZIONI	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO (+)	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO (-)	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE (+)	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE (-)	CONSISTENZA FINALE
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI								
1)	Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	251.421,48	840,00	0,00	0,00	35.219,67	217.041,81
	Totale	0,00	251.421,48	840,00	0,00	0,00	35.219,67	217.041,81
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI								
1)	Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	6.707.182,91	28.700,92	0,00	63.679,34	173.964,54	6.625.598,63
2)	Terreni (patrimonio indisponibile)	0,00	848.489,53	0,00	0,00	173.964,54	0,00	1.022.454,07
3)	Terreni (patrimonio disponibile)	0,00	1.288.649,17	20.520,00	0,00	14.386,85	0,00	1.323.556,02
4)	Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	34.655,26	0,00	0,00	0,00	0,00	34.655,26
5)	Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	8.021.009,52	101.977,80	0,00	1.230.372,25	368.136,22	8.985.223,35
6)	Macchinari, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	2.917.848,05	0,00	0,00	368.136,22	0,00	3.285.984,27
7)	Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	1.347.589,95	11.282,80	91.676,48	0,00	54.768,44	1.212.427,83
8)	Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	609.986,20	0,00	51.568,02	54.768,44	0,00	613.186,52
9)	Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	14.742,37	0,00	0,00	111.724,98	22.317,77	104.149,58
10)	Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	152.240,51	0,00	0,00	22.317,77	128.107,78	46.450,50
11)	Universalità di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	4.201,38	1.234,00	0,00	36.309,42	10.374,50	31.370,30
12)	Diritti reali su beni di terzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	126.424,78	0,00	0,00	10.374,50	114.792,08	22.007,20
13)	Immobilizzazioni in corso	0,00	30.506,15	11.676,50	0,00	0,00	21.969,68	20.212,97
	Totale	0,00	166.224,58	0,00	0,00	21.969,68	0,00	188.194,26
		0,00	33.771,17	9.793,66	0,00	110.400,58	26.879,56	127.085,85
		0,00	373.087,22	0,00	0,00	26.879,56	305.156,29	94.810,49
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	4.197.780,53	2.954.108,00	0,00	0,00	0,00	6.107.836,94
	Totale	0,00	21.680.088,41	3.139.293,68	91.676,48	1.566.873,42	1.722.462,30	24.572.116,73

29-04-2013
 COMUNE DI SANTA SOFIA
 AREA GESTIONE ECONOMICA



RELAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE AL RENDICONTO DI GESTIONE 2012

PREMESSA DEL SINDACO

L'obiettivo dell'Amministrazione è stato di creare il più possibile coesione nella nostra Comunità, mantenere vivo il senso della solidarietà, della nostra cultura, della voglia di lavorare insieme per il bene comune. A fronte della crisi economica, per arginare la crisi sociale si è provveduto a eliminare le spese di rappresentanza e parte dell'indennità del Sindaco ha costituito un "Fondo di solidarietà" che oggi vede la partecipazione anche da parte di Assessori e Consiglieri.

Abbiamo tenuto monitorata la situazione delle Aziende e delle attività commerciali del nostro territorio cercando di non chiuderci all'interno dei confini amministrativi, ma cercando costantemente sinergie con tutti i soggetti istituzionali oltrepassando le "zone" o "aziende" sovra comunali, dei Comuni di Galeata, Civitella, Premilcuore e Santa Sofia, e ridisegnando un quadro che vede i 15 comuni del comprensorio forlivese impegnati nella risoluzione delle problematiche che, trasversalmente coinvolgono tutti.

Abbiamo investito molto nelle forme associate, dando impulso e accettando anche qualche sacrificio in più rispetto ai nostri interlocutori, sicuri che questa è l'unica strada che può salvare la nostra identità e i servizi che le amministrazioni presenti e passate hanno creato con tanto impegno e tanta fatica.

Le manifestazioni collettive non sono solo rievocazioni e ricordi, ma soprattutto vogliono essere momento di aggregazione della Comunità e in questo, forte è stato l'impegno profuso dalle Associazioni di Volontariato, dalle Pro-Loce che, assieme all'Amministrazione hanno reso possibile la realizzazione di eventi, incontri, e le tante attività a supporto della popolazione.

Gli interventi di edilizia, che non sono solo opere, ma anche opportunità di lavoro, ci hanno visti impegnati nella ricerca di fondi e contributi al fine di rendere il nostro paese, comprese le frazioni, non solo esteticamente migliore ma anche a posto dal punto di vista sismico, della sicurezza e degli impianti, senza dimenticare le strade, la viabilità e le strutture comunali.

Sento il dovere di riconoscere l'alto senso di responsabilità ed il comportamento esemplare di tutti i Consiglieri nell'affrontare con sincerità, serenità, professionalità e passione le varie questioni che vengono presentate all'attenzione del Consiglio Comunale e, come rappresentante di tutta la Comunità di Santa Sofia esprimo il più vivo ringraziamento a tutto il personale e ai colleghi di maggioranza e di minoranza.



RELAZIONE

La presente relazione viene redatta in ottemperanza agli artt. 151 e 231 del D. Lgs. 18/08/2000 n. 267.

L'approvazione del rendiconto della gestione 2012 è l'occasione per valutare la situazione economica e lo stato di realizzazione dei programmi dell'Ente.

Nel corso dell'anno 2012 a seguito approvazione del bilancio di previsione, si è provveduto con delibera della Giunta Municipale n. 41 del 14/05/2012 integrata con successive deliberazioni ad assegnare ai responsabili dei servizi le risorse finanziarie coi rispettivi obiettivi gestionali che riguardavano soprattutto il funzionamento e mantenimento dell'efficacia ed efficienza dei servizi. Ad integrazione degli atti suddetti con deliberazione della Giunta Comunale n. 74 del 27/09/2012 è stato approvato il piano dettagliato degli obiettivi di sviluppo sulla base dei risultati dei quali la sfera burocratica viene valutata. I responsabili hanno regolarmente provveduto a raggiungere gli obiettivi loro assegnati dal PEG, sia con riferimento agli obiettivi gestionali che di sviluppo, pur trovando difficoltà legate da un lato alle limitate risorse finanziarie e umane assegnate e dall'altro alle sempre più crescenti necessità a seguito anche delle numerose competenze trasferite dallo Stato e dalla Regione ai Comuni.

Relativamente al piano degli investimenti si rinvia a quanto meglio esposto nella parte della relazione riguardante le spese di investimento, precisando che sono stati utilizzati contributi di altri enti, proventi dei permessi a costruire (introitati nell'importo di € 76.766,05), utilizzazione avanzo anno precedente ed è stato attivato il mutuo per i lavori di riqualificazione della Piazza di Biserno.

Nel corso del 2012 l'Amministrazione ha realizzato i seguenti lavori:

- riqualificazione vecchia strada Via Gentili;
- adeguamento alle normative di sicurezza e abbattimento delle barriere architettoniche nella palestra;
- miglioramento struttura sportiva in Via D. Alighieri.

Per quanto riguarda la riqualificazione ambientale e la sistemazione del fiume, dal ponte del Pantano alla centrale idroelettrica della Gualchiera, la regimazione delle acque, il rivestimento della briglia di calcestruzzo, la costruzione di un percorso pedonale, la formazione di un laghetto per la pesca sportiva è stato approvato il progetto esecutivo ed è stata espletata la gara. Tutto ciò oltre agli interventi che dovrebbe realizzare Romagna Acque e che riguardano il completamento del Parco Fluviale fino a Capaccio.

In riferimento al TEATRO Mentore i lavori sono tutt'ora in corso, mentre per la PIAZZA MATTEOTTI si è data priorità alla verifica del progetto e ai finanziamenti a disposizione per dare il via al 1° stralcio della piazza Matteotti, comprendente la nuova pavimentazione (finanziamenti PNSS più DUP).

Nella lottizzazione della Chiesa di Sopra proseguono i lavori di costruzione dei 12 alloggi che saranno dati ad affitto calmierato.

Si sta lavorando, inoltre, per realizzare nuove linee di pubblica illuminazione ad alto risparmio e con le ultime tecnologie più avanzate (luce a led); in particolare tutta Via Nefetti (è in corso la gara) e la lottizzazione Chiesa di Sopra. E' stato approvato il progetto esecutivo integrato per il rifacimento dell'illuminazione pubblica di tipo artistico da Piazza Garibaldi a Ca' di Ladri.

Per quanto riguarda il controllo di gestione si riferisce che rientra tra le funzioni trasferite alla Comunità Montana dell'Appennino Forlivese.

Sono stati monitorati costantemente i costi relativi alle utenze relative al riscaldamento, illuminazione, acqua e telefono.

Il Rendiconto di gestione dell'esercizio 2012 si conclude con un avanzo di amministrazione di € 267.946,81, di cui € 168.444,94 vincolato, derivante in parte dal riaccertamento dei residui attivi e passivi.



Si è data continuità all'equa politica tributaria già avviata negli anni passati con il censimento delle unità immobiliari e conseguente recupero della TARSU e dell'ICI.

Dal 1 gennaio 2006 la "Zona Due Valli" nell'ambito della Comunità Montana Forlivese, gestisce in forma associata con la finalità di ottimizzare le risorse e razionalizzare i seguenti servizi:

Servizio attività produttive

Servizio scuola, sociale e politiche abitative

Servizio cultura, turismo, sport e comunicazione istituzionale

Servizio Associato delle Entrate tributarie e servizi fiscali

SERVIZI SOCIALI - SANITA' - POLITICHE ABITATIVE – SCUOLA - IMMIGRAZIONE

Dal 1 gennaio 2010, i Servizi Sociali, scuola, immigrazione e politiche abitative sono stati conferiti all'ASP Azienda di Servizi alla Persona San Vincenzo de Paoli, prevedendo il personale dell'Ente in comando presso l'Azienda fino alla data del 5 agosto 2013, data di scadenza del Contratto di servizio.

Da gennaio 2012 il personale si è trasferito presso la sede dell'ASP in Via Unità d'Italia, riorganizzando gli spazi degli uffici esistenti, creando nuove sinergie di lavoro tra il personale amministrativo ex Ipab e il personale in comando. Dopo un primo periodo di assestamento, abbiamo assistito ad un progressivo aumento del livello di collaborazione e di competenze, in particolare, grazie all'impegno del personale, è stata garantita la qualità dei servizi resi ai cittadini e la presenza costante del personale.

L'ASP ha completato la propria dotazione organica con l'assunzione a Tempo Indeterminato di 1 istruttore amministrativo Cat. C e di n. 2 Assistenti Sociali per Area Famiglia, Adulti, Minori, Disabili e famiglia il cui costo viene rimborsato dall'Accordo di Programma.

Sono stati affidati alla Coop.va Sociale Fare del Bene i servizi Centro per le Famiglie e Informagiovani, offrendo opportunità di lavoro a giovani laureati e diplomati, che, assunti dalla coop.va hanno realizzato laboratori, corsi di formazione, incontri con un alto gradimento e un notevole accesso da parte di bambini e genitori. Sempre grazie alle convenzioni con la Coop.va Fare del bene l'ASP ha qualificato il servizio di Centro per cittadini stranieri con corsi di lingua italiana e prevedendo 1 operatore presente presso l'ufficio anagrafe, qualificata nella gestione delle pratiche di cittadini comunitari ed extra comunitari. La Coop.va, in convenzione con l'ASP ha gestito inoltre l'accoglienza dei 10 profughi richiedenti asilo provenienti dal Nord Africa, iniziato nel Maggio 2011, e conclusosi, su Decreto del Ministero, il 31.12.2012.

In merito alle Politiche giovanili, ai servizi scolastici, servizi prima infanzia, politiche abitative e servizi di area anziani, nonostante le limitate risorse finanziarie, dovute soprattutto ai minori trasferimenti di risorse pubbliche, l'Amministrazione ha mantenuto contenute le rette a carico degli utenti confermando la gratuità del servizio di trasporto scolastico. La partecipazione ai bandi di finanziamento e l'esito positivo ottenuto ci ha permesso di non gravare sul bilancio ma sulle risorse arrivate dalla Fondazione, BCC, Regione, Provincia e Ministero della famiglia.

Nel 2012 sono stati completati n. 3 alloggi a canone calmierato realizzati a Spinello da destinare a giovani coppie, è stato espletato il bando di assegnazione. In merito alla gestione degli appartamenti ERP, il cui patrimonio complessivo è di 49 alloggi di cui 40 assegnati a famiglie italiane, 2 a extracomunitari e 7 da assegnare non appena sarà pubblicata la graduatoria definitiva.

Il Piano vendite degli appartamenti ACER, portato avanti in questi anni ha permesso di introitare oltre 2 milioni di euro da reinvestire, inoltre viene costantemente monitorato il fattore morosità che trasversalmente riscontriamo in tutti i servizi a domanda individuale ma che, grazie al paziente lavoro del personale, viene accompagnato da piani di rientro condivisi con le famiglie in difficoltà economica.

Nonostante l'obiettivo raggiunto di approvare il Piano Attuativo Locale dell'AUSL (PAL) con scritto che le uniche 2 strutture ospedaliere del distretto di Forlì sono il Pierantoni e il Nefetti, fugando ogni dubbio circa la riorganizzazione in Casa della Salute, il Decreto Balduzzi, che invece prevedeva la chiusura di ospedali di piccole dimensioni, ci ha visti in prima linea nella difesa del



nostro Ospedale, facendoci forza dei disagi dovuti alla lontananza dai centri e della funzionalità dei servizi stessi.

Oggi, la riorganizzazione di un'unica AUSL (Forlì, Cesena, Rimini, Ravenna), i nuovi assetti istituzionali, l'incertezza che deriva dalla situazione politica e la crisi finanziaria che ci ha portati ad una crisi economica e sociale insostenibile ci vede partecipi al processo di trasformazione nella difesa dei diritti dei cittadini del nostro territorio.

A tal fine, in sede di Conferenza Territoriale Socio Sanitaria e di Comitato di Distretto apportiamo il nostro contributo per mantenere e consolidare i servizi esistenti, promuovendo una serie di interventi volti alla loro specializzazione, qualificazione e razionalizzazione e più in dettaglio:

- revisione dell'organizzazione e caratteristiche strutturali dei vari servizi sul nostro territorio montano in vista dell'accreditamento ai sensi della normativa regionale
- razionalizzazione dei contratti di fornitura e appalti, prevedendo ad esempio la fornitura dei pasti in Ospedale, dall'ASP
- riequilibrio delle rette dei servizi residenziali e dei servizi a supporto del domicilio (Centri Diurni e SAD) al fine di eliminare o ridurre il più possibile il differenziale, ad oggi esistente, tra le rette dei vari servizi
- rafforzamento del sistema di cure domiciliari attraverso l'aiuto alle famiglie
- ampliamento del centro diurno e adeguamento ambientale e specializzazione nell'accoglienza di anziani affetti da demenza con disturbi del comportamento
- gestione della Casa Protetta "L.D. Ricci" di Premilcuore, ad oggi dell'AUSL, il cui servizio verrà formalmente conferito all'ASP e rientrerà nel processo di accreditamento provvisorio con l'individuazione del nuovo soggetto gestore
- analisi per la realizzazione di un eliporto da destinare alla Protezione civile e ai mezzi del 118, oltre all'individuazione di soluzioni volte al completo utilizzo di tutti i vani dell'Ospedale.

Inoltre, in virtù della L.R. 19.02.08 n. 4 e ss.mm. (art. 47 L.R. 23.12.2010 N. 14) è in corso la procedura pubblica per i servizi da accreditare provvisoriamente della Casa Protetta e dell'Assistenza domiciliare al fine di consentire l'avvicinamento graduale e progressivo ai requisiti dell'accreditamento definitivo e di assicurare il raggiungimento della responsabilità gestionale unitaria dei servizi alla persona, che ci permetterà di mantenere i servizi e localmente la loro gestione.

ECONOMIA INSEDIATA

AGRICOLTURA

Settori: Allevamenti e aziende agricole

Aziende: n. 123

ALTRI SERVIZI

Aziende: n. 40

Addetti: n.

INDUSTRIA

Settori: Meccanica e di trasformazione

Aziende: n. 64

Addetti: n.

COMMERCIO

Aziende: n. 68

Addetti: n.

ISTITUZIONI

Aziende: n. 21

Addetti: n.

TURISMO E AGRITURISMO

Aziende: n. 40

TRASPORTI

Linee extraurbane: sono presenti gestite dal Consorzio Azienda Trasporti Forlì-Cesena

ORGANIZZAZIONE COMUNALE

1. Attività degli organi elettivi nell'anno 2012

1.1 Consiglio comunale

Consiglieri in carica n. 17 Adunanze n. 11 Deliberazioni n. 61

1.2 Giunta comunale

Componenti n. 7 Adunanze n. 31 Deliberazioni n. 122

1.3 Commissioni consiliari

Commissioni costituite n. 3

2. Organico del personale al 31 dicembre 2012

Segretario comunale titolare convenzione segreteria Comuni S.Sofia, Galeata e Premilc

2.2 Dipendenti in servizio al 31 dicembre 2012

Categoria	Dipendenti			
	di ruolo	non di ruolo		totale
		trim.	ann.	
B	5			5
B3	3			3
C	10			10
D	7			7
D3	3			3
totale	28	0	0	28

ILLUSTRAZIONE DEI DATI CONTABILI

Il Consiglio Comunale, con deliberazione n. 21 dell'11/05/2012, ha approvato il Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2012, che pareggiava nella complessiva somma di € 9.100.281,32, ivi compresi € 1.172.893,99 quali spese servizi per conto terzi. Tra le entrate era stato previsto l'avanzo di amministrazione dell'esercizio finanziario 2011 nell'importo di € 211.384,08 per il finanziamento di spese di investimento.

Il Bilancio stesso è stato impostato secondo le norme ed i principi imposti dal D. Lgs. N. 267/2000. Nel corso dell'esercizio finanziario, mediante atti formali divenuti esecutivi a tutti gli effetti, sono state apportate al Bilancio di Previsione 2012 diverse variazioni per adeguare gli stanziamenti attivi e passivi alle nuove esigenze manifestatesi, nonché si è provveduto all'assestamento del Bilancio stesso ed allo storno di fondi per integrare diversi stanziamenti dimostratisi carenti. E' stato destinato l'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2011 nell'intero importo di € 288.493,05, di cui € 214.670,08 per spese in conto capitale ed € 73.822,97 per spese correnti in sede di assestamento.

Il rendiconto di gestione 2012 che la Giunta presenta al Consiglio Comunale prevede un avanzo di amministrazione di € 267.946,81, di cui € 168.444,94 vincolato, per la copertura di residui attivi incerti dei titoli I e III riferiti agli anni 2008/2012 € 166.328,83 e per maggiori contributi versati dai privati per la realizzazione acquedotto rurale Rio Sasso-Tirli € 2.116,11.

Alla verifica ed alla relativa salvaguardia degli equilibri del bilancio al quale si riferisce il rendiconto 2012 è stato provveduto con le modalità di cui all'art. 193 del D. Lgs. n. 267/2000 con deliberazione del Consiglio comunale n. 41 del 27/09/2012.

ANALISI DEL CONTO ESERCIZIO 2012

A) RESIDUI ATTIVI. I residui attivi, che alla chiusura del conto 2011 ammontavano ad € 4.864.898,18 sono stati esattamente riportati nell'esercizio 2012, e riaccertati nell'importo di € 4.091.843,14 con un diminuzione di € 773.055,04 derivante dalla differenza tra i residui eliminati di € 773.055,51 ed i maggiori residui accertati di € 0,47.

Della somma riaccertata in € 4.091.843,14 sono state riscosse € 1.273.798,11 e sono rimaste da riscuotere € 2.818.045,03.

B) RESIDUI PASSIVI. I residui passivi risultanti alla chiusura del conto 2011 ammontanti ad € 9.023.558,14 sono stati esattamente riportati nell'esercizio 2012, e riaccertati nell'importo di € 8.132.406,92 con una economia di € 891.151,22. Le economie riguardano per € 759.314,48 minori spese su interventi in c. capitale e per € 131.836,74 minori spese correnti varie e per conto terzi.

Dei residui passivi riaccertati in € 8.132.406,92 sono stati pagati in € 4.067.124,84 e restano da pagare in € 4.065.282,08.

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

In merito ai risultati della gestione competenza di parte corrente si fa presente quanto segue:

Parte entrata

Le entrate tributarie previste in € 2.526.376,99 sono state accertate in € 2.537.627,39.

Con deliberazione consiliare n. 20 dell'11/05/2012 sono state determinate, ai fini dell'applicazione dell'IMU in sostituzione dell'ICI, le seguenti aliquote per l'anno 2012: 0,5% per abitazione principale e relative pertinenze e 0,96% per tutti gli altri immobili. La somma accertata corrisponde alla previsione stimata dal Dipartimento delle Finanze del Ministero dell'economia e delle finanze di € 1.038.657,00, non avendo il Ministero ancora comunicato i dati relativi agli incassi IMU e il conseguente saldo del fondo sperimentale di riequilibrio. La somma riscossa ammonta ad € 975.275,54. In via prudenziale nella parte spesa è stata impegnata la somma per l'IMU da pagare virtualmente sugli immobili comunali di € 43.313,00, quantificata dal MEF e nell'avanzo vincolato è stata inserito l'importo ancora scoperto di € 20.068,46.

L'entrata per ICI è stata prevista solo per il gettito arretrato ed è stata accertata in € 145.512,99, mentre la previsione iniziale era di € 80.000,00.

Le entrate per tassa smaltimento rifiuti solidi urbani sono state previste solo per il gettito arretrato in quanto dal 1° gennaio 2011 il servizio è passato a tariffa con la gestione da parte di Hera SpA. L'importo previsto in € 1.500,00 è stato accertato in € 1.405,18.

Le entrate per imposta di pubblicità, diritti pubbliche affissioni e tassa occupazione suolo pubblico previste in € 77.800,00 sono state accertate in € 76.476,50.

L'addizionale comunale all'IRPEF è stata confermata nella misura dello 0,5% ed è stata accertata nell'importo di € 245.000,00 come prevista inizialmente.

In seguito al Federalismo fiscale, i trasferimenti dello Stato sono stati erogati come entrate tributarie (accertato fondo sperimentale di riequilibrio in € 1.026.441,64). Pertanto, sono aumentate notevolmente le entrate tributarie mentre si sono ridotte le entrate derivanti da trasferimenti.

Le entrate derivanti da trasferimenti statali, regionali e di altri enti del settore pubblico previste in € 77.826,72 sono state accertate in € 265.750,13. I trasferimenti statali erogati nell'importo complessivo di € 54.262,68 hanno riguardato:

minori introiti addizionale IRPEF di € 14.340,93.

- contributo sui mutui di € 8.686,48;
- contributo per costruzione impianto natatorio di € 30.728,27;
- contributo a copertura oneri per accertamenti assenze per malattia dei dipendenti € 507,00.

Sono state accertate dalla Regione le seguenti entrate:

- per l'emergenza dei profughi di € 29.178,55 da trasferire all'ASP;
- per interventi indifferibili e urgenti di sgombero neve € 74.282,00;
- per realizzazione progetto Via dei Romei € 23.500,00 da trasferire alla CMAF.

Dagli altri enti del settore pubblico sono state accertate € 84.526,90 così distinti:

- € 4.489,17 dalla Provincia di cui € 3.000,00 per progetto sulla pace ed € 1.489,17 per promozione neve stagione 2011/2012;
- € 21.000,00 da ATO per progetto sul tema rifiuti urbani;
- € 27.968,55 dal Comune di Galeata per recupero delle spese del servizio associato tributi 2011;
- € 29.847,99 dalla Comunità Montana per recupero sanzioni servizio P.M. € 4.847,99 e per recupero spese servizio associato tributi 2012 € 25.000,00;
- € 1.221,19 dall'Azienda USL per la zanzara tigre.

Le entrate extra-tributarie previste in € 2.504.784,56 sono state accertate in € 2.161.042,07. Le minori entrate hanno riguardato soprattutto il servizio farmacia. Le minori entrate del servizio farmacia si sono compensate con le minori spese sostenute.

Parte spesa

Le spese correnti sono state impegnate in € 4.352.124,19. Rispetto all'anno precedente le maggiori spese correnti impegnate di € 104.947,67 sono dovute soprattutto alle eccezionali neviccate dei mesi di gennaio/febbraio 2012.

Le spese del personale non hanno superato il corrispondente ammontare dell'anno 2008 e sono inferiori al 50% delle spese correnti, come prevede la normativa.

Il carico degli interessi passivi è risultato pari al 4,21% degli accertamenti dei primi tre titoli del rendiconto della gestione 2010, pertanto, è stato rispettato il limite di indebitamento previsto dalla normativa.

Al 31/12/2012 non risultano debiti fuori bilancio.

Nei prospetti che seguono vengono esposti in dettaglio le entrate e le spese del Comune realizzate nell'anno 2012.

C) GESTIONE DELLA COMPETENZA

PARTE I^a: ENTRATA

TITOLO I^o - ENTRATE TRIBUTARIE

Descrizione	Previsioni iniziali	Variazioni + o -	Previsioni definitive	Somme accertate	Maggiori o minori entrate
Imposte	1.236.597,00	183.280,00	1.419.877,00	1.448.562,83	28.685,83
Tasse	61.250,00	-	61.250,00	59.183,22	2.066,78
Tributi speciali	1.228.529,99	193.788,29	1.034.741,70	1.029.881,34	4.860,36
Totale Titolo I^o	2.526.376,99	10.508,29	2.515.868,70	2.537.627,39	21.758,69

TITOLO II^o - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI DELLO STATO, DELLA REGIONE E DI ALTRI ENTI PUBBLICI

Descrizione	Previsioni iniziali	Variazioni + o -	Previsioni definitive	Somme accertate	Maggiori o minori entrate
Trasferimenti dallo Stato	39.414,72	-	39.414,72	54.262,68	14.847,96
Trasferimenti dalla Regione	7.000,00	119.960,55	126.960,55	126.960,55	-
Trasferimenti dalla Regione per funzioni delegate	-	-	-	-	-
Trasferimenti da altri enti pubblici	31.412,00	55.563,00	86.975,00	84.526,90	2.448,10
Totale Titolo II^o	77.826,72	175.523,55	253.350,27	265.750,13	12.399,86

TITOLO III^o - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

Descrizione	Previsioni iniziali	Variazioni + o -	Previsioni definitive	Somme accertate	Maggiori o minori entrate
Prodotto servizi pubblici	1.648.484,56	2.000,00	1.650.484,56	1.340.397,48	310.087,08
Prodotto beni comunali	97.900,00	3.000,00	94.900,00	93.044,22	1.855,78
Prodotto anticipazioni e crediti	13.400,00	-	13.400,00	17.076,13	3.676,13

Profitti delle aziende, dividendi					
Società	85.000,00	-	85.000,00	77.280,25	7.719,75
Altri	660.000,00	15.774,50	675.774,50	633.243,99	42.530,51
Totale Titolo III*	2.504.784,56	14.774,50	2.519.559,06	2.161.042,07	358.516,99

TITOLO IV* - ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONE E AMMORTAMENTO DI BENI PATRIMONIALI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONE DI CREDITI

Descrizione	Previsioni iniziali	Variazioni + o -	Previsioni definitive	Somme accertate	Maggiori o minori entrate
Alienazione di beni patrimoniali	350.000,00	2.200,00	352.200,00	328.700,50	23.499,50
Trasferimenti di capitale dallo Stato	940.000,00	22.394,61	962.394,61	22.394,61	940.000,00
Trasferimenti di capitale dalla Regione	709.855,02	1.491,56	711.346,58	246.677,49	464.669,09
Trasferimento di capitale da altri enti del settore pubblico	72.502,95	-	72.502,95	72.752,95	250,00
Trasferimenti di capitale da altri soggetti	308.007,01	3.947,23	311.954,24	270.347,17	41.607,07
Riscossione di crediti	-	500,00	500,00	539,60	39,60
Totale Titolo IV*	2.380.364,98	30.533,40	2.410.898,38	941.412,32	1.469.486,06

TITOLO V* - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI

Descrizione	Previsioni iniziali	Variazioni + o -	Previsioni definitive	Somme accertate	Maggiori o minori entrate
Accensione di cassa	-	-	-	-	-
Accensione di mutui a breve termine	226.650,00	-	226.650,00	81.650,00	145.000,00
Accensione di mutui e prestiti	226.650,00	-	226.650,00	81.650,00	145.000,00
Totale Titolo V*	453.300,00	-	453.300,00	163.300,00	290.000,00

TITOLO VI* - ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO TERZI

Descrizione	Previsioni iniziali	Variazioni + o -	Previsioni definitive	Somme accertate	Maggiori o minori entrate
Entrate da servizi per conto terzi	-	-	-	-	-

risultato di giro	1.172.893,99	-	1.172.893,99	745.842,38	-	427.051,61
Avanzo di amministrazione applicato al Bilancio	211.384,08		288.493,05			
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	9.100.281,32	210.323,16	9.387.713,45	6.733.324,29		2.654.389,16

PARTE II^A - SPESA

TITOLO I^o - SPESE CORRENTI

Previdenzione	Previsioni iniziali	Variazioni + o -	Previsioni definitive	Somme impegnate	Economie
Funzione I ^A					
Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo	1.398.551,76	87.238,11	1.485.789,87	1.367.605,20	118.184,67
Funzione II ^A					
Funzioni relative alla giustizia					
Funzione III ^A					
Funzioni di polizia locale	88.914,77	10,00	88.924,77	88.908,69	16,08
Funzione IV ^A					
Funzioni di istruzione pubblica	341.639,68	17.143,00	324.496,68	323.239,15	1.257,53
Funzione V ^A					
Funzioni relative alla cultura e ai beni culturali	220.883,80	30.150,00	251.033,80	245.273,36	5.760,44
Funzione VI ^A					
Funzioni nel settore sportivo e ricreativo	37.994,09	500,00	38.494,09	38.494,09	-
Funzione VII ^A					
Funzioni nel campo turistico	81.041,30	34.768,57	115.809,87	115.264,33	545,54
Funzione VIII ^A					
Funzioni nel campo della sanità e dei trasporti	509.547,76	48.767,00	558.314,76	539.880,27	18.434,49

Funzione IX ^A								
Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	69.807,35	21.563,00	91.370,35	81.471,72				9.898,63
Funzione X ^A								
Funzioni nel settore sociale	404.040,75	29.688,55	433.729,30	428.506,58				5.222,72
Funzione XI ^A								
Funzioni nel campo dello sviluppo economico	42.777,35	2.500,00	40.277,35	40.257,13				20,22
Funzione XII ^A								
Funzioni relative ai servizi produttivi	1.395.886,32	50,00	1.395.936,32	1.083.223,67				312.712,65
Totale Titolo I^o	4.591.084,93	233.092,23	4.824.177,16	4.352.124,19				472.052,97

TITOLO II^o - SPESE IN CONTO CAPITALE

Descrizione	Previsioni iniziali	Variazioni + o -	Previsioni definitive	Somme impegnate	Economie
Funzione I ^A					
Funzioni generali di amministrazione, di gestione e controllo	270.507,70	129,23	270.636,93	125.636,93	145.000,00
Funzione II ^A					
Funzioni relative alla giustizia					
Funzione III ^A					
Funzioni di polizia locale					
Funzione IV ^A					
Funzioni di istruzione pubblica	25.000,00	-	25.786,00	25.786,00	-
Funzione V ^A					
Funzioni relative alla cultura e ai beni culturali	6.292,00	-	6.292,00	-	6.292,00
Funzione VI ^A					
Funzioni nel settore sportivo e culturativo	75.109,03	2.700,00	77.809,03	77.809,03	-
Funzione VII ^A					
Funzioni nel campo turistico	40.553,77	-	43.053,77	43.053,77	-

Funzione VIII ^A							
Funzioni nel campo della salute e dei trasporti	850.778,00	20.000,00	830.778,00	363.754,78	467.023,22		
Funzione IX ^A							
Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	1.410.158,56	982,44	1.409.176,12	537.355,53	871.820,59		
Funzione X ^A							
Funzioni nel settore sociale		48.686,61	48.686,61	48.680,65	5,96		
Funzione XI ^A							
Funzioni nel campo dello sviluppo economico	140.000,00	20.520,00	160.520,00	34.020,00	126.500,00		
Funzione XII ^A							
Funzioni relative ai servizi produttivi							
Totale Titolo II*	2.818.399,06	54.339,40	2.872.738,46	1.256.096,69	1.616.641,77		

TITOLO III* - SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI

Descrizione	Previsioni iniziali	Variazioni + o -	Previsioni definitive	Somme impegnate	Economie
Rimborso finanziam a breve					
Spese per rimborso di prestiti	517.903,34	0,50	517.903,84	517.903,45	0,39
Totale Titolo III*	517.903,34	0,50	517.903,84	517.903,45	0,39

TITOLO IV* - SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI

Descrizione	Previsioni iniziali	Variazioni + o -	Previsioni definitive	Somme impegnate	Economie
Spese per servizi per conto di terzi	1.172.893,99	-	1.172.893,99	745.842,38	427.051,61
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	9.100.281,32	287.432,13	9.387.713,45	6.871.966,71	2.515.746,74

Le entrate correnti di competenza accertate ammontano ad € 4.964.419,59 così suddivise:

		% sul totale
TITOLO I°	2.537.627,39	51%
TITOLO II°	265.750,13	5%
TITOLO III°	2.161.042,07	44%
	<u>4.964.419,59</u>	

Andamento temporale delle entrate correnti:

	2008	% sul totale	2009	% sul totale	2010	% sul totale	2011	% sul totale	2012	% sul totale
TITOLO I°	€		€		€		€			
Entrate tributarie	1.680.234,05	27,92	1.712.103,64	29,47	1.763.381,92	31,86	2.182.990,69	45,51	2.537.627,39	51,12
Trasferimenti dello Stato, della Regione ed altri Enti d.s. settore pubblico	1.400.557,62	23,27	1.457.450,24	25,09	1.161.254,13	20,98	159.170,47	3,32	265.750,13	5,35
TITOLO II°										
Entrate extratributarie	2.937.847,61	48,81	2.639.908,88	45,44	2.610.435,33	47,16	2.454.559,72	51,17	2.161.042,07	43,53
	6.018.639,28	100	5.809.462,76	100	5.535.071,38	100	4.796.720,88	100	4.964.419,59	100

Rapporto spese correnti abitanti al 31/12/2012 n. 4206 = € 1.034,74

Andamento temporale delle spese correnti:

	2008	2009	2010	2011	2012
Spese correnti	5.446.552,61	5.370.222,42	5.002.922,95	4.247.176,52	4.352.124,19
Incremento sull'anno precedente	1,78				2,47
Decremento sull'anno precedente		1,40	6,84	15,10	
di cui:					
per il personale	1.076.034,61	1.085.346,87	1.101.080,17	1.118.406,67	1.122.297,81
% sul totale spese correnti	19,76	20,21	22,01	26,33	25,79
per acquisto beni e prestazioni servizi	3.226.331,72	3.156.383,04	2.586.231,36	1.868.667,83	1.849.371,85
% sul totale spese correnti	59,24	58,78	51,69	44,00	42,49
per interessi passivi	238.255,30	255.572,84	259.713,13	251.745,03	246.431,93
% sul totale spese correnti	4,38	4,76	5,19	5,93	5,66
per altre spese	904.930,98	872.919,67	1.055.898,29	1.008.356,99	1.134.022,60
% sul totale spese correnti	16,62	16,25	21,11	23,74	26,06

Le spese correnti impegnate ammontano ad € 4.352.124,19 così suddivise per quanto riguarda la classificazione per sezioni di spesa:

Funzioni generali di amministrazione, di gestione e controllo	1.367.605,20
Funzioni relative alla giustizia	
Funzioni di polizia locale	88.908,69
Funzioni di istruzione pubblica	323.239,15
Funzioni relative alla cultura	245.273,36
Funzioni nel settore sportivo e ricreativo	38.494,09
Funzioni nel campo turistico	115.264,33
Funzioni nel campo viabilità e trasporti	539.880,27
Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	81.471,72
Funzioni nel settore sociale	428.506,58
Funzioni nel campo dello sviluppo economico	40.257,13
Funzioni relative a servizi produttivi	1.083.223,67
	<u>4.352.124,19</u>

e così riclassificate:

Spese per il personale	1.122.297,81
Acquisto beni di consumo e/o materie prime	1.013.567,92
Prestazioni di servizi	835.803,93
Utilizzo di beni di terzi	13.038,17
Trasferimenti	989.433,80
Interessi passivi e oneri finanziari diversi	246.431,93
Imposte e tasse	124.700,20
Oneri straordinari della gestione corrente	6.850,43
Ammortamenti di esercizio	
Fondo svalutazione crediti	
Fondo di riserva	
	<u>4.352.124,19</u>

Gestione delle spese per investimenti

Le spese impegnate in conto capitale nell'importo di € 1.256.096,69 riguardano i seguenti investimenti

DESCRIZIONE	IMPORTO	FONTE DI FINANZIAMENTO
Riqualificazione P.zza Biserno	210.330,91	Contr. reg. € 128.680,91 e mutuo Cassa DD.PP. € 81650,00
Interventi edilizia residenziale pubblica	326.500,50	Alienazione alloggi erp
Contr. ai privati eliminazione barriere architettoniche	1.491,56	Contributo regionale
Realizzaz. acquedotto rurale Rio Sasso-Tirli	190.666,26	Contrib. reg/le € 116.505,02 e contributi privati € 74.161,24
Manutenz. straord. Stecca Nefetti	110.000,00	Contr. Prov/le € 38.250,00, fondi Romagna Acque SpA € 36.750,00 e utilizzo avanzo d'amm/ne 2011 € 35.000,00
Manutenz. straord. strutture campo sportivo	75.109,03	Contr. Fondazione Carisp €40.000,00 e utilizzo avanzo d'amm/ne 2011 € 35.109,03
Acquisto attrezzature per il campo sportivo	2.700,00	Utilizzo avanzo d'amm/ne 2011 € 2.200,00 ed entrate c/capitale € 500,00
Completamento Rifacimento pubblica illuminazione Mortano	65.000,00	Contr. CMAF € 34.502,95 e utilizzo avanzo d'amm/ne 2011 € 30.497,05
Quote a carico per interventi strade vicinali ad uso pubblico	75.778,00	Utilizzo avanzo d'amm/ne 2011
Quote a carico interventi convenzione Montefalco	40.553,77	Fondo Comuni montani Romagna Acque SpA
Manutenzione straordinaria Chiesa Cimitero e rifacim. Impianto illuminaz. lampade votive	48.680,65	Contr. stat. € 22.394,61 e proventi permessi a costruire per € 26.286,04
Acquisto terreno per mattatoio	20.520,00	Entrate correnti per ICI €20.480,40 ed entrate c/capitale € 39,60
Progetto completamento mattatoio	13.500,00	Proventi permessi a costruire
Interventi gestione calore	15.636,93	Proventi permessi a costruire
Acquisto e posa in opera di piante e arbusti	10.000,00	Proventi permessi a costruire
Manutenzione straordinaria patrimonio comunale	6.000,00	Proventi permessi a costruire
Progetto valorizzaz. Territoriale	1.318,00	Proventi permessi a costruire
Interventi straordin. alle strade e piazze	2.645,87	Proventi permessi a costruire
Contrib. per Interventi su edifici religiosi	1.379,21	Proventi permessi a costruire
Manutenzione straord. palestra	25.000,00	Utilizzo avanzo d'amm/ne 2011
Acquisto attrezzature serv. protez. civile	10.000,00	Utilizzo avanzo d'amm/ne 2011
Acquisto pezzo forno ceramica scuole	786,00	Utilizzo avanzo d'amm/ne 2011
Acquisto attrezzat. per iniziat. turistiche	2.500,00	Utilizzo avanzo d'amm/ne 2011

ANALISI DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

DESCRIZIONE DEL SERVIZIO	TOTALE ENTRATE	TOTALE SPESE	COPERTURA COSTI
Galleria d'arte	26.622,48	30.726,49	86,64
TOTALE	26.622,48	30.726,49	86,64

Per tali servizi il rapporto ricavi/costi, desunto così come previsto dall'art. 6 del D.L. 28/02/1983 n. 55, risulta pari all' 83,62%:

$$\frac{\text{Totale entrate}}{\text{Totale costi}} = \frac{26.622,48}{30.726,49} \times 100 = 86,64\%$$

che rientra, pertanto, entro il limite del 36% imposto dalle norme legislative in vigore.

ANALISI DEL SERVIZIO FARMACIA (SERVIZIO A CARATTERE PRODUTTIVO)

ENTRATE

Per vendita medicinali 1.273.177,00

SPESE

Personale	122.765,02	
Acquisto medicinali e prodotti per la vendita	927.280,39	
Noleggio fotocopiatore	278,59	
Spese prestazioni varie	32.899,67	1.083.223,67
Differenza positiva		189.953,33

RISULTATO FINANZIARIO COMPLESSIVO

1. L'esercizio 2012 si è concluso con le seguenti risultanze relative alla gestione di cassa desunte dal Conto del Tesoriere:

	IN CONTO		TOTALE
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2012			4.447.153,01
Riscossioni	1.273.798,11	5.379.364,38	6.653.162,49
Pagamenti	4.067.124,84	4.484.474,52	8.551.599,36
Fondo di cassa al 31 dicembre 2012			2.548.716,14

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

	DA GESTIONE		TOTALE
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 31-dic-12			2.548.716,14
Residui attivi	2.818.045,03	1.353.959,91	4.172.004,94
Totale			6.720.721,08
Residui passivi	4.065.282,08	2.387.492,19	6.452.774,27
Avanzo d'Amministrazione al 31 dicembre 2012			267.946,81
Di cui:			
Fondi vincolati			168.444,94
Fondi non vincolati			99.501,87

STATO PATRIMONIALE

Nel conto del patrimonio sono rilevati i risultati della gestione patrimoniale tenendo conto delle variazioni intervenute nell'anno 2012 all'inventario debitamente aggiornato da parte della Ditta GIES, a seguito incarico conferito, che in sintesi sono così rappresentati:

ATTIVITA'

A) IMMOBILIZZAZIONI	
<i>immateriali:</i>	€ 217.041,81
<i>materiali :</i>	
Immobili demaniali	€ 6.625.598,63
Immobili patrimoniali indisponibili	€ 10.308.779,37
Immobili patrimoniali disponibili	€ 1.247.083,09
Macchinari, attrezzature, impianti	€ 104.149,58
Attrezzature e sistemi informatici	€ 31.370,30
Automezzi e motomezzi	€ 20.212,97
Mobili, macchine ufficio e oggetti arredo	€ 127.085,85
Universalità di beni indisponibili	€
Universalità di beni disponibili	€
Dritti reali su beni di terzi	€
Immobilizzazioni in corso	€ 6.107.836,94
	€ 24.789.158,54

<i>Immobilizzazioni finanziarie :</i>	
Partecipazioni in imprese	€ 3.102.659,07
Crediti verso imprese	€
Titoli	€ 10.000,00
Crediti di dubbia esigibilità	€ 879,36
	€ 3.113.538,43

B) ATTIVO CIRCOLANTE	
Rimanenze	€ 78.806,31
Crediti	€ 4.371.518,60
Attività finanziarie	€
Disponibilità liquide	€ 2.548.716,14
C) Ratei e risconti attivi	€ 566,67
Totale attività	€ 34.902.304,69

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO	€ 21.481.617,79
B) CONFERIMENTI	€ 6.249.752,20
C) DEBITI	€ 7.170.934,70
Di finanziamento	€ 5.108.190,74
Altri debiti	€ 2.062.743,96
D) RATEI E RISCONTI PASSIVI	€
Totale passività	€ 34.902.304,69
Conti d'ordine	
Impegni per opere da realizzare	€ 4.371.021,61

CONTO ECONOMICO

Nel conto economico della gestione sono rilevati i componenti e positivi e negativi secondo criteri di competenza economica così sintetizzati:

	<i>Consuntivo 2012</i>
<i>A Proventi della gestione</i>	4.732.237,60
<i>B Costi della gestione</i>	4.688.713,08
Risultato della gestione	43.524,52
<i>C Proventi ed oneri da aziende speciali partecipate</i>	77.280,25
Risultato della gestione operativa	120.804,77
<i>D Proventi (+) ed oneri (-) finanziari</i>	- 229.355,80
<i>E Proventi (+) ed oneri (-) straordinari</i>	881.324,32
Risultato economico di esercizio	772.773,29

RELAZIONE AL RENDICONTO 2012

VERBALE n. 69 del 04/04/2013

IL REVISORE DEI CONTI

3356

5 2 2

Oggetto: Relazione sul rendiconto per l'esercizio 2012

L'anno duemilatredici il giorno quattro del mese di aprile alle ore 9,00 presso la sede comunale

Il Revisore

Premesso che nelle sue riunioni ha esaminato il rendiconto per l'esercizio 2012 approvato dalla Giunta Comunale con atto n. 27 del 28/03/2013;

Rilevato che nel suo operato il Revisore si è uniformato allo statuto ed al regolamento di contabilità dell'Ente;

Visto il titolo VI della parte II del Tuel (D. Lgs. 18/8/2000, n.267);

Visto l'art. 239, 1° comma lettera d) del citato Tuel e successive modifiche ed integrazioni;

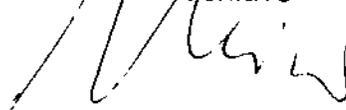
Visto il D.p.r. 31 gennaio 1996 n.194;

approva

- l'allegata relazione sul rendiconto per l'esercizio 2012 del Comune di Santa Sofia , che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Il Revisore

Dott. Raffaele Schiavo



COMUNE DI SANTA SOFIA

Provincia di Forlì-Cesena

Relazione del Revisore sulla proposta del

Rendiconto per l'esercizio finanziario 2012

Il Revisore

Dott. Raffaele Schiavo

Sommario

VERIFICHE PRELIMINARI	
CONTO DEL BILANCIO	
- Gestione finanziaria	
- Risultati della gestione	
a) quadro riassuntivo della gestione di competenza	
b) quadro riassuntivo della gestione finanziaria	
- Analisi del conto del bilancio	
a) confronto tra previsioni iniziali e bilancio di previsione 2012 assestato	
b) confronto tra previsione definitiva e rendiconto	
c) trend storico gestione di competenza	
Titolo I - Entrate tributarie	
Titolo II - Entrate da trasferimenti	
Titolo III - Entrate extratributarie	
Titolo I - Spese correnti	
Titolo II - Spese in conto capitale	
Gestione dei residui	
Parametri di definizione degli enti strutturalmente deficitari.....	
PROSPETTO DI CONCILIAZIONE	
CONTO ECONOMICO	
CONTO DEL PATRIMONIO	
RELAZIONE DELLA GIUNTA AL RENDICONTO	
CONSIDERAZIONI E PROPOSTE	
RILIEVI	
CONCLUSIONI	



VERIFICHE PRELIMINARI

Il Revisore presa in esame la proposta del rendiconto per l'esercizio 2012, approvato dalla Giunta Comunale con atto n. 27 del 28/03/2013, composto dai seguenti documenti:

a) conto del bilancio;

b) conto del patrimonio;

c) conto economico;

e corredata dai seguenti allegati:

- relazione dell'organo esecutivo al rendiconto della gestione;
 - elenco dei residui attivi e passivi distinti per anno di provenienza;
 - tabella dei parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale;
 - deliberazione consiliare n.41 del 27/09/2012 riguardante la ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi e l'eventuale riequilibrio della gestione ai sensi dell'art. 193 del d.lgs 267/00;
 - conto del tesoriere;
 - conto degli agenti contabili interni;
 - prospetto dei dati SIOPE e delle disponibilità liquide di cui all'art. 77 quater, comma . del D.L. 112/08 e D.M. del 23/12/2009;
 - tabella dei parametri gestionali con andamento triennale;
 - inventario generale;
 - prospetto di conciliazione;
 - attestazione, rilasciata dai responsabili dei servizi, dell'insussistenza alla chiusura di debiti fuori bilancio;
 - prospetto spese di rappresentanza anno 2012 (art. 16, comma 26, D.L. 138/2011 e D.M 23/01/2012);
 - nota informativa contenente la verifica dei crediti e dei debiti reciproci tra Ente Locale e Società partecipate (art. 6, comma 4, D.L. 95/2012);
 - ultimi bilanci di esercizio approvati dagli Organismi partecipati;
- ◆ visti il bilancio di previsione dell'esercizio 2012 con le relative delibere di variazione e il rendiconto dell'esercizio 2011;
 - ◆ viste le disposizioni di legge che regolano la finanza locale e in particolare il d.lgs. n. 267/00;
 - ◆ visto lo statuto dell'ente con particolare riferimento alle funzioni attribuite all'organo di revisione;
 - ◆ visto il vigente regolamento di contabilità;
 - ◆ visti i principi contabili per gli Enti Locali approvati dall'Osservatorio per la Finanza e Contabilità degli Enti Locali;

VERIFICATO CHE

- ◆ l'ente avvalendosi della facoltà di cui all'art. 232 del Testo Unico Enti Locali d.lgs 267/00 nell'anno 2012 ha adottato il seguente sistema di contabilità, come disposto dal regolamento di contabilità:

sistema contabile semplificato – con tenuta della sola contabilità finanziaria ed utilizzo del conto del bilancio per costruire attraverso la conciliazione dei valori e rilevazioni integrative

il conto economico ed il conto del patrimonio;

- ◆ il rendiconto è stato compilato secondo i principi fondamentali del bilancio e corrisponde alle risultanze della gestione;

A) Per il conto del bilancio:

- ◆ risultano emessi n. 948 reversali e n. 1638 mandati.

Il Revisore per le verifiche si è avvalso del metodo a campione:

- i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti;
 - le procedure per la contabilizzazione delle spese e delle entrate sono conformi alle disposizioni di legge e regolamentari;
 - è rispettato il principio della competenza finanziaria nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni;
 - è rispettata correttamente la rappresentazione del conto del bilancio nei riepiloghi e nei risultati di cassa e di competenza finanziaria;
 - il ricorso all'indebitamento è stato effettuato nel rispetto dell'art. 119 della Costituzione e degli articoli 203 e 204 del D.Lgs 267/2000, rispettando i limiti di cui al primo del citato articolo 204;
 - i pagamenti e le riscossioni, sia in competenza che in conto residui, coincidono con il conto del Tesoriere del Comune, Cassa dei Risparmi di Forlì e della Romagna SpA, reso nei termini previsti dalla legge, e si compendiano nel riepilogo, qui di seguito riportato;
- ◆ l'ente non ha provveduto, non ricorrendone i presupposti, al riequilibrio della gestione ai sensi dell'art. 193 del Testo Unico Enti Locali d.lgs 267/00;
 - ◆ il responsabile del servizio finanziario ha provveduto ad effettuare il riaccertamento dei residui

B) Per il conto economico ed il conto del patrimonio:

- ◆ sono stati rispettati i principi di competenza economica e le disposizioni dell'art. 229 del d.lgs 267/00 nella rilevazione dei componenti positivi e negativi del conto economico;
- ◆ nel conto del patrimonio risultano correttamente rappresentate le attività e passività, nonché la corretta e completa rilevazione delle variazioni che le stesse hanno subito per effetto della gestione;
- ◆ l'ente ha provveduto all'aggiornamento degli inventari;

VERIFICATO INOLTRE CHE

- ◆ sono stati adempiuti gli obblighi fiscali relativi a: I.V.A., I.R.A.P., sostituti d'imposta;
- ◆ l'ammontare complessivo delle delegazioni rilasciate a garanzia di mutui, rientra nei limiti di cui all'art. 204, comma 1, del Testo Unico Enti Locali d.lgs 267/00 e successive modificazioni ed integrazioni;

TENUTO CONTO CHE

- ◆ durante l'esercizio l'organo di revisione ha svolto le sue funzioni in ottemperanza alle competenze contenute nell'art. 239 del d.lgs 267/00 e successive modifiche e integrazioni avvalendosi di tecniche di campionamento.

1

RIPORTA

i risultati dell'analisi e le attestazioni sul rendiconto per l'esercizio 2012.

CONTO DEL BILANCIO

Gestione Finanziaria

I pagamenti e le riscossioni, sia in conto competenza che in conto residui, coincidono con il conto del tesoriere dell'ente, Cassa dei Risparmi di Forlì e della Romagna SpA, reso nei termini previsti dalla legge, e si compendiano nel seguente riepilogo:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1 gennaio 2012			4.447.153,01
Riscossioni	1.273.798,11	5.379.364,38	6.653.162,49
Pagamenti	4.067.124,84	4.484.474,52	8.551.599,36
Fondo di cassa al 31 dicembre 2012			2.548.716,14
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			
<i>Differenza</i>			2.548.716,14

Il fondo di cassa al 31 dicembre 2012 risulta così composto:

Depositi fruttiferi	345.336,22
Depositi infruttiferi	2.203.379,92
Totale disponibilità al 31.12.2012	2.548.716,14

Nel corso del 2012 l'Ente non ha fatto ricorso ad anticipazioni di tesoreria.

In merito agli agenti contabili è stato verificato che, in attuazione dell'articolo 233 del d.lgs. n. 267/00, hanno reso il conto della loro gestione allegando i documenti previsti, entro i termini previsti dalla norma.

Risultati della gestione

a) Quadro riassuntivo della gestione di competenza

		Totale
RISCOSSIONI	(+)	5.379.364,38
PAGAMENTI	(-)	4.484.474,52
<i>Differenza ...</i>	<i>[A]</i>	894.889,86
RESIDUI ATTIVI	(+)	1.353.959,91
RESIDUI PASSIVI	(-)	2.387.492,19
<i>Differenza ...</i>	<i>[B]</i>	-1.033.532,28
Disavanzo di competenza (A) - (B)		-138.642,42

Il Revisore ritiene opportuno chiedere all'Amministrazione di porsi come obiettivo il pareggio della gestione di competenza.

Si riporta di seguito la suddivisione tra gestione corrente e c/capitale del risultato di gestione di competenza 2012.

		Totale
Gestione di competenza corrente		
Entrate correnti	+	4.964.419,59
Spese correnti	-	4.352.124,19
Spese per rimborso prestiti	-	517.903,45
<i>Differenza</i>	+/-	94.391,95
Entrate del titolo IV destinate al titolo I della spesa	+	-
Avanzo 2011 applicato al titolo I della spesa	+	73.822,97
Alienazioni patrimoniali per debiti fuori bilancio correnti	+	-
Entrate correnti destinate al titolo II della spesa	-	20.480,40
<i>Totale gestione corrente</i>	+/-	147.734,52
Gestione di competenza c/capitale		
Entrate titoli IV e V destinate ad investimenti	+	1.023.062,32
Avanzo 2011 applicato al titolo II	+	214.670,08
Entrate correnti destinate al titolo II	+	20.480,40
Spese titolo II	-	1.256.096,69
<i>Totale gestione c/capitale</i>	+/-	2.116,11
Saldo gestione corrente e c/capitale		149.850,63

Gestione dei residui

Maggiori residui attivi riaccertati	+	0,47
Minori residui attivi riaccertati	-	773.055,51
Minori residui passivi riaccertati	+	891.151,22
SALDO GESTIONE RESIDUI		118.096,18

Riepilogo

SALDO GESTIONE COMPETENZA	149.850,63
SALDO GESTIONE RESIDUI	118.096,18
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2012	267.946,81

b) Quadro riassuntivo della gestione finanziaria

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2012			4.447.153,01
RISCOSSIONI	1.273.798,11	5.379.364,38	6.653.162,49
PAGAMENTI	4.067.124,84	4.484.474,52	8.551.599,36
Fondo di cassa al 31 dicembre 2012			2.548.716,14
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			
<i>Differenza</i>			2.548.716,14
RESIDUI ATTIVI	2.818.045,03	1.353.959,91	4.172.004,94
RESIDUI PASSIVI	4.065.282,08	2.387.492,19	6.452.774,27
<i>Differenza</i>			- 2.280.769,33
Avanzo (+) al 31 dicembre 2012			267.946,81

**Risultato
di
gestione**

Fondi vincolati	168.444,94
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	
Fondi di ammortamento	
Fondi non vincolati	99.501,87
Totale avanzo	267.946,81

L'avanzo di amministrazione scaturisce dai seguenti risultati riferiti sia alla gestione di competenza che alla gestione dei residui relativi agli esercizi precedenti:

		Totale
Gestione di competenza		
Totale accertamenti di competenza	+	6.733.324,29
Totale impegni di competenza	-	6.871.966,71
Differenza		138.642,42
Avanzo applicato	+	288.493,05
SALDO GESTIONE COMPETENZA		149.850,63

Gestione dei residui		
Maggiori residui attivi riaccertati	+	0,47
Minori residui attivi riaccertati	-	773.055,51
Minori residui passivi riaccertati	+	891.151,22
SALDO GESTIONE RESIDUI		118.096,18

Riepilogo		
SALDO GESTIONE COMPETENZA		149.850,63
SALDO GESTIONE RESIDUI		118.096,18
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO		
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2012		267.946,81

ANALISI DEL CONTO DEL BILANCIO

a) Confronto tra previsioni iniziali e bilancio di previsione 2012 assestato

Nel corso dell'esercizio sono state apportate al bilancio di previsione delle variazioni riportate in sintesi nel seguente prospetto. Tutte le variazioni sono supportate da deliberazioni regolarmente adottate ed esecutive ai sensi di legge :

Entrate		<i>Prev. iniziale</i>	<i>Prev. definitiva</i>	<i>Differenza</i>	<i>Scostam.</i>
<i>Titolo I</i>	Entrate tributarie	2.526.376,99	2.515.868,70	10.508,29	0%
<i>Titolo II</i>	Trasferimenti	77.826,72	253.350,27	175.523,55	226%
<i>Titolo III</i>	Entrate extratributarie	2.504.784,56	2.519.559,06	14.774,50	1%
<i>Titolo IV</i>	Entrate da trasf. c/capitale	2.380.364,98	2.410.898,38	30.533,40	1%
<i>Titolo V</i>	Entrate da prestiti	226.650,00	226.650,00		
<i>Titolo VI</i>	Entrate da servizi per conto terzi	1.172.893,99	1.172.893,99		
Avanzo d'amm/ne applicato		211.384,08	288.493,05	77.108,97	36,48%
Totale		9.100.281,32	9.387.713,45	287.432,13	3%

Spese		<i>Prev. iniziale</i>	<i>Prev. definitiva</i>	<i>Differenza</i>	<i>Scostam</i>
<i>Titolo I</i>	Spese correnti	4.591.084,93	4.824.177,16	233.092,23	5%
<i>Titolo II</i>	Spese in conto capitale	2.818.399,06	2.872.738,46	54.339,40	2%
<i>Titolo III</i>	Rimborso di prestiti	517.903,34	517.903,84	0,50	0%
<i>Titolo IV</i>	Spese per servizi per conto terzi	1.172.893,99	1.172.893,99		
Totale		9.100.281,32	9.387.713,45	287.432,13	3%

b) Confronto tra previsioni definitive e rendiconto

Entrate		<i>Prev. definitiva</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Differenza</i>	<i>Scostam.</i>
<i>Titolo I</i>	Entrate tributarie	2.515.868,70	2.537.627,39	21.758,69	1%
<i>Titolo II</i>	Trasferimenti	253.350,27	265.750,13	12.399,86	5%
<i>Titolo III</i>	Entrate extratributarie	2.519.559,06	2.161.042,07	- 358.516,99	-14%
<i>Titolo IV</i>	Entrate da trasf. c/capitale	2.410.898,38	941.412,32	- 1.469.486,06	-61%
<i>Titolo V</i>	Entrate da prestiti	226.650,00	81.650,00	- 145.000,00	-64%
<i>Titolo VI</i>	Entrate da servizi per conto terzi	1.172.893,99	745.842,38	- 427.051,61	-36%
Avanzo di amministrazione applicato		288.493,05			---
Totale		9.387.713,45	6.733.324,29	- 2.365.896,11	-25%
Spese		<i>Prev. definitiva</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Differenza</i>	<i>Scostam.</i>
<i>Titolo I</i>	Spese correnti	4.824.177,16	4.352.124,19	- 472.052,97	-10%
<i>Titolo II</i>	Spese in conto capitale	2.872.738,46	1.256.096,69	- 1.616.641,77	-56%
<i>Titolo III</i>	Rimborso di prestiti	517.903,84	517.903,45	- 0,39	0%
<i>Titolo IV</i>	Spese per servizi per conto terzi	1.172.893,99	745.842,38	- 427.051,61	-36%
Totale		9.387.713,45	6.871.966,71	- 2.515.746,74	-27%

c) Trend storico gestione di competenza

Entrate		2008	2009	2010	2011	2012
TITOLO I	Entrate tributarie	1.680.234,05	1.712.103,64	1.763.381,92	2.182.990,69	2.537.627,39
TITOLO II	Entrate da contributi e trasf. correnti	1.400.557,62	1.457.450,24	1.161.254,13	159.170,47	265.750,12
TITOLO III	Entrate extratributarie	2.937.847,61	2.639.908,88	2.610.435,33	2.454.559,72	2.161.042,07
TITOLO IV	Entrate da trasf. c/capitale	883.558,19	1.381.509,75	2.532.825,91	335.999,53	941.412,32
TITOLO V	Entrate da prestiti	658.707,05	658.511,17	393.094,72	320.045,37	81.650,00
Avanzo di amministrazione al 31.12.2011 applicato		253.250,83	75.471,18	59.299,25	95.949,22	288.493,05
Totale Entrate		7.814.155,35	7.924.954,86	8.520.291,26	5.548.715,00	6.275.974,96

Spese		2008	2009	2010	2011	2012
TITOLO I	Spese correnti	5.446.552,61	5.370.222,42	5.002.922,95	4.247.176,52	4.352.124,19
TITOLO II	Spese in c/capitale	1.958.230,05	2.169.873,03	2.950.222,69	699.924,53	1.256.096,69
TITOLO III	Rimborso di prestiti	403.027,16	427.271,26	490.462,05	530.933,75	517.903,45
Totale Spese		7.807.809,82	7.967.366,71	8.443.607,69	5.478.034,80	6.126.124,33

Avanzo / Disavanzo di competenza	2008	2009	2010	2011	2012
	6.345,53	- 42.411,85	76.683,57	70.680,20	149.850,63

		2009	2010	2011	2012
<i>Autonomia finanziaria</i>	Titolo I + Titolo III x 100	74,91%	79,02%	96,68%	94,65%
	Titolo I + II + III				
<i>Autonomia impositiva</i>	Titolo I x 100	29,47%	31,86%	45,51%	51,12%
	Titolo I + II + III				
<i>Pressione tributaria</i>	Titolo I	401,05	415,89	521,00	603,33
	Popolazione				
<i>Intervento erariale</i>	Trasferim. statali	235,41	230,92	8,94	12,90
	Popolazione				
<i>Intervento regionale</i>	Trasferim. regionali	11,66	15,67	20,14	30,19
	Popolazione				

L'indice di "autonomia finanziaria" evidenzia la percentuale di incidenza delle entrate proprie sul totale di quelle correnti segnalando in tal modo quanto la capacità di spesa è garantita da risorse autonome, senza contare sui trasferimenti. Se inferiore al 30% per le province e al 40% per i comuni, rileva condizioni di deficitarietà.

- L'indice di "autonomia impositiva" è una specificazione di quello che precede ed evidenzia la capacità dell'ente di prelevare risorse coattivamente.
- L'indice di "pressione tributaria" evidenzia il prelievo tributario medio pro-capite.
- Gli indici di "intervento erariale" e "intervento regionale" evidenziano l'ammontare delle risorse per ogni comune trasferite dai due livelli di governo.

Titolo I - Entrate Tributarie

	Consuntivo 2011	Previsioni definitive 2012	Consuntivo 2012	Differenza	Incassi di competenza
Categoria I - Imposte					
I.M.U.	-	1.038.657,00	1.038.657,00	-	947.872,47
I.C.I.	630.398,54	115.520,00	145.512,99	29.992,99	112.505,29
Addizionale energia elettrica	39.193,70	3.200,00	3.213,78	13,78	3.213,78
Imposta sulla pubblicità	16.489,51	16.500,00	15.698,06	-801,94	15.400,93
Altre imposte (addiz. Irpef, Comp. iva...)	532.514,31	246.000,00	245.481,00	-519,00	208.094,82
Totale categoria I	1.218.596,06	1.419.877,00	1.448.562,83	28.685,83	1.287.087,29
Categoria II - Tasse					
Tassa rifiuti solidi urbani	6.124,12	1.500,00	1.405,18	-94,82	213,42
TOSAP	56.094,12	56.000,00	57.637,44	1.637,44	52.830,51
Altre tasse	570,02	3.750,00	140,60	-3.609,40	24,74
Totale categoria II	62.788,26	61.250,00	59.183,22	-2.066,78	53.068,67
Categoria III - Tributi speciali					
Fondo sperimentale di riequilibrio	895.084,91	1.026.441,70	1.026.441,64	-0,06	965.751,95
Altri tributi	6.521,46	8.300,00	3.439,70	-4.860,30	3.376,70
Totale categoria III	901.606,37	1.034.741,70	1.029.881,34	-4.860,36	969.128,65
Totale entrate tributarie	2.182.990,69	2.515.868,70	2.537.627,39	21.758,69	2.309.284,61

Imposta municipale propria

Dal 2012 è stata applicata l'I.M.U. in sostituzione dell'I.C.I. Con deliberazione consiliare n. 20 dell'11/05/2012 sono state determinate le seguenti aliquote: 0,5% per abitazione principale e 0,96% per tutti gli altri immobili.

L'importo accertato ammonta ad € 1.038.657,00 pari alla previsione stimata dal Dipartimento delle Finanze del Ministero dell'economia e delle finanze.

Imposta Comunale sugli Immobili

	2008	2009	2010	2011	2012
Proventi I.C.I.	563.213,44	558.729,54	559.172,32	558.503,23	

Il gettito accertato nel 2012 di € 145.512,99 è riferito agli anni pregressi.

Tassa per l'occupazione di spazi e aree pubbliche (T.O.S.A.P.)

	2008	2009	2010	2011	2012
Proventi T.O.S.A.P.	55.854,81	69.100,80	52.985,10	56.094,12	57.637,44

Tassa per la raccolta dei rifiuti solidi urbani (T.A.R.S.U.)

	2008	2009	2010	2011	2012
Proventi T.A.R.S.U.	495.208,75	532.301,76	615.251,49	-	-

Con deliberazione consiliare n. 73 del 29/11/2010 è stato approvato il passaggio dalla TARSU alla TIA (tariffa integrata ambientale).

Il gettito accertato nel 2012 è riferito agli anni pregressi ed ammonta ad € 1.405,18.

Oneri derivanti dal rilascio di permessi a costruire

	2008	2009	2010	2011	2012
Proventi permessi a costruire	89.187,35	62.450,48	76.454,68	121.963,93	76.766,05

La destinazione percentuale dei proventi al finanziamento della spesa del Titolo I è stata la seguente:

- anno 2007 57% (limite massimo 75%);
- anno 2008 30% (limite massimo 75%);
- anno 2009 44% (limite massimo 75%);
- anno 2010 39% (limite massimo 75%);
- anno 2011 0% (limite massimo 75%);
- anno 2012 0% (limite massimo 75%).

Titolo II - Trasferimenti dallo Stato e da altri Enti

	2008	2009	2010	2011	2012
Contributi e trasferimenti correnti dello Stato	930.534,49	1004967,39	1017279,91	37457,29	54262,68
Contributi e trasferimenti correnti della Regione		8.570,50	15.543,20	76.282,00	126.960,55
Contributi e trasferimenti della Regione per funz. Delegate	58.885,48	41.219,84	50.900,16	8.099,35	-
Contr. e trasf. da parte di org. Comunitari e internaz.li					
Contr. e trasf. correnti da altri enti del settore pubblico	411.137,65	402.692,51	77.530,86	37.331,83	84.526,90
Totale	1.400.557,62	1.457.450,24	1.161.254,13	159.170,47	265.750,13

I trasferimenti dallo Stato negli anni 2008/2010 sono aumentati rispetto agli anni precedenti per compensare l'ICI abrogata sull'abitazione principale. Negli anni 2011 e 2012 i trasferimenti statali hanno cambiato allocazione, non più trasferimenti ma entrata tributarie (compartecipazione IVA e fondo sperimentale di riequilibrio).

Titolo III - Entrate Extratributarie

	Consuntivo 2011	Previsioni definitive 2012	Consuntivo 2012	Differenza	Incassi di competenza
Servizi pubblici	1.492.987,13	1.650.484,56	1.340.397,48	310.087,08	1.315.090,63
Proventi dei beni dell'ente	107.358,81	94.900,00	93.044,22	1.855,78	79.782,49
Interessi su anticipazioni e crediti	27.777,03	13.400,00	17.076,13	-3.676,13	11.667,61
Utili netti delle aziende	84.987,08	85.000,00	77.280,25	7.719,75	77.280,25
Proventi diversi	741.449,67	675.774,50	633.243,99	42.530,51	202.434,77
Totale Entrate extratributarie	2.454.559,72	2.519.559,06	2.161.042,07	358.516,99	1.686.255,75

Titolo I - Spese correnti

Le spese correnti, riclassificate per tipo di intervento e rapportate alle entrate correnti, evidenziano:

	2008	2009	2010	2011	2012
Personale	1.076.034,61	1.085.346,87	1.101.080,17	1.118.406,67	1.122.297,81
Acquisto di beni	1.346.986,30	1.317.685,74	1.215.001,12	1.135.732,98	1.013.567,92
Prestazioni di servizi	1.879.345,42	1.838.697,30	1.371.230,24	732.934,85	835.803,93
Utilizzo di beni di terzi	17.927,18	3.399,37	11.487,58	12.104,40	13.038,17
Trasferimenti	795.170,13	784.483,30	953.951,50	911.399,44	989.433,80
Interessi passivi e oneri finanz.	239.255,30	255.572,84	259.713,13	251.745,03	246.431,93
Imposte e tasse	91.833,67	85.037,00	90.459,21	84.853,15	124.700,20
Oneri straordinari	-	-	-	-	6.850,43
Totale	5.446.552,61	5.370.222,42	5.002.922,95	4.247.176,52	4.352.124,19

Entrate correnti + Quota concess. edilizie destinate a spese correnti	6.018.639,28	5.809.462,76	5.535.071,38	4.796.720,88	4.964.419,59
Spese correnti su entrate correnti	90,49%	92,44%	90,39%	88,54%	87,67%

L'incidenza delle spese correnti sulle entrate ha subito un decremento rispetto all'anno 2011.

L'organo di revisione ha verificato che le spese correnti sono state impegnate nel rispetto del D.L. 31/05/2010 n. 78 convertito nella Legge 30 luglio 2010 n. 122.

Indicatori finanziari ed economici della spesa corrente

		2008	2009	2010	2011	2012
<i>Rigidità spesa corrente</i>	Spese pers. + Quota amm. mutui x 100	24,58%	30,44%	33,45%	39,63%	38,00%
	Totale entrate Tit. I + II + III					
<i>Velocità gest. spesa corrente</i>	Pagamenti Tit. I competenza x 100	67,00%	71,00%	75,00%	71,56%	66,35%
	Impegni Tit. I competenza					

L'indice 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.

Verifica dei crediti e dei debiti tra Ente e Società partecipate

Il Revisore ha verificato la concordanza dei crediti e dei debiti tra il Comune e le Società partecipate, ai sensi art. 6, comma 4, del D.L. 95/2012 convertito nella Legge n. 135/2012. Per quanto riguarda il rapporto crediti/debiti con l'ASP San Vincenzo De' Paoli si rileva una differenza fra gli importi dichiarati che verrà regolarizzata nel corso dell'esercizio 2013. In quanto si è accertata la motivazione della differenza stessa.

Costo del personale

L'attuale pianta organica del personale è stata approvata con delibere nn. 37 del 04/09/2008 e 9 del 21/11/2009.

Nel corso del 2012 sono intervenute le seguenti variazioni del personale in servizio:

PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	
Dipendenti all'01.01.2012	n. 29
assunzioni	n. 1
dimissioni	n. 2
Dipendenti al 31.12.2012	n. 28
PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	
Dipendenti al 31.12.2012	n.
Dipendenti complessivi al 31.12.2012	n. 28

In base a quanto previsto dall'articolo 5 del C.C.N.L. del 1.4.1999, l'organo di revisione ha effettuato il controllo sulla compatibilità dei costi della contrattazione collettiva decentrata integrativa con i vincoli di bilancio.

Il Revisore ha verificato il rispetto dei limiti di cui all'art. 1, comma 562 della Legge 296/2006, modificato con D. L. n. 16/2012 convertito nella Legge n. 44/2012, e dell'art. 76, comma 7, del D.L. 112/2008, come sostituito dall'art. 14, comma 9 del D.L. 78/2010 e successivamente modificato dall'art. 1, comma 118 della Legge 220/2010, come da prospetto agli atti.

Analisi dei servizi

PER I SERVIZI PUBBLICI A DOMANDA INDIVIDUALE , SERVIZI PRODUTTIVI ED ALTRI SERVIZI

1) che i **servizi pubblici a domanda individuale** erogati dal Comune nell'esercizio 2012, presentano il seguente risultato:

servizio	proventi	costi	saldo	% di copertura
galleria d'arte	26.622,48	30.726,49	4.104,01	86,64
TOTALE	26.622,48	30.726,49	4.104,01	86,64

che rientra entro il limite del 36% imposto dalle norme legislative;

2) che il **servizio produttivo della farmacia comunale** presenta il seguente risultato .

servizio	ricavi	costi	saldo	%
farmacia comunale	1.273.177,00	1.083.223,67	189.953,33	117,54

3) che l'ente non essendo in dissesto finanziario, né strutturalmente deficitario ed avendo presentato il certificato del conto consuntivo 2011, entro i termini di legge, non ha l'obbligo di assicurare la copertura minima dei costi dei servizi pubblici a domanda individuale, acquedotto e smaltimento rifiuti.

TITOLO II - Spese in conto capitale

Previsioni Iniziali	Previsioni definitive	Somme impegnate	Scostamenti fra previsioni definitive e somme impegnate	
			in cifre	in %
2.818.399,06	2.872.738,46	1.256.096,69	1.616.641,77	43,72

Che le **spese di investimento** sono state finanziate come segue :

a) mezzi propri			
Avanzo d'amministrazione 2011	214.670,08		
Reinv. Alienazione beni	328.700,50		
Proventi concessioni edilizie	76.766,05		
Proventi concessioni cimiteriali			
Altri	20.480,40		
	Totale a)	640.617,03	% 50,91
b) mezzi di terzi			
<u>Finanziamenti</u>			
Mutui cassa DD.PP.	81.650,00		
Mutui altri Istituti			
Prestiti obbligazionari			
<u>Trasferimenti</u>			
Contributi di privati	76.277,35		
Contributi di enti	341.825,05		
Contributi di altri (Fondazione Carisp, HERA, Banca Romagna Coop.)	117.843,37		
	Totale b)	617.595,77	% 49,09
	Totale a+b	1.258.212,80	100,00
Spese per investimenti impegnate			
Al titolo II	Totale	1.256.096,69	
	Differenza	2.116,11	

5

Tassa per l'occupazione di spazi e aree pubbliche (T.O.S.A.P.)

	2008	2009	2010	2011	2012
Proventi T.O.S.A.P.	55.854,81	69.100,80	52.985,10	56.094,12	57.637,44

Tassa per la raccolta dei rifiuti solidi urbani (T.A.R.S.U.)

	2008	2009	2010	2011	2012
Proventi T.A.R.S.U.	495.208,75	532.301,76	615.251,49	-	-

Con deliberazione consiliare n. 73 del 29/11/2010 è stato approvato il passaggio dalla TARSU alla TIA (tariffa integrata ambientale).

Il gettito accertato nel 2012 è riferito agli anni pregressi ed ammonta ad € 1.405,18.

Oneri derivanti dal rilascio di permessi a costruire

	2008	2009	2010	2011	2012
Proventi permessi a costruire	89.187,35	62.450,48	76.454,68	121.963,93	76.766,05

La destinazione percentuale dei proventi al finanziamento della spesa del Titolo I è stata la seguente:

- anno 2007 57% (limite massimo 75%);
- anno 2008 30% (limite massimo 75%);
- anno 2009 44% (limite massimo 75%);
- anno 2010 39% (limite massimo 75%);
- anno 2011 0% (limite massimo 75%);
- anno 2012 0% (limite massimo 75%).

Indebitamento

L'Ente ha rispettato il limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del TUEL e successive modificazioni (12% delle entrate correnti anni 2010-2011, 8% anno 2012), ottenendo le seguenti percentuali d'incidenza degli interessi passivi al 31/12 per ciascuno degli anni 2010, 2011 e 2012 sulle entrate correnti:

2010	2011	2012
4,32%	4,10%	4,21%

L'Ente ha destinato come segue le risorse derivanti da indebitamento per il finanziamento di spese di investimento:

• Riqualificazione P.zza Biserno		€ <u>81.650,00</u>
	TOTALE	€ <u>81.650,00</u>

Le spese di cui sopra sono finanziate con il ricorso a mutuo con la Cassa Depositi e Prestiti SpA.

L'Ente non ha in corso contratti relativi a strumenti finanziari derivati.

Gestione dei residui

I residui attivi e passivi esistenti al primo gennaio 2012 sono stati ripresi dal rendiconto dell'esercizio 2011.

L'ente ha provveduto al riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31.12.2011 come previsto dall'art. 228 del d.lgs. 267/00.

I risultati di tale verifica sono i seguenti:

Gestione residui attivi

<i>Gestione</i>	<i>Residui iniziali</i>	<i>Riscossioni</i>	<i>Da riportare</i>	<i>Accertamenti</i>	<i>Differenza</i>
Corrente Tit. I, II, III	1.127.123,95	784.882,64	333.933,78	1.118.816,42	- 8.307,53
C/capitale Tit. IV, V	3.510.481,45	460.782,51	2.284.951,43	2.745.733,94	- 764.747,51
Servizi terzi Tit. VI	227.292,78	28.132,96	199.159,82	227.292,78	-
Totale	4.864.898,18	1.273.798,11	2.818.045,03	4.091.843,14	- 773.055,04

Gestione residui passivi

<i>Gestione</i>	<i>Residui iniziali</i>	<i>Pagamenti</i>	<i>Da riportare</i>	<i>Impegni</i>	<i>Differenza</i>
Corrente Tit. I	1.627.116,44	1.136.614,13	361.591,04	1.498.205,17	- 128.911,27
C/capitale Tit. II	7.207.433,38	2.888.592,76	3.559.526,14	6.448.118,90	- 759.314,48
Rimborso prestiti Tit. III					-
Servizi terzi Tit. IV	189.008,32	41.917,95	144.164,90	186.082,85	- 2.925,47
Totale	9.023.558,14	4.067.124,84	4.065.282,08	8.132.406,92	- 891.151,22

Risultato complessivo della gestione residui

MAGGIORI RESIDUI ATTIVI	0,47
MINORI RESIDUI ATTIVI	773.055,51
MINORI RESIDUI PASSIVI	891.151,22
SALDO GESTIONE RESIDUI	118.096,18

Parametri di definizione degli enti in condizioni strutturalmente deficitarie ⁽¹⁾

Dall'analisi dei parametri adottati con il regolamento di cui decreto del Ministero dell'Interno del 18.02.2013, per il triennio 2013/2015, a norma dell'art. 242 del d.lgs. 267/2000, applicati al rendiconto 2012, la situazione dell'ente risulta la seguente:

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);	<input checked="" type="checkbox"/> SÌ <input type="checkbox"/> NO
2)	Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relativi ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n. 23 del 2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 della legge 24 dicembre 2012 n. 228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi Titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà;	<input checked="" type="checkbox"/> SÌ <input type="checkbox"/> NO
3)	Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi e di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n. 23 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1 comma 380 della legge 24 dicembre 2012 n. 228, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà;	<input checked="" type="checkbox"/> SÌ <input type="checkbox"/> NO
4)	Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;	<input checked="" type="checkbox"/> SÌ <input type="checkbox"/> NO
5)	Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'articolo 159 del tuoel;	<input checked="" type="checkbox"/> SÌ <input type="checkbox"/> 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; tale valore è calcolato al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale per cui il valore di tali contributi va detratto sia al numeratore che al denominatore del parametro;	<input checked="" type="checkbox"/> SÌ <input type="checkbox"/> 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 tuoel con le modifiche di cui all'art. 8, comma 1 della legge 12 novembre 2011, n. 183, a decorrere dall'1 gennaio 2012;	<input checked="" type="checkbox"/> SÌ <input type="checkbox"/> NO
8)	Consistenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti, fermo restando che l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre esercizi finanziari;	<input checked="" type="checkbox"/> SÌ <input type="checkbox"/> NO
9)	Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti.	<input checked="" type="checkbox"/> SÌ <input type="checkbox"/> NO
10)	Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art. 193 del tuoel con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'articolo 1, commi 443 e 444 della legge 24 dicembre 2012 n. 228 a decorrere dall'1 gennaio 2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari, viene considerato al numeratore del parametro l'intero importo finanziato con misure di alienazione di beni patrimoniali, oltre che di avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari.	<input checked="" type="checkbox"/> SÌ <input type="checkbox"/> NO

¹ L'ente risulta in condizioni di deficitarietà strutturale qualora la metà dei parametri risulti non rispettata.

L'organo di revisione, visto il risultato della verifica, osserva che l'ente non si trova in condizioni di deficitarietà strutturale.

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE

L'Ente ha predisposto il prospetto di conciliazione mediante il quale, partendo dai dati finanziari, sono stati determinati i dati economici attraverso la trasformazione delle entrate correnti accertate e delle spese correnti impegnate rispettivamente in ricavi e costi d'esercizio.

Mediante il prospetto di conciliazione sono state inoltre determinate le variazioni intervenute nel conto del patrimonio partendo dalle entrate accertate e dalle spese impegnate relative alla gestione in conto capitale.

Al fine della rilevazione dei componenti economici positivi, gli accertamenti finanziari di competenza sono stati rettificati, come indicato dall'articolo 229 del d.lgs. n. 267/00.

Anche gli impegni finanziari di competenza, al fine della rilevazione dei componenti economici negativi, sono stati rettificati.

CONTO ECONOMICO

Nel conto economico della gestione sono rilevati i componenti positivi e negativi secondo criteri di competenza economica così sintetizzati:

	Consuntivo 2012
A Proventi della gestione	4.732.237,60
B Costi della gestione	4.688.713,08
Risultato della gestione	43.524,52
C Proventi ed oneri da aziende speciali partecipate	77.280,25
Risultato della gestione operativa	120.804,77
D Proventi (+) ed oneri (-) finanziari	- 229.355,80
E Proventi (+) ed oneri (-) straordinari	881.324,32
Risultato economico di esercizio	772.773,29

CONTO DEL PATRIMONIO

Nel conto del patrimonio sono rilevati gli elementi dell'attivo e del passivo, nonché le variazioni che gli elementi patrimoniali hanno subito per effetto della gestione.

Si evidenziano i seguenti risultati:

Attivo	31/12/2011	31/12/2012	Variazioni
Immobilizzazioni immateriali	251.421,48	217.041,81	- 34.379,67
Immobilizzazioni materiali	21.680.088,41	24.572.116,73	2.892.028,32
Immobilizzazioni finanziarie	3.113.538,43	3.113.538,43	-
Totale immobilizzazioni	25.045.048,32	27.902.696,97	2.857.648,65
Rimanenze	80.334,51	78.806,31	- 1.528,20
Crediti	4.982.129,53	4.371.518,60	- 610.610,93
Altre attività finanziarie			-
Disponibilità liquide	4.447.153,01	2.548.716,14	- 1.898.436,87
Totale attivo circolante	9.509.617,05	6.999.041,05	- 2.510.576,00
Ratei e risconti	566,67	566,67	-
Totale dell'attivo	34.555.232,04	34.902.304,69	347.072,65
Conti d'ordine	7.123.942,28	4.371.021,61	- 2.752.920,67
Passivo			
Patrimonio netto (*)	20.708.844,50	21.481.617,79	772.773,29
Conferimenti	6.402.327,49	6.249.752,20	- 152.575,29
Debiti di finanziamento	5.544.444,19	5.108.190,74	- 436.253,45
Debiti di funzionamento	1.627.116,44	1.804.424,26	177.307,82
Debiti per anticipazione di cassa			-
Altri debiti	272.499,42	258.319,70	- 14.179,72
Totale debiti	7.444.060,05	7.170.934,70	- 273.125,35
Ratei e risconti			-
Totale del passivo	34.555.232,04	34.902.304,69	347.072,65
Conti d'ordine	7.123.942,28	4.371.021,61	- 2.752.920,67

(*) di cui risultato d'esercizio € 772.773,29 =;

- i beni sono valutati secondo i criteri di cui all'art.230 del Tuel,e del regolamento di contabilità :
- nel conto del patrimonio sono riportate le attività e le passività finanziarie risultanti dal conto del bilancio :
- nell'attivo del conto del patrimonio, nella colonna variazioni in aumento da conto finanziario della voce immobilizzazioni sono rilevate le somme pagate (competenza + residui) nel titolo II della spesa, escluse le somme rilevate negli interventi 7, 8, 9 e 10;
- l'importo degli " impegni per opere da realizzare" rilevato nei conti d'ordine corrisponde ai residui passivi del titolo II della spesa con esclusione delle spese di cui agli interventi 7,8,9 e10 ;
- le partecipazioni sono state valutate con i seguenti criteri : al costo;
- i conferimenti iscritti nel passivo, concernono contributi in conto capitale utilizzati per il pagamento delle immobilizzazioni iscritte nell'attivo;
- i debiti in corso di formazione al 31/12/2012, sono rilevati nei conti d'ordine.

RELAZIONE DELLA GIUNTA AL RENDICONTO

- La relazione è stata redatta in osservanza dell'art. 231 del Tuel e successive modificazioni, allo Statuto ed al regolamento di contabilità dell'Ente.

CONSIDERAZIONI, RILIEVI E PROPOSTE

A) ATTIVITA' SVOLTA

Nella sua attività di vigilanza sulla regolarità contabile, finanziaria ed economica della gestione, il Revisore ha controllato a campione :

- rispetto delle regole sui limiti nella gestione finanziaria
- rispetto delle norme di comportamento per le rilevazioni economico-patrimoniali
- completa rilevazione e corretta evidenziazione dei componenti economici positivi e negativi dell'attività dell'ente
- completa rilevazione delle rilevazioni patrimoniali derivanti e non derivanti da movimentazioni finanziarie
- attività contrattuale
- amministrazione dei beni e relativa contabilità
- regolarità dei procedimenti e completezza della documentazione
- gestione degli agenti contabili
- regolarità degli adempimenti fiscali
- regolare tenuta della contabilità.

Inoltre, ha preso visione delle attestazioni dei servizi che confermano l'esatta applicazione delle misure organizzative finalizzate al rispetto della tempestività dei pagamenti riportate nella deliberazione n. 138 del 21/12/2009.

Prende atto, altresì, che la Giunta Comunale con deliberazione n. 52 del 15/04/2010 ha approvato il piano triennale per la razionalizzazione dell'utilizzo delle dotazioni strumentali ai sensi dell'art. 2, commi 594-599 della legge 24/12/2007 n. 244.

B) GESTIONE FINANZIARIA ED ATTENDIBILITA' DELLE RISULTANZE

Dalle verifiche effettuate durante l'esercizio ed in sede di esame del rendiconto, il Revisore ha rilevato, relativamente all'acquisizione dell'entrata, effettuazione delle spese e rispetto delle regole della gestione finanziaria, quanto segue :



□ *impegni decaduti*

L'ente ha correttamente provveduto nei primi giorni dell'esercizio 2013 a far decadere le prenotazioni di impegno, per le quali al termine dell'esercizio non era stata assunta l'obbligazione di spesa verso terzi o comunque non bandita la procedura di gara.

L'Ente ha provveduto, prima dell'inserimento nel conto del bilancio, al riaccertamento dei residui attivi e passivi formati nelle gestioni 2011 e precedenti.

L'esito di tale riaccertamento risulta dalla determinazione n° 35 del 13/03/2013, nella quale:

a) è attestato che per i residui attivi sono soddisfatte le condizioni di cui agli artt. 179 e 189 e per i residui passivi quelle degli artt. 182 e 190 del Tuel.

L'esito di tale riaccertamento si riassume come segue:

Residui attivi

Somme rimaste da riscuotere al 1/1/2012	€ 4.864.898,18		
Somme riaccertate	€ 4.091.843,14		
	Differenza	€	- 773.055,04

Residui passivi

Somme rimaste da pagare al 1/1/2012	€ 9.023.558,14		
Somme riaccertate	€ 8.132.406,92		
	Differenza	€	891.151,22

Risultato finanziario derivante dal riaccertamento € 118.096,18

□ *residui formati dalla gestione 2011*

Il Revisore ha verificato il rispetto dei principi e dei criteri di determinazione dei residui attivi e passivi disposti dagli artt. 179, 182, 189 e 190 del Tuel.

□ *avanzo di cassa e andamento*

L'avanzo di cassa al termine degli ultimi tre esercizi è risultato:

anno 2010 €	3.598.833,35
anno 2011 €	4.447.153,01
anno 2012 €	2.548.716,14

dall'analisi del rendiconto 2012, risulta così determinato:

■ da avanzo di amministrazione	€	267.946,81
■ da differenza fra RP e RA di parte corrente	€	716.532,92
■ da differenza fra RP e RA di parte investimenti	€	1.611.208,39
■ da differenza fra RP e RA di partite di giro	€	- 46.971,98

□ *debiti fuori bilancio*

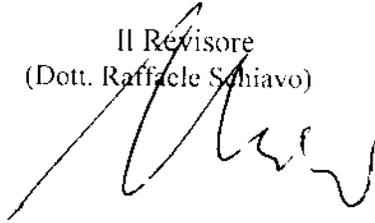
Il Revisore prende atto delle attestazioni di insussistenza al 31/12/2012 di debiti fuori bilancio.

CONCLUSIONI

Il Revisore, per le considerazioni suesposte, attesta la corrispondenza del rendiconto alle risultanze della gestione ed esprime parere favorevole per l'approvazione del rendiconto dell'esercizio finanziario 2012.

Il Revisore ritiene opportuno e prudentiale chiedere all'Amministrazione di vincolare parte dell'avanzo di amministrazione disponibile per far fronte ad eventuali minori entrate.

Il Revisore
(Dott. Raffaele Schiavo)



Fl. 30 del 29-04-2013

CERTIFICAZIONE DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO PER IL TRIENNIO 2013-2015

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);	SI/NO
2)	Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relative ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n. 23 del 2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 della legge 24 dicembre 2012 n. 228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi Titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà;	SI/NO
3)	Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi e di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n. 23 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1 comma 380 della legge 24 dicembre 2012 n. 228, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà;	SI/NO
4)	Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;	SI/NO
5)	Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'articolo 159 del tuoei;	SI/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; tale valore è calcolato al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale per cui il valore di tali contributi va detratto sia al numeratore che al denominatore del parametro;	SI/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 con le modifiche di cui all'art. 8, comma 1 della legge 12 novembre 2011, n. 183, a decorrere dall'1 gennaio 2012;	SI/NO
8)	Consistenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti, fermo restando che l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre esercizi finanziari;	SI/NO
9)	Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti.	SI/NO
10)	Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art. 193 del tuoei con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5 % dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'articolo 1, commi 443 e 444 della legge 24 dicembre 2012 n. 228 a decorrere dall'1 gennaio 2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari, viene considerato al numeratore del parametro l'intero importo finanziato con misure di alienazione di beni patrimoniali, oltre che di avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari.	SI/NO

Si attesta che i parametri suindicati sono stati determinati in base alle risultanze amministrativo-contabili del Comune di Santa Sofia.

Santa Sofia, 29 APR. 2013

IL RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO
(D.ssa Franca Mosconi)



[Handwritten signature]

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

	2010	2011	2012
Autonomia finanziaria	Titolo I + titolo III ----- x 100	79,02	96,68
Autonomia impositiva	Titolo I + II + III ----- x 100	31,85	45,51
Pressione finanziaria	Titolo I + titolo II ----- x 100	689,77	558,99
Pressione tributaria	popolazione Titolo I	415,89	521,00
Intervento statale	Popolazione Trasferimenti statali	239,92	8,94
Intervento regionale	Popolazione Trasferimento regionale	15,67	20,14
Incidenza residui attivi	Totale residui attivi ----- x 100	79,41	78,51
Incidenza residui passivi	Totale residui passivi ----- x 100	117,31	145,03
Indebitamento locale pro capite	Residui debiti mutui Popolazione	1.357,39	1.323,26
Velocità riscossione entrate proprie	Riscossione titolo I + III Accertamenti titolo I + III	0,77	0,81
Rigidità spesa corrente	Spesa personale + quote amm.to mutui ----- x 100	33,45	39,63
Velocità gestione spese correnti	Pagamenti titolo I competenza Impegni titolo I competenza	0,75	0,72
Redditività del patrimonio	Entrate patrimoniali valore patrimoniale disponibile ----- x 100	9,72	12,87
			666,57
			12,901
			30,19
			61,96
			93,90
			1.214,50
			0,85
			38,01
			0,67
			7,46

M
 APPROVATO ALLA DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COM.
 DELLA GIUNTA MUN.
 30 del 29-04-2013
 IL SEGRETARIO COMUNALE

Patrimonio pro capite	<u>Valore beni patrimoniali</u> indisponibili Popolazione	2.235,29	2.241,74	2.450,97
Patrimonio pro capite	<u>Valore beni patrimoniali</u> disponibili Popolazione	319,27	329,89	296,50
Patrimonio pro capite	<u>Valore beni demaniali</u> Popolazione	1.204,53	1.600,76	1.575,27
Rapporto dipendenti: popolazione	<u>Dipendenti</u> popolazione	0,00	0,00	0,00

INDICATORI DELL'ENTRATA

		2010	2011	2012
Congruita dell'I.C.I.	<u>Proventi I.C.I.</u> n. unità immobiliari	111,38	110,97	
	<u>proventi I.C.I.</u> n. famiglie + n. imprese	288,53	292,01	
	<u>proventi I.C.I. prima abitazione</u> totale proventi I.C.I.	0,002	0,002	
	<u>proventi I.C.I. altri fabbricati</u> totale proventi I.C.I.	0,911	0,915	
	<u>proventi I.C.I. terreni agricoli</u> totale proventi I.C.I.	0,003	0,003	
	<u>proventi I.C.I. aree edificabili</u> totale proventi I.C.I.	0,084	0,080	
Congruita dell'I.C.I.A.P.	<u>Provento I.C.I.A.P.</u> Popolazione	0,00	0,00	0,00

Congruità della T.O.S.A.P. (Servizio riscossione e accertamento in concessione alla Ditta AIPA di Milano)	T.O.S.A.P. passi carrai n. passi carrai tasse occupazione suolo pubblico mq. occupati		
Congruità T.R.R.S.U. (passaggio a TIA dal 01/01/2011)	n. iscritti a ruolo ----- x 100 n. famiglie + n. utenze commerciali + seconde case	80,79	

SERVIZI INDISPENSABILI per comuni ed unioni di comuni

SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	PARAMETRO DI EFFICIENZA	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012
1. Servizi connessi agli organi istituzionali amministrativa generale, compreso servizio elettorale	<u>Numero addetti</u> Popolazione	0,00	0,00	0,00	<u>Costo totale</u> Popolazione	18,32	19,85	17,27
2. servizi connessi all'ufficio tecnico comunale	<u>Numero addetti</u> Popolazione	0,00	0,00	0,00	<u>Costo totale</u> Popolazione	127,41	131,33	131,34
3. servizi connessi all'ufficio tecnico comunale	<u>Domande evase</u> Domande presentate	0,93	0,93	0,93	<u>Costo totale</u> Popolazione	70,44	63,42	61,66
4. servizi di anagrafe e stato civile	<u>Numero addetti</u> Popolazione	0,00	0,00	0,00	<u>Costo totale</u> Popolazione	20,68	21,04	20,41
5. servizio statistico	<u>Numero addetti</u> Popolazione	0,00	0,00	0,00	<u>Costo totale</u> Popolazione	1,15	1,17	1,13
6. servizi connessi con la giustizia					<u>Costo totale</u> Popolazione			
7. polizia locale e amministrativa	<u>Numero addetti</u> Popolazione	0,00	0,00	0,00	<u>Costo totale</u> Popolazione	22,29	23,13	21,14
8. servizio della leva militare					<u>Costo totale</u> Popolazione	1,15	1,17	1,13

9. protezione civile, pronto intervento e tutela della sicurezza pubblica	Numero addetti Popolazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,44	Costo totale Popolazione	0,65	0,63
10. istruzione primaria e secondaria inferiore	Numero aule Nr. studenti frequentanti	0,09	0,06	0,06	0,06	200,26	Costo totale Nr. studenti frequentanti	205,05	217,98
11. servizi necroscopici e cimiteriali						11,18	Costo totale Popolazione	10,06	8,72
12. acquedotto	mc. acqua erogata nr. abitanti serviti						Costo totale mc. acqua erogata		
13. fognatura e depurazione	unità imm.ri servite totale unità imm.ri						Costo totale Km. rete fognaria		
14. nettezza urbana (dal 01/01/2011 passaggio a TIA)	Unità imm.ri servite Totale unità imm.ri Frequenza media settimanale di raccolta 7	0,43				22,33	Costo totale q.li di rifiuti smaltiti		
15. viabilità e illuminazione pubblica	unità imm.ri servite totale unità imm.ri Km. Strade illuminate Totale km. Strade	0,59	0,59	0,59	0,59	21.335,53	Costo totale Km. strade illuminate	19.488,91	27.052,60

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE per comuni ed unione di comuni

SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	Anno			PARAMETRI DI EFFICIENZA	Anno			PROVENTI	Anno	Anno
		2010	2011	2012		2010	2011	2012			
1. alberghi, esclusi dormitori pubblici case di riposo e di ricovero	Domande soddisfatte Domande presentate				Costo totale Numero utenti				Provento totale Numero utenti		
2. alberghi diurni e bagni pubblici	Domande soddisfatte Domande presentate				Costo totale Numero utenti				Provento totale Numero utenti		

3. asili nido	<u>Domande soddisfatte</u> Domande presentate				<u>Costo totale</u> Nr. bambini frequentanti		<u>Provento totale</u> Nr. bambini frequentanti		
4. convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	<u>Domande soddisfatte</u> Domande presentate				<u>Costo totale</u> Numero utenti		<u>Provento totale</u> Numero utenti		
5. colonie e soggiorni stagionali	<u>Domande soddisfatte</u> Domande presentate				<u>Costo totale</u> Numero utenti		<u>Provento totale</u> Numero utenti		
6. corsi extrascolastici di insegnamento arti, sport ecc.	<u>Domande soddisfatte</u> Domande presentate				<u>Costo totale</u> Numero iscritti		<u>Provento totale</u> Numero iscritti		
7. giardini zoologici e botanici	<u>Numero visitatori</u> Popolazione				<u>Costo totale</u> Totale mq. superficie		<u>Provento totale</u> Nr. visitatori		
8. impianti sportivi	<u>Numero impianti</u> Popolazione				<u>Costo totale</u> Numero utenti		<u>Provento totale</u> Numero utenti		
9. mattatoi pubblici	<u>Q.li carne macellate</u> Popolazione				<u>Costo totale</u> q.li carni macella		<u>Provento totale</u> q.li carne macellate		
10. mense	<u>Domande soddisfatte</u> Domande presentate				<u>Costo totale</u> Nr. pasti offerti		<u>Provento totale</u> Nr. pasti offerti		
11. mense scolastiche	<u>Domande soddisfatte</u> Domande presentate				<u>Costo totale</u> Nr. pasti offerti		<u>Provento totale</u> Nr. pasti offerti		
12. mercati e fiere attrezzate					<u>Costo totale</u> Mq. superficie occupata		<u>Provento totale</u> Mq. superf. occupata		

	<u>Domande soddisfatte</u> Domande presentate					<u>Costo totale</u> Numero utenti			<u>Provento totale</u> Numero utenti	
22. altri servizi										

SERVIZI DIVERSI per comuni ed unioni di comuni												
SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	PARAMETRI DI EFFICIENZA	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	PROVENTI	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012
1. distribuzione gas	<u>mc. gas erogato</u> - popolazione servita <u>unità imm.ri servite</u> - totale unità imm.ri -				<u>Costo totale</u> mc. gas erogato	----	----	---	<u>Provento totale</u> mc. gas erogato	----	----	---
2. centrale del latte					<u>Costo totale</u> Litri latte prodotto	---	----	---	<u>Provento totale</u> Litri latte prodotto	----	----	---
3. distribuzione energia elettrica	<u>Unità imm.ri servite</u> Totale unità imm.ri	---	----	---	<u>Costo totale</u> Kwh erogati	----	----	---	<u>Provento totale</u> Kwh erogati	----	----	---
4. teleriscaldamento	<u>Unità imm.ri servite</u> Totale unità imm.ri	----	----	---	<u>Costo totale</u> K calorie prodotte	----	---	---	<u>Provento totale</u> K calorie prodotte	----	----	---
5. trasporti pubblici	<u>Viaggiatori per km.</u> Posti disponibili x km. percorsi	----	----	---	<u>Costo totale</u> Km. percorsi	----	----	---	<u>Provento totale</u> Km. percorsi	----	----	---
6. altri servizi	<u>Domande soddisfatte</u> Domande presentate	----	----	---	<u>Costo totale</u> Unità misura servizio	----	----	---	<u>Provento totale</u> Unità di misura servizio	----	----	---

Ente Codice 000705807
Ente Descrizione COMUNE DI SANTA SOFIA
Categoria Province - Comuni - Citta' metropolitane - Unioni di Comuni
Sotto Categoria COMUNI
Periodo MENSILE Dicembre 2012
Prospetto INCASSI PER CODICI GESTIONALI
Tipo Report Semplice
Data ultimo aggiornamento 29-mar-2013
Data stampa 03-apr-2013
Importi in EURO

W
REGISTRO/ALEX REGISTRAZIONE
20 del 29-04-2013
F L
IL SEGRETARIO COMUNALE

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
TITOLO 10: ENTRATE TRIBUTARIE		664.809,33	2.663.144,42
1101	ICI riscossa attraverso ruoli	90,59	3.181,82
1102	ICI riscossa attraverso altre forme	5.848,95	366.645,49
1111	Addizionale IRPEF	20.923,65	274.133,74
1131	Addizionale sul consumo di energia elettrica	0,00	3.213,78
1162	Imposta sulla pubblicit� riscossa attraverso altre forme	2.122,57	16.404,93
1173	Quota pari al 5 per mille dell'IRE	0,00	481,00
1199	Altre imposte	625.615,15	947.872,47
1201	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani riscossa mediante ruoli	401,37	6.084,39
1202	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani riscossa attraverso altre forme	0,00	67,88
1212	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche riscossa attraverso altre forme	7.812,31	56.521,91
1222	Altre tasse	1.101,67	10.242,24
1301	Diritti sulle pubbliche affissioni	831,00	4.481,99
1303	Fondo sperimentale statale di riequilibrio	0,00	973.514,08
1399	Altri tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie	62,07	298,70

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
TITOLO 20: ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI		148.540,94	259.002,62
2102	Altri trasferimenti correnti dallo Stato	45.069,20	45.576,20
2104	Contributo per gli interventi dei comuni e delle province ex sviluppo investimenti	0,00	8.686,48
2201	Trasferimenti correnti dalla Regione con vincolo di destinazione per calamit� naturali	74.282,00	121.362,55
2202	Altri trasferimenti correnti dalla Regione	0,00	23.500,00
2501	Trasferimenti correnti da province	0,00	7.740,00
2511	Trasferimenti correnti da comuni	27.968,55	50.916,20
2531	Trasferimenti correnti da aziende sanitarie	1.221,19	1.221,19

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
TITOLO 30: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE		167.203,59	2.054.188,93
3101	Diritti di segreteria e rogito	2.368,36	36.971,84
3103	Altri diritti	144,48	2.750,28
3117	Proventi da mattatoi	0,00	589,34
3123	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre, parchi	23,00	212,00
3124	Proventi da trasporti funebri, pompe funebri, illuminazione votiva	340,00	15.506,98
3131	Proventi di servizi produttivi	102.672,82	1.282.735,83
3132	Sanzioni amministrative, ammende, oblazioni	0,00	12.102,40
3149	Altri proventi dei servizi pubblici	466,83	466,83
3201	Fitti attivi da terreni e giacimenti	1.602,07	5.434,50
3202	Fitti attivi da fabbricati	2.245,82	27.619,25
3210	Canoni per concessioni spazi e aree pubbliche	30.282,18	57.371,52
3222	Altri proventi da edifici	1.050,00	9.360,00
3223	Altri proventi da altri beni materiali	0,00	1.499,05
3301	Interessi da Cassa Depositi e Prestiti	0,00	4.097,26
3324	Interessi da altri soggetti per depositi	0,00	14.291,11
3400	Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di societ�	0,00	77.280,25
3511	Rimborsi spese per personale comandato	0,00	22.789,27
3512	Proventi diversi da enti del settore pubblico	9.839,76	89.134,93
3513	Proventi da imprese e da soggetti privati	16.168,27	393.976,29
3516	Recuperi vari	0,00	0,00

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
TITOLO 40: ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONE DI CREDITI		299,25	801.130,87
4101	Alienazione di fabbricati residenziali	0,00	274.300,00
4111	Alienazione di beni mobili, macchine e attrezzature	0,00	2.200,00

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
4203	Altri trasferimenti di capitale dallo Stato con vincolo di destinazione	0,00	22.394,61
4301	Trasferimenti di capitale dalla Regione/Provincia autonoma senza vincolo di destinazione	0,00	0,00
4303	Altri trasferimenti di capitale con vincolo di destinazione	0,00	346.742,76
4501	Entrate da permessi di costruire	299,25	76.766,05
4502	Altri trasferimenti di capitale da imprese	0,00	2.210,00
4511	Trasferimenti di capitale da famiglie	0,00	76.277,35
4671	Riscossione di crediti da altre imprese	0,00	539,60

TITOLO 50: ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI

5302	Mutui da Cassa depositi e prestiti - gestione CDP spa	0,00	113.321,31
		0,00	113.321,31

TITOLO 60: ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI

		115.967,47	762.074,34
6101	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	43.281,41	327.833,84
6201	Ritenute erariali	35.056,86	202.654,04
6401	Depositi cauzionali	0,00	7.222,84
6501	Rimborso spese per servizi per conto di terzi	37.461,20	210.729,21
6502	Rimborsi spese elettorali a carico di altre amministrazioni	0,00	10.741,04
6601	Rimborso di anticipazione di fondi per il servizio economato	0,00	1.549,37
6701	Depositi per spese contrattuali	168,00	1.344,00

INCASSI DA REGOLARIZZARE

9999	ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE (riscossioni codificate dal tesoriere)	0,00	0,00
		0,00	0,00

TOTALE GENERALE

1.096.820,58 6.653.162,49

		Totale
Gestione di competenza		
Totale accertamenti di competenza	+	6.733.324,29
Totale impegni di competenza	-	6.871.966,71
Differenza		138.642,42
Avanzo applicato	+	288.493,05
SALDO GESTIONE COMPETENZA		149.850,63

Gestione dei residui		
Maggiori residui attivi riaccertati	+	0,47
Minori residui attivi riaccertati	-	773.055,51
Minori residui passivi riaccertati	+	891.151,22
SALDO GESTIONE RESIDUI		118.096,18

Riepilogo		
SALDO GESTIONE COMPETENZA		149.850,63
SALDO GESTIONE RESIDUI		118.096,18
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO		
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2012		267.946,81

ANALISI DEL CONTO DEL BILANCIO

a) Confronto tra previsioni iniziali e bilancio di previsione 2012 assestato

Nel corso dell'esercizio sono state apportate al bilancio di previsione delle variazioni riportate in sintesi nel seguente prospetto. Tutte le variazioni sono supportate da deliberazioni regolarmente adottate ed esecutive ai sensi di legge :

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1602	Interessi passivi a Cassa depositi e prestiti - gestione CDP spa		
1612	Interessi passivi ad enti del settore pubblico per finanziamenti a medio-lungo	100.949,30	206.870,71
1622	Interessi passivi ad altri soggetti per finanziamenti a medio-lungo	0,00	11.665,76
1701	IRAP	8.164,52	16.625,24
1711	Imposte sul patrimonio	369,11	75.229,40
1712	Imposte sul registro	0,00	2.546,80
1715	Valori bollati	0,00	123,50
1716	Altri tributi	0,00	43,86
1807	Restituzione di tributi ai contribuenti	0,00	6.410,09
		20,75	42,26

TITOLO 20: SPESE IN CONTO CAPITALE

2101	Terreni	1.906.714,50	3.238.963,12
2102	Vie di comunicazione ed infrastrutture connesse	0,00	20.520,00
2107	Altre infrastrutture	200.775,03	394.214,66
2108	Opere per la sistemazione del suolo	5.036,20	64.199,53
2109	Fabbricati civili ad uso abitativo, commerciale e istituzionale	0,00	153.351,21
2113	Beni di valore culturale, storico, archeologico, ed artistico	1.233.385,94	1.430.313,31
2115	Impianti sportivi	309.000,10	852.611,84
2117	Cimiteri	155.209,54	190.566,47
2502	Mobili, macchinari e attrezzature	0,00	5.676,65
2506	Hardware	0,00	21.470,16
2601	INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	0,00	9.532,27
2711	Trasferimenti in conto capitale a province	0,00	30.830,80
2731	Trasferimenti in conto capitale a comunità montane	1.816,13	1.816,13
2769	Trasferimenti in conto capitale ad altri enti del settore pubblico	0,00	50.241,05
2781	Trasferimenti in conto capitale a imprese pubbliche	0,00	4.270,08
2791	Trasferimenti in conto capitale a famiglie	0,00	3.000,00
2799	Trasferimenti in conto capitale ad altri	1.491,56	1.491,56
		0,00	4.857,40

TITOLO 30: SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI

3302	Rimborso mutui a Cassa depositi e prestiti - gestione CDP spa	242.774,95	498.894,75
3311	Rimborso mutui e prestiti ad enti del settore pubblico	230.172,83	455.373,55
3324	Rimborso mutui e prestiti ad altri - in euro	0,00	18.613,16
		12.602,12	24.908,04

TITOLO 40: SPESE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI

4101	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	178.179,50	767.836,39
4201	Ritenute erariali	68.899,11	127.833,84
4401	Restituzione di depositi cauzionali	52.996,57	202.654,04
4502	Spese per consultazioni elettorali a carico di altre amministrazioni	0,00	4.927,84
4503	Altre spese per servizi per conto di terzi	0,00	210,94
4601	Anticipazione di fondi per il servizio economato	55.947,82	229.316,36
4701	Depositi per spese contrattuali	0,00	1.549,37
		336,00	1.344,00

PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE

9999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal tesoriere)	0,00	0,00
		0,00	0,00

TOTALE GENERALE

2.616.172,04 8.551.599,36

Ente Codice	000705807
Ente Descrizione	COMUNE DI SANTA SOFIA
Categoria	Province - Comuni - Citta' metropolitane - Unioni di Comuni
Sotto Categoria	COMUNI
Periodo	MENSILE Dicembre 2012
Prospetto	DISPONIBILITA' LIQUIDE
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	29-mar-2013
Data stampa	03-apr-2013
Importi in EURO	

CONTO CORRENTE DI TESORERIA

1100	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALL' INIZIO DELL'ANNO (1)	4.447.153,01
1200	RISCOSSIONI EFFETTUATE DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (2)	6.653.133,87
1300	PAGAMENTI EFFETTUATI DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (3)	8.551.570,74
1400	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO (4) (1+2-3)	2.548.716,14
1450	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO - QUOTA VINCOLATA	0,00

FONDI DELL'ENTE PRESSO IL TESORIERE AL DI FUORI DEL CONTO DI TESORERIA

2100	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	1.375.001,96
2200	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00

FONDI DELL'ENTE PRESSO ALTRI ISTITUTI DICREDITO

2300	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	1.736.545,00
2400	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00

CONCORDANZA TRA IL CONTO DI TESORERIA E LA CONTABILITA' SPECIALE DI T.U.

1500	DISPONIBILITA' LIQUIDE PRESSO IL CONTO DI TESORERIA SENZA OBBLIGO DI RIVERSAM. A FINE PERIODO RIFERIM., COMPRESSE QUELLE REIMP. IN OPERAZIONI FIN. (5)	322.405,12
1600	RISCOSSIONI EFFETTUATE DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATE NELLA CONTAB. SPEC. (6)	63.647,09
1700	PAGAMENTI EFFETTUATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATI NELLA CONTAB. SPEC. (7)	331.156,96
1800	VERSAM. C/O CONTAB. SPEC. NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE (8)	15.999,26
1850	PRELIEVI DALLA CONTABILITA' SPECIALE NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE (9)	0,00
1900	SALDO C/O CONTAB. SPEC. A FINE PERIODO RIFERIM. (4-5-6+7+8-9)	2.509.820,15



COMUNE DI SANTA SOFIA

Provincia di Forlì – Cesena

0
#1
20
29-04-2013
IL SEGRETARIO COMUNALE

ELENCO DELLE SPESE DI RAPPRESENTANZA SOSTENUTE DAGLI ORGANI DI GOVERNO DELL'ENTE NELL'ANNO 2012

(articolo 16, comma 26, del decreto legge 13 agosto 2011, n. 138)

Delibera di approvazione del regolamento n. 63 del 16/07/2009.

SPESE DI RAPPRESENTANZA SOSTENUTE NELL'ANNO 2012¹

Descrizione dell'oggetto della spesa	Occasione in cui la spesa è stata sostenuta	Importo della spesa (euro)
Manifesti di onoranza funebre	Partecipazione a lutti di varie personalità	100,00
Acquisto medaglia in oro	Conferimento cittadinanza onoraria Dott. Dino Amadori	247,00
Totale delle spese sostenute		347,00

DATA 04/04/2013

IL SEGRETARIO DELL'ENTE



IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Francesco Morecci

L'ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO FINANZIARIO²

Illegible signature

(1) Ai fini dell'elencazione si richiamano i seguenti principi e criteri generali desunti dal consolidato orientamento della giurisprudenza:

- Stretta correlazione con le finalità istituzionali dell'ente;
- Sussistenza di elementi che richiedano una proiezione esterna delle attività dell'ente per il migliore perseguimento dei propri fini istituzionali;
- Rigorosa motivazione con riferimento allo specifico interesse istituzionale perseguito, alla dimostrazione del rapporto tra l'attività dell'ente e la spesa erogata, nonché alla qualificazione del soggetto destinatario dell'occasione della spesa.
- Rispondenza a criteri di ragionevolezza e di congruità rispetto ai fini.

(2) E' richiesta la sottoscrizione di almeno due componenti del collegio, sempreché il regolamento di contabilità non preveda la presenza di tutti i componenti per il funzionamento, ovvero dell'unico revisore nei casi in cui l'organo s'ia costituito da un solo revisore.

COMUNE DI SANTA SOFIA

Verifica contabile ex art.6, co 4, D.L. n.95/2012 convertito nella L. n.135/2012 al 31/12/2012

A seguito della richiesta inviata in data 13 marzo 2013, prot. n. 2694, le società partecipate di questo Ente hanno comunicato la seguente situazione debitoria e creditoria rilevata al 31/12/2012:

Società partecipata	Debiti	Crediti	Corrispondenza col bilancio
HERA S.p.A.	0,00 *	0,00 *	
Unicu Reti s.p.a.	17.830,01	3.470,60	Il debito non è stato iscritto nel rendiconto 2012 in quanto comunicato in data 19/03/2013, successivamente alla chiusura del medesimo.
Start Romagna spa	0,00	0,00	Corrispondenza col bilancio per i crediti.
Romagna Acque spa	460.485,22	0,00	Corrispondenza col bilancio
Lepida spa	0,00	0,00	Corrispondenza col bilancio
A.T.R. Consorzio azienda trasporti	0,00	9.419,67	Corrispondenza col bilancio per i debiti.
ASP San Vincenzo De' Paoli	91.635,90	113.964,18	Il trasporto pubblico è un servizio gestito dall'ASP San Vincenzo De Paoli, pertanto il credito di € 9.419,67 risulta tra le somme a credito dell'ASP, come da comunicazione via mail del 19/3/2013.
			Corrispondenza col bilancio per i debiti.
			Per quanto riguarda i crediti risulta una maggiore somma di € 18.043,74 sul bilancio: nel corso dell'esercizio 2012 il Comune ha impegnato ulteriori somme per i servizi conferiti che l'ASP regolarizzerà nel corso dell'esercizio 2013.

* Hera spa con nota prot. n.0037125 del 18/3/2013 ha comunicato che non debba considerarsi soggetta alle previsioni normative del D.L. 95/2012 convertito in Legge 135/2012, poiché ancorché nella condizione di società partecipata, è al contempo quotata sul mercato regolamentato.....



Santa Sofia. 04/04/2013

Il Responsabile servizio finanziario
D.ssa Franca Mosconi

Il Revisore dei Conti attesta la conformità degli importi sopraccosposti dall'Ente alle scritture contabili dello stesso

Il Revisore dei conti
Dott. Raffaele Scipavo

F. B. 20 del 29-04-2013

IL SEGRETARIO COMUNALE

Ente Codice	000705807
Ente Descrizione	COMUNE DI SANTA SOFIA
Categoria	Province - Comuni - Citta' metropolitane - Unioni di Comuni
Sotto Categoria	COMUNI
Periodo	MENSILE Dicembre 2012
Prospetto	PAGAMENTI PER CODICI GESTIONALI
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	29-mar-2013
Data stampa	03-apr-2013
Importi in EURO	

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
TITOLO 10: SPESE CORRENTI		288.503,09	4.045.905,10
1101	Competenze fisse per il personale a tempo indeterminato	0,00	798.360,05
1102	Straordinario per il personale tempo indeterminato	0,00	12.499,53
1103	Altre competenze ed indennità accessorie per il personale a tempo indeterminato	484,47	74.015,56
1111	Contributi obbligatori per il personale	117,74	243.436,96
1113	Contributi per indennità di fine servizio e accantonamenti TFR	0,00	6.756,63
1131	Pensioni	0,00	0,00
1133	Altri oneri per il personale in quiescenza	0,00	6.316,14
1201	Carta, cancelleria e stampati	0,00	2.878,21
1202	Carburanti, combustibili e lubrificanti	7.576,64	16.771,86
1204	Materiale e strumenti tecnico-specialistici	0,00	613,50
1205	Pubblicazioni, giornali e riviste	0,00	2.028,78
1206	Medicinali, materiale sanitario e igienico	70.388,64	939.121,88
1207	Acquisto di beni per spese di rappresentanza	0,00	21,52
1208	Equipaggiamenti e vestiario	1.500,00	1.500,00
1210	Altri materiali di consumo	2.358,71	23.704,74
1212	Materiali e strumenti per manutenzione	12.509,49	31.835,35
1304	Contratti di servizio per riscossione tributi	1.877,19	13.786,90
1306	Altri contratti di servizio	8.703,50	198.937,34
1307	Incarichi professionali	7.030,00	33.133,02
1311	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili	500,00	9.046,53
1312	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	1.095,05	4.046,78
1313	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	1.990,40	21.435,90
1314	Servizi ausiliari e spese di pulizia	9.675,40	33.159,40
1315	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	2.131,70	20.948,16
1316	Utenze e canoni per energia elettrica	11.622,83	149.055,58
1317	Utenze e canoni per acqua	1.956,62	8.186,43
1318	Utenze e canoni per riscaldamento	20.525,66	123.818,48
1319	Utenze e canoni per altri servizi	2.055,37	14.045,51
1320	Acquisto di servizi per consultazioni elettorali	0,00	71,60
1322	Spese postali	1.500,00	6.300,00
1323	Assicurazioni	408,00	42.480,11
1325	Spese per gli organi istituzionali dell'ente - Indennità	0,00	32.175,73
1326	Spese per gli organi istituzionali dell'ente - Rimborsi	0,00	20.639,19
1327	Buoni pasto e mensa per il personale	3.384,56	8.380,82
1329	Assistenza informatica e manutenzione software	0,00	15.740,29
1330	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	0,00	401,38
1332	Altre spese per servizi	5.001,63	19.777,60
1336	Organismi e altre Commissioni istituiti presso l'ente	0,00	6.275,82
1401	Noleggi	323,81	3.000,89
1402	Locazioni	0,00	9.292,76
1499	Altri utilizzi di beni di terzi	0,00	435,24
1511	Trasferimenti correnti a province	0,00	1.740,66
1521	Trasferimenti correnti a comuni	0,00	197.749,51
1522	Trasferimenti correnti a comuni per consultazioni elettorali	0,00	0,00
1531	Trasferimenti correnti a comunità montane	0,00	132.166,62
1552	Trasferimenti correnti ad altre imprese di pubblici servizi	1.282,00	172.009,76
1569	Trasferimenti correnti a altri enti del settore pubblico	0,00	3.317,96
1572	Trasferimenti correnti a imprese private	0,00	2.040,00
1581	Trasferimenti correnti a famiglie	0,00	2.801,70
1582	Trasferimenti correnti a istituzioni sociali private	0,00	14.000,00