COMUNE DI MARINEO

Prov. Palermo

Immediatamente Esecutiva

ORIGINALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N. 18

Oggetto: APPROVAZIONE SCHEMA RENDICONTO DELLA GESTIONE ECONOMINCA ANNO 2011 - RELAZIONE ILLUSTRATIVA

L'anno duemila, dodici il giorno quattro del mese di Aprile, alle ore 16,30, si è riunita

LA GIUNTA COMUNALE

Con l'intervento dei signori:

				Presente	*Assente*
1)	RIBAUDO	Francesco	Sindaco	X	
2)	MURATORE	Pietro	V. Sindaco		X
3)	COSTA	Angela	Assessore	X	
4)	FRANCAVIGLIA	Salvatore	Assessore	X	
5)	BENANTI	Onofrio	Assessore	X	
6)	CANGIALOSI	Ciro Fabio	Assessore	X	
7)	TRENTACOSTI	Salvatore	Assessore	X	

Presiede il **Sindaco rag. Francesco Ribaudo**
Partecipa il **Segretario Comunale dott. Antonino Macaluso**

Il Presidente, constatato la presenza del numero legale, dichiara aperta la seduta ed invita i convenuti a deliberare sull'argomento in oggetto indicato.

Ai sensi della legge regionale 11 dicembre 1991, n. 48, nel testo sostituito dall'art. 12 della legge regionale 23 dicembre 2000, n. 30, si esprime parere *favorevole* / ~~*contrario*~~ in ordine alla sola regolarità tecnica della proposta.

Li, _____ **Il Responsabile del Servizio**

PROSPETTO CONTABILE

Categ. _____	Capitolo _____
Stanziamento originario	
Variazione in più/meno	
Variazione in più/meno	
Situazione risultante	
Somme impegnate	
Somme disponibili	
Somme che si impegna con presente	
Restano disponibili	

Ai sensi della legge regionale 11 dicembre 1991, n. 48, nel testo sostituito dall'art. 12 della legge regionale 23 dicembre 2000, n. 30, si esprime parere *favorevole* / ~~*contrario*~~ in ordine alla sola regolarità contabile della proposta.

Li, _____ **Il Responsabile del Servizio Finanziario**

Il responsabile del servizio finanziario su proposta del Sindaco sottopone alla Giunta il seguente provvedimento

RILEVATO che l'art. 231 del D. Lgs. n. 267/2000 prevede, in ottemperanza al disposto dell'art. 151 – comma 6 - del medesimo decreto, che la Giunta Comunale esprima, con una relazione illustrativa, le necessarie valutazioni di efficacia dell'azione condotta, sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti oltre ad evidenziare i criteri di valutazione del patrimonio e delle componenti economiche;
RITENUTO, pertanto, ai sensi della norma sopra richiamata, di predisporre, sulla base delle risultanze finali dell'esercizio 2011, tale documento e presentarlo, quindi, al Consiglio per la conseguente approvazione;
CONSIDERATO, altresì, che necessita provvedere all'approvazione dello schema di rendiconto, unitamente alla Relazione Illustrativa, ai sensi del vigente Regolamento di Contabilità, riguardante l'esercizio 2011;
RILEVATO, inoltre, che lo schema di rendiconto è costituito dal Conto del Bilancio (contenente le movimentazioni di tipo finanziario); dal Conto del Patrimonio (contenente le movimentazioni di tipo patrimoniale); dal Conto Economico (comprendente componenti positivi e negativi), nonché dagli altri documenti ad esso collegati;
VISTO che il Tesoriere della Banca Unicredit ha reso il conto della gestione di cassa dell'Ente
PRESO ATTO che il Responsabile del servizio con determinazione n. 26 del 21.03.2012, ha provveduto al riaccertamento dei residui attivi e passivi ai sensi dell'art. 228 – comma 3 – del D. Lgs. n. 267/2000;
VISTO il D. Lgs. n. 267/2000;
VISTO il D.P.R. 31 gennaio 1996 n. 194;
VISTO il vigente Regolamento di Contabilità dell'Ente;

PROPONE

1. di approvare la Relazione Illustrativa, prevista dall'art. 151 – comma 6 – del D. Lgs. n. 267/2000, nel testo allegato al presente provvedimento, di cui fa parte integrante e sostanziale, per le valutazioni di efficacia dell'azione condotta nel corso dell'esercizio 2011, con riferimento ai risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti;

2. di approvare lo schema di Rendiconto della Gestione costituito dal Conto del Bilancio, dal Conto del Patrimonio e dal Conto Economico per l'esercizio 2011, che fa parte integrante e sostanziale del presente provvedimento e degli altri documenti ad esso collegati;
3. di prendere atto che le risultanze del Conto del Bilancio risultano determinate secondo quanto indicato nello schema di rendiconto, ai sensi dell'art. 228 del D. Lgs. n. 267/2000, nei seguenti dati finali riassuntivi:

RENDICONTO FINANZIARIO

GESTIONE			
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2011	0,00	0,00	0,00
RISCOSSIONI	**2.627.621,08**	**5.649.103,16**	**8.276.724,24**
PAGAMENTI	**3.791.951,05**	**4.484.773,19**	**8.276.724,24**
FONDO DI CASSA AL 31/12/2011	0,00	0,00	0,00
PAGAMENTI NON REGOLARIZZATI	0,00	0,00	0,00
DIFFERENZA	0,00	0,00	0,00
RESIDUI ATTIVI	**4.196.505,69**	**2.650.077,44**	**6.846.583,13**
RESIDUI PASSIVI	**3.598.385,17**	**2.505.991,97**	**6.104.377,14**
AVANZO D'AMMINISTRAZIONE			**742.205,99**

Totale riscossioni	€	=	8.276.724,24
Pagamenti			
c) gestione residui	€	+	3.791.951,05
d) gestione competenza	€	+	4.484.773,19
Totale pagamenti		=	8.276.724,24
FONDO DI CASSA AL 31/12/2011	€	=	-

4. di prendere atto che l'Economo ed i Consegnatari di beni hanno reso il conto della propria gestione così come previsto dall'art. 233 del D. Lgs. n. 267/2000;

5. di trasmettere lo schema di rendiconto con la proposta di deliberazione consiliare, corredato con gli altri documenti ad esso collegati, all'Organo di Revisione, per la prescritta relazione

LA GIUNTA

- Vista ed esaminata la superiore proposta di deliberazione
- Ritenuto di doverla fare propria
- Vista la relazione illustrativa
- Visto il conto del bilancio, il conto economico ed il conto del patrimonio
-Visti i pareri favorevolmente resi ai sensi di legge

Con voti unanimi e favorevoli espressi per alzata e seduta

DELIBERA

Approvare e fare propria la superiore proposta di deliberazione

. LA GIUNTA COMUNALE

Con successiva separata votazione unanime favorevole, legalmente espressa per alzata di mano

D E L I B E R A

DICHIARA - stante l'urgenza di approvare il conto del bilancio entro i termini (30.04.09), la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4° del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267.

Letto, approvato e sottoscritto.

Il Sindaco

L'Assessore anziano

Il Segretario Comunale

Affissa all'albo pretorio il _____

Defissa il _____

Il Messo comunale

_____

Il Segretario del Comune

CERTIFICA

su conforme relazione del Messo comunale incaricato per la pubblicazione degli atti che la presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo pretorio del Comune per quindici giorni consecutivi a decorrere dal giorno festivo _____ senza opposizioni o reclami.

Li, _____

Il Segretario Comunale

_____

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

La presente delibera è divenuta esecutiva in data _____

Li, _____

Il Segretario Comunale

_____

La presente deliberazione è immediatamente esecutiva

Li, - 4 APR 2012

Visto: Il Sindaco

Il Segretario Comunale

La presente delibera è stata trasmessa ai Capigruppo Consiliari con nota n._____ del _____

La presente delibera è stata trasmessa per l'esecuzione all'ufficio _____in data_____

RELAZIONE ILLUSTRATIVA CONTO DEL BILANCIO 2011

Premessa

Il "Rendiconto della Gestione" costituisce il momento conclusivo del processo di programmazione e controllo configurato dal legislatore nell' ordinamento contabile vigente.
Il Bilancio di Previsione fornisce una rappresentazione preventiva delle attività pianificate dall'Amministrazione, esplicitando in termini contabili e descrittivi le linee della propria azione di governo attraverso l'individuazione degli obbiettivi e dei programmi, mentre il consuntivo,con i suoi documenti ufficiali (conto del Bilancio, Conto economico e Conto del patrimonio),misura ex post i risultati raggiunti permettendo a tutti i soggetti interessati di giudicare l'operato del Consiglio e dei Responsabili di servizio.

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2011,redatto ai sensi del Decreto Legislativo 267/2000, corredato dalla Relazione Previsionale e Programmatica ed il Bilancio Pluriennale per il triennio 2011/2013,sono stati Approvati con deliberazione
Si da atto che:

a. le risorse disponibili hanno trovato fedele impegno in relazione alle priorità di cui al bilancio preventivo come deliberato ed alle successive determinazioni del Consiglio, assicurando il perfetto equilibrio della gestione;
b. che le variazioni di bilancio e gli storni di fondi sono stati regolarmente deliberati con atti divenuti esecutivi ai sensi di legge;
c. che la gestione 2011 dell'Ente si chiude con un avanzo di amministrazione di €..742.205,99 VINCOLATO AL FINANZIAMENTO DI DEBITI FUORI BILANCIO (perdita d'esercizio COINRES)
d. della regolare gestione dei fondi in Tesoreria ;
e. della regolare gestione del servizio Economato,
f. della perfetta osservanza di tutte le norme di contabilità e finanza previste dal D.Lgs. n.267/2000;
g. della esatta osservanza delle vigenti norme in materia di assunzione del personale
h. della regolare tenuta dell'inventario di tutti i beni mobili.

Successivamente all'approvazione sono state apportate al Bilancio Preventivo 2011 variazioni che portano al seguente riepilogo finale di competenza:

ENTRATA

Titoli	Stanziamenti definitivi	Accertamenti	Riscossione
Entrate Tributarie	€. 1.226.520,00	€. 1.263.237,10	€. 812.606,53
Entrate deriv.da trasferimenti	€ 3.496.276,77	€. 3.870.890,63	€. 2.658.558,66
Entrate extratributarie	€. 1.086.482,00	€. 1.146.109,13	€. 455.562,62
ALienazioni e trasf.Capitali	€. 604.675,00	€. 535.805,61	€. 257.274,82
Accensione di prestiti	€. 1.400.000,00	€. 782.233,26	€. 782.233,26
Servizi per conto terzi	€. 1.114881,00	€. 700.904,87	€. 682.867,27
TOTALE ENTRATA	€. 8.928.834,77	€.8.296.143,00	€. 5.649.103,16
avanzo di ammistrazione	€. 2.010,00	€. 0,00	
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	€. 8.930.844,77	€ 8.299.180,60	€. 5.649.103,16

REALIZZAZIONE DELLE ENTRATE

Le entrate deputate al finanziamento delle spese di funzionamento sono quelle afferenti ai Titoli I – II- III del Bilancio

Al Tit. I figurano le Entrate tributarie, che hanno registrato i seguenti movimenti

Previsioni definitive	Accertamenti	Riscossioni	Da riscuotere
€. 1.226.520,00	€. 1.263.237,10	€. 812.606,53	€. 450.630,57

Residui riaccertati **€. 1.310.764,77**

Riscossione sui residui €. 388.399.40

Percentuale di realizzazione 29,63%

L'accertamento è stato effettuato in base ai ruoli dati in carico all'esattore per le entrate riscuotibile con tali procedure. Per le altre entrate (ICI, Addizionale sul consumo dell'energia elettrica ecc.) gli accertamenti sono stati effettuati sulla scorta delle denuncie e su proiezione delle somme riscosse.

I principali residui attivi si riferiscono al ruolo della tassa smaltimento raccolta rifiuti, al saldo dell'ICI, ai ruoli di recupero evasione tributaria.

Al Tit. II figurano le entrate per trasferimenti correnti dello Stato e dalla Regione.

L'accertamento dei trasferimenti rispecchia le assegnazioni previste per l'anno 2011

Previsioni definitive	Accertamenti	Riscossioni	Da riscuotere
€. € 3.496.276,77	3.870.890,63	€. 2.658.558,66	€. 1.212.331,97

Residui riaccertati per trasferimenti €.1.294.570,29

Riscossione sui residui €. 874.561,28

Percentuale di realizzazione 67,56%

Al Tit. III figurano le entrate cosiddette extratributarie, vale a dire le entrate afferenti i servizi gestiti dal Comune.

Previsioni definitive	Accertamenti	Riscossioni	Da riscuotere
€. 1.086.482,00	€. 1.146.109,13	€. 455.562,62	€. 690.546,51

Residui riaccertati €. 891.461,41

Riscossione sui residui €. 340.523,69

Percentuale di realizzazione 38,206%

SPESA

TITOLO	STANZIAMENTO DEFINITIVO	IMPEGNI
SPESE CORRENTI	€. 5.852.798,77	€. 5.077.249,62
SPESE IN CONTO CAPITALE	€. 374.570,00	€. 241.782,94
SPESE PER RIMBORSO PRESTITI	€. 1.588.595,00	€. 970.827,73
SPESE CONTO TERZI	€. 1.114.881,00	€. 700.904,87
TOTALE	€. 8.930.844,77	€. 6.990.765,16

REALIZZAZIONE DELLE SPESE

Le spese correnti di funzionamento sono contenute nel Tit. I della parte uscita del Bilancio e sono espresse dalle seguenti risultanze:

Stanz. Iniziale	Stanziam.defin.	Impegni	Pagamenti
€.6.135.568,00	€. 5.852.798,77	€. 5.077.249,62	€. 3.586.476,36

Lo scostamento tra lo stanziamento iniziale e lo stanziamento definitivo è stato di €.282.769,23.
Il reale utilizzo in termini di impegni di spesa è stato, tuttavia, più contenuto. L'economia realizzata è stata di €. 775.549,15.
I pagamenti effettuati rappresentano il 70,64 % degli impegni.
Gli impegni di spesa vengono di seguito analizzati secondo la loro natura economico-funzionale

Descrizione	Impegni 2009	Impegni 2010	Impegni 2011
Personale	€. 2.663.955,85	€.2.629657,69	2.466.717,78
Acquisto beni di consumo	€. 100.185,08	€. 94.319,73	105.874,76
Prestazioni di servizi	€ 904.542,39	€.1.882.966,31	1.474.019,71
Utilizzo di beni di terzi	€. 4.900,00	€.4.900,00	0,00
Trasferimenti correnti	€. 1.151.225,83	€.502.632,13	704.837,08
Interessi passivi	€. 173.634,35	€.148.506,78	164.783,45
Imposte e tasse	€. 185.000,00	€.200.000,00	117.501,73
Oneri straordinari di gestione	€. 60.882,00	€.1.133.186,00	43.517,11
Totale	€. 5.244.325,50	€6.596.168,64	5.077.249,62

Le spese d'investimento sono contenute nel Tit.II della parte uscita del Bilancio e sono espresse dalle seguenti risultanze

Stanziam.defin.	Impegni	Pagamenti
€. 374.570,00	241.782,94	28.596,04

Gli investimenti sono stati attivati circa al 94,37 % dei quali solo una minima parte ha avuto realizzazione, come risulta dai pagamenti effettuati.

Impegni riaccertati €. 4.092.923,14

Pagamenti effettuati sui residui €. 1.655.647,25

ANALISI GESTIONE RESIDUI ATTIVI

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

A - Parte prima entrata:

- Residui riportati dalla gestione di competenza . . . . . €. 2.65.077,84
- Residui riportati dalla gestione dei residui . . . . . €. 4.196.505.69

TOTALE €. 6.846.583,13

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

a) Residui iniziali.....€. *9.270.893,41*

b) somme riscosse nel corso dell'esercizio . . . .€. - 2.627.621,08

c) residui insussistenti . . . .€ - 2.330.919,70

d)maggiori residui.....€ 55.535,17

e) crediti di dubbia esigibilità.....€ - 171.382,11

TOTALE **€. 4.196.505,69**

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

PROVENIENZA		Titoli I	Titolo II	Titolo III	Titolo IV	Titolo V	Titolo VI	TOTALE
Precedente	Anno							
1°	2010	343.219,14	162.309,57	159.550,89	744.010,90	258.585,50	10.295,78	1.677.971,78
2°	2009	276.749,08	222.597,95	100.199,31	239.333,42		14280,00	853.159,76
3°	2008	161.285,48	7.469,37	179.648,86	50.110,99	52.003,00	7129,00	457.646,70
4°	2007	50.379,09	16.678,34	60.445,52	38.786,80	10.765,24		177.054,99
E retro		90.732,58	10.953,78	51.093,14	805.601,46	49.099,72	23.191,78	1.030.672,46
								4.196.505,69

B - Parte seconda spesa:

- Residui riportati dalla gestione di competenza . . . . . €. 2.505.991,97
- Residui riportati dalla gestione dei residui . . . . . €. 3.598.385,17

TOTALE **€. 6.104.377,14**

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

a) residui iniziali	€.	9.268.882,66
b) somme pagate nel corso dell'esercizio.	€.	3.791.951,05 .
c*)* residui insussistenti.	€.	1.878.546,44
TOTALE	**€.**	**3.598.385,17**

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

PROVENIENZA		Titoli I	Titolo II	Titolo III	Titolo IV	TOTALE
Precedente	Anno					
1°	2010	506.593,52	1.336.080,71		9.254,56	1.1851.928,79
2°	2009	224.557,40	322.368,46		2683,80	549.609,66
3°	2008	348.597,33	86.482,21		138,53	435.218,07
4°	2007	58.871,38	9.233,72			68.105,10
e retro		10.412,76	683.110,79			695.523,55
						3.598.385,1

INDICI COMPLESSIVI DEL BILANCIO

1) INDICE DI ASSESTAMENTO DEL BILANCIO

A) ENTRATA

Accertamenti definitivi €. 8.299.180,60

Stanziamento definitivo €. **8.930.844,77** **= 92,92%**

B) SPESE

Impegni Definitivi **€. 6.990.765,16**

Stanziamenti definitivi **€. 8.930.844,77** **= 78,27%**

2) INDICE DI REALIZZAZIONE DEL BILANCIO

ENTRATA

Totale riscossione in conto competenza **€. 5.649.103,16**

Accertamenti definitivi (meno avanzo) **€. 8.299.180,60** = **68,06%**

SPESE

Totale pagamenti in conto competenza **€. 4.484.773,19**

Impegni definitivi €. **6.990.765,16** = 64,15 %

RISULTATI DELLA GESTIONE FINANZIARIA

L'analisi della gestione finanziaria di competenza e di quella relativa ai residui evidenzia i risultati con le stesse conseguiti ,in relazione alle previsioni del
Bilancio annuale ed agli accertamenti ed impegni definitivi del conto del precedente esercizio.

Si precisa che:

- il conto del bilancio esercizio 2010 approvato con delibera Commissario n. 1 del 14/07/2011 presentava un avanzo di amministrazione pari ad €.2.010,75
  L'avanzo di amministrazione esercizio 2011, è pari ad **euro** 742.205,99 (vincolato al finanziamento del debito coinres) risulta essere costituito dai seguenti elementi:

Da gestione residui

AVANZO NON UTILIZZATO	+	0,75
Economia di spesa per eliminazione residui passivi	+	1.878.546,44
Maggiori residui attivi	+	55.535,17
Eliminazione quote di residui attivi	-	2.502.301,81
Saldo gestione residui	-	568.219,45

Da gestione competenza

Economia di spesa esercizio finanziario 2011	+	1.940.079,61
Maggiori entrate esercizio finanziario 2011	+	470.958,09
Minori entrate esercizio finanziario 2011	-	1.100.612,26
Saldo gestione competenza	+	1.310.425,44

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Saldo gestione residui	-	568.219,45
Saldo gestione competenza	+	1.310.425,44
Avanzo di ammistrazione al 31/12/2011		742.205,99

Le partite di giro presentano un pareggio tra accertato/impegnato di €. 700.904,87
Su un totale di previsione di € 1.114.881,00
Nel corso dell'esercizio sono state emesse n.1030 reversali di incasso e n.1318 mandati di pagamento.

L'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2011 può essere così' riassunto:

GESTIONE			
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2011	0,00	0,00	0,00
RISCOSSIONI	**2.627.621,08**	**5.649.103,16**	**8.276.724,24**
PAGAMENTI	**3.791.951,05**	**4.484.773,19**	**8.276.724,24**
FONDO DI CASSA AL 31/12/2011	0,00	0,00	0,00
PAGAMENTI NON REGOLARIZZATI	0,00	0,00	0,00
DIFFERENZA	0,00	0,00	0,00
RESIDUI ATTIVI	**4.196.505,69**	**2.650.077,44**	**6.846.583,13**
RESIDUI PASSIVI	**3.598.385,17**	**2.505.991,97**	**6.104.377,14**
AVANZO D'AMMINISTRAZIONE			**742.205,99**

L'avanzo di Amministrazione è cosi ripartito

Fondi Vincolati(FINANZIAMENTO DEBITO COINRES)	€.	742.205,99
Fondi Finanziamento spese in conto capitale	€.	0,00
Fondi di ammortamento	€.	0,00
Fondi non vincolati	€.	
Totale avanzo	€.	742.205.99

RISULTATI GESTIONE PATRIMONIO

Ai sensi dell'art. 230 del Lgs. N. 276/2000 "Testo unico sull'ordinamento degli Enti Locali e che gli Enti Locali si è provveduto all'aggiornamento annuale dell'inventario.
L'inventario, documento contabile contiene l'indicazione di tutti i beni, mobili ed immobili, appartenenti all'ente, con la specificazione del loro valore e, rappresenta il punto di partenza per la redazione del Conto del Patrimonio.

RISULTANZE INVENTARIO AL 31/12/2011

1	BENI DEMANIALI	***€. 12.051.579,61***
2	TERRENI INDISPONIBILI	***€. 563.970,96***
3	BENI IMMOBILI DI USO PUBBLICO (fabbricati indisponibili)	***€.11.425.673,40***
4	BENI IMMOBILI PATRIMONIALI " disponibili	***€ 929.343,26***
5	BENI MOBILI DI USO PUBBLICO (mobili disponibili)	***€ 106.040,34***

IL SINDACO
Rag. F. Ribaudo