



COMUNE DI SANT'AGOSTINO
Provincia di Ferrara

COPIA

Delibera n. 22
in data 06/04/2011

V E R B A L E D I D E L I B E R A Z I O N E D E L L A
G I U N T A C O M U N A L E

OGGETTO: RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELLA GIUNTA SU CONTO CONSUNTIVO 2010 - ART.151, COMMA 6, D.LGS.267/2000

L'anno DUEMILAUNDICI, questo giorno di SEI del mese di APRILE alle ore 13:00 in Sant'Agostino, presso la Residenza Municipale e nella apposita sala delle adunanze, convocata a cura del Sindaco, si è oggi riunita la Giunta Comunale, con l'intervento dei Signori:

TOSELLI FABRIZIO	Sindaco	Presente
LODI ROBERTO	Vice Sindaco	Presente
GRAZIOLI LORENZO	Assessore	Assente
MARVELLI FILIPPO	Assessore	Presente
DIEGOLI ANTONIO	Assessore	Presente
SCIMITARRA OLGA	Assessore	Presente

Assiste il Segretario Comunale Dott. Antonino Musco, il quale provvede alla redazione del presente verbale.

Essendo legale il numero degli intervenuti, Fabrizio Toselli - Sindaco, assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto.

LA GIUNTA COMUNALE

Premesso:

- che il 6^a comma, art.151, del D.Lgs.267/2000 dispone che "Al conto è allegata una relazione illustrativa della giunta che esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti";
- che l'art.38 del vigente regolamento di contabilità richiama le norme succitate enunciando i principi sulla base dei quali si deve sviluppare la relazione;

Visto il rendiconto ed i suoi allegati relativo all'esercizio finanziario 2009 elaborato dall'Ufficio Ragioneria;

Considerato che esso deve essere approvato dal Consiglio Comunale entro il 30 aprile p.v.;

Visto l'art.227 D.Lgs.267/2000;

Visti gli allegati pareri favorevoli previsti dall'art.49 del D.Lgs.267/2000;

All'unanimità di voti

DELIBERA

- 1) di approvare la relazione al conto consuntivo 2009 che si allega quale parte integrante e sostanziale del presente atto;
- 2) di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi del 4^a comma, art.134, del TUEL approvato con D.Lgs.267/2000.



Comune di Sant'Agostino

***RELAZIONE ILLUSTRATIVA
DELLA GIUNTA SUL
CONTO CONSUNTIVO 2010
(prevista dal 6° c., art. 151
D.Lgs. 267/2000)***

INDICE

Relazione dell'Assessore al Bilancio

Dati fisici	Pag.	1
Entrate Correnti	Pag	3
Spese Correnti.....	Pag.	4
Servizi a domanda individuale	Pag.	5
Trasporto scolastico.....	Pag.	10
Elenco investimenti		Pag. 11
Residui.....	Pag.	15
Risultato di Gestione.....	Pag.	16
Quadri riassuntivi della gestione finanziaria.....	Pag.	19
Conto del Patrimonio	Pag.	23
Partecipazioni in aziende e soc.di capitali.....	Pag.	29
Conto Economico	Pag.	31
Prospetti di conciliazione	Pag.	32
Stato strutturale del Bilancio	Pag.	36
Indicatori	Pag.	38
Patto di stabilità interno.....	Pag.	41
Riduzione spese di personale.....	Pag.	42

RELAZIONE INTRODUTTIVA AL BILANCIO CONSUNTIVO PER L' ANNO 2010 DELL'ASSESSORE AL BILANCIO

La gestione dell'esercizio finanziario 2010 si chiude con un Avanzo di Amministrazione di € 316.926,47.

Tale somma è costituita da una quota di Fondo Svalutazione Crediti (€ 136.000,00) e da una quota utilizzabile di € 180.926,47 che sarà tenuta a disposizione prioritariamente per eventuali interventi di salvaguardia degli equilibri del bilancio 2011 oppure, successivamente, destinata ad investimenti.

L'esame dei dati finanziari evidenzia una crescita pari al 3,37% delle entrate correnti rispetto all'esercizio 2009 avendo iscritto a bilancio, per 423.396 euro, il movimento dell'IVA legata alla operazione di riscatto della rete gas e nuova concessione. In realtà le risorse effettivamente disponibili hanno subito una riduzione di circa 250.000 euro a causa, principalmente, della flessione dell'indennizzo ambientale e delle sanzioni relative a violazioni del codice della strada. Il gettito ICI ha confermato le proiezioni attestandosi ad € 1.400.000 per l'anno 2010 oltre ad € 93.000 per recupero dell'evasione.

Anche le spese correnti presentano un aumento del 5,12% dovuto alla iscrizione del movimento IVA cui si è accennato sopra. In realtà, pur utilizzando l'avanzo di amministrazione 2009 per 129.000 euro, il complesso degli impieghi correnti ha subito una flessione di circa 185.000 euro distribuita in modo generico e trasversale sulle funzioni dell'ente.

La copertura dei costi dei servizi a domanda individuale è cresciuta di quasi 9 punti grazie al decisivo contributo della casa protetta che registra una copertura del 98,93% dovuta al finanziamento delle spese di esercizio 2010 con una parte del lascito testamentario dell'Ing.Lodi Lauro Bruno.

L'ammontare degli stanziamenti per investimenti, al netto del riscatto della rete gas, ammonta a quasi 600.000 euro, rispetto ai 373.605,39 del 2009, beneficiando per 450.000 euro di risorse provenienti da altri enti, pubblici e privati. Significativi gli interventi realizzati sulle scuole elementari e medie e l'acquisto di arredi per l'ampliamento della casa protetta. Infine, si sottolinea che nell'anno 2009 si sono rispettati i vincoli di legge in materia di patto di stabilità interno e di spesa di personale.

Assessore al bilancio
Antonio Diegoli

DATI FISICI

Superficie del territorio comunale	Kmq	35,23
Altitudine del Comune	mt s.l.m.	16
Frazioni geografiche	numero	3
Rete stradale complessiva Km 62,000 di cui:		
Strade Statali	Km	0,0
Strade Provinciali	Km	13,800
Strade Comunali in centro abitato	Km	32,450
Strade Comunali esterne al centro abitato	Km	15,750

DATI DALL'ANAGRAFE DEI RESIDENTI

Popolazione al censimento 1971	abitanti	5.691
Popolazione al censimento 1981	abitanti	5.990
Popolazione al censimento 1991	abitanti	5.900
Popolazione al censimento 2001	abitanti	6.138
Popolazione al 31/12/2003	abitanti	6.272
Popolazione al 31/12/2004	abitanti	6.357
Popolazione al 31/12/2005	abitanti	6.467
Popolazione al 31/12/2006	abitanti	6.710
Popolazione al 31/12/2007	abitanti	6.916
Popolazione al 31/12/2008	abitanti	7.023
Popolazione al 31/12/2009	abitanti	7.079
Popolazione al 31/12/2010	abitanti	7.106
Popolazione in età scolare (< 15anni)	1012	14,24%
Popolazione in età lavorativa	4300	60,51%
Popolazione in età di quiescenza (> 60 anni)	1794	25,25%
Popolazione scolastica (iscritti):		
Asilo nido comunale	34	
Scuole materne private	186	
Scuole elementari statali	364	
Scuole medie statali	216	
Centro di Formazione professionale	n.d.	

SERVIZI PUBBLICI

Uffici pubblici presenti sul territorio:

n.1	Stazione carabinieri
n.3	Uffici postali
n.1	Sportello e ambulatori Azienda USL Ferrara

Servizi pubblici non gestiti direttamente dal Comune esistenti sul territorio:

Distribuzione gas metano	Gestore:	Enel Reti Gas
Distribuzione energia elettrica	Gestore:	Diversi
Distribuzione acqua potabile	Gestore:	Hera s.p.a.
Rete fognante e depurazione acque	Gestore:	Acosea Impianti s.r.l.
Trasporti pubblici	Gestore:	A.T.C.
Formazione Professionale	Gestore:	Consorzio Formazione Ferrara
Igiene Ambientale	Gestore:	C.M.V. Servizi Srl

SERVIZI COMUNALI

Servizi comunali effettuati in gestione diretta:

Asili Nido	Corsi di nuoto (eventuale)	Casa protetta
Mense scolastiche	Polizia Municipale	Vacanze anziani
Servizi demografici	Trasporto scolastico	Strade e viabilità
Palestre sportive (in parte)	Nolo sale attrezzate	Biblioteca e cultura

Servizi comunali dati in concessione a privati:

Distribuzione gas metano
 Gestione impianti sportivi (ad associazioni sportive)
 Servizio pubbliche affissioni

Servizi consortili, associati o effettuati da Società partecipate:

Acquedotto
 Fogne e depurazione acque
 Igiene ambientale
 Servizi cimiteriali
 Illuminazione pubblica
 Reperibilità
 Trasporti pubblici
 Servizi sociali
 Gestione amministrativa del personale
 Formazione professionale
 Interventi nel settore produttivo (Sipro)

Organico dipendenti comunali al 31/12 distribuiti per settore:

	Di ruolo	Non di Ruolo e ad incarico
Segretario Comunale	1,0	0
1° Settore: Affari generali e istituzionali, serv. sociali	11,0	1
2° Settore: ragioneria, finanze, istruzione, cultura, sport	14,0	1
4° Settore: vigilanza	5,0	0
5° Settore: Lavori pubblici	7,0	0
6° Settore: Territorio, urbanistica, ambiente	3,0	0
	-----	-----
Totale	41,0	2,0
Lavoratori socialmente utili	0,0	0
Obiettori di coscienza	0,0	0
	-----	-----
Totale addetti	41,0	2,0

DATI FINANZIARI

Entrate Correnti

Le previsioni iniziali di competenza complessive dei primi tre titoli di entrata ammontanti ad €. 5.171.274,00 sono passate ad una previsione definitiva di fine esercizio di €. 5.202.583,00 sono state accertate in €. 5.172.338,67 e riscosse per €. 4.220.808,13.

Non si registrano scostamenti significativi fra le previsioni definitive e gli accertamenti sono i seguenti fatta eccezione per la minore entrata alla ris.3145 per rimborsi da altri Comuni per la gestione della discarica intercomunale cui fa fronte analoga minore spesa.

Nella seguente tabella si raffrontano, per titoli, gli accertamenti di entrata corrente nell'ultimo triennio :

	Accertamenti	Accertamenti	Accertamenti	2010/09
	al 31/12/2008	al 31/12/2009	al 31/12/2010	%
Titolo 1	2.083.735,93	2.107.164,59	2.069.048,18	-1,81
Titolo 2	1.123.626,44	1.172.294,77	1.170.745,48	-0,13
Titolo 3	1.427.970,14	1.724.086,14	1.932.545,01	12,09
Totale	4.635.332,51	5.003.545,50	5.172.338,67	3,37

Dal confronto emerge una sostanziale stabilità delle entrate tributarie e dei trasferimenti statali mentre l'aumento delle entrate derivanti da servizi (titolo 3^o) è dovuto principalmente alla iscrizione in bilancio del movimento IVA (ris.3164 per 423.396 euro) collegato alla nuova concessione della gestione della rete gas metano.

Spese Correnti

La spesa della gestione di competenza relativa al titolo 1, prevista in € 4.862.860,00 e modificata nel corso dell'esercizio in € 5.153.901,00 è stata impegnata in € 5.080.451,38 e pagata per € 3.990.557,18.

L'aumento della spesa corrente, da iniziale a definitivo, è dovuta principalmente alla iscrizione a bilancio del movimento IVA (int.112107/710 per 423.396 euro) collegato alla nuova concessione della gestione della rete gas metano.

La spesa corrente è suddivisa nelle seguenti categorie economiche raffrontate ai consuntivi dell'ultimo triennio:

	Impegni	Impegni	Impegni	2010/09
	2008	2009	2010	%
Personale	1.415.018,00	1.460.559,20	1.471.841,47	0,77
Beni	110.214,92	113.191,18	98.237,16	-13,21
Servizi	1.909.787,78	2.197.672,94	2.138.267,55	-2,70
Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
Trasferimenti	507.405,52	640.733,27	562.193,95	-12,26
Interessi passivi	303.169,00	288.039,00	283.225,25	-1,67
Imposte e Tasse	84.906,05	89.812,68	503.911,00	461,07
Oneri straordinari	16.560,83	42.906,41	22.777,00	-46,91
Ammortamenti	0,00	0,00	0,00	
TOTALE SPESE CORRENTI	4.347.062,10	4.832.914,68	5.080.453,38	5,12

L'incremento del 5,12% delle spese correnti rispetto alla crescita del 3,37% delle entrate correnti si è reso possibile grazie all'impiego di € 129.000,00 provenienti dall'avanzo di amministrazione 2009;

Si espongono ora i dati globali della gestione corrente di competenza che, oltre a dimostrare il costante equilibrio di gestione, consentono migliori valutazioni in merito alle variazioni effettuate dalla previsione al consuntivo:

ENTRATE CORRENTI	Previsioni	Previsioni	Accertamenti o
2010	iniziali	definitive	Impegni
Tributarie	2.056.372,00	2.067.550,00	2.069.048,18
Trasferimenti	1.143.918,00	1.164.049,00	1.170.745,48
Extratributarie	1.742.852,00	1.970.984,00	1.932.545,01
Oneri L.10/77	98.000,00	100.600,00	91.734,43
Avanzo di amm.ne	0,00	129.000,00	129.000,00
Totale Entrate Correnti	5.041.142,00	5.432.183,00	5.393.073,10
SPESE CORRENTI			
2010			
Titolo 1	4.762.860,00	5.153.901,00	5.080.451,38
Quota capitale mutui	448.282,00	448.282,00	445.290,99
Totale Spese	5.211.142,00	5.602.183,00	5.525.742,37
Situazione economica	-170.000,00	-170.000,00	-132.669,27

La situazione economica negativa dipende dal fatto che la quota capitale mutui comprende € 170.000 per estinzione del mutuo CRCento per ampliamento casa protetta mediante impiego di lascito testamentario introitato al tit.4° di entrata.

Il risultato negativo si è attenuato anche grazie alla consistente applicazione (129.000,00 Euro) dell'avanzo di amministrazione 2009 al bilancio corrente.

Analisi di alcuni servizi

Si riportano di seguito i quadri economici dei servizi a domanda individuale e del servizio di trasporto scolastico.

SERVIZIO:	ASILONDO	2010			2010
N.CAPITOLO	OGGETTO	ENTRATA	SPESA COMPLESSIVA	% CONSIDERATA	SPESA CONSIDERATA
110101	PERSONALE		315.919,00	100	315.919,00
101801/160	PRODUTTIVITA' per 8 dipendenti		8.240,21	100	8.240,21
110102	ACQUISTO DI BENI		19.151,40	100	19.151,40
110103	ACQUISTO DI SERVIZI		33.242,26	100	33.242,26
110107	IMPOSTE E TASSE (IRAP)		0,00	100	0,00
	ALTRO PERSONALE:				
108101+108107	N.2 manutentori		52.000,00	7,00	3.640,00
	Personale Servizi Sociali (+ 50% capo settore)		106.899,73	10,00	10.689,97
	AMMORTAM. TECNICI (12,20% su 17.625,95)		2.150,37	100,00	2.150,37
	Parziale				393.033,20
	Incidenza % su totale spese correnti:	7,74			
	SPESE INDIRETTE DI PERSONALE:				
101201 + Irap	Personale segreteria (al netto segretario)		144.613,00	7,74	11.187,53
					404.220,74
	RIDUZIONE DEL 50% DEI COSTI				-202.110,37
30140	RETTE DEL SERVIZIO	85.933,42			
20290	CONTRIBUTO REG.LE	5.528,88			
	TOTALE	91.462,30			202.110,37
	PERCENTUALE DI COPERTURA	45,25			

SERVIZIO:	CASA PROTETTA DI DOSSO				
NCAPITLO	OGGETTO	ENTRATA	SPESA COMPLESSIVA	% CONSIDERATA	SPESA CONSIDERATA
110301	PERSONALE (Solo capo Sett-3 ^a)		52.747,74	50,00	26.373,87 0,00
110302	ACQUISTO DI BENI		14.884,36	100,00	14.884,36
110303/315	ACQUISTO DI SERVIZI: automezzi		2.100,00	100,00	2.100,00
110303/335	ACQUISTO DI SERVIZI: riscaldamento		10.938,00	100,00	10.938,00
110303/340	ACQUISTO DI SERVIZI: energia elettrica		11.600,00	100,00	11.600,00
110303/345	ACQUISTO DI SERVIZI: acqua potabile		1.000,00	100,00	1.000,00
110303/346	ACQUISTO DI SERVIZI: smaltimento rifiuti		1.040,00	100,00	1.040,00
110303/350	ACQUISTO DI SERVIZI: telefono		611,00	100,00	611,00
110303/355	ACQUISTO DI SERVIZI: appalto servizi vari		530.598,52	100,00	530.598,52
110303/360	ACQUISTO DI SERVIZI: assicurazioni		760,00	100,00	760,00
110303/388	ACQUISTO DI SERVIZI: servizi di cura		1.826,00	100,00	1.826,00
110303/370	ACQUISTO DI SERVIZI: incarichi professionali		0,00	100,00	0,00
110303/390	ACQUISTO DI SERVIZI: appalto fornitura pasti		71.275,69	100,00	71.275,69
110303/398	ACQUISTO DI SERVIZI: manutenzione		4.100,00	100,00	4.100,00
110305	INTEGRAZIONE RETTE		0,00	100,00	0,00
110306	INTERESSI PASSIVI		22.002,00	100,00	22.002,00
110307	IRAP		0,00	100,00	0,00
	ALTRO PERSONALE:				
108101+108107	Personale esterno per manutenzione n.2 unità ammv Servizi Sociali		52.000,00 80.525,86	8,00 15,00	4.160,00 12.078,88
	Parziale				715.348,32
	Incidenza % su totale spese correnti:	14,08			
	AMMORTAMENTI TECNICI:		(valore invent.in Euro)	(%DM31/1288)	
	Mobili		€ 13.016,84	10,00	1.301,68
	Attrezzature specifiche		€ 118.808,72	12,20	14.494,66
	Attrezzature d'ufficio		€ 5.218,79	20,00	1.043,76
	Automezzi		€ 27.888,67	20,00	5.577,73
			€ 164.933,02		
	SPESA INDIRETTE DI PERSONALE:				
101201 + Irap	Personale segreteria (al netto segretario)		144.613,00	14,08	20.362,10
3153	Rimborso dall'USL per quota sanitaria	260.320,90			
3154	Rimborso dall'USL spese infermieristiche	82.075,08			
3151	Fondo regionale per F.R.N.A.	0,00			
30400	RETTE DEL SERVIZIO	324.764,00			
31440	CONTRIBUTO FRIG/BUDRI	2.821,85			
31430	CONTRIBUTI DIVERSI	80.000,00			
	TOTALE	749.981,83			758.128,26
	PERCENTUALE DI COPERTURA	98,93			

SERVIZIO: VACANZE ANZIANI					
N.CAPITOLO	OGGETTO	ENTRATA	SPESA COMPLESSIVA	% CONSIDERATA	SPESA CONSIDERATA
110403/397	SPESE PER VACANZE ANZIANI		19.606,00	100,00	19.606,00
	Parziale				19.606,00
	Incidenza % su totale spese correnti:	0,39			
	SPESE INDIRETTE DI PERSONALE:				
101201 + Irap	Personale segreteria (al netto segretario)		144.613,00	0,39	558,08
110401+110407	Personale Servizi Sociali (+ 50% capo settore)		106.899,73	0,39	412,54
30380	CONTRIBUTO DAGLI UTENTI	19.692,00			
	TOTALE	19.692,00			20.576,61
	PERCENTUALE DI COPERTURA	95,70			
SERVIZIO: ATTIVITA' INTEGRATIVE SCOLASTICHE					
N.CAPITOLO	OGGETTO	ENTRATA	SPESA COMPLESSIVA	% CONSIDERATA	SPESA CONSIDERATA
104503/325	SPESE PER MENSE SCOLASTICHE		30.196,57	100,00	30.196,57
104201+104207	PERSONALE ISTRUZIONE PRIMARIA		0,00	2,50	0,00
	Parziale				30.196,57
	Incidenza % su totale spese correnti:	0,59			
	SPESE GENERALI:				
101201 + Irap	Personale segreteria (al netto segretario)		144.613,00	0,59	859,53
110401+110407	Personale Servizi Sociali (+ 50% capo settore)		106.899,73	0,59	635,38
30390	PROVENTI DEL SERVIZIO	26.568,20			
	TOTALE	26.568,20			31.691,48
	PERCENTUALE DI COPERTURA	83,83			

SERVIZIO:		PALESTRE SPORTIVE			
N.INTERVENTO	OGGETTO	ENTRATA	SPESA COMPLESSIVA	% CONSIDERATA	SPESA CONSIDERATA
104202/210+104203	Spese generali Scuole elementari superficie totale edifici scolastici: San Carlo mq.1205 Dosso mq.708 + 81 Sant'Agostino mq.876 + 276 Totale scuole mq.3146 superficie palestra Dosso mq. 205 superficie palestra S.Carlo mq. 122 Totale palestre 327 mq pari al 10,39 % del totale		99.942,40	10,39	10.384,02
104302+104303	Gas, Enel, acqua e manutenz. Scuole Medie superficie totale edificio mq. 1800 superficie palestra mq. 260 pari al 15 % Parziale Incidenza % su totale spese correnti:		57.469,00	15,00	8.620,35
		0,37			19.004
	SPESE INDIRETTE DI PERSONALE:				
101201 + Irap	Personale segreteria (al netto segretario)		144.613,00	0,37	540,95
110401+110407	Personale Servizi Sociali (+ 50% capo settore)		106.899,73	0,37	399,88
30160	nolo palestre	2.635,78			
	TOTALE	2.635,78			19.945,20
	PERCENTUALE DI COPERTURA	13,22			
SERVIZIO:		NOLEGGIO SALE ATTREZZATE			
N.INTERVENTO	OGGETTO	ENTRATA	SPESA COMPLESSIVA	% CONSIDERATA	SPESA CONSIDERATA
101802/210+101803/335 340+345+346+393	Gas, Enel, acqua e manutenz. Serv.Generali superficie totale edifici mq. 1350 superficie locali noleggiati mq. 294 pari al 29 %		61.024,05	29,00	17.696,97
105102/210+105103/335 340+345+346+393	Gas, Enel, acqua e manutenz. biblioteca e sala riunioni superficie locali noleggiati pari al 50% del totale		6.875,82	50,00	3.437,91
	Parziale Incidenza % su totale spese correnti:	0,42			21.135
	SPESE INDIRETTE DI PERSONALE:				
101201 + Irap	Personale segreteria (al netto segretario)		144.613,00	0,42	601,60
110401+110407	Personale Servizi Sociali (+ 50% capo settore)		106.899,73	0,42	444,71
101401 (-cap.160) + irap	Personale uff.tributi		33.138,00	0,42	137,86
3015	nolo sale presso centri civici e sala convegni	6.244,51			

DIMOSTRAZIONE COPERTURA SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE - CONSUNTIVO					
SERVIZIO	PERSONALE	ALTRE SPESE	TOT.SPESE	ENTRATA	% COPERTURA
ASILO NIDO	174.838	27.272	202.110	91.462	45,25%
CASA DI RIPOSO	62.975	695.153	758.128	749.982	98,93%
VACANZE ANZIANI	971	19.606	20.577	19.692	95,70%
MENSE SCOLASTICHE	1.495	30.197	31.691	26.568	83,83%
PALESTRE SPORTIVE	941	19.004	19.945	2.636	13,22%
NOLEGGIO SALE ATTREZZATE	1.184	20.997	22.181	6.245	28,15%
TOTALE	242.404	812.229	1.054.633	896.585	85,01%
COPERTURA COSTI CONSUNTIVO 1995		77,80%			
COPERTURA COSTI CONSUNTIVO 1996		77,14%			
COPERTURA COSTI CONSUNTIVO 1997		70,05%			
COPERTURA COSTI CONSUNTIVO 1998		65,06%			
COPERTURA COSTI CONSUNTIVO 1999		69,00%			
COPERTURA COSTI CONSUNTIVO 2000		77,84%			
COPERTURA COSTI CONSUNTIVO 2001		77,78%			
COPERTURA COSTI CONSUNTIVO 2002		76,01%			
COPERTURA COSTI CONSUNTIVO 2003		78,34%			
COPERTURA COSTI CONSUNTIVO 2004		78,62%			
COPERTURA COSTI CONSUNTIVO 2005		78,39%			
COPERTURA COSTI CONSUNTIVO 2006		75,40%			
COPERTURA COSTI CONSUNTIVO 2007		73,78%			
COPERTURA COSTI CONSUNTIVO 2008		75,72%			
COPERTURA COSTI CONSUNTIVO 2009		76,76%			
COPERTURA COSTI CONSUNTIVO 2010		85,01%			

SERVIZIO:	TRASPORTO E USCITE SCOLASTICHE					
N.INT./CAP.	OGGETTO		ENTRATA	SPESA COMPLESSIVA	% CONSIDERATA	SPESA CONSIDERATA
104502/235	Acquisto beni per il trasporto scolastico			0,00	100,00	0,00
104503/315	Funzionamento automezzi			0,00	100,00	0,00
104503/360	Assicurazioni R.c.a.			0,00	100,00	0,00
104503/355	Appalto servizio scolastico			39.510,42	100,00	39.510,42
104501+104507	Personale: n.1 autista per 52 giorni l'anno			0,00	10,00	0,00
	Parziale					39.510,42
	Incidenza % su totale spese correnti:		0,78			
	SPESE GENERALI:					
101201 + Irap	Personale segreteria			144.613,00	0,78	1.124,65
110401+110407	Personale Servizi Sociali (+ 5 (una unità)			40.262,93	0,78	313,12
30370	Rette dagli alunni		11.429,00			
20310	Contributo regionale		2.377,45			
	TOTALE		13.806,45			40.948,19
	PERCENTUALE DI COPERTURA 2000		40,27			
	PERCENTUALE DI COPERTURA 2001		25,60			
	PERCENTUALE DI COPERTURA 2002		21,42			
	PERCENTUALE DI COPERTURA 2003		21,80			
	PERCENTUALE DI COPERTURA 2004		20,28			
	PERCENTUALE DI COPERTURA 2005		21,63			
	PERCENTUALE DI COPERTURA 2006		29,11			
	PERCENTUALE DI COPERTURA 2007		31,91			
	PERCENTUALE DI COPERTURA 2008		31,76			
	PERCENTUALE DI COPERTURA 2009		31,50			
	PERCENTUALE DI COPERTURA 2010		33,72			

Entrate e Spese per Investimenti

Le risorse impiegate nel 2010 per gli investimenti sono caratterizzate dalla presenza dell'importo di € 1.030.000 per il parziale riscatto della rete gas, necessario per poter procedere all'affidamento della nuova concessione. Nel prospetto che segue si evidenzia l'andamento della gestione investimenti, dalla previsione al consuntivo.

ENTRATE	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertamenti o Impegni
Avanzo di Amm.ne 2009	0,00	3.151,31	3.151,31
Tit.4°	1.155.484,00	2.119.539,00	1.877.977,91
Oneri L.10 spesa corr.	-98.000,00	-100.600,00	-91.734,43
Mutui	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE	1.057.484,00	2.022.090,31	1.789.394,79
Avanzo economico	-170.000,00	-170.000,00	-170.000,00
SPESE			
Titolo 2°	887.484,00	1.852.090,31	1.616.181,42
Titolo 3° (estinzione anticipa	170.000,00	170.000,00	170.000,00
SALDO GESTIONE	0,00	0,00	3.213,37

Nei seguenti prospetti si elencano i dati relativi agli stanziamenti definitivi del titolo 2° con le somme effettivamente impegnate che costituiscono gli investimenti realmente attivati.

Elenco semplificato investimenti previsti nel 2010 - AGGREGATI PER INTERVENTO ED ORDINATI PER IMPORTO dopo variazioni Novembre

INTERVENTO	Importo	Incluse nel programma LL.PP.	Intervento	Capitolo	Finanziamento
Riscatto rete gas (parte)	€ 1.030.000,00		212011	34016	Vendita azioni Hera 30.000 + introito rete gas 1.000.000
Manutenzione straordinaria scuole medie	€ 350.000,00	X	204301	31430	338.907 da Inail + 11.093 Vendita azioni Hera
Interventi sulla viabilità	€ -	X	208101	35060	150.000 Vendita centro civico Dosso 150.000 + 37.860 Amm.ne Prov.le
Arredi ampliamento casa protetta	€ 150.000,00	X	210305	34640	Contributo da privati - Lascito Ing.Lodi
Acquisto automezzi per trasporto disabili	€ -		210405	34680	Contributo fondazione Carife
Manutenzione straordinaria del patrimonio	€ 39.980,00		201501	30561	Oneri L.10
Manutenzione straordinaria Scuola Elementare di San Carlo	€ 34.479,00	X	204201	31386	Vendita azioni Hera
Incarichi professionali, progettazioni, consulenze - uff urbanistica	€ -		201506	370	Oneri L.10
Corresponsione quota 7% a enti religiosi	€ 8.571,42		201307	36060	Oneri L.10
Manutenzione sistema informativo territoriale	€ -		209105	36000	Oneri L.10
Interventi sul sistema informativo comunale (generale)	€ 3.151,00		201805	35000	Avanzo 2009
Totale titolo 2° del bilancio	€ 1.616.181,42				
Accantonamenti su bilanci precedenti					
Manutenzione straordinaria Scuola Elementare di San Carlo	€ 85.000,00	X	201201	31386	Oneri L.10 - anno 2007
Manutenzione straordinaria Scuola Elementare di San Carlo (contr.Prov.2009)	€ 195.521,00	X	201201	31386	da Provincia
Totale inserito nel programma triennale Lavori Pubblici	€ 815.000,00				

Elenco semplificato investimenti previsti nel 2010 - AGGREGATI PER FONTE DI FINANZIAMENTO

	Importo in Euro	Incluse nel programma LL.PP.	Intervento	Capitolo	Risorsa entrata	Oneri finanziari dal 2011	Intervento
Finanziati con Mutuo CDP							
Oneri Urbanizzazione: 4035							
Interventi sulla viabilità (incrocio Via Mazzini/Provinciale 66)	-		208101	35060	4035		
Manutenzione straordinaria patrimonio	39.980,00		201501	30561	4035		
Spese tecniche per redazioni POC	-		201506	370	4035		
Spese per manutenzione sistema informativo territoriale	-		209105	36000	4035		
Corresponsione quota 7% a enti religiosi	8.571,42		201307	36060	4035		
Interventi sul sistema informativo comunale (generale)	-		201805	35000	4035		
€	48.551,42						
(oltre ad € 91.734,43 a copertura spese correnti pari al 65,39 % del totale incassato di € 140.285,85)							
Avanzo di Amministrazione 2009 - ris.999999/2							
Interventi sul sistema informativo comunale (generale)	3.151,00		201805	35000			
€							
Alienazione patrimonio - vendita Centro Civico di Dosso - ris.4012							
Interventi sulla viabilità	-		208101	35060	4012		
€							
Contributi da privati (lascito Ing.Lodi) - 4052							
Arredi ampliamento casa protetta	150.000,00		210305	34640	4052		
€							
Contributo da Inail - ris.4058							
Manutenzione straordinaria Scuola Media	338.907,00		204301	31430	4058		
€							
Alienazione patrimonio - vendita parte delle n.50.000 azioni Hera - ris.4009							
Manutenzione straordinaria Scuola Elementare di San Carlo	34.479,00		204201	31386	4009		
€	11.093,00				4009		
Manutenzione straordinaria Scuola Media	30.000,00		212011	34016	4009		
Riscatto rete gas (parte)							
€							
Una tantum concessione rete gas - ris.4034							
Riscatto rete gas (parte)	1.000.000,00		212011	34016	4034		
€							
Contributo Amm.ne Provinciale - ris.4048							
Interventi sulla viabilità	-		208101	35060	4048		
€							
Contributo da privati (Fondazione Carife) - 4051							
Acquisto automezzi per trasporto disabili	-		210405	34680	4051		
€							
Totale Titolo 2° del bilancio	1.616.181,42						
Accantonamenti su bilanci precedenti							
Manutenzione straordinaria Scuola Elementare di San Carlo (ns.quota 2008)	85.000,00	X	204201	31386	Oneri L.10 - anno 2007		
Manutenzione straordinaria Scuola Elementare di San Carlo (contr.Prov.2009)	195.521,00	X					
€							
Totale inserito nel programma triennale Lavori Pubblici	815.000,00						

Altre Entrate e Spese

Nel prospetto che segue si completa l'analisi delle voci che, pur senza incidere sul risultato di gestione, fanno parte del bilancio comunale.

ENTRATE	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertamenti o Impegni
Anticip.di cassa	500.000,00	500.000,00	0,00
Partite di giro	1.828.000,00	1.908.000,00	467.997,18
TOTALE	2.328.000,00	2.408.000,00	467.997,18
SPESE			
Anticip.di cassa	500.000,00	500.000,00	0,00
Partite di giro	1.828.000,00	867.000,00	467.997,18
TOTALE	2.328.000,00	1.367.000,00	467.997,18
TOTALE GENERALE			
ENTRATA	8.426.626,00	9.862.273,31	7.650.465,07
SPESA	8.426.626,00	9.862.273,31	7.609.920,97

Dati globali della gestione dei Residui Attivi e Passivi

Al termine delle operazioni di revisione dei residui attivi e passivi, prevista dal 3° comma dell'art.228 del D.Lgs.267/2000 ed effettuata dall'ufficio ragioneria, si hanno le seguenti risultanze:

Residui attivi al 31/12	€.	2.103.004,86
Residui passivi al 31/12	€.	2.412.925,57

Si è proceduto alla eliminazione dei seguenti residui attivi:

Risorsa	Oggetto	Importo	Motivo eliminazione
3.138	Introiti e rimborsi diversi	106,16	Insussistenza
3.153	Dall'USL quota sanitaria casa protetta	69,98	Arrotondamento
4.052	Cintributi da privati per opere pubbliche	1.816,50	Insussistenza
	Totale residui attivi eliminati	1.992,64	

Si sono inoltre verificati maggiori accertamenti in c/residui per € 40.246,32.

Per quanto riguarda i residui passivi le eliminazioni ammontano a complessivi €28.128,69 che corrispondono a reali economie di spesa.

Valutazioni sul risultato di Gestione

Il risultato della gestione dell'esercizio finanziario 2010 che registra un **avanzo di amministrazione di €316.926,47** è da considerarsi frutto di una gestione economico-finanziaria che ha portato ad impiegare, sostanzialmente, tutte le risorse disponibili. Esso, infatti, è condizionato dalla quota di € 210.000,00 corrispondente al Fondo Svalutazione Crediti 2009 che per la sua natura "gira" dentro l'avanzo di amministrazione. Tale Fondo si riduce di 74.000 Euro beneficiando di importanti recuperi di crediti in particolare a carico dei trasferimenti dello. Di seguito si riporta tabella con il valore assoluto dell'avanzo di amministrazione dal 2000 ad oggi:

Tuttavia, per memoria, si riportano di seguito i risultati di gestione degli ultimi anni:

Anno	Risultato	Entrate correnti	% risultato/Entr.correnti
2000	264.959,79	3.973.538,62	6,67
2001	246.308,35	4.377.076,08	5,63
2002	241.893,50	4.416.425,84	5,48
2003	170.480,57	4.665.385,65	3,65
2004	258.618,62	4.765.798,83	5,43
2005	239.166,14	4.960.093,15	4,82
2006	232.373,30	4.315.238,97	5,38
2007	224.056,44	4.550.332,64	4,92
2008	253.162,71	4.635.332,51	5,46
2009	342.151,61	5.003.545,50	6,84
2010	316.926,47	5.172.338,67	6,13

L'avanzo di amministrazione 2010 ai fini del suo impiego va suddiviso, ai sensi dell'art.187, 1° comma del D.lgs.267/2000, come seg ue:

- quota vincolata al reinvestimento delle quote di amm.to.....	€.	0,00
- quota vincolata al finanziamento dei debiti fuori bilancio.....	€.	0,00
- quota vincolata da destinare ad investimenti in quanto proveniente da economie al tit.2° di spesa sul conto residui e sul conto competenza.....	€.	0,00
- quota vincolata da destinare ad investimenti con vincolo di destinazione agli interventi previsti dalla L.10/77 in quanto proveniente da economie al tit.2° di spesa su cap itoli finan- ziati dai proventi della medesima Legge.....	€.	0,00
- crediti di dubbia esigibilità (fondo svalutazione crediti).....	€.	136.000,00
- quota libera.....	€.	180.926,47
Totale Avanzo	€.	316.926,47

Di seguito si riportano i prospetti:

- le giustificazioni relative ai vincoli gravanti sull'avanzo di amministrazione;
- elenco dei principali elementi costituenti il risultato di gestione dell'esercizio in esame considerando soltanto gli scostamenti superiori ai 300 Euro
- quadri riassuntivo delle entrate e delle spese
- prospetto relativo ai "risultati differenziali"
- quadro relativo al risultato di gestione

VINCOLI PRESENTI SUL RISULTATO DI GESTIONE ai sensi dell'art.187, 1° comma del D.lgs.267/2000			
Economie su capitoli finanziati con Oneri L.10/77			
Intervento	Capitolo	Oggetto	Economia
	Ris.4035	Maggiore/minore entrata per concessioni edilizie destinata ad investimenti	-48,58
		Impiego Oneri L.10/77:	
201501	30561	Manutenzione patrimonio	20,00
201307	36060	Quota 7% ad enti religiosi	28,58
			0,00
Economie su spese di investimento finanziate con altre risorse proprie			
Intervento	Capitolo	Oggetto	Economia
	Ris.4009	Alienazione beni mobili	0,00
	Ris.4037	Trasf.statale funzioni trasferite	0,00
		Altre economie tit.II	0,00
			0,00
Accantonamento per ammortamenti - Intervento n.9			0,00
Crediti di difficile esigibilità			
Risorsa	Accert.	Oggetto	Importo
1011	105/2000	Ici - ruolo coattivo 1064,511,512	5.746,75
1011	71/2002	Ici - ruolo coattivo 8368-3572-6073-6759/2001 (parte)	9.681,50
1011	44/2003	Ici - ruolo coattivo 3471, 8106, 2559, 4875	5.022,31
1011	366/2003	Ici - ruolo coattivo 3476	76,68
1011	370/2006	Ici - ruolo coattivo 7720, 4106, 4667, 3492 (parte)	6.761,64
1011	492/2007	Ici - ruolo coattivo 3033	2.895,57
1011	512/2008	Ici - ruolo coattivo 3161 e 6785	9.960,49
1025	diversi	Tarsu - ammontare dei residui non ancora riscossi	32.188,85
1026	diversi	Add.le Eca - ammontare dei residui non ancora riscossi	2.719,77
6050	4/1995	Intervento sanitario urgente - Ruolo	3.040,40
3013	14/1997	Ott/Nov/Dic.97 Rsu in discarica da privati - Coop.Libertà e Lavoro - ruolo	230,11
3013	49/1998	Gen.98 Rsu in discarica da privati - Coop.Libertà e Lavoro - ruolo	1.105,08
3013	228/1998	Mar/Apr.98 Rsu in discarica da privati - Coop.Libertà e Lavoro - ruolo	96,13
3013	260/1998	Ott/Nov/Dic.97 Rsu in discarica da privati - Coop.Libertà e Lavoro - ruolo	1.243,46
3014	diversi	Rette asilo nido - ammontare residui fino a ott.2010 non riscossi a febbraio 2011	6.964,92
3037	diversi	Rette scuolabus - ammontare residui non riscossi a febbraio 2011	3.681,33
3015	diversi	Affitto locali centri civici - residui fino a dic.2009 non riscossi a feb 2011	8.549,61
3016	diversi	Affitto palestre - residui non riscossi a feb.2011	2.750,11
3039	diversi	Mense scolastiche - residui fino a giu.2010 non riscossi a feb.2011	13.660,95
3040	diversi	Retta casa protetta: residui fino a nov.2010 non riscossi a feb.2011	12.471,62
3041	413/2003 + 480/2004 + 512/2005	Corsi di nuoto 2003, 2004, 2005	291,61
3138	diversi	Rimborsi per consumi idrici 2004/2009 Soc.Sportive - a ruolo	2.269,53
3148	diversi	Canone occupazione spazi non riscosso al 31/12/2010	4.559,89
		Altri crediti di difficile esigibilità (arrotondamento)	31,69
			136.000,00
		Per quanto sopra si ritiene opportuno vincolare una parte di Avanzo di Amministrazione a titolo di svalutazione crediti pari ad Euro:	136.000,00
		RIEPILOGO:	
		TOTALE AVANZO RISULTANTE DAL CONTO	316.926,47
		FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	136.000,00
		QUOTA UTILIZZABILE	180.926,47
		di cui	
		DA DESTINARE AD INVESTIMENTI L.10/77	0,00
		DA DESTINARE AD INVESTIMENTI	0,00
		QUOTA LIBERA	180.926,47

PRINCIPALI ELEMENTI COSTITUENTI L'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2010

(si sono considerati gli scostamenti superiori ai 300 Euro)

Maggiori o Minori Entrate:			Da Residui	Da Compet.
1.011		I.C.I.	4.509	1.872
1.006		Imposta sulla pubblicità		-3.601
1.008		Addizionale Enel		4.253
1.009		Addizionale Irpef	26.168	
1.041		Diritti pubbliche affissioni		-1.027
2.000		Trasferimento statale sostitutivo Ici prima casa	3.075	
2.001		Trasferimenti ordinari dallo stato	3.164	5.152
2.024		Contributo regionale sulle locazioni		-310
2.054		Contributo regionale assistenza handicap		475
2.100		Trasferimenti dall'Acer		1.717
3.002		Diritti di rogito		383
3.004		Diritti rilascio carte identità		-533
3.008		Sanzioni amministrative stradali		5.568
3.014		Rette asilo nido		5.733
3.016		Rimborso per uso palestre		-464
3.039		Rette da mense scolastiche	1.032	-11.432
3.040		Rette casa di riposo		1.614
3.081		Interessi attivi su depositi bancari e postali		-433
3.138		Rimborsi diversi		5.861
3.145		Rimborso da comuni per discarica Molino Boschetti		-41.348
3.146		Indennizzo ambientale		-680
3.148		Canone occupazione spazi		377
3.153		Contributi USL per quota sanitaria casa protetta		-579
3.154		Contributi USL per spese infermieristiche		-925
3.159		Rimborso da enti per personale comandato	1.013	
3.160		Contributo statale per Iva servizi esternalizzati	1.006	-682
3.163		Contributo Ministero per pratiche diritto soggiorno		-500
4.035		Concessioni edilizie a bilancio corrente		-5.706
4.052		Contributi da privati per opere pubbliche	-1.816	
Totale minori e maggiori entrate			38.151	-35.215
Economie di Spesa			Da Residui	Da Compet.
101.103	324	Spese per associazione alto ferrarese	4.952	
101.103	374	Indennità di carica	4.014	
101.103	375	Rimborsi spese amministratori	707	
101.103	376	Aspettativa amministratori	3.712	
101.107	720	Irap organi istituzionali	580	
101.203	370	Incarichi professionali - segreteria	1.500	
101.203	372	Spese per liti e arbitraggi		490
101.203	395	Accertamenti sanitari del personale	1.000	
101.803	340	Enel - servizi generali	807	
101.803	346	Tia - servizi generali	1.231	
101.811	1.100	Fondo di riserva		787
104.203	340	Enel - scuole elementari	1.881	
104.303	340	Enel - scuole medie	958	
104.503	325	Spesa per le mense scolastiche		10.803
104.503	355	Trasporto scolastico		489
106.206	610	Interessi passivi - impianti sportivi		629
109.103	225	Spese per ufficio urbanistica	614	
109.205	521	Contributo a sostegno locazioni		309
109.302	210	Acquisto beni per reperibilità	381	
109.503	384	Manutenzione discarica Molino Boschetti		46.222
110.103	323	Celebrazione trentennale asilo nido	302	
110.103	335	Riscaldamento asilo nido	1.780	
110.302	290	Generi diversi casa protetta	644	2.515
110.303	315	Spese per automezzi casa protetta		500
110.303	350	Spese telefoniche casa protetta		489
110.303	388	Servizi di cura casa protetta		1.294
110.303	390	Appalto servizio pasti casa protetta		1.424
110.403	355	Trasporto handicap	1.104	295
110.405	518	Interventi per la terza età		804
110.405	521	Contributi assistenziali		426
110.405	522	Contributo a comune Fe per uff. invalidi civili		700
110.506	610	Interessi passivi		706
		Spese di personale		1.932
Economie di spesa corrente			26.167	70.814
per economie su spese al Titolo 2° e 3° (investimenti)				
301.303	4.011	Rimborso quota capitale mutui	2.991	
Economie di spesa per investimenti			2.991	0
Precedente avanzo non applicato (fondo svalutazione crediti)			210.000	
Totale maggiori e minori entrate + economie di spesa			312.908	

La differenza rispetto all'avanzo contabilmente determinato è data dal saldo degli scostamenti inferiori ai 300 Euro.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE ENTRATE

ENTRATE	COMPETENZA							RESIDUI			
	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	% di definizione	Accertamenti	Riscossioni	% di realizzaz. ne	Residui dalla competenza	Conservati	Riscossi	% di realizzaz. ne	Rimasti
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
TITOLO I - ENTRATE TRIBUTARIE	2.056.372,00	2.067.550,00	0,54	2.069.048,18	1.802.714,09	87,12	266.334,09	476.870,07	337.294,94	70,73	139.575,13
TITOLO II - ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIB. E TRASFER. CORRENTI DELLO STATO DELLA REGIONE E DI ALTRI ENTI PUBBL. ANCHE IN RAPPORTO ALL'ESERC. DI FUNZ. DEL	1.143.918,00	1.164.049,00	1,75	1.170.745,48	1.106.046,49	94,47	64.698,99	239.171,11	212.629,55	88,9	26.541,56
TITOLO III - ENTRATE EXTRA-TRIBUTARIE	1.742.852,00	1.970.984,00	13,08	1.932.545,01	1.312.047,55	67,89	620.497,46	407.392,42	344.305,32	84,51	63.087,10
TITOLO IV - ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONE DI CREDITI	1.155.484,00	2.119.539,00	83,43	1.877.977,91	1.750.054,62	93,18	127.923,29	918.282,97	155.902,34	16,97	762.380,63
TOTALE ENTRATE FINALI	6.098.626,00	7.322.122,00	20,06	7.050.316,58	5.970.862,75	84,68	1.079.453,83	2.041.716,57	1.050.132,15	51,43	991.584,42
TITOLO V - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESIDI	500.000,00	500.000,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	5.357,01	0,00	0	5.357,01
TITOLO VI - ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	1.828.000,00	1.908.000,00	4,37	467.997,18	466.145,67	99,6	1.851,51	50.743,30	25.985,21	51,2	24.758,09
TOTALE	8.426.626,00	9.730.122,00	15,46	7.518.313,76	6.437.008,42	85,61	1.081.305,34	2.097.816,88	1.076.117,36	51,29	1.021.699,52
Avanzo di amministrazione	0,00	132.151,51						906.406,20	906.406,20	100	0,00
Fondo di cassa al 1° gennaio											
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	8.426.626,00	9.862.273,51	17,03	7.518.313,76	6.437.008,42	85,61	1.081.305,34	2.097.816,88	1.982.523,56	94,5	115.293,32

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE SPESE

SPESE	COMPETENZA										RESIDUI		
	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	% di definizione	Impegni		Pagamenti	% di realizzazione	Residui dalla competenza	Conservati	Pagati	% di realizzazione	Rimasti	
				Totale	Di cui spese correlate alle entrate								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Titolo I - SPESE CORRENTI	4.762.860,00	5.153.901,00	8,21	5.080.451,38	0,00	3.990.557,18	78,54	1.089.894,20	1.115.104,10	797.835,34	71,54	317.268,76	
Titolo II - SPESE IN CONTO CAPITALE	887.484,00	1.852.090,31	108,68	1.616.181,42	0,00	1.289.807,78	79,8	326.373,64	1.103.180,26	554.392,74	50,25	548.787,52	
TOTALE SPESE FINALI	5.650.344,00	7.005.991,31	23,99	6.696.632,80	0,00	5.280.364,96	78,85	1.416.267,84	2.218.284,36	1.352.228,08	60,95	866.056,28	
Titolo III - SPESE PER IL RIMBORSO DI PRESTITI	948.282,00	948.282,00	0	445.290,99	0,00	445.290,99	100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Titolo IV - SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	1.828.000,00	1.908.000,00	4,37	467.997,18	0,00	369.786,59	79,01	98.210,59	377.405,04	345.014,18	91,41	32.390,86	
TOTALE	8.426.626,00	9.862.273,31	17,03	7.609.920,97	0,00	6.095.442,54	80,09	1.514.478,43	2.595.689,40	1.697.242,26	65,38	898.447,14	
Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00											
TOTALE COMPLESSIVO DELLE SPESE	8.426.626,00	9.862.273,31	17,03	7.609.920,97	0,00	6.095.442,54	80,09	1.514.478,43	2.595.689,40	1.697.242,26	65,38	898.447,14	

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DEI RISULTATI DIFFERENZIALI

	COMPETENZA							RESIDUI				
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
RISULTATI DIFFERENZIALI	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	% di definizione	Accertamenti o impegni	Riscossioni o pagamenti	% di realizz. ne	Residui attivi e passivi	Conservati	Riscossi o pagati	% di realizz. ne	Rimasti	
1												
A) Equilibrio economico e finanziario												
Entrate titolo I - II - III (+)	4.943.142,00	5.202.583,00	5,24	5.172.338,67	4.220.808,13	81,6	1.083.363,42	1.123.433,60	894.229,81	79,59	229.203,79	
Quote oneri di urbanizzazione (+)	98.000,00	100.600,00	2,65	100.600,00	100.600,00	100	0,00	0,00	0,00		0,00	
Avanzo di amministrazione destinato a spese correnti (+)	0,00	129.000,00	100				0,00	0,00				
Mutui per debiti fuori bilancio (+)	0,00	0,00	0	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	
Spese correnti (-)	4.762.860,00	5.153.901,00	8,21	5.080.451,38	3.990.557,18	78,54	1.143.225,89	1.115.104,10	797.835,34	71,54	317.268,76	
Differenza	278.282,00	278.282,00	0	192.487,29	330.850,95	171,88	-59.862,47	8.329,50	96.394,47	1157,26	-88.064,97	
Quote di capitale dei mutui in estinzione (-)	448.282,00	448.282,00	0	445.290,99	445.290,99	100	0,00	0,00	0,00		0,00	
Differenza	-170.000,00	-170.000,00	0,00	-252.803,70	-114.440,04	45,26	-59.862,47	8.329,50	96.394,47	1157,26	-88.064,97	
B) Equilibrio finale												
Entrate finali (titoli I-II-III-IV) (+)	6.098.626,00	7.322.122,00	20,06	7.050.316,58	5.970.862,75	84,68	2.003.462,89	2.041.716,57	1.050.132,15	51,43	991.584,42	
Spese finali (titoli I - II) (-)	5.650.344,00	7.005.991,31	23,99	6.696.632,80	5.280.364,96	78,85	2.246.407,13	2.218.284,36	1.352.228,08	60,95	866.056,28	
Saldo netto da [finanziare (-) impiegare (+)	448.282,00	316.130,69	-29,47	353.683,78	690.497,79	193,23	-242.944,24	-176.567,79	-302.095,93	171,09	125.528,14	

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio			906.406,20
RISCOSSIONI	1.076.117,36	6.437.008,42	7.513.125,78
PAGAMENTI	1.697.242,26	6.095.442,54	7.792.684,80
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE			626.847,18
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
DIFFERENZA			626.847,18
RESIDUI ATTIVI	1.021.699,52	1.081.305,34	2.103.004,86
RESIDUI PASSIVI	898.447,14	1.514.478,43	2.412.925,57
DIFFERENZA			-309.920,71
AVANZO (+) O DISAVANZO (-)			316.926,47
			136.000,00
			0,00
			0,00
			180.926,47

Risultato di amministrazione

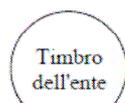
- Fondi vincolati
- Fondi per il finanziamento spese
in conto capitale
- Fondi di ammortamento
- Fondi non vincolati

SANT'AGOSTINO, li 21/03/2011

Il Segretario

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Il Rappresentante Legale



Gestione e Conto del Patrimonio

Il conto del patrimonio contiene la rilevazione il più possibile in linea con i dettati normativi e con le risultanze del rendiconto finanziario rettificato nel prospetto di conciliazione. Il patrimonio netto si riduce passando da 12.222.254,37 a 12.068.188,22 Euro.

Si evidenziano di seguito le registrazioni effettuate:

- 1) Inserimento dei beni mobili acquistati, rottamati, ecc.
- 2) Inserimento delle risultanze prevenienti dal titolo 2° della spesa con le modalità di cui al prospetto che segue il conto.
- 3) i residui passivi risultanti al titolo 2° sono stati collocati nei conti d'ordine sotto la voce "opere da realizzare".
- 4) si sono calcolati gli ammortamenti secondo quanto previsto dall'art.229, c.7, del D.Lgs.267/2000 determinando l'incremento del fondo (figurativo) per €614.203,18 che, ovviamente, riduce l'ammontare delle attività. Il fondo ammortamento, costituito per la prima volta nel 1999 ammonterebbe così ad Euro 4.964.047,36

Di seguito si sviluppa il Conto del Patrimonio sui modelli previsti dall'ordinamento contabile e si riporta il prospetto di cui al precedente punto 2.

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

	Importi parziali	Consistenza Iniziale	Variazioni da C/Finanziario	Variazioni da altre cause	Consistenza finale
			+	+	
A) Immobilizzazioni					
I) Immobilizzazioni immateriali					
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		42.743,96	3.943,20	8.548,79	38.138,37
Totale		42.743,96	3.943,20	8.548,79	38.138,37
II) Immobilizzazioni materiali					
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	4.543.896,72	3.950.001,12	1.055.733,65	91.148,14	4.914.586,63
2) Terreni (patrimonio indisp.)	593.895,60	2.535.600,39	1.764,00	87.197,13	2.450.167,26
3) Terreni (patrimonio disp.)		110.091,13			110.091,13
4) Fabbricati (patrimonio indisp.) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	10.126.134,79	7.658.773,69	8.880,96	303.877,88	7.365.076,67
5) Fabbricati (patrimonio disp.) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	2.467.367,10	2.874.789,24		101.188,81	2.773.600,43
6) Macchinari, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	498.171,48	95.084,96	4.572,13	21.758,96	77.898,13
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	501.799,23	16.956,33	4.235,01	6.118,22	15.073,12
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	406.714,27	8.932,90		2.720,00	6.212,90
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	77.817,85	828,00		194,04	633,96
10) Universalità di beni (patrimonio indisp.) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	5.396,70	0,00			0,00
11) Universalità di beni (patrimonio disp.) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	5.568,70	0,00			0,00
12) Diritti reali su beni di terzi		0,00			0,00
13) Immobilizzazioni in corso		2.422.185,49	703.371,65		3.125.557,14
Totale		19.673.243,25	1.778.557,40	614.203,18	20.838.897,37
III) Immobilizzazioni Finanziarie					
1) Partecipazioni in					
a) imprese controllate					
b) imprese collegate					
c) altre imprese		610.945,42	1.000,00		611.945,42
2) Crediti verso					
a) imprese controllate					
b) imprese collegate					
c) altre imprese		197.000,00			197.000,00
3) Titoli (investimenti a medio e lungo termine)					
4) Crediti di dubbia esigibilità (destratto il fondo svalutazione crediti)		-999,32		999,32	0,00
5) Crediti per depositi cauzionali					
Totale		806.946,10	1.000,00	999,32	808.945,42
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		20.522.933,31	1.783.500,60	622.751,97	21.685.981,16

Ammortamento calcolato con una percentuale media del 20%

Rettifica per allineamento conto dell'inventario

di cui E.30.791,22 per amm.to beni mobili, E. 583.411,96 amm.to beni immobili

B) Attivo circolante									
j) Rimanenze									
									0,00
Totale									0,00
l) Crediti									
1) Verso contribuenti	446.192,24								
2) Verso enti del sett. Pubblico allargato		2.069.048,18						30.677,83	405.909,22
a) Stato - correnti	194.359,09	1.090.986,65						6.240,02	65.507,01
- capitale	0,00								0,00
b) Regione - correnti	38.572,00	76.558,58							24.016,26
- capitale	632.062,25								615.105,53
c) Altri -correnti	0,00	3.200,25							1.717,28
-capitale	288.037,22	1.799.192,85						1.816,50	273.257,78
3) Crediti vs debitori diversi									
a) verso utenti di servizi pubblici	168.166,69	692.300,59					1.032,18		161.513,53
b) verso utenti di beni patrimoniali	0,00								0,00
c) verso altri - correnti	236.073,40	1.234.771,86					2.120,15	209.173,00	312.898,03
- capitale	0,00								0,00
d) da alienazioni patrimoniali	0,00	77.844,40							1.940,61
e) per somme corrisposte c/terzi	50.743,30	467.997,18							26.609,60
4) Crediti per IVA									
5) Per depositi									
a) banche									
b) Cassa Depositi e Prestiti	5.357,01								5.357,01
Totale	2.059.563,20	7.511.900,54			7.506.712,56		249.243,18	210.989,50	2.103.004,86
III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI									
1) Titoli									
									0,00
Totale									0,00
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE									
1) Fondo di cassa	906.406,20				0,00				906.406,20
2) Depositi bancari	0,00								0,00
Totale	906.406,20				0,00			0,00	906.406,20
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	2.965.969,40	7.511.900,54			7.506.712,56		249.243,18	210.989,50	3.009.411,06
C) RATEI E RISCONTI									
j) Ratei attivi									
l) Risconti attivi									
TOTALE RATEI E RISCONTI	0,00	0,00			0,00		0,00	0,00	0,00
TOTALE DELL'ATTIVO	23.488.902,71	9.295.401,14			7.506.712,56		251.542,40	833.741,47	24.695.392,22
CONTI D'ORDINE									
D) OPERE DA REALIZZARE									
E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI	1.103.181,24	1.616.181,42			1.844.200,52			-0,98	875.163,12
F) BENI DI TERZI	335.696,98								335.696,98
G) COSTI ANNO FUTURO									
TOTALE CONTI D'ORDINE	1.438.878,22	1.616.181,42			1.844.200,52		0,00	-0,98	1.210.860,10

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)

	Importi parziali	Consistenza finale	Variazioni da C/Finanziario	Variazioni da altre cause	Consistenza finale
	+		-	-	
A) PATRIMONIO NETTO					
l) Netto patrimoniale					
ll) Netto da beni demaniali					
TOTALE PATRIMONIO NETTO	2.048.359,73	12.068.188,22	1.518.552,22	754.052,99	12.095.485,14
B) CONFERIMENTI					
l) Conferimenti da trasferimenti in c/capitale	1.658.907,00	1.914.948,29	39.676,06	23.563,86	3.510.625,37
ll) Conferimenti da concessioni di edificare	39.685,85	2.314.584,62		28.006,90	2.326.263,57
TOTALE CONFERIMENTI	1.698.592,85	4.229.532,91	39.676,06	51.560,77	5.836.888,93
C) DEBITI					
l) Debiti di finanziamento					
1) per finanziamenti a breve termine	0,00	5.670.544,73	445.290,99	0,00	5.225.253,74
2) per mutui e prestiti					
3) per prestiti obbligazionari					
4) per debiti pluriennali					
ll) Debiti di funzionamento	5.080.451,38	1.143.225,89	4.788.392,52	28.121,79	1.407.162,96
lll) Debiti per IVA					
lV) Debiti per anticipazioni di cassa					
V) Debiti per somme anticipate da terzi	467.997,18	377.410,96	714.800,77	5,92	130.601,45
Vl) Debiti verso					
1) imprese controllate					
2) imprese collegate					
3) altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)					
Vll) Altri debiti (*)	5.548.448,56	7.191.181,58	5.948.484,28	28.127,71	6.763.018,15
TOTALE DEBITI	5.548.448,56	7.191.181,58	5.948.484,28	28.127,71	6.763.018,15
D) RATEI E RISCONTI					
l) Ratei passivi (**)					
ll) Risconti passivi					
TOTALE RATEI E RISCONTI					
TOTALE DEL PASSIVO	7.247.041,41	11.420.714,49	5.988.160,34	0,00	12.599.907,08
TOTALE A PAREGGIO	9.295.401,14	23.488.902,71	7.506.712,56	833.741,47	24.695.392,22
CONTI D'ORDINE					
E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE					
F) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI	1.616.181,42	1.103.181,24	1.844.200,52	-0,98	875.163,12
G) BENI DI TERZI		335.696,98			335.696,98
H) IMPEGNI FINANZ. PER COSTI ANNO FUTURO					
TOTALE CONTI D'ORDINE	1.616.181,42	1.438.878,22	1.844.200,52	-0,98	1.210.860,10
Variazione del Patrimonio Netto rispetto all'anno precedente	27.296,92				
Differenza rispetto al Risultato del Conto Economico	0,00				

Sant'Agostino li 16/3/2011



Il Sindaco

Il Segretario Comunale

Il Resp. Servizio Finanziario

Modifiche apportate al conto del patrimonio oltre alle variazioni registrate nell'inventario per beni mobili:

Trasferimento di opere non ancora terminate al 31/12/09 dalle "Immobilizzazioni in corso" alla corretta imputazione patrimoniale perché concluse nel corso del 2010

Int.	Cap.	Imp.	Descrizione	Importo sottratto alle immobilizzazioni in corso	Importo pagato nel corso dell'anno 2010	Incremento di patrimonio (da inserire nell'inventario)	Estremi ultimo mandato	Approvazione progetto
				0,00	0,00	0,00		

Incremento di valore delle "Immobilizzazioni in corso" per opere ivi iscritte al 31/12/09 e non ancora terminate il 31/12/2010 e per opere iniziate nel corso del 2008 e non ancora terminate al 31/12/2008

Int.	Cap.	Imp.	Descrizione	Importo già iscritto al 31/12/09 per immobilizzazioni in corso	Importo pagato nel corso dell'anno 2010	Nuovo importo delle immobilizzazioni in corso al 31/12/2010	Estremi mandato	Approvazione progetto
CASA PROTETTA								
201606	370	801/2003+329/05	Progettazione ampliamento casa protetta	15.500,30		15.500,30		
210301	34610 + 34630	513/03 + 514/03 + 654/2008 + 655/2008 + 455/2008	Ampliamento casa protetta	1.753.135,92		1.753.135,92		
210301	3461	455/08	Ampliamento casa protetta	2.225,69		2.225,69		
201606	370	333/03	Progettazione ampliamento casa protetta	8.357,52		8.357,52		
210301	34610	747/06	Progettazione ampliamento casa protetta	31.487,60		31.487,60		
210301	34610	1551/01+655/07	Ampliamento casa protetta		262.542,28	262.542,28		
210305	34640	633/10	Pulizia nuova ala casa protetta		264,00	264,00		
PISTA CICLABILE VIA MARTIRI								
201606	370	+693/05+681/05	Progetto pista ciclopedonale Via Martiri	9.801,23		9.801,23		
208101	35061	222/03	Realizzazione progetto	123.583,87		123.583,87		
208101	35080	764/03	Spese progettuali	2.885,41		2.885,41		
208101	35062	694/05	Realizzazione progetto	221.642,47		221.642,47		
208101	35061	222/2003	3° e 4° Sal	178.180,17		178.180,17		
208101	35062	694/2005	diverse	61.285,34		61.285,34		
DIVERSI								
208101	35080	+653/08+370/05	Svincolo Fausto Coppi/SS66 - terreno	7.500,00		7.500,00		G.62/2008
SCUOLA ELEMENTARE SAN CARLO								
204201	31386	652/2008	Spese tecniche - Arzilli Nicola	6.599,97		6.599,97	897, 986, 1331	D.72/2009
204201	31386	652/08+721/09+370/10	Manutenzione straordinaria		221.734,99	221.734,99		
SCUOLE MEDIE								
204301	31430	366/2010	Manutenzione straordinaria scuole medie		218.830,38	218.830,38		
				2.422.185,49	703.371,65	3.125.557,14		
						3.125.557,14		

Incremento di valore del patrimonio per opere iniziate e terminate (interamente pagate) nel corso dell'anno 2010

Int.	Cap.	Imp.	Descrizione	Fornitore	Importo pagato nel corso dell'anno 2010	Incremento patrimoniale	Estremi mandato	Approvazione progetto
201308	34015	707/09	Partecipazione finanziaria in Lepida Spa		1.000,00	1.000,00	482/10	C 4/2010
201501	30561	109/09	Quadro elettrico per mercati in Piazza Pola	Punto Luce	1.150,32	1.150,32	2473+2392/10	D 219/2010
201501	30561	267/2010	Lisciatura pareti palestrina Palareno	Maccaferri Maurizio	1.764,00	1.764,00	919/10	D 35/2010
201501	30561	164/2010	Segnalatore luminoso a display casa protetta	Punto Luce	2.280,00	2.280,00	1592/10	D 115/2010
201501	30561	289/2010	Nuovo guard rail Via Ciarle -Ponte Cer	MVI	16.344,00	16.344,00	1733/2010	D 57/2010
201501	30561	411/2010	Manutenzione copertura centro civico San Carlo	Garani Bruno	5.400,96	5.400,96	2474/2010	D 179/2010
204201	31386	721/09	Spese tecniche trasformazione appartamento scuola elementare di Dosso	Erredue	1.200,00	1.200,00	902/2010	G 57/2008
208101	35061	269/2006	Completamento recinzione scuola elemntare Viale Europa	Ferraro	619,33	619,33	257/2010	D 368/2009
208101	35061	587/2009	Manutenzione straordinaria marciapiede Via Gramsci	Asfalti Zaniboni	6.420,00	6.420,00	256/2010	D 367/2009
208101	35080	306/04+296/07+685/08	Manutenzione Via Luneda	Asfalti Zaniboni	1.200,00	1.200,00	349+350+351/2010	
212101	34016	450/10	Transazione per rete gas non ancora ammortizzata - 1ª parte	Gas Plus	1.030.000,00	1.030.000,00	1415/10+1915/10	C 49/2010
						1.067.378,61		

Incremento o decremento del valore del patrimonio dovuto ad eventi non contabilizzati nel conto finanziario nel corso dell'anno 2010							
Int.	Cap.	Imp.	Descrizione			Incremento o decremento patrimoniale	
						0,00	
Pagamenti effettuati nel corso del 2010 al titolo 2° di spesa che non sortiscono effetti sull'inventario ma solo sul patrimonio							
Int.	Cap.	Imp.	Descrizione		Importo pagato nel corso dell'anno 2010	Note	
201805	35000	719/09	software e garanzie su PC		2.119,20	Balboni e Alberti	
201805	35000	44/2010	Batteria PC PM		102,00	Balboni e Alberti	
201805	36000	743/2002	Software diversi segreteria-protocollo		1.148,00	Ads	
206201	34124	631/2007	Materiale diversi Palareno		47,18	Ferr. Lodi	
208101	35061	1561/2001	Manutenzioni stradali diverse		1.130,40	Tecno 2000	
208101	35061	577/2009	Segnaletica orizzontale territorio comunale		12.000,00	Sirol	
208101	35080	396/2007	Manutenzione strade bianche del territorio		3.338,40	Tecno 2000	
201506	370	diversi	Spese per PSC e incarichi uff. urbanistica		23.838,26		
			Arrotondamento				
						43.723,44	
Pagamenti effettuati nel corso del 2010 al titolo 2° di spesa per conferimenti di denaro senza effetti sul patrimonio							
Int.	Cap.	Imp.	Descrizione		Importo pagato nel corso dell'anno 2010	Note	
201307	36060		7% Oneri urb. agli enti religiosi		8.571,42		
201307	36060		Rimborsi di oneri urbanizzazione		5.321,02		
201501	30561	164/2010	Pubblicazione bando fotovoltaico		165,90		
201501	30561	164/2010	Pubblicazione bando fotovoltaico		420,00		
201605	30700	716/08	Spese per il Sit		4.023,63		
211605	38000	711/09	Finanziamenti LR 41/97		6.918,99		
205201	31700	724/2006	Contributo a Homer Simpson per laboratori		362,66		
						25.783,62	
Pagamenti effettuati nel corso del 2010 al titolo 2° di spesa di beni mobili caricati in inventario con la fattura							
Int.	Cap.	Imp.	Descrizione		Importo pagato nel corso dell'anno 2010	note	
201805	35000	719/09	Personal computer		2.400,00	Balboni e Alberti	
201805	35000	44/2010	Condizionatore Vortice per sala Ced		630,00	Veronesi Srl	
203105	31100	626/2009	Armadio per armi PM		913,20	GA Europa	
						3.943,20	
			Totale pagamenti Titolo 2°		1.844.200,52		1.844.200,52

SITUAZIONE PARTECIPAZIONI AD AZIENDE al 31/12/2010					Situazione a inizio anno	Situazione a fine anno
Consorzio AMI Ferrara	Nel corso del 2003 l'AMI Ferrara S.r.l. è stata trasformata in Consorzio ed ha assorbito l'Agenzia per la Mobilità le cui quote societarie sono divenute contributi per la gestione 2004 del Consorzio medesimo. Il Comune di Sant'Agostino possiede 850 quota del valore nominale di 1 Euro ciascuna. Nessun movimento da registrare				€ 850,00	€ 850,00
Sipro S.p.a.	Il Comune di Sant'Agostino possiede n.38 azioni del valore nominale di 51,65 Euro ciascuna. Nessun movimento da registrare				€ 1.962,70	€ 1.962,70
CMV S.r.l.	Dal 9/11/2005 il Comune di Sant'Agostino partecipa alla società con un capitale di 20.658,50 Euro. In precedenza era di 3.000 euro. (Vedi delibera CC 47 del 21/7/2005)				€ 20.658,50	€ 20.658,50
Banca Etica S.c.a.r.l.	Il Comune di Sant'Agostino possiede n.1 azione del valore nominale di 51,65 Euro. Nessun movimento da registrare				€ 51,65	€ 51,65
Consorzio Provinciale Formazione Ferrara	Il Comune di Sant'Agostino partecipa al Consorzio al 25% con un un capitale di 5.164,57 €. Nessun movimentoda registrare				€ 5.164,57	€ 5.164,57
Acosea Impianti s.r.l.	Nasce della'operazione di fusione/scissione di Acosea S.p.a.. Il Comune di Sant'Agostino è assegnatario di una quota di € 531.258,00 corrispondente al 2,1% del capitale sociale. (vedi anche delibera CC.36/2005)				€ 531.258,00	€ 531.258,00
Hera S.p.a.	Nasce della'operazione di fusione/scissione di Acosea S.p.a.. Il Comune di Sant'Agostino è assegnatario di n. 500.672 azioni del valore nominale di 1 Euro. Al momento dell'operazione il valore di concambio era di € 1,685. Nel conto del patrimonio viene contabilizzato il valore nominale. (vedi anche delibera CC.36/2005). Nel corso del 2007 vendute 110.000 azioni. La consistenza al 31/12/2007 è inoltre ridotta di n.170.752 azioni con accertamento contabile 2007 la cui operazione si è concretizzata solo nelle prime settimane del 2008. Sempre nel 2008 sono state vendute ulteriori 169.920 azioni lasciandone in proprietà del Comune n.50.000 come da indirizzo del Consiglio Comunale				€ 50.000,00	€ 50.000,00
Consorzio Parco Scientifico tecnologie agroalimentari	Costituito nel corso del 2007 con delibera Consiliare n.21 del 7/5/07. Il Comune possiede una quota di partecipazione da 1000 euro su un totale di 90.000 euro di capitale sociale				€ 1.000,00	€ 1.000,00
Lepida S.p.a.	Partecipazione deliberata dal Consiglio Comunale con atto n.4 del 15/1/2010. N.1 azione del valore nominale di 1000 euro				€ -	€ 1.000,00
	TOTALE				€ 610.945,42	€ 611.945,42
Da segnalare inoltre che il valore degli impianti acquedottistici dati in concessione (e non conferiti) all'ACOSEA S.p.a. ammonta ad Euro 335.696,98						

Conto Economico e Prospetto di conciliazione

Dall'esercizio 1999 i Comuni della nostra fascia demografica sono tenuti a rappresentare i dati di bilancio anche sotto la forma "economica" come disposto dall'art.229 del D.Lgs.267/2000. Il legislatore ha lasciato liberi gli enti di scegliere autonomamente le procedure contabili da seguire per raggiungere tale obiettivo, che, non dimentichiamo, rappresenta la rilevazione tipica delle imprese private.

IL Comune di Sant'Agostino ha optato per la soluzione meno costosa e cioè la redazione del conto economico mediante la rettifica dei dati finanziari nel "prospetto di conciliazione" seguendo i modelli ufficiali approvati con il DPR 194/96.

Di seguito si evidenziano le risultanze sia del prospetto di conciliazione che del conto economico che si chiude con un risultato positivo di €. 27.296,92 corrispondente alla variazione del patrimonio netto.

Al raggiungimento del risultato concorrono positivamente l'utilizzo dell'avanzo di amm.ne 2009 in parte a favore delle spese di investimento, il buon andamento delle entrate correnti, la rilevazione di economie di spesa corrente ed il conferimento di contributi da parte di altri soggetti. Tutto ciò riesce a controbilanciare, seppur di poco, l'iscrizione nel conto economico, delle quote di ammortamento calcolate secondo quanto previsto dall'art.71, c.7, del D.Lgs.267/2000.

MOD.17 DPR 194/96			
CONTO ECONOMICO			
	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
A) PROVENTI DELLA GESTIONE			
1) Proventi tributari	2.069.048,18		
2) Proventi da trasferimenti	1.170.745,48		
3) Proventi da servizi pubblici	692.300,59		
4) Proventi da gestione patrimoniale	67.677,60		
5) Proventi diversi	1.164.027,60		
6) Proventi da concessioni di edificare (spese correnti)	100.600,00		
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00		
8) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00		
totale proventi della gestione A)		5.264.399,45	
B) COSTI DELLA GESTIONE			
9) Personale	1.471.841,47		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	98.237,16		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00		
12) Prestazioni di servizi	2.138.267,55		
13) Utilizzo beni di terzi	0,00		
14) Trasferimenti	562.193,95		
15) Imposte e tasse	503.911,00		
16) Quote di ammortamento d'esercizio	614.203,18		
totale costi della gestione B)		5.388.654,31	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)		-124.254,86	
C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
17) Utili	5.472,56		
18) Interessi su capitale di dotazione	0,00		
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00		
totale (C) (17+18-19)		5.472,56	
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)			-118.782,30
D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
20) Interessi attivi	3.066,66		
21) Interessi passivi:	283.223,25		
- su mutui e prestiti	283.223,25		
- su obbligazioni			
- su anticipazioni			
- per altre cause			
totale (D) (20-21)		-280.156,59	-280.156,59
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
Proventi			
22) Insussistenze del passivo	28.128,69		
23) Sopravvenienze attive	422.876,76		
24) Plusvalenze patrimoniali	0,00		
totale proventi (e.1) (22+23+24)		451.005,45	
Oneri			
25) Insussistenze dell'attivo	1.992,64		
26) Minusvalenze patrimoniali:			
- dismissioni e rottamazioni (da inventario)	0,00		
28) Oneri straordinari:			
- tit.1 ^A , int.9 - spesa corrente	22.777,00		
totale oneri (e.2) (25+26+27+28)		24.769,64	
Totale (E) (e.1-e.2)		426.235,81	426.235,81
RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)			27.296,92
Il Sindaco			
Il Segretario Comunale			
Il Resp.Serv.Finanziario			



Sant'Agostino li 16/3/2011

Mod.19 DPR 194/96		PROSPETTO DI CONCILIAZIONE SPESE					AL CONTO ECONOMICO		AL CONTO DEL PATRIMONIO	
Impegni finanziari di competenza	Risconti attivi	Ratei passivi	Altre rettifiche del risultato finanziario		rif. C.E.	(1s+2s+3s+4s+5s+6s) (7s)	rif. C.P.	ATTIVO	rif. C.P.	PASSIVO
			iniziali + (2s)	finali - (3s)						
TITOLO I SPESE CORRENTI										
1) personale	1.471.841,47				E0-personale	1.471.841,47				
2) acquisti di beni di consumo e/o di materie prime	98.237,16				B10-acquisto di materie prime e/o beni di consumo	98.237,16				
3) prestazioni di servizi	2.138.267,55				B12-prestazioni di servizi	2.138.267,55				
4) utilizzo di beni di terzi	0,00				B13-utilizzo beni di terzi	0,00				
5) trasferimenti di cui:										
- Stato					B14-trasferimenti	0,00				
- regione					B14-trasferimenti	0,00				
- province e città metropolitane					B14-trasferimenti	0,00				
- comuni ed unioni di comuni	0,00				B14-trasferimenti	0,00				
- comunità montane					B14-trasferimenti	0,00				
- aziende speciali e partecipate					C19-trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00				
- altri	562.193,95				B14-trasferimenti	562.193,95				
6) interessi passivi ed oneri finanziari diversi	283.223,25				D21-interessi passivi	283.223,25				
7) imposte e tasse	503.911,00				B15-imposte e tasse	503.911,00				
8) oneri straordinari della gestione corrente	22.777,00				E28-oneri straordinari	22.777,00				
Totale spese correnti	5.080.451,38	0,00	0,00	0,00		5.080.451,38		0,00	0,00	0,00
TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE										
1) acquisizione di beni immobili di cui:										
a) pagamenti eseguiti	1.280.240,36									
b) somme rimate da pagare	174.218,64									174.218,64
2) proprii e servizi onerosi di cui:										
a) pagamenti eseguiti										
b) somme rimate da pagare										
3) acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia di cui:										
a) pagamenti eseguiti										
b) somme rimate da pagare										
4) utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia di cui:										
a) pagamenti eseguiti										
b) somme rimate da pagare										
5) acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche di cui:										
a) pagamenti eseguiti	996,00									
b) somme rimate da pagare	152.155,00									152.155,00
6) incarichi professionali esterni di cui:										
a) pagamenti eseguiti	0,00									0,00
b) somme rimate da pagare	0,00									0,00
7) trasferimenti di capitale di cui:										
a) pagamenti eseguiti	8.571,42									
b) somme rimate da pagare	0,00									0,00
8) partecipazioni azionarie di cui:										
a) pagamenti eseguiti	0,00									0,00
b) somme rimate da pagare	0,00									0,00
9) conferimenti di capitale di cui:										
a) pagamenti eseguiti										
b) somme rimate da pagare										
10) concessioni di crediti e anticipazioni di cui:										
a) pagamenti eseguiti	0,00									0,00
b) somme rimate da pagare	0,00									0,00
Totale spese in conto capitale di cui:	1.616.181,42									
a) pagamenti eseguiti	1.288.807,78									
b) somme rimate da pagare	326.373,64									326.373,64
<div style="display: flex; justify-content: space-between;"> <div style="width: 40%;"> <p>Le variazioni al patrimonio conseguiti alle operazioni effettuate al titolo 2° della spesa sono dettagliatamente descritte nell'allegato prospetto</p> <p>*Variazioni al Patrimonio"</p> </div> <div style="width: 40%;"> <p>E - impegni opere da realizzare</p> <p>174.218,64</p> </div> </div>										
<div style="display: flex; justify-content: space-between;"> <div style="width: 40%;"> <p>note 2</p> <p>A-immobilizzazioni</p> <p>D - opere da realizzare</p> </div> <div style="width: 40%;"> <p>C1-risconti attivi</p> <p>0,00</p> <p>D1-ratei passivi</p> </div> </div>										
<div style="display: flex; justify-content: space-between;"> <div style="width: 40%;"> <p>note 4</p> <p>A112-crediti verso imprese</p> <p>B11 CREDITI</p> </div> <div style="width: 40%;"> <p>0,00</p> </div> </div>										

Stato strutturale del bilancio ed indicatori finanziari

Di seguito si evidenzia lo stato dei parametri indicanti la strutturale deficitarietà del bilancio degli enti locali che risultano tutti negativi.

Ciò consente all'ente di non soggiacere ai controlli centrali sulle piante organiche e sulla copertura dei costi dei servizi a domanda individuale e produttivi.

**RILEVAZIONE PARAMETRI PER DEFINIZIONE SITUAZIONE STRUTTURALMENTE DEFICITARIA
(D.M.I. 24/9/2009 per triennio 2010/2012 - Art. 242 e 243 , D.Lgs 267/2000)**

Art. 242. D.Lgs 267/00. Controlli centrali per gli enti locali con situazioni strutturalmente deficitarie.

1. Sono da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie gli enti locali che presentano gravi ed incontrovertibili condizioni di squilibrio, rilevabili da una apposita tabella, da allegare al certificato sul rendiconto della gestione, contenente parametri obiettivi dei quali almeno la metà presentino valori deficitari. Il certificato è quello relativo al rendiconto della gestione del penultimo esercizio precedente quello di riferimento.

2. Con decreto del Ministro dell'interno, sentita la Conferenza Stato-città e autonomie locali, da emanare entro settembre e da pubblicare nella Gazzetta Ufficiale, sono fissati per il triennio successivo i parametri obiettivi, determinati con riferimento a un calcolo di normalità dei dati dei rendiconti dell'ultimo triennio disponibile, nonché le modalità per la compilazione della tabella di cui al comma 1. Fino alla fissazione di nuovi parametri triennali si applicano quelli vigenti per il triennio precedente.

3. Le norme di cui al presente capo si applicano a comuni, province e comunità montane.

Art. 243. D.Lgs 267/00. Controlli centrali per gli enti locali con situazioni strutturalmente deficitarie.

1. Gli enti locali strutturalmente deficitari, individuati ai sensi dell'articolo 242, sono soggetti al controllo centrale sulle dotazioni organiche e sulle assunzioni di personale da parte della Commissione per la finanza e gli organici degli enti locali. Il controllo è esercitato prioritariamente in relazione alla verifica sulla compatibilità finanziaria.

2. Gli enti locali strutturalmente deficitari sono soggetti ai controlli centrali in materia di copertura del costo di alcuni servizi

N. Indicatore	Oggetto	Parametro superato nel Consuntivo
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)	NO
2)	Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relative ai titoli I e III, con l'esclusione dell'addizionale Irpef, superiori al 42 per cento dei valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi i valori dell'addizionale Irpef	NO
3)	Ammontare dei residui attivi di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento (provenienti dalla gestione dei residui attivi) rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III	NO
4)	Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente	NO
5)	Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti	NO
6)	Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti (al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale)	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'art. 204 del tuel)	NO
8)	Consistenza dei debiti fuori bilancio formati nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti (l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre anni)	NO
9)	Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti	NO
10)	Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art. 193 del tuel riferito allo stesso esercizio con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente.	NO

CALCOLO DEI PARAMETRI SUI DATI DEL CONTO CONSUNTIVO

PARAMETRO 1:

Valore del risultato contabile	Negativo	-91.607,21
Avanzo applicato agli investimenti		3.151,31
Entrate correnti		5.172.338,67
Percentuale (solo se risultato contabile è negativo)		=====

PARAMETRO 2:

Volume dei residui attivi:		
Totale Residui attivi provenienti dalla competenza dei tit. 1 e 3		886.831,55
di cui per add.le Irpef (gest.competenza)		-246.543,01
		640.288,54
Accertamenti titoli 1 e 3 al netto Add.le Irpef		3.651.593,19
Percentuale		17,53%

PARAMETRO 3

Ammontare residui attivi (dal conto residui) tit. 1 e 3		405.909,22
Accertamenti titoli 1 e 3		4.001.593,19
Percentuale sulle spese correnti - Tit. 1		10,14%

PARAMETRO 4:

Residui passivi tit. 1 gestione competenza		1.089.894
Impegni di competenza titolo 1		5.080.451
Percentuale		21,45%

PARAMETRO 5:

Non esistono procedimenti di esecuzione forzata

PARAMETRO 6:

Spese di personale a qualunque titolo in servizio:		
Spesa di personale secondo circolare 9 del 2006		1.384.737,91
Entrate correnti		5.172.338,67
Percentuale sulle spese correnti		26,77%

PARAMETRO 7:

Debiti di finanziamento al netto contribuzioni		5.225.253,74
Entrate correnti		5.172.338,67
Percentuale sulle spese correnti		101,02%

PARAMETRO 8:

Non esistono debiti fuori bilancio formati nel corso dell'esercizio

PARAMETRO 9:

Non esistono anticipazioni di cassa al 31/12

PARAMETRO 10:

Importo delle alienazioni o dell'avanzo applicato in sede di ripiano squilibri		129.000,00
Impegni di competenza titolo 1		5.080.451,38
Percentuale sulle spese correnti		2,54%

Si allega inoltre la tabella degli indicatori finanziari ed economici prevista come allegato al consuntivo dall'art.228, c.5 D.Lgs.267/2000 e pubblicati con Dpr 194/96.

INDICATORI INERENTI LA COMPOSIZIONE FINANZIARIA DELLA SPESA			2008	2009	2010
Rapporto spese di personale / spesa corrente	Personale (Int.1) Titolo I Spesa		32,55%	30,22%	28,97%
Rapporto oneri finanziari / spesa corrente	Oneri finanziari (Int.6) Titolo I Spesa		6,97%	5,96%	5,57%
Rapporto Investimenti / popolazione	Titolo II Spesa Popolazione		246,39	52,78	227,44
Rapporto spese di personale / popolazione	Personale (Int.1) Popolazione		201,48	206,32	207,13
Rapporto spese di personale / numero dipendenti	Personale (Int.1) n.dipendenti		37.237,31	36.513,98	36.796,04
INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI					
			2008	2009	2010
Autonomia finanziaria	Titolo I + Titolo III Entrata Titolo I +II+III Entrata	X 100	75,76%	76,57%	77,37%
Autonomia impositiva	Titolo I Entrata Titolo I +II+III Entrata	X 100	44,95%	42,11%	40,00%
Pressione finanziaria	Titolo I + Titolo III Popolazione		500,03	541,21	563,13
Pressione tributaria	Titolo I Entrata Popolazione		296,70	297,66	291,17
Intervento erariale	Trasferimenti statali Popolazione		145,50	144,62	153,53
Intervento regionale	Trasferimenti regionali Popolazione		7,12	8,87	7,47
Incidenza residui attivi	Totale residui attivi Totale accertamenti di competenza	X 100	31,28%	32,68%	27,97%
Incidenza residui passivi	Totale residui passivi Totale impegni di competenza	X 100	40,92%	41,79%	31,71%
Indebitamento locale pro capite	Residui debiti mutui Popolazione		856,02	801,04	735,33
Velocità riscossione entrate proprie	Riscossioni di comp.Tit. I + III Accertamento Tit. I e III		78,91%	82,72%	77,84%
Rigidità spesa corrente	Sp.Personale+Ammort.Mutui Totale Entrate Titolo I +II+III	X 100	42,47%	41,77%	42,54%
Velocità gestione spese correnti	Pagamenti Tit.I competenza Impegni Tit.I competenza	X 100	82,94%	79,97%	78,55%
Redditività del patrimonio	Entrate patrimoniali Valore patrimoniale disponibile	X 100	0,08%	0,08%	2,35%
Patrimonio pro capite	Valori beni patrimoniali indisponibili Popolazione		1.694,66	1.799,46	1.835,16
Patrimonio pro capite	Valori beni patrimoniali disponibili Popolazione		440,97	421,65	405,81
Patrimonio pro capite	Valori beni demaniali Popolazione		521,13	557,99	691,61
Rapporto dipendenti/popolazione	Dipendenti Popolazione		0,0054	0,0057	0,0056
INDICATORI DELL'ENTRATA					
			2008	2009	2010
Congruità dell'I.C.I.	Proventi I.C.I. n. unità immobiliari (1)		n. d.	n. d.	n. d.
	Proventi I.C.I. n.famiglie + n.imprese (2)		389,06	392,93	384,59
	Proventi I.C.I. prima abitazione Totale proventi I.C.I.	X 100	0,88%	0,70%	0,70%
	Proventi I.C.I. altri fabbricati Totale proventi I.C.I.	X 100	75,47%	76,10%	76,10%
	Proventi I.C.I. terreni agricoli Totale proventi I.C.I.	X 100	11,60%	11,00%	11,00%
	Proventi I.C.I. aree fabbricabili Totale proventi I.C.I.	X 100	12,05%	12,20%	12,20%
Congruità dell'I.C.I.A.P.	Provento I.C.I.A.P. Popolazione		===	===	===
Congruità della T.O.S.A.P.	T.O.S.A.P. passi carrai n.passi carrai		===	===	===
	Tasse occupazione suolo pubblico mq.occupati		===	===	===
Congruità della T.A.R.S.U.	n.iscritti a ruolo n.fam.+n.utenze comm.+secondo case	X 100	0,00%	0,00%	0,00%
(1) dati rilevati dalla ns.banca dati Ici					
(2) il n.famiglie corrisponde al n.nuclei al 31/12, il n.delle imprese è stato rilevato dalla banca dati Iciap					

SERVIZI INDISPENSABILI per comuni ed unioni di comuni

SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	ANNO 2008	ANNO 2009	ANNO 2010	PARAMETRO DI EFFICIENZA	ANNO 2008	ANNO 2009	ANNO 2010
1. Servizi connessi agli organi istituzionali	<u>numero addetti</u> popolazione	0,00014	0,00014	0,00014	<u>costo totale</u> popolazione	24,72	23,18	22,54
2. Amministrazione generale, compreso il servizio elettorale	<u>numero addetti</u> popolazione	0,00157	0,00155	0,00155	<u>costo totale</u> popolazione	118,65	114,42	109,97
3. Servizi connessi all'ufficio tecnico comunale (urbanistica)	<u>domande evase</u> domande presentate	0,9917	0,9966	0,9944	<u>costo totale</u> popolazione	14,90	16,54	12,43
4. Servizi di anagrafe e di stato civile	<u>numero addetti</u> popolazione	0,00028	0,00028	0,00028	<u>costo totale</u> popolazione	13,35	14,60	13,64
5. Servizio statistico	<u>numero addetti</u> popolazione	non esiste	non esiste	non esiste	<u>costo totale</u> popolazione	non esiste	non esiste	non esiste
6. Servizi connessi con la giustizia					<u>costo totale</u> popolazione	non esiste	non esiste	non esiste
7. Polizia locale e amministrativa	<u>numero addetti</u> popolazione	0,00071	0,00071	0,00070	<u>costo totale</u> popolazione	25,64	45,11	40,39
8. Servizio della leva militare					<u>costo totale</u> popolazione	non esiste	non esiste	non esiste
9. Protezione civile, pronto intervento e tutela della sicurezza pubblica	<u>numero addetti</u> popolazione	non esiste	non esiste	non esiste	<u>costo totale</u> popolazione	non esiste	non esiste	non esiste
10. Istruzione primaria e secondaria inferiore	<u>numero aule</u> nr. studenti frequentanti	0,05192	0,04856	0,04655	<u>costo totale</u> nr. studenti frequentanti	491,28	461,65	417,69
11. Servizi necroscopici e cimiteriali					<u>costo totale</u> popolazione	Gestione CMV	Gestione CMV	Gestione CMV
12. Acquedotto	<u>numero addetti</u> popolazione <u>unità imm.ri servite</u> totale unità imm.ri	gestione consortile gestione consortile	gestione consortile gestione consortile	gestione consortile gestione consortile	<u>costo totale</u> mc.acqua erogata	gestione consortile	gestione consortile	gestione consortile
13. Fognatura e depurazione	<u>unità imm.ri servite</u> totale unità imm.ri	gestione consortile	gestione consortile	gestione consortile	<u>costo totale</u> Km rete fognaria	gestione consortile	gestione consortile	gestione consortile
14. Nettezza urbana	<u>freq.media sett.raccolta</u> 7 <u>unità imm.ri servite</u> totale unità imm.ri				<u>costo totale</u> q.li di rifiuti smaltiti			
15. Viabilità e illuminazione pubblica	<u>km strade illuminate</u> totale km strade	0,45161	0,45161	0,45161	<u>costo totale</u> Km strade illuminate	11.801,54	12.302,89	13.559,21

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE per comuni ed unioni di comuni

SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	ANNO 2008	ANNO 2009	ANNO 2010	PARAMETRO DI EFFICIENZA	ANNO 2008	ANNO 2009	ANNO 2010	PROVENTI	ANNO 2008	ANNO 2009	ANNO 2010
1. Alberghi, esclusi dormitori pubblici case di riposo e di ricovero	domande soddisfatte	n. d.	n. d.	n. d.	costo totale	36.416,25	37.071,99	37.906,41	proventi totali	31.545,56	32.707,98	37.499,09
3. Asili nido	domande presentate domande soddisfatte domande presentate	0,72000	0,72000	0,87179	numero utenti costo totale numero utenti	10.242,81	11.257,91	11.228,35	numero utenti proventi totali numero utenti	2.431,93	2.562,18	2.540,62
5. Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	domande soddisfatte domande presentate	1,00000	1,00000	1,00000	costo totale numero utenti	652,72	740,75	791,41	provento totale numero utenti	608,78	706,59	757,38
6. Corsi extrascolastici, di insegnamento di arti, sport ed altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	domande soddisfatte domande presentate	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	costo totale numero iscritti	#DIV/0!	#DIV/0!	#RIFI	provento totale numero iscritti	#DIV/0!	#DIV/0!	#RIFI
8. Impianti sportivi	numero impianti popolazione	0,00057	0,00042	0,00042	costo totale numero utenti	n. d.	n. d.	n. d.	provento totale numero utenti	n. d.	n. d.	n. d.
11. Mense scolastiche	domande soddisfatte domande presentate	1,00000	1,00000	0,94444	costo totale numero pasti offerti	3,20	4,27	4,88	provento totale numero pasti offerti	2,53	3,49	4,09
21. Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	domande soddisfatte domande presentate	1,00000	1,00000	1,00000	costo totale nr. giorni di utilizzo	167,07	305,10	194,57	provento totale nr. giorni di utilizzo	47,28	80,00	54,78
20. Lampade votive	domande soddisfatte domande presentate				costo totale nr. Servizi resi				provento totale nr. Servizi resi			

Patto di Stabilità

Il patto di stabilità interno, per l'anno 2010, pone sotto controllo la dinamica del saldo di competenza mista confrontando le entrate dei titoli 1,2,3,4 e le spese correnti. Il quadro normativo di riferimento e le modalità applicative è riportato nella circolare del Ministero dell'Economia – Ragioneria generale dello Stato n.15 del 30/3/2010.

La complessa applicazione della norma, cui si fa rinvio circa il dettaglio del sistema di calcolo, portava all'individuazione, per il Comune di Sant'Agostino, di un obiettivo di competenza mista. Tale obiettivo è stato ampiamente centrato come dimostra il prospetto qui di seguito riportato.

PATTO DI STABILITA' INTERNO 2010 - 2012			
D.L.112/2008 - Obiettivo unico: saldo finanziario di			
		Risultato 2007	Consuntivo 2010
Entrate, accertamenti, tit. 1	Tit. 1	2.722.598,60	2.069.048,18
Entrate, accertamenti, tit. 2	Tit. 2	603.294,96	1.170.745,00
- trasferimento "una tantum" ex.art.14 c.13 DL 78/2010		0,00	-27.360,96
Entrate, accertamenti, tit. 3	Tit. 3	1.224.439,08	1.932.545,01
Entrate, riscossioni comp.+ residui, tit. 4		1.014.480,24	1.905.956,96
- risorse derivanti da cessione di azioni o quote di società o derivanti da vendita del patrimonio immobiliare		-321.862,82	-75.903,79
- riscossione crediti (riscossioni comp.+ residui tit. 4, cat. 6)		-103.164,28	0,00
	Tit. 4	589.453,14	1.830.053,17
tot. Entrate nette:		5.139.785,78	6.975.030,40
Spese, impegni, tit. 1	Tit. 1	4.212.744,69	5.080.451,38
Spese, pagamenti comp.+ residui tit. 2		2.796.885,19	1.844.200,52
- concessione di crediti (pagamento comp.+ residui tit.2, cat. 10)		-140.327,28	
	Tit. 2	2.656.557,91	1.844.200,52
- esclusione, solo per il 2009, di un importo corrispondente al 4% dell'ammontare complessivo dei residui in conto capitale risultante nel rendiconto 2007 (2.843.882,10 x 4%). Art.9bis L.102/2009.			0,00
- esclusione, solo per il 2009, del bonus concesso ai comuni virtuosi che hanno rispettato il patto 2008. Art.77bis DL 112/2008			0,00
- esclusione, solo per il 2010 dello 0,75% di un importo pari allo 0,75% dell'ammontare dei residui passivi del titolo 2 risultanti dal rendiconto 2008 (art.14, c.11 DL.78/2010) - (RP 2008 tit.2: € 2.622.511,25 x 0,75% = € 17.046,32			-17.046,32
tot. Spese nette:		6.869.302,60	6.907.605,58
Saldo:		-1.729.516,82	67.424,82
Limite massimo del miglioramento del saldo 2009: 20% del totale spese 2007		1.373.860,52	
			2010
Miglioramento del saldo negativo 2007: 48% per il 2009, 97% per il 2010, 165% per il 2011			1.677.631,32
Obiettivo: saldo finanziario di competenza mista			-51.885,50

Contenimento delle spese di personale.

Il quadro normativo vigente, supportato dalla cospicua interpretazione operata dalle sezioni regionali della Corte dei Conti, conferma integralmente quanto previsto dall'art.1, comma 557 della Legge Finanziaria 2007 secondo il quale gli enti locali, concorrendo alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica, dovevano assicurare la riduzione delle spese di personale garantendo il contenimento della dinamica retributiva e occupazionale anche attraverso la razionalizzazione delle strutture burocratico-amministrative. La modalità di calcolo prevede quindi le stesse componenti utilizzate nell'anno 2006, 2007 e 2008 (Circ.Mef n.9 del 17/2/2006), integrate con le disposizioni di cui alla Deliberazione n.2/SEZAUT/2010/QMIG diffusa il 18/1/2010 alla Corte dei Conti Sez.Autonomie.

Voce di spesa	NOTE	Consuntivo 2009	Consuntivo 2010
Spese lorde di personale	Totale impegni dell'Intervento 1 - Titolo 1 del bilancio	1.460.559,20	1.471.841,47
Spese per Co.Co.Co. E Convenzioni	Co.co.co. Petrucci+ Pirani Ivan + Portavoce	41.336,26	46.571,94
Irap	Totale impegni intervento 7 al netto Irap per amministratori e altri tributi	63.284,68	62.602,00
Quota di personale comunicata dal Comune di Cento per il servizio associato servizi sociali	Il 2006 e 2007 sono stati comunicati con nota 23/2/2006 ns.prot.2589. Il 2008 e 2009 approvati da conferenza Sindaci del 15/7/2009. Il 2010 da bil.assestato trasmesso con nota 22/9/2010 ns.prot.12765	75.691,16	77.911,00
Spese per la mensa dei dipendenti		5.000,00	5.000,00
A tempo determinato	Ausiliario asilo nido - maggiore spesa 2011 per maternità Toselli. 7,5 mesi anziché 4 del 2010. (2.100 euro mensili)		
A DEDURRE:			
Spese di personale appartenente a categorie protette (compresa Irap e oneri riflessi)	Cremonini, Caselli S.	-53.600,00	-53.684,62
Spese per missioni e ind.Km.		-5.000,00	-5.000,00
Oneri contrattuali CCNL 2004/2005 (oneri diretti e riflessi)		-25.779,71	-25.779,71
IRAP sulla voce precedente	Il dato si riferisce ai costi sulla competenza 2004 per il rinnovo contrattuale 2004/2005. Esso viene replicato negli anni successivi per consentire un raffronto fra dati omogenei	-1.047,63	-1.047,63
Arretrati per CCNL 2004/2005 (oneri diretti e riflessi)	Il dato si riferisce ai costi "una tantum" sulla competenza 2006 per arretrati dovuti in seguito al rinnovo contrattuale 2004/2005.		
IRAP sulla voce precedente			
Nuovi emolumenti e oneri riflessi di competenza 2006 per il CCNL 2006/2007 (somme disponibili sugli stanziamenti 2006 dopo il pagamento di tutti gli emolumenti di competenza dell'anno)	Il dato si riferisce ai costi sulla competenza 2006 per il rinnovo contrattuale presunto 2006/2007. Esso non viene replicato per il 2007 in quanto già compreso nella voce "Nuovi emolumenti e oneri riflessi 2007 per il CCNL 2006/2007"		
IRAP sulla voce precedente			
Nuovi emolumenti e oneri riflessi per CCNL 2006/2007 (aumento 4,5% sul tabellare 2005 + 10.000 Euro al cap.115)	Il dato si riferisce ai costi sulla competenza 2007 (somme impegnate e non pagate al 12/2/08) per il rinnovo contrattuale presunto 2006/2007 ed assorbe anche i presunti costi 2006 (vedi le due righe precedenti)	-55.017,13	-55.017,13
IRAP sulla voce precedente		-3.003,53	-3.003,53
Nuovi emolumenti e oneri riflessi per CCNL 2008/2009 - quota 2008: aumento 2% sul tabellare 2007 (22.014 euro) + 10.000 al cap.115 + 14.000 per CCNL Segretario)	Somme stanziare nel bilancio 2008. Nel 2009 ridotto di 12.000 la quota del segretario e di 10.000 quella del cap.115 perché assorbito dagli altri capitoli	-24.014,00	-24.014,00
IRAP sulla voce precedente		-2.000,00	-2.000,00

ANNO	NOTE	2009	2010
Nuovi emolumenti e oneri riflessi per CCNL 2008/2009 - quota 2009: aumento 3,5% sul tabellare 2007 (22.014 euro)	Nella previsione 2009 vi sono le somme stanziare. Nel consuntivo 2009 è riportato il dato esatto ricalcolato con il CCNL 2008/2009. Oneri diretti 35.508 + oneri riflessi 10.006 + fondo incentivante 10.000+contributi	-45.514,00	-45.514,00
IRAP sulla voce precedente		-3.018,00	-3.018,00
Nuovi emolumenti e oneri riflessi per CCNL 2010/2011 - quota 2010: aumento 0,4% sul tabellare 2009			-4.763,00
IRAP sulla voce precedente			-404,86
Aumenti e arretrati contrattuali segretario	6010 euro dal 2010 + ulteriori 4183 dal 2011		-6.010,00
Adeguamento indennità di vacanza contrattuale 2011 su 2010 + oneri riflessi			
IRAP sulla voce precedente			
RIMBORSO PERSONALE COMANDATO: Santella/Tripiano	Comando al Comune di Cento	-29.513,00	-30.518,81
RIMBORSO PERSONALE COMANDATO: Grigoli	Comando al Comune di Mirabello	0,00	-713,21
RIMBORSO PERSONALE COMANDATO: Gessi	Comando al Comune di Vignola	0,00	0,00
RIMBORSO PERSONALE COMANDATO: Gebbia	Comando al Comune di Cento	0,00	0,00
Incentivi per recupero ICI + oneri riflessi e Irap	Oneri esclusi ai sensi della delibera 9/11/2009 n.16 Corte dei conti Sez. Autonomie	-11.560,00	-9.520,00
Diritti di segreteria + oneri riflessi e Irap		-972,41	-9.180,00
ASSUNZIONE AGENTE PM STAGIONALE A PROGETTO - comma 564 LF 2007	Periodo 1/7 - 31/12 - Candini Alessandro (competenze + oneri riflessi e irap)		
TOTALE SPESE DI PERSONALE		1.385.831,89	1.384.737,91
TETTO DI SPESE PERSONALE PER IL 2008 + 2009 come previsto dall'art.3 comma 120 L.244/2007		1.431.429,04	
TETTO DI SPESE PERSONALE			1.385.831,89

Calcolo effettuato ai sensi del comma 557, art.1 della L.296/2006 come modificato dal comma 120, art.3, L.244/2007, seguendo le prescrizioni della circolare n.9 del 17/2/2006 del MEF-Ragioneria Generale dello Stato. Il limite di riferimento è costituito dalla spesa dell'anno precedente come statuito dalla Corte dei Conti Sez. Autonomie con Deliberazione n.2/SEZAUT/2010/QMIG diffusa il 18/1/2010. Fino al 2009 compreso il riferimento era l'obiettivo 2006, cioè spesa 2004 - 1%, come interpretato dalla Corte dei Conti Sez. Emilia Romagna con pareri n.2 del 26/2/2008, n.3 del 26/2/2008 e n.11 del 16/7/2008

COMUNE DI SANT'AGOSTINO

Provincia di Ferrara

ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE
GC N. 22 DEL 06/04/2011

OGGETTO: RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELLA GIUNTA SU CONTO CONSUNTIVO
2010 - ART.151, COMMA 6, D.LGS.267/2000

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA espresso dal responsabile del servizio ai sensi dell'art. 49,
1^ comma, T.U.E.L. – D.Lgs. 18/8/2000 n. 267.

SI ATTESTA LA REGOLARITA' TECNICA

S. Agostino, li 04/04/2011

Il Responsabile del Servizio
F.to PASQUINI ALBERTO

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE espresso dal responsabile del servizio ai sensi dell'art.
49, 1^ comma, T.U.E.L. – D.Lgs. 18/8/2000 n. 267.

Redatto il presente viene approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE
F.to Toselli Fabrizio

IL SEGRETARIO
F.to Musco Antonino

C E R T I F I C A T O D I P U B B L I C A Z I O N E

Copia della presente deliberazione viene pubblicata dal giorno 12/04/2011 all'albo pretorio.

Addì 12/04/2011

F.to IL MESSO COMUNALE

Per copia conforme all'originale

Lì _____

IL CAPO SETTORE AA.GG.

Il sottoscritto Capo Settore AA.GG., visti gli atti d'ufficio:

A T T E S T A

che la presente deliberazione:

- E' stata affissa all'albo pretorio per 15 gg consecutivi dal 12/04/2011 ai sensi dell'art. 124 D.Lgs. 18/8/2000 n. 267.
- E' stata comunicata in data 12/04/2011 ai Capigruppo consiliari ai sensi dell'art. 125 D.Lgs. 18/8/2000 n. 267.
- E' stata trasmessa in data prot. n. al CORECO per il controllo:
 - a richiesta di 1/5 dei Consiglieri (art. 127 D.Lgs. 18/8/2000 n. 267);

Che la presente deliberazione è divenuta esecutiva il

- Non essendo soggetta a controllo, dopo il decimo giorno dall'inizio della pubblicazione (art. 134 c.3 D.Lgs. 18/8/2000 n. 267);

Addì

F.to IL CAPO SETTORE AA.GG.