

Comune di Mason Vicentino



RENDICONTO 2012

15/04/2013

GLI AGGREGATI DEL CONSUNTIVO

1) Risultato di amministrazione

Indica il risultato complessivo dell'amministrazione, nella sua generalità (gestione di competenza 2012 + gestione residui originati negli anni precedenti)

2) Risultato della gestione di competenza

Indica il risultato dell'amministrazione nel solo 2012

a) RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

CALCOLO DELL'AVANZO/DISAVANZO	SPIEGAZIONE
Fondo di cassa	I soldi che avevo in cassa il 1.1.2012
+	
Riscossioni	Le somme incassate nel 2012 (competenza + residui)
-	
Pagamenti	Le somme pagate nel 2012 (competenza + residui)
+	
Residui attivi	Gli accertamenti anni passati e non ancora incassati
-	
Residui passivi	Gli impegni presi anni passati e non ancora pagati
=	
AVANZO/DISAVANZO	Indica il risultato di amministrazione complessivo del Comune

b) RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

CALCOLO DELL'AVANZO/DISAVANZO	SPIEGAZIONE
Accertamenti incassati	Somme accertate nel 2012 e incassate nel 2012
-	
Impegni pagati	Somme impegnate nel 2012 e pagate nel 2012
+	
Residui attivi 2012	Somme accertate nel 2012 e non ancora incassate
-	
Residui passivi 2012	Somme impegnate nel 2012 e non ancora pagate
=	
Risultato della gestione di competenza	Indica com'è andato il 2012, indipendentemente dal passato

- **Il risultato di amministrazione: l'avanzo**
- **I numeri del Comune di Mason nel 2012**
- **Un'analisi più attenta**

RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2012

Fondo di cassa al 01/01/2012		454.392,46	
+ riscossioni effettuate			
in conto residui	961.973,06		
in conto competenza	1.780.544,65		
			2.742.517,71
- pagamenti effettuati			
in conto residui	1.003.708,58		
in conto competenza	1.780.082,69		
			2.783.791,27
- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate			0,00
Fondo di cassa al 31/12/2012			413.118,90
+ somme rimaste da riscuotere			
in conto competenza	801.744,36		
in conto residui	178.778,37		
			980.522,73
- somme rimaste da pagare			
in conto competenza	948.058,44		
in conto residui	383.269,10		
			1.331.327,54
			62.314,09
Avanzo di amministrazione al 31/12/2012			62.314,09

In particolare:

Fonte/vincolo Ammontare	
AVANZO vincolato (fondo svalutazione crediti)	1.864,00
AVANZO derivante dalla gestione di INVESTIMENTI	21.297,24
AVANZO non vincolato	39.152,85

DESTINAZIONE DELL'AVANZO

- **Dal 1 gennaio 2013 anche il Comune di Mason Vicentino è sottoposto alle regole del patto di stabilità, per cui l'AVANZO DEL 2012 non potrà essere destinato al finanziamento di nuove opere di investimento, ma solo per la riduzione di mutui o per finanziare spese in caso di squilibrio tra entrate e spese correnti**

-

ANALISI GESTIONE COMPETENZA 2012

L'equilibrio economico-finanziario del bilancio corrente dell'anno 2012 è stato raggiunto senza l'utilizzo di oneri di urbanizzazione e con la destinazione di una quota di avanzo di amministrazione per € 41.120,97 (impegnato effettivamente per € 39.469,44).

GESTIONE COMPETENZA 2012 – BILANCIO CORRENTE

	STANZIAMENTI 2012	Accertamenti 2012		
	2	3	COLONNA 2 - 3	% 3/2
Titolo I: Entrate tributarie	1.615.839,00	1.612.844,31	-2.994,69	-0,19
- imposte	801.657,00	801.935,82	278,82	0,03
- tasse	280.860,00	277.587,72	-3.272,28	-1,17
- tributi speciali	533.322,00	533.320,77	-1,23	0,00
Titolo II: Trasferimenti correnti	101.854,92	79.588,95	-22.265,97	-21,86
- dallo stato	43.547,92	45.654,08	2.106,16	4,84
- dalla regione	55.107,00	31.614,41	-23.492,59	-42,63
- dalla regione per funz.delegate	1.000,00	544,35	-455,65	
- da altri enti	2.200,00	1.776,11	-423,89	-19,27
Titolo III: Extratributarie	390.668,08	346.138,86	-44.529,22	-11,40
- <i>proventi dei servizi</i>	<i>146.254,00</i>	<i>138.503,60</i>	<i>-7.750,40</i>	<i>-5,30</i>
- <i>proventi dei beni</i>	<i>68.344,00</i>	<i>55.842,48</i>	<i>-12.501,52</i>	<i>-18,29</i>
- <i>interessi attivi</i>	<i>1.200,00</i>	<i>1.162,78</i>	<i>-37,22</i>	<i>-3,10</i>
- <i>proventi diversi</i>	<i>174.870,08</i>	<i>150.630,00</i>	<i>-24.240,08</i>	<i>-13,86</i>
TOTALE ENTRATE ORDINARIE	2.108.362,00	2.038.572,12	-69.789,88	-3,31

GESTIONE COMPETENZA 2012 – BILANCIO CORRENTE

	STANZIAMENTI 2012	Accertamenti 2012		
	2	3	COLONNA 2 - 3	% 3/2
(+) Avanzo applicato al bilancio corrente per spese non ripetitive	0,00	0,00	0,00	
(+) Avanzo applicato al bilancio corrente per assestamento generale	41.120,97	39.469,44	-1.651,53	
(+) Oneri urbanizzazione P/manut. Ordinaria	0,00	0,00	0,00	
(+) Mutui passivi a copertura disavanzi	0,00	0,00	0,00	
(+) Alienazione patrimonio per riequilibri di gestione	0,00	0,00	0,00	
(-) Entrate correnti destinate a spese di investimento	20.294,00	20.287,23	-6,77	
SALDO ENTRATE STRAORDINARIE	20.826,97	19.182,21	-1.644,76	-7,90
TOTALE ENTRATE BILANCIO CORRENTE	2.129.188,97	2.057.754,33	-71.434,64	-3,36

SPESA CORRENTE				
	STANZIAMENTO 2012	IMPEGNI	Colonna 2 - 3	% 3/2
	2	3		
Titolo I: spese correnti	2.043.820,97	1.929.707,84	-114.113,13	-5,58
- personale	565.641,50	552.013,36	-13.628,14	-2,41
- acquisto beni	49.300,15	45.430,23	-3.869,92	-7,85
- prestazioni di servizi	830.967,66	797.670,22	-33.297,44	-4,01
- utilizzo di beni di terzi	7.460,00	7.459,63	-0,37	0,00
- trasferimenti	368.917,66	332.697,76	-36.219,90	-9,82
- interessi passivi	99.490,00	99.078,71	-411,29	-0,41
- imposte e tasse	87.800,00	86.315,79	-1.484,21	-1,69
- oneri straordinari gestione corrente	25.594,00	9.042,14	-16.551,86	-64,67
- fondo svalutazione crediti	1.900,00	0,00	-1.900,00	-100,00
- fondo di riserva	6.750,00		-6.750,00	-100,00
Titolo III: quota capitale rimborso prestiti	85.368,00	85.366,50	-1,50	0,00
TOTALE SPESE BILANCIO CORRENTE	2.129.188,97	2.015.074,34	-114.114,63	-5,36
RISULTATO BILANCIO CORRENTE	0,00	42.679,99		
Risultato depurato da poste di entrata di natura "straordinaria"				
risultato gestione corrente	42.679,99			
attività accertamento ici	0,00			
attività accertamento tarsu (netta)	0,00			
oneri di urbanizzazione applicati	0,00			
avanzo di amministrazione	39.469,44			
risultato netto	3.210,55			

GESTIONE COMPETENZA - BILANCIO INVESTIMENTI

	2012			
	STANZ.	ACCERTAM.		
	2	3	Colonna 2 - 3	% 3/2
Titolo IV: Alienazioni e trasferimenti	393.975,00	380.773,32	-13.201,68	-3,35
- alienazioni	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00
- dallo stato	0,00	0,00	0,00	0,00
- dalla regione	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00
- da altri enti settore pubblico	7.975,00	7.973,10	-1,90	-0,02
- da altri soggetti	36.000,00	22.800,22	-13.199,78	-36,67
Titolo V: Mutui	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00
Eccedenza bilancio corrente ad investimenti	20.294,00	20.287,23	-6,77	-0,03
Oneri urbanizzazione P/manut. Ordinaria	0,00	0,00	0,00	
TOTALE ENTRATE BILANCIO INVESTIMENTI	564.269,00	551.060,55	-13.208,45	-2,34
	STANZ.	IMPEGNI		
	2	3	Colonna 2 - 3	% 3/2
Titolo II: spese di investimento	564.269,00	550.123,22	-14.145,78	-2,51
- finanziate con avanzo	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00
- finanziate con oneri urbanizzazione	35.000,00	21.862,89	-13.137,11	-37,53
- finanziate con contributi	207.975,00	207.973,10	-1,90	0,00
- finanziate con sanzioni ambientali	1.000,00	0,00	-1.000,00	-100,00
- finanziate con alienazioni	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00
- finanziate con eccedenza bilancio corrente	20.294,00	20.287,23	-6,77	-0,03
- finanziate con mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00
RISULTATO BILANCIO INVESTIMENTI	0,00	937,33		

<u>GESTIONE RESIDUI</u>		
Avanzo Amministrazione rendiconto 2011 non applicato		1.651,53
<u>Gestione corrente</u>		
+ Residui passivi eliminati	7.754,72	
- Residui attivi eliminati	11.064,34	
		-3.309,62
<u>Gestione investimenti</u>		
+ Residui passivi eliminati	20.359,91	
- Residui attivi eliminati	0,00	
		20.359,91
<u>Gestione servizi conto terzi</u>		
+ Residui passivi eliminati	0,01	
- Residui attivi eliminati	5,06	
		-5,05
TOTALE GESTIONE RESIDUI		18.696,77

<u>RISULTATO COMPLESSIVO</u>			
RISULTATO GESTIONE COMPETENZA		43.617,32	
<i>Gestione corrente</i>	42.679,99		
<i>Gestione Investimenti</i>	937,33		
<i>Gestione movimento di fondi</i>	0,00		
<i>Gestione servizi per conto di terzi</i>	0,00		
RISULTATO GESTIONE RESIDUI		18.696,77	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2012		62.314,09	
FONDI VINCOLATI		1.864,00	
F.do svalutazione crediti	1.864,00		
FONDI PER FINANZIAMENTO SPESE IN CONTO CAPITALE		21.297,24	
derivante da oneri urbanizzazione accertati e non impegnati	937,33		
derivante da altre maggiori entrate titolo IV	-		
derivante da altre entrate titolo IV accertate e non impegnate	-		
derivante da gestione residui in conto capitale	20.359,91		
derivante da avanzo di amministrazione applicato alle spese di investimento e non impegnato	-		
FONDI DI AMMORTAMENTO		-	
FONDI NON VINCOLATI		39.152,85	

Dalla differenza tra componenti positive e componenti negative della **gestione competenza** risulta che tale gestione ha prodotto un avanzo di **€ 43.617,32**

Dalla differenza tra componenti positive e componenti negative della **gestione residui** risulta che tale gestione ha prodotto un avanzo di **€ 18.696,77**

La composizione complessiva dell'avanzo di amministrazione è quindi la seguente:

Avanzo da gestione competenza	43.617,32
Avanzo da gestione residui	18.696,77
Totale avanzo anno 2012	62.314,09

RISCOSSIONI IMU ANNO 2012								
Codice Tributo	Descrizione	€ Acconto Unico	€ Acconto 1°Rata	€ Acconto 2°Rata	€ Saldo	€ Unica Soluzione	N° Totale	€ Totale
3912	I.M.U: Abitazione principale e relative pertinenze	70.173,31	2.268,00	2.231,00	70.514,68	708	1965	146.029,99
3912	I.M.U: Abitazione principale e relative pertinenze	839,29	0	232,62	231	0	20	1.302,91
3913	I.M.U: Fabbricati rurali ad uso strumentale - COMU	1.408,88	0	0	1.570,00	0	26	2.978,88
3914	I.M.U: Terreni - COMUNE	15.483,92	0	0	14.804,18	167	1313	30.455,10
3914	I.M.U: Terreni - COMUNE	814,68	0	0	189	0	23	1.003,68
3915	I.M.U: Terreni - STATO	15.377,92	0	0	14.687,18	167	1310	30.277,10
3915	I.M.U: Terreni - STATO	814,68	0	0	189	0	23	1.003,68
3916	I.M.U: Aree fabbricabili - COMUNE	59.531,00	0	0	58.923,00	302	569	118.756,00
3916	I.M.U: Aree fabbricabili - COMUNE	374,1	0	0	0	0	7	374,1
3917	I.M.U: Aree fabbricabili - STATO	57.550,00	0	0	58.726,17	302	567	116.578,17
3917	I.M.U: Aree fabbricabili - STATO	453,1	0	0	0	0	8	453,1
3918	I.M.U: Altri fabbricati - COMUNE	156.169,48	0	0	150.480,55	142	1820	306.846,03
3918	I.M.U: Altri fabbricati - COMUNE	2.852,33	0	0	566,8	0	35	3.419,13
3919	I.M.U: Altri fabbricati - STATO	154.685,48	0	0	151.014,55	142	1803	305.842,03
3919	I.M.U: Altri fabbricati - STATO	2.704,89	0	0	857,8	0	35	3.562,69
		539.233,06	2.268,00	2.463,62	522.753,91	1.930,00	9524	1.068.882,59
	TOTALE IMU QUOTA STATO	457.716,77						
	TOTALE IMU QUOTA COMUNE	611.165,82						
	TOTALE RISCOSSIONI	1.068.882,59						

TITOLO 2 – TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO, DELLA REGIONE E DI ALTRI ENTI PUBBLICI

a) trasferimenti correnti dello Stato	€ 45.654
b) trasferimenti correnti della Regione	€ 31.614
c) trasferimenti dalla Regione per funzioni Delegate	€ 544
d) trasferimenti correnti da altri enti pubblici	€ 1.776

Titolo 3 – ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

Per quanto riguarda i principale servizi a favore dell'utenza, si evidenzia, nei prospetti sotto riportati, la situazione contabile e la percentuale di copertura della spesa:

PROSPETTO COPERTURA COSTI SERVIZIO RIFIUTI SOLIDI URBANI ANNO 2012	
ENTRATA	
ENTRATA RUOLO	269.077,00
CESSIONE MATERIALE DI RECUPERO	2.815,51
TOTALE ENTRATA	271.892,51
PERSONALE	14.666,720
ACQUISTO BENI	4.742,62
PRESTAZIONI DI SERVIZI	245.472,40
TRASFERIMENTI	11.698,66
AMMORTAMENTI	608,61
TOTALE SPESA	277.189,01
% COPERTURA COSTO SERVIZIO	98,09%

COSTO DEL SERVIZIO DI TRASPORTO SCOLASTICO 2012	
DESCRIZIONE	
entrate per pagamento rette trasporto	38.413,25
totale ricavi del servizio	38.413,25
costi per il personale amministrativo	468,00
appalto servizio trasporto scolastico	111.034,36
costi generali	250,00
totale costi del servizio	111.752,36
% di copertura del costo	34,37%

**Prospetto copertura costi
SERVIZIO MENSA SCOLASTICA ANNO 2012**

<i>DESCRIZIONE</i>	€
vendita buoni mensa	28.959,11
totale ricavi del servizio	28.959,11
costi per il personale	3.927,00
pagamento appalto servizio mensa	31.918,85
contributo ad Istituto Comprensivo per convenzione funzioni miste	3.600,00
costi generali	250,00
totale costi del servizio	39.695,85
percentuale di copertura del costo	72,95%

TITOLO 4 – ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI E DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE

Alienazioni

Non sono state previste alienazioni in bilancio. L'entrata realizzata in bilancio per € 150.000,00 riguarda proventi da accordi urbanistici per la realizzazione di progetti di interesse pubblico.

Trasferimenti

I contributi riconosciuti nell'anno 2012 al Comune di Mason sono stati i seguenti:

la Regione Veneto ha riconosciuto un 1° contributo di € 100.000,00 per l'adeguamento sismico e messa a norma della scuola primaria "Abate Cerato"

la Regione Veneto ha riconosciuto un 2° contributo di € 100.000,00 per la costruzione del Marciapiede lungo la S.P. Gasparona.

Gli introiti effettivi derivanti da concessioni edilizie ammontano ad € 22.800,00 rispetto alle previsioni assestate di bilancio di € 35.000,00 e sono state destinate interamente al finanziamento di spese di investimento

TITOLO 5 – ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI

- Nel corso dell'anno 2012 per la realizzazione di opere pubbliche non sono stati accesi nuovi mutui.
- Per quanto riguarda la gestione della liquidità nel corso dell'anno non è stato necessario ricorrere ad anticipazioni di cassa, dal momento che la giacenza media ha sempre consentito di rispettare gli impegni finanziari dell'Ente.

SPESA

ELENCO DEI PROGRAMMI DEFINITI IN SEDE DI PROGRAMMAZIONE

N.	PROGRAMMA	RESPONSABILE
1	AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO	Pertile L. Lorena
2	ISTRUZIONE E CULTURA	De Antoni Dott. Giampietro
3	SPORT, ATTIVITA' RICREATIVE E SVILUPPO ECONOMICO	De Antoni Dott. Giampietro
4	VIABILITA'E POLIZIA MUNICIPALE	Disegna Arch. Antonella
5	GESTIONE DEL TERRITORIO - DELL'AMBIENTE E SERVIZI PRODUTTIVI	Disegna Arch. Antonella
6	SERVIZI SOCIALI	De Antoni Dott. Giampietro

**CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI ED IMPEGNI
SPESE CORRENTI SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo I e III interventi 2-3-4-5)**

N.	PROGRAMMA	Stanzamenti definitivi 2012	Impegni 2012	Percentuale di realizzazione delle spese
1	AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO	877.711	829.665	94,53%
2	ISTRUZIONE E CULTURA	333.679	323.173	96,85%
3	SPORT, ATTIVITA' RICREATIVE E SVILUPPO ECONOMICO	88.859	85.441	96,15%
4	VIABILITA'E POLIZIA MUNICIPALE	245.622	236.293	96,20%
5	GESTIONE DEL TERRITORIO - DELL'AMBIENTE E SERVIZI PRODUTTIVI	287.673	271.390	94,34%
6	SERVIZI SOCIALI	295.644	269.110	91,03%
	TOTALE	2.129.188	2.015.074	94,64%

**CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI ED IMPEGNI
SPESE IN CONTO CAPITALE SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo II)**

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti definitivi 2012	Impegni 2012	Percentuale di realizzazione delle spese
1	AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO	17.744	17.744	100%
2	ISTRUZIONE E CULTURA	200.068	200.067	100%
3	SPORT, ATTIVITA' RICREATIVE E SVILUPPO ECONOMICO	1.000	1.000	100%
4	VIABILITA'E POLIZIA MUNICIPALE	281.285	268.285	95,38%
5	GESTIONE DEL TERRITORIO - DELL'AMBIENTE E SERVIZI PRODUTTIVI	62.172	61.027	98,16%
6	SERVIZI SOCIALI	2.000	2.000	100%
	TOTALE	564.269	550.123	97,49%

FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE

TIPOLOGIA	IMPORTO ACCERTATO	PERCENTUALE REALIZZO
Entrate correnti	20.287	100%
Permessi a costruire	22.800	65,14%
Mutui	0	0
Altri indebitamenti	0	0
Contributi	200.000	100%
Proventi da accordi urbanistici	150.000	100%
Avanzo di amministrazione	150.000	100%
Altro	7.973	100%
TOTALE	551.060	97,66%

SPESA IN CONTO CAPITALE SUDDIVISA PER FUNZIONI

CATEGORIA D'INVESTIMENTO0	IMPEGNO 2012	PERCENTUALE
Funzione 1 - Amministrazione, gestione e controllo	17.744	100%
Funzione 2 - Giustizia	0	0
Funzione 3 - Polizia locale	9.285	100%
Funzione 4 - Istruzione pubblica	198.162	100%
Funzione 5 - Cultura e beni culturali	1.905	100%
Funzione 6 - Sport e ricreazione	1.000	100%
Funzione 7 - Turismo	0	0
Funzione 8 - Viabilita' e trasporti	259.000	95,22%
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	61.027	98,16%
Funzione 10 - Settore sociale	2.000	100%
Funzione 11 - Sviluppo economico	0	0
Funzione 12 - Servizi produttivi	0	0
TOTALE RIPARTITO	550.123	97,49%

CONSISTENZA INDEBITAMENTO

ISTITUTO MUTUANTE	Consistenza del debito al 31/12/2011	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Altre variazioni positive	Altre variazioni negative	Consistenza del debito al 31/12/2012
BANCA INTESA INFRASTRUTTURE E SVILUPPO S.P.A.	91.990,80	0,00	9.199,08	0,00	0,00	82.791,72
CASSA DEPOSITI E PRESTITI	2.190.455,57	0,00	76.167,44	0,00	0,00	2.114.288,13
TOTALE	2.282.446,37	0,00	85.366,52	0,00	0,00	2.197,079,85
Percentuale di indebitamento	5,12%					4,77%

Grazie per l'attenzione

Il Sindaco e Assessore al Bilancio
Pavan Dott. Massimo