

Comune di Mason Vicentino



BILANCIO CONSUNTIVO 2011

22/05/2012

I termini da ricordare: le entrate

<u>DEFINIZIONE</u>	<u>SPIEGAZIONE</u>
SOMME INCASSATE	
Accertamenti incassati	Somme accertate nel 2011 e incassate nel 2011
Residui incassati	Somme accertate nel 2010 e retro, ma incassate nel 2011
RISCOSSIONI	<i>Somma dei due precedenti (=somme incassate)</i>
SOMME NON ANCORA INCASSATE	
Residui attivi 2011	Somme accertate nel 2011 e non ancora incassate
Residui attivi 2010 e retro	Somme accertate nel 2010 e retro, e non ancora incassati
RESIDUI ATTIVI	<i>Somma dei due precedenti (=somme non ancora incassate)</i>

I termini da ricordare: le uscite

DEFINIZIONE	SPIEGAZIONE
SOMME PAGATE	
Impegni pagati	Somme impegnate nel 2011 e pagate nel 2011
Residui pagati	Somme impegnate nel 2010 e anni precedenti, ma pagate nel 2011
PAGAMENTI	<i>Somma dei due precedenti (somme pagate)</i>
SOMME NON ANCORA PAGATE	
Residui passivi 2011	Somme impegnate nel 2011 e non ancora pagate
Residui passivi 2010 e retro	Somme impegnate nel 2010 e anni precedenti, e non ancora pagate
RESIDUI PASSIVI	<i>Somma dei due precedenti (=somme non ancora pagate)</i>

GLI AGGREGATI DEL CONSUNTIVO

1) Risultato di amministrazione

Indica il risultato complessivo dell'amministrazione, nella sua generalità (gestione di competenza 2011 + gestione residui originati negli anni precedenti)

2) Risultato della gestione di competenza

Indica il risultato dell'amministrazione nel solo 2011

a) RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

<u>CALCOLO DELL'AVANZO / DISAVANZO</u>	<u>SPIEGAZIONE</u>
Fondo cassa	i soldi che avevo in cassa il 1/1/2011
+	
Riscossioni	Le somme incassate nel 2011 (competenza + residui)
-	
Pagamenti	Le somme pagate nel 2011 (competenza+ residui)
+	
Residui attivi	Gli accertamenti passati e non ancora incassati
-	
Residui passivi	Gli impegni presi e non ancora pagati
=	
<u>AVANZO / DISAVANZO</u>	Indica il risultato complessivo del Comune

b) RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

<u>CALCOLO DEL RISULTATO DI GESTIONE</u>	<u>SPIEGAZIONE</u>
Accertamenti incassati	Somme accertate nel 2011 e incassate nel 2011
-	
Impegni pagati	Somme impegnate nel 2011 e pagate nel 2011
+	
Residui attivi 2011	Somme accertate nel 2011 e non ancora incassate
-	
Residui passivi 2011	Somme impegnate nel 2011 e non ancora pagate
=	
Risultato della gestione di competenza	Indica com'è andato il 2011, indipendentemente dal passato

- **I numeri del Comune di Mason nel 2011**
- **Il risultato di amministrazione: l'avanzo**
- **Un'analisi più attenta**

	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO			348.223,19
RISCOSSIONI	3.771.918,17	1.948.319,84	5.720.238,01
PAGAMENTI	3.657.934,79	1.956.133,95	5.614.068,74
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE			454.392,46
RESIDUI ATTIVI	469.387,74	682.433,09	1.151.820,83
RESIDUI PASSIVI	631.789,53	783.302,79	1.415.092,32
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			191.120,97

In particolare:

Fonte/vincolo Ammontare	
AVANZO derivante dalla gestione di INVESTIMENTI	88.697,42
AVANZO	102.423,55

DESTINAZIONE DELL'AVANZO

- **In coerenza con gli obiettivi dell'Amministrazione, l'intenzione è di destinare l'intero ammontare per investimenti ad opere pubbliche.**
- **Questo ci consentirà di non accendere prestiti nel corso del 2012, e arrivare a fine anno ad uno stock di debito di circa 2 milioni.**

ANALISI GESTIONE COMPETENZA 2011

L'equilibrio economico-finanziario del bilancio corrente dell'anno 2011 è stato raggiunto **senza la destinazione di avanzo di amministrazione** e/o l'utilizzo di oneri di urbanizzazione come avveniva negli esercizi precedenti, destinati interamente al finanziamento di spese di investimento.

Tale risultato è il raggiungimento di un importante obiettivo che l'Amministrazione si era posta, si evidenzia infatti che in sede di bilancio di previsione tale equilibrio era stato assicurato con la destinazione di entrate da oneri di urbanizzazione per € 96.000,00 poi ridotto in corso d'anno ad € 44.300,00.

GESTIONE DI COMPETENZA		
1) LA GESTIONE CORRENTE		
Entrate correnti	2.164.675,65	+
Eventuale quota entrate correnti applicata a spese in conto capitale	20.294,00	-
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata spese correnti	0,00	+
Spese correnti + Tit. III (Int. 3)	2.108.536,08	-
AVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE	35.845,57	+
Avanzo 2010 applicato a spese correnti	0,00	+
AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE	35.845,57	
2) LA GESTIONE C/CAPITALE		
Entrate Tit. IV e V, cat. 3	249.837,12	+
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata a spese correnti	0,00	-
Eventuale quota entrate correnti applicata a spese in conto capitale	20.294,00	+
Spese titolo II	414.660,50	-
Avanzo 2010 applicato a investimenti	195.626,72	+
AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE	51.097,34	

AVANZO TOTALE DALLA GESTIONE COMPETENZA

86.942,91

ANALISI GESTIONE RESIDUI

I residui attivi e passivi esistenti al primo gennaio 2011 sono stati correttamente ripresi dal rendiconto dell'esercizio 2010.

GESTIONE RESIDUI		
Miglioramenti		
per maggiori accertamenti di residui attivi	12.242,33	+
per economie di residui passivi	170.712,94	+
	<hr/>	182.955,27
Peggioramenti		
per eliminazione di residui attivi	78.777,21	-
	<hr/>	78.777,21
SALDO della gestione residui		104.178,06
Le economie conseguite tra i residui passivi sono state realizzate nei seguenti titoli di spesa:		
Titolo 1° - CORRENTI		22.988,53
Titolo 2° - CONTO CAPITALE		88.661,27
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI		0,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI		59.063,14
Totale economie sui residui passivi		170.712,94

+

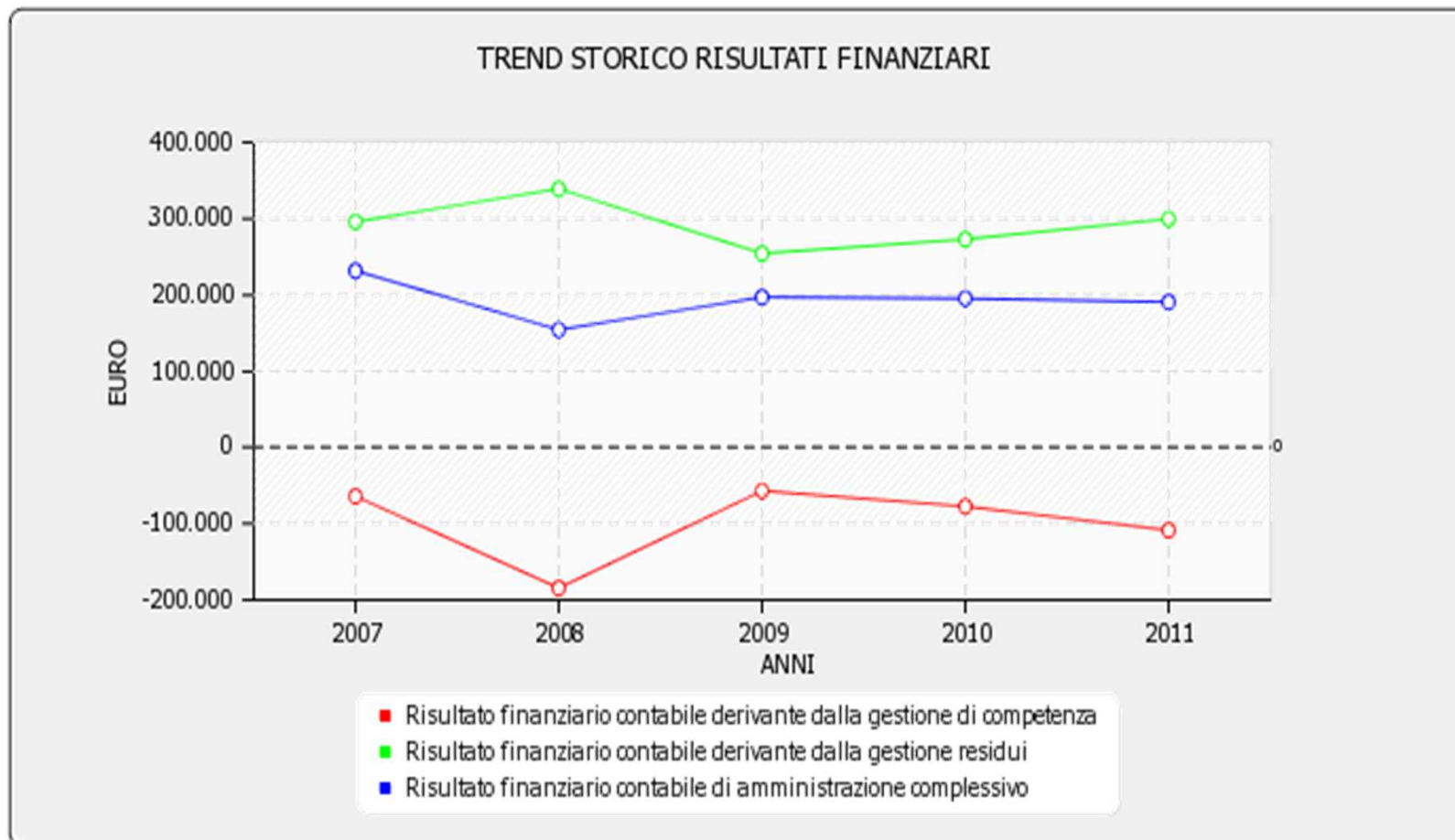
Dalla differenza tra componenti positive e componenti negative della **gestione competenza** risulta che tale gestione ha prodotto un avanzo di **€ 86.942,91**

Dalla differenza tra componenti positive e componenti negative della **gestione residui** risulta che tale gestione ha prodotto un avanzo di **€ 104.178,06**

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

Avanzo da gestione competenza	86.942,91
Avanzo da gestione residui	104.178,06
Totale avanzo anno 2011	191.120,97

Al fine di dare un'interpretazione maggiormente significativa ai risultati dell'esercizio 2011 evidenziati nelle precedenti pagine si dà un'indicazione dell'evoluzione dei risultati dell'ultimo quinquennio.



Impatto della riforma sul federalismo del fisco municipale

Descrizione	Importo in aumento (+)	Importo in diminuzione (-)
Compartecipazione Irpef		70.255,00
Contributo Dello Stato Fondo Ordinario		346.410,94
Contributo Dello Stato Fondo Consolidato		37.937,00
Contributo Dello Stato Fondo Perequativo Fiscalita' Locale		10.877,00
Contributo Dello Stato Per Compensazione Esenzione Ici 1' Casa		192.801,00
Contributo Dello Stato Per Funzioni Trasferite (Spese Di Funzionamento)		1.293,00
Contributo Dello Stato Per Acquisto Libri Di Testo Scuola Secondaria		4.000,00
Altri Contributi Dello Stato		7.890,00
Contributo Dello Stato Per Iva Servizi Esternalizzati		12.900,00
Compartecipazione Iva	216.411,71	
Fondo Sperimentale Di Riequilibrio - Popolazione	466.717,86	
Totale	683.129,57	684.363,94

ANALISI ENTRATE
Titolo 1 - Entrate tributarie

Ici	506.052,00
Accertamenti Ici	35.000,00
Imposta pubblicità	10.863,14
Quota 5 per mille per attività sociali	1.142,50
Compartecipazione Iva	216.411,71
Addizionale comunale irpef	110.000,00
Addizionale comunale enel	44.917,87
Tassa occupazione spazi ed aree pubbliche	7.003,53
Tassa smaltimento rifiuti	233.219,02
Accertamenti tassa rifiuti	13.574,77
Diritti pubbliche affissioni	2.414,86
Fondo sperimentale di riequilibrio	463.371,52
Totale entrate tributarie	1.643.970,92

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

a) trasferimenti correnti dello Stato	€ 39.683,65
b) trasferimenti correnti della Regione	€ 88.201,58
c) trasferimenti dalla Regione per funzioni Delegate	€ 1.365,00
d) trasferimenti correnti da altri enti pubblici	€ 8.540,75

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 2011				
<u>ENTRATA</u>				
ENTRATA RUOLO	225.984,10			
CESSIONE MATERIALE DI RECUPERO	2.888,53			
TOTALE ENTRATA	228.872,63			
PERSONALE	14.597,00			
ACQUISTO BENI	6.562,73			
PRESTAZIONI DI SERVIZI	257.031,55			
TRASFERIMENTI	9.825,67			
AMMORTAMENTI	608,61			
TOTALE SPESA	288.625,56			
% COPERTURA COSTO SERVIZIO	79,30	%		

**Prospetto copertura costi
Servizio Trasporto Scolastico anno 2011**

ENTRATA			
Cap. 380	TARIFFE UTENTI		36.558,00
	TOTALE RICAVI		36.558,00
SPESA			
	1) costi diretti		
	PERSONALE		468,00
	ACQUISTO BENI		-
Cap. 450	PRESTAZIONI DI SERVIZI		107.757,76
	TRASFERIMENTI		
	AMMORTAMENTI		-
	2) costi indiretti		
	SPESE GENERALI		250,00
	TOTALE COSTI 1)+2)		108.475,76
	% COPERTURA COSTO SERVIZIO		33,70 %

**Prospetto copertura costi
SERVIZIO MENSA SCOLASTICA ANNO 2011**

<u>ENTRATA</u>		
	BUONI PASTO	33.348,40
Cap. 375	TOTALE RICAVI	33.348,40
<u>SPESA</u>		
	1) costi diretti	
	PERSONALE	3.927,00
	ACQUISTO BENI	-
Cap. 451	PRESTAZIONI DI SERVIZI	39.787,89
Cap. 269	TRASFERIMENTI	3.600,00
	AMMORTAMENTI	
	2) costi indiretti	
	SPESE GENERALI	250,00
	TOTALE COSTI 1)+2)	47.564,89
	% COPERTURA COSTO SERVIZIO	70,11 %

**Prospetto copertura costi
SERVIZIO ILLUMINAZIONE VOTIVA ANNO 2011**

ENTRATA			
cap. 371		TARIFFE UTENTI	7.333,50
		TOTALE RICAVI	7.333,50
SPESA			
	1) costi diretti		
		PERSONALE	3.571,00
cap. 592		ACQUISTO BENI	-
		PRESTAZIONI DI	
cap. 593		SERVIZI	1.250,44
		TRASFERIMENTI	
		AMMORTAMENTI	
	2) costi indiretti		
cap. 271		SPESE GENERALI	2.550,00
		TOTALE COSTI 1)+2)	7.371,44
		% COPERTURA COSTO SERVIZIO	99,49%

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

I contributi riconosciuti nell'anno 2011 al Comune di Mason sono stati i seguenti:

- lo Stato ha assegnato un contributo di € 49.018,96 per gli eventi alluvionali di ottobre/novembre del 2010;
- la Regione Veneto ha liquidato il saldo di un contributo assegnato per la redazione del P.A.T.I. per € 6.900,01;
- la Comunità Montana Dall'Astico al Brenta ha concesso un contributo di € 5.000,00 per la sistemazione della frana in località Belmonte.
- Gli introiti effettivi derivanti da concessioni edilizie ammontano ad € 126.826,01, rispetto alle previsioni assestate di bilancio di € 130.600,00, e sono state destinate interamente al finanziamento di spese di investimento.

TITOLO 5 – ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI

- Nel corso dell'anno 2011 per la realizzazione di opere pubbliche non sono stati accesi nuovi mutui, ma si sono recuperate alcune economie di vecchi mutui, per un importo complessivo di € 59.291,62, per le quali la Cassa Depositi e Prestiti ha concesso la devoluzione finalizzata alla realizzazione di una piattaforma esterna adiacente alla palestra intercomunale (importo complessivo dell'opera € 99.046,91).
- 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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti definitivi 2011	Impegni 2011	Percentuale di realizzazione delle spese
1	AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO	1.420.473,15	878.124,51	61,82%
2	ISTRUZIONE E CULTURA	337.634,00	322.332,57	95,47%
3	SPORT, ATTIVITA' RICREATIVE E SVILUPPO ECONOMICO	85.087,00	79.549,93	93,49%
4	VIABILITA'E POLIZIA MUNICIPALE	255.459,00	228.827,60	89,58%
5	GESTIONE DEL TERRITORIO - DELL'AMBIENTE E SERVIZI PRODUTTIVI	299.295,00	282.308,59	94,32%
6	SERVIZI SOCIALI	328.539,48	317.392,88	96,61%
TOTALE		2.726.487,63	2.108.536,08	77,34%

CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI ED IMPEGNI SPESE IN CONTO CAPITALE SUDDIVISE PER PROGRAMMA

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti definitivi 2011	Impegni 2011	Percentuale di realizzazione delle spese
1	AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO	66.102,72	62.293,63	94,24%
2	ISTRUZIONE E CULTURA	9.500,00	7.554,00	79,52%
3	SPORT, ATTIVITA' RICREATIVE E SVILUPPO ECONOMICO	60.791,62	60.791,62	100,00%
4	VIABILITA'E POLIZIA MUNICIPALE	198.300,00	195.415,48	98,55%
5	GESTIONE DEL TERRITORIO - DELL'AMBIENTE E SERVIZI PRODUTTIVI	84.319,00	82.105,77	97,38%
6	SERVIZI SOCIALI	6.500,00	6.500,00	100,00%
TOTALE		425.513,34	414.660,50	97,45%

FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE

TIPOLOGIA	IMPORTO ACCERTATO	PERCENTUALE
Entrate correnti	17.966,29	4,33%
Permessi a costruire	85.688,92	20,66%
Mutui	59.291,62	14,30%
Altri indebitamenti	0,00	0,00%
Contributi	59.368,96	14,32%
Alienazioni patrimoniali	0,00	0,00%
Avanzo di amministrazione	189.544,19	45,71%
Altro	2.800,52	0,68%
TOTALE	414.660,50	100,00%

SPESA IN CONTO CAPITALE SUDDIVISA PER CATEGORIE

CATEGORIA D'INVESTIMENTO	IMPEGNO 2011	PERCENTUALE
Funzione 1 - Amministrazione, gestione e controllo	62.293,63	15,02%
Funzione 2 - Giustizia	0,00	0,00%
Funzione 3 - Polizia locale	0,00	0,00%
Funzione 4 - Istruzione pubblica	5.054,00	1,22%
Funzione 5 - Cultura e beni culturali	2.500,00	0,60%
Funzione 6 - Sport e ricreazione	60.791,62	14,66%
Funzione 7 - Turismo	0,00	0,00%
Funzione 8 - Viabilita' e trasporti	195.415,48	47,13%
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	82.105,77	19,80%
Funzione 10 - Settore sociale	6.500,00	1,57%
Funzione 11 - Sviluppo economico	0,00	0,00%
Funzione 12 - Servizi produttivi	0,00	0,00%
TOTALE RIPARTITO	414.660,50	100,00%

EVOLUZIONE INDEBITAMENTO ANNO 2011

ISTITUTO MUTUANTE	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Altre variazioni positive	Altre variazioni negative	Variazione complessiva
BANCA INTESA INFRASTRUTTURE E SVILUPPO S.P.A.	0,00	9.199,08	0,00	0,00	-9.199,08
CASSA DEPOSITI E PRESTITI	0,00	72.976,68	0,00	0,00	-72.976,68
TOTALE	0,00	82.175,76	0,00	0,00	-82.175,76

CONSISTENZA INDEBITAMENTO

ISTITUTO MUTUANTE	Consistenza del debito al 31/12/2010	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Altre variazioni positive	Altre variazioni negative	Consistenza del debito al 31/12/2011
BANCA INTESA INFRASTRUTTURE E SVILUPPO S.P.A.	101.189,88	0,00	9.199,08	0,00	0,00	91.990,80
CASSA DEPOSITI E PRESTITI	2.263.432,25	0,00	72.976,68	0,00	0,00	2.190.455,57
TOTALE	2.364.622,13	0,00	82.175,76	0,00	0,00	2.282.446,37
Percentuale di indebitamento	5,33%					5,12%

Grazie per l'attenzione

Il Sindaco e Assessore al Bilancio
Pavan Dott. Massimo