

COMUNE DI CASINA

PROVINCIA DI REGGIO EMILIA

Relazione

della Giunta al rendiconto
della gestione dell'esercizio 2011

• artt. 151 e 231 del D. Lgs. 18 Agosto 2000, n. 267

Approvata dalla Giunta Comunale con atto n. 19 in data 29 /03/2012

INDICE

Premessa

Atti deliberativi di approvazione e variazione al bilancio preventivo

Elementi statistici di valutazione

Principali servizi comunali

Servizi a domanda individuale

Responsabili dei servizi

Personale dipendente

Conti degli agenti contabili interni

Conto del patrimonio

Conto economico

Debiti fuori bilancio

Parametri di individuazione degli enti in condizioni strutturalmente deficitarie

Investimenti

Riepilogo degli investimenti suddivisi per tipo di finanziamento e raffronto tra previsione e consuntivo

Riepilogo delle entrate

Entrate - Scostamenti principali intervenuti rispetto alle previsioni

Riepilogo delle spese correnti

Riepilogo delle spese in conto capitale

Spese interamente coperte da corrispondenti finanziamenti statali, regionali, comunitari e da altre entrate con vincolo di destinazione

Uscite - Scostamenti principali intervenuti rispetto alle previsioni

Valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti

Conclusioni

P R E M E S S A

Il rendiconto della gestione costituisce il momento conclusivo di un processo di programmazione e controllo che iniziato con l'approvazione del bilancio di previsione trova in questo documento contabile la propria sintesi.

Se, infatti, il bilancio di previsione rappresenta la fase iniziale della programmazione gestionale nella quale l'amministrazione individua le linee strategiche della propria azione di governo, che si traduce nella individuazione di programmi, progetti ed obiettivi gestionali, il rendiconto della gestione esprime quella successiva di verifica dei risultati conseguiti al fine di giudicare l'operato della Giunta e dei responsabili di area nel corso dell'esercizio.

Nello stesso tempo il confronto tra il dato preventivo e quello consuntivo riveste un'importanza fondamentale nello sviluppo della programmazione dell'anno che segue, costituendo un momento virtuoso per l'affinamento di tecniche e scelte da effettuare.

E' facile intuire, dunque, che i documenti che evidenziano tali dati devono essere attentamente analizzati al fine di trovare motivazioni e giustificazioni agli scostamenti riscontrati cercando di minimizzarne gli scarti, nel corso dell'anno successivo.

Le considerazioni precedentemente esposte trovano un riscontro legislativo nelle varie norme che nel corso degli anni sono state promulgate e che evidenziano un progressivo e costante processo di affinamento delle stesse al fine di giungere ad un'attività di programmazione prima e di controllo poi, quanto più puntuale ed attendibile possibile.

In tale ottica, d'altra parte, si e' mosso anche il legislatore che operò un primo intervento a riguardo già con l'art. 55 della legge 142 dell' 8 Giugno 1990 che, al comma 7, così recitava: " al conto consuntivo e' 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."

Successivamente, il decreto legislativo 77/95 in una fase di riorganizzazione contabile generale dell'ente locale, rioccupandosi della rendicontazione dell'intera attività gestionale, anche alla luce delle nuove disposizioni introdotte, e' tornato sull'argomento fornendo un'ulteriore specificazione sui contenuti del documento ed evidenziando, all'articolo 73, come la relazione di cui all'articolo 55 della legge 142/90 doveva contenere alcuni elementi minimi essenziali, precisando che "nella relazione prescritta dall'articolo 55 comma 7 della legge 8 giugno 1990 n. 142, l'organo esecutivo dell'ente esprime valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti. Evidenzia anche i criteri di valutazione del patrimonio e delle componenti economiche. Analizza, inoltre, gli scostamenti principali intervenuti rispetto alle previsioni, motivando le cause che li hanno determinati".

Il D. Lgs. n. 267 del 2000 nell'ambito di un processo di ricomposizione delle varie disposizioni di legge che nel corso degli anni si sono succedute, ha nuovamente riaffermato all'articolo 231 che "Nella relazione prescritta dall'articolo 151, comma 6, l'organo esecutivo dell'ente esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti. Evidenzia anche i criteri di valutazione del patrimonio e delle componenti economiche. Analizza, inoltre, gli scostamenti principali intervenuti rispetto alle previsioni, motivando le cause che li hanno determinati."

La relazione al rendiconto della gestione si propone, pertanto, di valutare l'attività svolta nel corso dell'anno cercando di dare una adeguata spiegazione ai risultati ottenuti, mettendo in evidenza le variazioni intervenute rispetto ai dati di previsione e fornendo una possibile spiegazione sui risultati contabili e gestionali conseguiti.

La lettura dell'articolo di legge sopra riportato, cioè, evidenzia come l'analisi non può limitarsi al solo dato numerico - finanziario, ma, al contrario, deve estendersi anche a quello patrimoniale ed economico che, quantunque in fase di prime applicazioni, rappresenta la nuova frontiera su cui gli enti dovranno confrontarsi nei prossimi anni per poter verificare la reale efficacia ed efficienza della propria azione.

Inoltre dovranno essere attentamente considerati i risultati raggiunti nell'attività pro grammatica predisposta all'inizio dell'esercizio, giungendo in tal modo, ad una relazione finale che sintetizzi aspetti diversi e che sia in grado di far trarre giudizi complessivi sull'azione di governo posta in essere dalla maggioranza e dalla Giunta nell'anno oggetto di approvazione.

ATTI DELIBERATIVI DI APPROVAZIONE E VARIAZIONI AL BILANCIO PREVENTIVO

Il Bilancio di Previsione è stato approvato con atto n. 30 in data 28/03/2011 dal Consiglio Comunale.

Nel corso dell'esercizio sono state adottate le seguenti deliberazioni di variazione (art. 175 D. Lgs.

n. 267/2000):

N.	Deliberazione			Ratifica	
	N.	Data	Provvedimento	N.	Data
1	31	28.03.2011	CONSIGLIO COMUNALE		
2	69	09.06.2011	GIUNTA COMUNALE	47	28.07.2011
3	75	30.06.2011	GIUNTA COMUNALE	47	28.07.2011
4	83	28.07.2011	GIUNTA COMUNALE	52	14.09.2011
5	56	29.09.2011	CONSIGLIO COMUNALE		
6	88	01.09.2011	GIUNTA COMUNALE	57	29.09.2011
7	68	28.11.2011	CONSIGLIO COMUNALE		

Con atto consiliare n. 56 del 29.09.2011 è stata effettuata, ai sensi dell'art. 193 del D. Lgs. n. 267/2000, la ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi. In tale sede l'organo consiliare ha dato atto del permanere degli equilibri generali di bilancio.

ELEMENTI STATISTICI DI VALUTAZIONE

POPOLAZIONE E TERRITORIO

POPOLAZIONE

	Inferiore a 15 anni	Superiore a 60 anni	Fra 15 e 60 anni	TOTALE	Variaz. %
Censimento 1981				4.055	100
Censimento 1991				3.949	-2,69
Biennio precedente					
Residente del conto 2009	589	1.334	2.618	4.541	15,00
Anno del conto 2011	591	1.353	2.624	4.568	15,68
Superficie totale territoriale		Ha.	6.370		
Densità demografica - abitanti per Ha		N.	0,70		
Circoscrizioni		N.			
Frazioni geografiche		N.	7		
Il Comune è sede di attività turistiche?		SI	NO		
Giornate di presenza - turisti nel 2011		N.	Dato non disponibile		
Durata della stagione turistica mesi		N.	3		
Altitudine del territorio:	massima:	m.	630	s.l.m.	
	minima:	m.	242	s.l.m.	
Il Comune è classificato	parzialmente montano	SI	NO		
	totalmente montano	SI	NO		

PRINCIPALI SERVIZI COMUNALI

Scuola Materna	STATALE		Istruzione primaria		
Sezioni	N.	3	Sedi scolastiche	N.	3
Alunni iscritti	N.	69	Alunni iscritti	N.	178
N. addetti:		2	N. addetti:		0
Spesa annua totale	€.	129.955,58	Spesa annua totale	€.	66.127,08
Spesa media per alunno	€.	1.883,42	Spesa media per alunno	€.	371,50
Spesa media per abitante	€.	28,45	Spesa media per abitante	€.	14,48
Istruzione secondaria			Assistenza all'infanzia e asili nido		
Istituti scolastici	N.	1	Asili nido	N.	
Alunni iscritti	N.	117	Bambini frequentanti	N.	
Spesa annua totale	€.	65.587,37	Spesa annua totale	€.	
Spesa media per alunno	€.	560,58	Spesa media per alunno	€.	
Spesa media per abitante	€.	14,36	Spesa media per abitante	€.	
Casa protetta o centro anziani			Assistenza scolastica		
Casa protetta	N.		N. addetti		1
Centro anziani	N.				
Utenti che hanno utilizzato il servizio	N.				
Spesa annua totale	€.		Spesa annua totale	€.	308.997,01
Spesa media per utente	€.		Spesa media per abitante	€.	67,64
Nettezza urbana (gestione: in appalto)			Acquedotto e servizio idrico (gestione: in appalto)		
Spesa annua totale	€.	607.907,21	Estensione della rete	Km.	115
Entrate annue dalla tassa per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani interni	€.	589.468,00	Utenti	N.	4.730
Spesa media annua per abitante	€.	133,08	Spese annua totale	€.	2.640,00
Entrate medie annue per abitante	€.	129,04	Spesa media per utente	€.	0,56
			Spesa media per abitante	€.	0,58
Viabilità ed illuminazione pubblica			Fognature, collettori e depuratori		
Strade e piazze comunali - superficie	Km.	160	Estensione della rete	Km.	33
Spesa annua totale	€.	557.645,67	Depuratori	N.	32
Spesa media per mq.	€.		Spesa annua totale	€.	4.790,00
Spesa media per abitante	€.	122,08	Spesa media per abitante	€.	1,05

Servizio: SEGRETERIA E ORGANIZZAZIONE

n. addetti: 3
costo totale: 251.865,09
attività svolta ed obiettivi: Attività di segreteria, gestione atti CC – GC; protocollo, scuola. Mantenimento del livello dei servizi.

Servizio: UFFICIO TECNICO

n. addetti: 4
costo totale: 198.527,20
attività svolta ed obiettivi: .gestione e manutenzione del patrimonio, edilizia e urbanistica. Mantenimento del livello dei servizi.

Servizio: POLIZIA MUNICIPALE

n. addetti: 2
costo totale: 137.298,10
attività svolta ed obiettivi: gestione del C.d.S., ordine e sicurezza pubblica, controllo del territorio.

Servizio: CULTURALE

n. addetti: 2
costo totale: 106.171,72
attività svolta ed obiettivi: gestione e organizzazione iniziative culturali e turistiche; sviluppo marchio Ars Canusina; biblioteca.

Servizio: NECROSCOPICO

n. addetti:
costo totale: 18.909,00

Servizio: GESTIONE FINANZIARIA

n. addetti: 2
costo totale: 157.720,04
attività svolta ed obiettivi: gestione del bilancio, investimenti, economato, tributi. Mantenimento del livello dei servizi.

Servizio: DEMOGRAFICO ED ELETTORALE

n. addetti: 2
costo totale: 72.289,80
attività svolta ed obiettivi: gestione del servizio con aggravio di lavoro dovuto in parte all'immigrazione di extracomunitari ed alle consultazioni elettorali.

Servizio: ASSISTENZA E BENEFICENZA

n. addetti: 5
costo totale: 427.768,43
attività svolta ed obiettivi: gestione del servizio rivolto in modo particolare agli anziani, agli extra comunitari ai portatori di handicap e rapporti con AUSL e altri enti. Il servizio sociale supporta i nuclei familiari con persone non autosufficienti (disabili, anziani), con figli minori e immigrati. Il Servizio Assistenza Domiciliare attualmente gestito dall'Azienda di Servizi alla Persona Don Cavalletti è rivolto esclusivamente alle persone non autosufficienti.

Servizio: VIABILITA'

n. addetti: 4
costo totale: 433.777,67
attività svolta ed obiettivi: manutenzione patrimonio gestione comunale: viabilità, illuminazione pubblica, segnaletica, trasporti pubblici.

Servizio: TRIBUTI

n. addetti: 2
costo totale: 92.879,00

attività svolta ed obiettivi: manutenzione cimiteri

attività svolta ed obiettivi: accertamenti, controlli ed emissione avvisi ICI, TARSU. Riscossione diretta ICI, TARSU, TOSAP. Riscossione coattiva.

PARTECIPAZIONI IN ALTRE SOCIETÀ O CONSORZI

1) **MATILDE DI CANOSSA S.p.A.**

quota di partecipazione: Euro 4.840,92

oggetto: Promozione e valorizzazione zone matildiche dell'Emilia Romagna

ultimo bilancio approvato: anno 2010 ultimo dato disponibile.

2) **IREN S.p.A.**

quota di partecipazione: Euro 1.059.661,24

oggetto: Erogazione gas, acqua, depurazione e smaltimento rifiuti

ultimo bilancio approvato: anno 2010 ultimo dato disponibile.

3) **AGAC Infrastrutture S.p.A.**

quota di partecipazione: Euro 597.777,96

oggetto: Erogazione servizio idrico integrato

ultimo bilancio approvato: anno 2010.

4) **PIACENZA Infrastrutture S.p.A.**

quota di partecipazione: Euro 42.154,99

oggetto: Erogazione servizio idrico integrato

ultimo bilancio approvato: anno 2010.

5) **ACT – CONSORZIO AZIENDA CONSORZIALE TRASPORTI**

quota di partecipazione Euro 48.669,17

oggetto: Gestione trasporti pubblici nella provincia di Reggio Emilia

ultimo bilancio approvato: anno 2010 ultimo dato disponibile.

6) **CONSORZIO ARS CANUSINA**

quota di partecipazione: Euro 385,93

oggetto: Ricerca, promozione, divulgazione, tutela e sviluppo del marchio commerciale "Ars Canusina"

ultimo bilancio approvato: anno 2010 ultimo dato disponibile.

7) **LEPIDA S.p.A.**

quota di partecipazione: Euro 9.311,32

oggetto: Realizzazione e gestione della rete regionale a banda larga delle pubbliche amministrazioni

ultimo bilancio approvato: anno 2010 ultimo dato disponibile.

8) ASP DON CAVALLETTI

quota di partecipazione: Euro 0,00

oggetto: Realizzazione interventi e servizi sociali, socio-sanitari, socio-educativi ed educativi;

ultimo bilancio approvato: anno 2010 ultimo dato disponibile.

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

Per l'anno di riferimento l'Ente ha garantito la seguente copertura dei costi:

N. ord.	SERVIZIO (Denominazione)	ENTRATE Accertamenti	SPESE Impegni	Percentuale di copertura dei costi
1)	MENSA SCOLASTICA	50.000,00	103.007,95	48,54%
2)	CORSI EXTRASCOLASTICI	<u>1.041,00</u>	<u>1.952,28</u>	<u>53,32%</u>
TOTALE COMPLESSIVO		51.041,00	104.960,23	48,63%

Si forniscono alcuni elementi di valutazione sulla gestione dei servizi, in riferimento agli obiettivi contenuti nella "Relazione previsionale e programmatica".

Nella deliberazione di C.C. n. 25 del 28 marzo 2011, la percentuale di copertura prevista relativamente ai servizi mense scolastiche e corsi extrascolastici era del 46,52%; a consuntivo le spese risultano coperte nella misura del 48,63%, per cui si può affermare che la gestione nel corso dell'anno ha rispettato la previsione.

E' stato inoltre attivato un corso di inglese per bambini ed uno per adulti; anche questi servizi a consuntivo hanno rilevato una copertura delle spese in misura superiore al minimo stabilito dalla normativa.

Complessivamente quindi la gestione ha mantenuto una copertura delle spese abbondantemente oltre il tetto minimo del 36%, fissato per legge.

Anche nell'anno 2011 l'Ente ha fornito supporto amministrativo nell'organizzazione di corsi di musica gestiti direttamente da Cepam di Reggio Emilia e corsi di lingua italiana per cittadini stranieri.

RESPONSABILI DEI SETTORI
(art. 109 e 110, D. Lgs. 18.08.2000, n. 267)

ENTRATA

ELENCO CENTRI DI RESPONSABILITÀ E DI RICAVO

N. ord.	Nome e cognome o ufficio, servizio settore	Codice	Servizio settore
1	MAFALDA DI MATTEO	1	Affari generali
2	MAURIZIO MATTIOLI	2	Finanziario
3	FABIO RUFFINI	3	Tecnico
4	PAOLA MANFREDI	4	Socio culturale
5	CORRADO BERNARDI	5	Polizia Municipale

SPESA

ELENCO CENTRI DI RESPONSABILITÀ E DI COSTO

N. ord.	Nome e cognome o ufficio, servizio settore	Codice	Servizio settore
1	MAFALDA DI MATTEO	1	Affari generali
2	MAURIZIO MATTIOLI	2	Finanziario
3	FABIO RUFFINI	3	Tecnico
4	PAOLA MANFREDI	4	Socio culturale
5	CORRADO BERNARDI	5	Polizia Municipale

PERSONALE DIPENDENTE

a) DOTAZIONE ORGANICA	POSTI OCCUPATI (**)		
	PREVISTA (*)	A tempo indeterminato	A tempo determinato
Posizione Economica B1	N.2	N.1	N.
Posizione Economica B1	N. 1 (disabile p. time)	N.1	N.
Posizione Economica B3	N. 9 (n. 1 p. time)	N.7	N.
Posizione Economica C1	N. 13 (n. 2 part time)	N.11	N.
Posizione Economica D1	N.6	N.6	N.
Posizione Economica D3	N.	N.	N.
TOTALI	N.31	N.26	N.

(*) Approvato con atto di G. C. n. 81 del 10.07.2010 e n. 163 del 28.12.2010

(**) La rilevazione è fatta alla data del 31/12/2011

b) RAPPORTO POPOLAZIONE/POSTI DI ORGANICO	2010	2011
Popolazione residente al 31.12.2011	n. 4.538	n. 4.568
Posti di organico N. 31	146,48	147,36

c) INCIDENZA DELLA SPESA COMPLESSIVA PER IL PERSONALE	2010	2011
a) sulle spese correnti:	25,02%	23,08%
b) per abitante	€ 197,18	€ 184,02
a) sul totale dei primi 3 titoli di entrata:	25,90%	21,57%

SPESA PER IL PERSONALE

L'art. 1, comma n. 562 della Legge n. 296/2006 (finanziaria 2007), testo vigente, prevede per gli enti non soggetti alle regole del patto di stabilità che le spese di personale, al lordo degli oneri riflessi e dell'Irap, con esclusione degli oneri relativi a rinnovi contrattuali, non devono superare il corrispondente ammontare dell'anno 2004. Tale limite è stato rispettato.

CONTI DEGLI AGENTI CONTABILI INTERNI

(art. 233, D. Lgs. 18.08.2000, n. 267)

a) AGENTI CONTABILI A DENARO:

Sig.ra VALLI ANNA PAOLA	servizio:	ECONOMATO
Sig.ra GHIRELLI DANIELA	servizio:	DEMOGRAFICI
Sig. BERNARDI CORRADO	servizio:	POLIZIA MUNICIPALE
Sig. ARLETTI ALEX	servizio:	POLIZIA MUNICIPALE
Sig.ra CILLONI ROMANA	servizio:	DEMOGRAFICI
Sig.ra FERRARI LIDIA	servizio:	COMMERCIO
Sig.ra CRISTOFORI RITA	servizio:	AFFARI GENERALI

Si dà atto che nel termine previsto dalla norme vigenti hanno reso il conto della propria gestione.

Si precisa che la signora Ferrari Lidia è stata nominata agente contabile con atto n. 207 del 31.12.2009 e che nell'anno di riferimento non ha effettuato operazioni di incasso e pertanto non deve rendere il conto.

CONTO DEL PATRIMONIO

(art. 230, D. Lgs. 18.08.2000, n. 267)

Il conto del patrimonio forma parte integrante del rendiconto e riassume la consistenza del patrimonio alla fine dell'esercizio. Sono evidenziate le variazioni intervenute nel corso dello stesso, rispetto alla consistenza iniziale, sia per variazioni dal conto finanziario, sia per altre cause.

Il conto del patrimonio presenta i seguenti dati riepilogativi:

Situazione Patrimoniale

ATTIVO

▪ Immobilizzazioni	€.	14.983.659,61
▪ Attivo Circolante	€.	<u>3.321.387,87</u>
TOTALE ATTIVO	€	18.305.047,48

PASSIVO

▪ Patrimonio netto	€.	9.427.728,32
▪ Conferimenti	€.	5.198.888,44
▪ Debiti	€.	<u>3.678.430,72</u>
TOTALE PASSIVO	€	18.305.047,48
TOTALE C/D' ORDINE	€.	1.574.330,94

CRITERI DI VALUTAZIONE:

In applicazione del criterio della continuità nella valutazione delle consistenze patrimoniali si sono utilizzati i criteri previsti dall'art. 230 del D. Lgs. n. 267/2000 e successive modificazioni ed integrazioni.

ATTIVO PATRIMONIALE

A) IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono valutate al costo di acquisto o di costruzione, salvo diversa disposizione, e sono espresse al lordo degli effettivi fondi di ammortamento. Il valore dei fondi di ammortamento è riportato con il segno negativo riferito ad ogni immobilizzazione.

II) Immobilizzazioni materiali

Beni demaniali: il valore iscritto a bilancio è stato determinato come previsto dal D. Lgs. n. 267/2000 per i valori antecedenti il 1996; dal 1996 in poi è stato incrementato per i lavori terminati e per gli acquisti effettuati valutati al costo. L'ammortamento, calcolato sul totale dei cespiti, è stato determinato applicando l'aliquota del 2%.

Terreni e fabbricati - patrimonio indisponibile e disponibile: Le consistenze iniziali sono state determinate, prima del 1996, in base a quanto previsto dal D. Lgs. n. 267/2000. Dal 1996 in poi gli incrementi (lavori ed acquisizioni) sono stati valutati al valore di inserimento, aumenti delle eventuali opere eseguite. L'aliquota di ammortamento applicata, eccetto ovviamente i terreni, è del 3%.

Macchinari, attrezzature e impianti – “Mobili e macchine per ufficio”: i cespiti di tali categorie sono inseriti al costo di acquisto aumentato delle spese accessorie. Il decremento dell'anno 2011 è relativo alle quote di ammortamento e non sono avvenute nuove acquisizioni o manutenzioni straordinarie effettuate.

Gli ammortamenti sono stati applicati con l'aliquota del 15%.

Attrezzature e sistemi informatici, automezzi: I cespiti di tali categorie sono stati inseriti al costo d'acquisto aumentato delle spese accessorie. Gli incrementi dell'esercizio 2011 sono relativi a nuove acquisizioni. Gli ammortamenti applicati sono stati calcolati con l'aliquota del 20%.

Immobilizzazioni in corso: in questa voce affluiscono tutti i pagamenti relativi ad opere non ancora ultimate (o per le quali non si sono concluse le relative contabilità) e che pertanto non sono andate ad incrementare le relative categorie di immobilizzazioni.

III) Immobilizzazioni finanziarie: Comprende il valore delle partecipazioni in consorzi ed aziende, che sono state valutate al valore del patrimonio netto di proprietà dell'Ente risultante dagli ultimi bilanci approvati che al momento sono relativi all'esercizio 2010.

B) ATTIVO CIRCOLANTE

II) Crediti:

I crediti sono stati valutati al valore nominale. Il valore iniziale è rappresentato dai residui attivi 2010, gli incrementi sono dati dai residui di competenza 2011 e dai maggiori residui 2010. I decrementi sono gli incassi a residui effettuati nel 2011 e le economie rilevate a residuo sempre nel 2011.

IV) Disponibilità di cassa:

Fondo cassa: la consistenza iniziale è rappresentata dal fondo di cassa iniziale al 31.12.2010; gli aumenti sono costituiti dagli incassi e la diminuzione dai pagamenti avvenuti durante l'anno 2011.

D) CONTI D'ORDINE

d) Beni per opere da realizzare

Questa voce risulta composta dai residui del Titolo II° della spesa.

PASSIVO PATRIMONIALE

A) Il patrimonio netto è ottenuto per differenza tra attività e passività patrimoniali.

B) CONFERIMENTI

I) Da trasferimenti in conto capitale

Affluiscono in questa posta i trasferimenti imputati al Titoli II° della spesa, ed in particolare quelli iscritti al Titolo IV°, cat. 2,3,4.

II) Da concessioni a edificare

Viene alimentato per la parte di proventi dal rilascio dei permessi di costruire che non sono stati applicati alla parte corrente del bilancio.

C) DEBITI

I) Debiti di finanziamento

Sono rappresentati da mutui verso la Cassa DD. PP., altri Istituti bancari e dai B.O.C. emessi.

Nel 2011 è stato contratto un nuovo mutuo con la Cassa DD. PP., di € 300.000,00 per l'ampliamento del plesso scolastico di Casina Capoluogo relativo alla scuola primaria.

In diminuzione è stata indicata la quota corrispondente al rimborso del capitale.

II) Debiti di funzionamento ed altri debiti

Sono relativi ai residui del Titolo I° della spesa.

III) Debiti per IVA

La situazione finale dell'anno 2011 registra un credito.

V) Debiti per somme anticipate da terzi

Accoglie i valori derivanti dalle partite di giro e più precisamente dal Titolo IV° della spesa.

CONTO ECONOMICO

Il conto economico si presenta nei seguenti dati riepilogativi:

A) Proventi della gestione	€.	3.873.104,45
B) Costi della gestione	€.	4.014.659,93
C) Proventi ed oneri da Aziende speciali e partecipate	€.	<u>63.909,62</u>
Risultato della gestione operativa	€.	- 77645,86
D) Proventi ed oneri finanziari	€.	- 83.005,80
E) Proventi ed oneri straordinari	€.	<u>237550,48</u>
Risultato economico dell'esercizio	€.	76298,82

Il risultato economico complessivo dell'esercizio è positivo, dipeso principalmente da sopravvenienze attive della gestione che sono superiori ai costi.

DEBITI FUORI BILANCIO

(art. 194, D. Lgs. 18.08.2000, n. 267)

Alla fine dell'esercizio non risultano debiti fuori bilancio.

PARAMETRI DI INDIVIDUAZIONE DEGLI ENTI IN CONDIZIONI STRUTTURALMENTE DEFICITARIE

L'Ente, come risulta dalla seguente tabella non è in condizione strutturalmente deficitaria; i parametri sono determinati in base alle risultanze amministrativo-contabile dell'anno 2011.

- 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); Sì No X
- 2) Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relativi 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; X Sì 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; Sì No X
- 4) Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente; Sì No X
- 5) Esistenza dei procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti; Sì No X
- 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 di contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale); Sì No X
- 7) Consistenza di debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione (fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'art. 204 del tuoel); Sì No X
- 8) Consistenza dei debiti fuori bilancio formatisi 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); Sì No X
- 9) Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti; Sì No X
- 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 per cento dei valori della spesa corrente; Sì No X

INDICATORI FINANZIARI

		2010	2011
Autonomia Finanziaria	<u>Titolo 1° + Titolo 3° x 100</u> Titolo 1° + 2° + 3°	62,76%*	90,06%*
Autonomia Impositiva	<u>Titolo 1° x 100</u> Titolo 1° + 2° + 3°	48,30%*	73,20%*
Pressione Finanziaria	<u>Titolo 1° + Titolo 2° x 100</u> Popolazione	65.118,70*	70.897,90*
Pressione Tributaria	<u>Titolo 1°</u> Popolazione	367,68*	624,16*
Intervento Erariale	<u>Trasferimenti statali</u> Popolazione	240,23	13,13
Intervento regionale	<u>Trasferimenti regionali</u> Popolazione	12,55	4,00
Incidenza residui attivi	<u>Totale residui attivi x 100</u> Totale accertamenti di competenza	13,82%	13,43%
Incidenza residui passivi	<u>Totale residui passivi x 100</u> Totale impegni di competenza	27,72%	18,35%
Indebitamento locale pro-capite	<u>Residuo debito mutui</u> Popolazione	395,09	425,09
Velocità riscossione entrate proprie	<u>Riscossione titoli 1° + 3°</u> Accertamenti titolo 1° + 3°	0,85	0,83
Velocità gestione spese correnti	<u>Pagamenti titolo 1° competenza</u> Impegni titolo 1° competenza	1,52	0,75
Rigidità spesa corrente	<u>Spese personale + quote amm.to mutui x 100</u> Totale entrate titolo 1° + 2° + 3°	37,50%	32,97%

* Si precisa che le differenze rispetto all'anno 2011 negli indici relativi all'Autonomia finanziaria, Autonomia impositiva, alla Pressione finanziaria ed alla Pressione tributaria sono dipese principalmente dai provvedimenti legislativi emanati dal Governo e dal Parlamento relativi al Federalismo fiscale per cui l'importo dei trasferimenti statali relativi alla compartecipazione IVA ed al Fondo sperimentale di riequilibrio è stato inserito tra le entrate tributarie al Titolo I° del bilancio che di conseguenza ha innalzato i parametri.

Rispetto all'anno 2010 si evidenziano maggiori trasferimenti statali, di circa € 50.000,00 derivanti dalle conseguenze dall'introduzione del federalismo fiscale ai sensi del D. Lgs. n. 23/2011 che ha soppresso i precedenti trasferimenti, ad eccezione di quello relativo alle rate di ammortamento dei mutui, sostituendoli con quelli sopra indicati calcolati seguendo diversi criteri.

Per i contributi regionali si segnala l'assegnazione di minori fondi per le abitazioni concesse in locazione e la mancata assegnazione del fondo sociale indistinto.

Si segnala altresì il lieve peggioramento di altri indicatori quali la riduzione dei residui attivi rispetto agli accertamenti assunti, nonché la riscossione delle entrate proprie dell'Ente e di quello che riguarda il residuo debito dei prestiti dell'Ente.

Da rilevare invece il segno positivo degli indici, rispetto all'anno 2010, relativi ai residui passivi ed alla rigidità della spesa corrente.

INVESTIMENTI

Con la relazione previsionale e programmatica 2011/2013, dopo le variazioni in corso d'anno, vennero previsti investimenti per un ammontare, per l'anno di riferimento, di € 1.526.426,24.

Si dettagliano i principali investimenti realizzati o in corso di realizzazione, con gli obiettivi che sono stati raggiunti:

DENOMINAZIONE DELL'OPERA: AMPLIAMENTO EDIFICIO SCOLASTICO DEL CAPOLUOGO IMPORTO € 300.000,00

Progetto: Affidato incarico progettazione definitiva/esecutiva con atto n. 176/2010 del Responsabile del 3° settore.
Approvazione progetto esecutivo con atto di G.C. n. 45/2011.

Stato: I lavori sono iniziati nel corso dell'anno 2011;

DENOMINAZIONE DELL'OPERA: INTERVENTI SU VIABILITA' COMUNALE IMPORTO € 100.000,00

Progetto: Approvazione progetto con delibera G.C. n. 84/2011

Stato: I lavori si sono conclusi nel corso dell'anno 2011.

Tempi: certificato di regolare esecuzione del 20 dicembre 2011;

DENOMINAZIONE DELL'OPERA: VALORIZZAZIONE COMPLESSO DI SARZANO (SCAVI ARCHEOLOGICI) IMPORTO € 80.000,00

Finanziamento: reperite le risorse necessarie al finanziamento dell'opera.

DENOMINAZIONE DELL'OPERA: AMPLIAMENTO E SISTEMAZIONE CIMITERO DI PAULLO IMPORTO € 98.000,00

Finanziamento: reperite le risorse finanziarie necessarie al completamento dell'opera tramite concessioni di loculi ed aree cimiteriali.

DENOMINAZIONE DELL'OPERA: AMPLIAMENTO EDIFICIO SCOLASTICO DEL CAPOLUOGO IMPORTO € 250.000,00

Finanziamento: reperite le risorse necessarie al finanziamento dell'opera.

N. d'ord.	Esercizio di previsione	Denominazione dell'opera	Importo	Stato della pratica o motivo della mancata realizzazione
1	2011	Adeguamento normativo Scuola Media	€ 120000,00	Rinviato per mancanza del finanziamento necessario.
2	2011	Opere stradali	€ 70.000,00	Interventi effettuati direttamente dalla Bonifica.
3	2011	Opere adeguamento normativo scuola primaria	€ 60.000,00	Rinviato per mancanza del finanziamento necessario.

ALTRE SPESE PER INVESTIMENTI: Acquisto arredi scolastici € 1.200,00, adesione progetti di valorizzazione itinerari turistici € 1.500,00; potenziamento sistema informatico degli uffici comunali € 10.469,98; interventi sulla viabilità € 10.000,00, interventi sugli impianti sportivi € 9.492,00, acquisto arredi ed attrezzature per centro culturale € 6.000,00, oneri di urbanizzazione per la chiesa € 981,66, acquisto attrezzature per sede municipale € 4.815,80, manutenzione straordinaria cimiteri € 10.000,00, realizzazione impianti fotovoltaici € 57.054,60 incentivo ex Legge Merloni, manutenzione straordinaria scuola secondaria € 18.429,26, acquisto automezzo per servizi sociali € 5.520,00, spese per C.O.C. Protezione Civile € 1500,00.

**RIEPILOGO DEGLI INVESTIMENTI SUDDIVISI PER TIPO DI FINANZIAMENTO
E RAFFRONTO TRA PREVISIONE E CONSUNTIVO**

	PREVISIONE	CONSUNTIVO
ASSUNZIONE DI PRESTITI: A CARICO ENTE		
a) B.O.C.	=====	=====
b) MUTUI CASSA DD.PP.	349.492,00	300.000,00
c) AZIENDE DI CREDITO	=====	=====
d) FINANZIAMENTI A BREVE TERMINE	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Totali Euro	349.492,00	300.000,00

**CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE O ASSUNZIONE DI PRESTITI
IL CUI AMMORTAMENTO È ASSUNTO DA**

a) Stato	664,00	0,00
b) Regione	217.000,00	100.703,64
c) Altri Enti e Privati	<u>195.000,00</u>	<u>127.410,51</u>
Totale Euro	412.664,00	228.114,15

UTILIZZO QUOTA ENTRATE PROPRIE

a) Oneri di urbanizzazione ecc.	79.936,00	77.388,90
b) Alienazioni	447.492,00	202.153,43
c) Avanzo di amministrazione	0,00	59.981,67
d) Bilancio Comunale	<u>0,00</u>	<u>114.648,79</u>
Totale Euro	527.428,00	454.172,79
Totale Generale Euro	1.461.584,00	982.286,94

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

	PREVISIONI EURO	ACCERTAMENTI EURO
Avanzo di amministrazione	0,00	224.649,09
TITOLO I° Entrate tributarie		
Categoria 1° Imposte	1.321.471,00	1.428.516,74
2° Tasse	687.468,00	700.321,65
3° Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie	<u>1.375,00</u>	<u>722.296,87</u>
Totale titolo I°	2.010.314,00	2.851.135,26

**TITOLO II° Entrate derivanti da contributi e trasferimenti dello Stato, della Regione e di altri enti
anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla Regione**

Categoria 1° Contributi e trasfer. correnti dallo Stato	893.042,00	59.982,99
2° Contributi e trasfer. correnti dalla Regione	54.000,00	18.264,94
3° Contributi e trasfer. correnti dalla Regione per funzioni delegate	=====	=====
4° Contributi e trasfer. da parte di organismi com.ri e int.li	=====	=====
5° Contributi e trasfer. correnti da altri enti del sett. Pubblico	<u>375.979,00</u>	<u>309.229,00</u>
Totale titolo II°	1.323.021,00	387.476,93

TITOLO III° Entrate extratributarie

Categoria 1° Proventi dei servizi pubblici	174.830,00	153.236,35
2° Proventi dei beni dell'ente	12.337,00	22.504,95
3° Interessi su anticipazioni e crediti	1.500,00	2.000,00
4° Utili netti delle az. speciali e partecipate, dividendi	75.451,00	70.747,62
5° Proventi diversi	<u>596.073,00</u>	<u>410.643,53</u>
Totale titolo III°	860.191,00	659.132,45

TITOLO IV° Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti.

Categoria 1° Alienazione di beni patrimoniali	447.492,00	202.153,43
2° Trasferimento di capitale dallo Stato	664,00	=====
3° Trasferimento di capitale dalla Regione	217.000,00	100.703,64
4° Trasferimento di capitale da altri enti del settore pubblico	195.000,00	70.355,91
5° Trasferimento di capitale da altri soggetti	386.936,00	198.414,60
6° Riscossione di crediti	<u>=====</u>	<u>=====</u>
Totale titolo IV°	1.247.092,00	571.627,58

TITOLO V° Entrate derivanti da accensione di prestiti

Categoria 1° Anticizzazione di cassa	260.000,00	-----
2° Finanziamento a breve termine	=====	=====
3° Assunzione di mutui e prestiti	349.492,00	300.000,00
4° Emissione di prestiti obbligazionari	<u>=====</u>	<u>=====</u>
Totale titolo V°	609.492,00	300.000,00

TITOLO VI° Entrate da servizi per conto di terzi **461.082,00** **381.208,95**

TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE **6.511.192,00** **5.150.581,17**

E N T R A T E

SCOSTAMENTI PRINCIPALI INTERVENUTI RISPETTO ALLE PREVISIONI

Per quanto riguarda le entrate tributarie si rileva uno scostamento complessivo positivo di circa € 840.000,00 dipeso principalmente dall'inserimento nel titolo I° delle spettanze statali lì trasferite ai sensi del D. Lgs. n. 23/2011. Si segnala altresì la diminuzione di € 20.000,00 di addizionale comunale IRPEF per effetto della crisi economica che ha inciso anche per l'anno 2011 sui redditi delle famiglie.

Per la parte relativa ai trasferimenti inseriti al Titolo II° si segnala una diminuzione sensibile di quelli statali, dovuto soprattutto alle norme previste dal d. lgs. n. 23/2011 sul federalismo fiscale che ha fiscalizzato quasi tutte le spettanze ad eccezione del contributo sull'ammortamento dei mutui, trasformandole nel fondo sperimentale di riequilibrio e nella compartecipazione all'IVA che sono stati allocati nel titolo I° del bilancio tra le entrate tributarie.

Relativamente ai contributi regionali si evidenzia la mancata distribuzione del fondo sociale, la riduzione del fondo destinato alle abitazioni in locazione e di quello per i libri di testo.

In merito ai trasferimenti da altri Enti pubblici si evidenzia la mancata assegnazione di contributi della Provincia finalizzati a favore dei disabili e per le borse di studio, di minori somme dall'A.S.L. per l'assistenza domiciliare ed infine dal G.S.E. per gli impianti fotovoltaici, compensata quest'ultima da minori spese.

Per le entrate extratributarie da rilevare che gli scostamenti negativi rispetto alle previsioni hanno interessato i proventi da esumazione salme, il rimborso delle spese per personale in comando, il rimborso per danni al patrimonio comunale, per rilascio pratiche dall'ufficio tecnico, per il recupero delle spese di progettazione, per la numerazione civica, per i diritti di segreteria su contratti, per le spese per consultazioni elettorali, correlate però ad economie di spesa, mentre quelli positivi sono da riferire al maggior rimborso dagli utenti del servizio di assistenza domiciliare, dagli affitti di locali comunali, dall'utilizzo dell'ex chiesa di Sarzano, dall'ISTAT per il censimento della popolazione, da IREN S.p.A. per fondo clienti disagiati. Altre variazioni negative hanno interessato le entrate per le sanzioni al Codice della strada, gli interessi attivi, i servizi scolastici mensa e trasporto e il dividendo distribuito da Agac Infrastrutture S.p.A. .

Le variazioni intervenute rispetto alle previsioni nel titolo IV° (Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale) sono dipese principalmente :

- da minori entrate da alienazioni di aree di € 35846,57 e dell'edificio di Banzola € 30.000,00;
- da minori entrate da alienazioni di azioni di IREN S.p.A. € 179.492,00;
- da maggiori contributi dalla Regione per la viabilità € 100.000,00;
- da minori entrate da contributi regionali per edilizia scolastica di € 180.000,00;
- dalla mancata assegnazione di un contributo dalla Bonifica di € 70.000,00 per viabilità, (che ha effettuato però interventi diretti sul territorio);

- dalla mancata assegnazione di un contributo dalla provincia di € 60.000,00 per interventi sulla viabilità (sarà riscritto nel bilancio 2012);

L'entrata derivante dal rilascio dei permessi di costruire, che complessivamente è stata accertata in € 141.360,00, non ha rispettato la previsione iniziale per € 73.576,00, che trova giustificazione nel perdurare del periodo di notevoli difficoltà economiche a livello nazionale. L'art. 2 comma 8 della Legge n. 244/2007 dà la possibilità di utilizzare i proventi delle concessioni edilizie e delle sanzioni previste dal testo unico delle disposizioni legislative e regolamentari in materia edilizia, di cui al decreto del Presidente della Repubblica 6 giugno 2001, n. 380, per una quota non superiore al 50 per cento per il finanziamento di spese correnti e per una quota non superiore ad un ulteriore 25 per cento esclusivamente per spese di manutenzione ordinaria del verde, delle strade e del patrimonio comunale. Nell'anno 2011 il Comune di Casina ha utilizzato detti proventi nella misura del 42,46% per il finanziamento delle spese correnti, rispettando ampiamente il limite di legge.

Le previsioni nel titolo V° (Entrate derivanti da accensioni di prestiti) non sono state rispettate, nel senso che non sono stati assunti tutti i mutui previsti per il finanziamento di nuove opere pubbliche. E' stato stipulato con la Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. di Roma un prestito dell'importo di € 300.000,00 per il finanziamento del primo lotto dell'ampliamento dell'edificio scolastico del Capoluogo.

Da rilevare altresì che non è stato necessario attivare l'anticipazione di cassa presso il Tesoriere.

Si segnala infine l'applicazione dell'avanzo di amministrazione derivante dal rendiconto dell'esercizio 2010 per € 224.649,09 così suddiviso:

- vincolato € 64.981,67;
- finanziamento investimenti € 5.000,00;
- non vincolato € 154.667,42.

Le variazioni intervenute sul Titolo VI° (Entrate da servizi per conto di terzi) sono state effettuate nella stessa misura anche nella spesa al Titolo IV° (Spese per servizi per conto di terzi), per cui non hanno influito sul bilancio.

RIEPILOGO DELLE SPESE CORRENTI

	PREVISIONI	IMPEGNI
	EURO	EURO
Disavanzo di amministrazione	-----	
TITOLO I°- SPESE CORRENTI		
01) Funzioni generali di amministrazione, gestione di controllo, servizi:		
01) Organi istituzionali, partecipazione e decentramento	107.313,00	97.530,24
02) Segreteria generale, personale e organizzazione	245.993,00	251.865,09

03) Gestione econ., finanz., programmaz. e controllo di gest.	158.190,00	157.720,04
04) Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	91.818,00	92.879,00
05) Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	52.890,00	38.979,81
06) Ufficio tecnico	348.975,00	198.527,20
07) Anagrafe, stato civile, elettorale, leva	153.104,00	72.289,80
08) Altri servizi generali	<u>184.303,00</u>	<u>164.456,84</u>
Totale funzione 01	1.342.586,00	1.074.248,02
02) Funzioni relative alla giustizia, servizi:		
01) Uffici giudiziari	500,00	500,00
02) Casa circondariale e altri servizi	=====	=====
Totale funzione 02	500,00	500,00
03) Funzione di polizia locale, servizi:		
01) Polizia municipale	126.911,00	137.298,10
02) Polizia commerciale		-----
03) Polizia amministrativa		-----
Totale funzione 03	<u>126.911,00</u>	<u>137.298,10</u>
04) Funzione di istruzione pubblica, servizi:		
01) Scuola materna	124.800,00	129.955,58
02) Istruzione elementare	71.855,00	66.127,08
03) Istruzione media	66.689,00	65.587,37
04) Istruzione secondaria superiore	=====	=====
05) Assistenza scolastica, trasporto, refezione e altri servizi	<u>328.205,00</u>	<u>308.997,01</u>
Totale funzione 04	591.549,00	570.667,04
05) Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali, servizi:		
01) Biblioteca, musei e pinacoteche	63.740,00	58.988,39
02) Teatri, attività culturali e servizi diversi nel settore culturale	<u>53.050,00</u>	<u>47.183,33</u>
Totale funzione 05	116.790,00	106.171,72
06) Funzioni nel settore sportivo e ricreativo, servizi:		
01) Piscine comunali	=====	=====
02) Stadio comunale, palazzo dello sport ed altri impianti	67.635,00	72.765,00
03) Manifestazioni diverse nel settore sportivo e ricreativo	<u>1.000,00</u>	<u>516,00</u>
Totale funzione 06	68.635,00	73.281,00
07) Funzioni nel campo turistico, servizi:		

01) Servizi turistici	39.550,00	47.720,20
02) Manifestazioni turistiche	<u>7.000,00</u>	<u>5.000,00</u>
Totale funzione 07	46.550,00	52.720,20
08) Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti, servizi:		
01) Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi	427.316,00	433.777,67
02) Illuminazione pubblica e servizi connessi	117.000,00	117.030,00
03) Trasporti pubblici locali e servizi connessi	<u>6.763,00</u>	<u>6.838,00</u>
Totale funzione 08	551.079,00	557.645,67
09) Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente, servizi:		
01) Urbanistica e gestione del territorio	=====	=====
02) Edilizia residenziale pubblica locale e PEEP	1.000,00	1.000,00
03) Servizi di protezione civile	3.500,00	3.500,00
04) Servizio idrico integrato	5.930,00	7.430,00
05) Servizio smaltimento rifiuti	428.277,00	428.276,02
06) Parchi e servizi per la tutela ambientale e del verde	<u>303.412,00</u>	<u>66.585,66</u>
Totale funzione 09	742.119,00	506.791,68
10) Funzioni nel settore sociale, servizi		
01) Asili nido, servizi per l'infanzia e per i minori	4.000,00	=====
02) Servizi di prevenzione e riabilitazione	23.130,00	27.630,20
03) Strutture residenziali e di ricovero per anziani		=====
04) Assistenza, beneficenza pubblica e servizi diversi alla persona	471.977,00	427.768,43
05) Servizio necroscopico e cimiteriale	<u>22.988,00</u>	<u>18.909,00</u>
Totale funzione 10	522.095,00	474.307,63
11) Funzioni nel campo dello sviluppo economico, servizi:		
01) Affissione pubblicità	=====	=====
02) Fiere, mercati e servizi connessi	31.200,00	34.772,32
03) Mattatoio e servizi connessi	=====	=====
04) Servizi relativi all'industria	=====	=====
05) Servizi relativi al commercio	41.882,00	41.777,02
06) Servizi relativi all'artigianato	4.000,00	4.000,00
07) Servizi relativi all'agricoltura	<u>6.126,00</u>	<u>5.926,00</u>
Totale funzione 11	83.208,00	86.475,34

12) Funzioni relative a servizi produttivi, servizi

01) Distribuzione gas		=====
02) Centrale del latte		=====
03) Distribuzione energia elettrica		=====
04) Teleriscaldamento	=====	=====
05) Farmacie	83,00	83,00
06) Altri servizi produttivi	<u>1.591,00</u>	<u>1.591,00</u>
Totale funzione 12	1.674,00	1.674,00
TOTALE TITOLO I°	4.193.696,00	3.641.780,40

RIEPILOGO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE

PREVISIONI
EURO

IMPEGNI
EURO

TITOLO II° - SPESE IN CONTO CAPITALE

01) Funzioni generali di amministrazione, gestione di controllo, servizi:

01) Organi istituzionali, partecipazione e decentramento	=====	=====
02) Segreteria generale, personale e organizzazione	=====	=====
03) Gestione econ., finanz., programmaz. e controllo di gest.	10.000,00	10.469,98
04) Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	=====	=====
05) Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	=====	4.815,80
06) Ufficio tecnico	=====	=====
07) Anagrafe, stato civile, elettorale, leva	=====	981,66
08) Altri servizi generali	<u>3.000,00</u>	<u>5.797,46</u>
Totale funzione 01	13.000,00	16.267,44

02) Funzioni relative alla giustizia, servizi:

01) Uffici giudiziari	=====	-----
02) Casa circondariale e altri servizi	=====	-----
Totale funzione 02	=====	-----

03) Funzione di polizia locale, servizi:

01) Polizia municipale	=====	=====
02) Polizia commerciale		-----
03) Polizia amministrativa	-----	-----
Totale funzione 03	=====	=====

04) Funzione di istruzione pubblica, servizi:		
01) Scuola materna	10.000,00	1.200,00
02) Istruzione elementare	360.000,00	300.000,00
03) Istruzione media	129.492,00	277.921,26
04) Istruzione secondaria superiore	=====	=====
05) Assistenza scolastica, trasporto, refezione e altri servizi	=====	=====
Totale funzione 04	499.492,00	579.121,26
05) Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali, servizi:		
01) Biblioteca, musei e pinacoteche	4.000,00	6.000,00
02) Teatri, attività culturali e servizi diversi nel settore culturale	=====	=====
Totale funzione 05	4.000,00	6.000,00
06) Funzioni nel settore sportivo e ricreativo, servizi:		
01) Piscine comunali	=====	=====
02) Stadio comunale, palazzo dello sport ed altri impianti	289.492,00	=====
03) Manifestazioni diverse nel settore sportivo e ricreativo	=====	=====
Totale funzione 06	289.492,00	=====
07) Funzioni nel campo turistico, servizi:		
01) Servizi turistici	180.000,00	84.620,00
02) Manifestazioni turistiche	=====	=====
Totale funzione 07	180.000,00	84.620,00
08) Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti, servizi:		
01) Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi	130.000,00	110.000,00
02) Illuminazione pubblica e servizi connessi	=====	=====
03) Trasporti pubblici locali e servizi connessi	=====	=====
Totale funzione 08	130.000,00	110.000,00
09) Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente, servizi:		
01) Urbanistica e gestione del territorio	10.000,00	=====
02) Edilizia residenziale pubblica locale e PEEP	=====	=====
03) Servizi di protezione civile	15.000,00	15.000,00
04) Servizio idrico integrato	=====	=====
05) Servizio smaltimento rifiuti	=====	=====
06) Parchi e servizi per la tutela ambientale del verde ecc.	88.000,00	57.054,60
Totale funzione 09	113.000,00	72.054,60

10) Funzioni nel settore sociale, servizi		
01) Asili nido, servizi per l'infanzia e per i minori	=====	=====
02) Servizi di prevenzione e riabilitazione	120.000,00	=====
03) Strutture residenziali e di ricovero per anziani	=====	=====
04) Assistenza, beneficenza pubblica e servizi diversi alla persona	4.600,00	6.223,64
05) Servizio necroscopico e cimiteriale	<u>108.000,00</u>	<u>108.000,00</u>
Totale funzione 10	232.600,00	114.223,64
11) Funzioni nel campo dello sviluppo economico, servizi:		
01) Affissione pubblicità		-----
02) Fiere, mercati e servizi connessi		-----
03) Mattatoio e servizi connessi		-----
04) Servizi relativi all'industria		-----
05) Servizi relativi al commercio		-----
06) Servizi relativi all'artigianato	=====	=====
07) Servizi relativi all'agricoltura	=====	-----
Totale funzione 11	=====	=====
12) Funzioni relative a servizi produttivi, servizi		
01) Distribuzione gas	=====	=====
02) Centrale del latte		
03) Distribuzione energia elettrica		
04) Teleriscaldamento		
05) Farmacie		
06) Altri servizi produttivi	=====	=====
Totale funzione 12	=====	=====
TOTALE TITOLO II°	1.461.584,00	982.286,94
TITOLO III° SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	394.830,00	134.830,00
TITOLO IV° SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	<u>461.082,00</u>	<u>381.208,95</u>
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	6.511.192,00	5.140.106,29

SPESE INTERAMENTE COPERTE DA CORRISPONDENTI FINANZIAMENTI STATALI, REGIONALI, COMUNITARI E DA ALTRE ENTRATE CON VINCOLO DI DESTINAZIONE

ENTRATA N° Risorsa	SPESA		ENTE, DESCRIZIONE DELLA SPESA e riferimenti normativi e/o legislativi		IMPORTO
	N° Servizio	N° Intervento			
2020170	02	05	Contributo regionale libri testo	Euro	4.302,92
2020230	04	05	Contributo regionale abitazione in locazione	Euro	28.225,00
3050940	04	05	Contributo Iren S.p.A. per fondo clienti disagiati	Euro	6.516,00
2050440	04	05	Contributo Iren S.p.A. per fondo ambientale	Euro	1.800,00

S P E S E

SCOSTAMENTI PRINCIPALI INTERVENUTI RISPETTO ALLE PREVISIONI

In merito agli scostamenti intervenuti rispetto alle previsioni definitive del bilancio nella parte corrente si segnalano le economie di spesa più rilevanti dipese in parte da una più oculata gestione e razionalizzazione nei servizi erogati, che comunque sono rimasti di buon livello, in parte da cause indipendenti dalla volontà o da scelte dell'amministrazione ed infine altre correlate a minori entrate.

Si evidenziano i servizi nei quali si sono avuti i risparmi o le maggiori spese più significative:

- Servizio organi istituzionali, partecipazione e decentramento: economie € 9.782,76 (€ 3.179,55 spese per consultazioni elettorali, correlati a minore entrata, oneri per datori di lavoro € 6.000,00);
- Servizio segreteria: maggiori spese € 5.872,09 (€ 3150,00 oneri per il personale in quiescenza);
- Servizio gestione beni demaniali e patrimoniali: economia di € 13.910,19 (€ 10.000,00 danni causati al patrimonio, correlata a minore entrata, € 15.610,19 imposta sugli impianti fotovoltaici, maggiore spesa di € 11.700,00 per competenze in campo assicurativo rimborsata dalla compagnia assicurativa);
- Servizio ufficio tecnico: economie € 150.447,80 (€ 4.120,00 prestazioni professionali, € 2.445,00 per spese di funzionamento, € 129.353,60 da incarichi professionali esterni non affidati, correlata a minore entrata, e 10.198,05 per spese di personale, € 4.000,00 restituzione oneri di urbanizzazione);

- Servizio anagrafe, elettorale: economie € 85.521,20 (€ 82.633,00 spese per la numerazione civica, correlata a minore entrata), € 2.569,15 spese di personale;
- Altri servizi generali: economia € 85.952,68 di cui € 81.961,52 fondo di riserva, € 1.000,00 per fondo svalutazione crediti, € 642,58 per appalti e contratti;
- Servizio Polizia Municipale: economia di € 4.127,90 di cui € 1.818,22 per prestazioni di servizi, € 1.122,45 per spese di personale, € 496,64 per progetti educazione stradale);
- Servizio scuola dell'infanzia: maggiori spese € 5.155,58 (€ 4.000,00 per trasferimenti, € 307,18 per spese di personale);
- Servizio istruzione primaria: economia € 5.727,92 (€ 1.697,08 per fornitura libri di testo correlata a minore entrata, € 1.000,00 per prestazioni di servizi, € 2.000,00 mansioni personale ATA)
- Assistenza scolastica: economia € 19.207,99 (€ 6.730,00 per trasporti scolastici, € 6.000,00 contributi per borse di studio correlata a minore entrata, € 5435,98 per servizi scolastici);
- Servizi culturali: economie € 10.618,28 (€ 3.000,00 per attività culturali ed € 2.100,00 per corsi extrascolastici, correlate a minori entrate, € 597,40 per iniziative e manifestazioni, € 300,00 per contributi per manifestazioni culturali, € 411,64 per le politiche giovanili);
- Servizi sportivi: maggiori spese € 4.646,00 (€ 4.646,00 manutenzione impianti);
- Servizi turistici: maggiori spese € 6.170,20 (€ 1.000,00 per pulizia chiesa, € 4.200,00 per promozione del territorio);
- Servizio viabilità e illuminazione pubblica: economia € 45.497,24 (€ 44.497,24 per rimozione neve);
- Servizio gestione territorio e ambiente: economia € 235.327,32 (€ 209.212,00 per canoni di leasing per impianti fotovoltaici, € 10.000,00 per canoni manutenzione impianti fotovoltaici, € 1.628,80 per recupero animali abbandonati, € 1.200,00 contributi per risparmio energetico ed € 920,00 per servizio protezione civile in forma associata);
- Servizio di prevenzione e riabilitazione: maggiori spese € 4.500,20 (€ 4.154,00 per manutenzione centro disabili);
- Servizio assistenza e beneficenza: economie € 44.208,57 (€ 2.300,00 acquisto di beni per servizio, € 42.976,74 spese per prestazioni di servizi);
- Servizio cimiteriale: economie € 4.079,00 (€ 3.330,00 per servizi necroscopici, correlati a minore entrata, € 220,00 per recupero salme, € 3.000,00 per restituzione loculi, maggiore spesa € 2.571,00 per recupero quote pensione personale servizi cimiteriali);
- Servizio fiere, mercati: maggiore spesa € 3.267,34 spese per iniziative turistico culturali.

Per la parte relativa agli investimenti occorre precisare, che nel corso dell'anno sono state inserite le spese relative a diversi interventi, come da elenco sotto riportato.

Le spese relative alle seguenti opere sono state rinviate o per mancanza del perfezionamento del relativo finanziamento, altre per approfondimento delle modalità di realizzazione o per pervenire alla sottoscrizione di accordi con altri Enti o per diverse scelte effettuate dalla G.C. che si è formata a seguito delle elezioni amministrative del maggio 2011:

- parco d'ingresso del Capoluogo € 90.000,00,
- opere stradali € 70.000,00,
- interventi sulla viabilità € 60.000,00,
- pista polivalente in località Il Bocco € 40.000,00,
- realizzazione bungalow zona sportiva Capoluogo € 24.492,00,
- opere adeguamento normativo scuola secondaria e palestra € 120.000,00,
- opere adeguamento normativo scuola primaria € 60.000,00,
- sistemazione area cortiliva R.S.A. € 120.000,00,
- riqualificazione borgo di Migliara € 80.000,00,
- intervento ex edificio scolastico La Brugna € 10.000,00,
- manutenzione straordinaria scuola dell'infanzia del capoluogo € 10.000,00,
- spese per impianti fotovoltaici € 28.000,00,
- spese per osservazioni al R.U.E. € 10.000,00.

Da rilevare invece l'inserimento in corso d'anno di diverse spese di investimento non programmate in sede di bilancio di previsione fra i quali si segnalano:

- Intervento sulla viabilità € 100.000,00,
- Interventi straordinari sulla viabilità € 10.000,00
- Acquisto automezzi € 920,00,
- Acquisto arredi scolastici € 1.200,00,
- Adesione progetti valorizzazione itinerari turistici € 1.500,00,
- Valorizzazione complesso immobiliare Sarzano (scavi) € 80.000,00,
- Realizzazione strutture comunali scolastiche e 250.000,00,
- Acquisto arredi e attrezzature per centro culturale € 2.000,00,
- Acquisto attrezzature per sede municipale € 4.815,80,
- Manutenzione straordinaria scuola secondaria € 18.429,26,

Per quanto riguarda lo scostamento rilevato nel titolo III° (Spese per rimborso di prestiti) è derivato dalla non attivazione dell'anticipazione di tesoreria per €260.000,00, correlata a minore entrata.

VALUTAZIONI DI EFFICACIA DELL'AZIONE CONDOTTA SULLA BASE DEI RISULTATI CONSEGUITI IN RAPPORTO AI PROGRAMMI ED AI COSTI SOSTENUTI

Il grado di attuazione dei programmi risulta complessivamente molto elevato riferito alle spese correnti.

Il dato sugli investimenti, risulta invece notevolmente inferiore in quanto alcuni interventi quantitativamente molto rilevanti come quelli sulla viabilità, sulla sistemazione dell'area cortiliva di Via Simonini, sulle opere di adeguamento normativo su strutture scolastiche sono stati stralciati in corso d'anno, nonostante l'inserimento di diversi interventi come sopra indicati.

Il grado di ultimazione dei programmi rappresenta la percentuale che è stata realmente spesa.

Il grado di ultimazione dei programmi per la spesa corrente di competenza è stato pari al 74,73%, (nel 2010 fu il 72,23%), con un lieve incremento quindi rispetto all'anno precedente.

Diverso è il discorso relativo, alle opere pubbliche, spesso di durata pluriennale. In particolare si evidenzia che i tempi di redazione ed approvazione dei progetti, reperimento delle fonti di finanziamento, procedure di aggiudicazione lavori ed inizio degli stessi possono comportare difficoltà e tempi molto lunghi.

Si precisa che il grado di pagamento delle spese di investimento per l'anno 2011 è stato pari al 5,89%, (nel 2010 fu del 6,33%,) con un leggero decremento rispetto all'anno precedente.

Con riferimento all'esercizio 2011 si può affermare che tra gli investimenti in programma sono stati completati nel corso dell'anno: l'acquisto di un'autovettura per il servizio sociale, il potenziamento dell'informatizzazione degli uffici comunali, l'acquisto di attrezzature per la sede municipale, la manutenzione straordinaria della scuola secondaria.

In merito alle altre spese di investimento si precisa che per alcune è stata affidata la progettazione dei lavori, per altre invece la realizzazione è in corso e lo stesso dicasi delle varie forniture di arredi e attrezzature.

PATTO DI STABILITA' INTERNO

L'art. 77-bis del D.L. 25.06.2008, n. 112, convertito con modificazioni, dall'art. 1, comma 1, nella Legge 06.08.2008 n. 133, prevede che ai Comuni con popolazione inferiore ai 5000 abitanti non si applichino le disposizioni di cui ai commi da 3 a 31 del citato art. 77-bis, e pertanto il Comune di Casina non è soggetto la normativa del cosiddetto "patto di stabilità".

CONCLUSIONI

Il risultato contabile di amministrazione del rendiconto 2011 è il seguente:

	RESIDUI	GESTIONE COMPETENZA	TOTALE
FONDO INIZIALE DI CASSA	-----	-----	1.375.487,69
RISCOSSIONI	711.262,31	3.684.053,17	4.395.315,48
PAGAMENTI	1.397.312,84	3.230.827,96	4.628.140,80
FONDO DI CASSA AL 31/12/2011	-----	-----	1.142.662,37
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31/12/11		-----	-----
DIFFERENZA	-----	-----	1.142.662,37
RESIDUI ATTIVI	691.793,56	1.466.528,00	2.158.321,56
RESIDUI PASSIVI	942.975,32	1.909.278,33	2.852.253,65
DIFFERENZA	-----	-----	- 693.932,09
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			448.730,28
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE			
Fondi vincolati			45.026,55
Fondi per finanziamento spese in conto capitale			58.140,82
Fondi di ammortamento			-----
Fondi non vincolati			345.562,91

Si forniscono alcuni elementi di dettaglio sul risultato di amministrazione:

I fondi vincolati di complessivi € 45.026,55, comprendono € 37.471,43 da destinare a spese per opere d investimento, ulteriori € 7.555,12 di cui € 1.751,2 derivanti da economie di spesa finanziate con altri fondi destinati ad interventi a favore dell'istruzione e dei disabili ed infine € 5.803,91 per spese da effettuarsi nel rispetto dell'art. 53 comma 20 della Legge n. 388/2000 (Codice della strada).

Per quanto riguarda i fondi non vincolati si sottolinea che € 102.035,04, derivano dalla cancellazione di residui passivi ritenuti insussistenti, al netto dei residui attivi eliminati di € 56.332,69, e da maggiori residui attivi incassati di € 0,43.

Per quanto riguarda i fondi vincolati per il finanziamento di investimenti si fa presente che sono stati cancellati residui passivi ammontanti ad € 44.799,06, al netto di residui attivi eliminati di € 5.583,85 e si segnalano le economie:

- Acquisto arredi, strumenti ed attrezzature € 6.243,56;
- Interventi scuola secondaria e palestra € 3.770,00;
- Interventi sulla viabilità € 5.078,78;
- Interventi sull'illuminazione pubblica € 10.000,00;
- Realizzazione loculi cimitero di Migliara € 13.558,53;

Si evidenzia che alla fine dell'esercizio non è stato applicato l'avanzo di amministrazione derivante dal rendiconto 2010 per l'importo complessivo di € 66.771,78, così suddiviso:

- Fondi vincolati per opere di urbanizzazione € 5.636,06,
- Fondi vincolati a spese nel rispetto del C.d.S. € 2974,06,
- Fondi vincolati a spese per i disabili/istruzione € 1.751,21,
- Fondi vincolati a spese per spese di investimento € 31.037,83,
- Fondi non vincolati € 25.372,62;

Si precisa infine che il risultato complessivo della gestione residui ammonta ad € 146.345,53, mentre l'avanzo di amministrazione attribuibile alla gestione di competenza dell'esercizio 2011 è di € 235.123,97, (pari all'3,69% del bilancio assestato dell'entrata), a cui occorre aggiungere € 66.771,78 quale avanzo derivante dal rendiconto 2010 non applicato al bilancio 2011.

Dopo tutto quanto sopra citato emergono le seguenti considerazioni conclusive.

Relativamente alla politica tributaria dell'Ente si evidenzia la conferma dell'addizionale comunale all'IRPEF e delle aliquote I.C.I., unitamente alla maggior detrazione I.C.I. di € 80,00 per l'unità immobiliare direttamente adibita ad abitazione principale del soggetto passivo, per i nuclei familiari all'interno dei quali è presente un soggetto portatore di handicap in possesso dell'attestato di invalidità civile al 100% e risulta avere i requisiti di cui alla L. n. 104/92. Il gettito ordinario dell'imposta è diminuito rispetto all'anno 2008 per effetto delle normative in materia emanate dal Governo e dal Parlamento, in particolare la Legge n. 244/2007 (Finanziaria 2008) ed il D.L. n. 93/2008, convertito nella Legge n. 126/2008 che hanno escluso dall'ICI le unità immobiliari adibite ad abitazione principale, ad eccezione di quelle di categoria catastale A1, A8 e A9, stabilendo che la minore imposta venga rimborsata ai Comuni con oneri a carico del bilancio dello Stato. Da rilevare la prosecuzione dell'efficace azione dell'attività di recupero tributario svolta che ha permesso di confermare sostanzialmente la previsione iniziale di € 170.000,00.

Da segnalare altresì la conferma delle tariffe relative alla TARSU, nonostante l'aumento dei costi applicati da IREN S.p.A. e della T.O.S.A.P. stabile da alcuni anni, così come per le altre tariffe che sono rimaste invariate.

Da evidenziare invece la diminuzione rispetto alle previsioni iniziali delle entrate relative al rilascio dei permessi di costruire.

Sul versante della spesa corrente si segnala una diminuzione di € 551.915,56 (pari al 13,16%) rispetto alle previsioni iniziali, dovuta anche ai controlli di gestione effettuati ed alla razionalizzazione dei servizi, correlata a minori entrate correnti di € 340.855,16, per cui si può affermare che dalla gestione corrente è emersa una differenza di € 211.060,40, mentre per quanto riguarda le spese in conto capitale, come già sopra detto, la diminuzione rilevante (del 32,79%) è dipesa principalmente, dalla mancata attivazione di alcune opere meglio specificate in precedenza.

CONSIDERAZIONI DELLA GIUNTA

Nell'esprimere una valutazione riguardo la chiusura del bilancio 2011 del Comune di Casina occorre tenere conto di diversi elementi che hanno condizionato il lavoro svolto durante l'anno. Il cambio di amministrazione, pur nella continuità politica, ha comportato una rivalutazione complessiva delle attività programmate in precedenza. In particolare, l'assegnazione dell'appalto per la costruzione della variante Bocco Canala della SS 63, con la possibilità di utilizzare il materiale di scavo per consolidare alcune zone di Casina, ha indotto la nuova amministrazione a sospendere i lavori di costruzione della rotonda (parco di ingresso) in corrispondenza dell'uscita dello svincolo della SS 63 per Casina. Inoltre, la chiusura della scuola di Migliara, dovuta alle condizioni strutturali non adeguate per un edificio scolastico, ha comportato un'accelerazione dei lavori per il completamento dell'ampliamento della scuola primaria di Casina. Al fine di garantire i livelli di qualità imposti dall'accreditamento regionale il servizio di assistenza domiciliare è stato conferito all'ASP don Cavalletti.

Rispetto al bilancio di previsione approvato il 28.03.2011, il consuntivo mostra una marcata diminuzione delle entrate per un ammontare complessivo di € 1.360.610,83.

La differenza è dovuta:

- ad una riduzione dei trasferimenti regionali e di altri enti del settore pubblico (gse) per un ammontare di € 66.750,00;
- ad una minore entrata extra tributaria legata, sostanzialmente, alla mancata progettazione di opere non realizzate (quindi non pagate) e al rinvio dell'attività di sistematizzazione della numerazione civica per complessivi € 201.058,00;
- ad una diminuzione delle alienazioni di immobili e di altri trasferimenti in conto capitale per € 675.464,42, dovuta alla mancata vendita di stabili, delle azioni di IREN SPA, dalla riduzione dei contributi in conto capitale per la manutenzione stradale, dalla riduzione degli oneri di urbanizzazione e dalla mancata realizzazione di opere sulle quali era prevista una contribuzione da parte di privati;

- la non attivazione di mutui previsti e dell'anticipazione di cassa che non si è resa necessaria ha comportato una riduzione complessiva di € 309.492,00;
- infine le partite di giro sono state ridotte di 79.873,05.

Per non gravare ulteriormente sui cittadini, già soggetti alle difficoltà imposte dalla crisi economica, la Giunta ha deciso in primo luogo di operare dall'interno senza aumentare le tariffe e le aliquote tributarie. Non è stata aumentata né la TARSU né la TOSAP e le aliquote ICI e l'addizionale IRPEF non variate. Le tariffe connesse con servizi scolastici non sono state ritoccate.

Come gli altri anni a sostegno della famiglie, è stato predisposto un fondo di solidarietà il cui funzionamento ha coinvolto anche diverse associazioni attive sul territorio. Con il fondo ha preso il via una raccolta alimentare, coordinata dai Servizi Sociali del Comune, che ha consentito di fornire un aiuto diretto e concreto alle famiglie e alle persone che più ne avevano bisogno. Coinvolgendo le associazioni del territorio si è potuto intervenire in situazioni molto complesse con discrezione e maggiore pragmatismo.

Il Castello di Sarzano, anche nel 2011, è stato oggetto di una importante attività di consolidamento della cinta muraria. Sono state finanziate inoltre ulteriori opere di completamento e di sondaggio archeologico all'interno del castello, per un importo complessivo di pari a 80.000 €.

La manutenzione stradale straordinaria è stata particolarmente intensa. Nel corso del 2011 sono realizzati interventi per € 100.000,00 finanziati da un contributo regionale, a cui si devono aggiungere € 10.000,00 stanziati dal comune. Per la manutenzione corrente della viabilità sono stati spesi € 60.000,00.

Sempre nel 2011 sono stati reperiti i fondi per completare i lavori di l'ampliamento e di sistemazione del cimitero di Paullo. Si tratta di un'opera complessa, in quanto il sito è sottoposto a vincoli dei Sovrintendenza dei Beni Culturali vista la sua rilevanza storica. I fondi necessari, sono stati in buona parte reperiti ed investiti già nel corso degli esercizi precedenti e nel 2012 verranno avviati finalmente i lavori.

L'amministrazione comunale ha raccolto una serie di osservazioni sia sul PSC sia sul RUE che verranno portate al completamento nel corso del 2012.

Pur nella difficoltà, rappresentata dal cambio in corso d'anno dell'amministrazione, la valutazione generale riguardo il bilancio consuntivo per l'anno 2011 è senz'altro positiva.

Il bilancio economico è da ritenersi sano. Infatti, solo uno dei valori dei parametri di individuazione degli enti in condizioni strutturalmente deficitarie, stabiliti dal Decreto del Ministero dell'Interno 10 giugno 2003, n. 217, è risultato positivo .

Si precisa infine che il risultato complessivo della gestione residui ammonta ad € 146.345,53, mentrel'avanzo di amministrazione attribuibile alla gestione di competenza dell'esercizio 2011 è di € 235.123,97, (pari all'3,69% del bilancio assestato dell'entrata), a cui occorre aggiungere € 66.771,78 quale avanzo derivante dal rendconto 2010 non applicato al bilancio 2011.

Il Bilancio consuntivo consegna il quadro di un Ente solido, capace di fronteggiare la crisi economica razionalizzando spese e servizi e sostenendo le famiglie con misure concrete (per quanto consentono i mezzi di un piccolo comune). Capace, in condizioni generali non facili, di finalizzare investimenti importanti. Più in generale si ritiene, alla luce degli elementi economico-finanziari e delle considerazioni conclusive sopra esposte, che l'attività gestionale e amministrativa dell'Ente abbia raggiunto i principali obiettivi prefissati, con interventi efficaci e corrispondenti all'interesse pubblico generale, utilizzando al meglio le risorse finanziarie e strumentali disponibili.

IL RESPONSABILE DEL SETTORE FINANZIARIO

RAG. MAURIZIO MATTIOLI

IL SEGRETARIO COMUNALE

DR. PASQUALE SCHIANO

IL SINDACO

ING. GIAN FRANCO RINALDI

Casina, lì 29 marzo 2012