



COMUNE DI ALTISSIMO

RELAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE AL RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012

PREMESSA

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2012 è stato approvato dal Consiglio Comunale il 4 luglio 2012 con verbale n. 11, unitamente alla relazione previsionale e programmatica ed al bilancio pluriennale 2012/2013/2014.

Le variazioni al bilancio di previsione 2012 sono state approvate con i seguenti provvedimenti:

1. Giunta Comunale n. 36 del 04/07/2012, ratificata dal Consiglio Comunale con verbale n. 16 del 31/08/2012
2. Consiglio Comunale n. 21 del 26/09/2012
3. Giunta Comunale n. 58 del 04/10/2012 comunicata al Consiglio Comunale con verbale n. 27 del 29/11/2012
4. Giunta Comunale n. 62 del 08/11/2012 ratificata dal Consiglio Comunale con verbale n. 28 del 29/11/2012
5. Consiglio Comunale n. 29 del 29/11/2012 di assestamento generale del bilancio di previsione 2011
6. Giunta Comunale n. 67 del 20/12/2012 comunicata al Consiglio Comunale con verbale n. 1 del 28/02/2013.

Il Consiglio Comunale ha effettuato la ricognizione dello stato di attuazione degli obiettivi e la verifica degli equilibri generali del bilancio 2012 con deliberazione n. 22 del 26/09/2012 constatandone la permanenza e dando indicazioni per il loro mantenimento fino al termine dell'esercizio.

La gestione di competenza dell'esercizio 2012 si chiude con un disavanzo di € 21.568,72 che è stato finanziato mediante l'applicazione dell'avanzo di amministrazione risultante alla chiusura dell'esercizio 2011 al fine del pareggio.

La gestione finanziaria complessiva (che comprende il fondo di cassa al 31/12/2012, i valori della competenza 2012 sommati a quelli dei residui degli anni precedenti) si chiude con un avanzo di amministrazione di € 132.110,33 costituito da fondivincolati per € 4.205,68 (derivanti da economie della spesa del titolo II dedotte le quote finanziate con mutui e dall'avanzo 2011 vincolato non utilizzato), e da fondi non vincolati per € 127.90465 (derivanti dalla differenza tra i residui passivi e quelli attivi cancellati oltre all'avanzo 2011 non utilizzato).

1. RISULTANZE FINANZIARIE COMPLESSIVE

	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
Fondo di cassa al 1^ gennaio 2012			145.216,47
Riscossioni	739.285,24	2.303.967,91	3.043.253,15
Pagamenti	933.427,70	2.060.776,92	2.994.204,62
Fondo di cassa al 31.12.2012			194.265,00
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre 2012			0
Differenza			194.265,00
Residui attivi	537.975,84	472.445,38	1.010.421,22
Residui passivi	335.370,80	737.205,09	1.072.575,89
Differenza			-62.154,67
Avanzo di amministrazione al 31.12.12			132.110,33
- di cui vincolato per investimenti			4.205,68
- di cui vincolato per ammortamenti			0,00
- di cui non vincolato			127.904,65

2. ILLUSTRAZIONE DELLE RISULTANZE DELL'ENTRATA

Per l'entrata è stata svolta la gestione consentita dalle norme in vigore ottenendo i risultati sottoindicati, per ciasun titolo.

2.1 Entrate tributarie: nelle categorie del titolo 1 la realizzazione dell'entrata è stata contraddistinta dai seguenti movimenti:

	previsioni asestate	accertamenti	riscossioni	Scostamento accert/previsioni
Imposte	645.786,00	646.193,84	603.965,74	+407,84
Tasse	141.649,00	142.414,43	96.738,38	+765,43
Altre entrate tributarie	334.127,00	334.123,77	333.420,59	-3,23
Totale Titolo 1	1.121.562,00	1.122.732,04	1.034.124,71	+1.170,04

Per quanto riguarda l'IMU, istituita dal 2012, sono state accertate entrate per € 313.620,74 rispetto alle previsioni definitive di € 322.750,00 (-9.12926). Sono state accertate somme relative a liquidazioni ed accertamenti dell'ICI riferiti agli anni passati per un totale di € 7.378,27, inferiori di € 1.621,73 alle previsioni di bilancio e riscossi € 1566,77 nel corso dell'esercizio. L'aliquota IMU è stata deliberata nella misura del 5 per mille per l'abitazione principale e le pertinenze e del 8,6 per mille per aree edificabili e altri fabbricati, aumentata di un punto rispetto alle aliquote base di legge, per garantire il pareggio del bilancio. Per l'anno 2012, lo stato si è riservato l'incasso dell'imposta su altri fabbricati e aree edificabili con aliquota al 3,8 per mille.

Nel 1999 è stata istituita l'addizionale comunale all'IRPEF nella misura dello 0,2 incrementato allo 0,4 negli anni dal 2000 al 2004 e portata allo 0,8 dal 2007; il gettito previsto in € 169.373,00 è stato

superato di € 11.158,93 realizzando una riscossione complessiva di € 180.531,93 nel 2012, con un forte aumento rispetto all'anno precedente.

Il Consiglio Comunale, con deliberazione n. 3 del 28/03/07, ha approvato il regolamento per l'applicazione dell'addizionale comunale all'Irpef non prevedendo soglie reddituali minime per l'esenzione dall'imposta.

Con deliberazione n. 11 del 04/07/2012 è stata confermata per il 2012 l'aliquota allo 0,8 per mille dell'addizionale suddetta determinata nel 2007.

Le tariffe relative al servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti solidi urbani sono state applicate nelle misure stabilite con deliberazione della Giunta Comunale n. 26 del 24/05/2012, che prevede un aumento del 10% rispetto a quelle in vigore tra il 2008 e il 2011, e assicurano un gettito di € 139.995,28.

I costi del servizio risultano di complessivi € 167.232,42 ed i ricavi di € 153.456,34 (di cui € 139.995,28 dalla Tassa RRSSUU, € 12.192,34 per il recupero di ferro, plastica, carta e vetro, € 1.268,72 dallo Stato per rimborso della tassa per conto delle scuole elementari e medie).

La percentuale di copertura del costo del servizio risulta pertanto di 91,76.

L'entrata in vigore del decreto legislativo del 14 marzo 2011 n. 23, per i comuni delle regioni a statuto ordinario, ha segnato l'introduzione del federalismo fiscale di cui alla legge 5 maggio 2009, n. 42, in base al quale sono soppressi i trasferimenti statali diretti al finanziamento delle spese riconducibili alle funzioni fondamentali e vengono riconosciuti tributi propri, compartecipazioni al gettito di tributi erariali e gettito (o quote di gettito) di tributi erariali, addizionali a tali tributi.

Nel 2012 sono state pertanto istituite le seguenti nuove entrate a seguito dell'approvazione del federalismo fiscale e la conseguente diminuzione dei trasferimenti dello Stato:

- a) Compartecipazione IVA determinata in relazione alla base imponibile regionale pro-capite con un accertamento e riscossione di € 143.012,90 che ha sostituito la compartecipazione all'Irpef
- b) Fondo sperimentale di riequilibrio con un accertamento di € 334.123,77 inferiore di € 85.761,90 rispetto al 2011 (di € 419.885,67) a seguito dei tagli operati dal Governo per riduzione della spesa pubblica e sulla base del maggiore gettito IMU per aumento dell'aliquota 2012; le riscossioni ammontano a € 333.420,59.

Le altre entrate sono state accertate in misura conforme alle previsioni e rimosse nei tempi previsti:

- a) addizionale comunale sui consumi di energia elettrica continua ad essere applicata agli utenti ma la riscossione avviene a favore dello Stato che provvede a ripartirla su base nazionale ai Comuni all'interno dei trasferimenti fiscali;
- b) imposta sulla pubblicità: canone annuo fisso di € 1.650,00 versato dalla società Concessionaria e rideterminato a seguito delle minori entrate derivanti dalle esenzioni approvate dalla Legge Finanziaria 2002;
- c) TOSAP: € 2.419,15 per le condutture poste nel sottosuolo di strade comunali (dovute da ENEL, TELECOM e ENEL ENERGIA) e per l'occupazione di piazze in occasione di sagre e manifestazioni.

Il Consiglio Comunale, con deliberazione n. 6 del 28/04/2010, aveva approvato delle modifiche al Regolamento comunale della Tassa O.S.A.P applicando l'esenzione ai passi carrabili.

2.2 Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti: nelle categorie del titolo 2 la realizzazione dell'entrata è stata contraddistinta dai seguenti movimenti:

	previsioni asestate	accertamenti	riscossioni	scostamento accert/previsioni
Trasferim. Stato	32.385,00	41.736,61	41.736,61	+9.351,61
Trasfer. Regione per calamità e indennizzi	242.650,00	15.000,00	15.000,00	-227.650,00
Trasf. Regione per funzioni delegate	35.941,00	11.594,40	6.706,13	-23.986,60
Trasf. altri enti	109.550,00	77.758,55	24.922,49	-31.791,45
Totale Titolo 2	420.526,00	146.449,56	88.365,23	-274.076,44

Le entrate accertate sono state in parte differenti rispetto alle previsioni definitive, come di seguito illustrato.

Per quanto riguarda i trasferimenti:

- a) dello Stato: nell'anno 2012 le entrate sono risultate di € 41.736,61 ed incrementate rispetto all'anno precedente in conseguenza dell'attuazione del federalismo fiscale con riferimento ai comuni con popolazione inferiore a 3.000 abitanti;
- b) della Regione: i trasferimenti riguardano l'assistenza sociale per € 2.841,60 per i servizi resi dal Comune, l'assistenza scolastica per € 3.544,63 a famiglie residenti, i contributi a sostegno degli affitti per € 4.216,82 a famiglie residenti, le funzioni trasferite agli enti locali per € 1.351,35;
- c) della Regione: contributo compensativo per danni alla viabilità € 15.000,00; il trasferimento straordinario di € 227.650,00 per fronteggiare le spese dei danni causati dagli eventi alluvionali di novembre 2010 alla viabilità comunale è stato comunicato dal Commissario straordinario ma le somme non sono state trasferite entro l'esercizio per poter procedere al rimborso dei mutui accesi per i lavori urgenti eseguiti;
- d) dalla Provincia di Vicenza € 3.835,52 per rimborso delle spese per trasporto scolastico di un disabile nell'anno scolastico 2011/2012;
- e) dalla Provincia di Vicenza € 1.520,00 per l'attuazione del patto sociale del lavoro vicentino;
- f) dall'USL 5 di € 20.876,86 per il rimborso delle spese sanitarie per persone ricoverate in case di cura non assistite da contributo regionale e per l'assegnazione di contributi assistenziali a famiglie;
- g) dai Comuni di Crespadoro e San Pietro Mussolino sono state accertate entrate complessive di € 50.086,06 quale rimborso delle spese a loro carico per la gestione della scuola media, gli impianti sportivi e l'istituto comprensivo con sede in Via Bauci 27 ad Altissimo. Dal mese di settembre 2010 presso la scuola media sono presenti anche gli alunni delle scuole elementari di Crespadoro e dal mese di giugno 2011 gli alunni della scuola materna. Sono ritornati alle sedi scolastiche di Crespadoro a settembre 2012 al termine dei lavori di ristrutturazione degli edifici scolastici del comune limitrofo;
- h) dallo Stato € 1.440,11 pari al 5 per mille dell'anno 2009 destinato al sostegno delle attività sociali dell'Ente.

2.3 Entrate extra tributarie: nelle categorie del titolo 3 la realizzazione dell'entrata è stata contraddistinta dai seguenti movimenti:

	previsioni asestate	accertamenti	riscossioni	scostamento accert/previsioni
Servizi pubblici	77.650,00	74.871,85	62.941,94	-2.778,15
Beni comunali	73.595,00	68.008,15	34.880,89	-5.586,85
Interessi e crediti	4.200,00	4.070,61	4.070,61	-129,39
Proventi diversi	117.800,00	112.496,86	105.716,92	-5.303,14
Totale Titolo 3	273.245,00	259.447,47	207.610,38	-13.797,53

Dal 1^ gennaio 2007 il Comune di Altissimo è divenuto capoconvenzione nella gestione della scuola media ed impianti sportivi insieme al Comune di Crespadoro.

A partire da tale data, gestisce anche il servizio mensa scolastica: la Giunta Comunale, con deliberazione n. 29 del 24/05/2012, ha determinato il tasso di copertura di questo servizio a domanda individuale nella misura non inferiore al 59,67%, con un aumento del costo del singolo pasto che passa da € 2,50 a € 3,00.

A fronte di costi complessivi di € 24.883,84 i ricavi sono risultati di € 18.820,69 con una percentuale di copertura del servizio pari a 75,63%.

A partire dall'anno scolastico 2011/2012 è stato istituito, con deliberazione C.C. n. 38 del 29/09/2011, il servizio di doposcuola comunale che prosegue anche nell'anno scolastico 2012/2013. L'esercizio 2012 ha registrato un introito di € 21600,00 per rette di frequenza a fronte di una spesa complessiva di € 25.949,87 riferita al personale insegnante e alla mensa, con una percentuale di copertura del servizio pari a 83,24%.

Le principali entrate riguardano:

- diritti riscossi dagli uffici segreteria, servizi demografici e cimiteriali, ufficio tecnico per un totale di € 32.504.31,28, in flessione di circa 2.645,00 rispetto alle previsioni iniziali per una riduzione dell'attività edilizia nel campo privato;
- proventi dai servizi scolastici (mensa scuola media e trasporto) per un totale di € 35.630,69;
- sanzioni per violazione di norme in campo ambientale, forestale e codice della strada per € 6.735,85;
- canoni dalle Acque del Chiampo Spa € 49.382,18, dall'AGSM per concessione rete gas metano € 5.308,88, proventi dall'impianto fotovoltaico € 9.278,01 e locazioni di immobili comunali € 4.039,08;
- rimborsi da privati per servizi assistenziali resi dalle case di riposo per € 47.781,88.

2.4 Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti: nelle categorie del titolo 4 la realizzazione dell'entrata è stata contraddistinta dai seguenti movimenti:

	previsioni asestate	accertamenti	riscossioni	scostamento accert/previsioni
Alienazioni di beni patrimoniali	500,00	0,00	0,00	-500,00
Trasfer. di capitali dallo Stato	0,00	0,00	0,00	0,00

Trasfer. di capitali dalla Regione	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00
Trasfer. di capitali da altri enti	152.982,00	147.185,98	0,00	-5.796,02
Trasfer. di capitali da altri soggetti	758.369,34	760.058,43	670.058,43	+1.689,09
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 4	936.851,34	932.244,41	670.058,43	-4.606,93

Nel 2012 non si registrano introiti da alienazione di relitti stradali.

La Regione Veneto ha concesso i seguenti contributi:

- a) € 25.000,00 per i lavori di sistemazione della strada di Via Fochesati.

I proventi derivanti dalla concessioni edilizie sono stati di € 40.858,43 (in aumento rispetto a quanto riscosso nell'anno precedente pari a € 33.844,19) ed hanno superato di € 1.689,09 la previsione stimata in € 39.169,34.

Queste entrate sono state utilizzate per investimenti e manutenzioni straordinarie del patrimonio comunale.

Sono stati inoltre concessi i seguenti finanziamenti da altri enti pubblici:

- a) € 78.726,75 dal Consorzio Bacino Imbrifero Montanodell'Adige per i lavori di sostituzione degli infissi alla scuola media, per sistemazioni stradali e per la realizzazione della pista cicloturistica intercomunale Valle del Chiampo;
- b) € 10.000,00 dalla Comunità Montana della Lessinia per lavori di sistemazione della strada di Via Gromenida;
- c) € 58.459,23 dal Comune di Crespadoro per la gestione convenzionata della scuola media e degli impianti sportivi di Via Bauci 27 con riferimento al progetto di sostituzione degli infissi dell'edificio scolastico e altre manutenzioni straordinarie.

I trasferimenti di capitale da altri soggetti, oltre ai proventi dalla concessioni edilizie, si riferiscono:

- a) al contributo di € 90.000,00 della Fondazione Cariverona per finanziare in parte i lavori di sostituzione degli infissi della scuola media convenzionata;
- b) al corrispettivo di € 629.200,00 riscosso dal nuovo concessionario AGSM di Verona per il servizio di gestione delle reti di gas metano a Molino a seguito di nuova gara, che finanzia la spesa di acquisizione delle reti stesse da Enel Rete Gas Spa che è cessato.

2.5 Entrate per accensione di prestiti: nelle categorie del titolo 5 la realizzazione dell'entrata è stata contraddistinta dai seguenti movimenti:

	previsioni assestate	accertamenti	riscossioni	scostamento accert/previsioni
Anticip. Tesoreria	400.000,00	213.897,71	213.897,71	-186.102,29
Assunzione di mutui e prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 5	400.000,00	213.897,71	213.897,71	-186.102,29

L'anticipazione di tesoreria, autorizzata con deliberazione della G.C. n. 2 in data 12/01/2012, è stata utilizzata nel corso dell'esercizio per il pagamento di spese correnti al fine di non pregiudicare il buon funzionamento dei servizi comunali.

Sono stati pagati interessi passivi al Tesoriere Banco Popolare Soc. Coop. per totale € 114,68.

Non sono stati assunti mutui per il finanziamento di investimenti.

2.6 Entrate da servizi per conto terzi: nel titolo 6 la realizzazione dell'entrata è stata contraddistinta dai seguenti movimenti, che pareggiano in uscita:

	previsioni asestate	accertamenti	riscossioni	scostamento accert/previsioni
Servizi per conto terzi	169.500,00	101.642,10	89.911,45	-67.857,90

TOTALE DELLE ENTRATE

	previsioni asestate	accertamenti	riscossioni	scostamento accert/previsioni
Totale entrate	3.407.812,01	2.776.413,29	2.303.967,91	-631.398,72

La gestione del 2012 ha realizzato complessivamente con accertamenti il 81,47% delle previsioni definitive.

Il totale degli accertamenti di competenza è stato seguito da riscossioni per il 82,98%.

2.7 Avanzo di amministrazione: al bilancio 2012 è stato applicato l'avanzo risultate alla chiusura dell'esercizio precedente (accertato con deliberazione C.C. n. 20 del 26/09/2012) per un importo di € 86.127,67.

Con la deliberazione consiliare n. 29 del 29/11/2012 di assestamento del bilancio 2012, sono stati destinati alla restituzione anticipata di mutui della Cassa Depositi e Prestiti Spa € 73.156,01 dell'avanzo non vincolato mentre € 12.971,66 al finanziamento di parte le spese di investimento iscritte nel titolo 2[^] riferite alla realizzazione della pista cicloturistica intercomunale della Valle del Chiampo.

3. ILLUSTRAZIONE DELLE RISULTANZE DELLA SPESA

Le spese sostenute nel 2012 per i vari scopi istituzionali sono state autorizzate entro i limiti dei rispettivi stanziamenti di bilancio, aggiornati con le necessarie variazioni.

3.1 Spese correnti

Funzioni	previsioni assestate	impegni	pagamenti	scostamento impegni/previsioni
Amministrazione, gestione controllo	473.721,51	449.673,96	360.811,30	-24.047,55
Polizia locale	20.576,00	19.576,00	9.368,61	-1.000,00
Istruzione pubblica	320.463,50	305.917,18	161.778,56	-14.546,32
Cultura	400,00	400,00	0,00	0,00
Viabilità e illumin. Pubblica	196.134,00	186.048,64	158.429,08	-10.085,36
Gestione del territorio e dell'ambiente	165.799,00	163.398,20	88.250,86	-2.400,80
Settore sociale	223.947,00	177.853,08	100.763,35	-46.093,92
Sviluppo economico	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00
Servizi produttivi	14.365,00	12.641,54	11.067,83	-1.723,46
Totale Titolo 1	1.416.906,01	1.317.008,60	890.469,59	-99.897,41

Gli impegni hanno rappresentato il 92,95% delle previsioni definitive di bilancio (95,00% nel 2011). I pagamenti, rispetto agli impegni assunti, sono stati eseguiti nella percentuale del 67,61% (72,04% nel 2011) che risulta inferiore agli anni precedenti a motivo della scarsa liquidità soprattutto nell'ultimo trimestre dell'anno.

Le spese correnti si identificano, come risulta dal prospetto che segue, quasi integralmente con le attività istituzionali dell'Ente, mentre una esigua parte rimane a disposizione dell'Amministrazione per promuovere o sostenere attività parascolastiche, associazioni locali, assistenza agli anziani ed ai minori.

Nel corso dell'anno 2012 sono state approvate le seguenti convenzioni per servizi svolti con altri Enti pubblici o privati:

1. D.C.C. n. 4 del 15/03/2012 "Approvazione schema di convenzione per lo svolgimento in forma associata delle funzioni di segreteria comunale tra i Comuni di Altissimo, Chiampo e San Piastro Mussolino"
2. D.C.C. n. 5 del 15/03/2012" Approvazione schema di convenzione per l'affidamento dei servizi di gestione, custodia e piccola manutenzione del campo sportivo ed aree verdi adiacenti alla scuola secondaria di primo grado G. Ungaretti di Via Bauci 27"
3. D.C.C. n. 6 del 15/03/2012 "Approvazione schema di convenzione tra il Comune di Altissimo e il gruppo sportivo parrocchiale per la gestione degli impianti sportivi siti in Via Campanari"
4. D.C.C. n. 17 del 31/08/2012 "Approvazione schema di convenzione tra i Comune di Altissimo e Crespadoro per il trasporto scolastico A.S. 2012/2015"

5. D.C.C. n. 18 del 31/08/2012 “Approvazione convenzione con la scuola dell’infanzia “MARIA IMMACOLATA” di Altissimo anni 2012/2015”
6. D.C.C. n. 24 del 26/09/2012 “Approvazione della convenzione per la cooperazione tra gli enti locali compresi nell’Ambito Territoriale Ottimale Valle del Chiampo ai sensi dell’art. 3, comma 2, della L.R. 17/2012 e della D.G.R.V. n. 1006/2012”
7. D.C.C. n. 31 del 29/11/2012 “Approvazione schema di convenzione tra Comune di Altissimo e Comune di Crespadoro per la gestione della scuola secondaria statale di 1° grado G. Ungaretti ed impianti sportivi”

Riepilogo degli impegni della spesa corrente secondo gli interventi:

Spese correnti	importo impegnato	percentuale
1- Personale	258.573,61	19,63%
2- Acquisto di beni di consumo e/o materie prime	49.186,16	3,74%
3- Prestazioni di servizi	670.521,82	50,92%
4- Utilizzo di beni di terzi	2.290,00	0,17%
5- Trasferimenti (ad altri enti pubblici ed a privati)	188.086,78	14,28%
6- Interessi passivi e oneri finanziari diversi (per mutui in ammortamento e anticipazioni di cassa)	107.604,43	8,17%
7- Imposte e tasse	27.785,00	2,11%
8- Oneri straordinari della gestione corrente	12.960,80	0,98%
9- Ammortamenti di esercizio	0	
11- Fondo di riserva	0	
Totale titolo 1	1.317.008,60	100%

3.2 Spese in conto capitale: nelle sezioni del titolo 2 la realizzazione degli investimenti è stata contraddistinta dai seguenti dati:

Funzioni	previsioni asstate	impegni	pagamenti	scostamento impegni/previsioni
Amministrazione, gestione e controllo	650,00	629,20	0,00	-20,80
Istruzione pubblica	214.550,00	207.965,10	0,00	-6.584,90
Viabilità	105.423,00	95.395,00	0,00	-10.028,00
Servizi produttivi	629.200,00	629.200,00	629.200,00	0,00
Totale Titolo 2	949.823,00	933.189,30	629.200,00	-16.633,70

Il Consiglio Comunale ha approvato l’elenco annuale 2012 ed il programma triennale 201/2013/2014 delle opere pubbliche con deliberazione n. 11 del 04/07/2012.

Sono stati assunti impegni di spesa per la realizzazione dei seguenti interventi:

- € 629,20 per l’acquisto di un personal computer per l’ufficio anagrafe
- € 1.046,65 per l’installazione di un termoconvettore alle scuole elementari
- € 7.975,00 per la sistemazione della strada di ViaLasta con fondi propri

- € 27.420,00 per la sistemazione delle strade di Via Fochesati e Gromenida con trasferimenti da altri enti
- € 60.000,00 per il finanziamento della quota a carico del Comune di Altissimo dei lavori di realizzazione della pista cicloturistica Valle del chiampo
- € 202.639,89 per lavori di manutenzione straordinaria e sostituzione infissi alla scuola media convenzionata G. Ungaretti
- € 4.278,56 per prestazioni professionali per l'accatastamento della scuola media G. Ungaretti e spogliatoi
- € 629.200,00 per acquisizione degli impianti di distribuzione del gas di Molino a seguito di nuova concessione del servizio

per un importo totale di € 933.189,30 (titolo II spesa);

Le somme non impegnate, per un totale di € 16.633,70, si riferiscono ai seguenti principali investimenti non attivati per mancanza di risorse:

- € 5.721,00 per incarichi professionali per verifiche statiche delle scuole
- € 10.028,00 per sistemazione di strade comunali

3.3 Spese per rimborso di prestiti:

Interventi	previsioni asestate	impegni	pagamenti	scostamento impegni/previsioni
Rimborso anticipazione di cassa	400.000,00	213.897,71	213.897,71	-186.102,29
Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	471.583,00	232.244,30	232.244,30	-239.338,70
Totale Titolo 3	871.583,00	446.142,01	446.142,01	-425.440,99

L'anticipazione di tesoreria, autorizzata con deliberazione della G.C. n. 2 in data 12/01/2012, è stata utilizzata nel corso dell'esercizio per il pagamento di spese correnti al fine di non pregiudicare il buon funzionamento dei servizi comunali.

Sono stati pagati interessi passivi al Tesoriere Banco Popolare Soc. Coop. per totale € 114,68.

3.4 Spese per servizi per conto terzi: nel titolo 4 la realizzazione delle spese è stata contraddistinta dai seguenti movimenti, che pareggiano con le entrate:

	previsioni asestate	impegni	pagamenti	scostamento impegni/previsioni
Servizi per conto terzi	169.500,00	101.642,10	94.965,32	-67.857,90

TOTALE DELLE SPESE

	previsioni asestate	impegni	pagamenti	scostamento impegni/previsioni
Spese 2012	3.407.812,01	2.797.982,01	2.060.776,92	-609.830,00

4. PROGRAMMI ED OBIETTIVI DI SVILUPPO

Il Consiglio Comunale, con deliberazione n. 11 del 04/07/2012 e successive modifiche ed integrazioni, ha approvati i programmi e gli interventi da attuare nel triennio 2012/2013/2014 nel settore delle entrate da conseguire, dei servizi da mantenere o avviare, degli investimenti e delle opere pubbliche da realizzare, suddivisi secondo le competenze attribuite ai Responsabili delle Aree Amministrativa, Contabile e Tecnica dal Regolamento di organizzazione degli uffici e dei servizi.

Nei paragrafi precedenti sono stati illustrati i dati finanziari che hanno caratterizzato l'esercizio 2012, mentre ora si intendono analizzare i risultati conseguiti in rapporto ai programmi elencati nel provvedimento consiliare sopra richiamato.

Di seguito sono esposti, in maniera sintetica, i risultati raggiunti dai Responsabili delle Aree Amministrativa, Contabile e Tecnica con riferimento alle risorse assegnate.

4.1. Programma 1 “Amministrazione generale, assistenza scolastica e sociale”:

Obiettivi di carattere generale: risorse per il funzionamento di servizi affidate all'Area amministrativa e gestite per un totale di € 398.708,61 di seguito descritte sinteticamente:

- a) per la funzione di amministrazione generale: al pagamento delle indennità al Sindaco, Assessori, Consiglieri e componenti delle commissioni comunali e mandamentale, le spese di rappresentanza e le quote di adesione ad enti ed organismi intercomunali; l'esame e l'erogazione di contributi ad enti ed associazioni per fini istituzionali o attività di promozione culturale e degli usi locali, secondo le norme del Regolamento comunale. Inoltre sono previsti dei fondi per l'effettuazione di spese contrattuali e per concorsi, l'acquisto di stampati e materiali per gli uffici e per le elezioni e rimborsi al Segretario Comunale; servizi convenzionati con i CAAF.

Totale € 39.932,88

- b) Per la funzione istruzione pubblica: la quota a carico del comune per il servizio convenzionato di scuola materna, spese di gestione delle scuole elementari, l'acquisto di libri di testo per gli alunni delle scuole elementari ed il riparto dei contributi agli studenti della scuola media e delle superiori, il servizio di trasporto scolastico per la scuola materna convenzionata e le scuole dell'obbligo; il trasferimento di fondi all'istituto comprensivo per gite e attività di istruzione anche presso le scuole elementari e medie; la gestione della mensa della scuola media convenzionata, l'istituzione e gestione del servizio di doposcuola comunale.

Totale € 183.247,25

- c) Per la funzione settore sociale: i servizi cimiteriali; l'assistenza a ricoverati, inabili e minori accolti in apposite strutture; la gestione dei contributi erogati dalla Regione Veneto per l'assistenza a domicilio di persone non autosufficienti e per il sostegno alle locazioni; i trasferimenti all'USL 5 per le funzioni sociali e delegate ed alla Casa di Riposo di Chiampo per il servizio di assistenza sociale professionale e domiciliare in convenzione; la gestione dei contributi erogati a enti, istituti e associazioni operanti nel territorio; la gestione delle spese per prestazioni sociali e dei buoni lavoro erogati dalla Provincia di Vicenza .

Totale € 175.523,48

4.2 Programma 2 “Servizi finanziari e tributari”:

Obiettivi di carattere generale: risorse per il funzionamento di servizi affidate all'Area contabile e gestite per un totale di € 991.769,07 di seguito descritte sinteticamente:

- a) per la funzione di amministrazione generale: gli stipendi del personale dipendente appartenente agli uffici; il servizio di elaborazione paghe, denunce annuali e consulenza in materia fiscale; le imposte e le tasse a carico del Comune; i corsi di aggiornamento del personale; compenso al revisore dei conti; l'acquisto di beni e servizi per gli uffici ed il noleggio di attrezzature per gli stessi; le spese di gestione del servizio di tesoreria e del servizio di riscossione delle entrate del Comune; i rimborsi di quote indebite o inesigibili di tributi comunali e di altri proventi; i canoni demaniali; gli ammortamenti finanziari; il servizio di economato; i trasferimenti al comune di Chiampo per la segreteria convenzionata e l'organismo indipendente di valutazione, all'Agenzia Autonoma dei segretari comunale ed al Centro per l'impiego; le spese per servizi informatici; gli oneri per l'estinzione anticipata di mutui della Cassa Depositi e Prestiti.
Totale € 361.358,46
- b) per la polizia locale: i trasferimenti al Comune di Arzignano per il servizio intercomunale di polizia municipale
Totale € 17.576,00
- c) Per la funzione istruzione pubblica: le utenze per consumi di energia elettrica, telefoniche e servizio idrico; l'acquisto di buoni per il servizio mensa della scuola media; gli ammortamenti finanziari.
Totale € 31.155,52
- b) Per la funzione viabilità: gli stipendi del personale esterno; il consumo di energia elettrica per la pubblica illuminazione; gli ammortamenti finanziari.
Totale € 130.091,48
- c) Per la funzione territorio e ambiente: consumi idrici di parchi e giardini; gli ammortamenti finanziari di acquedotti e fognature.
Totale € 3.219,00
- d) Per il settore sociale: il rimborso al Comune di Chiampo delle spese di gestione dell'UTAP di Molino; utenze dei cimiteri comunali; gli ammortamenti finanziari.
Totale € 2.226,60
- e) Anticipazione di tesoreria: attivazione del fido e gestione dei movimenti di cassa del conto.
Totale € 213.897,71
- f) Rimborso delle quote di capitale dei prestiti per finanziamenti a breve e lungo termine ed estinzione anticipata di alcuni mutui contratti con la Cassa Depositi e Prestiti Spa
Totale € 232.244,30

4.5 Programma 3 “Urbanistica, lavori pubblici e servizi manutentivi”:

Obbiettivi di carattere generale: risorse per il funzionamento di servizi affidate all'Area tecnica e gestite per un totale di € 1.305.867,23 di seguito descritte sinteticamente:

- a) per la funzione amministrazione generale: acquisto di beni e servizi e interventi di manutenzione degli uffici comunali e dell'auto di servizio; gestione delle polizze assicurative e dei premi annuali; spese tecniche per incarichi professionali in materie di urbanistica e di opere pubbliche; servizio di pulizia degli uffici comunali e ala ovest; le norme di sicurezza dei lavoratori dell'Ente.
Totale € 48.382,62
- b) Per la polizia locale: rapporti con l'ENPA di Arzignano per la gestione del Rifugio del Cane.
Totale € 2.000,00
- a) Per la funzione istruzione pubblica: acquisto di beni e servizi per le scuole elementari e media; convenzione con associazione sportiva per la gestione e manutenzione degli impianti sportivi; manutenzione degli edifici scolastici.

- Totale € 91.514,41
- b) Manifestazioni: spese di utilizzo per palco modulare in convenzione con il Comune di Chiampo
Totale € 400,00
- c) Per la funzione viabilità: alla manutenzione ordinaria delle strade comunali ed al servizio di sgombero della neve; la segnaletica stradale; la gestione degli impianti di pubblica illuminazione; polizze assicurative e manutenzione di macchine ed attrezzature utilizzate dagli operai ed acquisto di beni di consumo; i contributi a privati per sistemazioni stradali.
Totale € 55.957,16
- d) Per la funzione territorio e ambiente: il servizio di raccolta differenziata dei rifiuti solidi urbani, le spese di smaltimento presso la discarica consorziata; i trasferimenti per la gestione dell'osservatorio del Distretto Vicentino delle Concia, dell'Ufficio distrettuale per l'ambiente e del soccorso alpino in convenzione con la Comunità Montana Agno-Chiampo; convenzione per utilizzo aree attrezzate.
Totale € 160.179,20
- e) Per i servizi ciniteriali: spese di manutenzione
Totale € 103,00
- f) Per le funzioni di sviluppo economico: convenzione con la Provincia di Vicenza per il progetto GIADA.
Totale € 1.500,00.
- g) Per la funzione servizi produttivi: spese per la gara di concessione del servizio di gestione degli impianti di distribuzione del gas a Molino; trasferimenti alla Global Power Spa della tariffa incentivante riscossa dal GSE per l'impianto fotovoltaico.
Totale € 12.641,54
- h) Obiettivi di sviluppo: acquisto di beni durevoli e manutenzioni straordinarie agli immobili comunali, gestione delle opere pubbliche secondo il piano annuale approvato dal Consiglio Comunale e degli incarichi professionali per la redazione di strumenti urbanistici o progetti di lavori pubblici:
- € 629,20 per l'acquisto di un personal computer per l'ufficio anagrafe
 - € 1.046,65 per l'installazione di un termoconvettore alle scuole elementari
 - € 7.975,00 per la sistemazione della strada di Via Lasta con fondi propri
 - € 27.420,00 per la sistemazione delle strade di Via Fochesati e Gromenida
 - € 60.000,00 per il finanziamento della quota a carico del Comune di Altissimo dei lavori di realizzazione della pista cicloturistica Valle del chiampo
 - € 202.639,89 per lavori di manutenzione straordinaria e sostituzione infissi alla scuola media convenzionata G. Ungaretti
 - € 4.278,56 per prestazioni professionali per l'accatastamento della scuola media G. Ungaretti e spogliatoi
 - € 629.200,00 per acquisizione degli impianti di distribuzione del gas di Molino a seguito di nuova concessione del servizio
- per un totale di € 933.189,30 di spese impegnate al Titolo 2[^] - competenza 2012 oltre alla gestione delle somme residue riferite a opere pubbliche e manutenzioni straordinarie avviate negli anni precedenti e non ancora concluse

5. CONSIDERAZIONI FINALI

INDEBITAMENTO

Nel corso dell'anno 2012 è stata data particolare importanza alla riduzione dell'indebitamento dell'Ente: il Consiglio Comunale, con la deliberazione n. 23 del 26/09/2012, ha dapprima approvato la restituzione di un mutuo della Cassa Depositi e Prestiti pari a € 238.991,74 finanziato con i

trasferimenti della Regione Veneto per calamità naturali e con entrate proprie dell'ente. Ma, a motivo della mancata erogazione della somma da parte della Regione Veneto entro i primi giorni di dicembre 2012, non è stato possibile inviare la richiesta alla Cassa Depositi e Prestiti. Nel corso del 2013 si spera che la Regione operi l'invio della somma necessaria per la restituzione del mutuo.

Con successiva deliberazione n. 30 del 29/11/2012 è stata decisa la restituzione anticipata di 7 mutui della Cassa Depositi e Prestiti per un ammontare complessivo del debito residuo pari a € 73.002,75 finanziato dall'avanzo di amministrazione non vincolato accertato con l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2011.

L'operazione, conclusasi nel mese di dicembre 2012, libererà risorse annue per € 27.400,60 per gli esercizi finanziari dal 2013 al 2015 pari all'importo della rata annua che non sarà più pagata.

Nel 2012 è stato inoltre rispettato il limite massimo (stabilito nell'8%) di interessi passivi pagati rispetto al totale delle spese correnti (Titolo 1) del rendiconto 2010.

E' comunque necessario procedere anche nei prossimi anni alla riduzione dell'indebitamento mediante restituzione anticipata di mutui della Cassa Depositi e Prestiti in quanto il limite massimo degli interessi passivi pagabili ogni anno è ridotto al 6% nel 2013 ed al 4% nel 2014, anche utilizzando l'avanzo di amministrazione non vincolato.

SPESE DEL PERSONALE

Nel 2012 le spese per il personale, l'IRAP ed i servizi in convenzione ammontano a € 304.548,66, rispettando quindi il limite stabilito dalla legge pari all'importo sostenuto nell'anno 2008.

6. RISULTANZE ECONOMICO-PATRIMONIALI

Oltre al Rendiconto della gestione finanziaria è prevista l'approvazione del Conto del Patrimonio mentre, ai sensi dell'art. 1 comma 164 della legge Finanziaria 2007, è definitivamente soppressa l'applicazione della disciplina del conto economico per i comuni con popolazione inferiore ai 3.000 abitanti e del prospetto di conciliazione.

7. QUADRO DI CONTROLLO DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO DI COMPETENZA

	ACCERTAMENTI/ IMPEGNI	SEGNO
A) Entrate titoli 1-2-3	1.528.629,07	(+)
Spese correnti titolo 1	1.317.008,60	(-)
Avanzo di amministrazione 2011 non vincolato	73.156,01	(+)
Proventi concessioni edilizie per spese correnti	0,00	(+)
Quote di capitale per rimborso di prestiti	232.244,30	(-)
Differenza	+52.532,18	(+/-)
B) Entrate titoli 4-5	932.244,41	(+)
Avanzo di amministrazione 2011 vincolato	12.971,66	(+)
Proventi concessioni edilizie per spese correnti	0,00	(-)
Spese titolo 2	933.189,30	(-)
Differenza	+12.026,77	(+/-)
C) Avanzo di amministrazione 2011 non utilizzato	64.558,95	(+)

A + B + C) = saldo positivo di € 64.558,95 che concorre alla determinazione del risultato finanziario 2012.