



Comune di Cavernago

Consiglio Comunale

07 aprile 2014

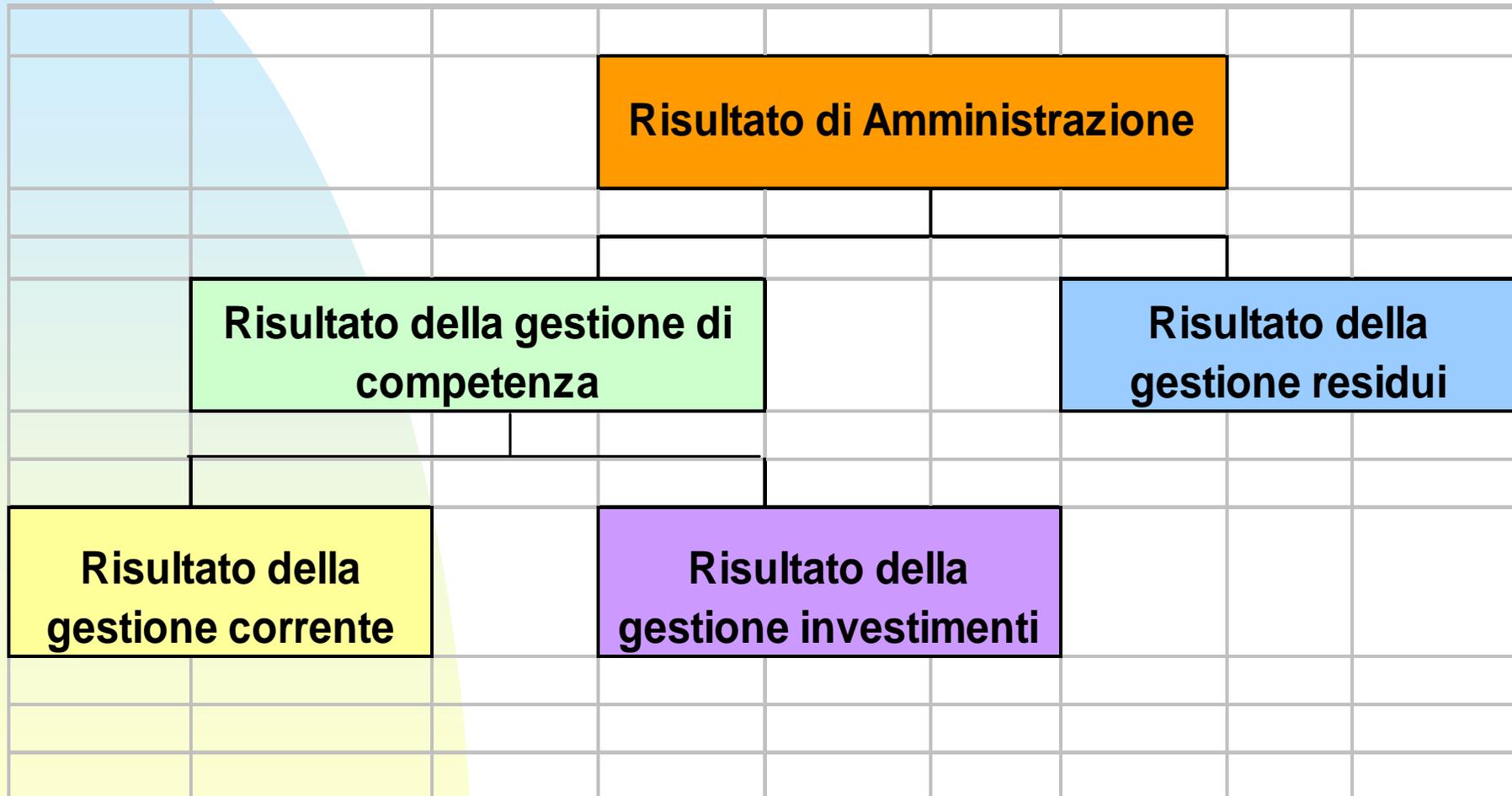
[Torna alla prima
pagina](#)



1. APPROVAZIONE RENDICONTO DELLA GESTIONE 2013.



Scomposizione del risultato di amministrazione:



Gestione Competenza:

Gestione che considera le sole operazioni finanziarie relative all'esercizio in corso, senza cioè esaminare quelle generate da fatti accaduti negli anni precedenti e non ancora conclusi.

E' ottenuta dalla somma algebrica della gestione corrente e della gestione investimenti.



Gestione Competenza:

a) Gestione corrente

Evidenzia le entrate e le spese finalizzate ad assicurare l'ordinaria gestione dell'ente, cioè da utilizzare per il pagamento del personale, delle spese d'ufficio, dei beni di consumo, degli interessi passivi.



Gestione Competenza:

a) Risultato della gestione Corrente

| Descrizione | Valori |
|---|------------------|
| Accertamenti Titolo I ENTRATE TRIBUTARIE | 1.058.996,71 |
| Accertamenti Titolo II ENTRATE DA TRASF.CORRENTI | 182.045,54 |
| Accertamenti Titolo III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | 654.417,98 |
| Impegni Titolo I SPESE CORRENTI | -1.775.825,82 |
| Impegni Titolo III SPESE RIMBORSO PRESTITI | -95.500,26 |
| RISULTATO DELLA GESTIONE CORRENTE | 24.134,15 |



Gestione Competenza:

b) Gestione Investimenti

Evidenzia le entrate e le spese destinate alla realizzazione di infrastrutture o all'acquisizione di beni mobili che trovano utilizzo per più esercizi e che incrementano o decrementano il conto patrimoniale dell'ente.



Gestione Competenza:

b) Risultato della gestione Investimenti

| Descrizione | Valori |
|---|------------------|
| Accertamenti Titolo IV ENTRATE DA ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE, RISCOSSIONE DI CREDITI | 145.978,15 |
| Accertamenti Titolo V ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI | 0,00 |
| Impegni Titolo II SPESE IN C/CAPITALE | -92.574,10 |
| RISULTATO DELLA GESTIONE INVESTIMENTI | 53.404,05 |



Gestione Residui:

Gestione che misura l'andamento e l'utilizzo dei residui relativi agli esercizi precedenti ed è rivolta al riscontro dell'avvenuto riaccertamento degli stessi, verificando se sussistono ancora le condizioni per un loro mantenimento nel rendiconto quali voci di credito o di debito.



Risultato della gestione Residui

| <i>Descrizione</i> | <i>Valori</i> |
|--|----------------------|
| Risultato di amministrazione esercizio precedente | 56.021,26 |
| Maggiori (+) o minori (-) residui attivi | -35.035,86 |
| Minori residui passivi | 53.663,60 |
| Risultato della gestione residui | 74.649,00 |



Riaccertamento dei residui attivi e passivi

Avvenuto con determinazione n. 09 del 06/03/2014 da cui sono scaturiti

- **Minori residui attivi** € - 35.035,86
- **Minori residui passivi** € + 53.663,60



Principali Maggiori/Minori residui attivi:

- **Tarsu anni 2010/2011** - €19.655,21
- **Fitti reali di fabbricati
2008/2009** - € 4.009,38
- **Fondo sperimentale
di riequilibrio 2012** - €15.185,15
- **Ruoli Sanzioni CDS** € 3.031,64



Principali Minori residui passivi:

| | |
|---------------------------------------|-------------|
| ■ Servizio vigilanza convenzionata | € 2.590,00 |
| ■ Opere complet. Scuola media | € 13.663,79 |
| ■ Opere esterne scuola media | € 10.783,88 |
| ■ Impianto fotovoltaico sede comunale | € 17.315,53 |



Risultato della gestione Complessiva

| <i>Descrizione</i> | <i>Valori</i> |
|--|-------------------|
| Gestione Parte Corrente | 24.134,15 |
| Gestione in C/Capitale | 53.404,05 |
| RISULTATO GESTIONE DI COMPETENZA | 77.538,20 |
| Gestione Residui | 74.649,00 |
| RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2013 | 152.187,20 |



Quadro Riassuntivo della Gestione Finanziaria

| | | Gestione | | |
|-------------------------------------|--|------------|--------------|-------------------|
| | | Residui | Competenza | Totale |
| Fondo di cassa all'1/1/2013 | | | | 209.699,65 |
| RISCOSSIONI | | 452.740,59 | 1.964.636,63 | 2.417.377,22 |
| PAGAMENTI | | 449.361,64 | 1.707.982,13 | 2.157.343,77 |
| Fondo di cassa al 31/12/2013 | | | | 469.733,10 |
| RESIDUI ATTIVI | | 100.962,36 | 251.063,57 | 352.025,93 |
| RESIDUI PASSIVI | | 239.391,96 | 430.179,87 | 669.571,83 |
| Differenza residui attivi - passivi | | | | - 317.545,90 |
| AVANZO | | | | 152.187,20 |
| Risultato di amministrazione: | - Fondi vincolati | | | 20.000,00 |
| | - Fondi per finanziamento di spese in conto cap.le | | | 92.103,08 |
| | - Fondi di ammortamento | | | |
| | - Fondi non vincolati | | | 40.084,12 |



Destinazione avanzo di amministrazione:

- **Spese di investimento:** € 92.103,08
- **Avanzo libero:** € 40.084,12
- **Avanzo vincolato:** € 20.000,00
per sentenze Comm. Tributaria
e fondo svalutazione crediti



Spese finanziate con entrate da permessi a costruire

| ELENCO DELLE RISORSE DI ENTRATA PROVENIENTI DA CONCESSIONI EDILIZIE | | | | |
|---|--------------------|---|------------------|------------------|
| Capitolo | Codice di Bilancio | | PREVISIONI | ACCERTAMENTI |
| 3258/3259/3260 | .4.05.1050 | Proventi Concessioni Edilizie | 37.650,00 | 24.857,87 |
| TOTALE | | | 37.650,00 | 24.857,87 |
| ELENCO DEGLI INTERVENTI FINANZIATI CON PROVENTI DA CONCESSIONI EDILIZIE | | | | |
| CAP. | INTERVENTO | OGGETTO | PREVISIONI | IMPEGNI |
| 12550 | 2.01.03.01 | Spese per incremento aliquota iva | 500,00 | 500,00 |
| 10150 | 2.04.02.05 | Acquisto beni mobili e attrezzature per scuola elementare | 1.150,00 | 1.107,60 |
| 10645 | 2.04.03.05 | Acquisto beni mobili e attrezzature per scuola media | 5.000,00 | 0,00 |
| 12184 | 2.06.02.01 | Manutenzione straordinaria palestra comunale | 1.000,00 | 0,00 |
| 12220 | 2.08.02.01 | Lavori di adeguamento impianti pubblica illuminazione | 5.000,00 | 0,00 |
| 10700/10 | 2.09.01.06 | Incarichi per adempimenti in materia urbanistica e edilizia | 5.000,00 | 3.114,24 |
| 12580/20 | 2.09.01.07 | Conferimento di capitale-Fondo per il culto | 20.000,00 | 20.000,00 |
| Totale Titolo II | | | 37.650,00 | 24.721,84 |
| Totale Titolo I | | | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | | | 37.650,00 | 24.721,84 |
| Differenza che confluisce in Avanzo 2013 | | | | 136,03 |



Spese correnti finanziate con Avanzo 2012 (A)

| Capitolo | Intervento | DESCRIZIONE | PREVISIONE | IMPEGNATO |
|----------|------------|-------------|-------------|-------------|
| | | | | |
| | | TOTALE A) | 0,00 | 0,00 |
| | | | | |
| | | | | |



Spese di investimento finanziate con Avanzo 2012 (B)

| Capitolo | Intervento | DESCRIZIONE | PREVISIONE | IMPEGNATO |
|----------|------------|---|------------------|-----------------|
| 9091 | 2.01.02.05 | Acquisto beni e attrezzature per uffici comunali | 5.000,00 | 192,38 |
| 10650/10 | 2.04.03.01 | Manutenzione straordinaria scuole medie | 6.000,00 | 0,00 |
| 12185 | 2.06.02.05 | Attrezzature per campo tamburello | 20.000,00 | 0,00 |
| 12220 | 2.08.02.01 | Lavori di adeguamento impianti pubblica illuminazione | 5.000,00 | 0,00 |
| 12580/20 | 2.09.01.07 | Conferimento di capitale-Fondo per il Culto | 7.040,00 | 6.493,44 |
| | | TOTALE B) | 43.040,00 | 6.685,82 |
| | | TOTALE A) + B) | 43.040,00 | 6.685,82 |
| | | | | |



PROSPETTO RIASSUNTIVO DELLE SPESE DI INVESTIMENTO

| TIPOLOGIA DELLA SPESA | INTERVENTO | MODALITA' DI FINANZIAMENTO | IMPORTO STANZIATO | IMPORTO IMPEGNATO |
|--|-------------------|---|--------------------------|--------------------------|
| Ampliamento centro servizi | 2.01.05.01 | Alienazione di aree comunali | 500.000,00 | 0,00 |
| Progettazione ampliamento centro servizi | 2.01.05.06 | Alienazione di aree comunali | 70.000,00 | 0,00 |
| Acquisto beni e attrezzature per uffici comunali | 2.01.02.05 | Avanzo d'amministrazione 2012 | 5.000,00 | 192,38 |
| Manutenzione straordinaria edificio comunale | 2.01.02.01 | Alienazione di aree comunali | 68.416,00 | 0,00 |
| Spese per incremento aliquota Iva | 2.01.03.01 | OO.UU e Contributo c/capitale Uniacque | 500,00 | 500,00 |
| Trasferimento per F.do ammort. Titoli di Stato (art.56bis c.11 D.L. 69/13) | 2.01.05.07 | Alienazione di aree comunali | 72.000,00 | 308,06 |
| Acquisto beni mobili e attrezzature scuola elementari | 2.04.02.05 | OO.UU | 1.150,00 | 1.107,60 |
| Manutenzione straordinaria scuole medie | 2.04.03.01 | Avanzo 2012 e Entrate convenzione Bg Pulita | 12.000,00 | 0,00 |
| Acquisto beni mobili e attrezzature per scuola media | 2.04.03.05 | OO.UU | 5.000,00 | 0,00 |
| Manutenzione straordinaria centro sportivo comunale (iva) | 2.06.02.01 | Entrate convenzione Bg Pulita | 50.000,00 | 23.814,62 |



| | | | | |
|---|------------|--|-------------------|------------------|
| Manutenzione straordinaria campo di calcio in erba | 2.06.02.01 | Entrate convenzione Bg Pulita | 8.000,00 | 5.995,00 |
| Manutenzione straordinaria palestra comunale | 2.06.02.01 | OO.UU | 1.000,00 | 0,00 |
| Attrezzature per campo tamburello | 2.06.02.05 | Avanzo 2012 e Alienazione di aree comunali | 50.000,00 | 0,00 |
| Lavori di adeguamento impianti pubblica illuminazione | 2.08.02.01 | Avanzo 2012, OO.UU e alienazione box | 31.600,00 | 0,00 |
| Incarichi per adempimenti in materia urbanistica e edilizia | 2.09.01.06 | OO.UU e Entrate covenzione Bg pulita | 30.000,00 | 28.114,24 |
| Conferimento di capitale-Fondo per il culto | 2.09.01.07 | Avanzo 2012 e OO.UU | 27.040,00 | 26.493,44 |
| Spesa per perizia reti gas | 2.12.01.06 | Rimborso spese per perizia reti gas | 6.049,14 | 6.048,76 |
| | | Totale | 937.755,14 | 92.574,10 |

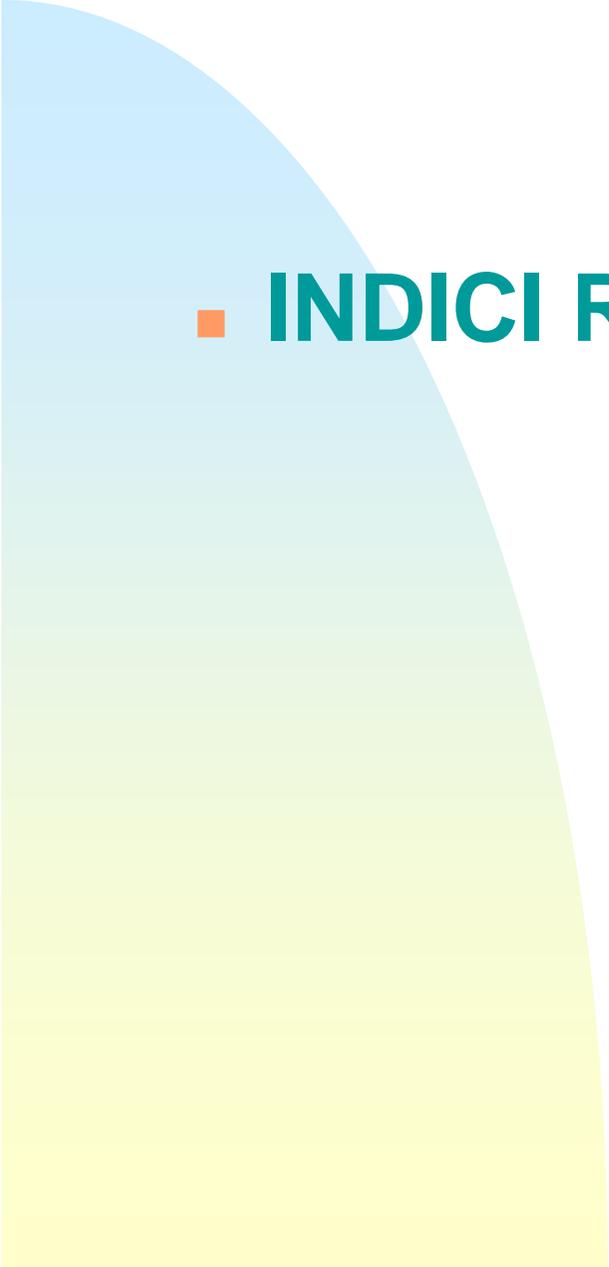


PATTO DI STABILITA'

Il Patto di Stabilità per l'anno 2013 è stato rispettato.



| | | | | | | 2007 | 2008 | 2009 |
|---|--|--|--|--|------------------|-------------------|------------------------------|--------------|
| Calcolo obiettivo | SPESE CORRENTI (Impegni titolo 1°) | | | | | 1.684.013,87 | 1.740.651,23 | 1.861.147,25 |
| | MEDIA SPESE CORRENTI 2007 -2009 | | | | | | | 1.761.937,45 |
| | | | | | | 2013 | 2014 | 2015 |
| | PERCENTUALI DA APPLICARE ALLA MEDIA SPESE CORRENTI | | | | | 12,81 | 15,80 | 15,80 |
| | | | | | | 2013 | 2014 | 2015 |
| SALDO FINANZIARIO DI COMPETENZA MISTA OBIETTIVO | | | | | | 225.704,19 | 278.386,12 | 278.386,12 |
| RIDUZIONE OBIETTIVO PATTO REGIONALE VERTICALE INCENTIVATO | | | | | | - 82.095,75 | - | - |
| SALDO FINANZIARIO DI COMPETENZA MISTA OBIETTIVO RICALCOLATO | | | | | | 143.608,44 | 278.386,12 | 278.386,12 |
| Competenza | (+) Entrate titoli I - II - III (accertamenti) | | | | | 1.895.460,23 | | |
| | (-) Contributo < introiti lmu imm. comunali (art. 10quater D.L. 35/13) | | | | | 9.781,05 | | |
| | (-) Contributo < introiti lmu imm. comunali (art. 10quater D.L. 35/13) | | | | | 4.427,00 | | |
| | (-) Spese titolo I (impegni) | | | | | 1.775.825,82 | | |
| | Saldo finanziario parte corrente | | | | | 105.426,36 | | |
| Cassa | (+) Entrate titolo IV (riscossioni CP + RS) | | | | | 180.761,39 | | |
| | (-) Riscossione di crediti (riscossioni CP + RS) | | | | | 0,00 | | |
| | (-) Spese titolo II (pagamenti CP + RS) | | | | | 144.906,77 | | |
| | (+) Spese titolo II (pagamenti RS esclusi D.L. 35/13) | | | | | 16.000,00 | Pagamenti effettuati esclusi | |
| | (+) Concessioni di credito (pagamenti CP +RS) | | | | | 0,00 | | |
| Saldo finanziario parte capitale | | | | | 51.854,62 | | | |
| SALDO FINANZIARIO DI COMPETENZA MISTA | | | | | | 157.280,98 | | |
| DIFFERENZA SALDO FINANZIARIO DI COMPETENZA MISTA OBIETTIVO | | | | | | 13.672,54 | | |



- **INDICI RENDICONTO 2013**



RIGIDITA' DELLE SPESE CORRENTI (METODO DELL' ENTRATA)

- Tale indice misura l'incidenza percentuale delle spese fisse (spese di personale, rimborso quota capitale mutui e interessi) sul totale delle Entrate correnti.
- Quanto minore è tale valore tanto maggiore è l'autonomia discrezionale di Giunta e Consiglio in sede di predisposizione del bilancio.



RIGIDITA' DELLE SPESE CORRENTI (METODO DELL' ENTRATA)

- Ad eccezione di un aumento nel corso del 2012 tale indice si mantiene, da diversi esercizi, intorno al 30%.



RIGIDITA' DELLE SPESE CORRENTI (METODO DELL' ENTRATA)

| | 2011 | 2012 | 2013 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Spese di personale | 467.117,01 | 479.162,30 | 453.654,38 |
| Q.C mutui | 95.457,35 | 96.967,00 | 95.500,26 |
| Quote interessi mutui | 48.561,34 | 53.449,03 | 47.012,74 |
| Entrate correnti (Titoli I-II-III) | 2.005.449,88 | 1.713.047,38 | 1.895.460,23 |
| | 30,47% | 36,75% | 31,45% |



RIGIDITA' DELLE SPESE CORRENTI (METODO DELLA SPESA)

- Tale indice misura l'incidenza percentuale delle spese fisse (spese di personale, rimborso quota capitale mutui e interessi) sul totale del Titolo I della spesa.
- Quanto minore è tale valore tanto maggiore è l'autonomia discrezionale di Giunta e Consiglio in sede di predisposizione del bilancio.



RIGIDITA' DELLE SPESE CORRENTI (METODO DELLA SPESA)

- Anche questo valore, come il precedente, si attesta su una percentuale vicina al 30%, eccezion fatta per l'anno 2012, dove un aumento delle spese di personale per assunzioni a tempo determinato ha comportato un incremento dell'indice.



RIGIDITA' DELLE SPESE CORRENTI (METODO DELLA SPESA)

| | 2011 | 2012 | 2013 |
|------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Spese di personale | 467.117,01 | 479.162,30 | 453.654,38 |
| Q.C mutui | 95.457,35 | 96.967,00 | 95.500,26 |
| Quote interessi mutui | 48.561,34 | 53.449,03 | 47.012,74 |
| Spese correnti | 1.845.056,89 | 1.614.449,39 | 1.775.825,82 |
| | 33,12% | 39,00% | 33,57% |



INDEBITAMENTO LOCALE PER ABITANTE

- Tale indice misura l'ammontare dell'indebitamento locale pro-capite.
- Tale indice ha registrato un incremento nel 2011 dovuto all'assunzione di due prestiti per la realizzazione di impianti fotovoltaici (finanziati con il contributo GSE previsto per 20 anni) e un costante decremento a decorrere dal 2012.



| | 2011 | 2012 | 2013 |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Residui mutui passivi al 31/12 | 1.415.756,25 | 1.247.097,75 | 1.151.597,49 |
| Popolazione al 31/12 | 2.510 | 2.573 | 2.599 |
| | 564 | 485 | 443 |
| | | | |
| | | | |



COSTO DEL DEBITO PER ABITANTE

- Tale indice misura la spesa media pro-capite relativa agli oneri finanziari.
- Tale indice è si attesta ad un livello pressocchè costante.



COSTO DEL DEBITO PER ABITANTE

| | 2011 | 2012 | 2013 |
|------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Spese per Interessi Passivi | 48.561,34 | 53.449,03 | 47.012,74 |
| Popolazione e al 31/12 | 2.510 | 2.573 | 2.599 |
| | 19 | 21 | 18 |



AUTONOMIA FINANZIARIA

- Tale indice misura la capacità di acquisire autonomamente le risorse necessarie per il finanziamento della spesa corrente ed è dato dal rapporto tra entrate tributarie + entrate extratributarie con il totale delle entrate correnti.



AUTONOMIA FINANZIARIA

- Tale indice nel corso degli anni è stato influenzato da una diversa allocazione in bilancio dei contributi erariali che, prima inseriti al Titolo II tra i trasferimenti correnti, ora sono stanziati al Titolo I tra le entrate tributarie, in attuazione del Federalismo Fiscale.
- Tale indice subisce però un decremento nel 2013 a causa del mancato accertamento al titolo I (tra le entrate tributarie) del saldo Imu abitazione principale, che è stato introitato al Titolo II, tra i trasferimenti correnti dello Stato.



AUTONOMIA FINANZIARIA

| | 2011 | 2012 | 2013 |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Entrate Tributarie | 1.268.869,59 | 1.219.662,82 | 1.058.996,71 |
| Entrate da Trasf. Correnti | 39.335,96 | 20.198,97 | 182.045,54 |
| Entrate extra tributarie | 697.244,33 | 473.185,59 | 654.417,98 |
| Entrate correnti | 2.005.449,88 | 1.713.047,38 | 1.895.460,23 |
| | 98,04% | 98,82% | 90,40% |



AUTONOMIA IMPOSITIVA

- Tale indice misura quanta parte delle entrate correnti, diverse dai trasferimenti statali, sia determinata da entrate proprie di natura tributaria.



AUTONOMIA IMPOSITIVA

- Tale indice risulta influenzato, come per il precedente, dal mancato accertamento al titolo I (tra le entrate tributarie) del saldo Imu abitazione principale, che è stato introitato al Titolo II, tra i trasferimenti correnti dello Stato.



AUTONOMIA IMPOSITIVA

| | 2011 | 2012 | 2013 |
|-----------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Entrate Tributarie | 1.268.869,59 | 1.219.662,82 | 1.058.996,71 |
| Entrate da Trasf. Correnti | 39.335,96 | 20.198,97 | 182.045,54 |
| Entrate extra tributarie | 697.244,33 | 473.185,59 | 654.417,98 |
| Entrate correnti | 2.005.449,88 | 1.713.047,38 | 1.895.460,23 |
| | 63,27% | 71,20% | 55,87% |



**2. APPROVAZIONE DEFINITIVA
RETICOLO IDRICO MINORE (R.I.M)
IN ATTUAZIONE DELLA D.G.R.
7/7868 E D.G.R. 7/13950**



**3. DEFINIZIONE ULTERIORI OPERE A
«STANDARD QUALITATIVO»
RELATIVAMENTE AL
PROGRAMMA INTEGRATO DI
INTERVENTO DENOMINATO
«BORGO DI MALPAGA» (ART. 12
DELLA CONVENZIONE
URBANISTICA).**

