

COMUNE di CURTAROLO
Provincia di Padova

RELAZIONE
AL RENDICONTO
DELLA GESTIONE

ANNO 2012

Il Sindaco: Costa Marcello

RELAZIONE AL RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012

La relazione al rendiconto di gestione del Comune di Curtarolo presenta i risultati della gestione finanziaria – economica dell'esercizio 2012.

In particolare analizza lo stato di attuazione dei Programmi che erano stati ipotizzati nella programmazione per l'esercizio 2012 ed indicati nella relazione Previsionale e Programmatica 2012/2014

Le caratteristiche principali del Comune di Curtarolo sono:

- abitanti al 31/12/2011 n. 7.266;
- superficie di Km² 14,86
- personale al 31/12/2012 nr. 17 + il Segretario.

Il comune di Curtarolo, dal primo gennaio 2002, ha trasferito all'Unione dei Comuni Padova Nordovest i seguenti servizi:

- ufficio del personale;
- servizio anagrafe, elettorale, stato civile e leva;
- servizio di Polizia Locale
- servizio di Messo Notificatore
- servizio di Protezione Civile
- servizio Commercio (dal 01/09/2007)
- servizio di mensa scolastica e trasporto scolastico (dall'anno scolastico 2008/2009)
- centri estivi per ragazzi (dall'estate 2008).

L'ente ha quindi assegnato all'Unione dei Comuni Padova Nordovest le risorse umane, la strumentazione e i locali che i servizi stessi utilizzavano per il loro funzionamento. Gli enti aderenti all'Unione non sostengono più i costi per tali servizi ma trasferiscono le risorse finanziarie necessarie alla copertura dei servizi succitati.

Questa Relazione si compone di 5 parti:

- 1) Il Risultato finanziario della gestione 2012;
- 2) Le Entrate del Comune;
- 3) La programmazione dell'attività dell'Ente – Analisi e Verifiche;
- 4) Il Patto di Stabilità - 2012
- 5) Lo stato Patrimoniale del Comune di Curtarolo con cenni al Conto Economico 2012.

RISULTATO FINANZIARIO DI AMMINISTRAZIONE 2012

Il risultato di amministrazione 2012 è stato ottenuto dal simultaneo concorso della gestione di competenza e dalla gestione dei residui. La voce avanzo indica il risultato che emerge dalle scritture contabili ufficiali. Il fondo cassa finale è ottenuto sommando alla giacenza finale le riscossioni e sottraendo, infine, i pagamenti effettuati nel corso dell'esercizio.

Va evidenziato che, anche in questo esercizio finanziario, è stato deciso di far confluire nell'avanzo di amministrazione anche le somme non utilizzate a destinazione vincolata per investimenti in conto capitale, per cui l'avanzo risulta particolarmente elevato rispetto agli anni scorsi. Tale scelta è stata presa al fine di dare maggiore risalto alle somme a destinazione vincolata da utilizzare.

La gestione dell'esercizio finanziario 2012 è stata chiusa come segue:

ANNO D'ESERCIZIO 2012 - QUADRO RIASSUNTIVO GESTIONE FINANZIARIA

	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO CASSA AL 01/01/2012			2.390.841,59
RISCOSSIONI	356.023,89	3.005.820,79	3.361.844,67
PAGAMENTI	598.642,50	2668.031,13	3.266.673,63
FONDO CASSA al 31/12/2012			2.486.012,63
RESIDUI ATTIVI	404.214,29	362.717,13	766.931,42
RESIDUI PASSIVI	1.006.896,15	1.101.331,15	2.108.227,30
DIFFERENZA			-1.341.295,88
AVANZO 2012			1.144.716,75

L'avanzo così calcolato corrisponde alla somma degli avanzi ottenuti dalla gestione delle spese correnti, dalla gestione degli investimenti e dalla gestione residui. Si riportano i risultati delle succitate gestioni:

A) GESTIONE CORRENTE:		2012	
Entrate	titoli 1,2,3	2.794.103,31	
	+ avanzo di amm.ne per spesa corrente	218.473,19	
	- entrate correnti per investimenti	- 4.000,00	
	+ proventi permessi a costruire	135.000,00	
	Totale	3.145.588,50	
Uscite	titolo 1	2.653.943,52	
	rimborsi c/capitale	449.849,86	
	Totale	3.103.793,38	
Risultato Gestione Corrente costituito da			39.783,12
- fondi liberi	25.276,50		
- concessioni cimiteriali	9.310,07		
- proventi permessi a costruire	4.383,35		
- proventi da sanzioni al cds	813,20		

B) GESTIONE INVESTIMENTI		2012	
Entrate	titoli 4 e 5	356.142,00	
	- proventi permessi a costruire per spesa corr.	- 135.000,00	
	Avanzo di amministrazione 2011	291.000,00	

	+ entrate correnti (per investimenti)	4.000,00	
	Totale	516.142,00	
Uscite	titolo II	447.276,30	
Risultato Gestione Investimenti			68.865,70
Costituito da:			
Proventi per permessi di costruire	66.565,52		
Concessioni Cimiteriali	0,00		
Condono edilizio	1.299,38		
Fondi Liberi (alienazione bene)	1.000,80		

C) GESTIONE RESIDUI		2012
ENTRATE: minori accertamenti		- 43.456,75
SPESE: economie negli impegni assunti negli anni precedenti		334.117,53
Risultato Gestione Residui		euro 290.660,78
Costituito da:		
Permessi per costruire	17.758,93	
Fondi Liberi	272.901,85	

D) AVANZO 2011 NON APPLICATO AL BILANCIO 2012		2012
Somma da destinare all'edilizia residenziale		271.242,12
Somma da destinare ad investimenti nel sociale		269.264,00
Somma proveniente da Avanzo 2011 libero non utilizzato		204.901,03
TOTALE		745.407,15

TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2012		Euro 1.144.716,75
Costituito da:		
Condono edilizio	1.299,38	
Permessi di Costruire	88.707,80	
Concessioni Cimiteriali	9.310,07	
Proventi da sanzioni al CDS	813,20	
Proventi da Alienazione alloggi ex-Ater (somma solo per Interventi nell'Edilizia Residenziale)	271.242,12	
Proventi da liquidazione Ipab -L.Artuso (somma solo per Investimenti nel sociale)	269.264,00	
Fondi Liberi	504.080,18	
TOTALE AVANZO VINCOLATO		100.130,45
TOTALE AVANZO PER SPESE SPECIFICHE IN CONTO CAPITALE		540.506,12
TOTALE AVANZO NON VINCOLATO		503.080,18

Le principali motivazioni che hanno determinato l'Avanzo di Amministrazione 2012 possono essere indicate nei seguenti scostamenti rispetto alle previsioni:

Gestione corrente	Minori spese correnti rispetto alla previsioni		94.051,81
	Minori entrate correnti rispetto alle previsioni		-54.268,69
	Totale		39.783,12
Gestione Investimenti	Maggiori entrate dai contributi per permessi di costruire e condono rispetto alle previsioni		20.142,00
	Minori entrate in conto capitale rispetto alle previsioni		- 399.000,00
	Minori spese in C/Capitale, rispetto alle previsioni, di cui		447.723,70
	<i>Interventi scuole elementari e medie</i>	102.592,50	
	<i>Interventi di manutenzione straordinaria alle strade</i>	255.252,34	
	<i>Interventi ai cimiteri</i>	10.324,00	
	<i>Interventi al Municipio</i>	54.999,07	
	<i>Altri</i>	24555,79	
	Totale		68.865,70
Gestione Residui	Minori Entrate		- 43.456,75
	Economie negli impegni di spesa corrente e partite c/terzi		152.657,26
	Economie nei trasferimenti all'Unione dei Comuni		8.000,00
	Economie spese nei lavori pubblici:		173.460,27
	- <i>Interventi strade -</i>	20.414,71	
	- <i>Economie Piazza Pieve</i>		
	- <i>Scuole elementari</i>	118.266,00	
	- <i>Cimiteri</i>	15.477,78	
	- <i>altro</i>	19.301,78	
	Totale		290.660,78

La tabella sotto riportata mostra l'andamento del risultato di amministrazione conseguito dall'Ente negli ultimi anni. La visione simultanea di un intervallo di tempo così vasto permette di ottenere anche in forma riduttiva, alcune informazioni di carattere generale sullo stato delle finanze del Comune.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (in migliaia di euro)						
1995	1996	1997	1998	1999	2000	2001
291,84	364,33	299,18	334,04	223,17	211,68	370,85

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (in migliaia di euro)						
2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
431,66	281,74	343,68	248,50	390,05	561,38	430,60

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (in migliaia di euro)				
2009	2010	2011	2012	
459,92	564,51	714,37	604,21	
	a cui si aggiungono euro 540,51 di disponibilità per interventi specifici	a cui si aggiungono euro 540,51 di disponibilità per interventi specifici	a cui si aggiungono euro 540,51 di disponibilità per interventi specifici	

Prima di entrare nel merito della programmazione è utile soffermarci ancora sulla gestione dei residui attivi e passivi e su alcune considerazioni inerenti la gestione di competenza.-

I residui attivi sono stati analiticamente esaminati ed alcuni di essi sono stati eliminati, come segue:

1) risorsa "Contributi dalla Regione" per euro 36.850,00

i lavori previsti con il contributo succitato non sono stati realizzati, per cui si procede all'eliminazione del contributo e della relativa spesa.

2) risorsa 3.05.2415 "Iva su vendite": è stato eliminato l'importo di euro 4.182,00,79 quale credito Iva anno 2011 in quanto utilizzato in compensazione con Iva a debito

4) capitolo per conto di terzi 6.05.0000.6.05: eliminati euro 131,58 di contributo statale non più erogato ed euro 2.293,17 per contributo libri non incassato in quanto non speso (con conseguente riduzione del relativo impegno di spesa di pari importo)

I residui passivi eliminati si riferiscono a riscontrate economie di spesa per un valore complessivo di euro 334.117,53, suddivise come segue:

Titolo I – Spese Correnti	91.750,13
Titolo II – Spese in C/Capitale	173.460,27
Titolo III – Rimborsi di prestiti	0,00
Titolo IV – Servizi per conto terzi	68.907,13
Totale	334.117,53

Si riporta, infine, l'andamento del risultato riscontrato nella gestione dei residui del periodo 2006-2012. Analizzando la gestione dei residui è importante considerare l'andamento del tasso di smaltimento dei residui attivi e passivi. Questi due valori indicano la capacità e la rapidità con cui l'ente riesce a riscuotere i crediti o ad utilizzare pienamente le somme impegnate.

SVILUPPO GESTIONE RESIDUI (in migliaia di euro)

Gestione Residui	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Fondo iniz. di cassa		3.262,97	3.076,34	2.873,13	1.221,56	2.470,39	2.390,84
Riscossioni	4.508,97	1.105,85	966,16	810,13	1.290,15	577,82	356,02
Pagamenti	1.685,60	2.299,19	1.690,08	2.180,59	1.088,37	980,10	598,64
Saldo gestione cassa	2.823,37	2.069,63	2.352,42	1.502,67	1.423,34	2.068,11	2.148,22
Residui attivi	726,58	559,85	364,49	327,60	778,58	401,68	404,21
Residui passivi	3.070,81	1.932,10	1.806,21	1.145,81	1.290,88	1.242,29	1.006,90
Avanzo es. preced.	-248,50	-390,05	-561,38	-430,60	-459,92	-1.104,91	-1.254,88
Avanzo gest. residui	230,64	307,33	349,32	253,86	451,12*	122,59	290,65

* Nell'avanzo dalla gestione residui è confluito la somma di euro 271.242,12 proveniente dalla vendita degli alloggi ex-Ater e a destinazione vincolata per investimenti nel settore dell'edilizia residenziale.

ENTRATE	Residui			Riscossioni			% di smaltimento		
	2010	2011	2012	2010	2011	2012	2010	2011	2012
Titolo I	366.970,12	233.780,50	296.455,41	366.970,12	233.780,50	296.455,31	100	100	100
Titolo II	105.657,52	1.659,72	1.546,10	105.861,17	1.659,72	1.546,10	100,19	100	100
Titolo III	40.601,79	47.874,23	75.481,30	36.022,49	33.772,20	22.975,63	88,72	70,54	30,44
Titolo IV	222.120,91	357.232,40	319.382,40	70.201,71	1.000,00	0,00	31,61	0,28	0,00
Titolo V	1.272.291,65	304.986,56	8.862,88	634.392,85	296.123,68	8.862,88	49,86	97,09	100
Titolo VI	90.706,82	33.967,93	58.510,09	76.702,35	11.488,79	26.183,97	84,56	33,82	44,75
TOTALE	2.098.348,81	979.501,34	760.238,18	1.290.150,69	577.824,89	356.023,89	61,48	59,00	46,83

USCITE	Residui			Pagamenti			% smaltimento		
	2010	2011	2012	2010	2011	2012	2010	2011	2012
Titolo I	591.825,90	552.167,98	480.336,65	413.215,17	429.185,28	383.480,68	69,82	77,73	79,8
Titolo II	2.134.504,71	1.514.820,00	1.042.994,71	630.352,52	503.519,56	176.280,46	29,53	33,24	16,9
Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
Titolo IV	133.657,08	155.410,30	82.207,29	44.800,99	47.398,64	38.881,36	33,52	30,50	47,2
TOTALE	2.859.987,69	2.222.398,28	1.605.538,65	1.088.368,68	980.103,48	598.642,50	38,06	44,10	37,29

Con riferimento alla gestione di competenza, si riporta l'andamento storico del risultato della gestione di competenza conseguito nel periodo 2006-2012.

E' la tabella da cui si possono trarre le indicazioni sintetiche più importanti sull'andamento finanziario del Comune ricondotto ad una visione di medio periodo.

Infatti, è la gestione della competenza che permette di valutare come, e in che misura, vengono utilizzate le risorse disponibili. Le valutazioni che si possono fare sull'evoluzione nel tempo degli avanzi di amministrazione devono naturalmente considerare la dimensione degli stessi rispetto al valore complessivo del bilancio dell'ente.-

SVILUPPO GESTIONE COMPETENZA (in migliaia di euro)

Gestione Competenza	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Riscossioni	2.775,11	3.748,04	3.597,77	3.234,31	3.876,68	3.738,29	
Pagamenti	2.335,51	2.741,33	3.077,05	3.515,42	2.829,63	3.415,56	
Saldo gestione cassa	439,50	1.006,71	520,72	-281,11	1.047,05	322,73	
Residui attivi	877,53	1.071,15	778,78	1.770,75	617,85	402,02	
Residui passivi	1.406,22	2.213,85	1.779,59	1.714,17	1.471,03	697,36	
Avanzo es. prec. appl.	+ 248,50	+ 390,05	561,38	430,60	459,93	1.104,91	
Avanzo gestione comp.za	159,41	254,06	81,29	206,07	653,80*	1.132,30	

SVILUPPO DEGLI AVANZI DELLE GESTIONI DI COMPETENZA

(in migliaia di euro)

	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
GESTIONE PARTE CORRENTE	89,69	104,20	61,43	134,21	171,41	45,84	84,82	152,61	179,23	39,78
GESTIONE INVESTIMENTI	41,70	36,05	40,89	25,20	82,64	35,46	121,24	501,17	412,56	68,86
TOTALE	131,39	140,25	102,32	159,41	254,05	81,30	206,06	384,52 + 269,26 *	591,79 + 540,5**	108,64

Nota Bene:

1) nell'anno 2006 i proventi dai permessi di costruire e da condoni (complessivamente euro 285.960,03) sono stati inseriti tra le entrate correnti, come da principi contabili. Nel 2007, tuttavia, sono nuovamente ricompresi tra le entrate in conto capitale, come prescritto dalla nuova codifica Siope.

2) nell'anno 2010 sono confluiti nell'avanzo di amministrazione le somme provenienti dalla liquidazione dell'Ipab Legato Artuso per un importo di euro 269.264,00, somme a destinazione vincolata per investimenti in campo sociale.

3) l'avanzo indicato per il 2011 non tiene conto dell'avanzo 2010 non applicato al Bilancio 2011 (trattasi delle somme di euro 269.264,00 per interventi nel sociale e di euro 271.242,12 per interventi nel settore dell'edilizia residenziale) non utilizzate nel 2011 e quindi confluite nell'avanzo 2011.

LE ENTRATE

Le risorse dell'Ente sono dettagliatamente elencate nel conto del Bilancio.
In questa sede si evidenziano le risorse più importanti:

1) ENTRATE TRIBUTARIE (o entrate del titolo primo) : sono le entrate che derivano dai tributi (IMU, Irpef comunale, ecc.), in particolare:

- Imposta Municipale Propria (IMU): accertamento complessivo anno 2012 per euro 1.429.220,18 di cui per violazioni ICI per euro 24.424,38;
- Addizionale IRPEF: accertamento di euro 633.000,00;
- Fondo Sperimentale di riequilibrio: euro 336.712,00

2) ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO, DELLA REGIONE E DI ALTRI ENTI PUBBLICI (o entrate del Titolo Secondo): sono le entrate che derivano dai contributi che enti pubblici erogano ai Comuni, in particolare:

Entrate da Trasferimenti dallo Stato: sono stati accertati 58.375,92, derivanti dal fondo sviluppo investimenti.

Entrate da Regione: nel corso del 2012, il Comune è risultato beneficiario di un contributo di euro 25.000,00 per la realizzazione di un progetto di doposcuola per i ragazzi delle scuole primarie e secondarie.

Trasferimenti da altre amministrazioni pubbliche: si riferiscono principalmente a contributi provinciali per sport (euro 1.427,97) e per attività sociali (euro 3.173,95).

3) ENTRATE EXTRATRIBUTARIE (o entrate del Titolo Terzo): sono le entrate che i cittadini versano in cambio di servizi. (ad esempio i corsi culturali, uso di spazi comunali, diritti vari ecc.). Si ricorda che i servizi della mensa scolastica e del trasporto scolastico sono stati trasferiti all'Unione dei Comuni Padova Nordovest (ex- del Brenta) a partire dall'anno scolastico 2008/2009.

Tale titolo comprende anche altre entrate di diversa natura come interessi attivi, rimborsi, iva ecc.

Nel seguente prospetto si indicano le voci più importanti:

Entrata	Accertamento 2009	Accertamento 2010	Accertamento 2011	Accertamento 2012
concessioni cimiteriali	27.860,84	45.299,77	39.900,00	46.310,07
canone locazione terreni	52.300,00	54.572,78	52.604,63	34.245,98
proventi per attività sociali e culturali	12.249,50	10.552,00	16.028,00	12.171,00
contributo per sportello rifiuti	10.000,00	0,00	0,00	0,00
Contributo tesoriere	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Proventi dagli impianti sportivi	11.361,36	11.921,70	22.350,39	22.700,39
Rimborso Mutui da ATO Brenta	30.449,78	30.607,00	30.607,00	31.206,00
Rimborsi dallo Stato	29.040,88	7.290,71	111,02	355,00
Diritti di Segreteria	30.814,33	32.418,66	29.000,20	26.662,73

4) ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONI DI CREDITI (o entrate del titolo quarto): sono le entrate che derivano da contributi finalizzati agli investimenti (detti anche contributi in conto capitale) o le entrate che derivano dalla vendita di beni del patrimonio comunale.

La risorsa principale di tale Titolo dell'Entrata è data dai proventi per permessi di costruire di cui la seguente tabella:

	2008	2009	2010	2011	2012
Permessi di costruire	505.316,70	218.354,62	361.491,69	562.515,33	353.842,62
Condono edilizio	10.331,45	14.462,49	24.251,20	20.412,32	1.299,38

Nel corso del 2011 si sono registrate anche le seguenti risorse destinate a investimenti:

- vendita di una cabina elettrica per euro 1.000,00

5) ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI (o entrate del Titolo Quinto): derivano dall'accensione di prestiti o mutui più spesso.

Nel corso del 2012 non sono stati accesi nuovi mutui.

ANALISI DELLE ENTRATE 2012

ENTRATE	Previsioni definitive	Accertamenti	Scostamento	% di realizzo
Tributi	2.473.038,00	2.457.941,47	- 15.096,53	99,39
Trasferimenti	96.075,00	89.944,86	- 6.130,14	93,62
Extratributarie	279.259,00	246.216,98	- 33.042,02	88,17
Entrate per Alienaz., Trasferimenti di capitali	735.000,00	356.142,00	- 378.858,00	48,45
Accensione di Prestiti	150.000,00	0,00	-150.000,00	0,00
Avanzo di Amministrazione	509.473,19	509.473,19	0,00	100
TOTALI	4.242.845,19	3.659.718,50	-583.126,69	86,26
Partite per conto di Terzi	414.000,00	218.292,60	- 195.707,40	52,73
Totale	4.656.845,19	3.878.011,10	- 778.834,09	83,28

I PROGRAMMI - ANALISI E VERIFICHE

La relazione prosegue nell'analisi dettagliata dei programmi gestionali e finanziari del Comune di Curtarolo.

PROGRAMMA "Amministrazione Generale, Gestione e Controllo"

Il 2012 è stato caratterizzato, dal punto di vista finanziario, dagli stretti vincoli di spesa previsti dal patto di stabilità, argomento che vale per tutti i programmi del presente rendiconto di gestione. Relativamente a questo specifico programma, gli interventi messi in atto hanno riguardato il mantenimento dei servizi delegati all'Unione dei Comuni di Padova Nordovest, il progressivo rinnovo dell'apparato informatico.

Personale: è stata reintegrata la pianta organica dell'area prima con l'assunzione di un nuovo dipendente a seguito di mobilità ed è stato trasferito dall'area prima alla seconda il servizio sociale-istruzione con l'assegnazione a quest'area della persona addetta a questo servizio. Sono state ricostituite di conseguenza le quattro aree tradizionali.

Programma "Amministrazione Generale, Gestione e Controllo"					
Titoli	Stanziamento	Pagamenti	residui da riportare	Impegni	Economie
Spese correnti	1.359.120,00	848.526,68	455.390,20	1.303.916,88	55.203,12
Spese in conto capitale	80.500,00	24.454,83	1.043,10	25.500,93	54.999,07
Spese per rimborso prestiti	436.588,19	286.585,81	0,00	286.585,81	150.002,38
TOTALI	1.876.208,19	1.159.567,32	456.433,30	1.616.003,62	260.204,57

Programma Istruzione Pubblica

Sono stati aumentati ed erogati, come previsto in convenzione, i contributi alle due scuole dell'Infanzia paritarie, con un ulteriore contributo una tantum di € 5.000,00 in considerazione delle difficoltà finanziarie delle due scuole dell'infanzia dovute alla riduzione ed al ritardo dei consueti contributi regionali.

È stata conservata l'entità del contributo all'Istituto Comprensivo (scuola primaria e scuola secondaria di 1° grado) rimodulando la destinazione complessiva del contributo in spese per il funzionamento ordinario e spese per i Progetti relativi al Piano dell'Offerta Formativa, spese queste ultime dal riconoscere a seguito di rendicontazione da parte dell'Istituto stesso.

Vista la positiva esperienza dell'anno precedente, i servizi mensa e trasporto scolastico sono stati mantenuti in carico all'Unione.

È proseguita la programmazione dei laboratori naturalistico – ambientali in area Palazzina, con la crescente adesione di tutte le scuole, dalle materne alle medie, del comune e con l'estensione ad altri Istituti del circondario, con una partecipazione complessiva di oltre 1.700 alunni.

Titoli	Stanziamiento	Pagamenti	residui da riportare	Impegni	Economie
Spese correnti	286.458,00	213.604,09	70.101,22	283.705,31	2.752,69
Spese in conto capitale	176.000,00	20.125,83	53.281,67	73.407,50	102.592,50
Spese per rimborso prestiti	20.296,00	20.295,96	0,00	20.295,96	0,04
TOTALI	482.754,00	254.025,88	123.382,89	377.408,77	105.345,23

Programma “Cultura e Beni Culturali”

Sono state realizzate una serie di manifestazioni utilizzando la disponibilità della Sala Forum comprendenti tra l'altro concerti, rappresentazioni teatrali, cineforum, mostra del libro.

È proseguita l'attività di gestione della biblioteca comunale, ampliando l'offerta culturale con l'adesione al sistema bibliotecario “Rete Padova 1”.

Un notevole successo di adesione ha avuto l'iniziativa “Letture animate” riservata ai bambini più piccoli e ai loro genitori, affiancata da una serie di laboratori creativi.

Di particolare interesse è stata la programmazione teatrale in collaborazione con la rete comprendente diversi comuni della zona “Teatro in rete eventi”

Titoli	Stanziamiento	Pagamenti	residui da riportare	Impegni	Economie
Spese correnti	64.085,00	44.777,12	17.797,16	62.574,28	1.510,72
Spese in conto capitale	9.000,00	0,00	8.999,20	8.999,20	0,80
Spese per rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI	73.085,00	44.777,12	26.796,36	71.573,48	1.511,52

Programma “Settore Sportivo e Ricreativo”

Per la promozione delle varie discipline sportive sono stati riorganizzati i turni di utilizzo delle tre palestre con l'inclusione di nuove associazioni sportive; sono stati erogati contributi alle varie associazioni e società sportive che operano sul territorio ed è stata organizzata a cavallo dei mesi di maggio/giugno la “Festa dello sport”.

Titoli	Stanziamento	Pagamenti	residui da riportare	Impegni	Economie
Spese correnti	104.348,00	75.123,85	26.532,77	101.656,62	2.691,38
Spese in conto capitale	47.000,00	945,01	46.000,00	46.945,01	54,99
Spese per rimborso prestiti	55.763,00	55.762,36	0,00	55.762,36	0,64
TOTALI	207.111,00	131.831,22	72.532,77	204.363,99	2.747,01

Programma “Viabilità, Circolazione ed Illuminazione Pubblica”

Gli interventi più importanti e consistenti sia dal punto di vista economico, sia per la ricaduta sul territorio dal punto di vista della viabilità complessiva e della sicurezza hanno riguardato:

gli interventi di asfaltatura o riasfaltatura di alcuni tratti di strade (Via Isonzo, Via Papa Giovanni XIII); la risistemazione complessiva (riasfaltatura, marciapiedi, illuminazione) di Via Marconi in collaborazione con il Comune di Campo San Martino, comproprietario per metà della strada; la manutenzione di alcuni tratti residui di strade bianche. E' proseguito inoltre, con interventi in economia lo scavo di alcuni tratti di fossati fiancheggianti le strade comunali.

Illuminazione pubblica: rinnovo, messa a norma e installazione di nuovi punti luce in particolare nelle zone più decentrate del territorio e più pericolose dal punto di vista della circolazione.

Titoli	Stanziamento	Pagamenti	residui da riportare	Impegni	Economie
Spese correnti	362.894,00	283.077,29	68.287,17	351.364,46	11.529,54
Spese in conto capitale	462.500,00	61.227,73	146.019,93	207.247,66	255.252,34
Spese per rimborso prestiti	65.616,00	65.587,31	0,00	65.587,31	28,69
TOTALI	891.010,00	409.892,33	214.307,10	624.199,43	266.810,57

Programma “Gestione del Territorio e dell’Ambiente”

È proseguita l'attività di manutenzione della rete scolante in particolare con interventi di risagomatura e pulizia dei fossati secondari.

È stata ampliata la rete delle fognature con interventi in Via Papa Giovanni XXIII e Via Fiume e sempre su Via Papa Giovanni XXIII è stato rifatto sul ponte sulla cabaletta Rosso-Zanchin..

È proseguito l'iter per la redazione del PAT Comunale, con la stesura della prima bozza e la sua presentazione ai tecnici operanti sul territorio.

È proseguita la implementazione del SIT, grazie anche ad un finanziamento da parte della Regione Veneto ottenuto con un progetto proposto dall'Unione dei Comuni.

Grazie ad un cofinanziamento con la Fondazione CARIPARO ed ETRA è stato possibile attivare un progetto di piccola manutenzione degli edifici comunali e di pulizia del territorio mediante l'impiego di sette lavoratori socialmente utili.

Titoli	Stanziamiento	Pagamenti	residui da riportare	Impegni	Economie
Spese correnti	105.654,00	53.564,26	44.324,46	97.888,72	7.765,28
Spese in conto capitale	70.000,00	30.000,00	15.500,00	45.500,00	24.500,00
Spese per rimborso prestiti	3.543,00	3.542,42	0,00	3.542,42	0,58
TOTALI	179.197,00	87.106,68	59.824,46	146.931,14	32.265,86

Programma "Settore Sociale"

Oltre alla consueta ed importantissima attività a favore delle scuole, della cultura, dell'assistenza sociale per famiglie e persone singole in difficoltà economiche sociale in generale, si segnala:

rinnovo della convenzione con l'Ass. Intercomunale dei Donatori per il servizio di trasporto gratuito a favore delle persone in difficoltà;

rinnovo, con ampliamento dei servizi, della convenzione con l'associazione AUSER: oltre alla conferma del progetto "Filo d'argento", tale convenzione prevede anche il servizio di nonni vigile davanti alle scuole e la presenza di un accompagnatore nei bus del trasporto scolastico.

l'organizzazione con l'Unione dei Comuni di tutta una serie di attività durante l'estate (da metà giugno a metà settembre) a favore di bambini e ragazzi dai 5 ai 14 anni e che ha visto la partecipazione di oltre 200 utenti complessivi.

È confermato avviato il progetto "Villaggio mamme", in collaborazione con l'ULSS 15, destinato a neomamme e future mamme, con una serie di incontri con una psicologa e una puericultrice e tre corsi di massaggi al bambino.

Il trasferimento delle risorse all'ULSS 15 per la gestione dei servizi sociali delegati è aumentato rispetto all'anno precedente a seguito dell'incremento demografico e soprattutto della quota pro-capite secondo i parametri concordati in sede di conferenza dei sindaci.

Titoli	Stanziamiento	Pagamenti	residui da riportare	Impegni	Economie
Spese correnti	463.427,00	346.038,63	104.971,62	451.010,25	12.416,75
Spese in conto capitale	50.000,00	37.630,69	2.045,31	39.676,00	10.324,00
Spese per rimborso prestiti	18.076,00	18.076,00	0,00	18.076,00	0,00
TOTALI	531.503,00	401.745,32	107.016,93	508.762,25	22.740,75

Programma “Sviluppo Economico”

La spesa indicata si riferisce principalmente al costo della commissione vigilanza per le manifestazioni. Tali spese saranno comunque trasferite all'Unione dei Comuni di Padova Nordovest, che già gestisce l'ufficio Commercio per questo Ente.

Titoli	Stanziamiento	Pagamenti	residui da riportare	Impegni	Economie
Spese correnti	1.977,00	1.277,51	549,49	1.827,00	150,00
Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese per rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI	1.977,00	1.277,51	549,49	1.827,00	150,00

La seguente tabella riporta l'elenco sintetico dei vari programmi di spesa gestiti nel 2012 con l'indicazione dello stato di realizzazione dei programmi, visto come lo scostamento tra la previsione e l'impegno della spesa.

LO STATO DI ULTIMAZIONE DEI PROGRAMMI IN SINTESI – COMPETENZA 2012

Denominazione dei Programmi	Tipologia Spesa	Stanziamento	Impegni	% impegnato
Amministrazione Generale	Spese correnti	1.359.120,00	1.303.916,88	95,94
	Spese in conto capitale	80.500,00	25.500,93	31,68
	Spese per rimborso prestiti	436.588,19	286.585,81	65,64
	Totale	1.876.208,19	1.616.003,62	86,13
Istruzione Pubblica	Spese correnti	286.458,00	283.705,31	99,04
	Spese in conto capitale	176.000,00	73.407,50	41,71
	Spese per rimborso prestiti	20.296,00	20.295,96	100,00
	Totale	482.754,00	377.408,77	78,18
Cultura e Beni Culturali	Spese correnti	64.085,00	62.574,28	97,64
	Spese in conto capitale	9.000,00	8.999,20	99,99
	Spese per rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00
	Totale	73.085,00	71.573,48	97,93
Settore Sportivo e Ricreativo	Spese correnti	104.348,00	101.656,62	97,42
	Spese in conto capitale	47.000,00	46.945,01	99,88
	Spese per rimborso prestiti	55.763,00	55.762,36	100,00
	Totale	207.111,00	204.363,99	98,67
Viabilità, circolazione ed Illuminazione Pubblica	Spese correnti	362.894,00	351.364,46	96,82
	Spese in conto capitale	462.500,00	207.247,66	44,81
	Spese per rimborso prestiti	65.616,00	65.587,31	99,96
	Totale	891.010,00	624.199,43	70,06
Gestione del Territorio e dell'Ambiente	Spese correnti	105.654,00	97.888,72	92,65
	Spese in conto capitale	70.000,00	45.500,00	65,00
	Spese per rimborso prestiti	3.543,00	3.542,42	99,98
	Totale	179.197,00	146.931,14	81,99
Settore Sociale	Spese correnti	463.427,00	451.010,25	97,32
	Spese in conto capitale	50.000,00	39.676,00	79,35
	Spese per rimborso prestiti	18.076,00	18.076,00	100,00
	Totale	531.503,00	508.762,25	95,72
Sviluppo Economico	Spese correnti	1.977,00	1.827,00	92,41
	Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00
	Spese per rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00
	Totale	1.977,00	1.827,00	92,41
TOTALE	Spese correnti	2.747.963,00	2.653.943,52	96,58
	Spese in conto capitale	895.000,00	447.276,30	49,98
	Spese per rimborso prestiti	599.882,19	449.849,86	74,99
	Totale	4.242.845,19	3.551.069,68	83,70

Con la seguente tabella si evidenzia, invece, il grado di ultimazione dei programmi attraverso l'indicazione del rapporto tra gli impegni di spesa e i corrispondenti pagamenti effettuati nel medesimo esercizio, suddivisi per spesa corrente e spesa in conto capitale.

IL GRADO DI ULTIMAZIONE GENERALE DEI PROGRAMMI – COMPETENZA 2012

Denominazione dei Programmi	Tipologia Spesa	Impegni	Pagamenti	% Pagato
Amministrazione Generale	Spese correnti	1.303.916,88	848.526,68	65,07
	Spese in conto capitale	25.500,93	24.454,83	95,90
	Spese per rimborso prestiti	286.585,81	286.585,81	100,00
	Totale	1.616.003,62	1.159.567,32	71,76
Istruzione Pubblica	Spese correnti	283.705,31	213.604,09	75,29
	Spese in conto capitale	73.407,50	20.125,83	27,42
	Spese per rimborso prestiti	20.295,96	20.295,96	100,00
	Totale	377.408,77	254.025,88	67,31
Cultura e Beni Culturali	Spese correnti	62.574,28	44.777,12	71,56
	Spese in conto capitale	8.999,20	0,00	0,00
	Spese per rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00
	Totale	71.573,48	44.777,12	62,56
Settore Sportivo e Ricreativo	Spese correnti	101.656,62	75.123,85	73,90
	Spese in conto capitale	46.945,01	945,01	2,01
	Spese per rimborso prestiti	55.762,36	55.762,36	100,00
	Totale	204.363,99	131.831,22	64,51
Viabilità, circolazione ed Illuminazione Pubblica	Spese correnti	351.364,46	283.077,29	80,57
	Spese in conto capitale	207.247,66	61.227,73	29,54
	Spese per rimborso prestiti	65.587,31	65.587,31	100,00
	Totale	624.199,43	409.892,33	65,67
Gestione del Territori e dell'Ambiente	Spese correnti	97.888,72	53.564,26	54,72
	Spese in conto capitale	45.500,00	30.000,00	65,93
	Spese per rimborso prestiti	3.542,42	3.542,42	100,00
	Totale	146.931,14	87.106,68	59,28
Settore Sociale	Spese correnti	451.010,25	346.038,63	76,73
	Spese in conto capitale	39.676,00	37.630,69	94,84
	Spese per rimborso prestiti	18.076,00	18.076,00	100,00
	Totale	508.762,25	401.745,32	78,96
Sviluppo Economico	Spese correnti	1.827,00	1.277,51	69,92
	Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00
	Spese per rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00
	Totale	1.827,00	1.277,51	69,92
TOTALE	Spese correnti	2.653.943,52	1.865.989,43	70,31
	Spese in conto capitale	447.276,30	174.384,09	38,99
	Spese per rimborso prestiti	449.849,86	449.849,86	100,00
	Totale	3.551.069,68	2.490.223,38	70,13

PATTO DI STABILITA'

Il patto di stabilità per l'anno 2012, come disciplinato dall'art. 31, commi 20 e 20 bis, della legge nr. 183/2011 (Legge nr. 183/2011 e DL nr. 16/2012) è stato rispettato come dimostra il seguente prospetto:

SALDO FINANZIARIO 2012 (IN MIGLIAIA DI EURO)		
1	Entrate Finali	3.133
2	Spese Finali	3.005
3= 1-2	Saldo Finanziario	128
4	Effetti finanziari delle sanzioni	0,00
5=3-4	Saldo Finanziario al netto di (4)	128
6	Obiettivo programma annuale	-64
7= 5-6	Differenza tra il risultato obiettivo annuale e saldo finanziario	+ 192

Il patto di stabilità per l'anno 2012 è stato rispettato

IL PATRIMONIO DELL'ENTE

L'ente è proprietario di numerosi beni che debbono essere inventariati, conservati, custoditi e gestiti secondo i noti criteri della economicità, efficacia ed efficienza.

Si è provveduto ad aggiornare l'inventario dei beni, eliminando i beni dismessi, inserendo gli incrementi di valore, registrando i nuovi beni acquistati dall'Ente nel corso del 2012. Si è inoltre calcolato l'ammortamento così come previsto dalla normativa vigente.-

CONTO DEL PATRIMONIO 2012

Il risultato di tali operazioni sono sintetizzate nel conto del patrimonio, nel quale è compreso anche il risultato finale della gestione dell'esercizio 2012, calcolato quest'ultimo con i criteri della competenza economica.

Il patrimonio netto risultante dal conto patrimoniale è di euro 13.389.057,49, pari alla differenza tra l'attivo patrimoniale e il passivo patrimoniale.

Dai valori risultanti al 01.01.2012, sono stati inseriti i seguenti movimenti:

attivo patrimoniale:

- 1) mandati emessi nel titolo II pari a 338.664,55 (al netto di euro 12.000,00 per contributi in conto capitale non incrementativi del patrimonio);
- 2) ammortamenti dei beni dell'ente secondo la normativa vigente, per euro 682196,70,
- 3) ordinari movimenti di cassa per la riscossione di crediti (residui attivi) ed accensione di nuovi crediti.-
- 4) calcolo dei risconti attivi, relativi a impegni già assunti ma di competenza dell'esercizio successivo;
- 5) acquisizione di nuove aree (strade, marciapiedi, aree verdi) provenienti da piani di lottizzazione residenziale a scomputo di oneri di urbanizzazione per un totale di euro 213.000,00;

passivo patrimoniale

- 1) i proventi dai permessi a costruire (al netto di quelli utilizzati per la spesa corrente e per trasferimenti in conto capitale non incrementativi del patrimonio) con gli eventuali contributi in conto capitale sono inseriti nei conferimenti nel passivo del conto del patrimonio;
- 2) diminuzione degli stessi per effetto dell'"ammortamento attivo" (i contributi e i proventi dai permessi a costruire vengono ridistribuiti nei vari esercizi secondo l'ammortamento tecnico subito dai beni finanziati dagli stessi contributi e conferimenti);
- 3) ordinari movimenti di cassa per il pagamento dei debiti (residui passivi) e contrazione di nuovi debiti;
- 4) calcolo dei risconti passivi per entrate già incassate ma di competenza dell'esercizio 2013;
- 5) aggiornamento dei debiti di finanziamento (mutui con la cassa depositi e prestiti e con il Credito Sportivo)

Il risultato di tali operazioni è il seguente:

ATTIVO	2012	PASSIVO	2012
Immobilizzazioni immateriali	36.288,21	Conferimenti	8.484.665,94
Immobilizzazioni materiali	19.250.294,98	Debiti di finanziamento	2.421.927,50
Immobilizzazioni finanziarie	2.739.877,56	Altri debiti	989.120,84
Attivo circolante	3.252.944,05	Risconti passivi	1.625,10
Risconti attivi	6.992,07	Totale Passività	11.897.339,38
		Patrimonio netto	13.389.057,49
Totale Complessivo	25.286.396,87	Totale Complessivo	25.286.396,87

A questi risultati vanno aggiunti gli impegni per opere da realizzare per euro 1.119.106,46 (pari ai residui del titolo II della spesa, da riportare nell'esercizio successivo con esclusione degli impegni non incrementativi del patrimonio ed inseriti nella voce altri debiti), i quali, una volta pagati, si tramuteranno in incrementi delle immobilizzazioni materiali o immateriali.-

Con riferimento al patrimonio netto quantificato al 31.12.2012 si riscontra un decremento così determinato:

patrimonio netto iniziale	13.392.587,86
patrimonio netto finale	13.389.057,49
differenza	- 3.530,37

CONTO ECONOMICO 2012

Il decremento del patrimonio di euro 3.530,37 è pari al Risultato economico dell'esercizio 2012.

Il risultato economico dell'esercizio è stato calcolato ed evidenziato nell'apposito modello previsto dal DPR 194/96, allegato ai documenti di redicontazione finale della gestione dell'Ente.-

Si è provveduto alla redazione del conto economico secondo i termini della competenza economica, con l'aiuto del prospetto di conciliazione, indispensabile per convertire i dati finanziari in dati economici.-

In particolare, i **proventi (accertamenti)** e i **costi (impegni)** della gestione di competenza sono stati rettificati come segue:

- minori entrate per euro 1.625,10 relativi a incassi dell'anno 2012 ma di competenza 2013 (risconto passivo finale);
- maggiori entrate per euro 1.412,38 relativi a incassi di competenza anno 2012, ma incassati nel 2011 (risconto passivo iniziale);
- maggiori entrate relativi alla quota di conferimenti da imputare all'esercizio 2012 (euro 283.801,53);
- maggiori entrate per euro 140.000,00 per proventi dalle concessioni edilizie destinati alla spesa corrente per 135.000,00 euro e per 5.000,00 per trasferimenti di capitale per opere religiose;
- maggiori costi per euro 7.274,85 per premi di assicurazione pagati nel 2011 ma di competenza 2012;
- minori costi per euro 6.992,07 per premi di assicurazione pagati nel 2012 ma di competenza 2013 (risconto attivo finale);
- maggiori uscite per euro 5.000,00 relativi a trasferimenti di capitale per opere religiose (tali movimenti, infatti, pur facendo parte del bilancio investimenti, sono da imputare al conto economico in quanto non modificativi del patrimonio comunale).-
- quote ammortamento per euro 682.196,70;

Successivamente si sono quantificati **gli oneri e i proventi finanziari** e gli oneri e proventi **straordinari**.

I proventi e gli oneri finanziari sono gli interessi attivi e passivi.

I proventi e gli oneri straordinari, invece, si riferiscono a:

- insussistenze del passivo per euro 162.657,26, relativi alla riduzione dei residui passivi del titolo I, II (per la parte non investimenti) e IV ;
- le plusvalenze patrimoniali per euro 1.000,00 si riferiscono alla vendita di una cabina enel;
- le insussistenze dell'attivo per euro 43.456,75 derivanti da residui attivi insussistenti;
- gli oneri straordinari (impegni del titolo primo, intervento ottavo)

Di seguito i risultati parziali e finali del conto economico:

RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA	euro - 13.787,62
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	euro - 93.888,49
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	euro + 104.145,74
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	euro - 3.530,37

Curtarolo, li 28/03/2013



IL SINDACO

Costa dott. Marcello