

**COMUNE DI FOZA
(Prov. di Vicenza)**

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL RENDICONTO DELLA
GESTIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2009**

Normativa di riferimento - cenni.

L'art. 227 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n. 267 e l'art. 27 del dlgs 12 aprile 2006, n. 170 stabiliscono che la dimostrazione del risultato della gestione avviene mediante il rendiconto, che comprende il **Conto del Bilancio**, il **Conto del Patrimonio**.

Tra gli allegati al rendiconto è prevista la **Relazione illustrativa della Giunta** che deve essere redatta secondo i contenuti previsti dagli articoli 151, comma 6 e 231 del Decreto legislativo 18 agosto 2000 n. 267.

La presente relazione è stata predisposta secondo quanto previsto dalla normativa vigente e costituisce, pertanto, un documento a corredo e completamento del rendiconto dell'Esercizio finanziario 2009

che si compone, come detto innanzi, del **Conto del Bilancio**, **Conto del Patrimonio**.

Analisi dei dati finanziari.

ENTRATE - PARTE CORRENTE

Le fonti di finanziamento del Bilancio di parte corrente sono le seguenti:

	<u>ACCERTATE</u>	<u>PREVISTE</u> INIZIO ESERCIZIO
entrate di natura tributaria	299.121,92	328.727,02
entrate da trasferimenti	330.758,61	282.594,93
entrate extratributarie	416.878,02	379.744,41
TOTALI	1.046.758,55	991.066,36

ACCERTAMENTI 2009

La tabella che segue riepiloga gli accertamenti dell'Entrata effettuati nell'esercizio 2009.

TIT.	CAT.	DESCRIZIONE	2009
I		Entrate correnti	
	1	Entrate Tributarie	187.933,93
	2	Tasse	111.069,14
	3	Diritti pubbliche affissioni	118,85
Totale Titolo I			299.121,92
II		Entrate da contributi e trasferimenti correnti	
	1	Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato	275.852,85
	2	Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione	36.740,56
	3	Contributi e trasferimenti dalla Regione per funzioni delegate	842,00
	5	Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico	17.323,30
Totale Titolo II			330.758,61

III		Entrate extra tributarie	
	1	Proventi da servizi pubblici	35.204,57
	2	Proventi dei beni dell'ente	298.685,13
	3	Interessi su anticipazioni e crediti	6025,29
	5	Proventi diversi	76.963,03
Totale Titolo III			416.878,02
Totale entrate correnti			1.046.758,55

ENTRATA - INVESTIMENTI

Le entrate di pertinenza dell'Ente, finalizzate agli investimenti sono ammontate a € **149.354,63**

Categ. 1 Tit. 4 - Alienazione di beni patrimoniali	23.287,50
Categ. 2 Tit. 4 - Trasferimenti di capitale dallo Stato	22.543,90
Categ. 3 Tit. 4 - Trasferimenti di capitale dalla Regione	0,00
Categ. 4 Tit.4 -Trasferimenti di capitale da altri Enti del settore pubblico	12.097,51
Categ. 5 Tit 4 - Trasferimenti di capitale da altri soggetti	53.107,85
Categ. 6 Tit. 4 - Riscossione di crediti	5.000,00
TOTALE TITOLO IV	116.036,76
Categ. 3 Tit. 5 - Assunzione di mutui	33.317,87
TOTALE TITOLO V	33.317,87
TOTALE	149.354,63

Titolo IV - principali accertamenti

Alla Categoria 2[^] è iscritto il fondo nazionale ordinario per investimenti per un importo di € **22.543,90**.

La categoria 4[^] comprende altri contributi concessi da altri enti del settore pubblico:

- **Euro 12.097,51 per contributo Consorzio B.I.M. (Bacino Imbrifero del Brenta);**

La Categoria 5[^] include le seguenti voci:

- Euro 53.107,85 per proventi derivanti da concessioni edilizie;

Titolo V – principali accertamenti

Nella Categoria 3[^] del Titolo V sono inserite le entrate derivanti dall'assunzione di due mutui:

- Nell' anno 2009 non è stato stipulato alcun contratto di mutuo:

Per quanto concerne il titolo VI “entrate per servizi per conto di terzi” non ci sono rilievi da evidenziare.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2008 APPLICATO AL BILANCIO :

L'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2008 è stato accertato in

Euro 215.545,82.

Al Bilancio dell'esercizio 2009 è stata applicata parte dell'avanzo di amministrazione, accertato con il Rendiconto della gestione dell'anno 2008, per Euro 45.144,08 per il finanziamento delle seguenti spese:

■ per spese correntieuro	45.144,08
■ per spese investimentoeuro	0,00

SPESA

Viene ora effettuata una valutazione della spesa in base ai costi previsti per ciascun programma; vengono analizzati i principali scostamenti intervenuti rispetto alle previsioni iniziali e motivate le cause che li hanno determinati.

Per quanto riguarda la spesa, la presente relazione è stata esposta per PROGRAMMI. Essa riporta, pertanto, la spesa iniziale prevista e l'ammontare di quella effettivamente impegnata per ciascun programma, sia per la parte corrente sia per la spesa in conto capitale.

PROGRAMMA N. 1

Settori interessati:

FUNZIONE 1:

- a) servizio 01: Organi istituzionali, partecipazione e decentramento
- b) servizio 02: Segreteria generale, personale e organizzazione
- c) servizio 03: Gestione economico, finanziaria, programmazione provveditorato e controllo di gestione
- d) servizio 04: Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali
- e) servizio 05: Gestione beni demaniali e patrimoniali
- f) servizio 06: Ufficio Tecnico
- g) servizio 07: Anagrafe, Stato Civile, Elettorale, Leva e Servizio Statistico;
- h) servizio 08: Altri servizi generali

Il **servizio 01 – PARTE CORRENTE** - racchiude in sé la previsione di spesa riguardante il funzionamento degli organi istituzionali, le spese per indennità di carica del Sindaco e degli Assessori, i gettoni di presenza ai Consiglieri, le spese per il compenso al Revisore dei Conti. La spesa prevista per tale servizio ammontava ad € **41.986,43**; gli impegni assunti al 31.12.2009 risultano pari ad € **36.772,46**.

Per il **servizio 01 - PARTE CONTO CAPITALE:**
Non è prevista alcuna spesa.

Il **servizio 02 - PARTE CORRENTE** - previsto avvalendosi della facoltà di raggruppare più servizi in uno prevalente, art. 2 comma 7 D.P.R. n. 194/1996, contempla le spese per il personale dipendente (Segretario in convenzione con Comune di Mason Vicentino fino al 30.09.2009 – dal 01.10.2009 reggenza a scavalco) e componenti ufficio ragioneria e segreteria, oneri riflessi a carico dell'Ente). spese per il funzionamento di **tutti** gli uffici (Enel, Telecom, metano, cancelleria, assicurazioni varie, abbonamenti a riviste e pubblicazioni d'Ufficio, quote associative ecc.) diversamente difficilmente attribuibili a ciascun servizio.

La somma stanziata inizialmente per tale servizio ammontava a € **303.093,97**; gli impegni assunti al 31.12.2009 sono stati pari ad € **282.023,75**.

Per il **servizio 02 - PARTE CONTO CAPITALE:**
Non è prevista alcuna spesa;

Il **servizio 03 – PARTE CORRENTE** – riguarda le spese di tesoreria e gli interessi passivi di Tesoreria; la somma stanziata inizialmente ammontava ad € **710,00** gli impegni assunti al 31.12.2009 risultano pari **ad € 124,78**.

Per il **servizio 03 - PARTE CONTO CAPITALE:**

Non è prevista alcuna spesa;

Il **servizio 04 – PARTE CORRENTE** - riguarda le spese per la gestione delle entrate tributarie e fiscali. Vi sono compresi la spesa per riscossione tributi, restituzione di tributi e proventi. La previsione iniziale ammontava ad **€ 5.200,00** -; gli impegni finali risultano pari di pari importo.

Il **servizio 05 – PARTE CORRENTE** - riguarda le spese per stipendio alla guardia boschiva, relativamente all'assunzione a tempo indeterminato dal 1 dic. 2007, la gestione dei beni patrimoniali, l'acquisto beni e prestazione di servizi per le manutenzioni, l'IRAP a carico Comune;

La somma stanziata inizialmente ammontava ad **€ 105.722,93** gli impegni finali ammontano ad **€ 100.894,18**.

Il **servizio 05 – SPESA IN CONTO CAPITALE** riguarda la gestione dei beni demaniali – somma stanziata inizialmente a Bilancio **€ 63.780,40** gli impegni assunti al 31.12.2009 risultano di euro **30.520,00**.

Il **servizio 06 – PARTE CORRENTE** - comprende le spese per il personale dell'ufficio Tecnico Comunale : oneri a carico dell'ente, incarichi professionali esterni. La somma stanziata inizialmente ammontava ad **€ 76.153,63**; gli impegni di spesa assunti al 31.12.2009 ammontano ad **€ 36.780,11**.

Il **servizio 07 – PARTE CORRENTE** - prevede principalmente le spese per il personale dipendente (n. 1 componente Ufficio demografico), incarico di collaborazione per personale a supporto del dipendente addetto, oneri a carico dell' Ente, spese per la commissione elettorale mandamentale, ecc. Lo stanziamento previsto per l'anno 2009 era di **€ 23.800,00**, gli impegni finali al 31.12.2009 risultano di euro **23.449,89**.

Il **servizio 08 – PARTE CORRENTE** - prevede il contributo a favore del Parroco e per l'assegno al sacrestano, I.V.A. a debito da versare allo Stato, fondo di riserva. Gli stanziamenti previsti ammontavano ad **€ 10.976,83**; gli impegni assunti al 31.12.2009 sono risultati pari ad **€ 3.300,00**. La minore spesa è dovuta principalmente al mancato impegno dell'Iva a debito da versare all'Erario, in quanto il Comune risulta a credito per l'esercizio 2009.

Gli obiettivi possono definirsi raggiunti.

PROGRAMMA N. 4

Settori interessati :

FUNZIONE 4

- a) servizio 01 : Scuola materna;
- b) servizio 02 : Istruzione elementare;
- c) servizio 03 : Istruzione media;
- d) servizio 05 : Assistenza scolastica, trasporto, mensa

Il **servizio 01 - PARTE CORRENTE** riguarda le spese per la scuola materna. Lo stanziamento previsto per il 2009 ammontava ad € **13.592,87**; gli impegni ammontano al 31.12.2009 a Euro **12.473,53**.

Per il **servizio 01 - PARTE CONTO CAPITALE** lo stanziamento previsto per il 2009 ammontava ad € **5.000,00**; gli impegni ammontano al 31.12.2009 a Euro **5.000,00**.

Il **servizio 02 – PARTE CORRENTE** - comprende le spese relative ad acquisto di beni e materie prime, le prestazioni di servizi per il regolare funzionamento delle scuole elementari (metano, Enel, ecc.), spese per prodotti di pulizia e per gli interessi passivi su mutui.

Spesa prevista all'inizio dell'esercizio € **23.200,00**, somma impegnata a fine esercizio € **21.630,44**.

Per il **servizio 02 – PARTE CONTO CAPITALE** – non è stata prevista alcuna spesa.

Il **servizio 03 – PARTE CORRENTE** - comprende le spese relative al telefono delle scuole elementari e medie .

Spesa prevista all'inizio dell'esercizio € **1.200,00**; gli impegni assunti al 31.12.2009 risultano essere di € **835,00**.

Il **servizio 05 – PARTE CORRENTE** - comprende le spese riguardanti la mensa scolastica (servizio appaltato alla ditta Chef Express di Montecchio Precalcino), il servizio di trasporto scolastico, ed in generale l'assistenza scolastica (contributi a famiglie, borse di studio, acquisto libri di testo, contributi alle scuole).

La spesa iniziale prevista per l'anno 2009 era di € **50.296,14**. Al 31.12.2009 gli impegni assunti risultano pari ad € **45.993,69**.

PROGRAMMA N. 5

Settori interessati:

FUNZIONE 5

- a) servizio 01 : biblioteche, musei e pinacoteche
- b) servizio 02: teatri, attività culturali e servizi diversi

Il **servizio 01 – PARTE CORRENTE** comprende le spese per la biblioteca comunale, e nel 2009 era stata prevista la somma di Euro **2.000,00**, gli impegni assunti risultano pari a € **1784,44**.

Per il **servizio 01 – PARTE IN CONTO CAPITALE** - non è prevista alcuna spesa;

Per il **servizio 02 – PARTE IN CONTO CAPITALE** - lo stanziamento previsto per il 2009 ammontava ad € **3.500,00**; gli impegni ammontano al 31.12.2009 a Euro **3.500,00**.

Il **servizio 05 – PARTE CORRENTE** – comprende le spese relative agli addobbi natalizi e alla manutenzione del ponte televisivo: spese previste Euro **4.072,00**; impegni assunti al 31.12.2009 risultano **Euro 3.487,50.-** in quanto nessuna spesa è stata sostenuta per manutenzioni o riparazioni del ponte televisivo;

PROGRAMMA N. 6

Settori interessati:

FUNZIONE 6:

- a) servizio 02 : settore sportivo e ricreativo;
- c) servizio 03: manifestaz. diverse nel settore ricreativo e sport.

Il **servizio 02 – PARTE CORRENTE** - comprende le spese per funzionamento della palestra comunale (luce, riscaldamento) e gli interessi passivi su mutui assunti per la realizzazione di impianti sportivi, della palestra e per l'innesto sciistico; Previsione di spesa per l'anno 2009 € **9.299,70**; gli impegni assunti al 31.12.2009 sono di Euro **8.741,82**.

Il **servizio 03 – PARTE CORRENTE** comprende i contributi e le spese per le varie manifestazioni estive l'importo previsto era di Euro **4.200,00.-** importo impegnato al 31.12.2009 risulta di euro **3.884,95**.

Gli obiettivi possono definirsi raggiunti.

PROGRAMMA N.7

Settori interessati:

FUNZIONE 7:

- a) servizio 01: servizi turistici

Nel **servizio 01 – PARTE CORRENTE** è stata prevista la spesa di euro **1.500,00** quale contributo alla locale Pro Loco – l'impegno al 31.12.2009 risulta di pari importo.

Il **servizio 01 - PARTE IN CONTO CAPITALE** - lo stanziamento previsto per il 2009 ammontava ad € **7.500,00**; gli impegni ammontano al 31.12.2009 a Euro **7.500,00**;

Gli obiettivi possono definirsi raggiunti.

PROGRAMMA N. 8

Settori interessati:

FUNZIONE 8 :

- a) servizio 01 : Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi
- b) servizio 02 : Illuminazione pubblica;

Il **servizio 01 – PARTE CORRENTE** - comprende le spese per acquisto beni di consumo per la manutenzione delle strade e gli interessi passivi per i mutui contratti; .
La spesa complessiva prevista per l'anno 2009 ammontava ad € **89.401,03**; risulta una maggiore spesa rispetto all'esercizio precedente per il servizio di sgombero neve, a causa delle abbondanti nevicate; gli impegni assunti al 31.12.2009 ammontano ad € **88.181,97.-**.

Il **servizio 01 –PARTE IN CONTO CAPITALE-** comprende i seguenti importi:
lo stanziamento previsto per il 2009 ammontava ad € **176.500,00**; gli impegni ammontano al 31.12.2009 a Euro **26.500,00**;

Il **servizio 02 - PARTE CORRENTE** comprende la spesa per la pubblica illuminazione (consumo energia elettrica e manutenzione impianti). La somma prevista per l'anno 2009 ammontava a € **17.000,00** e gli impegni al 31.12.2009 risultano pari a euro **15.633,20**;

Il **servizio 02–PARTE IN CONTO CAPITALE-** comprende i seguenti importi:
lo stanziamento previsto per il 2009 ammontava ad € **2.563,50**; non sono stati assunti impegni di spesa.

Gli obiettivi possono definirsi raggiunti.

PROGRAMMA N. 9

Settori interessati:

FUNZIONE 9

- a) servizio 01 : Urbanistica e gestione del territorio
- b) servizio 02 : Edilizia residenziale pubblica

- c) servizio 03 : Protezione civile
- d) servizio 04 : Servizio idrico integrato
- e) servizio 05 : Servizio smaltimento rifiuti
- f) servizio 06 : Parchi e servizi per la tutela ambientale

PARTE CORRENTE

Il **servizio 01 – PARTE CORRENTE** - comprende la spesa per la commissione edilizia e il compenso al Tecnico del settore urbanistica –ediizia privata; stanziamento iniziale di € **8.362,00** – al 31.12.2009 risultano impegni assunti per l'importo di € **7862,00**.

Il **Servizio 01 - SPESA IN CONTO CAPITALE** – Non è stata prevista alcuna somma in Bilancio 2009.

Il **servizio 03 –PARTE IN CONTO CAPITALE-** comprende i seguenti importi: lo stanziamento previsto per il 2009 ammontava ad € **5.000,00**; gli impegni ammontano al 31.12.2009 a Euro **5.000,00**.

Il **servizio 04 - PARTE CORRENTE** - comprende gli interessi passivi sui mutui dell'acquedotto e fognatura. Spesa prevista per l'anno 2009 € **9.663,42**; gli impegni assunti al 31.12.2009 risultano di pari importo;

Il **servizio 05 - PARTE CORRENTE** - comprende i costi per la raccolta dei rifiuti solidi urbani, trasporto e smaltimento presso l'inceneritore di Schio, la raccolta differenziata (multimateriale – carta – pile e farmaci); Spesa prevista per l'anno 2009: € **92.988,85**; gli impegni assunti al 31.12.2009 risultano pari ad € **85.939,10** in quanto è risultata una minor spesa per lo smaltimento dei rifiuti presso l'inceneritore di Schio;

Il **servizio 06 – PARTE CORRENTE** – Servizi per la tutela del verde, parchi e giardini, comprende la spesa per la manutenzione ordinaria dei parchi e dei giardini, l'acquisto nuovi cassonetti e campane per al raccolta differenziata. La somma stanziata in bilancio di previsione risulta di euro € **4.460,40**. Gli impegni assunti al 31.12.2009 sono pari a euro **4.096,04.-**.

Il **servizio 06 –PARTE IN CONTO CAPITALE-** comprende i seguenti importi: lo stanziamento previsto per il 2009 ammontava ad € **17.500,00**; gli impegni ammontano al 31.12.2009 a Euro **16.002,56**.

Gli obiettivi possono definirsi raggiunti.

PROGRAMMA N. 10

Settori interessati:

FUNZIONE 10

- a) servizio 01 : asili nido, servizi per l'infanzia;
- b) servizio 02 : servizi di prevenzione e riabilitazione;
- c) servizio 04 : assist. e beneficenza pubblica e servizi alla persona;
- d) servizio 05 : necroscopico e cimiteriale;

PARTE CORRENTE

Il **servizio 04 – PARTE CORRENTE** - comprende la spesa per tutti i servizi diversi erogati alla persona : contributi per festa anziani, l'assegno di cura erogato ai sensi della legge 28/1991, quota all'ULSS per la gestione dei servizi sociali, spese per domicilio soccorso, contributo per acquisto libri di testo e borse di studio, servizio assistenza domiciliare e sociale:

- la spesa prevista per l'anno 2009 ammontava ad € **50.915,52**; gli impegni assunti al 31.12.2009 risultano € **46.676,62**;
- risultano effettuati impegni inferiori alle previsioni per quanto riguarda la spesa relativa al compenso all'assistente sociale, il servizio di assistenza domiciliare e l'erogazione dei contributi alle persone e famiglie.

Il **servizio 05 - PARTE CORRENTE** - comprende gli oneri relativi ad servizio necroscopico e cimiteriale, stipendi agli operai, quota per interessi passivi sui mutui relativi all' ampliamento del cimitero.

Previsione anno 2009: € **59.607,30**; impegni assunti al 31.12.2009: € **57.807,38**;

Il **servizio 05 – PARTE IN CONTO CAPITALE** – è relativo al servizio necroscopico e cimiteriale:

E' stata prevista la spesa di euro **304.000,00** per l'intervento ampliamento cimiteriale con la realizzazione delle tombe di famiglia; al 31.12.2009 non risulta assunto alcun impegno.

FUNZIONE 11

- a)servizi relativi al commercio

PARTE CORRENTE: non risulta prevista nessuna spesa;

PARTE IN CONTO CAPITALE: non risulta prevista nessuna spesa;

FUNZIONE 12

a) servizi produttivi

PARTE CORRENTE: non risulta prevista nessuna spesa;

PARTE IN CONTO CAPITALE: non risulta prevista nessuna spesa;

Gli obiettivi possono definirsi parzialmente raggiunti; l'intervento di ampliamento cimiteriale, non realizzato, sarà nuovamente previsto negli atti di programmazione dell'esercizio 2010.

RIEPILOGO

IMPEGNI DI SPESA ESERCIZIO 2009

TITOLO I – PARTE CORRENTE: € 904.736,27

TITOLO II – INVESTIMENTI:

Nel corso dell'esercizio 2009 è stata impegnata al Titolo II della Spesa "Spese in conto capitale" la somma complessiva di **€ 94.022,56** per la realizzazione degli interventi elencati nella parte precedente relativa all'analisi dei programmi.

TITOLO III – RIMBORSO PRESTITI:

Al Titolo III trova collocazione la quota capitale per il rimborso dei mutui assunti per un totale complessivo di **€ 47.207,42**.

TITOLO IV – SERVIZI PER CONTO DI TERZI:

Non ci sono rilievi da evidenziare.

ENTRATE PER OPERE DI URBANIZZAZIONE

ENTRATA

Cap. 4035 "Proventi concessioni edilizie":
accertamenti esercizio 2009 per € 53.107,85.

RISULTATO DELLA GESTIONE ESERCIZIO 2009
--

	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di Cassa al 01.01.2009			341.661,84
Riscossioni	835.930,73	900.925,99	1.736.856,72
Pagamenti	1.139.754,01	938.764,55	2.078.518,56
Fondo di Cassa al 31.12.2009			0,00
Residui attivi	1.388.585,03	404.680,52	1.793.265,55
Totale			1.793.265,55
Residui passivi	1.159.099,96	250.012,90	1.409.112,86
Avanzo di Amministrazione al 31.12.2009			384.152,69

	- Fondi vincolati	euro 163.542,46 (**)
Risultato di amministrazione	- Fondi per finanziamento spese in conto capitale	
- Fondi di ammortamento	-----	
	-Fondi non vincolati	euro 220.610,23

(**)Fondi vincolati euro **163.542,46** derivanti da:

Euro 25.822,00	(2^ rata fitto Cava Valla anno 2006)
Euro 51.645,69	(fitto Cava Valla anno 2007)
Euro 51.645,69	(fitto Cava Valla anno 2008)
Euro 31.935,05	(fitto Cava Valla gennaio-luglio 2009)
Euro 2.494,03	(contributo su scavato ex art. 20 L.R. 44/82 Cava Valla anno 2008)

Avanzo di amministrazione Euro 384.152,69

Fondi vincolati	163.542,46
Fondi non vincolati	220.610,23