



## RELAZIONE ILLUSTRATIVA DATI CONSUNTIVI

**ESERCIZIO FINANZIARIO 2012**

**COMUNE DI LENDINARA**

**ARRIVO**

**25 LUG 2013**

**A.O.O. - Prot. Generale**

### **1. PREMESSA**

Come ogni anno, al termine dell'esercizio finanziario e nel rispetto delle vigenti disposizioni normative, questa Autorità ha redatto la presente relazione, con la quale esporre le proprie valutazioni di efficacia sull'azione condotta nel corso dell'esercizio appena trascorso, e per evidenziare i risultati conseguiti in termini finanziari, economico-patrimoniali oltre che programmatici, secondo quanto approvato nella Relazione Previsionale e Programmatica per l'esercizio 2012.

Come è noto, il "Rendiconto della Gestione" rappresenta il momento conclusivo del processo di programmazione e controllo previsto dal legislatore nel vigente ordinamento contabile, nel quale:

- con il bilancio di previsione si fornisce una rappresentazione preventiva delle attività pianificate dal consorzio, esplicitando in termini contabili e descrittivi le linee della propria azione di governo attraverso l'individuazione degli obiettivi e dei programmi;
- con il conto consuntivo e con i documenti di cui si compone (conto del Bilancio e Conto del Patrimonio), si procede alla misurazione ex post dei risultati conseguiti permettendo, in tal modo, la valutazione dell'operato dell'Autorità.

La relazione al Rendiconto svolge un ruolo fondamentale ed ai sensi dell'art. 151, comma 6, del Decreto Legislativo n. 267 del 18 agosto 2000, *"esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti"*.

Non solo, dalla lettura del TUEL si evince che la relazione prevista all'articolo 151 debba contenere alcuni elementi minimi essenziali. Questa precisazione è contenuta nell'art. 231 del D. Lgs. 267/2000 che prevede espressamente che: *"Nella relazione prescritta dall'articolo 151, comma 6, l'organo esecutivo dell'Ente esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti. Evidenzia anche i criteri di valutazione del patrimonio e delle componenti economiche. Analizza, inoltre, gli scostamenti principali intervenuti rispetto alle previsioni, motivando le cause che li hanno determinati"*.

Da quanto riportato si comprende come l'analisi contenuta nella presente relazione non possa limitarsi al solo dato finanziario, ma debba estendersi anche a quello patrimoniale ed economico permettendo così una lettura più ampia e completa dei fenomeni aziendali che si sono verificati. Inoltre, si deve consentire la concreta verifica del grado di raggiungimento degli obiettivi e della realizzazione dei programmi nel rispetto degli equilibri economici e finanziari.



## 2. RELAZIONE TECNICA DELLA GESTIONE FINANZIARIA (Conto del Bilancio)

### 2.1 IL RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Tra i documenti richiesti dal legislatore per sintetizzare l'attività amministrativa dell'Ente, il Conto del Bilancio riveste la funzione di rappresentare sinteticamente le risultanze della gestione, ponendo a confronto i dati di previsione, eventualmente modificati ed integrati a seguito di variazioni intervenute nel corso dell'anno, con quelli finali.

Il documento finanziario in esame evidenzia, infatti, un insieme di informazioni che interessano la gestione di competenza e di cassa, oltre a quella dei residui, per giungere alla evidenziazione del risultato che, a sua volta, si compone della somma di risultati parziali, anch'essi utili ai fini della nostra indagine.

Il Conto del Bilancio si compone di due parti: una riguardante le entrate e l'altra le spese e trova negli allegati finali le tabelle di sintesi volte a determinare il Risultato di Amministrazione a livello complessivo o nelle sue aggregazioni principali.

Ai sensi del D.P.R. n. 194/96, esso espone le entrate e le spese secondo la medesima articolazione, tenendo conto delle unità elementari previste nel bilancio di previsione ed evidenziando per ciascuna di esse:

- le entrate di competenza dell'anno previste, accertate, riscosse e rimaste da riscuotere e le spese di competenza previste, impegnate, pagate o rimaste da pagare;
- la gestione dei residui degli anni precedenti ottenuta attraverso l'indicazione della consistenza dei residui iniziali ed un loro confronto con quelli finali;
- il conto del tesoriere in cui trovano riscontro le movimentazioni di cassa avvenute nell'esercizio;

Passando all'analisi dei risultati complessivi dell'azione di governo, rileviamo che, nel nostro Ente, l'esercizio si chiude con un Risultato Finanziario dell'Amministrazione riportato nella tabella seguente (€):

RISULTATO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1 gennaio			965.932,20
Riscossioni	2.013.937,44	536.176,83	2.550.114,27
Pagamenti	1.192.274,87	337.222,32	1.529.497,19
Fondo di cassa al 31 dicembre			1.986.549,28
Residui attivi	6.585.579,95	48.728,84	6.634.308,79
Residui passivi	8.066.073,20	390.213,91	8.456.287,11
Differenza			-1.821.978,32
Avanzo di Amministrazione			164.570,96



## **2.2 LA SCOMPOSIZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE**

Al fine di approfondire l'analisi dell'avanzo di gestione, si può procedere alla scomposizione del valore complessivo, attraverso:

- la destinazione delle varie componenti previste dall'art. 187 del D. Lgs. 267/2000;
- l'analisi degli addendi provenienti dalla gestione dei residui e da quella di competenza.

Nel primo caso, si arriva alla determinazione di un avanzo disponibile, così come riscontrabile dalla lettura del modello previsto dal D.P.R. n. 194/96, nel quale la suddivisione dell'Avanzo è articolata nel seguente modo (€):

Fondi vincolati	
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	164.570,96
Fondi di ammortamento	
Fondi non vincolati	
<b>TOTALE</b>	<b>164.570,96</b>

Passando all'analisi degli addendi dell'Avanzo di Amministrazione risultante dalla gestione e procedendo alla lettura della tabella che ripropone, il "Quadro riassuntivo della gestione finanziaria" previsto dal D.P.R. n. 194/96, si evince che il risultato complessivo può essere scomposto analizzando separatamente:

- a) il Risultato della Gestione di Competenza;
- b) il Risultato della Gestione dei Residui, comprensivo del fondo di cassa iniziale.

### **A) LA GESTIONE DI COMPETENZA**

Con il termine "Gestione di Competenza" si fa riferimento a quella parte della gestione ottenuta considerando solo le operazioni relative all'esercizio in corso, senza, cioè esaminare quelle generate da fatti accaduti negli anni precedenti e non ancora conclusi.

Essa, infatti, evidenzia il risultato ottenuto quale differenza tra gli accertamenti e gli impegni dell'esercizio, a loro volta articolabili in una gestione di cassa ed in una dei residui, con risultati parziali che concorrono alla determinazione del risultato totale.

Con riferimento alla gestione di competenza del nostro Ente, ci troviamo di fronte ad una situazione contabile di competenza quale quella riportata nella tabella seguente (€):

	<b>COMPETENZA</b>
Riscossioni	536.176,83
Pagamenti	337.222,32
<b>Differenza</b>	<b>198.954,51</b>
Residui attivi	48.728,84
Residui passivi	390.213,91
Differenza	- 341.485,07
<b>Avanzo</b>	<b>- 142.530,56</b>



## B) LA GESTIONE DEI RESIDUI

Accanto alla Gestione di Competenza non può essere sottovalutata, nella determinazione del risultato complessivo, il ruolo della Gestione Residui.

Tale gestione, a differenza di quella di competenza, misura l'andamento e lo smaltimento dei residui relativi agli esercizi precedenti ed è rivolta principalmente 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.

Il T.U.E.L., all'articolo 228, comma 3, dispone che *"Prima dell'inserimento nel Conto del Bilancio dei residui attivi e passivi l'ente provvede all'operazione di riaccertamento degli stessi, consistente nella revisione delle ragioni del mantenimento in tutto od in parte dei residui"*.

In linea generale, l'eliminazione di residui attivi produce una diminuzione del risultato di questa gestione, mentre una riduzione di quelli passivi, per il venir meno dei presupposti giuridici, produce effetti positivi (valori in €).

	RESIDUI
Fondo di cassa al 1 gennaio	965.932,20
Riscossioni	2.013.937,44
Pagamenti	1.192.274,87
<b>Fondo di cassa al 31 dicembre</b>	<b>1.787.594,77</b>
Residui attivi	6.585.579,95
Residui passivi	8.066.073,20
<b>Avanzo di Amministrazione</b>	<b>307.101,52</b>
	164.570,96

## CONTO DEL BILANCIO - ESERCIZIO 2012

(Importi espressi in Euro)

pag. 1

## PARTE I ENTRATA

DESCRIZIONE		RESIDUI CONSERVATI E STANZIANAMENTI DEFINITIVI DI BILANCIO	N. DI RIFERIM. ALLO SVOLGIM.	CONTO DEL TESORIERE RUSCOSTONI	DETERMINAZIONE DEI RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI	MAGGIORI O MINORI ENTRATE
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE NON VINCOLATO		303.098,23					
FONDO DI CASSA AL 1° GE		965.932,20					
<b>TITOLO</b>							
Entrate Tributarie	<b>I</b>						
1.05      Categoria	5	RS CP T					
1.05 1000							
<b>Totale Categoria</b>	<b>5</b>	<b>RS CP T</b>					
Riassunto Titolo	<b>1</b>						
Entrate Tributarie							
1.05      Categoria	5	RS CP T					
1.05							
<b>Totale Titolo</b>	<b>1</b>	<b>RS CP T</b>					
<b>TITOLO</b>							
Entrate derivanti da contributi e trasf. correnti da Stato, Regione e altri enti pubblici provenienti beni dell'ente	<b>II</b>						
2.02      Categoria	2						
2.02 2201	RISORSA 2201 - CONTRIBUTO REGIONALE	RS CP T	6.713,94 6.713,94	000001	6.713,94 6.713,94	6.713,94 6.713,94	6.713,94 6.713,94
<b>Totale Categoria</b>	<b>2</b>	<b>RS CP T</b>	<b>6.713,94 6.713,94</b>		<b>6.713,94 6.713,94</b>	<b>6.713,94 6.713,94</b>	<b>6.713,94 6.713,94</b>

Motivi del verificarsi dei minori residui : Insussistenti (INS)

## CONTO DEL BILANCIO - ESERCIZIO 2012 (Importi espressi in Euro)

PAG. 2

## PARTE I ENTRATA

DESCRIZIONE		RESIDUI CONSERVATI E STANZIAMENTI DEFINITIVI DI BILANCIO	N. DI RIFERIM. ALLO SVOLGIM.	CONTO DEL TESORIERE RISCONTI	DETERMINAZIONE DEI RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI	MAGGIORI O MINORI ENTRATE
2 05	Categoria 5	RS CP T	5.000,00 5.100,00 5.100,00	00002 00003	5.000,00 6.387,75		5.000,00 6.387,75
2 05 1001	RECOVERI E RIMBORSI DIVERSI				1.387,75		1.287,75
2 05 2532	RISORSA 2532 - CONTRIBUTI DAI COMUNI I	RS CP T	30.869,57 130.000,00 160.869,57	00004 00005	30.869,57 85.834,50 116.704,17	44.165,50 44.165,50	30.869,67 130.000,00 160.869,67
	Totale Categoria 5	RS CP T	35.869,57 130.100,00 165.869,57		35.869,57 87.222,25 123.091,92	44.165,50 44.165,50	35.869,57 131.387,75 167.257,42
2	Riassunto Titolo II						
	Entrate derivanti da contributi e trasf. correnti da Stato, Regione e altri enti pubblici						
2 02	Categoria 2	RS CP T	6.713,94 6.713,94			6.713,94 6.713,94	6.713,94
2 05	Categoria 5	RS CP T	35.869,57 130.100,10 165.969,67		35.869,57 87.222,25 123.091,92	44.165,50 44.165,50	35.869,57 131.387,75 167.257,42
	Totale Titolo II	RS CP T	42.583,51 130.100,00 172.563,61		35.869,57 87.222,25 123.091,92	6.713,94 44.165,50 50.879,44	42.583,51 131.387,75 173.971,36
3	TITOLO III						
3 03	Categoria 3						
	Interessi su anticipazioni e crediti i e crediti						
3 03 3303	RISORSA 3303 - INTERESI ATTIVI SU GLACENZE DI CASSA	RS CP T	2.212,77 3.400,00 5.612,77	00006 00007	2.212,77 2.199,59 4.412,36	4.543,34 4.543,34	2.212,77 6.742,93 8.955,70
	Totale Categoria 3	RS CP T	2.212,77 3.400,00 5.612,77		2.212,77 2.199,59 4.412,36	4.543,34 4.543,34	2.212,77 6.742,93 8.955,70
							3.342,93
							3.342,93

Motivi dei verificarsi dei minori residui : Insussistenti (INS)

## CONTO DEL BILANCIO - ESERCIZIO 2012 (Importi espressi in Euro)

PAG. 3

## PARTE I ENTRATA

DESCRIZIONE		RESIDUI CONSERVATI E STANZIAMENTI DEFINITIVI DI BILANCIO	N. DI RIFERIM. ALLO SVOGLIM.	CONTO DEL TESORIERE RISCOSSIONI	DETERMINAZIONE DEI RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI	MAGGIORI O MINORI ENTRATE
3 05 Categoria 5	PROVENTI DIVERSI	123.834,00 386.500,00 510.334,00	00008 00009	123.834,00 386.500,00 510.334,00		123.834,00 386.500,00 510.334,00	
3 05 3552 RISORSA 3552 - TRASFERIMENTI DA POLESINE ACQUE	RIS. CP T						
3 05 4200 RISORSA 4200 - PROVENTI DIVERSI	RIS. CP T						
Totali Categoria	5	123.834,00 386.500,00 510.334,00		123.834,00 386.500,00 510.334,00		123.834,00 386.500,00 510.334,00	
3 Riassunto Titolo III Entrate extra tributarie							
3 03 Categoria 3	RIS. CP T	2.212,77 3.400,00 5.612,77		2.212,77 2.199,59 4.412,36	4.543,34 4.543,34	2.212,77 6.742,93 8.955,70	3.342,93
3 05 Categoria 5	RIS. CP T	123.834,00 386.500,00 510.334,00		123.834,00 386.500,00 510.334,00		123.834,00 386.500,00 510.334,00	
Totali Titolo III	RIS. CP T	126.045,77 389.900,00 515.945,77		126.045,77 388.699,59 514.746,36	4.543,34 4.543,34	126.045,77 393.242,93 519.285,70	3.342,93
4 TITOLO IV Entrate da alienazioni, trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti							
4 03 Categoria 3	Trasferimenti di capitale dalla regione						
4 03 4301 RISORSA 4301 - TRASF. CAPITALE DALLA REGIONE	RIS. CP T	8.428.301,84 1.000.000,00 9.428.301,84	00010	1.852.021,00	6.576.280,84	8.428.301,84	1.000.000,00
Totali Categoria 3	RIS. CP T	8.428.301,84 1.000.000,00 9.428.301,84		1.852.021,00	6.576.280,84	8.428.301,84	1.000.000,00

Notizie del verificarsi dei minori residui : Insussistenti (INS)

## CONTO DEL BILANCIO - ESERCIZIO 2012 (Importi espressi in Euro)

## PARTE I ENTRATA

DESCRIZIONE	RESIDUI CONSERVATI E STANZIAMENTI DEFINITIVI DI BILANCIO	N. DI RIFERIM. ALLO SVOLGIM.	CONTO DEL TESORIERE RISCOSSIONI	DETERMINAZIONE DEI RESTOU RESTOU DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI	MAGGIORI O MINORI ENTRATE
4 04 Categoria 4 Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico						
4 04 4401 RISORSA 4401 - CONTRIBUTI DA COMUNITÀ PER INVESTIMENTI	RS CP T 85.17 85.17	00011		85.17 85.17	85.17 85.17	85.17 85.17
Totali Categoria 4	RS CP T 85.17 85.17			85.17 85.17	85.17 85.17	85.17 85.17
4 Riassunto Titolo IV Entrate da alienazioni, trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti						
4 03 Categoria 3 RS CP T 8.428.301.84 1.000.000.00 9.428.301.84			1.852.021.00 1.852.021.00	6.576.280.84 6.576.280.84	8.428.301.84 8.428.301.84	1.000.000.00-
4 04 Categoria 4 RS CP T 85.17 85.17				85.17 85.17	85.17 85.17	85.17 85.17
Totali Titolo IV	RS CP T 8.428.387.01 1.000.000.00 9.428.387.01		1.852.021.00 1.852.021.00	6.576.366.01 6.576.366.01	8.428.387.01 8.428.387.01	1.000.000.00-
6 TITOLO VI Entrate da servizi per conto di terzi						
6 01 RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI AL PERSONALE	RS CP T 30.000.00 30.000.00	00012	6.784.89 6.784.89		6.784.89 6.784.89	23.215.11-
6 02 RITENUTE ERARIALI	RS CP T 200.000.00 200.000.00	00013	44.839.06 44.839.06	20.00 20.00	44.839.06 44.839.06	155.140.94-
6 03 ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO TERZI	RS CP T 10.000.00 10.000.00					10.000.00-

Motivi del verificarsi dei minori residui : Insussistenti (INS)

## CONTO DEL BILANCIO - ESERCIZIO 2012

(Importi espressi in Euro)

## PARTE I ENTRATA

DESCRIZIONE	RESIDUI CONSERVATI E STANZIAMENTI DEFINITIVI DI BILANCIO	N. DI RIFERIM. ALLO SVOLGIM.	CONTO DEL TESORIERE RISCOSSIONI	DETERMINAZIONE DEI RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI	MAGGIORI O MINORI ENTRATE
6 04 DEPOSITI CAUZIONALI	RS CP T 10.000,00 10.000,00	00014	8.631,04 8.631,04			10.000,00-
6 05 RIMBORSO SPESE PER SERVIZI C/ DI TERZI	RS CP T 50.000,00 50.000,00	00015		2.500,00 2.500,00	8.631,04 8.631,04	41.368,96-
6 06 RIMBORSO DI ANTICIPAZIONE FONDI PER IL SERVIZIO ECONOMATO	RS CP T 2.500,00 10.000,00 12.500,00			2.500,00 2.500,00	2.500,00 2.500,00	10.000,00-
6 07 DEPOSITI PER SPESE CONTRATTUALI	RS CP T 10.000,00 10.000,00					10.000,00-
Totali Titolo VI	RS CP T 2.500,00 320.000,00 322.500,00		60.254,99 60.254,99	2.500,00 2.520,00	2.500,00 60.274,99 62.774,99	259.725,01-

Motivi del verificarsi dei minori residui : Insussistenti (INS)

## CONTO DEL BILANCIO - ESERCIZIO 2012

(Importi espressi in Euro)

## PARTE I ENTRATA

DESCRIZIONE		RESIDUI CONSERVATI E STANZIAMENTI DEFINITIVI DI BILANCIO	N. DI RIFERIM. ALLO SVOLGIM.	CONTO DEL TOSIERE RISCONTI	DETERMINAZIONE DEI RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI	MAGGIORI O MINORI ENTRATE
I							
TITOLO	II	RS CP T	42.563.61 130.100.00 172.683.61	35.869.67 87.222.25 123.091.92	6.713.94 44.165.50 50.879.44	42.583.61 131.387.75 173.971.36	1.287.75
TITOLO	III	RS CP T	126.046.77 389.900.00 513.946.77	126.046.77 388.399.59 514.746.36	4.543.34 4.543.34 519.289.70	126.046.77 389.242.93 519.289.70	3.342.93
TITOLO	IV	RS CP T	8.428.387.01 1.000.000.00 9.428.387.01	1.852.021.00 1.852.021.00	6.576.356.01 6.576.366.01	8.428.387.01 8.428.387.01	1.000.000.00
TITOLO	VI	RS CP T	2.500.00 320.000.00 322.500.00	60.254.99 60.254.99 60.254.99	2.500.00 2.520.00 2.520.00	2.500.00 60.274.99 62.774.99	259.725.01
Totali Titoli		RS CP T	8.599.517.39 1.840.000.00 10.439.517.39	2.013.937.44 536.176.83 2.550.114.27	6.585.579.95 48.728.84 6.634.308.79	8.599.517.39 534.905.67 9.184.423.06	1.255.094.33
Avanzo di amministrazione			383.098.23				
FONDO DI CASSA AL 1° GENNAIO			965.932.20				
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA		RS CP T	8.599.517.39 2.143.098.23 10.742.615.62	2.013.937.44 536.176.83 2.550.114.27	6.585.579.95 48.728.84 6.634.308.79	8.599.517.39 534.905.67 9.184.423.06	1.255.094.33

Motivi del verificarsi dei minori residui : Insussistenti (INS)

## CONTO DEL BILANCIO - ESERCIZIO 2012

(Importi espressi in Euro)

## PARTE II SPESA

DESCRIZIONE	RESIDUI CONSERVATI E STANZIAMENTI DEFINITIVI DI BILANCIO	N. DI RIFERIM. ALLO SVOGLTN.	CONTO DEL TOSORIERE PAGAMENTI	DETERMINAZIONE DEI RESIDUI DA RIPORTARE	IMPEGNI	MINORI RESIDUI O ECONOMIE
<b>TITOLO</b>	<b>1</b>					
1 Spese correnti						
1.01 Funzione						
Funzioni generali di amministrazione di gestione e di controllo						
1.01.01 Servizio						
Organici istituzionali, partecipazione e decentramento.						
1.01.01.03 Prestazioni di servizi						
RS 4.424,24	00017	4.424,24	17.838,84	2.722,35	4.424,24	44.458,81
CP 65.424,24	00016	22.243,08	22.243,08	2.722,35	20.541,19	24.965,43
T						
1.01.01.05 Trasferimenti						
RS 3.000,00	00018	2.457,00	2.457,00	2.457,00	2.457,00	543,00
CP 3.000,00						
T						
1.01.01.07 Imposte e tasse						
RS 7.514,70	00019	2.200,00	2.200,00	7.514,70	7.514,70	INS
CP 9.714,70						
T						
Totalle Servizio	1	RS 11.938,94	4.424,24	2.722,35	4.424,24	7.514,70
		CP 70.200,00	20.275,84	2.722,35	22.998,19	47.201,81
		T 82.138,94	24.700,08		27.422,43	
1.01.02 Servizio						
Segreteria generale, personale e organizzazione.						
1.01.02.01 Personale						
RS 3.469,35	00020	2.382,19	56.193,34	17,04	2.382,19	1.087,16-
CP 68.500,00	00021	58.575,53			56.210,38	1.087,16-
T 71.969,35					58.592,57	12.289,62
1.01.02.02 Acquisto di beni di consumo e/o RS 2.363,45	00022	940,81	3.244,41	918,85	940,81	1.422,64-
di materie prime.	CP 8.500,00	00023	4.186,22	918,85	4.163,26	1.422,64-
	T 10.863,45				5.104,07	4.336,74-

Notivi del verificarsi dei minori residui : Insussistenti (INS); Prescritti (PRE)

Indicare la parte degli impegni che si riferisce a mere regolazioni contabili di spese correlate alle entrate (COR)

## CONTO DEL BILANCIO - ESERCIZIO 2012

(Importi espressi in Euro)

## PARTE II SPESA

DESCRIZIONE	RESIDUI CONSERVATI E STANZIAMENTI DEFINITIVI DI BILANCIO	N. DI RIFERIM. ALLO SVOLGIM.	CONTO DEL TESORIERE PAGAMENTI	DETERMINAZIONE DEI RESIDUI DA RIPORTARE	IMPEGNI	MINORI RESIDUI O ECONOMICHE
1 01 02 03 Prestazioni di servizi	RS 25.764,17	0024	21.712,35	18.566,32 18.566,32	21.712,95	5.051,22- 5.051,22- 16.429,07- INS
1 01 02 04 Utilizzo di beni di terzi.	CP 187.700,00 T 214.464,17	0025	152.704,61 174.417,36	171.270,93 192.983,88		
1 01 02 06 Interessi passivi e oneri finanziari diversi	RS 255,32	0026	255,32	255,32	20.600,06 20.855,38	389,94- INS
1 01 02 07 Imposte e tasse	CP 21.000,00 T 21.255,32	0027	20.600,06 20.855,38			1.000,00- INS
1 01 08 Servizi	CP 1.000,00 T 1.000,00					
1 01 08 11 Fondo di riserva	RS 415,00	0028	98,81	442,00 442,00	98,81 13.315,92 13.414,73	316,19- 316,19- 2.184,08- INS
Total Servizio	RS 33.267,29		25.390,08	19.944,21 19.944,21	25.390,08	7.877,21- 7.877,21- 36.639,45- INS
1 01 08 08 Altri servizi generali	CP 302.200,00 T 335.467,29		245.616,34 271.016,42	265.560,55 290.950,63		
Total Servizio	RS 1.000,00	0030				1.000,00- INS
Total Funzione	RS -45.206,23		29.814,32			
1 07 Funzione	CP 373.400,00 T 418.606,23		265.892,18 295.706,50	22.666,56 22.666,56	29.814,32 288.568,74 318.373,06	15.391,91- 15.391,91- 84.841,26- INS
1 07 07 Servizio	7					
1 07 07 Funzioni nel campo tutela ambientale	7					
1 07 07 Servizio e valorizzazione risorse idriche ed energie	7					

Notivi del verificarsi dei minori residui: Incassistenti (INS); Prescritti (PRE)  
 Indicare la parte degli impegni che si riferisce a spese correlate alle entrate (COR)

## CONTO DEL BILANCIO - ESERCIZIO 2012

(Importi espressi in Euro)

## PARTE II SPESA

DESCRIZIONE	RESTIDI CONSERVATI E STANZIAMENTI DEFINITIVI DI BILANCIO	N. DI RIFERIM. ALLO SOLGIM.	CONTO DEL TOSIERE PAGAMENTI	DETERMINAZIONE DEI RESTIDI DA REPORTARE	IMPEgni	MINORI RESTIDI O ECONOMICHE
1 07 07 03 prestazione di servizi	RS CP T 104.951,79 119.000,00 223.951,79	00031 00032	31.510,88 1.082,98 32.593,86	73.440,91 46.870,78 120.311,69	104.951,79 47.953,76 132.305,55	71.046,24-
1 07 07 05 TRASFERIMENTI	RS CP T 17.000,00 17.000,00 34.000,00	00033 00034	17.000,00 17.000,00	17.000,00 17.000,00	17.000,00 17.000,00	17.000,00 34.000,00
Total Servizio	7					
Total Funzione	7					
Riassunto Titolo I						
1.01 Funzione generali di amministrazione e di controllo	RS CP T 45.206,23 373.400,00 478.606,23		29.814,32 265.892,18 295.706,50	22.666,56 22.666,56	29.814,32 288.558,74 316.373,06	15.391,91- 15.391,91- 84.841,26
1.07 Funzioni nel campo tutela ambientale	RS CP T 121.951,79 136.000,00 257.951,79	7	48.510,88 1.082,98 49.593,86	73.440,91 63.870,78 131.311,69	121.951,79 64.953,76 186.905,55	71.046,24-
Totale Titolo I	RS CP T 167.158,02 509.400,00 676.558,02		78.325,20 266.975,16 345.300,36	73.440,91 86.537,34 158.978,25	151.766,11 383.512,50 505.278,61	15.391,91- 15.391,91- 155.887,50
2 TITOLO II Spese in conto capitale						
2.07 Funzioni nel campo tutela ambiente						
2.07 02 Servizio tutela e valorizzazione risorse idriche ed energetiche						

Noti vi del verificarsi dei minori residui : Insussistenti CNSI; Prescritti (PRE) Indicare la parte degli impegni che si riferisce a mero regolazioni contabili di spese correlate alle entrate (COR)

## CONTO DEL BILANCIO - ESERCIZIO 2012 (Importi espressi in Euro)

PARTE II SPESA						
DESCRIZIONE	RESIDUI CONSERVATI E STANZAMENTI DEFINITIVI DI BILANCIO	N. DI REFERIMENTI ALLO SVOLGIM.	CONTO DEL TESORIERE PAGAMENTI	DETERMINAZIONE DEI RESIDUI DA RIPORTARE	IMPEGNI	MINORI RESIDUI D'ECONOMIE
2 07 02 05 Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecniche, co-scientifiche.	RS 4.450,00 CP 10.600,00 T 15.050,00	00035 00036	4.450,00 10.550,51 15.000,51	7.978.732,94 303.098,23	4.450,00 15.050,51	49.49-
2 07 02 07 Trasferimenti di capitale.	RS 9.088.222,51 CP 1.303.098,23 T 10.391.330,84	00037 00038	1.109.499,67 1.109.499,67	8.281.831,17 13.899,35	9.088.232,51 303.098,23 9.391.330,84	1.000.000,00-
2 07 02 09 Conferimenti di capitale.	RS 13.899,35 CP 13.899,35 T	00039		13.899,35	13.899,35	
Totale Servizio 2	RS 9.106.581,96 CP 1.313.698,23 T 10.420.280,19		1.113.949,67 10.550,51 1.124.500,18	7.992.632,29 303.098,23 8.295.730,52	9.106.581,96 313.648,74 9.420.230,70	1.000.049,49-
2 07 07 Servizio 7						
2 07 07 02 acquisizione beni mobili, macchine ed attrezzature tecniche scientifiche	RS 9.106.581,96 CP 1.313.698,23 T 10.420.280,19					
Totale Servizio 7	RS					
Total Funzione 7	RS 9.106.581,96 CP 1.313.698,23 T 10.420.280,19		1.113.949,67 10.550,51 1.124.500,18	7.992.632,29 303.098,23 8.295.730,52	9.106.581,96 313.648,74 9.420.230,70	1.000.049,49-
2 Riassunto Titolo II Spese in conto capitale						
2 07 Funzione 7 Funzioni nel campo tutela ambiente	RS 9.106.581,96 CP 1.313.698,23 T 10.420.280,19		1.113.949,67 10.550,51 1.124.500,18	7.992.632,29 303.098,23 8.295.730,52	9.106.581,96 313.648,74 9.420.230,70	1.000.049,49-
Totale Titolo II	RS 9.106.581,96 CP 1.313.698,23 T 10.420.280,19		1.113.949,67 10.550,51 1.124.500,18	7.992.632,29 303.098,23 8.295.730,52	9.106.581,96 313.648,74 9.420.230,70	1.000.049,49-
4 TITOLO IV Spese per servizi per conto terzi						

Motivi del verificarsi dei minori residui : Insussistenti (INS); Prescritti (PRE) indicare la parte degli impegni che si riferisce a mere regolazioni contabili di spese correlate alle entrate (COR)

## CONTO DEL BILANCIO - ESERCIZIO 2012

(Importi espressi in Euro)

PAG. 11

## PARTE II SPESA

DESCRIZIONE	RESTIUT. CONSERVATI E STANZIAMENTI DEFINITIVI DI BILANCIO	N. DI RIFERIM. ALLO SVOLGIM.	CONTO DEL TESORIERE PAGAMENTI	DETERMINAZIONE DEI RESTIUT. DA RIPORTARE	IMPEGNI	MINORI RESIDUI O ECONOMICHE
4 00 00 01 Ritenute previdenziali ed assistenziali al personale.	RS CP T 30.000,00 30.000,00	000040 0,47	6.784,89 6.784,89		6.784,89 6.784,89	23.215,11-
4 00 00 02 Ritenute erariali.	RS CP T 200.000,00 200.000,47	000042	44.280,76 44.280,76	578,30 578,30	44.859,06 44.859,06	0,47- 155.140,94- INS
4 00 00 03 Altre ritenute del personale per conto di terzi.	RS CP T 10.000,00 10.000,00					10.000,00-
4 00 00 04 Restituzione di depositi cauzionali.	RS CP T 10.000,00 10.000,00					10.000,00-
4 00 00 05 Spese per servizi per conto di terzi.	RS CP T 50.000,00 50.000,00	000043	8.631,00 8.631,00		0,04 0,04	41.368,96-
4 00 00 06 Anticipazione di fondi per il servizio economato.	RS CP T 10.000,00 10.000,00					10.000,00-
4 00 00 07 Restituzione di depositi spese contrattuali.	RS CP T 10.000,00 10.000,00					10.000,00-
<b>Totale Titolo IV</b>	<b>RS CP T</b>	<b>0,47</b>				
			320.000,00 320.000,47	59.696,65 59.696,65	578,34 578,34	0,47- 0,47- INS
					60.274,99 60.274,99	259.725,01-

Motivi da verificarsi dei minori residui: Insussistenti (INS); Prescritti (PRE)  
 Indicare la parte degli impegni che si riferisce a mere regolazioni contabili di spese correlate alle entrate (COR)

## CONTO DEL BILANCIO - ESERCIZIO 2012

(Importi espressi in Euro)

## PARTE II SPESA

DESCRIZIONE	RESTIUI CONSERVATI E STANZIAMENTI DEFINITIVI DI BILANCIO	N. DI RIFERIM. ALLO SVOLGIM.	CONTO DEL TESORIERE PAGAMENTI	DETERMINAZIONE DEI RESTIUI DA RIPORTARE	IMPEGNI	MINORI RESTIUI O ECONOMICHE
TITOLO I	RS 167.158,02		78.325,20	73.440,91	151.766,11	15.391,91- 15.391,91- 155.887,50-
CP 509.400,00		256.975,16	86.537,34	353.512,50		
T 676.558,02		345.360,36	159.978,25	505.278,61		
TITOLO II	RS 9.106.581,95	1.113.949,67	7.982.632,29	9.106.581,96		
CP 1.313.698,23		1.10.550,51	303.098,23	313.648,74	1.000.049,49-	
T 10.420.280,19		1.124.500,18	8.295.730,52	9.420.230,70		
TITOLO IV	RS 0,47				0,47-	
CP 320.000,00		59.696,65	578,34	60.274,99	269.725,01-	
T 320.000,47		59.696,65	578,34	60.274,99		
Totali Titoli	RS 9.273.740,45	1.192.274,87	8.066.073,20	9.258.348,07	15.392,38- 15.392,38- 1.415.662,00-	
CP 2.143.098,23		337.222,32	390.213,91	727.435,23		
T 11.416.838,68		1.529.497,19	8.456.287,11	9.985.784,30		
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	RS 9.273.740,45	1.192.274,87	8.066.073,20	9.258.348,07	15.392,38- 15.392,38- 1.415.662,00-	
CP 2.143.098,23		337.222,32	390.213,91	727.435,23		
T 11.416.838,68		1.529.497,19	8.456.287,11	9.985.784,30		

Notivi del verificarsi dei minori residui : Insussistenti (INS); Prescritti (PRE)  
 Indicare la parte degli impegni che si riferisce a mere regolazioni contabili di spese correlate alle entrate (COR)

## QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE ENTRATE - ESERCIZIO 2012 (dai periodi espressi in Euro)

ENTRATE	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE	% DI DEFINITIVAZIONE	ACCERTAMENTI	NISCHISSIONI	% DI REALIZZAZIONE	COMPETENZA			RESIDUO
							% DI CONSERVATI	RISULTATI	% DI REALIZZAZIONE	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Titolo I - Entrate tributarie										12
Titolo II - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti da enti pubblici correnti da Stato, Regione e altri enti pubblici	130.100,00	130.100,00	0,00%	131.367,75	57.722,25	66,39%	44.165,50	42.533,61	35.869,67	84,23%
Titolo III - Entrate extra tributarie	389.500,00	389.500,00	0,00%	395.242,93	389.695,59	98,84%	4.543,34	126.046,77	126.046,77	100,00%
Titolo IV - Entrate da alienazioni, trasferimenti di capitale e da risorsione di crediti	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00%				8.428,38%	0,01	1.852.021,00	21,97%
TOTALE ENTRATE FINALI.....	1.520.000,00	1.520.000,00	0,00%	524.630,68	475.921,84	90,72%	48.708,84	8.597,01%	2.013.937,44	23,43%
Titolo V - Entrate da accensioni di prestiti	320.000,00	320.000,00	0,00%	60.274,99	60.254,99	99,97%	20,00	2.569,00		0,01%
Titolo VI - Entrate da servizi per conto di terzi										2.500,00
TOTALE.....	1.840.000,00	1.840.000,00	0,00%	584.905,67	536.176,83	91,67%	48.728,84	8.599,51%	2.013.937,44	23,42%
Avanzo di amministrazione.....	965.932,20	965.932,20								6.565.579,95
Fondo di cassa al 1° gennaio.....	965.932,20	965.932,20								
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE.....	1.840.000,00	2.143.058,23	16,47%	584.905,67	536.176,83	91,67%	48.728,84	8.599,51%	2.013.937,44	23,42%
										6.565.579,95

## QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE SPESE - ESERCIZIO 2012

PAG. 2

di importi espressi in Euro

SPESA	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE	% DI DEFINITIVAZIONE	INDEBITI			COMPETENZA			RESIDUO				
				TOTALE	DI CUI SPESE CORRELATE ALLE ENTRATE	PAGAMENTI	% DI REALIZZAZIONE	RESIDUO DALLA COMPETENZA	CONSERVATI	PASATI	% DI REALIZZAZIONE	RIMASTI		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
Titolo I - Spese correnti	515.000,00	509.400,00	-1.09%	335.512,50				35.507,34	167.158,02	78.326,20	46,86%	73.440,91		
Titolo II - Spese in conto capitale	1.005.000,00	1.313.693,23	30.72%	313.648,74				10.350,51	3.462	302.098,23	9.106.581,95	11.113.949,67	12,23%	7.992.632,29
TOTALE SPESE FINALI.....	1.520.000,00	1.822.693,23	19,94%	657.161,24				277.525,67	41,60%	389.635,57	9.273.739,93	11.192.274,87	12,86%	8.046.073,20
Titolo III - Spese per rimborso di prestiti														
Titolo IV - Spese per servizi per conto terzi	320.000,00	320.000,00	0,00%	68.274,99				59.695,65	99,04%	578,34	0,47		0,00%	
TOTALE.....	1.840.000,00	2.143.693,23	16,47%	722.436,23				337.222,32	46,36%	390.213,91	9.273.740,45	11.192.274,87	12,86%	8.046.073,20
Osservanza di amministrazione.....														
TOTALE COMPLESSIVO DELLE SPESE.....	1.840.000,00	2.143.693,23	16,47%	722.436,23				337.222,32	46,36%	390.213,91	9.273.740,45	11.192.274,87	12,86%	8.046.073,20

# RIEPILOGO GENERALE DI CLASSIFICAZIONE DELLE SPESE - ESERCIZIO 2012

Impieghi per Spese correnti

INTERVENTI CORRENTI		Impieghi per Spese correnti							Impieghi espressi in Euro			
FUNZIONI E SERVIZI	Personale	Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	Prestazioni di servizi	Uso/uso di terzi	Trasferimenti	Interessi passivi e oneri finanziari diversi	Imposte e tasse	Oneri straordinari della gestione corrente	Amortamenti di esercizio	Fondo sovvenzioni crediti	Fondo riserva	Totale
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)
Funzioni generali di amministrazione di settore e di controllo.												
Organismi istituzionali, partecipazione e decentramento.												
Segreteria generale, personale e organizzazione.	56.210,38	4.163,26	20.541,39	2.457,00								22.908,19
Altri servizi generali			171.270,92	20.600,06								205.560,55
<b>Totali.....</b>	<b>56.210,38</b>	<b>4.163,26</b>	<b>191.032,12</b>	<b>20.600,06</b>	<b>2.457,00</b>	<b>13.315,92</b>						<b>288.558,74</b>
<b>Interventi nel campo totale dei servizi</b>												
Attività e valorizzazione risorse territoriali ed energetiche												
Totali.....			47.953,76			17.006,00						64.953,76
<b>Totali.....</b>	<b>56.210,38</b>	<b>4.163,26</b>	<b>239.765,88</b>	<b>20.600,06</b>	<b>19.457,00</b>	<b>13.315,92</b>						<b>333.572,50</b>

# RIEPILOGO GENERALE DI CLASSIFICAZIONE DELLE SPESE - ESERCIZIO 2012

PAG. 2

Impegni per Spese in conto capitale												Totale (12)
(Importi espressi in Euro)												Totale (12)
INTERVENTI PER INVESTIMENTI FUNZIONI E SERVIZI												Totale (12)
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	
Funzione n°1 campo: totale ambientale turistica e valorizzazione risorse idriche ed energetiche *** MANCA SERVIZIO (07) ***						10.559,51		303.198,23				313.648,74
Totali.....						10.559,51		303.198,23				313.648,74

**QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA - ESERCIZIO 2012**  
 (Importi espressi in Euro)

Pag. 1

GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA
Fondo di cassa al 1° gennaio .....	.....	.....
RISCOSSIONI .....	2.013.937,44	536.176,83
PAGAMENTI .....	1.192.274,87	337.222,32
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE .....	1.529.497,19	.....
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre .....	.....	1.986.549,28
DIFFERENZA .....	.....	1.986.549,28
RESIDUI ATTIVI .....	6.585.579,95	48.728,84
RESIDUI PASSIVI .....	8.066.073,20	390.213,91
DIFFERENZA .....	.....	1.821.978,32-
AVANZO (+) o DISAVANZO (-) .....	.....	164.570,96
 Fondi vincolati:		
Risultato di amministrazione		
- Fondi per finanziamento spese in Conto Capitale		
- Fondi di ammortamento		
- Fondi non vincolati		

ROVIGO

IL SEGRETARIO

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

IL RAPPRESENTANTE LEGALE

Timbro  
dell'ente