

Comune di Mason Vicentino



RENDICONTO 2013

30/06/2014

GLI AGGREGATI DEL CONSUNTIVO

1) Risultato di amministrazione

Indica il risultato complessivo dell'amministrazione, nella sua generalità (gestione di competenza 2013 + gestione residui originati negli anni precedenti)

2) Risultato della gestione di competenza

Indica il risultato dell'amministrazione nel solo 2013

a) RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

CALCOLO DELL'AVANZO/DISAVANZO	SPIEGAZIONE
Fondo di cassa	I soldi che avevo in cassa il 1.1.2013
+	
Riscossioni	Le somme incassate nel 2013 (competenza + residui)
-	
Pagamenti	Le somme pagate nel 2013 (competenza + residui)
+	
Residui attivi	Gli accertamenti degli anni passati non ancora incassati
-	
Residui passivi	Gli impegni presi negli anni passati non ancora pagati
=	
AVANZO/DISAVANZO	Indica il risultato di amministrazione complessivo del Comune

b) RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

CALCOLO DELL'AVANZO/DISAVANZO	SPIEGAZIONE
Accertamenti incassati	Somme accertate nel 2013 e incassate nel 2013
-	
Impegni pagati	Somme impegnate nel 2013 e pagate nel 2013
+	
Residui attivi 2013	Somme accertate nel 2013 e non ancora incassate
-	
Residui passivi 2013	Somme impegnate nel 2013 e non ancora pagate
=	
Risultato della gestione di competenza	Indica com'è andato il 2013, indipendentemente dal passato

- **Il risultato di amministrazione: l'avanzo**
- **I numeri del Comune di Mason nel 2013**
- **Un'analisi più attenta**

RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2013

Fondo di cassa al 01/01/2013		413.118,90
+ riscossioni effettuate		
in conto residui	604.076,71	
in conto competenza	1.936.506,52	
		2.540.583,23
- pagamenti effettuati		
in conto residui	732.802,82	
in conto competenza	1.758.971,23	
		2.491.774,05
- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate		0,00
Fondo di cassa al 31/12/2013		461.928,08
+ somme rimaste da riscuotere		
in conto competenza	343.765,09	
in conto residui	316.072,81	
		659.837,90
- somme rimaste da pagare		
in conto competenza	319.543,89	
in conto residui	548.024,89	
		867.568,78
Avanzo di amministrazione al 31/12/2013		254.197,20

In particolare:

Fonte/vincolo	Ammontare
Avanzo vincolato (fondo svalutazione crediti)	0,00
Avanzo derivante dalla gestione di INVESTIMENTI	€ 208.304,40
Avanzo non vincolato	€ 45.892,80
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2013	€ 254.197,20

DESTINAZIONE DELL'AVANZO

In conseguenza del fatto che dal 1° gennaio 2013
il Comune di Mason Vicentino
è sottoposto alle regole del patto di stabilità,
l'avanzo di amministrazione dell'anno 2012
non è stato utilizzato nel 2013.

ANALISI GESTIONE COMPETENZA 2013

L'equilibrio economico-finanziario del bilancio corrente dell'anno 2013

è stato raggiunto:

- ✓ senza l'utilizzo di oneri di urbanizzazione e
- ✓ senza l'applicazione dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2012
pari ad € 62.314,09.

	2013		2 - 3	% 3/2
	STANZ.	ACCERTAM.		
	2	3		
Titolo I: Entrate tributarie	1.772.588,00	1.381.564,29	-391.023,71	-22,06
- imposte	1.025.421,00	637.905,55	-387.515,45	-37,79
- tasse	280.000,00	280.042,88	42,88	0,02
- tributi speciali	467.167,00	463.615,86	-3.551,14	-0,76
Titolo II: Trasferimenti correnti	227.803,00	305.399,66	77.596,66	34,06
- dallo stato	166.009,00	243.633,81	77.624,81	46,76
- dalla regione	58.879,00	58.824,01	-54,99	-0,09
- dalla regione per funz.delegate	300,00	330,40	30,40	
- da altri enti	2.615,00	2.611,44	-3,56	-0,14
Titolo III: Extratributarie	355.622,23	323.530,17	-32.092,06	-9,02
- proventi dei servizi	122.500,00	112.702,60	-9.797,40	-8,00
- proventi dei beni	77.437,00	77.895,47	458,47	0,59
- interessi attivi	200,00	761,27	561,27	280,64
- proventi diversi	155.485,23	132.170,83	-23.314,40	-14,99
TOTALE ENTRATE ORDINARIE	2.356.013,23	2.010.494,12	-345.519,11	-14,67

(+) Avanzo applicato al bilancio corrente per spese non ripetitive	0,00	0,00	0,00	
(+) Avanzo applicato al bilancio corrente per assestamento generale	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Oneri urbanizzazione P/manut. Ordinaria	0,00	0,00	0,00	
(+) Mutui passivi a copertura disavanzi	0,00	0,00	0,00	
(+) Alienazione patrimonio per riequilibri di gestione	0,00	0,00	0,00	
(-) Entrate correnti destinate a spese di investimento	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00
SALDO ENTRATE STRAORDINARIE	-100.000,00	-100.000,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE BILANCIO CORRENTE	2.256.013,23	1.910.494,12	-345.519,11	-15,32

SPESA CORRENTE				
	2013		2 - 3	% 3/2
	STANZ.	IMPEGNI		
	2	3		
Titolo I: spese correnti	2.170.361,15	1.792.363,77	-377.997,38	-17,42
- personale	510.462,00	498.158,48	-12.303,52	-2,41
- acquisto beni	42.890,15	25.033,75	-17.856,40	-41,63
- prestazioni di servizi	814.185,30	770.403,10	-43.782,20	-5,38
- utilizzo di beni di terzi	4.400,00	4.108,78	-291,22	-6,62
- trasferimenti	620.467,67	347.864,50	-272.603,17	-43,94
- interessi passivi	95.267,00	94.983,17	-283,83	-0,30
- imposte e tasse	52.800,00	51.317,04	-1.482,96	-2,81
- oneri straordinari gestione corrente	4.000,00	494,95	-3.505,05	-87,63
- fondo svalutazione crediti	19.358,00	0,00	-19.358,00	-100,00
- fondo di riserva	6.531,03		-6.531,03	-100,00
Titolo III: quota capitale rimborso prestiti	85.652,08	85.651,77	-0,31	0,00
TOTALE SPESE BILANCIO CORRENTE	2.256.013,23	1.878.015,54	-377.997,69	-16,76
RISULTATO BILANCIO CORRENTE	0,00	32.478,58		
Risultato depurato da poste di entrata di natura "straordinaria"				
risultato gestione corrente	32.478,58			
attività accertamento ici	0,00			
attività accertamento tarsu (netta)	0,00			
oneri di urbanizzazione applicati	0,00			
avanzo di amministrazione	0,00			
risultato netto	32.478,58			

GESTIONE COMPETENZA - BILANCIO INVESTIMENTI				
	2013		Colonna 2 - 3	% 3/2
	STANZ.	ACCERTAM.		
	2	3		
Titolo IV: Alienazioni e trasferimenti	133.785,00	131.393,29	-2.391,71	-1,79
- alienazioni	11.340,00	11.340,00	0,00	0,00
- dallo stato	0,00	0,00	0,00	0,00
- dalla regione	0,00	0,00	0,00	
- da altri enti settore pubblico	10.107,00	7.927,45	-2.179,55	-21,56
- da altri soggetti	112.338,00	112.125,84	-212,16	-0,19
Titolo V: Mutui	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	
Eccedenza bilancio corrente ad investimenti	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00
Oneri urbanizzazione P/manut. Ordinaria	0,00	0,00	0,00	
TOTALE ENTRATE BILANCIO INVESTIMENTI	233.785,00	231.393,29	-2.391,71	-1,02
	2013		2 - 3	% 3/2
	STANZ.	IMPEGNI		
	2	3		
Titolo II: spese di investimento	233.785,00	62.115,38	-171.669,62	-73,43
- finanziate con avanzo	0,00	0,00	0,00	0,00
- finanziate con oneri urbanizzazione	110.000,00	40.944,92	-69.055,08	-62,78
- finanziate con contributi	0,00	0,00	0,00	0,00
- finanziate con sanzioni ambientali	0,00	0,00	0,00	
- finanziate con alienazioni/perequazioni	11.340,00	11.340,00	0,00	0,00
- finanziate con eccedenza bilancio corrente	100.000,00	0,00	-100.000,00	-100,00
- finanziate da rimborsi da altri enti	12.445,00	9.830,46	-2.614,54	0,00
RISULTATO BILANCIO INVESTIMENTI	0,00	169.277,91		

GESTIONE RESIDUI		
Avanzo Amministrazione anno precedente non applicato		62.314,09
Gestione corrente		
+ Residui passivi eliminati	32.893,31	
- Residui attivi eliminati	53.681,97	
		-20.788,66
Gestione investimenti		
+ Residui passivi eliminati	17.556,49	
- Residui attivi eliminati	1.691,24	
		15.865,25
Gestione servizi conto terzi		
+ Residui passivi eliminati	50,03	
- Residui attivi eliminati	5.000,00	
		-4.949,97
TOTALE GESTIONE RESIDUI		52.440,71

RISULTATO COMPLESSIVO				
RISULTATO GESTIONE COMPETENZA		201.756,49		
<i>Gestione corrente</i>	32.478,58			
<i>Gestione Investimenti</i>	169.277,91			
<i>Gestione movimento di fondi</i>	0,00			
<i>Gestione servizi per conto di terzi</i>	0,00			
RISULTATO GESTIONE RESIDUI		52.440,71		
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2013		254.197,20		
FONDI VINCOLATI		-		
<i>F.do svalutazione crediti</i>	-			
FONDI PER FINANZIAMENTO SPESE IN CONTO CAPITALE		208.304,40		
derivante da oneri urbanizzazione accertati e non impegnati	68.926,92			
derivante da altre maggiori entrate titolo IV	-			
derivante da altre entrate titolo IV accertate e non impegnate	100.350,99			
derivante da gestione residui in conto capitale	39.026,49			
derivante da avanzo di amministrazione applicato alle spese di investimento e non impegnato	-			
FONDI DI AMMORTAMENTO		-		
FONDI NON VINCOLATI		45.892,80		
			<i>di cui effettiv. disponibile</i>	
TOTALE AVANZO AMMINISTRAZIONE		254.197,20		254.197,20

Dalla differenza tra componenti positive e componenti negative della **gestione competenza** risulta che tale gestione ha prodotto un avanzo di **€ 201.756,49**

Dalla differenza tra componenti positive e componenti negative della **gestione residui** risulta che tale gestione ha prodotto un avanzo di **€ 52.440,71**

La composizione complessiva dell'avanzo di amministrazione è quindi la seguente:

Avanzo da gestione competenza	201.756,49
Avanzo da gestione residui	52.440,71

Totale avanzo anno 2013	254.197,20
--------------------------------	-------------------

RISCOSSIONI IMU ANNO 2013

Codice Tributo	Descrizione	€ Acconto Unico	€ Saldo	Senza tipo	€ Unica Soluzione	€ Totale
3912	I.M.U: Abitazione principale e relative pertinenze	190,00	246,00			436,00
3914	I.M.U: Terreni - COMUNE	51,17	23.528,04		67,00	23.646,21
3914	I.M.U: Terreni - COMUNE	0,00	739,95			739,95
3915	I.M.U: Terreni - STATO	0,00	3,00			3,00
3916	I.M.U: Aree fabbricabili - COMUNE	114.361,00	100.856,88		1.897,00	217.114,88
3916	I.M.U: Aree fabbricabili - COMUNE	1.358,33	316,30			1.674,63
3917	I.M.U: Aree fabbricabili - STATO	248,00	167,49			415,49
3918	I.M.U: Altri fabbricati - COMUNE	206.064,44	203.665,36	1.002,95	47,00	410.779,75
3918	I.M.U: Altri fabbricati - COMUNE	6.084,73	2.922,23	231,00		10.230,28
3919	I.M.U: Altri fabbricati - STATO	756,00	144,00			900,00
3925	I.M.U: Fabbr. Uso prod. Grupp cat. D - STATO	107.252,00	102.581,00			209.833,00
3925	I.M.U: Fabbr. Uso prod. Grupp cat. D - STATO	0,00	1.329,00		1.074,00	2.403,00
3930	I.M.U: Fabbr. Uso prod. Grupp cat. D - COMUNE	1.043,00	1.043,00			2.086,00
		437.408,67	437.542,25	1.233,95	3.085,00	880.262,19
	TOTALE IMU QUOTA STATO	213.554,49				
	TOTALE IMU QUOTA COMUNE	666.707,70				
	TOTALE RISCOSSIONI	880.262,19				

TITOLO 2 – TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO, DELLA REGIONE E DI ALTRI ENTI PUBBLICI

a) trasferimenti correnti dello Stato	€ 243.633,81
b) trasferimenti correnti della Regione	€ 58.824,01
c) trasferimenti dalla Regione per funzioni Delegate	€ 330,40
d) trasferimenti correnti da altri enti pubblici	€ 2.611,44

Titolo 3 – ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

Per quanto riguarda i principale servizi a favore dell'utenza, si evidenzia, nei prospetti sotto riportati, la situazione contabile e la percentuale di copertura della spesa:

PROSPETTO COPERTURA COSTI SERVIZIO RIFIUTI SOLIDI URBANI ANNO 2013		
<u>ENTRATA</u>		
ENTRATA RUOLO	272.600,00	
CESSIONE MATERIALE DI RECUPERO	3.417,28	
TOTALE ENTRATA	276.017,28	
PERSONALE	15.178,00	
ACQUISTO BENI	0,00	
PRESTAZIONI DI SERVIZI	256.112,67	
TRASFERIMENTI	13.100,00	
AMMORTAMENTI	2.784,09	
TOTALE SPESA	287.174,76	
% COPERTURA COSTO SERVIZIO	96,11%	

COSTO DEL SERVIZIO DI TRASPORTO SCOLASTICO 2013

DESCRIZIONE

entrate per pagamento rette trasporto	36.927,25
totale ricavi del servizio	36.927,25
costi per il personale amministrativo	468,00
appalto servizio trasporto scolastico	113.074,30
costi generali	250,00
totale costi del servizio	113.792,30
% di copertura del costo	32,45%

Prospetto copertura costi
SERVIZIO MENSA SCOLASTICA ANNO 2013

<i>DESCRIZIONE</i>	€
vendita buoni mensa	27.396,26
totale ricavi del servizio	27.396,26
costi per il personale	3.927,00
pagamento appalto servizio mensa	31.755,83
contributo ad Istituto Comprensivo per convenzione funzioni miste	3.600,00
costi generali	250,00
totale costi del servizio	39.532,83
percentuale di copertura del costo	69,30%

TITOLO 4 – ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI E DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE

Alienazioni

Non sono state previste alienazioni in bilancio. L'entrata realizzata in bilancio per € 13.340,00 riguarda proventi da accordi urbanistici per la realizzazione di progetti di interesse pubblico.

Trasferimenti

Nel 2013 la Regione Veneto non ha riconosciuto contributi per la realizzazione di opere pubbliche al Comune di Mason Vicentino.

Gli introiti effettivi derivanti da concessioni edilizie ammontano ad € 109.871,00 rispetto alle previsioni assestate di bilancio di € 110.000,00 e sono state destinate interamente al finanziamento di spese di investimento

TITOLO 5 – ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI

- Nel corso dell'anno 2013 per la realizzazione di opere pubbliche non sono stati accesi nuovi mutui.
- Per quanto riguarda la gestione della liquidità nel corso dell'anno non è stato necessario ricorrere ad anticipazioni di cassa, dal momento che la giacenza media ha sempre consentito di rispettare gli impegni finanziari dell'Ente.

SPESA

ELENCO DEI PROGRAMMI DEFINITI IN SEDE DI PROGRAMMAZIONE

N.	PROGRAMMA	RESPONSABILE
1	AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO	Pertile L. Lorena
2	ISTRUZIONE E CULTURA	De Antoni Dott. Giampietro
3	SPORT, ATTIVITA' RICREATIVE E SVILUPPO ECONOMICO	De Antoni Dott. Giampietro
4	VIABILITA'E POLIZIA MUNICIPALE	Disegna Arch. Antonella
5	GESTIONE DEL TERRITORIO - DELL'AMBIENTE E SERVIZI PRODUTTIVI	Disegna Arch. Antonella
6	SERVIZI SOCIALI	De Antoni Dott. Giampietro

**CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI ED IMPEGNI
SPESE CORRENTI SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo I e III interventi 2-3-4-5)**

N°	PROGRAMMA	Stanziamenti definitivi 2013	Impegni 2013	Percentuale di realizzazione delle spese
1	AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO	1.795.975,23	1.471.216,81	81,92%
2	ISTRUZIONE E CULTURA	124.380,00	106.775,59	85,85%
3	SPORT, ATTIVITA' RICREATIVE E SVILUPPO ECONOMICO	20.772,00	17.312,28	83,34%
4	VIABILITA'E POLIZIA MUNICIPALE	5.050,00	5.025,37	99,51%
5	GESTIONE DEL TERRITORIO - DELL'AMBIENTE E SERVIZI PRODUTTIVI	282.316,00	283.329,83	100,36%
6	SERVIZI SOCIALI	127.520,00	126.834,24	99,46%
TOTALE		2.356.013,23	2.010.494,12	85,33%

**CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI ED IMPEGNI
SPESE IN CONTO CAPITALE SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo II)**

N. .	PROGRAMMA	Stanziamenti definitivi 2013	Impegni 2013	Percentuale di realizzazione delle spese
1	AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO	1.066.220,28	749.519,97	70,30%
2	ISTRUZIONE E CULTURA	330.333,80	308.645,79	93,43%
3	SPORT, ATTIVITA' RICREATIVE E SVILUPPO ECONOMICO	75.793,00	71.490,09	94,32%
4	VIABILITA'E POLIZIA MUNICIPALE	211.492,00	189.106,16	89,42%
5	GESTIONE DEL TERRITORIO - DELL'AMBIENTE E SERVIZI PRODUTTIVI	286.391,15	277.095,15	96,75%
6	SERVIZI SOCIALI	285.783,00	282.158,38	98,73%
TOTALE		2.256.013,23	1.878.015,54	83,24%

FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE

TIPOLOGIA	IMPORTO ACCERTATO	PERCENTUALE REALIZZO
Entrate correnti	100.000,00	43,22%
Permessi a costruire	109.871,84	47,48%
Mutui	0	0
Altri indebitamenti	0	0
Contributi	10.181,45	4,40%
Proventi da accordi urbanistici	11.340,00	4,90%
Avanzo di amministrazione	0	0
Altro	0	0
TOTALE	231.393,29	100,00%

SPESA IN CONTO CAPITALE SUDDIVISA PER FUNZIONI

CATEGORIA D'INVESTIMENTO	IMPEGNO 2013	PERCENTUALE
Funzione 1 - Amministrazione, gestione e controllo	1.220,00	1,96%
Funzione 2 - Giustizia	0,00	
Funzione 3 - Polizia locale	0,00	
Funzione 4 - Istruzione pubblica	12.950,95	20,85%
Funzione 5 - Cultura e beni culturali	1.475,74	2,38%
Funzione 6 - Sport e ricreazione	8.185,82	13,18%
Funzione 7 - Turismo	0,00	0
Funzione 8 - Viabilita' e trasporti	27.000,00	43,47%
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	7.640,02	12,30%
Funzione 10 - Settore sociale	3.642,85	5,86%
Funzione 11 - Sviluppo economico	0,00	0
Funzione 12 - Servizi produttivi	0,00	0
TOTALE RIPARTITO	62.115,38	100,00%

CONSISTENZA INDEBITAMENTO

ISTITUTO MUTUANTE	Consistenza del debito al 31/12/2012	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsat e	Altre variazio ni positive	Altre variazio ni negative	Consistenza del debito al 31/12/2013
BANCA INTESA INFRASTRUTTURE E SVILUPPO S.P.A.	82.791,72	0,00	9.199,08	0,00	0,00	73.592,64
CASSA DEPOSITI E PRESTITI	2.114.288,15	0,00	76.452,70	0,00	0,00	2.037.835,45
TOTALE	2.197.079,87	0,00	85.651,78	0,00	0,00	2.111.428,09
Percentuale di indebitamento	4,77%					4,39%

Grazie per l'attenzione

Il Sindaco e Assessore al Bilancio
Pavan Dott. Massimo