

RELAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO SULLA GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI ESERCIZIO 2013

L'operazione di revisione dei residui attivi e passivi provenienti dalle gestioni 2013 e precedenti è stata effettuata con la collaborazione dei Responsabili di Area nel rispetto delle disposizioni contenute nell'articolo 183 del T.U. sull'ordinamento degli enti locali.

La procedura consiste nella verifica delle riscossioni e dei pagamenti effettuati sia in conto competenza che in conto residui e, per la parte rimasta da incassare o da pagare, nell'analisi delle condizioni necessarie per il mantenimento delle somme nel conto del bilancio.

I residui che non soddisfano i su accennati requisiti vengono stralciati e costituiscono economie che vanno ad alimentare, in senso positivo o negativo, l'avanzo di amministrazione.

Le risultanze di tale revisione sono di seguito riassunte:

GESTIONE DEI RESIDUI PROVENIENTI DA ANNUALITA' 2012 E PRECEDENTI

RESIDUI ATTIVI:

Residui iniziali conservati nel bilancio	Riscossi nel corso dell'esercizio 2013	Rimasti da riscuotere e conservati	Totale residui attivi riaccertati al 31/12/2013	Residui eliminati dal conto	Maggiori entrate in conto residui
2.067.205,93	1.278.962,35	667.899,46	1.946.861,81	-124.438,86	4.094,74
				TOTALE	-120.344,12

Le somme in conto residui 2012 e precedenti, non rimosse nel 2013 e da riportare nell'esercizio 2014, pari ad **€ 667.899,46** sono così suddivise:

- TITOLO 1 – Entrate tributarie - **€ 293.082,42** (riferito alla T.i.a. 2011 e 2012 rimasta da riscuotere alla fine dell'esercizio, ad ICI proveniente da attività accertativa di annualità precedenti e ad IMU 2012).
- TITOLO 2 – Entrate derivanti da trasferimenti correnti da Stato ed enti pubblici - **€ 5.439,11** (per trasferimenti statali e per contributo progetto “madri di giorno”).
- TITOLO 3 – Entrate extratributarie - **€ 233.088,13** (in particolare € 123.604,67 per sanzioni amministrative per violazioni al Codice della Strada ed € 103.720,98 per rimborso oneri da parte di Acque Vicentine relativi alla contrazione di mutui per la costruzione di impianti di acquedotto e fognatura).
- TITOLO 4 - Entrate derivanti da alienazioni, trasferimenti in conto capitale e da riscossione di crediti - **€ 86.960,00** (di cui € 36.960,00 relativi al contributo regionale per l'eliminazione delle barriere architettoniche sul ponte palladiano ed € 50.000,00 per il rimborso del credito concesso alla Scuola Materna di Marola per la costruzione del nuovo edificio).
- TITOLO 5 – Entrate derivanti da accensione di prestiti - **€ 8.718,60** (di cui € 1.612,21 per il mutuo acceso con la Cassa DD.PP. per la realizzazione della caserma dei Carabinieri ed € 7.106,39 per il prestito obbligazionario contratto per la costruzione del nuovo palasport).
- TITOLO 6 – Entrate da servizi per conto di terzi - **€ 40.611,20**.

Le somme accertate in conto competenza 2013, rimaste da pagare alla fine dell'esercizio e da riportare nel 2014, ammontano ad € 3.376.748,38 così suddivisi:

- TITOLO 1 – Entrate tributarie - € **1.507.828,73** così composti: € 15.756,62 per crediti I.C.I. in riscossione coattiva, € 411.842,55 per I.M.U., € 59.954,85 per fondo di solidarietà comunale non ancora interamente erogato dal Ministero delle Finanze, € 836.896,47 per addizionale comunale all'IRPEF, € 183.378,24 per TARES 2013.
- TITOLO 2 – Entrate derivanti da trasferimenti correnti da Stato ed enti pubblici - € **246.628,74** (di cui € 163.809,71 riferiti a trasferimenti dallo Stato per “mini IMU” e compensazioni sul F.s.c., € 22.000,00 relativi al contributo regionale per l'asilo nido, € 52.949,00 per contributo regionale sostegno abitativo, € 6.460,03 per contributo dalla Provincia progetto sostegno lavoro, € 1.410,00 per contributo regionale assegno di cura).
- TITOLO 3 – Entrate extratributarie – € **574.169,30** di cui, in particolare: € 116.497,63 riferiti a sanzioni amministrative per violazioni al c.d.s., € 30.687,38 per proventi dai centri sportivi, € 99.744,22 relativi al rimborso, da parte di Acque Vicentine, delle rate dei mutui contratti per la costruzione degli impianti del servizio idrico integrato, € 166.900,00 derivanti dalla convenzione con A.I.M. per l'utilizzo delle reti di distribuzione del gas, € 123.274,07 a titolo di rimborso da parte dei Comuni convenzionati delle spese sostenute per la gestione del servizio di Polizia Locale.
- TITOLO 4 - Entrate derivanti da alienazioni, trasferimenti in conto capitale e da riscossione di crediti - € **1.025.700,00** essenzialmente derivanti dal contributo regionale per il completamento della caserma dei carabinieri e dal contributo regionale per la riduzione dell'inquinamento luminoso negli impianti di illuminazione pubblica.
- TITOLO 5 – Entrate derivanti da accensione di prestiti - € **2.909,85** su prestiti obbligazionari emessi in esercizi precedenti, per opere pubbliche già interamente concluse: sistemazione piazza di Marola, ristrutturazione palasport di Torri, riasfaltatura strade comunali e lavori di miglioramento della viabilità, somma per la quale in Consiglio Comunale, in sede di approvazione del bilancio 2013, era stato previsto il cambio di destinazione a parziale copertura dell'opera pubblica denominata “pista ciclopedonale via Borsellino”.
- TITOLO 6 – Entrate da servizi per conto di terzi - € **19.511,76**.

Sono stati eliminati per insussistenza i seguenti residui attivi per complessivi € 124.438,86 di cui:

TITOLO 1 (Entrate tributarie): -€ **96.095,54** come sotto suddiviso:

- € 51.945,00 (cap. 37). Trattasi di Fondo sperimentale di riequilibrio annualità 2012 a seguito regolazione da parte dello Stato in data 27.06.2013;
- € 44.150,54 (cap. 71). Trattasi di TIA annualità 2010-2011, somma che trova compensazione con minori spese per il servizio di smaltimento dei rifiuti per le medesime annualità.

TITOLO 2 (Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti da Stato, Regione ed altri enti pubblici): -€ **0,27**: trattasi di arrotondamento su contributo dalla Provincia per progetto sostegno lavoro (cap. 139).

TITOLO 3 (Entrate extratributarie): -€ **1.794,15** come sotto suddiviso:

- € 0,20 (cap. 261) trattasi di arrotondamento sui proventi dei servizi domiciliari;
- € 569,33 (cap. 280): trattasi di recupero da parte della Regione del contributo erogato e non dovuto per evento alluvionale del 2010;
- € 1.224,62 (cap. 281): trattasi di credito per risarcimento danni al patrimonio comunale non recuperabile, salvo avvio contenzioso con la compagnia assicurativa.

TITOLO 4 (Entrate derivanti da alienazioni, trasferimenti in conto capitale e da riscossione di crediti) -€ **2.373,51** così suddivisi:

- € 141,38 (cap. 396) per minori assegnazioni dalla Regione del contributo per la promozione della legalità e della sicurezza;
- € 2.232,13 (cap. 410) relativo a contributo da privati per l'acquisizione dei terreni in via Boschi, somma non dovuta e al tempo (anno 2001) quantificata in eccedenza.

TITOLO 6 (Servizi per conto di terzi) -€ **24.175,39** così suddivisi:

- € 225,00 (cap. 510) per depositi cauzionali su utilizzo immobili di proprietà comunale;
- € 23.950,39 (cap. 520) riferiti a minori somme corrisposte dallo Stato a titolo di compensi per lavoro straordinario dei dipendenti comunali in occasione delle consultazioni elettorali del 25.02.2012.

Tali minori importi trovano corrispondenza in uscita al titolo 4, cap. 1140.

Sono stati riaccertati in aumento i seguenti residui attivi per complessivi € 4.094,74 così composti:

TITOLO 3 (Entrate extratributarie):

- € 1,04 (cap. 190) per maggiori incassi proventi da sanzioni amministrative per violazioni a regolamenti e norme del C.d.S.;
- € 4.093,70 (cap. 310) riferiti ad una maggiore quantificazione dei proventi per l'annualità 2011 da parte di A.I.M. Vicenza per la gestione delle reti gas.

RESIDUI PASSIVI:

Residui iniziali conservati nel bilancio	Pagati nel corso dell'esercizio 2013	Rimasti da pagare e conservati	Totale residui passivi riaccertati al 31/12/2013	Residui passivi eliminati al conto
2.788.919,66	1.469.128,85	860.995,56	2.330.124,41	-458.795,25

Le somme in conto residui non pagate nell'esercizio 2013 e riportate nell'esercizio 2014, pari ad € 860.995,56 sono così suddivise:

- TITOLO 1 - spese correnti - per l'importo di € **505.110,95**
- TITOLO 2 - spese in conto capitale - per l'importo € **339.001,65**
- TITOLO 4 - spese per servizi per conto di terzi - per l'importo di € **16.882,96**

Le economie sui residui passivi, pari ad € 458.79525, hanno riguardato:

- TITOLO 1 - spese correnti - per l'importo di € 419272,42;
- TITOLO 2 - spese in conto capitale - per l'importo € 15.347,44;
- TITOLO 4 - spese per servizi per conto di terzi - per l'importo di € 24.175,39 per la motivazione precisata nella parte dei residui attivi.

Inoltre:

✓ Le spese correnti, conservate al 01.01.2013 in conto residui, sono state pagate per una percentuale del 54,29% contro il 60,94% dell'esercizio scorso.

✓ Le spese per investimenti, conservate al 01.01.2013 in conto residui, sono state pagate per una percentuale del 48,41% contro il 63,92% dell'esercizio scorso.

✓ L'ammontare complessivo dei residui passivi, compresi quelli generati dalla gestione della competenza, passa da € 2.788.919,66 del 2012 al 3.627.535,46 del 2013.

Complessivamente il risultato finanziario, derivante dal riaccertamento dei residui attivi e passivi, è positivo per € 338.451,13.

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI PROVENIENTI DALL'ESERCIZIO 2013 (GESTIONE DI COMPETENZA)

Per quanto riguarda la **gestione di competenza 2013**, si hanno i seguenti risultati::

Ammontare residui passivi conservati nel bilancio da riportare nell'esercizio 2014 € 2.766.539,90 così suddivisi:

- per spese correnti € 1.408.943,81;
- per spese in conto capitale € 1.352.774,50;
- per rimborso di prestiti € 0,00;
- per servizi per conto terzi € 4.821,59.

In sintesi, il quadro totale dei residui registrati nel rendiconto 2013 presenta le seguenti risultanze finali:

Residui attivi

somme rimaste da riscuotere al 31.12.2012 e riportate al 01.01.2013	2.067.205,93
a detrarre:somme riscosse nell'esercizio 2013	1.278.962,35
<i>somme rimaste da riscuotere al 31.12.2013</i>	<i>788.243,58</i>

a detrarre: residui dichiarati insussistenti	124.438,86
residui riaccertati in aumento	4.094,74
residui generati dalla gestione di competenza 2013	3.376.748,38
Totale residui attivi al 31.12.2013	4.044.647,84

Residui Passivi

somme rimaste da pagare al 31.12.2012 e riportate al 01.01.2013	2.788.919,66
a detrarre:somme pagate nell'esercizio 2013	1.469.128,85
<i>somme rimaste da pagare al 31.12.2013</i>	<i>1.319.790,81</i>

a detrarre: residui dichiarati insussistenti	458.795,25
residui generati dalla gestione di competenza 2013	2.766.539,90
Totale residui passivi al 31.12.2013	3.627.535,46

Torri di Quartesolo, 30.04.2014

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
(Bruna Cusinato)