



Sassari, 17 Febbraio 2012

Spett.le
Comune di

TELTÌ

Si trasmette in allegato la stampa del conto consuntivo relativo all'esercizio finanziario 2011 con la seguente documentazione:

FONDO DI CASSA AL 31/12/2010			€. 1.466.791,19
ENTRATA			
In c/residui	€.	1.293.837,97	
In c/competenza	€.	2.015.478,30	€. 3.309.316,27
USCITA			
In c/residui	€.	1.686.622,35	
In c/competenza	€.	2.110.015,54	€. 3.796.637,89
SALDO DI CASSA AL 31.12.2011			€. 979.469,57

Si allega:

N° 1 Conto Consuntivo esercizio 2011
N° 2 Verifica di cassa al 31.12.2011

In attesa di benessere si porgono distinti saluti.

M.G/

BANCO DI SARDEGNA SpA
Servizio Tesoreria
Nucleo di Sassari

ESERCIZIO FINANZIARIO 2011
 QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA

	C O N T O		
	RESIDUI	COMPETENZA	T O T A L E
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO	1.466.791,19		1.466.791,19
RISCOSSIONI (+)	1.293.837,97	2.015.478,30	3.309.316,27
PAGAMENTI (-)	1.686.622,35	2.110.015,54	3.796.637,89
		DIFFERENZA	979.469,57
PAGAMENTI PER AZIONI ESECUTIVE (-)			0,00
		FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2011	979.469,57

~~BANCO DI SARDEGNA S.p.A.
 Tesorerie - Nucleo di Sassari~~

ANNOTAZIONI DEL TESORIERE

SITUAZIONE DI CASSA DAL 1/01/2011 AL 31/12/2011

Fondo Iniziale di Cassa :		1.466.791,19	
<u>RISCOSSIONI</u>		<u>PAGAMENTI</u>	
<i>A Residuo</i> :	1.293.837,97	<i>A Residuo</i> :	1.686.622,35
<i>In Competenza</i> :	2.015.478,30	<i>In Competenza</i> :	2.110.015,54
<i>Totale</i> :	3.309.316,27	<i>Totale</i> :	3.796.637,89
Differenza a Credito del Tesoriere :		487.321,62	
Saldo Finale :		979.469,57	

DATI DI RIFERIMENTO		
	Risultato contabile di gestione NEGATIVO	0,00
	A.A. utilizzato per spese di investimento	0,00
PARAMETRO 1	Accertamenti di competenza titolo I	442.521,98
	Accertamenti di competenza titolo II	1.427.691,98
	Accertamenti di competenza titolo III	244.983,47
	Totale entrate correnti	2.115.197,43
		0,00%
PARAMETRO 2	Residui attivi provenienti dalla gestione competenza desumibili dai titoli I e III dell'entrata	548.331,57
	di cui per ADD.LE IRPEF (RA da gest.competenza)	77.000,00
	Volume dei R.A. di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza relative ai titoli I e III, con esclusione dell'addizionale IRPEF	471.331,57
	Accertamenti di competenza	
	Accertamenti di competenza titolo I	442.521,98
	di cui accertamenti ADD.LE IRPEF (gest.competenza)	77.000,21
	Accertamenti di competenza titolo III	244.983,47
	Totale entrate correnti titoli I e III	687.505,45
	Percentuale RA sulle entrate correnti tit. I e III	68,56%
PARAMETRO 3	Ammontare dei residui attivi di cui al titolo I e al titolo III (provenienti dalla gestione dei residui attivi)	717.786,38
	Accertamenti di competenza titolo I	442.521,98
	Accertamenti di competenza titolo III	244.983,47

	Totale entrate correnti titoli I e III	687.505,45
	Percentuale	104,40%
PAR 4	Volume dei R.P. complessivi (CP + RP) provenienti dal Titolo I	595.214,15
	impegni di spesa corrente - titolo I	2.107.546,46
	Percentuale	28,24%
PAR 5	Procedimenti di esecuzione forzata	0,00
	impegni di spesa corrente - titolo I	2.107.546,46
		0,00%
	Impegni di competenza cat.economica I	631.831,82
	personale interinale	1.500,00
	rimborsi da altre P.A.	
PARAMETRO 6	Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo, (al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale)	633.331,82
	Accertamenti di competenza titolo I	442.521,98
	Accertamenti di competenza titolo II	1.427.691,98
	Accertamenti di competenza titolo III	244.983,47
	Totale entrate correnti titoli I, II e III	2.115.197,43
	Percentuale	29,94%
PARAM 7	Consistenza totale dei debiti di finanziamento	762.044,16
	Consistenza dei debiti di finanziamento assistiti	172.673,23
	Consistenza debiti di finanziamento non assistiti	589.370,93
	Totale entrate correnti titoli I, II e III	2.115.197,43
	Percentuale	27,86%

di 31/12/2

PARAM 8	Debiti fuori bilancio formati nell'esercizio	-
	Accertamenti di competenza titolo I	442.521,98
	Accertamenti di competenza titolo II	1.427.691,98
	Accertamenti di competenza titolo III	244.983,47
	Totale entrate correnti titoli I, II e III	2.115.197,43
Percentuale	0,00%	
PARAM 9	importo anticipazione tesoreria non rimborsata al 31/12	-
	Totale entrate correnti titoli I, II e III	2.115.197,43
	Percentuale	0,00%
PARAM 10	ripiano squilibri con alienazioni o avanzo d'amm.ne	-
	impegni di spesa corrente - titolo I	2.107.546,46
	Percentuale	0,00%

CONTO DEL BILANCIO - ELENCO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI PER L'ANNO 2011 (Responsabile di Procedimento) - DAL 0 AL 2010

E/U	Cap.	Art.	Anno	Descrizione	Residuo da Rip.
PARTE ENTRATA					
E	00015	003	2008	ACCERTAMENTO ICI C/C P. 76285188	16.560,49
E	00015	003	2010	ACCERTAMENTO ICI C/C P. 76285188	41.736,74
E	00035	001	2010	ADIZIONALE COMUNALE I.R.P.E.F.	980,33
E	00050	001	2002	TASSA PER LO SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI	2.564,78
E	00050	001	2006	TASSA PER LO SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI	3.703,04
E	00050	001	2007	TASSA PER LO SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI	6.904,92
E	00050	001	2009	TASSA PER LO SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI	33.349,01
E	00050	001	2010	TASSA PER LO SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI	150.978,35
E	00050	002	2006	TASSA PER LO SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI ANNO 2005	2.618,47
E	00050	003	2007	TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI - (ADEGUAMENTO RUOLO 2006 E PRECEDENTI)	5.431,96
E	00050	003	2008	TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI - (ADEGUAMENTO RUOLO 2007 E 2008)	6.793,97
E	00050	003	2009	TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI - (ADEGUAMENTO RUOLO 2008)	12.154,81
E	00050	004	2010	ACCERTAMENTI TARSU 2010	2.213,91
E	00065	008	2008	CONTRIBUTO PER FORNITURA GRATUITA LIBRI DI TESTO ALUNNI SCUOLA DELL' OBBLIGO E SECONDARIE	695,91
E	00065	012	2009	CONTR. INDIRECTI PER FUNZIONI DELEGATE EX D.LGS 112/98 - AMBIENTE	4.089,22
E	00065	013	2009	TRASFERIMENTI INDIRECTI PER FUNZIONI DELEGATE EX D.LGS 112/98 - ISTRUZIONE PUBBLICA	4.711,47
E	00085	001	2010	ALTRI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CO RRENTI DELLA REGIONE	2.499,60
E	00120	004	2009	CONTRIBUTO PROVINCIA OLBIA-TEMPIO - SERVIZIO SOCIOSANITARIO	1.699,89
E	00140	003	2010	CONTRIBUTO STATALE A FAVORE IMPIANTI SPORTIVI L. 65/87 ART.1 COMMA 1 LETTERA B	7.683,61
E	00160	001	2008	POLIZIA MUNICIPALE - RISORSE FINALIZZATE CODICE DELLA STRADA	5.081,75
E	00160	002	2004	POLIZIA MUNICIPALE - RISORSE FINALIZZATE CODICE DELLA STRADA - ANNI 98/99/00/01	2.114,18
E	00160	002	2008	POLIZIA MUNICIPALE - RISORSE FINALIZZATE CODICE DELLA STRADA - ANNI 2002/2007	10.450,33
E	00165	003	2010	SERVIZIO MENSA DOCENTI SCUOLA ELEMENTARE/MATERNA -MEDIA - A.S. 2010/2011	2.800,00
E	00195	001	1998	DISTRIBUZIONE ENERGIA ELETTRICA	3.209,84

Codice :

CONTO DEL BILANCIO - ELENCO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI PER L'ANNO 2011 (Responsabile di Procedimento) - DAL 0 AL 2010

E/U	Cap.	Art.	Anno	Descrizione	Residuo da Rip.
E	00195	001	1999	DISTRIBUZIONE ENERGIA ELETTRICA	24.635,77
E	00195	001	2000	DISTRIBUZIONE ENERGIA ELETTRICA	23.342,91
E	00195	001	2001	DISTRIBUZIONE ENERGIA ELETTRICA	15.621,78
E	00195	001	2002	DISTRIBUZIONE ENERGIA ELETTRICA	12.263,35
E	00195	001	2004	DISTRIBUZIONE ENERGIA ELETTRICA	20.373,37
E	00195	001	2005	DISTRIBUZIONE ENERGIA ELETTRICA	16.169,23
E	00195	001	2006	DISTRIBUZIONE ENERGIA ELETTRICA	34.599,45
E	00195	001	2007	DISTRIBUZIONE ENERGIA ELETTRICA	54.754,75
E	00195	001	2008	DISTRIBUZIONE ENERGIA ELETTRICA	79.880,62
E	00195	001	2009	DISTRIBUZIONE ENERGIA ELETTRICA	103.472,99
E	00195	002	2006	INTROTI DISTRIBUZIONE ENERGIA ELETTRICA ANNO 2003	14.819,96
E	00215	005	2010	RIMBORSO SERVIZIO SEGRETERIA CONVENZIONE COMUNE DI CALANGIANUS	8.205,32
E	00220	001	2003	CONCESSIONE DI BENI DEMANIALI	4.036,46
E	00220	001	2010	CONCESSIONE DI BENI DEMANIALI	2.732,79
E	00224	001	2009	CESSIONE RAMO AZIENDA ELETTRICA	34.620,00
E	00230	001	2009	TRASFERIMENTI DI CAPITALE ORDINARI DALLA REGIONE (FONDO UNICO)	5.950,34
E	00230	001	2010	TRASFERIMENTI DI CAPITALE ORDINARI DALLA REGIONE (FONDO UNICO)	6.193,30
E	00265	001	1999	TRASFERIMENTI DI CAPITALE STRAORD. DALLA REGIONE (P.I.A.)	37.009,20
E	00265	004	2007	P.O.R. 2000/2006 - MISURA 3.12 " INFRASTRUTTURE PER L'INCLUSIONE SCOLASTICA"	57.982,09
E	00265	005	2010	BANDO POR FESR 2007-2013 - "INTERVENTI DI MIGLIORAMENTO E RAFFORZAMENTO SISTEMA R.S.U. "	72.000,00
E	00265	007	2009	CONTRIBUTO RAS PER INIZIATIVE NEL CAMPO DEL RISPARMIO ENERGETICO	59.559,97
E	00265	007	2010	CONTRIBUTO RAS PER INIZIATIVE NEL CAMPO DEL RISPARMIO ENERGETICO	374,65
E	00285	001	2005	CONTR. R.A.S. PER LAVORI DI SIST. IDRAULICA RIO ZIRULJA	147.000,00
E	00295	002	2010	CONTRIBUTO RAS BANDO CIVIS " POR FESR 2007-2013 - ASSE V " SVILUPPO URBANO"	521.102,35
E	00295	007	2004	CONTRIBUTO L.R. 37/98 "INIZIATIVE LOCALI PER LO SVILUPPO E L'OCCUPAZIONE" ANNO 2004	124.752,81
E	00295	008	2006	INIZIATIVE LOCALI PER LO SVILUPPO E L'OCCUPAZIONE. L.R. 37/98 ANN.TA' 2005	43.385,69
E	00295	009	2006	INIZIATIVE LOCALI PER LO SVILUPPO E L'OCCUPAZIONE L.R. 37/98 ANN.TA' 2006	43.314,33
E	00297	002	2009	CONTRIBUTO RAS PER ADEGUAMENTO STRUMENTI URBANISTICI COMUNALI NUOVA PIANIFICAZIONE R.LE	21.170,18
E	00340	001	2010	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSIST.LI AL PERSONALE	411,54

CONTO DEL BILANCIO - ELENCO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI PER L'ANNO 2011 (Responsabile di Procedimento) - DAL 0 AL 2010

E/U	Cap. Art.	Anno	Descrizione	Residuo da Rip.
E	00345 001	2010	RITENUTE ERARIALI	483,04
E	00350 001	2006	ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO DI TERZI	84,05
E	00360 001	2003	RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	2.158,00
E	00360 001	2005	RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	7.399,86
E	00360 001	2006	RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	996,18
E	00360 001	2007	RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	1.250,08
E	00360 001	2008	RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	5.584,83
E	00360 001	2009	RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	1.892,56
E	00360 001	2010	RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	106,80
E	00360 002	2006	LOTTIZZAZIONE D'UFFICIO DI ZONA C.1	10.000,00
E	00370 001	2004	DEPOSITI PER SPESE CONTRATTUALI	54,64
TOTALE ENTRATA				1.950.771,82
PARTE USCITA				
U	01106 003	2010	COMPENSI AL REVISORE DEI CONTI	57,28
U	01106 010	2008	CONFERIMENTO INCARICO PER CONSULENZA LEGALE	4.789,20
U	01207 004	2009	MANUTENZIONE E FUNZIONAMENTO SISTEM A INFORMATIVO	877,74
U	01207 019	2008	SPESE PER CESSIONE AREE PROFESSIONALI	625,00
U	01225 003	2010	ADEGUAMENTO STIPENDIALE AL CONTRATTO NAZIONALE ENTI LOCALI	4.307,26
U	01226 003	2008	ONERI CONTRIBUTIVI SU EMOLUMENTI SALARIO ACCESSORIO	50,55
U	01226 004	2010	ONERI CONTRIBUTIVI SU ADEGUAMENTO STIPENDIALE AL CONTRATTO ENTI LOCALI	934,02
U	01228 001	2008	SALARIO ACCESSORIO PER L'INCENTIVAZIONE DELLA PRODUTTIVITA' TUTTI DIPENDENTI COMUNALI	1.238,06
U	01228 001	2009	SALARIO ACCESSORIO PER L'INCENTIVAZIONE DELLA PRODUTTIVITA' TUTTI DIPENDENTI COMUNALI	119,65
U	01233 004	2010	IRAP SU ADEGUAMENTO STIPENDIALE CONTRATTO ENTI LOCALI	324,52
U	01240 002	2008	SPESE CONTRATTUALI A CARICO DEL COMUNE	900,00
U	01409 004	2008	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER ATTIVITA' DI ACCERTAMENTO E LIQUIDAZIONE ICI SOCIETA' BBG SRL	7.420,00
U	01409 004	2010	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER ATTIVITA' DI ACCERTAMENTO E LIQUIDAZIONE ICI SOCIETA' BBG SRL	16.207,51
U	01409 007	2008	CONVENZIONE CON COMANDO PROVINCIALE GUARDIA DI FINANZA	1.000,00
U	01409 010	2009	INCARICO PER ACCERTAMENTI TARSU DITTA BBG SRL	944,28

COMUNE DI TELTI

CONTO DEL BILANCIO - ELENCO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI PER L'ANNO 2011 (Responsabile di Procedimento) - DAL 0 AL 2010

E/U	Cap.	Art.	Anno	Descrizione	Residuo da Rip.
U	01414	001	2010	TRASFERIMENTI IFEL SU INCASSI ICI	210,00
U	01414	002	2009	TRASFERIMENTO ADD.LE PROV.LE SU TARSU ANNUALITA' 2008	6.556,00
U	01414	003	2009	TRASFERIMENTO ADD.LE PROV.LE SU RUOLO TARSU 2009	6.556,00
U	01414	003	2010	TRASFERIMENTO ADD.LE PROV.LE SU RUOLO TARSU 2010	6.556,00
U	01611	006	2006	INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	1.734,72
U	01611	006	2007	INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	5.472,38
U	01611	006	2010	INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	8.112,00
U	01611	011	2007	CONVEGNO BIOEDILIZIA	2.000,00
U	03108	002	2010	SPESE PER LA FORMAZIONE E LA QUALIFICAZIONE DEL PERSONALE	200,00
U	03310	002	2010	SPESE PER LA FORMAZIONE E LA QUALIFICAZIONE DEL PERSONALE	250,00
U	03310	004	2009	FUNZIONI TRASFERITE D.LVO 112/98 ANNO 2008 - POLIZIA AMM. VA	77,34
U	03310	005	2009	FUNZIONI TRASFERITE D.LVO 112/98 - ANNO 2011 - POLIZIA AMM. VA	77,34
U	04109	007	2009	FUNZIONI TRASFERITE D.LVO 112/98 ANNO 2011 - ISTRUZIONE SCOLASTICA	5.478,43
U	04109	008	2009	FUNZIONI TRASFERITE D.LVO 112/98 - ANNO 2008 - PUBBLICA ISTRUZIONE	766,96
U	04311	006	2007	MANUTENZIONI SCUOLA MEDIA	139,30
U	04513	001	2010	PRESTAZIONI DI SERVIZI	36,00
U	09115	003	2006	TRASFERIMENTO RISORSE AGGIUNTIVE PER AZIONI IMMATERIALI ART. 9 BANDO POR MISURA 5.1	5.000,00
U	09115	006	2010	CONTRIBUTO PER SPESE GENERALI I&G. GALLURA SPA	14.020,00
U	09518	002	2009	SPESE SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI	548,01
U	09518	002	2010	SPESE SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI	7.918,79
U	09625	003	2005	TRASFERIMENTI SPORTELLO UNICO PER ATTIVITA' PRODUTTIVE	1.034,00
U	09625	003	2006	TRASFERIMENTI SPORTELLO UNICO PER ATTIVITA' PRODUTTIVE	1.034,00
U	09625	003	2009	TRASFERIMENTI SPORTELLO UNICO PER ATTIVITA' PRODUTTIVE	1.500,00
U	09625	003	2010	TRASFERIMENTI SPORTELLO UNICO PER ATTIVITA' PRODUTTIVE	1.500,00
U	10418	006	2010	INTERVENTI A FAVORE DELLA POPOLAZIONE ANZIANA	410,00
U	10418	011	2010	PROGETTO DI INCLUSIONE SOCIALE L.R. 4/2006	21,34
U	10418	014	2010	INTERVENTI PER GLI ALUNNI CON DISABILITA' L.R. 1/2009 ART.3	1.127,77
U	10424	006	2010	QUOTA INTEGRAZIONE PROGRAMMI REGIONALI FONDO NON AUTOSUFFICIENTI	10.000,00
U	10424	007	2010	CONTRIBUTO COOPERATIVA SERVIZIO MICRO-NIDO COMUNALE	21.598,62
U	10439	008	2010	EROGAZIONE CONTRIBUTI L.R. 431/98	1.044,63
U	10439	009	2010	EROGAZIONE SUSSIDI L.R. 20/97, ART. 9	3.402,85

CONTO DEL BILANCIO - ELENCO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI PER L'ANNO 2011 (Responsabile di Procedimento) - DAL 0 AL 2010

E/U	Cap.	Art.	Anno	Descrizione	Residuo da Rip.
U	10439	013	2008	PROVV. ZE A FAVORE DEI NEFROPATICI - SALDO 2002	534,00
U	10439	013	2009	PROVV. ZE A FAVORE DEI NEFROPATICI - SALDO 2002	1.531,00
U	10439	015	2010	CONTRIBUTO PER POSTAZIONE MOBILE DI DIABETOLOGIA PRESSO AMBULATORIO COMUNALE	3.000,00
U	10439	017	2010	CONTRIBUTO PROGRAMMA REALIZZAZIONE DI INTERVENTI DI CONTRASTO POVERTA' ESTREMA	4.940,04
U	12324	001	2009	ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	1.314,29
U	21272	002	2009	ARREDI E ATTREZZATURE PER UFFICI COMUNALI	683,25
U	21509	001	2008	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	1.824,00
U	21509	001	2010	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	46,80
U	21510	002	2008	FONDO PER INCARICHI ESTERNI -	2.372,40
U	21510	002	2009	FONDO PER INCARICHI ESTERNI -	4.455,20
U	24310	004	2007	P.O.R. SARDEGNA 2000/2006 MISURA 3.12 "INFRASTRUTTURE PER L'INCLUSIONE SCOLASTICA"	60.079,28
U	24376	002	2008	REALIZZAZIONE IMPIANTO FOTOVOLTAICO SC. MEDIA	12.002,06
U	25210	002	2004	LAVORI DI COMPLETAMENTO E DI RESTAURO CHIESA SAN BACHISIO	60.026,54
U	26211	002	2010	COMPARTICIPAZIONE CONTR. RAS PER INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE DEI LOCALI PALESTRA	30.000,00
U	28112	001	2010	SISTEMAZIONE STRADE EXTRAURBANE	10.417,59
U	28112	002	2010	SISTEMAZIONE AREE COM.LI E MANUTENZIONE (ADEGUAMENTO CANTIERE OCCUPAZIONALE 2009)	10.108,68
U	28112	004	2002	REALIZZAZIONE MARCIAPIEDI E SISTEMAZIONE AREE COMUNALI	1.037,98
U	28112	004	2003	REALIZZAZIONE MARCIAPIEDI E SISTEMAZIONE AREE COMUNALI	2.870,99
U	28112	004	2010	REALIZZAZIONE MARCIAPIEDI CENTRO ABITATO	170.000,00
U	28112	005	2008	LAVORI DI SISTEMAZIONE VIABILITA' INTERNA	528,35
U	28112	005	2010	LAVORI DI SISTEMAZIONE VIABILITA' INTERNA	45.454,55
U	28112	007	2006	NUOVA REALIZZAZIONE STRADA PER USCITA DI EMERGENZA IMPIANTI SPORTIVI	1.572,01
U	28112	010	2009	ADOZIONE DI VARIANTE ALLO STRUMENTO URBANISTICO COMUNALE	21.170,18
U	28112	012	2010	RIQUALIFICAZIONE E RECUPERO DEL CENTRO STORICO - BANDO CIVIS	574.052,10
U	28112	013	2008	ACQUISIZIONE AREE PER SCUOLA ELEMENTARE E STRADA DI EMERGENZA IMPIANTO SPORTIVO	28.403,82
U	28112	013	2010	ACQUISIZIONE AREE PER SCUOLA ELEMENTARE E STRADA DI EMERGENZA IMPIANTO SPORTIVO	29.489,21

COMUNE DI TELTI

CONTO DEL BILANCIO - ELENCO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI PER L'ANNO 2011 (Responsabile di Procedimento) - DAL 0 AL 2010

E/U	Cap.	Art.	Anno	Descrizione	Residuo da Rip.
U	28116	001	2010	ACQUISTO ARREDO URBANO E SEGNALETICA STRADALE ORIZZONTALE E VERTICALE	1.043,54
U	28117	001	2005	INCARICO PROFESSIONALE PER REDAZIONE STUDIO DI FATTIBILITA' STRADA TELTI - OLBIA	26.000,00
U	28213	001	2009	LAVORI DI SISTEMAZIONE IMPIANTO DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA II LOTTO	19.034,34
U	28213	003	2009	CONTRIBUTO RAS SISTEMAZIONE IMPIANTO ILLUMINAZIONE PUBBLICA PER RISPARMIO ENERGETICO	12.387,12
U	28213	003	2010	CONTRIBUTO RAS SISTEMAZIONE IMPIANTO ILLUMINAZIONE PUBBLICA PER RISPARMIO ENERGETICO	374,64
U	29416	001	2009	INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE DELLA RETE FOGNARIA	400.000,00
U	29416	004	2007	REALIZZAZIONE OPERE ACQUEDOTTISTICHE E FOGNARIE	11.150,72
U	29416	004	2010	REALIZZAZIONE OPERE ACQUEDOTTISTICHE E FOGNARIE	25.000,00
U	29416	006	2005	INCARICO PROF.LE PER RICHIESTA FINANZIAMENTO COMPLETAMENTO LAVORI RIO ZIRULLA	365.488,73
U	29416	010	2009	FUNZION18 TRASFERITE STATO D.LVO 112/98 C/CAPITALE (PROTEZIONE CIVILE)	308,80
U	29416	010	2010	FUNZION18 TRASFERITE STATO D.LVO 112/98 C/CAPITALE (PROTEZIONE CIVILE)	308,80
U	29430	003	2006	PARTECIPAZIONE AZIONARIA SOCIETA' IDRICA GALLURA - DISTRIBUZIONE METANO	1.000,00
U	29618	002	2010	INTERVENTI PER REALIZZAZIONE OASI ECOLOGICA PER SMALTIMENTO RIFIUTI ANN.TA' 2006	80.000,00
U	30316	004	2004	AMPLIAMENTO CENTRO SOCIALE "DON VITTORIO SANNA" V LOTTO - ANNUALITA' 2003	360,74
U	30316	005	2010	LAVORI DI COMPLETAMENTO DEL CENTRO SOCIALE CONTR. RAS 2009	32.625,10
U	30316	006	2010	COMPARTECIPAZIONE CONTR. RAS PER COMPLETAMENTO DI UNA STRUTTURA RESIDENZIALE PER ANZIANI	3.134,88
U	30400	002	2009	ACQUISTO ARREDI PER MICRO-NIDO	632,93
U	30442	001	2004	TRASFERIMENTI DI CAPITALE	12.577,69
U	30518	001	2002	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	16.321,60
U	30518	001	2003	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	15.758,48
U	30518	001	2004	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	11.367,12
U	30518	001	2005	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	3.413,27
U	30518	001	2006	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	21.090,96
U	30518	001	2007	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	20.306,51
U	30518	001	2008	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	18.637,09
U	31317	001	2007	SOSTITUZIONI INFISSI PRESSO UFFICI MATTATIOIO	876,00

COMUNE DI TELTI

CONTO DEL BILANCIO - ELENCO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI PER L'ANNO 2011 (Responsabile di Procedimento) - DAL 0 AL 2010

E/U	Cap.	Art.	Anno	Descrizione	Residuo da Rip.
U	31620	002	2003	INTERVENTI PER REALIZZAZIONE OPERE DI URBANIZZAZIONE PRIMARIA AREA P.I.P. CONTR. RAS 2003	22.075,20
U	31620	003	2010	LAVORI DI COMPLETAMENTO AREA PIP (QUOTA AVANZO VINCOLATO 2009)	17.131,56
U	32318	002	2004	COMPARTICIPAZIONE INIZIATIVE NEL CAMPO DEL RISPARMIO ENERGETICO - L.R. 2/2007	1.000,00
U	32318	002	2009	COMPARTICIPAZIONE INIZIATIVE NEL CAMPO DEL RISPARMIO ENERGETICO - L.R. 2/2007	3.525,89
U	50029	001	2010	RITENUTE ERARIALI	411,54
U	50035	001	2006	RESTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI	51,65
U	50035	001	2007	RESTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI	288,23
U	50035	001	2008	RESTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI	103,29
U	50035	001	2009	RESTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI	66,67
U	50037	001	2007	SPESE PER SERV. PER CONTO DI TERZI	328,00
U	50037	001	2009	SPESE PER SERV. PER CONTO DI TERZI	88,24
U	50037	001	2010	SPESE PER SERV. PER CONTO DI TERZI	1.555,51
TOTALE USCITA					2.377.916,71

CONTO DEL BILANCIO - ELENCO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI PER L'ANNO 2011 (Responsabile di Procedimento) - DAL 0 AL 2010

E/U	Cap.	Art.	Anno	Descrizione	Residuo da Rip.
Codice : 3 SCANO PIER PAOLO					
PARTE ENTRATA					
TOTALE ENTRATA					

CONTO DEL BILANCIO - ELENCO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI PER L'ANNO 2011 (Responsabile di Procedimento) - DAL 0 AL 2010

E/U	Cap.	Art.	Anno	Descrizione	Residuo da Rip.
<i>Codice: 4 DENTI UMBERTA</i>					
PARTE ENTRATA					
E	00120	006	2010	CONTR. PROVINCIA PER ATTUAZIONE DI INTERVENTI FINALIZZATI ALLA RIDUZIONE DEI R.S.U. DIFF.	20.287,76
TOTALE ENTRATA					20.287,76



COPIA

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
Registro Generale numero 194 data 26-03-2012
(AREA FINANZIARIA N. 98 DEL 26-03-2012)

Oggetto: Art. 228, comma 3 del D.lgs 18 agosto 2000 n. 267. Ricognizione dei residui attivi e passivi da inserire nel Conto del Bilancio dell'esercizio finanziario 2011.

L'anno duemiladodici addì ventisei del mese di marzo, il Responsabile del servizio CAMPESI ROMINA

Visto il D. Lgs. Decreto Legislativo n. 267 del 18/08/00.

Visto il vigente Regolamento di contabilità;

Visto il provvedimento di Nomina dei responsabili dei Servizi del 31/05/2006 prot.n. 146 disposto dal Sindaco del Comune di Telti in data 31/05/2006;

Visto il provvedimento di nomina del responsabile del servizio finanziario n. 1 del 21/01/2008

Visto il Bilancio di esercizio 2009 ,approvato con Deliberazione del Consiglio Comunale n° 74 del 29.12.2008;

Visto il Piano Esecutivo di Gestione, approvato con Deliberazione di Giunta Comunale n° 1 del 11.01.2009

PREMESSO CHE gli articoli 189, 190 e 228 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 testualmente recitano:

“Art. 189 - Residui Attivi.

- 1. Costituiscono residui attivi le somme accertate e non riscosse entro il termine dell'esercizio.*
- 2. Sono mantenute tra i residui dell'esercizio esclusivamente le entrate accertate per le quali esiste un titolo giuridico che costituisca l'ente locale creditore della correlativa entrata.*
- 3. Alla chiusura dell'esercizio costituiscono residui attivi le somme derivanti da mutui per i quali è intervenuta la concessione definitiva da parte della Cassa depositi e prestiti o degli Istituti di previdenza ovvero la stipulazione del contratto per i mutui concessi da altri Istituti di credito.*
- 4. Le somme iscritte tra le entrate di competenza e non accertate entro il termine dell'esercizio costituiscono minori accertamenti rispetto alle previsioni e, a tale titolo, concorrono a determinare i risultati finali della gestione.*

Art. 190 - Residui Passivi.

- 1. Costituiscono residui passivi le somme impegnate e non pagate entro il termine dell'esercizio.*
- 2. E' vietata la conservazione nel conto dei residui di somme non impegnate ai sensi dell'art. 183.*
- 3. Le somme non impegnate entro il termine dell'esercizio costituiscono economia di spesa e, a tale titolo, concorrono a determinare i risultati finali della gestione.*

Art. 228 - Conto del bilancio.

(...)

- 3. Prima dell'inserimento nel conto del bilancio dei residui attivi e passivi l'ente locale provvede all'operazione di riaccertamento degli stessi, consistente nella revisione delle ragioni del*

mantenimento in tutto o in parte dei residui.

(...)"

RILEVATO CHE la Circolare del Ministero dell'Interno n. F.L. 19/95 del 18 settembre 1995, per la parte che concerne la presente determinazione, dispone che, per gli esercizi finanziari successivi all'anno 1995, il provvedimento ricognitivo dei residui attivi e passivi è di competenza dirigenziale;

CONSIDERATO CHE il Servizio Finanziario, in ottemperanza alle citate disposizioni di legge, ha inizialmente inviato con Prot. n. 961 DEL 17 Febbraio 2012 a tutti i Responsabili dei servizi dell'Ente l'elenco dei residui attivi e passivi e successivamente verificato le somme da conservare a residuo attivo e passivo ;

RITENUTO, pertanto, di dover individuare, con provvedimento formale, i residui attivi e passivi da inserire nel Conto del bilancio dell'esercizio finanziario 2011;

VISTI:

- la Circolare del Ministero dell'Interno n. F.L. 19/95 del 18 settembre 1995;
- il D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267;
- il vigente Regolamento di contabilità;
 - lo Statuto dell'Ente.

D E T E R M I N A

Per i motivi espressi in premessa e che di seguito si intendono integralmente riportati

1. **DI INSERIRE** nel Conto del bilancio dell'esercizio finanziario 2011 i residui attivi e passivi di cui ai seguenti elenchi che, allegati, costituiscono parte integrante e sostanziale della presente determinazione:

- Allegato "A", Elenco dei residui attivi, costituito da n. 55 residui, per complessivi € 1.971.059,58
- Allegato "B", Elenco dei residui passivi, costituito da n. 110 residui, per complessivi € 2.377.916,71

2. **DI DARE ATTO CHE:**

- *sono stati determinati minori residui attivi per € 52.317,30 di cui € 50.590,37 insussistenti ed Euro 1.726,93 inesigibili ed € 1.710,40 iscritti in bilancio come maggiori residui attivi;*
- sono stati determinati minori residui passivi per € 22.544,05 perché insussistenti ;

3. **DI DARE ATTO**, altresì, che sono state conservate a residuo unicamente le somme che rispondono alle prescrizioni di cui agli articoli 189 e 190 del richiamato D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

Letto e sottoscritto a norma di legge.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
F.to CAMPESI ROMINA

CONTO DELL'AGENTE - DENTI UMBERTA - ANNO 2011

M E S I	ESTREMI RISCOSSIONI	VERSAMENTI TESORERIA	ESTREMI PAGAMENTI	ANTICIPAZIONI RIMBORSI
	N° Ricevute	N° Reversali	N° Buoni	N° Mandati
	Importo Ricevute	Importo Reversali	Importo Buoni	Importo Mandati
GENNAIO	1	1		
	220,00	220,00		
FEBBRAIO				
MARZO	1	1		
	268,00	268,00		
APRILE				
MAGGIO				
GIUGNO	1	1		
	368,00	368,00		
LUGLIO				
AGOSTO	1	1		
	680,00	680,00		
SETTEMBRE				
OTTOBRE	1	1		
	219,90	219,90		
NOVEMBRE				
DICEMBRE				
TOTALI	5	5		
	1.755,90	1.755,90		

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO



L'AGENTE CONTABILE




CONTO DELL'AGENTE - MUREDDU GIUSEPPE - ANNO 2011

M E S I	ESTREMI RISCOSSIONI	VERSAMENTI TESORERIA	ESTREMI PAGAMENTI	ANTICIPAZIONI RIMBORSI
	N° Ricevute	N° Reversali	N° Buoni	N° Mandati
	Importo Ricevute	Importo Reversali	Importo Buoni	Importo Mandati
GENNAIO				
FEBBRAIO				
MARZO				
APRILE	1 495,36	1 495,36		
MAGGIO				
GIUGNO				
LUGLIO				
AGOSTO				
SETTEMBRE				
OTTOBRE	1 557,56	1 557,56		
NOVEMBRE				
DICEMBRE				
TOTALI	2 1.052,92	2 1.052,92		

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

[Handwritten signature]

L'AGENTE CONTABILE

[Handwritten signature]



COMUNE DI TELTI
 Provincia di Olbia Tempio

CONTO
DELLA GESTIONE DELL'ECONOMO
 Gestione anticipazione piccole spese
 ESERCIZIO 2011

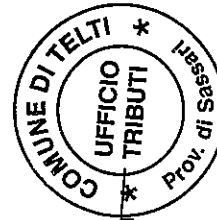
N.D	N	ANTICIPAZIONI E RIMBORSI PERIODICI		PAGAMENTI ESEGUITI			DETERMINAZIONE	
		OGGETTO DELLA RISCOSSIONE	MANDATI DI PAGAMENTO		BUONI			
			NUMERO	IMPORTO	dal N.	al N.		IMPORTO
1		Anticipazione F/do servizio Economato anno 2011	119	5.164,57			determinaz. n. 59 del 25/01/2011	
2	dal 01/01/010 al 30/06/2011	Rimborso	dal n. 767 al n. 778		1	21	4.018,29	determinaz. n. 542 del 19/07/2011
3	Dal 01/07/11 al 31/12/11	Rimborso	dal n. 1400 al n. 1418		22	53	4.087,11	determinaz. n. 975 del 28/12/2011
4		Deposito F/do servizio Economato anno 2011		5.164,57				reversale n. 542 del 29/12/2011

TELTi, 29/02/2012

Il presente conto è estratto dal registro anticipazioni dei pagamenti e rimborsi contiene n.53 registrazioni

L'ECONOMO COMUNALE

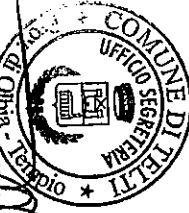
Rag. Maria ~~Gesuella~~ Pinducciu



VISTO DI REGOLARITA'

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Dot.ssa ~~Natalina~~ Beule



Ente Codice	011116406
Ente Descrizione	COMUNE DI TELTI
Categoria	Province - Comuni - Citta' metropolitane - Unioni di Comuni
Sotto Categoria	COMUNI
Periodo	MENSILE Dicembre 2011
Prospetto	DISPONIBILITA' LIQUIDE
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	20-apr-2012
Data stampa	24-apr-2012
Importi in EURO	

Importo a tutto il
periodo

CONTO CORRENTE DI TESORERIA

1100	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALL' INIZIO DELL'ANNO (1)	1.466.791,19
1200	RISCOSSIONI EFFETTUATE DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (2)	3.361.942,74
1300	PAGAMENTI EFFETTUATI DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (3)	3.796.637,89
1400	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO (4) (1+2-3)	1.032.096,04
1450	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO - QUOTA VINCOLATA	0,00

FONDI DELL'ENTE PRESSO IL TESORIERE AL DI FUORI DEL CONTO DI TESORERIA

2100	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00
2200	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00

FONDI DELL'ENTE PRESSO ALTRI ISTITUTI DICREDITO

2300	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00
2400	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00

CONCORDANZA TRA IL CONTO DI TESORERIA E LA CONTABILITA' SPECIALE DI T.U.

1500	DISPONIBILITA' LIQUIDE PRESSO IL CONTO DI TESORERIA SENZA OBBLIGO DI RIVERSAM. A FINE PERIODO RIFERIM., COMPRESSE QUELLE REIMP. IN OPERAZIONI FIN. (5)	0,00
1600	RISCOSSIONI EFFETTUATE DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATE NELLA CONTAB. SPEC. (6)	0,00
1700	PAGAMENTI EFFETTUATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATI NELLA CONTAB. SPEC. (7)	34.707,30
1800	VERSAM. C/O CONTAB. SPEC. NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE (8)	3.122,04
1850	PRELIEVI DALLA CONTABILITA' SPECIALE NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE (9)	0,00
1900	SALDO C/O CONTAB. SPEC. A FINE PERIODO RIFERIM. (4-5-6+7+8-9)	1.069.925,38

Ente Codice	011116406
Ente Descrizione	COMUNE DI TELTI
Categoria	Province - Comuni - Citta' metropolitane - Unioni di Comuni
Sotto Categoria	COMUNI
Periodo	MENSILE Dicembre 2011
Prospetto	INCASSI PER CODICI GESTIONALI
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	20-apr-2012
Data stampa	24-apr-2012
Importi in EURO	

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
2102	Vie di comunicazione ed infrastrutture connesse	2.292,48	77.654,87
2103	Infrastrutture idrauliche	13.322,10	20.011,12
2107	Altre infrastrutture	0,00	137.745,59
2109	Fabbricati civili ad uso abitativo, commerciale e istituzionale	0,00	123.694,51
2113	Beni di valore culturale, storico, archeologico, ed artistico	0,00	4.950,51
2115	Impianti sportivi	0,00	1.418,39
2116	Altri beni immobili	83,82	170.418,34
2117	Cimiteri	5.358,59	8.878,59
2301	ACQUISTO DI BENI SPECIFICI PER REALIZZAZIONI IN ECONOMIA	0,00	41.751,61
2502	Mobili, macchinari e attrezzature	0,00	6.769,00
2503	Mobili e arredi per alloggi e pertinenze	0,00	1.476,20
2506	Hardware	0,00	8.874,00
2511	Altri beni materiali	0,00	49.606,73
2601	INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	2.496,00	352.853,71
2701	Trasferimenti in conto capitale a Regione/Provincia autonoma	0,00	3.633,11
2792	Trasferimenti in conto capitale a istituzioni sociali private	0,00	10.000,00
2799	Trasferimenti in conto capitale ad altri	460,19	104.862,75

TITOLO 30: SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI		45.303,88	89.746,49
3301	Rimborso mutui a Cassa depositi e prestiti - gestione Tesoro	33.219,73	65.663,07
3311	Rimborso mutui e prestiti ad enti del settore pubblico	12.084,15	24.083,42

TITOLO 40: SPESE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI		34.089,92	263.157,38
4101	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	10.386,13	54.320,95
4201	Ritenute erariali	21.283,82	142.315,84
4301	Altre ritenute al personale per conto di terzi	1.979,97	24.870,93
4503	Altre spese per servizi per conto di terzi	440,00	36.485,09
4601	Anticipazione di fondi per il servizio economato	0,00	5.164,57

PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE		0,00	0,00
9999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal tesoriere)	0,00	0,00

TOTALE GENERALE **360.692,78** **3.796.637,89**

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
TITOLO 10: ENTRATE TRIBUTARIE		41.436,78	464.258,94
1102	ICI riscossa attraverso altre forme	37.760,14	168.404,71
1111	Addizionale IRPEF	0,00	80.985,52
1131	Addizionale sul consumo di energia elettrica	3.676,64	76.527,92
1162	Imposta sulla pubblicita riscossa attraverso altre forme	0,00	586,09
1201	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani riscossa mediante ruoli	0,00	132.576,43
1202	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani riscossa attraverso altre forme	0,00	381,86
1212	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche riscossa attraverso altre forme	0,00	4.796,41

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
TITOLO 20: ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI		23.791,68	1.288.328,43
2102	Altri trasferimenti correnti dallo Stato	15.791,68	528.348,65
2202	Altri trasferimenti correnti dalla Regione	0,00	536.540,19
2301	Trasferimenti correnti dalla Regione/Provincia autonoma per funzioni di amministrazione, gestione e controllo	0,00	54.311,06
2303	Trasferimenti correnti dalla Regione/provincia autonoma per funzioni in materia cultura e beni culturali	0,00	11.183,98
2304	Trasferimenti correnti dalla Regione/Provincia autonoma per funzioni in materia sociale	8.000,00	139.065,13
2305	Trasferimenti correnti dalla Regione/Provincia autonoma per funzioni nel campo dello sviluppo economico	0,00	4.719,76
2309	Trasferimenti correnti dalla Regione/Provincia autonoma per funzioni riguardanti la gestione del territorio e la tutela ambientale	0,00	971,00
2501	Trasferimenti correnti da province	0,00	4.297,49
2599	Trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico	0,00	8.891,17

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
TITOLO 30: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE		1.542,87	271.357,62
3101	Diritti di segreteria e rogito	1.102,23	8.213,56
3102	Diritti di istruttoria	0,00	375,00
3103	Altri diritti	0,00	1.243,84
3114	Proventi da corsi extrascolastici	0,00	2.005,00
3116	Proventi da impianti sportivi	0,00	50,00
3118	Proventi da mense	0,00	44.848,48
3132	Sanzioni amministrative, ammende, oblazioni	140,64	1.929,75
3149	Altri proventi dei servizi pubblici	0,00	143.806,52
3210	Canoni per concessioni spazi e aree pubbliche	0,00	23.322,30
3323	Interessi da altri soggetti per anticipazioni	0,00	684,23
3324	Interessi da altri soggetti per depositi	0,00	1.112,61
3512	Proventi diversi da enti del settore pubblico	0,00	1.016,49
3513	Proventi da imprese e da soggetti privati	300,00	15.189,75
3516	Recuperi vari	0,00	27.560,09

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
TITOLO 40: ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONE DI CREDITI		0,00	1.008.826,26
4105	Proventi da aree cimiteriali in diritto di superficie	0,00	9.253,86
4201	Trasferimenti di capitale dallo Stato senza vincolo di destinazione	0,00	22.902,11
4301	Trasferimenti di capitale dalla Regione/Provincia autonoma senza vincolo di destinazione	0,00	258.679,15
4302	Trasferimenti di capitale dalla Regione/Provincia autonoma con vincolo di destinazione per calamità naturali	0,00	23.680,00
4303	Altri trasferimenti di capitale con vincolo di destinazione	0,00	486.900,26
4412	Trasferimenti di capitale da unioni di comuni	0,00	6.120,00
4501	Entrate da permessi di costruire	0,00	173.450,88
4513	Trasferimenti di capitale da altri	0,00	27.840,00

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
TITOLO 50: ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI		0,00	18.667,20

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
5302	Mutui da Cassa depositi e prestiti - gestione CDP spa	0,00	18.667,20

TITOLO 60: ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI		39.020,45	257.877,82
6101	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	6.749,49	54.320,95
6201	Ritenute erariali	11.454,27	142.269,23
6301	Altre ritenute al personale per conto di terzi	1.979,97	24.870,93
6501	Rimborso spese per servizi per conto di terzi	13.672,15	31.252,14
6601	Rimborso di anticipazione di fondi per il servizio economato	5.164,57	5.164,57

INCASSI DA REGOLARIZZARE		0,00	0,00
9999	ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE (riscossioni codificate dal tesoriere)	0,00	0,00

TOTALE GENERALE		105.791,78	3.309.316,27
------------------------	--	-------------------	---------------------

Ente Codice	011116406
Ente Descrizione	COMUNE DI TELTI
Categoria	Province - Comuni - Citta' metropolitane - Unioni di Comuni
Sotto Categoria	COMUNI
Periodo	MENSILE Dicembre 2011
Prospetto	PAGAMENTI PER CODICI GESTIONALI
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	20-apr-2012
Data stampa	24-apr-2012
Importi in EURO	

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
TITOLO 10: SPESE CORRENTI		256.086,18	2.197.927,81
1101	Competenze fisse per il personale a tempo indeterminato	60.020,94	422.631,78
1103	Altre competenze ed indennità accessorie per il personale a tempo indeterminato	0,00	32.607,20
1104	Competenze fisse ed accessorie per il personale a tempo determinato	3.376,48	34.194,51
1105	Altre spese di personale (lavoro flessibile: personale con contratto di formazione e lavoro, lavoratori socialmente utili)	568,50	4.865,22
1109	Arretrati di anni precedenti	0,00	15.936,66
1111	Contributi obbligatori per il personale	26.520,58	133.899,47
1115	Contributi relativi ad arretrati di anni precedenti	0,00	4.251,90
1201	Carta, cancelleria e stampati	144,50	973,55
1202	Carburanti, combustibili e lubrificanti	10.119,97	28.888,18
1207	Acquisto di beni per spese di rappresentanza	0,00	1.831,67
1210	Altri materiali di consumo	2.587,81	18.882,24
1212	Materiali e strumenti per manutenzione	0,00	6.425,20
1303	Contratti di servizio per smaltimento rifiuti	11.315,02	210.145,96
1304	Contratti di servizio per riscossione tributi	0,00	11.061,13
1305	Lavoro interinale	3.743,26	31.840,27
1306	Altri contratti di servizio	21.181,63	138.999,89
1307	Incarichi professionali	0,00	7.888,20
1308	Organizzazione manifestazioni e convegni	0,00	8.089,60
1310	Altri corsi di formazione	0,00	1.130,92
1311	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili	0,00	1.814,74
1312	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	0,00	9.250,00
1313	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	4.241,00	64.302,11
1314	Servizi ausiliari e spese di pulizia	2.505,93	32.256,43
1315	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	1.603,21	19.953,90
1316	Utenze e canoni per energia elettrica	11.766,24	111.530,65
1319	Utenze e canoni per altri servizi	0,00	2.085,26
1323	Assicurazioni	0,00	7.959,65
1325	Spese per gli organi istituzionali dell'ente - Indennità	2.468,83	27.763,12
1329	Assistenza informatica e manutenzione software	0,00	18.543,65
1330	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	126,20	146,50
1331	Spese per liti (patrocinio legale)	0,00	300,00
1332	Altre spese per servizi	3.169,32	121.080,15
1333	Rette di ricovero in strutture per anziani/minori/handicap ed altri servizi connessi	1.287,50	43.813,79
1334	Mense scolastiche	11.028,02	79.157,35
1336	Organismi e altre Commissioni istituiti presso l'ente	0,00	5.853,45
1401	Noleggi	0,00	4.513,02
1521	Trasferimenti correnti a comuni	0,00	4.003,56
1531	Trasferimenti correnti a comunità montane	0,00	16.174,00
1569	Trasferimenti correnti a altri enti del settore pubblico	8.264,00	10.975,37
1581	Trasferimenti correnti a famiglie	300,00	77.742,59
1582	Trasferimenti correnti a istituzioni sociali private	12.930,50	53.030,30
1583	Trasferimenti correnti ad altri	20.000,29	170.000,57
1602	Interessi passivi a Cassa depositi e prestiti - gestione CDP spa	15.257,78	31.425,71
1701	IRAP	9.283,92	45.527,88
1716	Altri tributi	2.582,47	7.024,33
1802	Altri oneri straordinari della gestione corrente	9.692,28	117.156,18
TITOLO 20: SPESE IN CONTO CAPITALE		25.212,80	1.245.806,21
2101	Terreni	1.199,62	121.207,18



COMUNE DI TELTI

Via Kennedy n° 2 07020 Telti (OT)
Tel. 0789/43007- 43074- 43098 Fax 0789/43580

www.comune.telti.ss.it
ragioneria@comune.telti.ss.it
SERVIZIO FINANZIARIO

Prot. _____

Telti 24 Aprile 2012

OGGETTO: COMUNICAZIONE ERRATA IMPUTAZIONE COD. SIOPE

La sottoscritta Rag. Romina Campesi, Responsabile del Servizio Finanziario del Comune di Telti, attesta che nell'esercizio finanziario 2011, sono stati imputati erroneamente € 340.481,88 al cod. SIOPE 2601 (INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI) anziché al cod. SIOPE 2103 (INFRASTRUTTURE IDRAULICHE)

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Rag. Romina Campesi



J. Kennedy, 2 - 07020 TELTI (SS)

Tel. 078943098 – Fax 078943580 - E-mail ragioneria@comune.telti.ss.it
www.comune.telti.ss.it P.IVA - C.F. 00124140906

AGENTE DELLA RISCOSSIONE PER LA PROVINCIA DI LUCCA

ENTE DESTINATARIO 06620 COMUNE DI TELTI
V
07020 TELTI SS

ESERCIZIO FINANZIARIO 2011

CONTO DI GESTIONE

DELLE IMPOSTE E DEI TRIBUTI NON ERARIALI

RESO DA EQUITALIA CENTRO SPA

NELLA SUA QUALITA' DI AGENTE DELLA RISCOSSIONE

PER LE SOMME AFFIDATE IN RISCOSSIONE DURANTE IL PERIODO 01.01.2011 - 31.12.2011

SEZIONE PRIMA

- SOMME AFFIDATE IN RISCOSSIONE MEDIANTE RUOLI

PARTE PRIMA

- CONTO DI DIRITTO DEI RUOLI

PARTE SECONDA

- CONTO DI CASSA

PARTE TERZA - A -

- RIEPILOGO DEI VERSAMENTI

PARTE TERZA - B -

- DETTAGLIO DEI VERSAMENTI

SI DICHIARA CHE I RISULTATI DEL PRESENTE CONTO CONCORDANO PIENAMENTE CON LE SCRITTURE CONTABILI DELL'AGENTE DELLA RISCOSSIONE.

LUCCA , 28 FEBBRAIO 2012

DIREZIONE REGIONALE

AGENTE DELLA RISCOSSIONE PER L'AMBITO DI LUCCA

L'ENTE DESTINATARIO

LI _____

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE
DIREZIONE CENTRALE PER LA RISCOSSIONE
AGENTE DELLA RISCOSSIONE PER LA PROVINCIA DI MILANO
ENTE DESTINATARIO COMUNE DI TELTI

ESERCIZIO FINANZIARIO 2011
CONTO DI GESTIONE
DELLE IMPOSTE E DEI TRIBUTI NON ERARIALI
(ART. 25 D.LGS. 112/1999)

RESO DA EQUITALIA NORD S.P.A.
PER LE SOMME AFFIDATE IN RISCOSSIONE DURANTE IL PERIODO 2011

SEZIONE PRIMA	-	NELLA SUA QUALITA' DI AGENTE DELLA RISCOSSIONE
PARTE PRIMA	-	SOMME AFFIDATE IN RISCOSSIONE MEDIANTE RUOLI
PARTE SECONDA	-	DIMOSTRAZIONE DEL CARICO E DELLO SCARICO DEI RUOLI
PARTE TERZA	-	CONTO DI CASSA
	-	DIMOSTRAZIONE DEI VERSAMENTI

Conto della gestione (art. 25 del D. Lgs. 112/99)
 Anno di riferimento 2011
 SEZIONE PRIMA
 Riscossione da Ruolo

Denominazione Agente della Riscossione EQUITALIA NOED S.P.A.
 Ambito di MILANO
 Denominazione Ente : 06620 COMUNE DI TELTI
 PARTE PRIMA - Conto di diritto

RIFERIMENTI DEL RUOLO		CARICO							DISCARICO			DIFFERENZA	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
Numero e Data del Ruolo	Ente Impositore	Ente Beneficiario	Descrizione	Residui da riscuotere anni precedenti	Carico Ruoli	Maggiorazioni del carico	Totale Carico (5+6+7)	Annullamenti	Riscossioni	Chiusura riscossioni ex art.32 D.Lgs.46/99	Residui da riscuotere al 31/12 (8-9-10-11)		
200301940425102003	N06620F1	N06620F1		85,28	0,00	0,00	85,28	0,00	0,00	0,00	85,28		
200900737725022010	N06620A1	N06620B1		164,56	0,00	0,00	164,56	164,56	0,00	0,00	0,00		
			Totale Ente	249,84	0,00	0,00	249,84	164,56	0,00	0,00	85,28		

IL SOTTOSCRITTO
NELLA SUA QUALITA' DI
DELL'AGENTE DI RISCOSSIONE PER LA PROVINCIA DI MILANO
DICHARA CHE I RISULTATI DEL PRESENTE CONTO CONCORDANO PIENNEMENTE CON LE SCRITTURE CONTABILI DELL'AGENTE DI RISCOSSIONE STESSO
MILANO
L~ 21/02/2012
L'AGENTE DELLA RISCOSSIONE EQUITALIA NORD S.P.A.

VISTO E VERIFICATO IL PRESENTE CONTO AI SENSI DELL'ARTICOLO 25 DEL DECRETO LEGISLATIVO 112 / 1999,
SE NE ATTESTA LA REGOLARITA'.

1-

L'ENTE DESTINATARIO

AGENTE DELLA RISCOSSIONE PER LA PROVINCIA DI NUORO

ENTE DESTINATARIO 06620
COMUNE DI TELTI
VIA KENNEDY 2
07020 TELTI SS

ESERCIZIO FINANZIARIO 2011

CONTO DI GESTIONE

DELLE IMPOSTE E DEI TRIBUTI NON ERARIALI

RESSO DA EQUITALIA CENTRO S.P.A.

NELLA SUA QUALITA' DI AGENTE DELLA RISCOSSIONE

PER LE SOMME AFFIDATE IN RISCOSSIONE DURANTE IL PERIODO 01.01.2011 - 31.12.2011

SEZIONE PRIMA	-	SOMME AFFIDATE IN RISCOSSIONE MEDIANTE RUOLI
PARTE PRIMA	-	CONTO DI DIRITTO DEI RUOLI
PARTE SECONDA	-	CONTO DI CASSA
PARTE TERZA - A -	-	RIEPILOGO DEI VERSAMENTI
PARTE TERZA - B -	-	DETTAGLIO DEI VERSAMENTI

SI DICHIARA CHE I RISULTATI DEL PRESENTE CONTO CONCORDANO PIENNAMENTE CON LE SCRITTURE CONTABILI DELL'AGENTE DELLA RISCOSSIONE.

NUORO , 24 FEBBRAIO 2012

DIREZIONE REGIONALE

AGENTE DELLA RISCOSSIONE PER L'AMBITO DI NUORO

L'ENTE DESTINATARIO

LI

AGENTE DELLA RISCOSSIONE PER LA PROVINCIA DI PISTOIA

ENTE DESTINATARIO 06620
COMUNE DI TELTI
V
07020 TELTI SS

ESERCIZIO FINANZIARIO 2011

CONTO DI GESTIONE

DELLE IMPOSTE E DEI TRIBUTI NON ERARIALI

RESSO DA EQUITALIA CENTRO SPA

NELLA SUA QUALITA' DI AGENTE DELLA RISCOSSIONE

PER LE SOMME AFFIDATE IN RISCOSSIONE DURANTE IL PERIODO 01.01.2011 - 31.12.2011

SEZIONE PRIMA

-	SOMME AFFIDATE IN RISCOSSIONE MEDIANTE RUOLI
-	CONTO DI DIRITTO DEI RUOLI
-	CONTO DI CASSA
-	RIEFILOGO DEI VERSAMENTI
-	DETTAGLIO DEI VERSAMENTI

PARTE PRIMA

PARTE SECONDA

PARTE TERZA - A -

PARTE TERZA - B -

SI DICHIARA CHE I RISULTATI DEL PRESENTE CONTO CONCORDANO PIENAMENTE CON LE SCRITTURE CONTABILI DELL'AGENTE DELLA RISCOSSIONE.

PISTOIA , 28 FEBBRAIO 2012

DIREZIONE REGIONALE

AGENTE DELLA RISCOSSIONE PER L'AMBITO DI PISTOIA

L'ENTE DESTINATARIO

LI _____

AGENTE DELLA RISCOSSIONE PER LA PROVINCIA DI SASSARI

ENTE DESTINATARIO 06620

COMUNE DI TELTI
VIA KENNEDY 2
07020 TELTI SS

ESERCIZIO FINANZIARIO 2011

CONTO DI GESTIONE

DELLE IMPOSTE E DEI TRIBUTI NON ERARIALI

RESO DA EQUITALIA CENTRO SPA

NELLA SUA QUALITA' DI AGENTE DELLA RISCOSSIONE

PER LE SOMME AFFIDATE IN RISCOSSIONE DURANTE IL PERIODO 01.01.2011 - 31.12.2011

SEZIONE PRIMA

-	SOMME AFFIDATE IN RISCOSSIONE MEDIANTE RUOLI
-	CONTO DI DIRITTO DEI RUOLI
-	CONTO DI CASSA
-	RIPILOGO DEI VERSAMENTI
-	DETTAGLIO DEI VERSAMENTI

PARTE PRIMA

PARTE SECONDA

PARTE TERZA - A -

PARTE TERZA - B -

CONTO DELLA GESTIONE
ANNO DI RIFERIMENTO 2011
SEZIONE PRIMA
RISCOSSIONE DA RUOLO

EQUITALIA CENTRO SPA
AGENTE DELLA RISCOSSIONE PER LA PROVINCIA DI SASSARI
COMUNE DI TELTI
PARTE PRIMA - CONTO DI DIRITTO RUOLI

I I I	R I F E R I M E N T I D E L R U O L O		C A R I C O		I		D I S C A R I C O		I		D I F F E R E N Z A
	I	I	I	I	I	I	I	I	I	I	
INR./DATA	RUOLO	DESCRIZIONE	CARICO	RUOLI	MAGGIORAZIONI	TOTALE	CARICO	ANNULLAMENTI	RISCOSSIONI	ICHIUSURA	RESIDUI DA RI-
						(5+6+7)					SCUOTERE AL 31/12
											I (8-9-10-11)
I003191	25.09.07	I06620 A 1	I0434 TASSA SI	0,00 I	0,00 I	0,00 I	0,00 I	0,00 I	0,00 I	0,00 I	0,00 I
I000502	10.08.08	I06620 B 1	I0434 TASSA SI	117,96 I	0,00 I	0,00 I	117,96 I	0,00 I	0,00 I	0,00 I	117,96 I
I001970	25.03.08	I06620 F 1	I1C34 CONTRAVI	28,19 I	0,00 I	0,00 I	28,19 I	0,00 I	0,00 I	0,00 I	22,15 I
I001970	25.03.08	I06620 F 1	I5242 CONTRAVI	6.883,00 I	0,00 I	0,00 I	6.883,00 I	0,00 I	0,00 I	0,00 I	6.865,18 I
I001970	25.03.08	I06620 F 1	I5243 CONTRAVI	2.951,00 I	0,00 I	0,00 I	2.951,00 I	0,00 I	0,00 I	0,00 I	2.949,12 I
I002584	10.07.08	I06620 F 1	I5354 CONTRAVI	96,20 I	0,00 I	0,00 I	96,20 I	0,00 I	0,00 I	0,00 I	94,71 I
I000214	25.06.09	I06620 A 1	I0434 TASSA SI	13.627,23 I	0,00 I	0,00 I	13.627,23 I	0,00 I	0,00 I	0,00 I	12.767,12 I
I001750	10.03.09	I06620 B 1	I0434 TASSA SI	0,00 I	0,00 I	0,00 I	0,00 I	0,00 I	0,00 I	0,00 I	0,00 I
I001751	25.02.10	I06620 A 1	I0434 TASSA SI	17.637,41 I	0,00 I	0,00 I	17.637,41 I	0,00 I	0,00 I	0,00 I	16.681,22 I
I002867	25.05.10	I06620 B 1	I0434 TASSA SI	363,09 I	0,00 I	0,00 I	363,09 I	0,00 I	0,00 I	0,00 I	249,27 I
I003572	10.04.11	I06620 F 1	I5242 CONTRAVI	5.352,28 I	0,00 I	0,00 I	5.352,28 I	296,00 I	0,00 I	0,00 I	4.702,28 I
I003572	10.04.11	I06620 F 1	I5354 CONTRAVI	90,00 I	0,00 I	0,00 I	90,00 I	10,00 I	0,00 I	0,00 I	50,00 I
I250293	25.11.11	I06620 B 999	I9364 ADDIZIOI	0,00 I	0,00 I	0,00 I	354,00 I	0,00 I	0,00 I	0,00 I	354,00 I
I250293	25.11.11	I06620 B 999	I9365 ADDIZ.CI	0,00 I	0,00 I	0,00 I	31,65 I	0,00 I	0,00 I	0,00 I	31,65 I
I250322	10.12.11	I06620 B 999	I9366 ADDIZ.CI	0,00 I	0,00 I	0,00 I	84,96 I	0,00 I	0,00 I	0,00 I	84,96 I
I250322	10.12.11	I06620 B 999	I9361 ADDIZIOI	0,00 I	0,00 I	0,00 I	1.068,96 I	0,00 I	0,00 I	0,00 I	1.068,96 I
I250322	10.12.11	I06620 B 999	I9362 ADDIZ.CI	0,00 I	0,00 I	0,00 I	115,93 I	0,00 I	0,00 I	0,00 I	115,93 I
I250322	10.12.11	I06620 B 999	I9363 ADDIZ.CI	0,00 I	0,00 I	0,00 I	361,11 I	0,00 I	0,00 I	0,00 I	361,11 I
I250322	10.12.11	I06620 B 999	I9365 ADDIZ.CI	0,00 I	0,00 I	0,00 I	0,81 I	0,00 I	0,00 I	0,00 I	0,81 I
I250322	10.12.11	I06620 B 999	I9366 ADDIZ.CI	0,00 I	0,00 I	0,00 I	8,88 I	0,00 I	0,00 I	0,00 I	8,88 I
I250322	10.12.11	I06620 B 999	I9367 ADDIZ. I	0,00 I	0,00 I	0,00 I	47,20 I	0,00 I	0,00 I	0,00 I	47,20 I
I250322	10.12.11	I06620 B 999	I9368 ADDIZ.AI	0,00 I	0,00 I	0,00 I	5,42 I	0,00 I	0,00 I	0,00 I	5,42 I
I250322	10.12.11	I06620 B 999	I9369 ADDIZ.II	0,00 I	0,00 I	0,00 I	13,22 I	0,00 I	0,00 I	0,00 I	13,22 I
I250338	25.12.11	I06620 B 999	I9361 ADDIZIOI	0,00 I	0,00 I	0,00 I	749,00 I	0,00 I	0,00 I	0,00 I	749,00 I
I250338	25.12.11	I06620 B 999	I9362 ADDIZ.CI	0,00 I	0,00 I	0,00 I	86,01 I	0,00 I	0,00 I	0,00 I	86,01 I
I250338	25.12.11	I06620 B 999	I9363 ADDIZ.CI	0,00 I	0,00 I	0,00 I	182,61 I	0,00 I	0,00 I	0,00 I	182,61 I
I250360	25.12.11	I06620 B 999	I9364 ADDIZIOI	0,00 I	0,00 I	0,00 I	659,80 I	0,00 I	0,00 I	0,00 I	659,80 I
I250360	25.12.11	I06620 B 999	I9365 ADDIZ.CI	0,00 I	0,00 I	0,00 I	60,89 I	0,00 I	0,00 I	0,00 I	60,89 I
I250360	25.12.11	I06620 B 999	I9366 ADDIZ.CI	0,00 I	0,00 I	0,00 I	159,99 I	0,00 I	0,00 I	0,00 I	159,99 I
I550317	25.12.11	I06620 B 999	I9364 ADDIZIOI	0,00 I	0,00 I	0,00 I	316,30 I	0,00 I	0,00 I	0,00 I	316,30 I
I550317	25.12.11	I06620 B 999	I9365 ADDIZ.CI	0,00 I	0,00 I	0,00 I	28,88 I	0,00 I	0,00 I	0,00 I	28,88 I
I550317	25.12.11	I06620 B 999	I9366 ADDIZ.CI	0,00 I	0,00 I	0,00 I	79,48 I	0,00 I	0,00 I	0,00 I	79,48 I
				104.669,50	0,00	0,00	114.526,88	306,88	2.897,28	0,00	111.322,72

CONTO DELLA GESTIONE
 ANNO DI RIFERIMENTO 2011
 SEZIONE PRIMA
 RISCOSSIONE DA RUOLO

EQUITALIA CENTRO SPA
 AGENTE DELLA RISCOSSIONE PER LA PROVINCIA DI SASSARI
 COMUNE DI TELTI
 PARTE TERZA (A) - RIEPILOGO VERSAMENTI

	1	2	3	4	5	6
I	I	I	I	I	I	I
ISOMME A DEBITO /	I	SOMME DA	I	I	I	I
I	CREDITO I	VERSARE I	I	I	I	SOMME A
IA FINE ESERCIZIO I	ESERCIZIO I	AMTICIPAZIONI I	RECUPERI I	NETTO VERSATO I	DEBITO/CREDITO A I	
I PRECEDENTE I	CORRENTE I	I	I	I	I	FINE ESERCIZIO(*) I
I	I	I	I	I	I	I
I	560,64 I	3.077,01 I	0,00 I	0,00 I	3.637,50 I	0,15 I

(*) AL NETTO DI EVENTUALI TRATTENUTE PER ANTICIPAZIONI EFFETTUATE A FAVORE O PER CONTO DELL'ENTE.

EQUITALIA CENTRO SPA
 AGENTE DELLA RISCOSSIONE PER LA PROVINCIA DI SASSARI
 COMUNE DI TELFÌ

PARTE TERZA (B) - DETTAGLIO VERSAMENTI

DATA	IMPORTO VERSATO	NUMERO DI QUIETANZA
I 10.01.2011	560,64I	39316084 I
I 20.01.2011	52,99I	39510211 I
I 31.01.2011	447,65I	39729840 I
I 10.02.2011	223,63I	39929557 I
I 21.02.2011	94,81I	40114110 I
I 02.03.2011	3,02I	3285 I
I 21.03.2011	265,36I	40681959 I
I 30.03.2011	132,74I	40904936 I
I 11.04.2011	10,54I	41115875 I
I 20.04.2011	37,91I	41307932 I
I 02.05.2011	3,00I	41582190 I
I 20.05.2011	73,55I	41967564 I
I 10.06.2011	52,44I	42385473 I
I 30.06.2011	142,65I	42852917 I
I 11.07.2011	72,37I	43063060 I
I 20.07.2011	76,96I	43276158 I
I 01.08.2011	310,94I	43566120 I
I 22.08.2011	10,90I	43965939 I
I 12.09.2011	6,04I	44339932 I
I 30.09.2011	6,01I	44759140 I
I 10.10.2011	3,02I	44923233 I
I 31.10.2011	906,67I	45394039 I
I 10.11.2011	3,02I	45609498 I
I 12.12.2011	140,64I	46274031 I

3.637,50

SI DICHIARA CHE I RISULTATI DEL PRESENTE CONTO CONCORDANO PIENAMENTE CON LE SCRITTURE CONTABILI DELL'AGENTE DELLA RISCOSSIONE.

SASSARI , 24 FEBBRAIO 2012

DIREZIONE REGIONALE

AGENTE DELLA RISCOSSIONE PER L'AMBITO DI SASSARI

L'ENTE DESTINATARIO

LI

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE
DIREZIONE CENTRALE PER LA RISCOSSIONE
AGENTE DELLA RISCOSSIONE PER LA PROVINCIA DI LECCO
ENTE DESTINATARIO COMUNE DI TELTI

ESERCIZIO FINANZIARIO 2011
CONTO DI GESTIONE
DELLE IMPOSTE E DEI TRIBUTI NON ERARIALI
(ART. 25 D.LGS. 112/1999)

RESO DA EQUITALIA NORD S.P.A.
PER LE SOMME AFFIDATE IN RISCOSSIONE DURANTE IL PERIODO 2011
SEZIONE PRIMA
PARTE PRIMA -
PARTE SECONDA -
PARTE TERZA -

NELLA SUA QUALITA' DI AGENTE DELLA RISCOSSIONE
SOMME AFFIDATE IN RISCOSSIONE MEDIANTE RUOLI
DIMOSTRAZIONE DEL CARICO E DELLO SCARICO DEI RUOLI
CONTO DI CASSA
DIMOSTRAZIONE DEI VERSAMENTI

Conto della gestione (art. 25 del D.Lgs. 112/99)
 Anno di riferimento 2011
 SEZIONE PRIMA
 Riscossione da Ruolo

Denominazione Agente della Riscossione EQUITALIA NORD S.P.A.
 Ambito di LECCO
 Denominazione Ente : 06620 COMUNE DI TELTI
 PARTE PRIMA - Conto di diritto

RIFERIMENTI DEL RUOLO			CARICO					DISCARICO			DIFFERENZA	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Numero e Data del Ruolo	Ente Impositore	Ente Beneficiario	Descrizione	Residui da riscuotere anni precedenti	Carico Ruoli	Maggiorazioni del carico	Totale Carico (5+6+7)	Annullamenti	Riscossioni art.32	Chiusura riscossioni ex art.32	Residui da riscuotere al 31/12 (8-9-10-11)	
200100286825042002	N06620A1	N06620B1		92,97	0,00	0,00	92,97	0,00	0,00	0,00	92,97	
200200220210122002	N06620A1	N06620B1		115,36	0,00	0,00	115,36	0,00	22,17	0,00	93,19	
200400024410042004	N06620A1	N06620B1		97,71	0,00	0,00	97,71	0,00	0,00	0,00	97,71	
200500028910042005	N06620A1	N06620B1		107,54	0,00	0,00	107,54	0,00	0,00	0,00	107,54	
			Totale Ente	413,58	0,00	0,00	413,58	0,00	22,17	0,00	391,41	

Conto della gestione (art. 25 del D.Lgs.112/99)
 Anno di riferimento 2011
 SEZIONE PRIMA
 Riscossione da Ruolo

Denominazione Agente della Riscossione EQUITALIA NORD S.P.A.
 Ambito di LECCO
 Denominazione Ente : 06620 COMUNE DI TELTI
 PARTE SECONDA - Conto di cassa ruoli

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Numero e data del ruolo	Ente Impositore	Ente Beneficiario	Descrizione	Somme rimaste da versare a fine esercizio precedente	Imposta riscossa	Aggio di riscossione	Iva su aggio	Interessi di mora riscossi	Aggio a carico del debitore	Totale somme da versare (5+6-7-8+9+10)
200100286825042002	N06620A1	N06620B1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
200200220210122002	N06620A1	N06620B1		0,00	22,17	1,87	0,00	4,65	1,04	25,99
200400024410042004	N06620A1	N06620B1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
200500028910042005	N06620A1	N06620B1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			Totale Ente	0,00	22,17	1,87	0,00	4,65	1,04	25,99

Denominazione Agente della Riscossione EQUITALIA NORD S.P.A.
 Ambito di LECCO
 Denominazione Ente : 06620 COMUNE DI TELTI
 PARTE TERZA (A) - Riepilogo versamenti

1	2	3	4	5	6 (*)
Somme a debito/credito a fine esercizio precedente	Somme da versare	Anticipazioni	Recupari	Netto versato	Somme a debito/credito a fine esercizio
0,00	25,99	0,00	0,00	25,99	0,00

(*) al netto di eventuali trattenute per anticipazioni effettuate a favore o per conto dell'Ente

Denominazione Agente della Riscossione EQUITALIA NORD S.P.A.
 Ambito di LECCO
 Denominazione Ente : 06620 COMUNE DI TELTI
 PARTE TERZA (B) - Dettaglio versamenti

1	2	3
Data	Importo versato	Numero di quietanza
20/10/2011	25,99	0000000
Totale Ente	25,99	

IL SOTTOSCRITTO

NELLA SUA QUALITA' DI

DELL'AGENTE DI RISCOSSIONE PER LA PROVINCIA DI LECCO

DICHIARA CHE I RISULTATI DEL PRESENTE CONTO CONCORDANO PIENAMENTE CON LE SCRITTURE CONTABILI DELL'AGENTE DI RISCOSSIONE STESSO
L'AGENTE DELLA RISCOSSIONE EQUITALLA NORD S.P.A.

L- 28/02/2012

VISTO E VERIFICATO IL PRESENTE CONTO AI SENSI DELL'ARTICOLO 25 DEL DECRETO LEGISLATIVO 112 / 1999,
SE NE ATTESTA LA REGOLARITA'.

1-

L'ENTE DESTINATARIO

AGENTE DELLA RISCOSSIONE PER LA PROVINCIA DI CNGLIARI

ENTE DESTINATARIO 06620
COMUNE DI TELTI
VIA KENNEDY 2
07020 TELTI SS

ESERCIZIO FINANZIARIO 2011

CONTO DI GESTIONE

DELLE IMPOSTE E DEI TRIBUTI NON ERARIALI

RESO DA EQUITALIA CENTRO S.P.A.

NELLA SUA QUALITA' DI AGENTE DELLA RISCOSSIONE

PER LE SOMME AFFIDATE IN RISCOSSIONE DURANTE IL PERIODO 01.01.2011 - 31.12.2011

SEZIONE PRIMA

-	SOMME AFFIDATE IN RISCOSSIONE MEDIANTE RUOLI
-	CONTO DI DIRITTO DEI RUOLI
-	CONTO DI CASSA
-	RIEPILOGO DEI VERSAMENTI
-	DETTAGLIO DEI VERSAMENTI

PARTE PRIMA

PARTE SECONDA

PARTE TERZA - A -

PARTE TERZA - B -

SI DICHIARA CHE I RISULTATI DEL PRESENTE COMPTO CONCORDANO PIENAMENTE CON LE SCRITTURE CONTABILI DELL'AGENTE DELLA RISCOSSIONE.

CAGLIARI , 24 FEBBRAIO 2012

DIREZIONE REGIONALE

AGENTE DELLA RISCOSSIONE PER L'AMBITO DI CAGLIARI

L'ENTE DESTINATARIO

LI _____

AGENTE DELLA RISCOSSIONE PER LA PROVINCIA DI IMPERIA

ENTE DESTINATARIO 06620
COMUNE DI TELTI
VIA KENNEDY 2
07020 TELTI SS

ESERCIZIO FINANZIARIO 2011

CONTO DI GESTIONE

DELLE IMPOSTE E DEI TRIBUTI NON ERARIALI

RESO DA EQUITALIA NORD S.P.A.

NELLA SUA QUALITA' DI AGENTE DELLA RISCOSSIONE

PER LE SOMME AFFIDATE IN RISCOSSIONE DURANTE IL PERIODO 01.01.2011 - 31.12.2011

SEZIONE PRIMA

	-	SOMME AFFIDATE IN RISCOSSIONE MEDIANTE RUOLI
PARTE PRIMA	-	CONTO DI DIRITTO DEI RUOLI
PARTE SECONDA	-	CONTO DI CASSA
PARTE TERZA - A -	-	RIEPILOGO DEI VERSAMENTI
PARTE TERZA - B -	-	DETTAGLIO DEI VERSAMENTI

SI DICHIARA CHE I RISULTATI DEL PRESENTE CONTO CONCORDANO PIENAMENTE CON LE SCRITTURE CONTABILI DELL'AGENTE DELLA RISCOSSIONE.

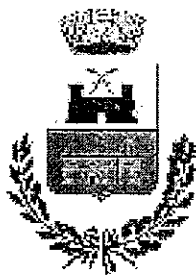
IMPERIA , 28 FEBBRAIO 2012

DIREZIONE REGIONALE

AGENTE DELLA RISCOSSIONE PER L'AMBITO DI IMPERIA

L'ENTE DESTINATARIO

LI _____



COMUNE DI TELTI

Via Kennedy n° 2 07020 Telti (OT)
Tel. 0789/43007- 43074 - Fax 0789/43580
www.comune.telti.ot.it

COPIA

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N. 22 DEL 29-03-2012

**Oggetto: Art. 151, comma 6, e Art. 231, D.lgs. 18 agosto 2000, n. 267.
Approvazione della Relazione illustrativa del Rendiconto della
gestione dell'esercizio finanziario 2011.**

L'anno duemiladodici addì ventinove del mese di marzo alle ore 09:00, nella sede dell'Ente, si è riunita la Giunta comunale nelle persone dei Signori:

PINDUCCIU GIAN FRANCO	SINDACO	P
CAU BATTISTINA	ASSESSORE	P
PINNA GIUSEPPE	ASSESSORE	P
MARIANO MICHELE	ASSESSORE	A
MELLINO SANDRO	ASSESSORE	P

Partecipa con funzioni consultive, referenti, di assistenza e verbalizzazione il
SEGRETARIO COMUNALE D.ssa BAULE NATALINA

Presenti n. 4 e assenti n. 1.
TOTALE COMPONENTI N. 5

Constatata la legalità della seduta per il numero legale degli intervenuti, assume la Presidenza PINDUCCIU GIAN FRANCO, nella sua qualità di SINDACO, che dichiara aperta la riunione ed invita gli intervenuti a deliberare sull'oggetto sopraindicato.

Esaminata la seguente proposta :

<i>CONCORDANZA CON LA TESORERIA CENTRALE</i>	
	IMPORTI
Fondo di cassa al 31 dicembre	0
Compensazioni sistemate nell'anno _____ (-)	90.455,81
Compensazioni sistemate nell'anno _____ (+)	1.069.925,38
Disponibilità presso la tesoreria centrale (mod. 56T al 31 dicembre)	979.469,57

ACCERTATO CHE i risultati della gestione di cassa del Tesoriere concordano perfettamente con le scritture contabili dell'Ente;

ACCERTATO, altresì, che il Servizio Finanziario, ai sensi dell'art. 227 del citato D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, ha predisposto il Rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2011, comprendente il Conto del Bilancio, e il Conto del Patrimonio;

RILEVATO CHE, in relazione alle richiamate disposizioni legislative, il Servizio Finanziario ha elaborato, altresì, la Relazione illustrativa del Rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2011;

DATO ATTO CHE nella suddetta Relazione sono contenuti:

- le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti;
- i criteri di valutazione del patrimonio e delle componenti economiche;
- gli scostamenti principali intervenuti rispetto alle previsioni, con la motivazione delle cause che li hanno determinati;

RITENUTO CHE sussistono tutte le condizioni per l'approvazione della Relazione illustrativa del Rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2011 ai sensi del combinato disposto degli artt. 151, comma 6, e 231 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267;

VISTI:

- il D.P.R. 31 gennaio 1996, n. 194;
 - il D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267;
 - lo Statuto dell'Ente.
- Visto il sottoindicato parere espresso ai sensi dell'art. 49, comma 1, del Decreto L.vo 18.08.2000, N° 267 che qui di seguito si riporta con la sottoscrizione dell'interessato, sulla proposta della presente deliberazione :

In ordine alla regolarità TECNICA:

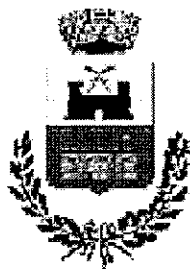
IL RESP. SERVIZIO FINANZIARIO
F.to Rag. Romina Campesi

Vista la proposta;
Con voti unanimi, espressi nelle forme previste dalla legge,

Delibera

In Conformità

Con successiva e separata votazione, con voti espressi nelle forme di legge,
all'unanimità
Dichiara la presente immediatamente esecutiva.



COMUNE DI TELTI

Via Kennedy n° 2 07020 Telti (OT)
Tel. 0789/43007- 43074 - Fax 0789/43580
www.comune.telti.ot.it

COPIA

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE N. 48 DEL 27-09-2011

Oggetto: **Art.193 D.Lgs. n267/2000: Ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi e verifica di salvaguardia degli equilibri di bilancio esercizio finanziario 2011**

L'anno duemilaundici addì ventisette del mese di settembre alle ore 18:30, nella sede dell'Ente, previa notifica degli inviti personali avvenuta nei modi e termini di legge, in seduta Pubblica Straord.urgenza .

Proceduto all'appello nominale risultano:

PINDUCCIU GIAN FRANCO	P	PILERI NATALINO	P
CAU BATTISTINA	P	ROSSI FRANCESCA	P
PINNA GIUSEPPE	P	PINDUCCIU ADRIANO	P
MARIANO MICHELE	P	TODDE GESUINO	P
MELLINO SANDRO	P	PIRINA SIMPLICIO ELIO	P
PATTITONI ELVIRA ANGELA	A	RUZITTU GIOVANNELLA	P
PIRINA VIVIANA	P		

Assiste il SEGRETARIO COMUNALE D.ssa BAULE NATALINA presenti n. 12 e assenti n. 1 totale componenti n. 13.

Assume la presidenza PINDUCCIU GIAN FRANCO nella sua qualità di SINDACO - Presidente il quale, constatata la legalità dell'adunanza, dichiara aperta la seduta e pone in discussione la proposta che segue così come indicato all'ordine del giorno.

2.16 – Schema di deliberazione – Consiglio comunale – Ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi e verifica della salvaguardia degli equilibri di bilancio

1 Art. 193 del D.lgs. 18 agosto 2000 n. 267. Ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi e verifica di salvaguardia degli equilibri di bilancio. Esercizio finanziario 2010.

PREMESSO che l'art. 193 del D.lgs. 18 agosto 2000 n. 267 dispone che l'organo consiliare, con periodicità stabilita dal regolamento di contabilità e, comunque, almeno una volta entro il 30 settembre di ciascun anno, deve effettuare la ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi, dando atto del permanere degli equilibri generali di bilancio o, in caso di accertamento negativo, adottando contestualmente i provvedimenti necessari:

- a) per il ripiano di eventuali debiti fuori bilancio, di cui all'art. 194 del citato D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267;
- b) per il ripiano dell'eventuale disavanzo di amministrazione risultante dal rendiconto della gestione approvato;
- c) Per il ripristino del pareggio di bilancio, qualora i dati della gestione finanziaria facciano prevedere un disavanzo, di amministrazione o di gestione, dovuto a squilibrio della gestione di competenza ovvero della gestione residui;

CONSIDERATO che, in sede di ricognizione dello stato di attuazione dei programmi, ai sensi del richiamato art. 193 del D.lgs. 18 agosto 2000 n. 267, è emerso quanto di seguito esplicitato:

- la realizzazione dei programmi e degli obiettivi è conforme a quanto stabilito nella relazione previsionale e programmatica al bilancio di previsione dell'anno in corso, approvata con deliberazione del Consiglio Comunale n. 52 del 28.12.2009 esecutiva ai sensi di legge, **come risulta dall'allegato A al presente atto;**
- il rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2010, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 20 del 29/04/2011, esecutiva ai sensi di legge, presenta un avanzo di amministrazione di € 696.922,93;
- non è stata segnalata l'esistenza di debiti fuori bilancio;
- la gestione dei residui evidenzia un andamento equilibrato, come si palesa dalla tabella che si riporta:

SITUAZIONE RESIDUI ATTIVI AL 23/09/2011				
TITOLI	PREVISIONI	ACCERTAMENTI	RISCOSSIONI EFFETTUATE	RISCOSSIONI DA EFFETTUARE
Titolo I	564.177,74	564.571,74	208.571,94	355.605,80
Titolo II	94.500,46	94.500,46	24.462,40	70.038,06
Titolo III	597.913,32	597.913,32	88.634,80	509.548,52
Titolo IV	1.984.301,14	1.984.301,14	509.116,98	1.475.184,16
Titolo V	30.925,95	30.925,95	18.667,20	12.258,85
Titolo VI	45.396,24	45.396,24	1.039,50	44.356,74
Totale	3.317.214,85	3.317.214,85	850.222,82	2.466.992,03
SITUAZIONE RESIDUI PASSIVI AL 23/09/2011				
TITOLI	PREVISIONI	IMPEGNI	PAGAMENTI EFFETTUATI	PAGAMENTI DA EFFETTUARE

Titolo I	694.617,40	694.617,40	430.236,07	264.381,33
Titolo II	3.388.629,18	3.388.629,18	981.244,57	2.407.384,61
Titolo III				
Titolo IV	3.836,53	3.836,53	943,40	2.893,13
Totale	4.087.083,11	4.08.083,11	1.412.424,04	2.674.659,07

- la gestione di competenza relativa alla parte corrente del bilancio presenta una situazione di equilibrio, come risulta dal quadro dimostrativo, di seguito riportato:

GESTIONE DI COMPETENZA AL 23/09/2011				
DESCRIZIONE	+/-	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI ASSESTATE	ACCERTAMENTI E IMPEGNI
Entrate Titoli I, II e III	+	2.047.374,06	2.108.468,03	2.024.330,25
Spese correnti - Titolo I	-	2.079.140,03	2.188.894,00	1.745.418,34
Quota capitale ammortamento mutui	-	89.795,36	89.795,36	89.795,36
Differenza	+/-	-121.561,33	-170.311,33	189.116,55
Avanzo di amministrazione applicato alle spese correnti	+		66.511,83	
Proventi da oneri di urbanizzazione destinati al finanziamento delle spese correnti	+	37.500,00	105.000,00	105.000,00
Introiti proventi violazione codice della strada destinati al finanziamento di spese c/capitale	-	1.200,50	1.200,50	1.200,50
Situazione economica	+/-	0	0	292.916,05

- il risultato presunto di amministrazione dell'esercizio in corso alla data di rilevazione evidenzia una situazione di avanzo, considerato che tale risultato verrà comunque modificato dalle varie operazioni in sede di chiusura di esercizio, risulta dal seguente prospetto redatto del Responsabile del Servizio Finanziario quanto segue:

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE CORRENTE DI COMPETENZA AL 23/09/2011			
DESCRIZIONE	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Riscossioni		1.501.421,06	1.501.421,06
Pagamenti		1.396.778,07	1.396.778,06
DIFFERENZA			104.643,00
Residui attivi		1.478.763,47	1.308.046,75
Residui passivi		1.080.911,71	1.090.474,37
			322.216,37

VISTI:

- il D.lgs. 18 agosto 2000 n. 267;
- il D.P.R. 31 gennaio 1994 n. 196;
- il Bilancio annuale di previsione dell'esercizio finanziario 2010, approvato con deliberazione del

Consiglio Comunale n. 52 del 28/12/2009, esecutiva ai sensi di legge;

- il prospetto relativo allo stato di attuazione dei programmi per l'esercizio in corso, che, allegato sotto la lettera A, costituisce parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;
 - il vigente Regolamento di contabilità;
 - lo Statuto dell'Ente.
-
- VISTO il sotto indicato parere espresso ai sensi dell'art. 49, comma 1, del Decreto l.vo 18/08/2000, n. 267 che qui di seguito si riporta con la sottoscrizione dell'interessato, sulla proposta della presente deliberazione:

parere favorevole
sotto il profilo della regolarità tecnica:

Il Resp. Servizio Finanziario
F.to Dott.ssa Natalina Baule

PROPONE

Per i motivi espressi in premessa e che di seguito si intendono integralmente riportati

1. DI DARE ATTO, ai sensi dell'art. 193 del D.lgs. 18 agosto 2000 n. 267:

- che risultano rispettati gli equilibri di bilancio, in quanto, secondo le valutazioni e le stime condotte in narrativa, è prevedibile che l'esercizio in corso si concluderà mantenendo in pareggio la gestione di competenza e dei residui, ovvero con probabile avanzo di amministrazione, in relazione al quale eventuali provvedimenti saranno adottati dopo l'approvazione del relativo rendiconto della gestione;
- che lo stato di attuazione dei programmi è conforme a quanto stabilito nella relazione previsionale e programmatica al bilancio di previsione dell'anno in corso, come risulta dall'allegato A che costituisce parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;
- che non risultano esistenti debiti fuori bilancio.

Verbale della discussione

Il Sindaco illustra il punto dando lettura della relazione sullo stato di attuazione dei programmi.

Terminata l'esposizione dichiara aperta la discussione.

Il Consigliere Elio Semplicio Pirina dichiara la astensione del gruppo di minoranza in quanto il bilancio riveste natura di strumento politico della maggioranza.

Il Consigliere Pinducciu Adriano chiede informazioni sullo stato di attuazione di alcune opere (ecocentro, aree adiacenti alle scuole e Via Grazia Deledda).

Il Sindaco fornisce le risposte al Consigliere Pinducciu.

Interviene quindi il Consigliere Todde Gesuino per evidenziare che alcuni punti luce del l'impianto di illuminazione pubblica non siano attivi , nonostante l'impresa sia stata regolarmente liquidata per i lavori svolti e che , in relazione alla raccolta differenziata con il sistema del "porta a porta", alla eliminazione dei cassonetti "pubblici" abbia fatto seguito la comparsa di cassonetti "privati" , che spesso vengono ubicati negli spazi privati di altri cittadini.

Inoltre chiede di conoscere le specifiche voci di spesa relative al capitolo "interventi per la popolazione anziana " e a come siano stati utilizzati i soldi relativi all'azienda elettrica.

Dopo l'intervento dell'Assessore Cau ,finalizzato a fornire alcuni chiarimenti in ordine ai fondi destinati ad interventi per la popolazione anziana , interviene il Sindaco che, dopo aver precisato che le diverse destinazione dei fondi sono state deliberate in sede di approvazione del bilancio di previsione e che non sia quella odierna la sede per discuterne, risponde al Consigliere Todde riservandosi di fornire le informazioni richieste in una successiva seduta del Consiglio comunale.

Il Consiglio Comunale

Vista la proposta e non essendovi ulteriori intervento in merito

Con voti espressi nelle forme di legge, palesemente e per alzata di mano:

Consiglieri assegnati: n. 13, Presenti: n. 12, Assenti: n. 1

Favorevoli: 8

Contrari: 0

Astenuti: 4 (Pinducciu A., Todde G., Pirina S. E., Ruzittu G.)

Delibera

In conformità con la proposta su estesa

La seduta termina alle ore 19,30.

Letto, approvato e sottoscritto a norma di legge.

IL PRESIDENTE
F.to Geom. PINDUCCIU GIAN FRANCO

Il Segretario Comunale
F.to D.ssa BAULE NATALINA

PROT. DEL 03-10-2011

Il sottoscritto Segretario Comunale, visti gli atti d'ufficio

CERTIFICA

1. che la presente deliberazione
è stata pubblicata, in data odierna, nel sito web istituzionale di questo Comune (art. 32, comma 1, della legge 18 giugno 2009, n. 69) per 15 giorni consecutivi dal 03-10-2011 al 18-10-2011,;

2. che la presente deliberazione diviene esecutiva:

- il decimo giorno successivo alla pubblicazione (art. 134 comma 3, D.Lgs. n°267/2000);
- è stata dichiarata immediatamente esecutiva (art. 134, comma 4, D.Lgs. n°267/2000);

Telfi, 03-10-2011

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to D.ssa BAULE NATALINA

E' copia conforme all'originale da servire per uso amministrativo

Dalla Residenza municipale , li __03/10/2011__

Il Segretario Comunale
D.ssa BAULE NATALINA

COMUNE DI TELTI

Provincia di Olbia- Tempio

Relazione dell'organo di revisione

- sulla proposta di deliberazione consiliare del rendiconto della gestione 2011*
- sullo schema di rendiconto per l'esercizio finanziario 2011*

L'organo di revisione

DOTT. GIOVANNI ANTONIO RUZZITTU

Premessa

Il presente schema è stato predisposto dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili al fine di fornire ai colleghi che ricoprono incarichi negli Enti Locali uno strumento operativo per la redazione della relazione sul rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2011.

Si precisa che tale schema rappresenta una guida operativa e, pertanto, va utilizzato, in tutto o in parte, adattandolo alle diverse realtà degli enti locali ed integrato con osservazioni e proposte su specifiche problematiche riscontrate nell'espletamento dell'incarico.

Lo schema è corredato da tabelle elaborate in formato excel, con la possibilità di inserire i dati e di ottenere in automatico i risultati finali, e da note esplicative con riferimenti normativi e indicazioni applicative.

L'articolo 239, comma 1° lettera d), del T.U.E.L. prevede che la relazione dell'organo di revisione sulla proposta di deliberazione consiliare del rendiconto della gestione e sullo schema di rendiconto deve contenere l'attestazione sulla corrispondenza del rendiconto alle risultanze della gestione, nonché rilievi, considerazioni e proposte tendenti a conseguire efficienza, produttività ed economicità della gestione.

La suddetta relazione deve essere predisposta entro il termine previsto dal regolamento di contabilità e comunque entro venti giorni decorrenti dalla trasmissione della stessa proposta approvata dall'organo esecutivo.

Il rendiconto per l'esercizio 2011 deve essere deliberato dal Consiglio entro il termine del 30 aprile 2012.

Al rendiconto della gestione 2011 sono applicabili le disposizioni previste nella Parte II, Titolo VI del T.U.E.L. e i modelli utilizzabili sono quelli approvati con d.p.r. n. 194/96.

Il controllo sui documenti e valori che vanno a comporre il rendiconto deve essere effettuato applicando i principi contabili emanati dall'Osservatorio per la finanza e contabilità degli enti locali nella nuova versione pubblicata dal 14/1/2010 nel sito del Ministero dell'Interno ed in particolare del principio contabile n. 3, dedicato alla fase di rendicontazione ed i principi di vigilanza e controllo dell'organo di revisione degli enti locali approvati nel 2011 dal Consiglio nazionale dei dottori commercialisti ed esperti contabili.

L'organo di revisione deve verificare, in particolare, se la classificazione, la valutazione, l'esposizione dei valori ed il contenuto informativo dei documenti di rendiconto rispondono alle indicazioni contenute nel principio contabile enti locali n. 3 e nei documenti dal numero 7 al n.15 dei principi di vigilanza e controllo del Cndcec.

I colleghi revisori, in sede di esame dello schema di rendiconto, devono effettuare una attenta analisi e verifica dei risultati realizzati rispetto agli obiettivi e alle linee programmatiche basandosi su:

- ♦ RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELLA GIUNTA che, in base a quanto previsto dall'articolo 231 del T.U.E.L., deve esprimere le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in

rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti ed evidenzia i criteri di valutazione delle componenti economiche e del patrimonio;

- ◆ *CONTO DEL BILANCIO che evidenzia il risultato complessivo della gestione finanziaria;*
- ◆ *CONTO DEL PATRIMONIO che rileva annualmente le variazioni che gli elementi patrimoniali hanno subito per effetto della gestione;*

RELAZIONE ALLA SEZIONE REGIONALE DI CONTROLLO DELLA CORTE DEI CONTI

L'organo di revisione è tenuto ai sensi dell'articolo 1, comma 166 e seguenti, della legge 266/2005 a trasmettere una relazione sul rendiconto alla competente Sezione Regionale di controllo della Corte dei Conti.

Tale relazione, ovviamente differenziata da quella indirizzata al Consiglio, verrà formulata sulla base dei criteri e linee guida definiti unitariamente dalla Corte dei Conti e dovrà fornire dati oggettivi da cui emerga l'esistenza o meno di ogni grave irregolarità contabile e finanziaria in ordine alle quali l'amministrazione non abbia adottato le misure correttive segnalate dall'organo di revisione. Dovrà inoltre consentire alle Sezioni regionali di controllo di valutare, anche con l'ausilio eventuale di altri strumenti informativi, il profilarsi di situazioni di rischio inerenti al conseguimento e mantenimento degli equilibri di bilancio e dar conto del rispetto degli obiettivi annuali posti dal patto di stabilità interno e dell'osservanza del vincolo previsto in materia di indebitamento dall'art. 119 della Costituzione.

Gli organi di revisione sono obbligati a trasmettere alle Sezioni regionali di controllo la loro relazione subito dopo l'approvazione del rendiconto da parte del consiglio comunale o provinciale. L'omissione o il ritardo nell'invio della relazione ostacolano l'esercizio del controllo della Corte dei conti, con la conseguente responsabilità dell'organo inadempiente. Le Sezioni fisseranno perciò un termine per l'adempimento, trascorso il quale, segnaleranno ai consigli comunali o provinciali gli organi che non abbiano ottemperato all'obbligo, per l'eventuale revoca del revisore, ai sensi dell'articolo 235, comma 2, TUEL n. 267/2000.

Comune di Telti (Ot)

Verbale n. 3 del 17.04.2012

RELAZIONE SUL RENDICONTO 2011

Premesso che l'organo di revisione ha:

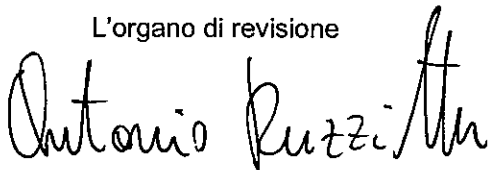
- esaminato lo schema di rendiconto dell'esercizio finanziario 2011, unitamente agli allegati di legge, e la proposta di deliberazione consiliare del rendiconto della gestione 2011;
- rilevato che nel suo operato si è uniformato allo statuto ed al regolamento di contabilità;
- visto il D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 «Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali»;
- visto il D.P.R. 31 gennaio 1996, n. 194;
- visti i principi contabili per gli enti locali emanati dall'Osservatorio per la finanza e contabilità degli enti locali;
- visti i principi di vigilanza e controllo dell'organo di revisione degli enti locali approvati dal Consiglio nazionale dei dottori commercialisti ed esperti contabili;

Presenta

l'allegata relazione sulla proposta di deliberazione consiliare del rendiconto della gestione 2011 e sulla schema di rendiconto per l'esercizio finanziario 2011 del Comune di Telti . che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Li 17.04.2012

L'organo di revisione



Il sottoscritto Giovanni Antonio Ruzzittu, revisore nominato con delibera dell'organo consiliare n. 52 del 15.11.2011

◆ ricevuta in data 17.04.2012 la proposta di delibera consiliare e lo schema del rendiconto per l'esercizio 2011, approvati con delibera della giunta comunale n. 22 del 29.03.2012, completi di:

a) conto del bilancio;

b) conto del patrimonio;

e corredati dai seguenti allegati disposti dalla legge e necessari per il controllo:

- relazione dell'organo esecutivo al rendiconto della gestione;
 - elenco dei residui attivi e passivi distinti per anno di provenienza;
 - delibera dell'organo consiliare n. 48 del 27.09.2011 riguardante la ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi e dei progetti e di verifica della salvaguardia degli equilibri di bilancio ai sensi dell'art. 193 del T.U.E.L. ;
 - conto del tesoriere;
 - conto degli agenti contabili interni ed esterni ;
 - prospetto dei dati Siope e delle disponibilità liquide di cui all'art.77 quater, comma 11 del d.l.112/08 e D.M. 23/12/2009;
 - la tabella dei parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale (D.M. 24/9/2009)
 - relazione trasmessa alla Sezione di Controllo della Corte dei Conti degli effetti del piano triennale di contenimento delle spese (art.2, commi da 594 a 599 della legge 244/07);
 - attestazione, rilasciata dai responsabili dei servizi, dell'insussistenza alla chiusura dell'esercizio di debiti fuori bilancio;
- ◆ visto il bilancio di previsione dell'esercizio 2011 con le relative delibere di variazione e il rendiconto dell'esercizio 2010;
- ◆ viste le disposizioni del titolo IV del T.U.E.L. ;
- ◆ visto il d.p.r. n. 194/96;
- ◆ visto l'articolo 239, comma 1 lettera d) del T.U.E.L. ;
- ◆ visto il regolamento di contabilità approvato con delibera dell'organo consiliare n. 61 del 27.12.2010

DATO ATTO CHE

◆ l'ente, avvalendosi della facoltà di cui all'art. 232 del T.U.E.L., nell'anno 2011, ha adottato il seguente sistema di contabilità: *(indicare opzione)*

-

- sistema contabile semplificato – con tenuta della sola contabilità finanziaria ed utilizzo del conto del bilancio per costruire a fine esercizio, attraverso la conciliazione dei valori e rilevazioni integrative, il conto economico ed il conto del patrimonio;*
- ◆ il rendiconto è stato compilato secondo i principi contabili degli enti locali;

TENUTO CONTO CHE

- ◆ durante l'esercizio le funzioni sono state svolte in ottemperanza alle competenze contenute nell'art. 239 del T.U.E.L avvalendosi per il controllo di regolarità amministrativa e contabile di tecniche motivate di campionamento;
- ◆ che il controllo contabile è stato svolto in assoluta indipendenza soggettiva ed oggettiva nei confronti delle persone che determinano gli atti e le operazioni dell'ente;

◆ RIPORTA

i risultati dell'analisi e le attestazioni sul rendiconto per l'esercizio 2011.

CONTO DEL BILANCIO

Verifiche preliminari

L'organo di revisione, sulla base di tecniche motivate di campionamento, ha verificato:

- la regolarità delle procedure per la contabilizzazione delle entrate e delle spese in conformità alle disposizioni di legge e regolamentari;
- la corrispondenza tra i dati riportati nel conto del bilancio con quelli risultanti dalle scritture contabili;
- il rispetto del principio della competenza finanziaria nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni;
- la corretta rappresentazione del conto del bilancio nei riepiloghi e nei risultati di cassa e di competenza finanziaria;
- la corrispondenza tra le entrate a destinazione specifica e gli impegni di spesa assunti in base alle relative disposizioni di legge;
- l'equivalenza tra gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa dei capitoli relativi ai servizi per conto terzi;
- che l'ente ha provveduto alla verifica degli obiettivi e degli equilibri finanziari ai sensi dell'art. 193 del T.U.E.L. in data 27.09.2011, con delibera n. 48;
- che l'ente non ha riconosciuto debiti fuori bilancio
- l'adempimento degli obblighi fiscali relativi a: I.V.A., I.R.A.P., sostituti d'imposta;
- che i responsabili dei servizi hanno provveduto ad effettuare il riaccertamento dei residui e successivamente è stata emessa la determinazione del Responsabile del Servizio Finanziario n. 194 del 26.03.2012 al fine di certificare lo stato di ricognizione degli stessi.

Gestione Finanziaria

L'organo di revisione, in riferimento alla gestione finanziaria, rileva e attesta che:

- risultano emessi n. 551 reversali e n. 1418 mandati;
- i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti;
- il ricorso all'indebitamento è stato effettuato nel rispetto dell'art. 119 della Costituzione e degli articoli 203 e 204 del d.lgs 267/00, rispettando i limiti di cui al primo del citato articolo 204;
- gli agenti contabili, in attuazione degli articoli 226 e 233 del T.U.E.L., hanno reso il conto della loro gestione entro il 30 gennaio 2012, allegando i documenti previsti;
- I pagamenti e le riscossioni, sia in conto competenza che in conto residui, coincidono con il conto del tesoriere dell'ente, banca Banco di Sardegna spa , reso entro il 30 gennaio 2012 e si compendiano nel seguente riepilogo:

Risultati della gestione

a) Saldo di cassa

Il saldo di cassa al 31/12/2011 risulta così determinato:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1 gennaio 2011			1.466.791,19
Riscossioni	1.293.837,97	2.015.478,30	3.309.316,27
Pagamenti	1.686.622,35	2.110.015,54	3.796.637,89
Fondo di cassa al 31 dicembre 2011			979.469,57
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			
Differenza			979.469,57

Il fondo di cassa al 31.12.2011 corrisponde al saldo presso la tesoreria unica (desunto dall'apposito modello), tenendo conto delle seguenti operazioni in conciliazione:

Fondo di cassa al 31 dicembre 2011	0,00
	(-) 90.455,81
	(+) 1.069.925,38
Disponibilità presso la Banca d'Italia	979.469,57

b) Risultato della gestione di competenza

Il risultato della gestione di competenza presenta un avanzo di Euro 48.524,52

come risulta dai seguenti elementi:

Accertamenti	(+)	3.193.326,35
Impegni	(-)	3.144.801,83
Totale avanzo (disavanzo) di competenza		48.524,52

così dettagliati:

Riscossioni	(+)	2.015.478,30
Pagamenti	(-)	2.110.015,54
<i>Differenza</i>	<i>[A]</i>	-94.537,24
Residui attivi	(+)	1.177.848,05
Residui passivi	(-)	1.034.786,29
<i>Differenza</i>	<i>[B]</i>	143.061,76
Totale avanzo (disavanzo) di competenza	<i>[A] - [B]</i>	48.524,52

La suddivisione tra gestione corrente ed in c/capitale del risultato di gestione di competenza 2011, integrata con la quota di avanzo dell'esercizio precedente applicata al bilancio, è la seguente:

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE		
	Consuntivo 2010	consuntivo 2011
Entrate titolo I	473697,92	442.521,98
Entrate titolo II	1495766,17	1.427.691,98
Entrate titolo III	219390,74	244.983,47
(A) Totale titoli (I+II+III)	2.188.854,83	2.115.197,43
(B) Spese titolo I	2.131.292,60	2.107.546,46
(C) Rimborso prestiti parte del titolo III *	85.867,86	89.746,49
(D) Differenza di parte corrente (A-B-C)	-28.305,63	-82.095,52
(E) Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa corrente [eventuale]	1.505,20	66.511,83
(F) Entrate diverse destinate a spese correnti di cui:	146.250,00	120.000,00
-contributo per permessi di costruire	146.250,00	120.000,00
-plusvalenze da alienazione di beni patrimoniali		
- altre entrate (specificare)		
(G) Entrate correnti destinate a spese di investimento di cui:	1.153,50	888,06
-proventi da sanzioni per violazioni al codice della strada	1.153,50	888,06
- altre entrate (specificare)		
(H) Entrate diverse utilizzate per rimborso quote capitale		
Saldo di parte corrente (D+E+F-G+H)	118.296,07	103.528,25

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		
	Consuntivo 2010	Consuntivo 2011
Entrate titolo IV	1.346.398,82	812.087,27
Entrate titolo V **		
(M) Totale titoli (IV+V)	1.346.398,82	812.087,27
(N) Spese titolo II	1.303.013,65	681.467,23
(O) differenza di parte capitale(M-N)	43.385,17	130.620,04
(P) Entrate correnti dest.ad.invest. (G)	1.153,50	888,06
(Q) Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale [eventuale]		
Saldo di parte capitale (O+Q)	-101.711,33	11.508,10

E' stata verificata l'esatta corrispondenza tra le entrate a destinazione specifica o vincolata e le relative spese impegnate in conformità alle disposizioni di legge come si desume dal seguente prospetto:

	Entrate accertate	Spese impegnate
Per funzioni delegate dalla Regione	305.250,96	305.250,96
Per fondi comunitari ed internazionali		
Per imposta di scopo		
Per contributi in c/capitale dalla Regione	581.451,26	581.451,26
Per contributi in c/capitale dalla Provincia		
Per contributi straordinari	27.840,00	27.840,00
Per monetizzazione aree standard		
Per proventi alienazione alloggi e.r.p.		
Per entrata da escavazione e cave per recupero ambientale		
Per sanzioni amministrative pubblicità		
Per imposta pubblicità sugli ascensori		
Per sanzioni amministrative codice della strada(parte vincolata)	888,06	888,06
Per contributi in conto capitale		
Per contributi c/impianti	6.120,00	6.120,00
Per mutui		
Totale	921.550	921.550

Al risultato di gestione 2011 hanno contribuito le seguenti entrate correnti e spese correnti di carattere eccezionale e non ripetitivo:

Entrate	importo	Spese	importo
Proventi concessioni edilizie (titolo IV)	160.000,00	75% finanziamento spese correnti – manutenzione patrimonio comunale	120.000,00
totale	160.000,00	Totale	120.000,00

c) Risultato di amministrazione

Il risultato d'amministrazione dell'esercizio 2011, presenta un avanzo di € 715.674,20 come risulta dai seguenti elementi:

In conto			Totale
RESIDUI	COMPETENZA		
Fondo di cassa al 1° gennaio 2011			1.466.791,19
RISCOSSIONI	1.293.837,97	2.015.478,30	3.309.316,27
PAGAMENTI	1.686.622,35	2.110.015,54	3.796.637,89
Fondo di cassa al 31 dicembre 2011			979.469,57
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			
<i>Differenza</i>			979.469,57
RESIDUI ATTIVI	1.971.059,58	1.177.848,05	3.148.907,63
RESIDUI PASSIVI	2.377.916,71	1.034.786,29	3.412.703,00
<i>Differenza</i>			-263.795,37
Avanzo (+) o Disavanzo di Amministrazione (-) al 31 dicembre 2011			715.674,20

**Suddivisione
dell'avanzo (disavanzo)
di amministrazione complessivo**

Fondi vincolati	165.035,84
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	43.385,87
Fondi di ammortamento	
Fondi non vincolati	507.252,49
Totale avanzo/disavanzo	715.674,20

d) Conciliazione dei risultati finanziari

La conciliazione tra il risultato della gestione di competenza e il risultato di amministrazione scaturisce dai seguenti elementi:

Gestione di competenza

Totale accertamenti di competenza	+	3.193.326,35
Totale impegni di competenza	-	3.144.801,83
SALDO GESTIONE COMPETENZA		48.524,52

Gestione dei residui

Maggiori residui attivi riaccertati	+	1.710,40
Minori residui attivi riaccertati	-	54.027,70
Minori residui passivi riaccertati	+	22.544,05
SALDO GESTIONE RESIDUI		-29.773,25

Riepilogo

SALDO GESTIONE COMPETENZA		48.524,52
SALDO GESTIONE RESIDUI		-29.773,25
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO		66.511,83
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO		630.411,10
AVANZO (DISAVANZO) DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2011		715.674,20

Il risultato di amministrazione negli ultimi tre esercizi è stato il seguente:

	2009	2010	2011
Fondi vincolati	147199,80	135519,17	165035,84
Fondi per finanziamento spese in c/capitale	69471,60	43385,17	43385,87
Fondi di ammortamento			
Fondi non vincolati	401995,04	518018,59	507252,49
TOTALE	618666,44	696922,93	715674,20

In ordine all'eventuale utilizzo nel corso dell'esercizio 2011, dell'avanzo d'amministrazione si osserva quanto segue ...Si ritiene opportuno che vengano evidenziati gli eventuali crediti di dubbia esigibilità iscritti in bilancio segnalati dai responsabili dei servizi, le eventuali attività o passività potenziali latenti alla chiusura dell'esercizio: ciò al fine di costituire un eventuale vincolo all'utilizzo dell'avanzo.

E' opportuno acquisire anche una relazione dell'ufficio legale (o del responsabile del servizio) sullo stato del contenzioso e sul possibile esito delle vertenze.

L'avanzo d'amministrazione non vincolato è opportuno sia utilizzato secondo le seguenti priorità:

- a. per finanziamento debiti fuori bilancio;*
- b. al riequilibrio della gestione corrente;*
- c. per accantonamenti per passività potenziali (derivanti da contenzioso, derivati ecc.);*
- d. al finanziamento di maggiori spese del titolo II e/o estinzione anticipata di prestiti.*

Nel caso di assunzione di prestiti per una durata superiore alla vita utile del bene finanziato è opportuno suggerire una estinzione anticipata del prestito con utilizzo dell'avanzo d'amministrazione non vincolato.

Analisi del conto del bilancio

a) Confronto tra previsioni iniziali e rendiconto 2011

Entrate		<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto 2011</i>	<i>Differenza</i>	<i>Scostam.%</i>
<i>Titolo I</i>	Entrate tributarie	€ 432.215,25	€ 442.521,98	€ 10.306,73	2,38
<i>Titolo II</i>	Trasferimenti	€ 1.392.338,07	€ 1.427.691,98	€ 35.353,91	2,54
<i>Titolo III</i>	Entrate extratributarie	€ 222.820,74	€ 244.983,47	€ 22.162,73	9,95
<i>Titolo IV</i>	Entrate da trasf. c/capitale	€ 713.438,40	€ 812.087,27	€ 98.648,87	13,83
<i>Titolo V</i>	Entrate da prestiti			€ -	#DIV/0!
<i>Titolo VI</i>	Entrate da servizi per conto terzi	€ 299.369,57	€ 266.041,65	-€ 33.327,92	-11,13
	Avanzo di amministrazione applicato	€ 66.511,83	€ 66.511,83	€ -	0,00
	Totale	€ 3.126.693,86	€ 3.259.838,18	€ 133.144,32	4,26

Spese		<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto 2011</i>	<i>Differenza</i>	<i>Scostam.%</i>
<i>Titolo I</i>	Spese correnti	€ 2.079.140,03	€ 2.107.546,46	€ 28.406,43	1,37
<i>Titolo II</i>	Spese in conto capitale	€ 658.388,90	€ 681.467,23	€ 23.078,33	3,51
<i>Titolo III</i>	Rimborso di prestiti	€ 89.795,36	€ 89.746,49	-€ 48,87	-0,05
<i>Titolo IV</i>	Spese per servizi per conto terzi	€ 299.369,57	€ 266.041,65	-€ 33.327,92	-11,13
	Totale	€ 3.126.693,86	€ 3.144.801,83	€ 18.107,97	0,58

Dall'analisi degli scostamenti tra le entrate e le spese inizialmente previste e quelle accertate ed

impegnate si rileva:

.....

b) Trend storico della gestione di competenza

Entrate		2009	2010	2011
<i>Titolo I</i>	Entrate tributarie	527.817,42	473.697,92	442.521,98
<i>Titolo II</i>	Entrate da contributi e trasferimenti correnti	1.219.710,06	1.495.766,17	1.427.691,98
<i>Titolo III</i>	Entrate extratributarie	733.457,44	219.390,74	244.983,47
<i>Titolo IV</i>	Entrate da trasf. c/capitale	1.257.721,25	1.346.398,82	812.087,27
<i>Titolo V</i>	Entrate da prestiti	166.320,00		
<i>Titolo VI</i>	Entrate da servizi per c/ terzi	247.527,17	245.542,15	266.041,65
Totale Entrate		4.152.553,34	3.780.795,80	3.193.326,35

Spese		2009	2010	2011
<i>Titolo II</i>	Spese correnti	2.336.904,16	2.131.292,60	2.107.546,46
<i>Titolo II</i>	Spese in c/capitale	1.354.569,65	1.303.013,65	681.467,23
<i>Titolo III</i>	Rimborso di prestiti	76.674,89	85.867,86	89.746,49
<i>Titolo IV</i>	Spese per servizi per c/ terzi	247.527,17	245.542,15	266.041,65
Totale Spese		4.015.675,87	3.765.716,26	3.144.801,83

Avanzo (Disavanzo) di competenza (A)	136.877,47	15.079,54	48.524,52
---	-------------------	------------------	------------------

Avanzo di amministrazione applicato (B)	36.651,93	158.840,80	66.511,83
--	------------------	-------------------	------------------

Saldo (A) +/- (B)	173.529,40	173.920,34	115.036,35
--------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

c) Esame questionario bilancio di previsione anno 2011 da parte della Sezione regionale di controllo della Corte dei Conti

La Sezione regionale di controllo della Corte dei Conti nell'esame del questionario relativo al bilancio di previsione per l'esercizio 2011, trasmesso in data 07.10.2011, non ha richiesto alcun provvedimento correttivo per ristabilire la sana gestione finanziaria e contabile.

Analisi delle principali poste

a) Entrate Tributarie

	Rendiconto 2010	Previsioni iniziali 2011	Rendiconto 2011	Differenza fra prev.e rendic.
Categoria I - Imposte				
I.C.I.	140.528,13	140.528,13	140.528,13	
I.C.I. per liquid.accert.anni pregressi	50.215,00	17.990,93	17.336,93	-654,00
Addizionale IRPEF	77.006,21	70.000,00	77.000,00	7.000,00
Addizionale sul consumo di energia elettrica	38.787,19	38.787,19	42.747,92	3.960,73
Compartecipazione IRPEF				
Imposta di scopo				
Imposta sulla pubblicità	699,04	700,00	700,00	
Altre imposte				
Totale categoria I	307.235,57	268.006,25	278.312,98	10.306,73
Categoria II - Tasse				
Tassa rifiuti solidi urbani	150.979,00	150.979,00	150.979,00	
TOSAP	5.483,35	5.230,00	5.230,00	
Tasse per liquid/ accertamento anni pregressi	10.000,00	8.000,00	8.000,00	
Altre tasse				
Totale categoria II	166.462,35	164.209,00	164.209,00	
Categoria III - Tributi speciali				
Dritti sulle pubbliche affissioni				
Altri tributi propri				
Totale categoria III				
Totale entrate tributarie	473.697,92	432.215,25	442.521,98	10.306,73

Le entrate tributarie accertate nell'anno 2011, presentano i seguenti scostamenti rispetto alla previsioni iniziali ed a quelle accertate nell'anno 2010:

In merito all'attività di controllo delle dichiarazioni e dei versamenti l'organo di revisione rileva che sono stati conseguiti i risultati attesi e che in particolare le entrate per recupero evasione sono state le seguenti:

	Previste	Accertate	Riscosse
Recupero evasione Ici	17.990,93	17.336,93	6.202,00
Recupero evasione Tarsu	8.000,00	8.000,00	
Recupero evasione altri tributi			
Totale	25.990,93	25.336,93	6.202,00

In merito si osserva.....

La movimentazione delle somme rimaste a residuo per recupero evasione è stata le seguente:

Residui attivi al 1/1/2011	74947,33
Residui riscossi nel 2011	9406,72
Residui eliminati	5029,47
Residui al 31/12/2011	60511,14

b) Tassa per la raccolta dei rifiuti solidi urbani

(Fino all'entrata in vigore della tariffa in luogo della tassa, i comuni devono approvare e determinare con le modalità stabilite dal legislatore (art. 61, D.Lgs n. 507/1993) il costo e i proventi a consuntivo del servizio, sia ai fini di verificare il rispetto della percentuale minima di copertura, sia (comma 3 bis) nel caso di gettito superiore al costo, per assumere impegno di spesa per il rimborso dell'eccedenza nell'anno successivo.)

Il conto economico dell'esercizio 2011 del servizio raccolta, trasporto e smaltimento dei rifiuti urbani presente i seguenti elementi:

Ricavi:		
- da tassa		
- da addizionale	<u>143789,00</u>	
- da raccolta differenziata	<u>7189,00</u>	
- altri ricavi		
Totale ricavi		150978,00
Costi:		
- raccolta rifiuti solidi urbani e assimilati		
- raccolta differenziata	<u>147539,42</u>	
- trasporto e smaltimento	<u>76346,31</u>	
- altri costi		
Totale costi		223885,73
Percentuale di copertura		67%

La percentuale di copertura prevista era del 66,78.%

La movimentazione delle somme rimaste a residuo per tassa per la raccolta rifiuti solidi urbani è stata le seguente:

Residui attivi al 1/1/2011	355.747,20
Residui riscossi nel 2011	132.958,29
Residui eliminati	0
Residui al 31/12/2011	226.713,22

Osservazioni:

c) Contributi per permesso di costruire

Gli accertamenti negli ultimi tre esercizi hanno subito la seguente evoluzione

Accertamento 2009	Accertamento 2010	Accertamento 2011
144.926,66	195.000,00	160.000,00

La destinazione percentuale del contributo al finanziamento della spesa del titolo I è stata la seguente:

- anno 2009 75% (limite massimo 75%)
- anno 2010 50% + 25% (limite massimo 50% per spese correnti e 25% per spese di manutenzione ordinaria del patrimonio comunale)
- anno 2011 50% + 25% (limite massimo 50% per spese correnti e 25% per spese di manutenzione ordinaria del patrimonio comunale)

La movimentazione delle somme rimaste a residuo per contributo per permesso di costruire è stata le seguente:

Residui attivi al 1/1/2011	33.857,57
Residui riscossi nel 2011	33.857,57
Residui eliminati	0
Residui al 31/12/2011	0

Osservazioni:

d) Trasferimenti dallo Stato e da altri Enti

L'accertamento delle entrate per trasferimenti presenta il seguente andamento:

	2009	2010	2011
Contributi e trasferimenti correnti dello Stato	542.419,83	579.715,56	556.389,80
Contributi e trasferimenti correnti della Regione	353.293,14	538.881,46	539.716,85
Contributi e trasferimenti della Regione per funz. Delegate	305.958,48	336.988,58	305.250,96
Contr. e trasf. da parte di org. Comunitari e internaz.li			
Contr. e trasf. correnti da altri enti del settore pubblico	18.038,61	40.180,57	26.334,37
Totale	1.219.710,06	1.495.766,17	1.427.691,98

e) Entrate Extratributarie

La entrate extratributarie accertate nell'anno 2011, presentano i seguenti scostamenti rispetto alla previsioni iniziali ed a quelle accertate nell'anno 2010:

	Rendiconto 2010	Previsioni iniziali 2011	Rendiconto 2011	Differenza
Servizi pubblici	138.851,85	149.439,00	148.895,03	543,97
Proventi dei beni dell'ente	21.377,74	20.033,00	29.822,85	-9.789,85
Interessi su anticip.ni e crediti	3.708,28	3.589,11	1.648,78	1.940,33
Utili netti delle aziende				
Proventi diversi	55.452,87	49.759,63	64.616,81	-14.857,18
Totale entrate extratributarie	219.390,74	222.820,74	244.983,47	-22.162,73

f) Proventi dei servizi pubblici

Si attesta che l'ente non essendo in dissesto finanziario, ne strutturalmente deficitario in quanto non supera oltre la metà dei parametri obiettivi definiti dal decreto del Ministero dell'Interno del 24/9/2009, ed avendo presentato il certificato del rendiconto 2010 entro i termini di legge, non ha l'obbligo di assicurare per l'anno 2011, la copertura minima dei costi dei servizi a domanda individuale, acquedotto e smaltimento rifiuti.

(Nel caso in cui non sussistano tali condizioni occorre riportare per i servizi suddetti la percentuale di copertura dei costi realizzata tenendo conto dei minimi previsti: servizi a domanda individuale 36%, acquedotto 80% e smaltimento rifiuti dal 70 al 100%).

g) Esternalizzazione dei servizi e rapporti con organismi partecipati

1. Nel corso dell'esercizio 2011, l'Ente ha provveduto ad esternalizzare i seguenti servizi pubblici locali:

Servizio	Organismo costituito o partecipato	Conferimenti	Trasferimenti in conto esercizio	Trasferimenti in conto capitale	Concessione crediti
Idrico fognario e	ABBANO SPA	0,13%	0	0	0

Le seguenti società nell'ultimo bilancio approvato presentano perdite che richiedono gli interventi di cui all'art. 2447 (2482 ter) del codice civile:

Codice fiscale	01962360903	02033000908	02934390929	02126680905
Denominazione	Gallura Sviluppo SRL	I&G GALLURA SPA	ABBANOVA SPA	STL Gallura Costa Smeralda spa
Situazione art.2447 o 2482 ter	partecipata	partecipata	partecipata	partecipata
Decisioni dell'assemblea *				In liquidazione
Oneri a carico ente nel 2011		14.533,20		3.650,39
Titolo della spesa I o II		14.533,20		3.650,39
Beni conferiti nel 2011 **				
Perdite per tre esercizi consecutivi (Si/No)	SI	NO	NO	SI

*Precisare se l'assemblea ha deliberato: il rinvio perdite ai futuri esercizi; la riduzione del capitale; l'aumento del capitale, la trasformazione, la liquidazione

** In caso di conferimento in natura, si precisi il valore complessivo in euro del bene conferito.

h) Sanzioni amministrative pecuniarie per violazione codice della strada (art. 208 d.lgs. 285/92)

Le somme accertate negli ultimi tre esercizi hanno subito la seguente evoluzione:

Accertamento 2009	Accertamento 2010	Accertamento 2011
144,57	2.307	888,06

La parte vincolata del (50%) risulta destinata come segue:

	Rendiconto 2009	Rendiconto 2010	Rendiconto 2011
Spesa Corrente	72,28	1153,50	444,03
Spesa per investimenti	72,28	1153,50	444,03

La movimentazione delle somme rimaste a residuo è stata le seguente:

Residui attivi al 1/1/2011	18579,95
Residui riscossi nel 2011	933,69
Residui eliminati	0
Residui al 31/12/2011	17.646,26

l) Proventi dei beni dell'ente

Le entrate accertate nell'anno 2011 sono aumentate di Euro 8.445,11 rispetto a quelle dell'esercizio 2010 per i seguenti motivi: Nuovo contratto di locazione con la ditta ERIKSSON tlc

La movimentazione delle somme rimaste a residuo per canoni di locazione è stata le seguente:

Residui attivi al 1/1/2011	0
Residui riscossi nel 2011	0
Residui eliminati	0
Residui al 31/12/2011	0

m) Spese correnti

La comparazione delle spese correnti, riclassificate per intervento, impegnate negli ultimi tre esercizi evidenzia:

Classificazione delle spese correnti per intervento			
	2009	2010	2011
01 - Personale	571.919,03	615.877,44	631.831,82
02 - Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	58.544,64	50.867,50	63.670,03
03 - Prestazioni di servizi	1.086.937,26	957.488,59	925.019,47
04 - Utilizzo di beni di terzi	8.023,44	8.544,47	4.149,36
05 - Trasferimenti	329.713,72	402.875,52	286.508,15
06 - Interessi passivi e oneri finanziari diversi	36.311,29	34.885,08	31.425,71
07 - Imposte e tasse	229.599,07	60.382,61	49.946,74
08 - Oneri straordinari della gestione corrente	15.855,71	371,39	114.995,18
Totale spese correnti	2.336.904,16	2.131.292,60	2.107.546,46

n) Spese per il personale

La spesa di personale sostenuta nell'anno 2011 rientra (o non rientra) nei limiti di cui all'art.1, comma 557 o comma 562 (per i Comuni non soggetti al patto di stabilità) della legge 296/06.

	anno 2010 o anno 2004 *	anno 2011
spesa intervento 01	615877,44	631831,82
spese incluse nell'int.03	6851	6851
irap	42590,5	42002,12
altre spese di personale incluse		
altre spese di personale escluse	110422,86	124290,18

* il riferimento è all'anno 2004 per gli enti non soggetti al patto di stabilità

(Il prospetto di cui sopra è stato redatto mantenendo un criterio omogeneo di rilevazione delle spese di personale al fine di consentire una lettura dei dati delle sequenze annuali che abbiano riguardo al medesimo aggregato, includendo ed escludendo le voci di spesa individuate dalla Corte dei Conti - Sezione Autonomie - nelle Linee Guida ai questionari) (nel caso di mancato conseguimento dell'obiettivo di riduzione della spesa indicare l'ammontare eccedente e le motivazioni dell'ente)

Le componenti considerate per la determinazione della spesa di cui sopra sono le seguenti:

	importo
1) Retribuzioni lorde al personale dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato	458337,88
2) Spese per collaborazione coordinata e continuativa o altre forme di rapporto di lavoro flessibile o con convenzioni	1500
3) Eventuali emolumenti a carico dell'Amministrazione corrisposti ai lavoratori socialmente utili	4702,75
4) Spese sostenute dall'Ente per il personale in convenzione (ai sensi degli articoli 13 e 14 del CCNL 22 gennaio 2004) per la quota parte di costo effettivamente sostenuto	
5) Spese sostenute per il personale previsto dall'art. 90 del d.l.vo n. 267/2000	34194,51
6) Compensi per gli incarichi conferiti ai sensi dell'art. 110, commi 1 e 2 D.lgs. n. 267/2000	
7) Spese per personale con contratto di formazione lavoro	
8) Spese per personale utilizzato, senza estinzione del rapporto di pubblico impiego, in strutture ed organismi partecipati e comunque facenti capo all'ente	
9) Oneri riflessi a carico del datore di lavoro per contributi obbligatori	134596,68
10) quota parte delle spese per il personale delle Unioni e gestioni associate	5351
11) spese destinate alla previdenza e assistenza delle forze di polizia municipale finanziata con proventi da sanzioni del codice della strada	
12) IRAP	42002,12
13) Oneri per il nucleo familiare, buoni pasto e spese per equo indennizzo	
14) Somme rimborsate ad altre amministrazioni per il personale in posizione di comando	
15) Altre spese (specificare):	
totale	680684,94

Le componenti escluse dalla determinazione della spesa sono le seguenti:

	importo
1) Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati	
2) Spese per il lavoro straordinario e altri oneri di personale direttamente connessi all'attività elettorale con rimborso dal Ministero dell'Interno	
3) Spese per la formazione e rimborsi per le missioni	
4) Spese per il personale trasferito dalla regione per l'esercizio di funzioni delegate	
5) Spese per rinnovo dei contratti collettivi nazionali di lavoro	67100,52
6) Spese per il personale appartenente alle categorie protette	
7) Spese sostenute per il personale comandato presso altre amministrazioni per le quali è previsto il rimborso dalle amministrazioni utilizzatrici	48570,44
8) Spese per personale stagionale a progetto nelle forme di contratto a tempo determinato di lavoro flessibile finanziato con quote di proventi per violazione codice della strada	
9) incentivi per la progettazione	
10) incentivi recupero ICI	
11) diritto di rogito	2717,69
12) altre (da specificare)	5901,53
totale	124290,18

Tale conto è stato redatto in conformità alla circolare del Ministero del Tesoro ed in particolare è stato accertato che le somme indicate nello stesso corrispondono alle spese pagate nell'anno 2011 e che la spesa complessiva indicata nel conto annuale corrisponde a quella risultante dal conto del bilancio.

Contrattazione integrativa

Le risorse destinate dall'ente alla contrattazione integrativa sono le seguenti

	Anno 2010	Anno 2011
Risorse stabili	31588,70	31.588,70
Risorse variabili	16555,03	12.275,42
Totale	48143,73	43.864,12
Percentuale sulle spese intervento 01	8,55%	6,94%

L'organo di revisione ha accertato che gli istituti contrattuali previsti dall'accordo decentrato sono improntati ai criteri di premialità, riconoscimento del merito e della valorizzazione dell'impegno e della qualità della prestazione individuale del personale nel raggiungimento degli obiettivi programmati dall'ente come disposto dall'art. 40 bis del d.lgs.165/2001e che le risorse previste dall'accordo medesimo sono compatibili con la programmazione finanziaria del comune, con i vincoli di bilancio ed il rispetto del patto di stabilità.

L'organo di revisione ha accertato che le risorse variabili di cui all'art.15, comma 5 del CCNL 1999, sono state destinate per l'attivazione di nuovi servizi e/o all'incremento dei servizi esistenti.

L'organo di revisione richiede che gli obiettivi siano definiti prima dell'inizio dell'esercizio ed in coerenza con quelli di bilancio ed il loro conseguimento costituisca condizione per l'erogazione degli incentivi previsti dalla contrattazione integrativa. (art.5, comma 1 del d.lgs. 150/2009).

(le spese per la contrattazione integrativa si possono considerare congrue se la loro percentuale di incidenza sulle spese di personale è vicina al 10%)

o) Interessi passivi e oneri finanziari diversi

La spese per interessi passivi sui prestiti, in ammortamento nell'anno 2011, ammonta ad euro 31.425,71 e rispetto al residuo debito al 1/1/2011, determina un tasso medio del 3,71 %.

In rapporto alle entrate accertate nei primi tre titoli l'incidenza degli interessi passivi è del 1,43 %.

p) Spese in conto capitale

Dall'analisi delle spese in conto capitale di competenza si rileva quanto segue:

<i>Previsioni Iniziali</i>	<i>Previsioni Definitive</i>	<i>Somme impegnate</i>	<i>Scostamento fra previsioni definitive e somme impegnate</i>	
			<i>in cifre</i>	<i>in %</i>
658.388,90	725.513,87	681.467,23	-44.046,64	6,071

Tali spese sono state così finanziate:

Mezzi propri:			
- avanzo d'amministrazione	_____		
- avanzo del bilancio corrente	_____		
- alienazione di beni	_____	13773,9	
- altre risorse	_____	40000	
<i>Totale</i>			<u>53773,9</u>
Mezzi di terzi:			
- mutui	_____		
- prestiti obbligazionari	_____		
- contributi comunitari	_____		
- contributi statali	_____	22593,31	
- contributi regionali	_____	581451,26	
- contributi di altri	_____	27840	
- altri mezzi di terzi	_____		
<i>Totale</i>			<u>631884,57</u>
Totale risorse			<u>685658,47</u>
Impieghi al titolo II della spesa		681467,23	

In merito si osserva: _____

q) Servizi per conto terzi

L'andamento delle entrate e delle spese dei Servizi conto terzi è stato il seguente:

SERVIZI CONTO TERZI	ENTRATA		SPESA	
	2010	2011	2010	2011
Ritenute previdenziali al personale	59334,66	54.320,95	59334,66	54.320,95
Ritenute erariali	129820,87	142.316,23	129820,87	142.316,23
Altre ritenute al personale c/terzi	21386,78	24.870,93	21386,78	24.870,93
Depositi cauzionali	66,67		66,67	
Altre per servizi conto terzi	27654,48	39.368,97	27654,48	39.368,97
Fondi per il Servizio economato	5164,57	5164,57	5164,57	5164,57
Depositi per spese contrattuali	0	0	0	0

r) Indebitamento e gestione del debito

L'Ente ha rispettato il limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del T.U.E.L. ottenendo le seguenti percentuali d'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti:

2009	2010	2011
1,46%	1,59%	1,43%

L'indebitamento dell'ente ha avuto la seguente evoluzione: *(in migliaia di euro)*

Residuo debito	842.800	932.445	846.577
Nuovi prestiti	166.320		
Prestiti rimborsati	76.675	85.868	89.746
Estinzioni anticipate			
Altre variazioni +/- (da specificare)			- 12.259
Totale fine anno	932.445	846.577	744.572

Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale registra la seguente evoluzione: *(in migliaia di euro)*

Anno	2009	2010	2011
Oneri finanziari	36.311	34.885	31.426
Quota capitale	76.675	85.868	89.746
Totale fine anno	112.986	120.753	121.172

Analisi della gestione dei residui

L'organo di revisione ha verificato il rispetto dei principi e dei criteri di determinazione dei residui attivi e passivi disposti dagli articoli 179,182,189 e 190 del T.U.E.L..

I residui attivi e passivi esistenti al primo gennaio 2011 sono stati correttamente ripresi dal rendiconto dell'esercizio 2010.

L'ente ha provveduto al riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31.12.2011 come previsto dall'art. 228 del T.U.E.L. dando adeguata motivazione.

I risultati di tale verifica sono i seguenti:

Residui attivi

Gestione	Residui iniziali	Residui riscossi	Residui da riportare	Totale residui accertati	maggiori/minori residui
Corrente Tit. I, II, III	1.256.591,52	457.079,13	759.453,84	1.216.532,97	40.058,55
C/capitale Tit. IV, V	2.015.227,09	821.784,18	1.181.184,16	2.002.968,34	12.258,75
Servizi c/terzi Tit. VI	45.396,24	14.974,66	30.421,58	45.396,24	
Totale	3.317.214,85	1.293.837,97	1.971.059,58	3.264.897,55	52.317,30

Residui passivi

Gestione	Residui iniziali	Residui pagati	Residui da riportare	Totale residui impegnati	Residui stornati
Corrente Tit. I	694.617,40	520.098,62	165.496,88	685.595,50	9.021,90
C/capitale Tit. II	3.388.629,18	1.165.580,33	2.209.526,70	3.375.107,03	13.522,15
Rimb. prestiti Tit. III					
Servizi c/terzi Tit. IV	3.836,53	943,40	2.893,13	3.836,53	
Totale	4.087.083,11	1.686.622,35	2.377.916,71	4.064.539,06	22.544,05

Risultato complessivo della gestione residui

Maggiori residui attivi	1.710,40
Minori residui attivi	-54.027,70
Minori residui passivi	22.544,05
SALDO GESTIONE RESIDUI	33.194,05

Le variazioni nella consistenza dei residui di anni precedenti derivano principalmente dalle seguenti motivazioni:

- minori residui attivi :

crediti inesigibili per € 1.726,93 tra i residui distribuzione energia elettrica annualità 1998 – 1999

crediti insussistenti per € 52.317,30 per stralcio maggiore accertamento tra i crediti distribuzione energia elettrica es. 2009 pari a € 21.197,80 – stralcio dai residui al titolo I per maggiore accertamento rispetto ai ruoli emessi pari a € 5.029,47- stralcio dai residui attivi al titolo II per minori contributi erogati rispetto alle previsioni iniziali per un importo pari a € 12.906,94- stralcio dal Titolo V dell'entrata dell'importo pari a € 12.258,75 per riduzione del mutuo richiesto per l'installazione dell'impianto fotovoltaico;

- minori residui passivi:

Debiti insussistenti per diminuzione contributi a specifica destinazione , stralcio di economie di bilancio e riduzione importo lavori di realizzazione impianto fotovoltaico

Come da determina di riaccertamento dei residui n. 194 del 26.03.2012

Dalla verifica effettuata sui residui attivi, il revisore propone di tenere cautelativamente vincolata una parte dell'avanzo d'amministrazione disponibile pari a euro 165.035,84 , crediti di dubbia esigibilità con un'anzianità superiore all'esercizio 2006

Analisi "anzianità" dei residui

(importi in euro)

RESIDUI	Esercizi precedenti	2007	2008	2009	2010	2011	Totale
ATTIVI							
Titolo I	8.886,29	12.336,88	23.354,46	45.503,82	195.909,33	253.130,93	539.121,71
di cui Tarsu	8.886,29	12.336,88	6.793,97	45.503,82	153.192,26	158.979,00	
Titolo II			695,91	10.500,58	30.470,97	179.289,61	220.957,07
Titolo III	167.149,84	54.754,75	95.412,70	103.472,99	11.005,32	115.911,03	547.706,63
di cui Tia							
di cui per sanzioni codice	2.114,18		15.532,08			728,00	
Titolo IV	399.498,49	57.982,09		121.300,49	602.403,09	606.377,99	1.787.562,15
Titolo V							
Titolo VI	20.692,73	1.250,08	5.584,83	1.892,56	1.001,38	23.138,49	53.560,07
Totale	596.227,35	126.323,80	125.047,90	282.670,44	840.790,09	1.177.848,05	3.148.907,63

PASSIVI							
Titolo I	8.802,72	7.611,68	16.556,81	26.347,04	106.178,63	429.717,27	595.214,15
Titolo II	561.961,31	92.412,51	63.767,72	462.197,71	1.029.187,45	601.241,35	2.810.768,05
Titolo III							
Titolo IV	51,65	616,23	103,29	154,91	1.967,05	3.827,67	6.720,80
Totale	570.815,68	100.640,42	80.427,82	488.699,66	1.137.333,13	1.034.786,29	3.412.703,00

Analisi e valutazione dei debiti fuori bilancio

L'ente non ha nel corso del 2011 contratto debiti fuori bilancio come da certificazione sottoscritta dai responsabili dei servizi.

Parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale

L'ente nel rendiconto 2011, rispetta tutti i parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale pubblicati con decreto del Ministero dell'Interno in data 24/9/2009, come da prospetto allegato al rendiconto.

Resa del conto degli agenti contabili

Che in attuazione dell'articoli 226 e 233 del Tuel i seguenti agenti contabili, hanno reso il conto della loro gestione, entro il 30 gennaio 2012, allegando i documenti di cui al secondo comma del citato art. 233 :

Tesoriere Banco di Sardegna spa

Economo Rag. Maria Gesuella Pinducciu

Concessionari Equitalia spa

CONTO DEL PATRIMONIO

Nel conto del patrimonio sono rilevati gli elementi dell'attivo e del passivo, nonché le variazioni che gli elementi patrimoniali hanno subito per effetto della gestione.

I valori patrimoniali al 31/12/2011 e le variazioni rispetto all' anno precedente sono così riassunti:

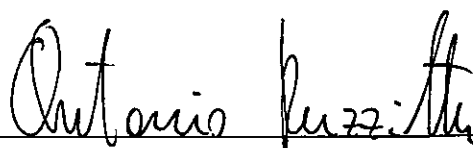
Attivo	31/12/2010	Variazioni da conto finanziario	Variazioni da altre cause	31/12/2011
Immobilizzazioni immateriali	31.105			31.105
Immobilizzazioni materiali	9.733.826	1.215.122	-344.297	10.604.651
Immobilizzazioni finanziarie	7.430			7.430
Totale immobilizzazioni	9.772.360	1.215.122	-344.297	10.643.185
Rimanenze				
Crediti	3.426.647	-115.990	-41.988	3.268.669
Altre attività finanziarie				
Disponibilità liquide	1.466.791	-487.322		979.470
Totale attivo circolante	4.893.438	-603.312	-41.988	4.248.138
Ratei e risconti				
Totale dell'attivo	14.665.798	611.810	-386.285	14.891.323
Conti d'ordine	3.448.629	-564.339	-13.522	2.870.768
Passivo				
Patrimonio netto	11.313.251	789.054	-365.004	11.737.301
Conferimenti	1.807.517			1.807.517
Debiti di finanziamento	846.576	-89.746	-12.259	744.571
Debiti di funzionamento	694.617	-90.381	-9.022	595.214
Debiti per anticipazione di cassa				
Altri debiti	3.837	2.884		6.721
Totale debiti	1.545.030	-177.244	-21.281	1.346.506
Ratei e risconti				
Totale del passivo	14.665.798	611.810	-386.285	14.891.323
Conti d'ordine	3.448.629	-564.339	-13.522	2.870.768

CONCLUSIONI

Il revisore invita l'Amministrazione Comunale a prendere in considerazione l'entità dei residui passivi generati dai servizi offerti, in particolare i residui relativi alla realizzazione delle opere cimiteriali, è doveroso e opportuno da parte della pubblica Amministrazione impiegare le risorse disponibili in tempi brevi

Tenuto conto di tutto quanto esposto, rilevato e proposto si attesta la corrispondenza del rendiconto alle risultanze della gestione e si esprime parere favorevole per l'approvazione del rendiconto dell'esercizio finanziario 2011 e si propone di vincolare una parte dell'avanzo di amministrazione disponibile per le finalità indicate nella presente relazione

L'ORGANO DI REVISIONE





COMUNE DI TELTI

Via Kennedy n° 2 07020 Telti (OT)
Tel. 0789/43007- 43074 - Fax 0789/43580
www.comune.telti.ot.it

COPIA

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Registro Generale numero 274 data 26-04-2012

(AREA FINANZIARIA N. 21 DEL 26-04-2012)

Oggetto: Approvazione elenco delle spese di rappresentanza sostenute dagli organi di governo dell'ente nell'anno 2011

L'anno duemiladodici addì ventisei del mese di aprile, il Responsabile del servizio CAMPESI ROMINA

- Visto il provvedimento di nomina del Sindaco quale responsabile del servizio finanziario, n. 6 del 23.05.2011;
- Visto l'art. 16, comma 26, del decreto legge 13 agosto 2011, N. 138 , convertito con modificazioni, dalla Legge 14 settembre 2011, n. 148, il quale prevede che le spese di rappresentanza sostenute dagli organi degli enti locali sono elencate, per ciascun anno, in apposito prospetto da allegare al rendiconto di cui all'art. 227 del Testo Unico di cui al D.lgs 267/2000, e da trasmettere alla sezione regionale di controllo della Corte dei Conti entro 10 giorni dall'approvazione del rendiconto ;
- Considerato che entro tale data , il prospetto deve essere pubblicato nel sito internet dell'ente locale;
- Considerato che occorre provvedere alla predisposizione del predetto prospetto e sottoscritto dal Segretario Comunale, dal Responsabile del Servizio e dal Revisore dei Conti ;

DETERMINA

- Di approvare lo schema di cui allegato A del prospetto dell'elenco delle spese di rappresentanza sostenute dagli organi di governo dell'ente nell'anno 2011;

COMUNE DI TELTI
PROVINCIA DI OLBIA-TEMPIO
VIA J. KENNEDY N.2 – 07020
[www. Comune.telti.ot.it](http://www.Comune.telti.ot.it)
ragioneria@comune.telti.ot.it

ELENCO DELLE SPESE DI RAPPRESENTANZA
SOSTENUTE DAGLI ORGANI DI GOVERNO DELL'ENTE
NELL'ANNO 2011

SPESE DI RAPPRESENTANZA SOSTENUTE NELL'ANNO 2011

Descrizione dell'oggetto della spesa	Occasione in cui la spesa è stata sostenuta	Importo della spesa €
Partecipazione Dipendente Fiera 2 ^a edizione BITAS	2 ^a Edizione BITAS – FIERA Borsa Internazionale Turismo attivo in Sardegna	341,10
Acquisto dolciumi RINFRESCO PER MANIFESTAZIONE “ Uniti da un'unica stella “	Manifestazione “ Uniti da un'unica stella “ - scambio interculturale	72,09
Acquisto dolciumi e gastronomia per RINFRESCO PER MANIFESTAZIONE “ Aspettando la Sagra del Mirto”	Manifestazione per presentazione DVD sui poeti dialettali galluresi	184,80
Acquisto bibite per RINFRESCO PER MANIFESTAZIONE “ Aspettando la Sagra del Mirto”	Manifestazione per presentazione DVD sui poeti dialettali galluresi	94,45
Acquisto dolciumi e gastronomia RINFRESCO PER “ Voci d'Europa”	Manifestazione per presentazione “ Voci d'Europa” – festival Europeo di cori polifonici	132,00
Acquisto bibite per RINFRESCO PER “ Voci d'Europa”	Manifestazione per presentazione “ Voci d'Europa” – festival Europeo di cori polifonici	73,40
Acquisto bibite per Rinfresco per giornata IV novembre	Commemorazione caduti IV Novembre	99,00
Acquisto ghirlanda per Commemorazione caduti IV novembre	Commemorazione caduti IV Novembre	120,00
Acquisto dolciumi e gastronomia Rinfresco per giornata IV novembre	Commemorazione caduti IV Novembre	332,58
Totale delle spese sostenute		1.450,32

Data_26.04.2012

IL SEGRETARIO DELL'ENTE

Michele Bui



IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Romina Cangeri

L'ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO FINANZIARIO

Antonio Puzi

Letto e sottoscritto a norma di legge.



IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
F.to CAMPESI ROMINA