



COMUNE DI CALATABIANO
(Prov. di Catania)

Prot. n. 2974 del 26 FEB. 2013

CORTE DEI CONTI
Ufficio III
Supporto Controllo
Gestione Enti Locali Sicilia
90141 PALERMO

OGGETTO: Oggetto: Relazione ex art. 1, comma 166, legge finanziaria per il 2006, sul Rendiconto della gestione 2011 - Richiesta notizie e chiarimenti. Rif. Nota prot. 2264-18/02/2013-SC_SIC-R07A-P.

In riferimento alla nota prot. di cui in oggetto, acquisita in data 19.02.2013 al prot. n.2656 del Comune di Calatabiano , si riferisce quanto segue :

1. Misure correttive rendiconto 2010.

Per quanto riguarda l'esercizio corrente (2012), la nuova Amministrazione, insediatasi il 09 maggio 2012, ha provveduto, per contenere il frequente ricorso all'anticipazione di cassa, ad adottare gli atti impositivi occorrenti per l'incremento delle aliquote e delle tariffe locali. Al fine di attenuare il ricorso alle anticipazioni di tesoreria, risulta, altresì, che l'Ente ha ulteriormente sollecitato gli Uffici preposti ad accelerare la riscossione delle Entrate e, nel contempo, ha avviato un'azione di contenimento degli impegni di spesa concernenti, in ragione della data di insediamento, il secondo semestre 2012, ed un più attento monitoraggio degli stessi. Gli effetti di tali procedure si sono manifestati nel 2012, così come si evince dalle seguenti tabelle:

	ANNO 2011	ANNO 2012
Accertamenti entrate titolo I e III	1.833.785,34	1.966.278,55

	ANNO 2011	ANNO 2012
Impegni di parte corrente	4.110.388,92	3.776.827,04

	ANNO 2011	ANNO 2012
Anticipazione di tesoreria non rimborsata al 31.12	940.977,43	604.711,33

In riferimento alle azioni correttive assunte è in corso di iscrizione all'o.d.g. della prossima seduta di Consiglio Comunale apposita proposta di deliberazione che ne darà atto.

2. Relativamente alla presenza di entrate correnti aventi carattere di eccezionalità (contributi permessi per costruire, recuperi evasioni tributarie e sanzioni al codice della strada). Si specifica che gli interventi di spesa finanziati con le citate entrate, per la parte vincolata, trovano copertura finanziaria in rapporto alle somme effettivamente incassate.

3. Tempestività pagamenti.

Si trasmette in allegato estratto del verbale n. 4 del 10.04.2012 con il quale viene redatto il "Rapporto sull'attività di analisi e revisione delle procedure di spesa allo scopo di evitare la formazione di nuove situazioni debitorie ai sensi dell'art. 9, co.1, lett. a) del D.L. n.78/2009 conv. in L. n.102/2009.

4. Parametri deficitarietà.

1 - Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento)

Numeratore (dato da analizzare)	0,00
Denominatore (dato con cui confrontare)	4.433.325,12
Percentuale applicata al Denominatore	5,00
Deficitario	No

2 - Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relative ai titoli I e III, con l'esclusione dell'addizionale Irpef, superiori al 42 per cento dei valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi i valori dell'addizionale Irpef

Numeratore (dato da analizzare)	994.542,53
Denominatore (dato con cui confrontare)	1.774.285,34
Percentuale applicata al Denominatore	42,00
Deficitario	Si

3 - Ammontare dei residui attivi di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento (provenienti dalla gestione dei residui attivi) rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III

Numeratore (dato da analizzare)	2.565.406,68
Denominatore (dato con cui confrontare)	1.774.285,34
Percentuale applicata al Denominatore	65,00
Deficitario	Si

4 - Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente

Numeratore (dato da analizzare)	1.793.263,72
Denominatore (dato con cui confrontare)	4.110.388,92
Percentuale applicata al Denominatore	40,00
Deficitario	Si

5 - Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti

Numeratore (dato da analizzare)	0,00
Denominatore (dato con cui confrontare)	4.110.388,92
Percentuale applicata al Denominatore	0,50
Deficitario	No

6 - Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I,II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti (al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale)

Numeratore (dato da analizzare)	1.725.367,25
Denominatore (dato con cui confrontare)	4.433.325,12
Percentuale applicata al Denominatore	39,00
Deficitario	No

7 - Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo (fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'articolo 204 del tuoeI)

Numeratore (dato da analizzare)	0
Denominatore (dato con cui confrontare)	4.433.325,12
Percentuale applicata al Denominatore	150,00
Deficitario	No

8 - Consistenza dei debiti fuori bilancio formatisi nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti (l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre anni)

Numeratore (dato da analizzare)	26.218,00
Denominatore (dato con cui confrontare)	4.433.325,12
Percentuale applicata al Denominatore	1,00
Deficitario	No

9 - Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti

Numeratore (dato da analizzare)	940.977,43
Denominatore (dato con cui confrontare)	4.433.325,12
Percentuale applicata al Denominatore	5,00 %
Deficitario	Si

10 - Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all' art. 193 del tuel riferito allo stesso esercizio con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente

Numeratore (dato da analizzare)	0,00
Denominatore (dato con cui confrontare)	4.110.388,92
Percentuale applicata al Denominatore	5,00 %
	Deficitario No

Relativamente allo sfioramento dei parametri 2) e 3), i residui attivi mantenuti alla parte entrate del Conto del Bilancio 2011, scaturiscono da ruoli emessi dall'Ente e depositati presso il concessionario per la riscossione (Serit), che, alla data odierna, non ha comunicato alcuna inesigibilità di partite. Pertanto, solo dopo la citata comunicazione si potrà provvedere allo stralcio dei residui dichiarati inesigibili dal Conto del Bilancio. Comunque, è intenzione di questo Collegio, in sede di approvazione del Rendiconto per l'esercizio finanziario 2012, evidenziare al responsabile dell'Area Tributi, nonché al Responsabile dell'Area Finanziaria dell'Ente, l'opportunità di stralciare dal conto del bilancio 2012 i residui attivi antecedenti il 2007 e di iscriverli nel conto del patrimonio fra i crediti di dubbia esigibilità.

Relativamente allo sfioramento del parametro 4), i residui passivi provenienti dal titolo I sono stati mantenuti nel Conto del Bilancio previa certificazione da parte dei responsabili della sussistenza del debito. Comunque, così come per i residui attivi, nell'anno 2012 il Collegio dei Revisori ha già attivato la revisione straordinaria dei citati residui antecedenti il 2009.

Relativamente allo sfioramento del parametro 9), l'Amministrazione, insediatasi il 09/05/2012, su input del Collegio dei Revisori, giusta relazione del 25.06.2012 prot. 8473, allegata alla presente, ha provveduto a porre in essere alcune significative azioni al fine di incrementare le entrate, e, quindi, di ridurre l'esposizione nei confronti del tesoriere. Le manovre adottate riguardano: l'aumento dell'aliquota dell'addizione comunale IRPEF dallo 0,2% allo 0,8%; l'aumento dell'aliquota IMU per le abitazioni diverse dalla prima, ai livelli massimi consentiti dalla legge; l'aumento di oltre il 40% della TARSU si da assicurare la quasi integrale copertura del costo del servizio. Tali misure hanno portato ad una sensibile riduzione dell'anticipazione di tesoreria a chiusura dell'esercizio 2012.

5) Utilizzo anticipazione di tesoreria ed Entrate a specifica destinazione.

Come già specificato al punto 1) della presente, al fine di contenere il frequente ricorso all'anticipazione di cassa, la nuova Amministrazione, insediatasi il 09 maggio 2012, ha provveduto ad adottare gli atti impositivi occorrenti per l'incremento delle aliquote e delle tariffe locali ed ha ulteriormente sollecitato gli Uffici preposti ad accelerare le riscossioni e, nel contempo, ha avviato un'azione di contenimento degli impegni di spesa ed un più attento monitoraggio degli stessi.

L'anticipazione di tesoreria, deliberata con atto della G.C. n. 106 del 15.12.2010, rientra nei limiti di cui all'art. 222 del D.Lgs. n.267/2000, come si evince dal seguente prospetto:

Entrate accertate nell'esercizio finanziario 2009	
Titolo I^	891.244,42
Titolo II^	3.261.300,22
Titolo III^	1.421.643,95
Totale	5.574.188,59
Limite massimo 3/12	1.393.547,14

L'entità delle anticipazioni complessivamente corrisposte e restituite nell'esercizio 2011, punto 1.5.2 a) del questionario, si riferisce alla "movimentazione" complessiva dei flussi in uscita ed in entrata relativi agli utilizzi ed ai rimborsi dell'anticipazione complessiva nel corso dell'anno, il cui utilizzo massimo non ha mai superato il limite di cui all'art. 222 del D.Lgs. n.267/2000.

Le somme a specifica destinazione, utilizzate per il pagamento delle spese correnti pari ad € 203.051,49, sono state ricostituite nell'esercizio 2012, come si evince dalla relazione allegata alla presente del Responsabile dell'Area Economico - Finanziaria. Si allega, altresì, alla presente copia della deliberazione n. 107 del 15.12.2010.

6) Permanenza residui attivi di parte corrente.

Si conferma quanto già relazionato al punto 4) relativo ai parametri 2) e 3). Per quanto riguarda l'avanzo di amministrazione, si comunica che questo Ente non ha applicato e non ha intenzione di applicare avanzo di amministrazione per gli esercizi futuri. Si allega alla presente, determina di riaccertamento dei residui n. 277 del 27.03.2012.

7) Società di gestione dei rifiuti

Questo Ente risulta debitore nei confronti della Società Joniambiente S.p.A. in Liquidazione – ATO CT 1, al 31/12/2011, della somma di Euro 422.609,73 riferita: per € 275.161,66 a fatture emesse relative al 5^a e 6^a acconto 2011, e, per € 147.448,07 a somme relative alle procedure di contestazione non ancora definite. La somma di € 275.161,66, regolarmente saldata nell'anno 2012, trovava regolare copertura finanziaria nel conto del bilancio 2011, mentre la somma di € 147.448,07 resta da ripianare, se dovuta, a valere sul bilancio pluriennale 2013/2015, previo riconoscimento della legittimità del debito.

8) Adempimenti collegio dei revisori

Il Collegio ha ottemperato agli adempimenti di cui all'art.223 del TUEL, di cui ai verbali sotto elencati ed allegati alla presente:

- Verbale n.6 del 19.04.2011 I Trim. 2011;
- Verbale n.3 del 18.10.2011 II Trim.2011;
- Verbale n. 1 del 13.03.2012 III Trim.2011;
- Verbale n. 2 del 13.03.2012 IV Trim.2011.

Il Collegio, altresì, ha ottemperato agli adempimenti di cui all'art. 239, co1, lett. c) e d), del TUEL, così come si evince dal parere reso sul rendiconto 2011, al capoverso "**Verifiche preliminari**". Inoltre, il Collegio non ha rilevato gravi irregolarità di gestione su inefficienze, ritardi e inadempienze da segnalare all'organo consiliare.

9) Servizi per conto terzi.

Si specifica che la voce "Altre per servizi c/terzi è così composta:

Servizio smaltimento rifiuti: spesa relativa alla quota parte coperta dalle tariffe TARSU di eguale importo, quota da trasferire all'ATO per il servizio smaltimento rifiuti	550.000,00
Anticipazione somme per censimenti	17.229,40
Erogazione somme versate da enti e privati	47.750,00
Contributi dalla regione per famiglie numerose	10.094,03
Spese per lo svolgimento di elezioni a carico dello Stato	21.830,55
TOTALE	689.696,24

L'incongruenza tra l'importo riscosso in c/ competenza ed i pagamenti effettuati, si riferisce, in particolare alla TARSU 2011, la cui riscossione volontaria è avvenuta parzialmente nel medesimo esercizio, mentre, nell'esercizio 2012 sono stati incassati € 55.000,00 circa. Per la restante parte non riscossa si sta procedendo all'emissione dei ruoli coattivi.

10) I proventi delle sanzioni per violazione al codice della strada risultano così ripartiti:

previsione entrata	130.000,00
Ripartizione 50% pari ad € 65.000,00:	
Spese correnti	
Fondo di assistenza e previdenza del corpo di P.M.	10.000,00
Attuazione programmi di educaz.stradale	1.000,00
Attuazione programmi di educaz.stradale	200,00
Finanziamento prog. Potenz. Servizio controllo	10.808,77
Oneri riflessi su finanz. Potenz. Servizio controllo	2.572,49
IRAP su finanz. Potenz. Servizio controllo	918,74
Manutenzione strade	7.000,00
(non più del 25% della previsione)	
Totale spese correnti	32.500,00
Spese per investimenti	
Acquisto mezzi tecnici, automezzi ecc	16.250,00
(non meno del 12,50% della previsione)	
Circolazione stradale acquisto beni mobili e attrezz.	16.250,00
(non meno del 12,50% della previsione)	
Totale investimenti	32.500,00
Totale	65.000,00

11) Patto di stabilità - Si allegano alla presente: prospetto determinazione dell'obiettivo nonché prospetto dimostrativo del rispetto del saldo programmatico, trasmessi alla RGS.

12) Spese per il personale:

ANNO 2010			ANNO 2011	
COMPONENTI CONSIDERATE AI FINI DEL CALCOLO:				
Retribuzioni personale a tempo indeterminato e determinato compresi oneri riflessi	lorde a tempo e compresi	1.772.087,36	Retribuzioni lorde personale a tempo indeterminato e determinato compresi oneri riflessi	1.635.252,82
IRAP		116.365,81	IRAP	107.896,82
TOTALE SPESA		1.888.453,17	TOTALE SPESA	1.743.149,64
A DETRARRE:			A DETRARRE	
spese sostenute per categorie protette		146.587,92	spese sostenute per categorie protette	98.615,02
Spese di personale		18.373,44	Spese di personale	17.782,39

totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati		totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati	
Arretrati contrattuali anni 2006/2007 CCNL segretari comunali	15.823,56	Arretrati contrattuali anni 2006/2007 CCNL segretari comunali	0
Spese per missioni	2.548,16	Spese per missioni	313,70
Spese personale stagionale finanziato con proventi violazione C.D.S	21.486,40	Spese personale stagionale finanziato con proventi per violazioni C.d.S.	10.266,39
Incentivi per progettazione	4.423,74	Incentivi per progettazione	7.931,36
Diritti di rogito	2.644,53	Diritti di rogito	6.503,33
Incentivi per recupero evasioni ICI	3.500,00	Incentivi per recupero evasioni ICI	3.754,94
TOTALE COMPONENTI ESCLUSE	215.387,75	TOTALE COMPONENTI ESCLUSE	145.167,13
TOTALE LIMITE SPESA PERSONALE 2010	1.673.065,47	TOTALE LIMITE SPESA PERSONALE 2011	1.597.982,51

La spesa relativa all'addetto stampa ammonta ad € 8.100,00 e quella relativa all'assistente sociale ad € 17.500,08.

Si specifica che questo Ente non ha proceduto a stabilizzazioni del personale precario nel corso del 2011-2012.

13) Fondo per la contrattazione decentrata integrativa.

ammontare fondo risorse stabili 2011 (al netto della riduzione ai sensi dell'art.67 del D.L. n.112/2008 conv. In L. n.133/2008 e circolare MEF n. 31/2008 ed al netto della riduzione proporzionale ai cessati)	136.508,84
ammontare fondo risorse variabili	100.825,50
ammontare fondo lavoro straordinario	21.126,32
Riutilizzo somme non spese esercizio precedente	7.205,47
TOTALE FONDO 2011	265.666,13
RIPARTIZIONE:	
progressione economica orizzontale	58.976,91
indennita' di comparto	18.734,40
indennita' personale educativo e docente scolastico	738,54
Per attività svolte in particolari situazioni (Indennità rischio – turno – maneggio valori – reperibilità ecc)	34.715,93
Premialità per il merito	41.880,01
risorse che scaturiscono da specifiche disposizioni di leggi (incentivi ICI – incentivi progettazione – personale stagionale finanziato con proventi cds – ecc..)	89.494,02
Lavoro straordinario	21.126,32

Il Resp. dell'Area Economico – Finanziaria
Rag. Rosa lba Pennino

Il Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti
Rag. Roberto Giordano

Sezione regionale di controllo - regione SICILIA

COMUNE di CALATABIANO - 087010

Questionario consuntivo 2011 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 04/12/2012

DATI GENERALI

Relazione alla Sezione regionale di controllo della Corte dei conti (art. 1, commi 166 e ss. legge finanziaria per il 2006) dell'organo di revisione contabile del:

Comune	Calatabiano	Provincia	CATANIA
Abitanti alla data del 31/12/2009:	5465	(dato rilevato dal Sistema SIRTEL)	

Rendiconto 2011

Dati del referente/responsabile per la compilazione della relazione (Presidente dell'organo collegiale o revisore unico):

Nome	ROBERTO SEBASTIANO	Cognome	GIORDANO
Recapiti:			
Città	CATANIA	Indirizzo	VIA CASSIOPEA N.28
CAP	95100		
Telefono 1	0957771033	Fax 1	0957771032
E -mail	ragioneria@comune.calatabiano.ct.it		

Estremi della relazione sul rendiconto:

Verbale n.	4	Del	10/04/2012
Verbale n.		Del	

Estremi della deliberazione consiliare di approvazione del rendiconto:

Delibera n.	12	Del	02/05/2012
Delibera n.		Del	

ULTERIORI INFORMAZIONI

Sezione regionale di controllo - regione SICILIA

COMUNE di CALATABIANO - 087010

Questionario consuntivo 2011 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 04/12/2012

SEZIONE PRIMA: Domande preliminari

Domande da 1 a 5

1) L'organo di revisione ha rilevato gravi irregolarità contabili, tali da incidere sul rendiconto 2011 e suggerito misure correttive non adottate dall'Ente?	NO
<p>In caso di risposta affermativa, riassumere brevemente il tipo di irregolarità rilevate, le misure correttive suggerite dall'organo di revisione economico-finanziaria e le motivazioni adottate dall'organo consiliare a giustificazione della mancata adozione di dette misure, quantificando approssimativamente l'impatto negativo delle irregolarità. Allegare poi alla relazione più estese considerazioni con eventuale documentazione di supporto</p> <p><i>(si può utilizzare la specifica funzione SIQUEL presente nella voce di menù Questionari/Gestione Questionari/Invio nota del revisore)</i></p>	

2) La Sezione Regionale di Controllo ha emesso pronuncia specifica sul bilancio di previsione 2011, ai sensi dell'art.1, comma 168, della legge 266/2005?	NO
2.a) In caso di risposta positiva, l'Ente ha provveduto ad adottare i conseguenti interventi correttivi?	

In caso di risposta affermativa alla domanda 2.a, riassumere gli interventi correttivi adottati, anche con riferimento all'eventuale assestamento del bilancio di previsione. In caso di risposta negativa, illustrare le motivazioni dei mancati provvedimenti

Interventi correttivi/Motivazioni	

3) L'Ente ha rispettato gli obiettivi del patto di stabilità per l'anno 2011?	SI
---	----

4) L'Ente, dall'applicazione dei parametri di cui al D.M. Int. del 24/09/2009, risulta in una situazione di deficitarietà strutturale?	NO
--	----

5) Il risultato della gestione di competenza e il risultato d'amministrazione sono positivi?			
<i>(risposta da formulare in relazione alle risultanze dei prospetti di cui alla Sezione seconda, punti 1.1 e 1.4)</i>			
5.a) Risultato di gestione	SI	5.b) Risultato di amministrazione	SI
5.c) Il provvedimento di cui all'art. 193 del T.U.E.L. ha dato atto del permanere degli equilibri?			SI
5.d) Ovvero ha salvaguardato gli equilibri generali del bilancio?			SI
In caso di risposta negativa indicare le motivazioni:			

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

Sezione regionale di controllo - regione SICILIA

COMUNE di CALATABIANO - 087010

Questionario consuntivo 2011 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 04/12/2012

SEZIONE PRIMA: Domande preliminari

Domande da 6 a 12

6) I documenti che compongono il rendiconto sono completi di atti propedeutici e allegati obbligatori? In caso di risposta negativa, indicare i documenti mancanti: In particolare: 6.a) il conto del Tesoriere coincide con le risultanze delle scritture contabili del Comune? (risposta da formulare in relazione alle risultanze del prospetto della Sezione seconda, punto 1.5) In caso di risposta negativa, esporre le motivazioni:	SI
7) È stato effettuato il riaccertamento dei residui attivi, verificando le ragioni del loro mantenimento ed, in particolare, l'esistenza del titolo giuridico di credito? (risposta da formulare in relazione alle risultanze del prospetto della Sezione seconda, punto 1.8) In particolare: 7.a) Sono state fornite le motivazioni dell'eventuale cancellazione parziale o totale dei residui attivi? 7.b) I crediti di dubbia o difficile esazione sono stati stralciati dal conto del bilancio, con conseguente cancellazione dai residui attivi ed iscrizione nel conto del patrimonio fra i crediti di dubbia esigibilità? (risposta da formulare in relazione al prospetto della Sezione seconda, punto 9) 7.b.1) In caso di risposta negativa, indicare l'importo dei crediti di dubbia esigibilità conservati nel conto del bilancio e se è stato costituito un vincolo di pari importo sull'avanzo di amministrazione: Crediti di dubbia esigibilità euro Avanzo di amministrazione vincolato all'esigibilità degli stessi euro (risposta da formulare in relazione all'importo indicato in calce al prospetto della Sezione seconda, punto 1.4)	SI NON RICORRE LA FATTISPECIE
8) In relazione ai residui passivi finanziati dall'indebitamento già perfezionato si precisi: 8.a) Ove siano stati eliminati residui passivi finanziati da indebitamento già perfezionato è stato verificato che l'importo sia confluito nell'avanzo vincolato per investimenti? In caso di risposta negativa esporre le motivazioni: 8.b) Esistono residui passivi del titolo II finanziati dall'indebitamento non movimentati da oltre due esercizi per i quali non vi sia stato l'affidamento dei lavori? In caso di risposta affermativa esporre le motivazioni:	NON RICORRE LA FATTISPECIE NO
9) Nel rendiconto vi è corrispondenza tra accertamenti di entrata ed impegni di spesa a destinazione specifica e nei capitoli dei servizi c/terzi?	SI

Sezione regionale di controllo - regione SICILIA

COMUNE di CALATABIANO - 087010

Questionario consuntivo 2011 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 04/12/2012

10) L'Ente ha adottato forme di consolidamento dei conti con le proprie aziende, società o altri organismi partecipati?

NON RICORRE LA FATTISPECIE

10.a) In caso di risposta affermativa, indicare il nome del documento

(allegare il documento indicato tramite la funzione: Questionari/Gestione questionari/Invio nota revisore)

11) Sono stati rispettati i vincoli normativi relativi ai compensi ed al numero degli amministratori delle società partecipate direttamente o indirettamente dall'Ente?

NON RICORRE LA FATTISPECIE

11.a) In particolare, è stata data attuazione all'art.6, comma 6 del d.l. 78/2010, convertito in legge 122/2010, relativo alla riduzione del 10 per cento dei compensi dei componenti degli organi di amministrazione e di quelli di controllo?

12) Sono stati adottati i provvedimenti di cui all'art.18 del d.l. 112/2008, convertito in legge 133/2008, ed all'art. 4, comma 17 del d.l. 138/2011, n.148, relativi ai criteri ed alle modalità di reclutamento del personale e di conferimento degli incarichi, con riferimento alle:

12.a) società a partecipazione pubblica di servizi pubblici locali di cui all'art. 4, comma 17 del d.l. 138/2011?

NON RICORRE LA FATTISPECIE

12.b) altre società a partecipazione pubblica totale o di controllo (anche attraverso la partecipazione contestuale di più enti) di cui all'art.18, comma 2?

NON RICORRE LA FATTISPECIE

12.c) In caso di risposta negativa alla domanda 12.a) e/o alla domanda 12.b), è stato reclutato nuovo personale o sono stati conferiti incarichi?

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

Sezione regionale di controllo - regione SICILIA
COMUNE di CALATABIANO - 087010

Questionario consuntivo 2011 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 04/12/2012

SEZIONE PRIMA: Domande preliminari

Domande da 13 a 19

13) L'Ente ha portato a termine le procedure di ricognizione dell'oggetto delle società partecipate, adottando le conseguenti delibere, come previsto dall'art. 3, comma 27 e ss. della legge 244/2007? NON RICORRE LA FATTISPECIE

14) L'Ente nel 2011 ha affidato ad organismi partecipati o a imprese private servizi precedentemente prodotti con proprio personale? NO
In caso di risposta positiva:
14.a) l'Ente ha provveduto al congelamento dei posti ed alla rideterminazione della dotazione organica, ai sensi dell'art. 6-bis del D. Lgs. 165/2001 e dell'art. 3 comma 30 della legge 244/2007?
14.b) l'Ente ha provveduto a ridurre la consistenza del fondo delle risorse per la contrattazione decentrata?

15) L'Ente ha portato a termine le procedure di verifica del rispetto delle condizioni previste dall'art.13 del d.l. 223/2006, convertito in legge 248/2006 e ss.mm.? NON RICORRE LA FATTISPECIE
15.a) In caso di risposta negativa, specificare i motivi:

16) Alla data di compilazione del presente questionario, sono ancora in corso gestioni affidate che rientrano nella fattispecie prevista dall'art.23-bis, comma 8, lett.e), del d.l. 112/2008, convertito in legge 133/2008? NON RICORRE LA FATTISPECIE
16a) In caso di risposta affermativa, specificare i motivi:

17) L'organo di revisione ha accertato che nel rendiconto 2011 le somme iscritte al titolo V dell'entrata, cat. 03 e 04 per accensione di mutui, aperture di credito, cartolarizzazioni, cessioni di crediti e prestiti obbligazionari sono state destinate esclusivamente al finanziamento delle spese di investimento? SI

18) Le operazioni, imputate rispettivamente alle riscossioni e concessioni di crediti, si riferiscono esclusivamente ed in ogni caso a movimenti meramente finanziari? NON RICORRE LA FATTISPECIE
In caso di risposta negativa specificare gli organismi destinatari di tali operazioni:

19) E' stato rispettato il limite di indebitamento previsto dall'art. 204 del T.U.E.L.? SI
(risposta da formulare in relazione alle risultanze dei prospetti di cui alla Sezione seconda, punto 3)

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

Sezione regionale di controllo - regione SICILIA

COMUNE di CALATABIANO - 087010

Questionario consuntivo 2011 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 04/12/2012

SEZIONE PRIMA: Domande preliminari

Domande da 20 a 26

20) L'Ente ha in corso contratti relativi a strumenti finanziari derivati? 20.a) In caso di risposta positiva alla domanda precedente, l'Ente ha predisposto ed allegato al rendiconto 2011 la nota prevista dall'art. 62 d.l. n. 112/2008, conv. in l. n. 133/2008, così come riformulato dall'art. 3 della L. 203/2008 (legge finanziaria 2009)?	NO
---	----

21) L'Ente ha utilizzato lo strumento del leasing immobiliare?	NO
--	----

22) Per la realizzazione di opere pubbliche l'Ente, nel corso del 2011, ha utilizzato lo strumento del leasing immobiliare in costruendo?	NO
---	----

23) L'Ente ha utilizzato lo strumento del lease-back?	NO
---	----

24) L'Ente ha in essere operazioni di 'project financing'? 24.a) Nel caso di risposta positiva, queste operazioni hanno comportato erogazioni, a qualsiasi titolo, da parte dell'Ente locale?	NO
--	----

25) L'Ente partecipa ad un' Unione o ad un Consorzio di Comuni?	SI
---	----

Tipologia (Unione/Consorzio)	Denominazione
Consorzio	CONZORZIO ETNEO PER LA LEGALITA' E LO SVILUPPO

26) La spesa per il personale impegnata nel 2011 è stata ridotta, rispetto agli importi impegnati nell'esercizio 2010, ai sensi dell'art.1, comma 557 della legge n.296/2006, come sostituito dal comma 7 dell'art. 14 del d.l. 78/2010?	SI
--	----

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

Sezione regionale di controllo - regione SICILIA
COMUNE di CALATABIANO - 087010

Questionario consuntivo 2011 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 04/12/2012

Sezione regionale di controllo - regione SICILIA

COMUNE di CALATABIANO - 087010

Questionario consuntivo 2011 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 04/12/2012

SEZIONE PRIMA: Domande preliminari

Domande da 27 a 33

27) E' stato predisposto il rapporto relativo all'analisi e revisione delle procedure di spesa previsto dall'art. 9 D.L. 78/2009 convertito in L. 102/2009 in materia di tempestività dei pagamenti delle pubbliche amministrazioni? In caso di risposta negativa indicare i motivi:	SI
27.a) Sono state riscontrate criticità?	NO
28) Il conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione ai sensi dell'art. 229 del T.U.E.L.? (risposta da formulare in relazione alle risultanze del prospetto di cui alla Sezione seconda, punto 8)	SI
29) Il conto del patrimonio rappresenta compiutamente la situazione patrimoniale e finanziaria del comune ai sensi dell'art. 230 del T.U.E.L.? (risposta da formulare in relazione alle risultanze del prospetto di cui alla Sezione seconda, punto 9) In particolare:	SI
29.a) Il comune è dotato di inventari aggiornati alla chiusura dell'esercizio sullo stato di effettiva consistenza del patrimonio? (In caso di risposta negativa, indicare gli inventari di settore del patrimonio permanente non aggiornati, precisando l'anno dell'aggiornamento ed i motivi del mancato adempimento nel punto 9.1, Sez. Seconda)	SI
29.b) L'incremento o decremento del patrimonio netto coincide con il risultato economico d'esercizio? (risposta da formulare in relazione alle risultanze del prospetto di cui alla Sezione seconda, punti 8 e 9)	SI
30) Sono stati riconosciuti debiti fuori bilancio nel corso dell'esercizio 2011?	SI
31) Esistono debiti fuori bilancio ancora da riconoscere al 31.12.2011?	NO
31.a) In caso di risposta affermativa sono stati individuati i mezzi di finanziamento? In caso di risposta affermativa, precisare quali	
31.b) In caso di risposta negativa, l'inesistenza di debiti fuori bilancio al 31 dicembre 2011 risulta dal rilascio delle relative attestazioni da parte dei responsabili dei servizi?	NO
32) Nel corso di verifiche a campione sulla gestione 2011 è stata riscontrata la presenza di spese che, pur avendo la natura di debiti fuori bilancio, sono state imputate agli stanziamenti correnti senza aver operato il riconoscimento, da parte del Consiglio, previsto dall'art.194 del TUEL?	NO

Sezione regionale di controllo - regione SICILIA
COMUNE di CALATABIANO - 087010

Questionario consuntivo 2011 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 04/12/2012

33) E' stato allegato al rendiconto il prospetto contenente l'elenco delle spese di rappresentanza previsto dal comma 26,
art. 16 D. L. 138/2011, secondo lo schema tipo previsto nel D. M. del 23 gennaio 2012?

SI

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

Sezione regionale di controllo - regione SICILIA

COMUNE di CALATABIANO - 087010

Questionario consuntivo 2011 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 04/12/2012

Sintesi delle risposte alle domande preliminari:

1		NO	
2		NO	
2.a			
3		SI	
4		NO	
5.a		SI	
5.b		SI	
5.c		SI	
5.d		SI	
6		SI	
6.a		SI	
7		SI	
7.a		SI	
7.b		NON RICORRE LA FATTISPECIE	
8.a		NON RICORRE LA FATTISPECIE	
8.b		NO	
9		SI	
10		NON RICORRE LA FATTISPECIE	
11		NON RICORRE LA FATTISPECIE	
11.a			
12.a		NON RICORRE LA FATTISPECIE	
12.b		NON RICORRE LA FATTISPECIE	
12.c			
13		NON RICORRE LA FATTISPECIE	
14		NO	
14.a			
14.b			

15		NON RICORRE LA FATTISPECIE	
16		NON RICORRE LA FATTISPECIE	
17		SI	
18		NON RICORRE LA FATTISPECIE	
19		SI	
20		NO	
20.a			
21		NO	
22		NO	
23		NO	
24		NO	
24.a			
25		SI	
26		SI	
27		SI	
27.a		NO	
28		SI	
29		SI	
29.a		SI	
29.b		SI	
30		SI	
31		NO	
31.a			
31.b		NO	
32		NO	
33		SI	

Sezione regionale di controllo - regione SICILIA
COMUNE di CALATABIANO - 087010

Questionario consuntivo 2011 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 04/12/2012

SEZIONE SECONDA

1. Risultato della gestione finanziaria

1.1 Risultato della gestione di competenza

La gestione di competenza dell'anno 2011 e quella dei due anni precedenti presenta i seguenti risultati:

	2009	2010	2011
Accertamenti di competenza	12.175.190,75	11.560.533,33	10.618.159,24
Impegni di competenza	10.925.185,78	11.126.787,48	10.500.212,22
Saldo di competenza	1.250.004,97	433.745,85	117.947,02

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

**Sezione regionale di controllo - regione SICILIA
COMUNE di CALATABIANO - 087010**

Questionario consuntivo 2011 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 04/12/2012

1.2 Verifica degli equilibri di parte corrente e di parte capitale

Equilibrio di parte corrente			
	2009	2010	2011
Entrate titolo I	891.244,42	840.706,00	1.003.348,70
Entrate titolo II	3.261.300,22	2.720.101,08	2.599.539,78
Entrate titolo III	1.421.643,95	818.911,75	830.436,64
Totale titoli (I+II+III) (A)	5.574.188,59	4.379.718,83	4.433.325,12
Spese titolo I (B)	4.409.193,70	4.185.908,72	4.110.388,92
Rimborso prestiti parte del Titolo III* (C)	54.545,42	56.888,97	73.841,55
Differenza di parte corrente (D=A-B-C)	1.110.449,47	136.921,14	249.094,65
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa corrente (+)/Copertura disavanzo (-) (E)	23.878,40	145.977,80	0,00
Entrate diverse destinate a spese correnti (F) di cui:	134.937,73	191.238,84	55.019,00
<i>Contributo per permessi di costruire</i>	134.937,73	190.838,84	55.019,00
<i>Plusvalenze da alienazione di beni patrimoniali</i>	0,00	400,00	0,00
<i>Altre entrate (specificare)**</i>	0,00	0,00	0,00
Entrate correnti destinate a spese di investimento (G) di cui:	139.495,50	18.748,40	304.113,65
<i>Proventi da sanzioni per violazioni al codice della strada</i>	9.629,01	18.748,40	23.332,70
<i>Altre entrate (specificare)***</i>	129.866,49	0,00	280.780,95
Entrate diverse utilizzate per rimborso quote capitale (H)	0,00	0,00	0,00
Saldo di parte corrente al netto delle variazioni (D+E+F-G+H)	1.129.770,10	455.389,38	0,00

* il dato da riportare è quello del Titolo III depurato dell'intervento 1 "rimborso per anticipazioni di cassa" e, dove esistente, della quota di mutui e prestiti estinti anticipatamente con ricorso a nuovo indebitamento o con utilizzo dell'avanzo d'amministrazione.

**inserire il dato finanziario aggregato e specificare le tipologie nel campo "Note", indicando i relativi importi.

Note

***inserire il dato finanziario aggregato e specificare le tipologie nel campo "Note", indicando i relativi importi.

Note

entrate correnti

**Sezione regionale di controllo - regione SICILIA
COMUNE di CALATABIANO - 087010**

Questionario consuntivo 2011 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 04/12/2012

Equilibrio di parte capitale

	2009	2010	2011
Entrate titolo IV	222.170,38	1.180.266,20	347.363,13
Entrate titolo V ****	0,00	656.800,00	0,00
Totale titoli (IV+V) (M)	222.170,38	1.837.066,20	347.363,13
Spese titolo II (N)	82.674,88	1.540.241,49	478.510,76
Differenza di parte capitale (P=M-N)	139.495,50	296.824,71	-131.147,63
Entrate correnti destinate a spese di investimento (G)	139.495,50	18.748,40	304.113,65
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale [eventuale] (Q)	0,00	0,00	0,00
Saldo di parte capitale al netto delle variazioni (M-N+Q-F+G-H)	144.053,27	124.334,27	117.947,02

****categorie 2,3 e 4.

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

**Sezione regionale di controllo - regione SICILIA
COMUNE di CALATABIANO - 087010**

Questionario consuntivo 2011 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 04/12/2012

1.3 Entrate e spese correnti aventi carattere non ripetitivo

Indicare esclusivamente la parte di entrate o di spese, che hanno avuto nell'esercizio 2011, carattere di eccezionalità e/o non ripetitività

Entrate	
Tipologia	Accertamenti
Contributo rilascio permesso di costruire	33.023,04
Contributo sanatoria abusi edilizi e sanzioni	21.995,96
Recupero evasione tributaria	408.368,00
Entrate per eventi calamitosi	47.739,27
Canoni concessori pluriennali	0,00
Sanzioni al codice della strada	93.330,79
Plusvalenze da alienazione	0,00
Altre *	
Totale	604.457,06

Spese	
Tipologia	Impegni
Consultazioni elettorali o referendarie locali	0,00
Ripiano disavanzl aziende riferiti ad anni pregressi	0,00
Oneri straordinari della gestione corrente	0,00
Spese per eventi calamitosi	47.739,27
Sentenze esecutive ed atti equiparati	7.664,00
Altre *	127.554,60
Totale	182.957,87

* inserire il dato finanziario aggregato e specificare le tipologie nel campo Note, rispettivo, indicando i relativi importi.

Note per le entrate	
Tipologia	Importi

Note per le spese	
Tipologia	Importi
SPESE FINANZIATE PROVENTI cds	46.665,40
SPESE FINANZIATE CON ONERI URBANIZZ.	40.052,40
SPESE FINANZIATE VIOLAZIONI TRIBUTARIE	40.836,80

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

**Sezione regionale di controllo - regione SICILIA
COMUNE di CALATABIANO - 087010**

Questionario consuntivo 2011 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 04/12/2012

1.4 Risultato di amministrazione

1.4.1 Il risultato di amministrazione dell'ultimo triennio è il seguente:

	2009	2010	2011
Risultato di amministrazione (+/-)	957.256,47	962.706,10	923.184,69
di cui:			
a) Vincolato	52.767,37	41.752,97	41.752,97
b) Per spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00
c) Per fondo ammortamento	0,00	0,00	0,00
d) Non vincolato (+/-) *	904.489,10	920.953,13	881.431,72

* il fondo non vincolato va espresso in valore positivo se il risultato di amministrazione è superiore alla sommatoria dei tre fondi vincolati. In tal caso, esso evidenzia la quota di avanzo disponibile. Va invece espresso in valore negativo se la sommatoria dei tre fondi vincolati è superiore al risultato di amministrazione poiché, in tal caso, esso evidenzia la quota di disavanzo applicata (o da applicare) obbligatoriamente al bilancio di previsione per ricostituire integralmente i fondi vincolati (compreso il fondo ammortamento ex art. 187, comma 2, lett. A del TUEL).

1.4.2 Nel caso di disavanzo, indicare se è stato o meno ripianato con le modalità indicate nell'art.193 del TUEL:

1.4.3 Nel caso di mantenimento nel rendiconto 2010 di residui attivi dei titoli I e III risalenti ad annualità antecedenti il 2007 o di crediti di dubbia esigibilità, è stato utilizzato nel corso del 2011 avanzo di amministrazione in misura tale da assorbire la parte di avanzo costituita da tali residui?

1.4.4 Nel caso di utilizzo di avanzo nell'esercizio 2011, si indichi come è stato ripartito:

Avanzo vincolato utilizzato per la spesa corrente	0,00	Avanzo vincolato utilizzato per la spesa in conto capitale	0,00
Avanzo disponibile utilizzato per spesa corrente	0,00	Avanzo disponibile utilizzato per il finanziamento di debiti fuori bilancio di parte capitale	0,00
Avanzo disponibile utilizzato per il finanziamento di debiti fuori bilancio di parte corrente	0,00	Avanzo disponibile utilizzato per il finanziamento di altre spese in conto capitale	0,00
Avanzo disponibile utilizzato per il finanziamento di altre spese correnti non ripetitive	0,00	Avanzo vincolato utilizzato per il reinvestimento delle quote accantonate per ammortamento	0,00
Avanzo disponibile utilizzato per l'estinzione anticipata di prestiti	0,00		
Totale avanzo di amministrazione utilizzato per la spesa corrente o al rimborso della quota capitale di mutui o prestiti	0,00	Totale avanzo di amministrazione utilizzato per la spesa in conto capitale	0,00

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

**Sezione regionale di controllo - regione SICILIA
COMUNE di CALATABIANO - 087010**

Questionario consuntivo 2011 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 04/12/2012

1.5 Risultato di cassa

1.5.1 Il fondo di cassa al 31 dicembre 2011, risultante dal conto del Tesoriere contabili del Comune .	alle risultanze delle scritture
--	---------------------------------

Fondo di cassa al 31 dicembre 2011 (da conto del tesoriere)	0,00
Fondo di cassa al 31 dicembre 2011 (da scritture contabili)	0,00

Ragioni e importi della discordanza

1.5.2 Nel corso del 2011 l'Ente ha fatto ricorso ad anticipazioni di tesoreria?	SI
1.5.2 a) In caso di risposta affermativa alla domanda n. 1.5.2, indicare:	
- L'entità delle anticipazioni complessivamente corrisposte nell'esercizio euro	4.694.749,02 ;
- L'entità delle anticipazioni complessivamente restituite nell'esercizio euro	3.753.771,59 ;
- L'entità delle anticipazioni non restituite al 31.12.2011 euro	944.977,43 ;
- Il limite dell'anticipazione concedibile ai sensi dell'art. 222 del D.Lgs. 267/2000	1.393.547,15 ;
- L'entità delle somme maturate a titolo di interessi passivi euro	56.474,27 ;
- L'entità massima delle entrate a specifica destinazione utilizzate in termini di cassa ex art. 195 D.Lgs. 267/2000 euro con corrispondente vincolo sull'anticipazione di tesoreria concedibile:	
1.5.2 b) In caso di risposta affermativa alla domanda n. 1.5.2, si precisi se l'Ente anche nel corso dell'esercizio 2012 e fino alla data di compilazione del presente questionario, abbia fatto ricorso ad anticipazioni di tesoreria	
	SI
1.5.2 c) In caso di risposta affermativa al precedente punto b), indicare:	
numero di giorni	365 importo massimo 10.352.177,48
Se sì, per quanti giorni e qual è stata l'anticipazione media?	
Giorni	365 Anticipazione media euro 1.075.017,22

1.5.3 Risultano utilizzati per cassa al 31 dicembre 2011 fondi aventi specifica destinazione per impieghi di parte corrente?	SI
Se sì, per un ammontare di euro	203.051,49

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

Sezione regionale di controllo - regione SICILIA

COMUNE di CALATABIANO - 087010

Questionario consuntivo 2011 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 04/12/2012

1.6 Verifica vincoli di bilancio

1.6.1 Contributo per permesso di costruire

	Esercizio 2009	Esercizio 2010	Esercizio 2011
Accertamento	153.099,00	260.398,41	80.105,99
Riscossione (competenza)	153.099,00	260.398,41	80.105,99

Gli impegni assunti nel 2011 utilizzando la parte del contributo destinato al finanziamento sulla spesa corrente sono stati pari al
 68,682 % dei proventi accertati;

Nel 2011 i proventi accertati per euro 80.105,99 sono stati riscossi (in conto competenza) al 31.12. per euro
 80.105,99

N.B. Per le entrate di cui si tratta dovrà essere assicurato il collegamento a previsioni di spesa da impegnare ad avvenuto accertamento delle entrate medesime.

1.6.2 Sanzioni amministrative pecuniarie per violazione codice della strada (artt. 142 e 208 d. lgs n. 285/92 e ss. mm. ii.)

	Esercizio 2009	Esercizio 2010	Esercizio 2011
Accertamento	85.740,00	108.469,60	93.330,79
Riscossione (competenza)	85.740,00	108.469,60	93.330,79

Nel 2011 i proventi accertati per euro 93.330,79 sono stati riscossi (in conto competenza) al 31.12. per euro
 93.330,79

La parte vincolata alle finalità individuate con provvedimento della Giunta n. 30 del
 28/03/2011 risulta essere pari a euro 46.665,39

1.6.3 Utilizzo plusvalenze

Su un totale di euro 0,00 per entrate da plusvalenze da alienazioni di beni accertate al Titolo IV,
 ne sono state utilizzate euro 0,00 per il finanziamento del rimborso delle quote di capitale delle
 rate di ammortamento mutui come consentito dall'art.1, comma 66 della legge 311/2004 ed euro 0,00
 per finanziare spese non ripetitive connesse alle finalità di cui all'art. 187, comma 2 del Tuel, come consentito dall'art. 3,
 comma 28, della legge n. 350 del 24/12/2003.

Sezione regionale di controllo - regione SICILIA

COMUNE di CALATABIANO - 087010

Questionario consuntivo 2011 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 04/12/2012

1.6.4 Recupero evasione tributaria

Risorse relative al recupero dell'evasione tributaria nell'anno 2011

	Previsioni iniziali	Accertamenti	Riscossioni
Recupero evasione ICI	50.000,00	53.642,00	4.000,00
Recupero evasione TARSU	360.726,00	354.726,00	15.000,00
Recupero evasione altri tributi	0,00	0,00	0,00
Totale	410.726,00	408.368,00	19.000,00

Riassumere le motivazioni della mancanza di dati e/o di scostamenti significativi negli anni:

IN MERITO ALLA DIFFERENZA TRA GLI IMPORTO ACCERTATI E QUELLI RISCOSSI, SI RIFERISCE CHE LA DIFFERENZA E' GIUSTIFICATA DAL FATTO CHE, RISPETTO ALLA TOTALITA' DEI SOGGETTI MOROSI, DESTINATARI DI PROVVEDIMENTI, SOLO UNA PERCENTUALE MINIMA DEGLI STESSI HA PROVVEDUTO AL PAGAMENTO SPONTANEO DELLE SOMME DOVUTE, PERTANTO SONO STATI FORMATI I RUOLI ORDINARI PER LA RISCOSSIONE COATTIVA DEGLI IMPORTO ANCORA DA ESIGERE.

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

Sezione regionale di controllo - regione SICILIA

COMUNE di CALATABIANO - 087010

Questionario consuntivo 2011 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 04/12/2012

1.7 Riscontro dei risultati della gestione

La conciliazione tra il risultato della gestione di competenza ed il risultato di amministrazione complessivo, è determinata come segue:

Gestione di competenza

Totale accertamenti di competenza	+	10.618.159,24
Totale impegni di competenza	-	10.500.212,22
SALDO GESTIONE DI COMPETENZA		117.947,02

Gestione dei residui

Maggiori residui attivi riaccertati	+	0,00
Minori residui attivi riaccertati	-	1.050.792,57
Minori residui passivi riaccertati	+	893.324,14
SALDO GESTIONE RESIDUI		-157.468,43

Riepilogo

SALDO GESTIONE COMPETENZA		117.947,02
SALDO GESTIONE RESIDUI		-157.468,43
Avanzo esercizi precedenti applicato		0,00
Avanzo esercizi precedenti non applicato		962.706,10
AVANZO (DISAVANZO) D'AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2011		923.184,69

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

**Sezione regionale di controllo - regione SICILIA
COMUNE di CALATABIANO - 087010**

Questionario consuntivo 2011 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 04/12/2012

1.8 Gestione dei residui

1.8.1 Movimentazione nell'anno 2011 dei soli residui attivi costituiti in anni precedenti il 2007

	Titolo I	Titolo III	Titolo VI (esclusi depositi cauzionali)
Residui rimasti da riscuotere alla data del 31.12.2010	521.289,78	640.687,63	106.686,59
Residui riscossi	94.775,05	110.322,35	9.642,90
Residui stralciati o cancellati	0,00	54.946,19	1.076,64
Residui da riscuotere	426.514,73	475.419,09	95.967,05

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

Sezione regionale di controllo - regione SICILIA

COMUNE di CALATABIANO - 087010

Questionario consuntivo 2011 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 04/12/2012

1.8.2 Dettaglio gestione contabile inerente ai residui attivi antecedenti al 2007, iscritti in contabilità mediante ruoli:

	Euro
Somme iscritte a ruolo al 01/01/2011, provenienti da anni ante-2007	1.456.621,88
di cui:	
Somme riscosse nell'anno 2011 per residui ante-2007	9.175,64
Sgravi richiesti nell'anno 2011 per residui ante-2007	69.215,67
Somme conservate al 31/12/2011	1.378.230,57

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

Sezione regionale di controllo - regione SICILIA

COMUNE di CALATABIANO - 087010

Questionario consuntivo 2011 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 04/12/2012

1.8.3 Minori residui attivi/passivi riaccertati

I minori residui attivi derivanti dall'operazione di riaccertamento discendono da:

Insussistenze dei residui attivi:	
Gestione corrente non vincolata	165.568,13
Gestione corrente vincolata	0,00
Gestione in conto capitale	793.200,00
Gestione servizi conto terzi	92.024,44
MINORI RESIDUI ATTIVI	1.050.792,57

I minori residui passivi derivanti dall'operazione di riaccertamento discendono da:

Insussistenze ed economie dei residui passivi:	
Gestione corrente non vincolata	98.925,77
Gestione corrente vincolata	0,00
Gestione in conto capitale	794.385,51
Gestione servizi conto terzi	12,86
MINORI RESIDUI PASSIVI	893.324,14

<p>- L'eliminazione di residui attivi del Titolo VI (non compensativi di residui passivi del Titolo IV) è stata motivata dalle seguenti cause:</p> <p>euro 41,66 per arrotondamenti</p> <p>euro per prescrizione</p> <p>euro 91.982,78 per INSUSSISTENZA tarsu 2010</p>
--

<p>- In caso di eliminazione di residui passivi inerenti alla gestione vincolata di importo superiore alle corrispondenti cancellazioni di residui attivi, specificare se il relativo differenziale è confluito nell'avanzo vincolato</p> <p>in caso di risposta negativa indicare sinteticamente le cause del fenomeno:</p>
--

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

Sezione regionale di controllo - regione SICILIA

COMUNE di CALATABIANO - 087010

Questionario consuntivo 2011 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 04/12/2012

1.8.4 Analisi "anzianità" dei residui

RESIDUI	Esercizi Precedenti	2007	2008	2009	2010	2011	Totale
Attivi Tit. I	426.514,73	39.554,14	31.143,98	223.269,73	217.304,01	530.717,15	1.468.503,74
di cui:							
Tarsu	263.722,43	25.290,82	16.077,87	128.148,70	144.008,30	339.726,00	916.974,12
Attivi Tit. II	1.291,14	585,98	11.526,00	30.410,09	34.374,56	556.293,29	634.481,06
Attivi Tit. III	475.419,09	69.056,81	165.753,96	741.388,02	176.002,21	463.825,38	2.091.445,47
di cui:							
Tia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sanzioni per violazione codice della strada	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Attivi Tit. IV	8.500,21	0,00	577.233,16	0,00	0,00	58.717,93	644.451,30
Attivi Tit. V	36.023,69	0,00	0,00	0,00	453.748,51	0,00	489.772,20
Attivi Tit. VI	97.222,88	3.976,00	8.242,51	273.057,70	215.546,72	271.379,05	869.424,86
Totale Attivi	1.044.971,74	113.172,93	793.899,61	1.268.125,54	1.096.976,01	1.880.932,80	6.198.078,63
Passivi Tit. I	141.270,91	57.205,05	141.609,61	67.008,12	139.972,90	1.246.197,13	1.793.263,72
Passivi Tit. II	694.766,94	5.587,18	692.727,39	15.233,46	538.032,94	475.457,28	2.421.805,19
Passivi Tit. III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	940.977,43	940.977,43
Passivi Tit. IV	13.980,98	34.047,13	16.187,79	1.665,64	1.625,71	51.360,44	118.847,69
Totale Passivi	849.998,83	96.839,36	850.524,79	83.907,22	679.631,55	2.713.992,28	5.274.894,03

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

Sezione regionale di controllo - regione SICILIA
COMUNE di CALATABIANO - 087010

Questionario consuntivo 2011 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 04/12/2012

1.9 Debiti fuori bilancio e passività potenziali

1.9.1 L'ente ha provveduto nel corso del 2011 al riconoscimento e finanziamento di debiti fuori bilancio per euro 7.664,00 ,
di cui euro 7.664,00 di parte corrente ed euro 0,00 In conto capitale

Tali debiti sono così classificabili:

Articolo 194 T.U.E.L. :	
- lettera a) - sentenze esecutive	7.664,00
- lettera b) - copertura disavanzi	0,00
- lettera c) - ricapitalizzazioni	0,00
- lettera d) - procedure espropriative/occupazione d'urgenza	0,00
- lettera e) - acquisizione beni e servizi senza impegno di spesa	0,00
TOTALE	7.664,00

Al 31.12 risultano debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento per euro 0,00

1.9.2 Passività potenziali

Sono state identificate e valutate eventuali sopravvenienze o insussistenze passive probabili? NO

in caso di risposta affermativa fornire elementi di dettaglio

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

Sezione regionale di controllo - regione SICILIA

COMUNE di CALATABIANO - 087010

Questionario consuntivo 2011 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 04/12/2012

1.10 Procedimenti di esecuzione forzata

Nel conto del tesoriere al 31/12/2011 sono indicati pagamenti per esecuzione forzata per euro

0,00

Al finanziamento di tali pagamenti si

come segue :

	euro	
	euro	
	euro	
	euro	
	euro	

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

Sezione regionale di controllo - regione SICILIA

COMUNE di CALATABIANO - 087010

Questionario consuntivo 2011 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 04/12/2012

1.11 Servizi conto terzi

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

SERVIZI CONTO TERZI

	RISCOSSIONI (in conto competenza)		PAGAMENTI (in conto competenza)	
	2010	2011	2010	2011
Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	134.905,87	131.331,50	134.905,82	131.331,50
Ritenute erariali	305.309,10	304.923,28	321.875,65	269.543,13
Altre ritenute al personale c/terzi	58.647,72	57.669,33	58.635,72	57.669,33
Depositi cauzionali	1.605,01	4.958,18	413,55	248,65
Fondi per il Servizio economato	6.197,50	0,00	6.197,50	6.197,50
Depositi per spese contrattuali	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre per servizi conto terzi*	497.288,33	372.460,63	689.696,24	626.371,42
TOTALE DEL TITOLO	1.003.953,53	871.342,92	1.211.724,48	1.091.361,53

* I pagamenti contenuti nella voce "Altre per servizi conto terzi" hanno riguardato le seguenti tipologie di spese:

Tipologie di spese	2010	2011
servizio smaltimento rifiuti	603.678,84	550.000,00
spese per elezioni	0,00	21.137,39
rimborso somme anticipate per c/terzi	86.017,40	55.234,03

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

1.12 Rapporto sulla tempestività dei pagamenti

L'organo di revisione, in osservanza di quanto disposto dall'art.9 del D.L. 1/7/2009 n.78, convertito con modifiche nella legge 3/8/2009 n. 102 sulla tempestività dei pagamenti, formula in sintesi il seguente rapporto sulle misure adottate dall'ente nell'anno 2011:

al fine di evitare ritardi dei pagamenti, nei limiti delle disponibilità di cassa, anche alla luce della recente evoluzione normativa, i responsabili di area e/o servizi trasmettono verificano la compatibilità dei pagamenti derivanti dall'assunzione dell'impegno di spesa con lo stanziamento di bilancio; accertano la compatibilità dei pagamenti con le regole di finanza pubblica (saldi rilevanti ai fini del patto di stabilità);trasmettono gli atti di liquidazione di spesa al responsabile dell'Area economico - finanziaria, debitamente firmati e completi di tutti gli allegati, con congruo anticipo rispetto alla scadenza di pagamento, tenuto conto dei tempi tecnici necessari al settore finanziario per emettere i mandati di pagamento.

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

Sezione regionale di controllo - regione SICILIA

COMUNE di CALATABIANO - 087010

Questionario consuntivo 2011 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 04/12/2012

1.13 Contenimento delle spese

Gli impegni per l'anno 2011 sono stati contenuti nel rispetto dei seguenti limiti disposti dall'art. 6 commi da 7 a 10 e commi da 12 a 14 del D.L. n. 78/2010:

Tipologia spesa	Rendiconto 2009	Riduzione disposta	Limite di spesa	Rendiconto 2011
Studi e consulenze	4.131,00	80%	826,20	0,00
Relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza	6.751,42	80%	1.350,28	788,59
Sponsorizzazioni	0,00	100%	0,00	0,00
Missioni	0,00	50%	0,00	0,00
Formazione	215,00	50%	107,50	0,00
Acquisto, manutenzione, noleggio, esercizio autovetture	4.450,24	20%	3.560,19	0,00

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

Sezione regionale di controllo - regione SICILIA
COMUNE di CALATABIANO - 087010

Questionario consuntivo 2011 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 04/12/2012

2. Organismi partecipati

Nella versione informatizzata del Questionario (S.I.Q.U.E.L.) tutte le informazioni richieste nella Sezione 2 degli Organismi Partecipati devono essere inserite esclusivamente tramite le apposite funzionalità relative alla banca dati degli Organismi Partecipati. L'aggiornamento di tali dati deve essere effettuato selezionando nella barra del menu la voce "Organismi partecipati" e le relative sottovoci. Tramite l'utilizzo delle apposite funzionalità di menu è possibile aggiornare/acquisire in particolar modo: • i dati anagrafici degli OOPP, • i dati patrimoniali ed economici degli organismi partecipati direttamente o indirettamente • le spese ed i movimenti finanziari a favore degli organismi, • le quote di partecipazioni dirette dell'Ente locale negli OP o degli organismi di primo livello negli organismi di secondo livello • il mantenimento o la cessazione delle partecipazioni dirette o indirette • il processo concorsuale (amministrazione controllata, fallimento, concordato preventivo etc.) che può essere autorizzato per un organismo Per visualizzare le informazioni registrate nella banca dati degli Organismi Partecipati, così come richieste nei vari paragrafi dalle Linee Guida, utilizzare la funzionalità "Visualizzazione allegati organismi", presente nel menu "Organismi partecipati", sottomenu "Interrogazioni dati Organismi per ente locale". La funzione consente inoltre di estrarre l'elenco delle partecipazioni dirette ed indirette dell'Ente locale al 31/12 dell'esercizio.

Si considerano rientranti in questa categoria:

- le società di cui l'ente locale detiene una partecipazione diretta o indiretta;
- le società controllate dall'ente locale, anche indirettamente;
- le Aziende speciali, le Istituzioni, le Fondazioni, le Associazioni e i Consorzi;
- le unioni di comuni;
- con riferimento al punto 2.9, le società in liquidazione o in stato di fallimento procedura concorsuale (fallimento, concordato preventivo etc.) in cui l'Ente detiene una partecipazione diretta o indiretta
- con riferimento al punto 2.10, le società partecipate direttamente cessate nell'esercizio 2011
- con riferimento al punto 2.11, le società partecipate direttamente, con partecipazioni cedute nell'esercizio 2011

2.1. Informazioni su ciascuna istituzione, consorzio, fondazione, azienda, associazioni od Unione di Comuni, e sulle società partecipate sia direttamente che indirettamente che godono di affidamento diretto.

In tale paragrafo sono richieste per ogni organismo, per gli esercizi 2009,2010 e 2011, le seguenti informazioni (da inserire/aggiornare mediante le funzioni di ANAGRAFICA ORGANISMO PARTECIPATO, GESTIONE PARTECIPAZIONE, GESTIONE DATI CONTABILI sia per i dati relativi alla "Situazione Contabile" che per quelli relativi alle "Spese dell'Ente a favore dell'Organismo"):

- Codice fiscale e denominazione
- Tipo partecipazione
- Tipo holding (finanziaria o operativa)
- Valore della produzione
- Utile o perdita di esercizio
- Utile o perdita di esercizio al netto delle voci di cui alle lett. D), E) e n° 22 del conto economico (art. 2425 c.c.)
- Dividendi distribuiti
- Indebitamento al 31.12
- TFR
- Personale dipendente al 31.12 (numero unità)
- Personale dipendente al 31.12 (costo)
- Crediti dell'organismo verso l'Ente Locale al 31.12
- Crediti dell'Ente Locale verso l'organismo al 31.12
- Altri debiti contratti dall'organismo verso l'Ente locale al 31.12
- Fidejussioni dell'Ente locale verso l'organismo al 31.12
- Altre forme di garanzia dell'Ente locale verso l'organismo al 31.12.

Sezione regionale di controllo - regione SICILIA

COMUNE di CALATABIANO - 087010

Questionario consuntivo 2011 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 04/12/2012

2.2. Informazioni sulla spesa dell'ente locale a favore degli organismi partecipati direttamente e indirettamente

In tale paragrafo sono richieste, relativamente all'esercizio 2011, le seguenti informazioni :

- Codice fiscale e denominazione

Gli importi di spesa, relativi al titolo I o al titolo II per le seguenti causali (da inserire/aggiornare mediante le funzioni di GESTIONE DATI CONTABILI per i dati relativi alle "Spese dell'Ente a favore dell'Organismo") :

- per contratto di servizi
- per trasferimenti in conto esercizio
- per trasferimenti in conto capitale
- per copertura di disavanzi o perdite
- per acquisizione di capitale
- per aumento di capitale non per perdite
- altro

Se l'acquisizione di capitale è stata effettuata tramite conferimento in natura sono riportati la natura ed il valore in euro del bene conferito.

I prospetti da 2.3 a 2.4 devono essere compilati limitatamente alle società partecipate direttamente e indirettamente ed alle aziende, istituzioni, aziende servizi alla persona-asp, associazioni, fondazioni, consorzi che abbiano chiuso in perdita almeno uno degli ultimi tre esercizi. Nel caso di società tenute al bilancio consolidato, si faccia riferimento allo stesso bilancio consolidato chiarendo le attività esercitate.

2.3 Informazioni su organismi in perdita partecipati direttamente e indirettamente

In tale paragrafo sono richieste per ciascun organismo, relativamente all'esercizio 2011, le seguenti informazioni (da inserire/aggiornare mediante le funzioni di ANAGRAFICA ORGANISMO PARTECIPATO, GESTIONE PARTECIPAZIONE, GESTIONE DATI CONTABILI per i dati relativi alla "Situazione contabile"):

- Codice fiscale e denominazione
- Forma giuridica
- Tipo holding (finanziaria o operativa)
- Tipo partecipazione (diretta/indiretta)
- Quota di partecipazione (per partecipazione diretta si tratta della quota dell'ente nell'organismo di primo livello o per partecipazione indiretta si tratta della quota della società di primo livello nella società di secondo livello)
- Codice fiscale organismo di primo livello (per partecipazioni indirette)
- Quota di partecipazione dell'ente locale nell'organismo di primo livello
- Attività prevalente
- Capitale sociale o fondo di dotazione al 31.12
- Patrimonio netto al 31.12
- Valore della produzione al 31.12
- Risultato d'esercizio al 31.12

2.4. Informazioni su organismi partecipati direttamente che non hanno provveduto ad approvare il bilancio di esercizio o il rendiconto al 31.12.2011

In tale paragrafo sono richieste per ciascun organismo le seguenti informazioni (da inserire/aggiornare mediante le funzioni di GESTIONE DATI CONTABILI per i dati relativi alla "Situazione contabile"):

- Codice fiscale e denominazione
- Data ultimo bilancio approvato

Sezione regionale di controllo - regione SICILIA
COMUNE di CALATABIANO - 087010

Questionario consuntivo 2011 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 04/12/2012

2.5. Informazioni relative alle società partecipate direttamente che nell'ultimo bilancio approvato presentano perdite che richiedono gli interventi di cui all'art. 2446 (2482 bis) o all'art. 2447 (2482 ter) del codice civile

In tale paragrafo sono richieste per ciascun organismo, relativamente all'esercizio 2011, le seguenti informazioni (da inserire/aggiornare mediante le funzioni di GESTIONE PARTECIPAZIONE e GESTIONE DATI CONTABILI sia per i dati relativi alla "Situazione Contabile" che per quelli relativi alle "Spese dell'Ente a favore dell'Organismo"):

- Codice fiscale e denominazione
- Situazione del capitale: artt.2446, 2482bis, 2447, 2482ter.
- Decisione dell'assemblea
- Oneri di titolo I a carico dell'ente nell'esercizio 2011
- Oneri di titolo II a carico dell'ente nell'esercizio 2011
- Valore in euro di beni conferiti a titolo I nell'esercizio 2011
- Valore in euro di beni conferiti a titolo II nell'esercizio 2011
- Perdite registrate per tre o più esercizi consecutivi

2.6. Informazioni su organismi e società non quotata partecipata direttamente per cui è stato effettuato nell'esercizio 2011 un aumento di capitale o del fondo di dotazione per ripiano perdite a carico dell'Ente (fatta eccezione per le società che richiedono interventi di cui agli articoli 2446 e 2447 c.c. (e 2482-bis e 2482-ter) di cui al precedente punto 2.5)

In tale paragrafo sono richieste per ciascun organismo, relativamente all'esercizio 2011, le seguenti informazioni (da inserire/aggiornare mediante le funzioni GESTIONE DATI CONTABILI sia per i dati relativi alla "Situazione Contabile" che per quelli relativi alle "Spese dell'Ente a favore dell'Organismo"):

- Codice fiscale e denominazione
- Oneri finanziari a titolo I a carico dell'Ente nell'esercizio 2011 a titolo di aumento di capitale o del fondo di dotazione per ripiano perdite
- Oneri finanziari a titolo II a carico dell'Ente nell'esercizio 2011 a titolo di aumento di capitale o del fondo di dotazione per ripiano perdite
- Valore del bene conferito a titolo I di aumento di capitale o del fondo di dotazione per ripiano perdite
- Valore del bene conferito a titolo II di aumento di capitale o del fondo di dotazione per ripiano perdite
- Oneri finanziari a carico dell'Ente nell'esercizio 2011 per trasferimenti straordinari
- Oneri finanziari a carico dell'Ente nell'esercizio 2011 per concessione crediti
- Oneri finanziari a carico dell'Ente nell'esercizio 2011 per concessione garanzie a favore dell'organismo
- Perdite registrate per tre o più esercizi consecutivi
- Utilizzo di riserve per il ripiano di perdite

2.7. Informazioni relative ad Organismi per i quali l'Ente ha proceduto nell'esercizio 2011 a nuovi affidamenti o a rinnovi di affidamenti

In tale paragrafo sono richieste per ogni organismo, relativamente all'esercizio 2011, le seguenti informazioni (da inserire/aggiornare mediante le funzioni di GESTIONE PARTECIPAZIONE, GESTIONE DATI CONTABILI per i dati alle "Spese dell'Ente a favore dell'Organismo"):

- Codice fiscale e denominazione
- Attività prevalente svolta per l'Ente
- Modalità di affidamento
- Oneri finanziari a carico dell'Ente
- Di cui a titolo I
- Di cui a titolo II

2.8. Informazioni su organismi partecipati che sono stati interessati nell'esercizio 2011 ad ampliamento da parte dell'Ente dell'oggetto di precedenti contratti di servizio. (il sistema SIQUEL estrae automaticamente gli OOPP dalla banca dati)

In tale paragrafo sono richieste per ogni organismo, le seguenti informazioni :

Sezione regionale di controllo - regione SICILIA
COMUNE di CALATABIANO - 087010

Questionario consuntivo 2011 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 04/12/2012

- Codice fiscale e denominazione

(L'informazione relativa all'eventuale "Ampliamento nell'esercizio 2011 da parte dell'Ente dell'oggetto di precedenti contratti di servizio" deve essere inserita/aggiornata mediante la funzione GESTIONE DATI CONTABILI per i dati alle "Spese dell'Ente a favore dell'Organismo" relativamente all'esercizio contabile 2011, fase contabile Consuntivo)

2.9. Informazioni su eventuali organismi partecipati direttamente o indirettamente dall'Ente in liquidazione o in procedura concorsuale nell'esercizio 2011, sul personale degli stessi organismi collocato presso l'ente e sul servizio erogato dall'ente in sostituzione

In tale paragrafo sono richieste per ogni organismo, le seguenti informazioni (da inserire/aggiornare mediante le funzioni di ANAGRAFICA ORGANISMO PARTECIPATO, GESTIONE PARTECIPAZIONE, GESTIONE DATI CONTABILI per i dati relativi alle "Spese dell'Ente a favore dell'Organismo"):

- Codice fiscale e denominazione
- Forma giuridica
- Se l'organismo è in liquidazione o in procedura concorsuale
- Cause di scioglimento
- Data delibera di messa in liquidazione
- Attività prevalente svolta per l'Ente
- Eventuali oneri di liquidazione a carico dell'Ente al 31/12 a titolo I
- Eventuali oneri di liquidazione a carico dell'Ente al 31/12 a titolo II
- Debiti Ente verso O.P. al 31/12
- Crediti Ente verso O.P. al 31/12
- Personale dipendente al 31/12 (unità)
- Personale dipendente al 31/12 (costo)
- Unità del Personale collocato presso l'Ente
- Costo del personale collocato presso l'Ente
- Servizio erogato dall'Ente in sostituzione della società
- Codice fiscale organismo di primo livello (per partecipazioni indirette)

2.10. Informazioni su eventuali organismi partecipati direttamente dall'Ente cessati nell'esercizio 2011.

In tale paragrafo sono richieste per ogni organismo, relativamente all'esercizio 2011, le seguenti informazioni (da inserire/aggiornare mediante le funzioni di GESTIONE PARTECIPAZIONE, GESTIONE DATI CONTABILI per i dati relativi alle "Spese dell'Ente a favore dell'Organismo"):

- Codice fiscale e denominazione
- Attività prevalente svolta per l'Ente
- Eventuali oneri di cessazione a carico dell'Ente di titolo I
- Eventuali oneri di cessazione a carico dell'Ente di titolo II

2.11. Informazioni su eventuali organismi partecipati direttamente dall'Ente ceduti nell'esercizio 2011.

In tale paragrafo sono richieste per ogni organismo, relativamente all'esercizio 2011, le seguenti informazioni (da inserire/aggiornare mediante le funzioni di GESTIONE PARTECIPAZIONE):

- Codice fiscale e denominazione
- Attività prevalente svolta per l'Ente
- Quota di partecipazione
- Valore contabile in euro della quota di partecipazione
- Ricavo netto dalla cessione in euro

Sezione regionale di controllo - regione SICILIA

COMUNE di CALATABIANO - 087010

Questionario consuntivo 2011 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 04/12/2012

2.12. L'organo di revisione dichiara che l'Ente ha partecipazioni in Organismi così come richiesto nei precedenti

NO

punti 2.1, 2.2, 2.3, 2.4, 2.5, 2.6, 2.7, 2.8, 2.9, 2.10, 2.11?

2.13. L'organo di revisione dichiara di avere verificato/aggiornato i dati presenti nella banca dati degli Organismi Partecipati?

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

**Sezione regionale di controllo - regione SICILIA
COMUNE di CALATABIANO - 087010**

Questionario consuntivo 2011 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 04/12/2012

3. Verifica della capacità di indebitamento

3.1 L'Ente ha rispettato il limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del T.U.E.L., ottenendo la seguente percentuale d'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti al 31.12.2011:

2011
1,579%

3.2 L'indebitamento dell'Ente ha avuto la seguente evoluzione:

	2010	2011
Residuo debito	1.199.397,00	1.799.308,03
Nuovi prestiti	656.800,00	0,00
Prestiti rimborsati	56.888,97	73.841,55
Estinzioni anticipate (1)	0,00	0,00
Altre variazioni +/- (2)	0,00	0,00
Totale fine anno	1.799.308,03	1.725.466,48

(1) Quota capitale dei mutui

(2) da specificare nella nota sottostante

Nota

3.2.1 Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti (esclusa ogni altra operazione finanziaria derivata) ed il rimborso degli stessi in conto capitale registrano la seguente evoluzione:

	2010	2011
Oneri finanziari	42.658,17	70.020,07
Quota capitale	56.888,97	73.841,55
Totale fine anno	99.547,14	143.861,62

3.2.2 Gli interessi passivi relativi alle eventuali operazioni di indebitamento garantite con fidejussioni rilasciate dall'ente ai sensi dell'art. 207 del T.U.E.L. presentano il seguente ammontare:

2010	2011
0,00	0,00

Sezione regionale di controllo - regione SICILIA
COMUNE di CALATABIANO - 087010

Questionario consuntivo 2011 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 04/12/2012

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

Sezione regionale di controllo - regione SICILIA

COMUNE di CALATABIANO - 087010

Questionario consuntivo 2011 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 04/12/2012

4. Utilizzo di strumenti di Finanza Derivata

Nella versione informatizzata del Questionario (S.I.Q.U.E.L) tutte le informazioni richieste nella Sezione 4 relativa agli strumenti di finanza derivata devono essere inserite esclusivamente tramite le apposite funzionalità relative alla banca dati dei contratti di finanza derivata presente nel sistema SIQUEL. L'inserimento/aggiornamento di tali dati viene effettuato selezionando nella barra dei menu, posta in alto nella schermata, la voce " Finanza Derivata" e le relative sottovoci. I dati che devono essere inseriti si riferiscono a ciascun contratto che viene individuato nella banca dati con il N° contratto. Una volta inserite/aggiornate le informazioni nella banca dati e inviato il questionario alla propria sezione regionale; il sistema SIQUEL "genererà" automaticamente un PDF (di fatto allegato al questionario) contenente le informazioni relative a tutti i contratti con le informazioni richieste nel questionario; tale PDF sarà visualizzabile e stampabile "cliccando" nell' apposita icona posta all'interno del questionario stesso. "PDF dati Contratti di finanza Derivata"

4.1 Le informazioni, che devono essere inserite per ogni contratto di Finanza derivata in essere al 31/12/2011, sono le seguenti:

Dati anagrafici del contratto: N° contratto , tipologia, denominazione, advisor , data stipula, data scadenza, contraente, giurisdizione, possibilità di estinzione anticipata, eventuali penali, conformità ECAI, eventuale nota advisor.

Dati dell'istituto finanziario con cui è stato stipulato il contratto: Rag. Sociale, Agenzia.

Dati relativi alla stipula del contratto: data inizio contratto, valore del nozionale, eventuale UP-Front , market to market, giurisdizione, costo estinzione anticipata, tassi di interesse; atto dell'ente locale relativa alla stipula del contratto. Eventuali dati relativi alla rinegoziazione/ristrutturazione del contratto.

Flussi positivi e/o negativi dall'inizio della stipula del contratto e relativa iscrizione nei titoli

Destinazione degli eventuali flussi positivi

4.2 L'organo di revisione dichiara che l'Ente ha contratti di Finanza derivata relativi agli esercizi indicati nelle Linee guida?

NO

4.3 L'organo di revisione dichiara di avere verificato/aggiornato i dati presenti nella banca dati dei Contratti di finanza derivata presente nel SIQUEL , secondo quanto richiesto nella Linee Guida?

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

Sezione regionale di controllo - regione SICILIA

COMUNE di CALATABIANO - 087010

Questionario consuntivo 2011 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 04/12/2012

5. Rispetto del patto di stabilità interno

5.1 Indicare se ricorre una delle seguenti condizioni:

5.1.1 Enti esclusi dall'applicazione del patto per il 2011 in quanto:

5.2 L'obiettivo programmatico annuale per il 2011 è stato modificato dalla regione in attuazione di quanto previsto dal c. 138 dell'articolo 1 della legge 220/2010?

SI

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

**Sezione regionale di controllo - regione SICILIA
COMUNE di CALATABIANO - 087010**

Questionario consuntivo 2011 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 04/12/2012

5.3 Dimostrazione del rispetto del patto di stabilità per l'anno 2011

OBIETTIVO PROGRAMMATICO 2011 (saldo complessivo dell'eventuale riduzione operata ai sensi del comma 122, art. 1 legge 220/2010 con DM del 24 febbraio 2012, pubblicato sulla G.U. n. 54 del 5 marzo 2012)	228,00
PATTO REGIONALE 'Verticale' Variazione obiettivo ai sensi del comma 138, art 1, legge n. 220/2010	0,00
PATTO REGIONALE 'Orizzontale' Variazione obiettivo ai sensi del comma 141, art. 1, legge n. 220/2010	0,00
OBIETTIVO PROGRAMMATICO 2011 RIDETERMINATO	228,00
SALDO FINANZIARIO 2011 (Entrate Finali Nette – Spese Finali Nette)	256,00
DIFFERENZA TRA IL SALDO FINANZIARIO E L'OBIETTIVO PROGRAMMATICO	28,00

SPESA MEDIA (2008-2010) per interventi realizzati con la quota di finanziamento nazionale e correlati ai finanziamenti dell'Unione Europea	0,00
SPESA 2011 per interventi realizzati con la quota di finanziamento nazionale e correlati ai finanziamenti dell'Unione Europea	0,00
MAGGIORE SPESA = SPESA 2011 - SPESA MEDIA (2008-2010)	0,00

(DM 0021094 del 9.03.12 pubblicato sulla G.U. n. 75 del 29.03.12)

TEST* = DIFFERENZA RISPETTO OBIETTIVO + MAGGIORE SPESA	28,00
---	-------

*Se TEST minore di 0 si applica la sanzione di cui all'art. 7, comma 2, lett. a), D. Lgs. n. 149/2011

Se TEST 0 non si applica la sanzione di cui all'art. 7, comma 2, lett. a), D. Lgs. n. 149/2011

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

Sezione regionale di controllo - regione SICILIA
COMUNE di CALATABIANO - 087010

Questionario consuntivo 2011 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 04/12/2012

5.4 Domande aggiuntive

5.4 Un organismo partecipato direttamente e/o indirettamente (società, consorzio, unione ecc.) si è assunto l'onere di effettuare pagamenti o di realizzare opere ed investimenti pubblici "originariamente previsti nel bilancio di previsione dell'ente e nel piano delle opere pubbliche" ?	NO
--	----

In caso di risposta affermativa, indicare:

a) se a fronte di tali pagamenti l'Ente ha effettuato nel 2011 una concessione di crediti all'Organismo:
--

b) l'entità della concessione di crediti a fronte di tali pagamenti:
--

	Impegni 2011	Pagamenti 2011
Concessioni di crediti		

c) il saldo di cassa complessivo dell'ente al 31/12/2010 ed al 31/12/2011:
--

31/12/2010	31/12/2011

d) il termine entro il quale la società effettuerà il rimborso delle somme concesse dall'ente:
--

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

**Sezione regionale di controllo - regione SICILIA
 COMUNE di CALATABIANO - 087010**

Questionario consuntivo 2011 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 04/12/2012

6. Spese per il personale

6.1 Le componenti considerate per la determinazione della spesa ai sensi dell'art. 1, comma 557, l. n. 296/2006, sono le seguenti:

TIPOLOGIA DI SPESA	IMPEGNI DI COMPETENZA	VOCE NON PRESENTE
Retribuzioni lorde al personale dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato	1.635.252,82	
Spese per collaborazione coordinata e continuativa o altre forme di rapporto di lavoro flessibile o con convenzioni		VOCE NON PRESENTE
Eventuali emolumenti a carico dell'Amministrazione corrisposti ai lavoratori socialmente utili		VOCE NON PRESENTE
Spese sostenute dall'Ente per il personale in convenzione (ai sensi degli artt. 13 e 14 del CCNL 22 gennaio 2004) per la quota parte di costo effettivamente sostenuto		VOCE NON PRESENTE
Spese sostenute per il personale previsto dall'art. 90 del d.l.vo n. 267/2000		VOCE NON PRESENTE
Compensi per gli incarichi conferiti ai sensi dell'art. 110, comma 1 D.lgs. n. 267/2000		VOCE NON PRESENTE
Compensi per gli incarichi conferiti ai sensi dell'art. 110, comma 2 D.lgs. n. 267/2000		VOCE NON PRESENTE
Spese per il personale con contratti di formazione e lavoro		VOCE NON PRESENTE
Spese per personale utilizzato, senza estinzione del rapporto di pubblico impiego, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo all'ente (compresi i consorzi, le comunità montane e le unioni di comuni)		VOCE NON PRESENTE
Oneri riflessi a carico del datore di lavoro per contributi obbligatori	0,00	
Spese destinate alla previdenza ed assistenza delle forze di polizia municipale ed ai progetti di miglioramento alla circolazione stradale finanziate con proventi da sanzioni del codice della strada	0,00	
IRAP	107.896,82	
Oneri per il nucleo familiare, buoni pasto e spese per equo indennizzo	0,00	
Somme rimborsate ad altre amministrazioni per il personale in posizione di comando	0,00	
Altre spese (specificare)*	0,00	
TOTALE (A)	1.743.149,64	

Nota: L'indicazione a zero degli impegni di competenza corrisponde ad una voce non considerata per la determinazione della spesa.

* Se si è valorizzato il campo 'altre spese' specificare nel campo note la tipologia.

Note

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

**Sezione regionale di controllo - regione SICILIA
 COMUNE di CALATABIANO - 087010**

Questionario consuntivo 2011 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 04/12/2012

6.2 Le componenti, da sottrarre all'ammontare della spesa come determinata nella tabella 6.1, sono le seguenti:

TIPOLOGIA DI SPESA	IMPEGNI DI COMPETENZA	VOCE NON PRESENTE
Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati *	17.782,39	
Spese per il lavoro straordinario e altri oneri di personale direttamente connessi all'attività elettorale con rimborso dal Ministero dell'Interno		VOCE NON PRESENTE
Spese per la formazione e rimborsi per le missioni	313,70	
Spese per il personale trasferito dalla regione o dallo Stato per l'esercizio di funzioni delegate, nei limiti delle risorse corrispondentemente assegnate		VOCE NON PRESENTE
Oneri derivanti dai rinnovi contrattuali		VOCE NON PRESENTE
Spese per il personale appartenente alle categorie protette	98.615,02	
Spese sostenute per il personale comandato presso altre amministrazioni per le quali è previsto il rimborso dalle amministrazioni utilizzatrici		VOCE NON PRESENTE
Spese per il personale stagionale a progetto nelle forme di contratto a tempo determinato di lavoro flessibile finanziato con quote di proventi per violazione al Codice della strada	10.266,39	
Incentivi per la progettazione	7.931,36	
Incentivi per il recupero ICI	3.754,94	
Diritti di rogito	6.503,33	
Spese per l'assunzione di personale ex dipendente dell'Amministrazione autonoma dei Monopoli di Stato (L. 30 luglio 2010 n. 122, art. 9, comma 25)		VOCE NON PRESENTE
Maggiori spese autorizzate – entro il 31 maggio 2010 – ai sensi dell'art. 3 comma 120 della legge 244/2007		VOCE NON PRESENTE
TOTALE (B)	145.167,13	

* Vanno incluse in questa tipologia anche le spese di personale, sostenute nel 2011, per l'esecuzione delle operazioni censuarie degli enti individuati nel Piano generale di censimento nei limiti delle risorse trasferite dall'ISTAT (D.L. 78/2010, art. 50, commi 2 e 7)

Nota: L'indicazione a zero degli impegni di competenza corrisponde ad una voce non considerata nell'ammontare della spesa da sottrarre.

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

**Sezione regionale di controllo - regione SICILIA
 COMUNE di CALATABIANO - 087010**

Questionario consuntivo 2011 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 04/12/2012

6.3 Verifica del rispetto dei criteri di cui all'art. 1, c. 557, l. n. 296/2006

Nella tabella deve essere indicata la spesa impegnata

	Rendiconto 2010	Rendiconto 2011
Spese intervento 01	1.772.087,36	1.635.252,82
Spese intervento 03	0,00	0,00
Spese intervento 07	116.365,81	107.896,82
Altre spese da specificare:		
Totale spese personale (A)*	1.888.453,17	1.743.149,64
(-)Componenti escluse (B)**	215.387,75	145.167,13
(=)Componenti assoggettate al limite di spesa (ex Art. 1, comma 557, l.296/2006) (A-B)	1.673.065,42	1.597.982,51

* Il totale spese di personale per il Rendiconto 2011 deve essere uguale al "TOTALE DELLE SOMME IMPEGNATE " riportato nel paragrafo 6.1 (Le componenti considerate per la determinazione della spesa ai sensi dell'art. 1, c. 557, l. n. 296/2006)

** L'importo relativo alle componenti escluse per il Rendiconto 2011 è riportato automaticamente dal "TOTALE DELLE SOMME IMPEGNATE " presente nel paragrafo 6.2 (Le componenti escluse dalla determinazione della spesa ai sensi dell'art. 1, c. 557, l. n. 296/2006)

Nota: al fine della verifica del rispetto del comma 557 il raffronto tra gli anni presi in considerazione deve avvenire sulla base di componenti omogenei, adeguando, se necessario, i valori esposti in precedenza.

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

Sezione regionale di controllo - regione SICILIA

COMUNE di CALATABIANO - 087010

Questionario consuntivo 2011 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 04/12/2012

6.4 Nel caso di aumento della spesa per l'anno 2011 l'organo di revisione ha provveduto all'accertamento delle motivazioni e alla verifica della sussistenza delle condizioni che hanno consentito la deroga al principio della riduzione della spesa, ai sensi dell'art. 3 comma 120, della legge 244/2007, fino alla data 31 maggio 2010?

6.5 L'Ente ha effettuato nel 2011:

Nuove assunzioni di personale	NO
Rinnovi contratti a tempo determinato	NO
Proroghe contratti a tempo determinato	NO

6.6 L'incidenza della spesa di personale complessiva sulla spesa corrente dell'Ente locale è pari a:

- rendiconto 2010:	45,110	%
- rendiconto 2011:	42,408	%

6.7 Andamento della spesa per incarichi di collaborazione autonoma di cui al programma approvato con delibera consiliare n. _____ del _____

Incarichi di collaborazione autonoma	2011
Stanziamanti iniziali	
Impegni	

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

Sezione regionale di controllo - regione SICILIA

COMUNE di CALATABIANO - 087010

Questionario consuntivo 2011 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 04/12/2012

7. Contrattazione integrativa

7.1 Personale non dirigente del comparto enti locali

7.1.1 E' stato costituito il fondo delle risorse per la contrattazione integrativa per l'anno 2011?	SI
---	----

7.1.2 In caso di risposta negativa è stato erogato il trattamento economico accessorio collegato alla produttività ?
--

7.1.3 Le risorse variabili di cui all'art. 15, comma 5 del CCNL del 1999 sono state previste nel fondo in relazione all'attivazione di nuovi servizi e/o all'incremento dei servizi esistenti?	NO
--	----

In caso di risposta positiva indicare quali servizi sono stati istituiti nel 2011:

Nuovi servizi previsti nel 2011

Servizi incrementati nel 2011

Sezione regionale di controllo - regione SICILIA

COMUNE di CALATABIANO - 087010

Questionario consuntivo 2011 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 04/12/2012

7.1.4 Nell'esercizio 2011, le risorse variabili sono state prevalentemente destinate, nel contratto integrativo:

- alla corresponsione di compensi destinati a premiare la produttività
- ad istituti contrattuali conseguenti alla istituzione di nuovi servizi e all'incremento di quelli già esistenti

7.1.5 Relativamente agli importi destinati alle progressioni orizzontali nel 2011, indicare il numero dei passaggi orizzontali previsti o effettuati e la percentuale rispetto al personale in servizio:

Area contrattuale	Numero di passaggi	Unità di personale in servizio nell'area	Percentuale

7.1.6 In riferimento alle progressioni orizzontali, l'Ente ha rispettato le disposizioni di cui all'art. 9, comma 21 del d.l. 78/2010 convertito in legge 122/2010?

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

**Sezione regionale di controllo - regione SICILIA
COMUNE di CALATABIANO - 087010**

Questionario consuntivo 2011 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 04/12/2012

8. Verifiche del conto economico

8.1 Nel conto economico della gestione al 31 dicembre 2011 i componenti positivi e negativi, secondo i criteri di competenza economica, presentano le seguenti risultanze, così sintetizzate:

		2010	2011
A	Proventi della gestione	4.537.268,99	4.459.160,18
B	Costi della gestione	4.249.869,93	4.100.041,10
	Risultato della gestione(A-B)	287.399,06	359.119,08
C	Proventi (+) ed oneri (-) da aziende speciali partecipate	0,00	0,00
	Risultato della gestione operativa(A-B+/-C)	287.399,06	359.119,08
D	Proventi (+) ed oneri (-) finanziari	-80.318,65	-126.494,34
	Risultato della gestione ordinaria (A-B+/-C+/-D)	207.080,41	232.624,74
E	Proventi (+) ed oneri (-) straordinari	1.425.286,02	-20.549.234,96
	Risultato economico di esercizio (A-B+/-C+/-D+/-E)	1.632.366,43	-20.316.610,22

Il risultato economico depurato della parte straordinaria (area E), presenta un saldo di euro 232.624,74

Con un *miglioramento* dell'equilibrio economico di euro 25.544,33 rispetto al risultato del precedente esercizio determinato in particolare dai seguenti elementi:

Il miglioramento è dovuto ad una diminuzione dei costi di gestione

Le quote di ammortamento rilevate negli ultimi due esercizi sono le seguenti:

2010	2011
222.130,41	177.987,47

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

**Sezione regionale di controllo - regione SICILIA
 COMUNE di CALATABIANO - 087010**

Questionario consuntivo 2011 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 04/12/2012

8.2 I proventi e gli oneri straordinari della gestione 2011 si riferiscono a:

Proventi	2010	2011
Plusvalenze da alienazione	400,00	0,00
Insussistenze del passivo	197.382,26	1.826.205,31
di cui :		
<i>per minori debiti di funzionamento</i>	19.967,82	98.938,63
<i>per minori conferimenti</i>	177.354,44	1.727.266,68
<i>per (da specificare)*</i>	60,00	0,00
Sopravvenienze attive	1.947.071,26	610.857,05
di cui :		
<i>per maggiori crediti</i>	66.247,03	9.518,09
<i>per donazioni ed acquisizioni gratuite</i>	0,00	0,00
<i>per (da specificare)*</i>	1.880.824,23	601.338,96
Proventi straordinari (da specificare)*	0,00	0,00
Totale proventi straordinari	2.144.853,52	2.437.062,36

* inserire il dato finanziario aggregato e specificare le tipologie nel campo "Note", indicando i relativi importi.

Note insussistenze del passivo 2010

eliminazione residuo passivi per anticipazione di tesoreria

Note insussistenze del passivo 2011

Note sopravvenienze attive 2010

realizzazione di opere finanziate dalla Regione con fondi extra bilancio

Note sopravvenienze attive 2011

realizzazione di opere finanziate dalla Regione con fondi extra bilancio

Note proventi straordinari 2010

Sezione regionale di controllo - regione SICILIA

COMUNE di CALATABIANO - 087010

Questionario consuntivo 2011 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 04/12/2012

Note proventi straordinari 2011

**Sezione regionale di controllo - regione SICILIA
 COMUNE di CALATABIANO - 087010**

Questionario consuntivo 2011 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 04/12/2012

Oneri	2010	2011
Minusvalenze da alienazione	0,00	0,00
Oneri straordinari	26.218,47	7.664,00
di cui :		
<i>da costi ed oneri per debiti riconosciuti di competenza di esercizi precedenti</i>	0,00	0,00
<i>da trasferimenti in conto capitale a terzi (finanziati con mezzi propri)</i>	0,00	0,00
<i>da altri oneri straordinari rilevati nel conto del bilancio</i>	26.218,47	7.664,00
Insussistenze dell'attivo	693.349,03	22.978.633,32
di cui :		
<i>per minori crediti</i>	631.183,39	1.179.356,66
<i>per riduzione valore immobilizzazioni</i>	62.165,64	21.799.276,66
<i>per (da specificare)*</i>	0,00	0,00
Sopravvenienze passive (da specificare)*	0,00	0,00
Totale oneri straordinari	719.567,50	22.986.297,32

* inserire il dato finanziario aggregato e specificare le tipologie nel campo "Note", indicando i relativi importi.

Note insussistenze attivo 2010

Note insussistenze attivo 2011

Note sopravvenienze passive 2010

Note sopravvenienze passive 2011

Se l'ente è privo di contabilità generale, al fine della verifica del prospetto di conciliazione, attestare se siano state rese disponibili le carte di lavoro relative alle rettifiche ed integrazioni per consentire il controllo delle stesse e l'utilizzo dei dati negli esercizi successivi	SI
--	----

Nel prospetto di conciliazione i valori finanziari correnti risultanti dal conto del bilancio (accertamenti ed impegni), sono scomposti nel prospetto in valori economici e patrimoniali (attivo, passivo o conti d'ordine), assicurando la seguente

Sezione regionale di controllo - regione SICILIA

COMUNE di CALATABIANO - 087010

Questionario consuntivo 2011 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 04/12/2012

coincidenza:

entrate correnti = parte a conto economico e restante parte al conto del patrimonio;

spese correnti = parte a conto economico, parte al conto del patrimonio e restante parte ai conti d'ordine.

SI

In caso di risposta negativa indicare i motivi:

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

Sezione regionale di controllo - regione SICILIA

COMUNE di CALATABIANO - 087010

Questionario consuntivo 2011 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 04/12/2012

9. Verifiche sul conto del patrimonio

9.1 Il conto del patrimonio riflette la seguente situazione inventariale:

Inventario di settore	Ultimo anno di aggiornamento
Immobilizzazioni immateriali	2011
Immobilizzazioni materiali di cui:	
<i>inventario dei beni immobili</i>	2011
<i>inventario dei beni mobili</i>	2011
Immobilizzazioni finanziarie	2011
Rimanenze	2011
Conferimenti	2011
Debiti di finanziamento	2011
Altri*	

*specificare le tipologie nel campo Note

Note

Specificare i motivi per i casi di mancato aggiornamento annuale:

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

Sezione regionale di controllo - regione SICILIA
COMUNE di CALATABIANO - 087010

Questionario consuntivo 2011 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 04/12/2012

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

ATTIVO	Consistenza al 31/12/2009	Consistenza al 31/12/2010	Consistenza al 31/12/2011	Variazioni 2011/2010 (+/-)
Immobilizzazioni immateriali	3.328,00	2.496,00	1.664,00	-832,00
Immobilizzazioni materiali	24.025.843,63	26.158.116,42	5.115.898,51	-21.042.217,91
Immobilizzazioni finanziarie	209.861,16	54.800,26	6.053,54	-48.746,72
Totale immobilizzazioni	24.239.032,79	26.215.412,68	5.123.616,05	-21.091.796,63
Rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti	5.272.666,86	6.918.659,42	6.208.945,89	-709.713,53
Altre attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale attivo circolante	5.272.666,86	6.918.659,42	6.208.945,89	-709.713,53
Ratei e risconti	2.142,84	4.827,95	3.276,58	-1.551,37
Totale dell'attivo	29.513.842,49	33.138.900,05	11.335.838,52	-21.803.061,53
Conti d'ordine	2.072.462,09	3.072.440,51	11.335.838,52	8.263.398,01

PASSIVO	Consistenza al 31/12/2009	Consistenza al 31/12/2010	Consistenza al 31/12/2011	Variazioni 2011/2010 (+/-)
Patrimonio netto	24.559.460,99	26.191.827,42	5.875.217,20	-20.316.610,22
Conferimenti	1.531.772,25	2.329.597,17	879.399,26	-1.450.197,91
Debiti di finanziamento	1.202.063,74	1.801.974,77	1.728.133,22	-73.841,55
Debiti di funzionamento	1.262.671,65	1.629.501,68	1.793.263,72	163.762,04
Debiti per anticipaz. di cassa	772.863,58	1.044.779,78	940.977,43	-103.802,35
Altri debiti	185.010,28	141.219,23	118.847,69	-22.371,54
Totale debiti	3.422.609,25	4.617.475,46	4.581.222,06	-36.253,40
Ratei e risconti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale del passivo	29.513.842,49	33.138.900,05	11.335.838,52	-21.803.061,53
Conti d'ordine	2.072.462,09	3.072.440,51	11.335.838,52	8.263.398,01

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

Sezione regionale di controllo - regione SICILIA
COMUNE di CALATABIANO - 087010

Questionario consuntivo 2011 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 04/12/2012

In particolare si attesta che:

Immobilizzazioni materiali (A II)

Le variazioni alle immobilizzazioni materiali derivano da:

	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione
Gestione finanziaria	332.875,26	
Acquisizioni gratuite	601.338,96	
Ammortamenti		177.987,47
Utilizzo conferimenti (contributi in conto capitale)		21.799.276,66
Beni fuori uso		
Conferimenti in natura ad organismi esterni		
Altre (da specificare)*	715.171,84	715.171,84

* inserire il dato finanziario aggregato e specificare le tipologie nel campo "Note", indicando i relativi importi.

Note

STORNO DA IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO AD IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Immobilizzazioni finanziarie (A III)

Le immobilizzazioni finanziarie riferite alle partecipazioni sono state valutate col criterio del risultante
dall'ultimo bilancio della partecipata.

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

Sezione regionale di controllo - regione SICILIA
COMUNE di CALATABIANO - 087010

Questionario consuntivo 2011 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 04/12/2012

Crediti (B II)

E' stata verificata la corrispondenza tra consistenza al 31.12.2011 e totale dei residui attivi risultanti dal conto del bilancio, al netto dei depositi cauzionali, dei crediti di dubbia esigibilità.

Crediti per IVA (B II-4)

Risulta correttamente rilevato il credito verso l'erario per Iva.

Patrimonio netto (A.)

La variazione del netto patrimoniale trova corrispondenza con il risultato economico dell'esercizio.

oppure in caso di discordanza:

La differenza di euro fra risultato economico e variazione del netto patrimoniale corrisponde alle seguenti correzioni di valori patrimoniali di esercizi precedenti.

Conferimenti (B.)

I conferimenti iscritti nel passivo concernono contributi in conto capitale (titolo IV delle entrate) finalizzati al finanziamento di immobilizzazioni iscritte nell'attivo. La rilevazione di tali contributi è stata effettuata con il metodo: (indicare l'opzione)

NO a) dei ricavi differiti imputando a conto economico una quota parte di contributi correlata alla quota di ammortamento dei beni oggetto di finanziamento pari a euro

SI b) del costo netto, portandoli in diminuzione del valore del cespite per un importo di euro

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

Sezione regionale di controllo - regione SICILIA
COMUNE di CALATABIANO - 087010

Questionario consuntivo 2011 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 04/12/2012

Debiti di finanziamento (C.I.)

Per tali debiti è stata verificata la corrispondenza tra:

- . il saldo patrimoniale al 31.12.2011 con i debiti residui in sorte capitale dei prestiti in essere;
- . la variazione in aumento e i nuovi prestiti ottenuti riportati nel titolo V delle entrate;
- . le variazioni in diminuzione e l'importo delle quote capitali dei prestiti rimborsate, riportato nel titolo III della spesa.

Debiti di funzionamento (C.II)

La consistenza al 31.12.2011 corrisponde al totale dei residui passivi del titolo I della spesa, al netto dei costi di esercizi futuri rilevati nei conti d'ordine.

Debiti per IVA (C.III)

Risulta correttamente rilevato il debito verso l'Erario per IVA.

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

1 - As. - Revisori
 - SC - [signature]

Protocollo nr.: 0002656
 del 19/02/13
 Ente: COMUNE DI CALATABIANO
 AOO:



Corte dei Conti
 UFFICIO III
 SUPPORTO CONTROLLO
 GESTIONE ENTI LOCALI SICILIA

CORTE DEI CONTI



0002264-18/02/2013-SC_SIC-R07A-P

Al Collegio dei Revisori del Comune di
CALATABIANO (CT)

e p.c. Al Sindaco del Comune di
CALATABIANO (CT)

OGGETTO: Relazione ex art. 1, comma 166, legge finanziaria per il 2006 sul **Rendiconto della gestione 2011** - Richiesta di notizie e chiarimenti

In riscontro alla relazione in oggetto indicata si fa presente, che da un primo esame, è emersa l'esigenza di acquisire, ai fini istruttori, ulteriori informazioni e/o chiarimenti.

In particolare occorre:

1. trasmettere le misure correttive adottate da codesta Amministrazione in riferimento alle criticità emerse a seguito della specifica pronuncia di questa Corte (delibera n. 296/2012) relativa al rendiconto 2010 o rappresentare le cause che hanno impedito l'adozione di dette azioni;
2. fornire chiarimenti sulla discrasia relativa alle entrate aventi carattere non ripetitivo non correlate a spese aventi le medesime caratteristiche, di cui al punto 1.3 della sez. seconda;
3. in riferimento alla risposta 27) sez. prima, trasmettere copia del rapporto relativo all'analisi e revisione delle procedure di spesa previsto dall'art. 9 D.L. 78/2009 conv. in L. 102/2009, in materia di tempestività dei pagamenti delle pubbliche amministrazioni;
4. con riferimento alla certificazione dei parametri obiettivi ai fini dell'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario, fornire prospetto di calcolo attestante il rispetto/non rispetto di detti parametri con indicazione degli importi estratti dal rendiconto ai fini della loro determinazione; Motivare il perdurante inadempimento da parte dell'Ente, nel porre azioni correttive per lo sfioramento dei parametri di deficitarietà, (n. 2, 3, 4 e 9) nonostante, le criticità emerse, in sede di controllo del rendiconto 2010, soprattutto se collegati ad una bassa riscossione delle entrate proprie;
5. chiarire le ragioni del frequente ricorso alle anticipazioni di cassa, oltre i limiti previsti dell'art. 222 del TUEL, e non rimborsate entro l'esercizio per un importo pari ad euro 944.977,43, evidenziata del parametro di deficitarietà n. 9 che risulta non rispettato; conoscere, inoltre, se le somme a specifica destinazione utilizzate per il pagamento di spese correnti pari ad euro 203.051,49 sono state ricostituite. Considerato il periodo

[Handwritten signature]

continuativo dell'anticipazione, fornire una relazione da parte del responsabile del servizio finanziario, su possibili squilibri nella gestione di competenza o dei residui, sull'utilizzo di detta entrata, corredata dalla deliberazione di G.M., e sulle iniziative poste in essere dall'Ente per arginare tale fenomeno a breve termine;

6. fornire dettagliate informazioni in ordine alla permanenza in bilancio di residui attivi di parte corrente, in particolare titolo I, III e VI, sorti nell'anno 2007 ed esercizi precedenti, (€ 997.900,82) soprattutto se collegati all'applicazione dell'avanzo di amministrazione disponibile per gli esercizi futuri e l'effettivo realizzo dei residui medesimi (punto 1.8.4 sez. seconda); specificare l'eventuale adozione di atti interruttivi della prescrizione dei suddetti crediti. Inviare copia del provvedimento di riaccertamento dei residui, ai sensi dell'art. 228, comma 3 del Tuel;
7. per quanto riguarda la società di gestione della raccolta e smaltimento dei rifiuti, far conoscere l'ammontare dei debiti del Comune alla data del 31/12/2011 e se gli stessi, a chiusura dell'esercizio, erano dotati di copertura finanziaria o sono stati ripianati nell'esercizio 2012 o restano ancora da ripianare;
8. riferire se l'organo di revisione abbia ottemperato ai seguenti adempimenti:
 - verifiche ordinarie di cassa ai sensi dell'art. 223, comma 1 D.Dlgs. 267/2000;
 - vigilanza sulla regolarità contabile, finanziaria ed economica della gestione ex art. 239 co.1 lett. c e d); corredato, quindi, dal parere espresso da codesto Organo di revisione;
 - referto all'organo consiliare su gravi irregolarità di gestione vale a dire su inefficienze, ritardi e inadempienze;
9. con riferimento alle somme allocate nei servizi per conto di terzi, (punto 1.11) motivare l'impropria collocazione tra le partite di giro del bilancio, nella voce "altre per servizi conto terzi" di entrate e spese non contemplate dai principi contabili sanciti dall'Osservatorio per la contabilità e finanza degli enti locali e tassativamente elencate dal principio contabile 2 n. 25, e se eventuali anomalie possano avere inficiato i dati contabili relativi al rispetto del patto di stabilità o del limite di spesa per il personale; in particolare le seguenti tipologie di spese:
 - servizio smaltimento rifiuti € 550.000,00;
 - rimborso somme anticipate per c/terzi € 55.234,03;
 - chiarire l'evidente incongruenza tra l'importo riscosso in c/competenza di € 372.460,63 e i pagamenti effettuati per € 626.371,42;
10. in merito al provvedimento di G.M. n. 30 del 28/03/2011, conoscere il riparto e la destinazione dei proventi delle sanzioni amministrative pecuniarie derivanti da violazioni alla normativa del Codice della Strada (artt. 142 e 208 D. Lgs. 285/92);
11. fornire un prospetto da cui si evince il calcolo dell'obiettivo programmatico 2011, nonché il calcolo del saldo finanziario per l'esercizio 2011 riportato nel prospetto 5.3 del questionario;
12. con riferimento alla spesa per il personale, fornire un elenco dettagliato degli importi di tutte le componenti computate e di quelle escluse dalla determinazione della spesa relativamente agli esercizi 2010 e 2011, computando anche quelle connesse alla stabilizzazione del personale precario indipendentemente dalla sussistenza di un



contributo a carico della Regione siciliana, la spesa impegnata per l'Addetto stampa e l'Assistente Sociale; Specificare, inoltre, se l'ente nel corso del 2011/2012 ha effettuato nuove stabilizzazioni;

13.in merito al fondo per la contrattazione decentrata integrativa, fornire prospetto contenente la ripartizione e destinazione delle risorse stabili e variabili.

Al fine di consentire a questo organo gli ulteriori accertamenti istruttori, si chiede di fornire i dati e le informazioni richieste, *entro dieci giorni dalla ricezione della presente.*

Per eventuali informazioni è possibile contattare il dott. Massimiliano Puzzo (091-6267361- 277).

Il Magistrato Istruttore
(Dott. Giovanni Di Pietro)