

CONSORZIO CIMITERIALE
tra i Comuni di
CASORIA – ARZANO - CASAVATORE
(Provincia di Napoli)



Prot. n°

DELIBERA N° 32 DEL 03/10/2013

Il Direttore Consortile

RELAZIONE ISTRUTTORIA

Oggetto: Ricognizione dello stato di attuazione dei programmi e salvaguardia degli equilibri di bilancio 2013.

Consiglieri,

Secondo la normativa vigente “art. 193 e 194 del D.Lgs n. 267/2000” con la periodicità stabilita dal regolamento di contabilità e comunque almeno una volta entro il 30 settembre di ciascun anno, il Consiglio Consortile provvede con delibera ad effettuare la ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi. In questa sede il Consiglio da atto del permanere degli equilibri generali di bilancio e in caso di accertamento negativo, adotta i provvedimenti necessari per il ripiano degli eventuali debiti fuori bilancio, per il ripiano dell'eventuale disavanzo di amministrazione risultante dal rendiconto approvato e qualora i dati della gestione finanziaria facciano prevedere un disavanzo di amministrazione o di gestione, per squilibrio della gestione di competenza ovvero di quella dei residui, adotta le misure necessarie a ripristinare il pareggio.

Al solo fine della puntuale conoscenza degli addetti, è il caso di specificare che nel corso del 2013 la tecnostruttura che relaziona non ha effettuato alcuna segnalazione ai sensi e per gli effetti dell'art. 153 comma 6 del Tuel, il quale ultimo prevede che il responsabile finanziario del Consorzio segnali obbligatoriamente, qualora si manifestino, i fatti e le valutazioni che costituiscono situazioni non compensabili da maggiori entrate o da minori spese tali da pregiudicare gli equilibri di bilancio entro sette giorni dalla conoscenza al Consiglio Consortile, il quale ultimo provvede al riequilibrio, entro trenta giorni dalla conoscenza.

La verifica di questa struttura è stata quindi condotta privilegiando soprattutto la qualità di erogazione dei servizi e più in particolare gli aspetti gestionali per garantire all'utenza una valida qualità dei servizi erogati, in modo che non si debba soffrire del momento congiunturale negativo che attraversa il nostro consorzio, ma più in generale attanaglia l'intero sistema della finanza locale, regionale e nazionale.



CONSORZIO CIMITERIALE
tra i Comuni di
CASORIA – ARZANO - CASAVATORE
(Provincia di Napoli)



Lo scrivente, coordina le operazioni finanziarie ed effettua quindi il primo controllo dello stato di avanzamento degli obiettivi programmati. Evidenzia pertanto che molte delle funzioni gestionali di entrata e di spesa e del loro monitoraggio sono state volte alla formulazione di una proposta attendibile e veritiera delle entrate da realizzare; di una proposta congrua delle spesa da effettuare; della proposta di approfondita analisi delle dotazioni finanziarie che sono state attribuite.

Il controllo finanziario della gestione ha riguardato l'insieme delle verifiche effettuate prima, durante e dopo la gestione per garantire sia il mantenimento degli equilibri di bilancio per il consorzio, ma anche il verificarsi delle situazioni di difficoltà finanziaria per i comuni consorziati, che, com'è noto sono tenuti al raggiungimento degli obiettivi di finanza pubblica imposti dal patto di stabilità interno.

Relativamente al mantenimento degli equilibri finanziari del bilancio di previsione si è verificato il permanere del pareggio finanziario ed economico e dall'altro la verifica della sussistenza dei seguenti equilibri: tra interessi passivi ed entrate correnti; negli investimenti; nei servizi in conto terzi.

In sede di salvaguardia degli equilibri di bilancio, l'organo consiliare adotta contestualmente i provvedimenti necessari per il ripiano dei debiti fuori bilancio di cui all'articolo 194 del Tuel. L'art. 194 del TUEL, stabilisce, altresì, che con deliberazione consiliare di cui all'articolo 193, comma 2 va riconosciuto la legittimità dei debiti fuori bilancio derivanti da sentenze esecutive.

Accanto agli equilibri finanziari del bilancio, si è tenuto conto dell'equilibrio di cassa e di tesoreria che oggi continuano a soffrire dell'accumulo di residui attivi causati dai ritardati trasferimenti dei comuni come previsto dallo statuto. A tale scopo devo evidenziare che il cimitero è un servizio definito per legge indispensabile, le cui risorse di bilancio non possono essere oggetto di prelievi coattivi. L'insolvenza dei Comuni Consorziati comporta che i servizi indispensabili del Cimitero, vengono ordinati e gestiti utilizzando le risorse affluite al bilancio da entrate straordinarie autofinanziate, vincolate a particolari opere. Ci si augura, che si attivi una valida azione di convincimento nei riguardi dei Comuni perché tale stallo, alla fine, incide sulle attività gestionali con conseguenze sia sul piano dell'efficienza che dei servizi offerti all'utenza.



CONSORZIO CIMITERIALE
tra i Comuni di
CASORIA – ARZANO - CASAVATORE
(Provincia di Napoli)



La prima fase di controllo degli equilibri di bilancio è già avvenuta attraverso il corretto accertamento della veridicità delle previsioni di entrata e della compatibilità delle previsioni di spesa in sede di approvazione del bilancio 2013.

Ora con la verifica della veridicità delle previsioni di entrata, si valuta se esse sono anche attendibili in relazione ai trend degli anni precedenti e alle nuove disposizioni legislative.

La verifica di compatibilità delle previsioni di spesa ha permesso invece di valutare la realizzabilità della spesa in relazione alle risorse complessive disponibili e utilizzabili dall'ente, garantendo un sostanziale equilibrio tra i flussi finanziari della spesa e quelli dell'entrata.

Le attività di verifica hanno principalmente riguardato:

per le entrate, il regolare accertamento e riscossione alle scadenze previste controllando che il gettito sia compatibile con le previsioni di bilancio ma anche attività dirette a prevenire eventuali situazioni di crisi di liquidità, variazioni di bilancio di cui **all'allegato A/1**;

per le spese sono state appostate le maggiori spese per le prestazioni di servizi cimiteriali nonché per le manutenzioni.

Quanto fin qui riportato sinteticamente per citare le attività svolte ai fini della verifica dei programmi e della salvaguardia degli equilibri di bilancio, è ben supportato da una corposa analisi allegata alla presente relazione, che dettaglia le attività svolte dal consorzio con indicazione dell'andamento dei residui, della gestione di competenza, degli accertamenti e degli impegni, della riscossione e dei pagamenti ma soprattutto verificando gli scostamenti tra previsione, accertamenti/impegni, riscossioni/pagamenti al fine di verificarne opportunamente la realizzabilità dei programmi di bilancio (all.2).

Infine si rappresenta che la realizzazione dei programmi contenuti nella Relazione Previsionale e Programmatica 2013 – 2015 è riferita all'utilizzo delle risorse correnti di bilancio ed è in linea con il periodo di riferimento. In ogni caso l'Amministrazione sta operando al fine di garantire che ogni risorsa resa disponibile venga utilizzata secondo programma.

In conclusione si propone al Consiglio Consortile:

- 1) di confermare i programmi indicati nella Relazione Previsionale Programmatica relativa agli esercizi 2013 – 2015 i quali trovano regolare e puntuale attuazione nei termini indicati



CONSORZIO CIMITERIALE
tra i Comuni di
CASORIA - ARZANO - CASAVATORE
(Provincia di Napoli)

in premessa che qui si intendono integralmente trascritti in uno con la documentazione contabile di riferimento;

- 2) Conseguenzialmente dare atto della verifica dei programmi di cui all'allegato "A2" e del permanere degli equilibri deliberati nel bilancio di previsione 2013 , così come previsto dagli artt. 193 e 194 del D. Lgs n.267/2000.
- 3) Approvare le variazioni di bilancio 2013 di cui all'allegato A/1 che forma parte integrante e sostanziale della presente.
- 4) Di incaricare il Direttore Consortile di tutti gli adempimenti consequenziali, ivi compreso la trasmissione al Collegio dei Revisori e all'Assemblea dei Sindaci della deliberazione di ricognizione dello stato di attuazione dei programmi e salvaguardia degli equilibri di bilancio – anno 2013.

Arzano, li 02 ottobre 2013

Allegati: Documento contabile di verifica dei programmi e salvaguardia equilibri di bilancio A/1 e A/2.

Il Direttore Consortile
Dr. Salvatore Graziano



PROPOSTA DI DELIBERAZIONE


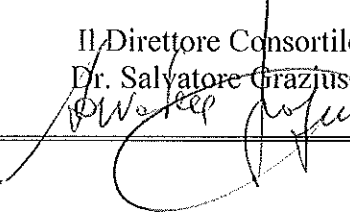
Oggetto: Ricognizione stato di attuazione dei programmi e salvaguardia equilibri di bilancio anno 2013

Parere di regolarità tecnica ai sensi dell'art. 49 del Tuel 267/2000

Visto: parere FAVOREVOLE

Arzano, li 02 ottobre 2013

Il Direttore Consortile
Dr. Salvatore Graziano



CONSORZIO CIMITERIALE
tra i Comuni di
CASORIA - ARZANO - CASAVATORE
(Provincia di Napoli)

Parere di regolarità contabile ai sensi dell'art. 49 del Tuel 267/2000

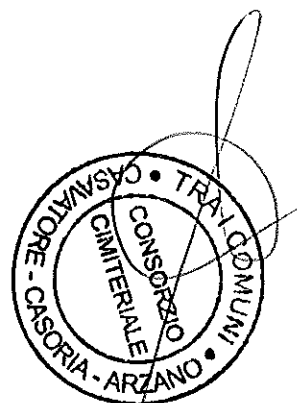
Visto: parere FAVOREVOLE RICOGNIZIONE STATO ATTUAZIONE PROGRAMMI
& SALVA GUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO 2013

Arzano, li 02 ottobre 2013

Il Responsabile del servizio economico finanziario



g. Sabato Terracciano



CONSORZIO CIMITERIALE
tra i Comuni di
CASORIA – ARZANO - CASAVATORE
(Provincia di Napoli)



REGISTRO
degli Atti Originali del Consiglio Consortile

Deliberazione N. 32 del 03/10/2013

Oggetto: Bilancio 2013 - Salvaguardia degli equilibri di bilancio e verifica Stato di attuazione dei Programmi, art. 193/194 d.lgs. 267/2000. Proposta all'Assemblea Consortile – Esecutiva.

L'anno 2013, il giorno 03 del mese di ottobre alle ore 15,30 nella sala delle adunanze del Consorzio suddetto, ritualmente convocato, si è riunito il Consiglio Consortile, sotto la Presidenza del sig. Gianluca Emiliano Quattromani e nelle persone dei Sig.ri:

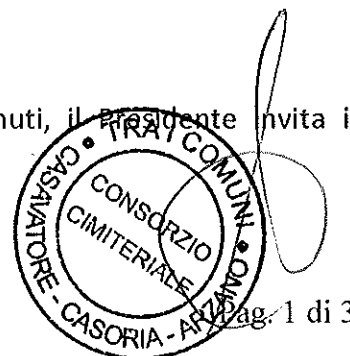
PRESIDENTE: Gianluca Emiliano Quattromani –

CONSIGLIERI:

	Presenti	Assenti
OREFICE GIOVANNI	X	
FERRARA FERDINANDO		X
CAPUTO OVIDIO		X
GIANNIELLO ANTONIO	X	
DI SANTIS ANGELA		X
VACCHIANO GIUSEPPE		X
GENOVESE ANNALISA	X	
SALMA SOSSIO	X	
QUATTROMANI GIANLUCA E.	X	

Partecipa il Direttore del Consorzio dott. Salvatore Graziuso

Constatato che l'adunanza è valida per il numero degli intervenuti, il Presidente invita il Consiglio a deliberare.



CONSORZIO CIMITERIALE
tra i Comuni di
CASORIA – ARZANO - CASAVATORE
(Provincia di Napoli)



Il Consiglio Consortile

Richiamato il D.Lgs. 267/2000 e in particolare l'art. 193 e 194 che prevede la salvaguardia degli equilibri di bilancio attraverso il riconoscimento dei debiti fuori bilancio ove esistenti;

Visto il comma 2 dell'articolo 193 succitato secondo il quale il Consiglio Consortile è tenuto, almeno una volta entro il 30 Settembre, ad effettuare una ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi previsti in sede di approvazione del bilancio di previsione e a dare atto del permanere degli equilibri generali di bilancio;

Considerato che l'ultimo rendiconto approvato è relativo all'anno 2012 come approvato dal Consiglio Consortile con delibera n° 11 del 02/05/2013 chiuso con avanzo di amministrazione per Euro 4.247.091,68;

Tenuto conto che qualora i dati della gestione finanziaria facciano prevedere un disavanzo di amministrazione o di gestione, per squilibrio della gestione di competenza ovvero della gestione dei residui, l'organo consiliare (assemblea dei sindaci) è tenuto ad adottare le misure necessarie a ripristinare il pareggio;

Letta la relazione istruttoria del Direttore Consortile;

VISTO il verbale del 06/05/2013 dell'Assemblea dei Sindaci ad oggetto: "Approvazione bilancio di previsione 2013, bilancio pluriennale 2013/2015, relazione previsionale e programmatica 2013/2015";

ACCERTATO che sono state proposte variazioni di bilancio per assicurare il permanere del pareggio finanziario e degli equilibri previsti dalle vigenti norme contabili di cui all'allegato A/1 che forma parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;

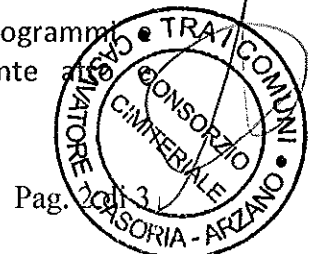
CONSIDERATO che le diverse poste di bilancio della gestione 2013 mantengono nell'insieme un andamento equilibrato di formazione sia delle entrate che delle spese;

DATO ATTO dell'effettuazione delle verifiche delle diverse poste di bilancio attinenti la ricognizione dello stato di attuazione dei programmi "allegato "A1 e A2" con il riscontro del generale equilibrio di bilancio;

VISTO i pareri favorevoli sotto l'aspetto tecnico e contabile espressi ai sensi dell' art. 49 del D. Lvo 267/2000 allegati al presente atto;

DELIBERA

di prendere atto del permanere degli equilibri di bilancio 2013 della verifica dei programmi delle variazioni di bilancio di cui all'allegato "A1 e A2" allegato al presente atto conseguenzialmente:



CONSORZIO CIMITERIALE
tra i Comuni di
CASORIA – ARZANO - CASAVATORE
(Provincia di Napoli)



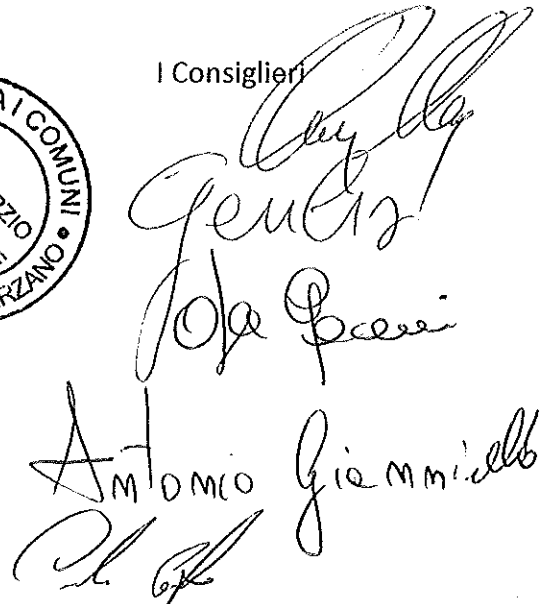
- 1) Di prendere atto ed approvare la relazione istruttoria del Direttore Consortile.
- 2) Di prendere atto e confermare che i programmi indicati nella Relazione Previsionale Programmatica relativa agli esercizi 2013 – 2015 trovano regolare e puntuale attuazione nei termini indicati nell'allegato che qui si intendono integralmente trascritti in uno con la documentazione contabile di riferimento.
- 3) Prendere atto del permanere degli equilibri deliberati nel bilancio di previsione 2013, così come previsto dall'art. 193/194 del D. Lgs. n.267/2000.
- 4) Di incaricare il Direttore Consortile di tutti gli adempimenti consequenziali, ivi compreso la trasmissione al Collegio dei Revisori per il prescritto parere e successivamente all'Assemblea dei Sindaci della presente proposta di deliberazione di ricognizione dello stato di attuazione dei programmi e salvaguardia degli equilibri di bilancio – anno 2013 per gli adempimenti di competenza di approvazione.
- 5) Dichiarare, con separata unanime votazione, la presente deliberazione immediatamente eseguibile.

Il Presidente del Consiglio

Il Presidente del Consiglio Consortile



I Consiglieri

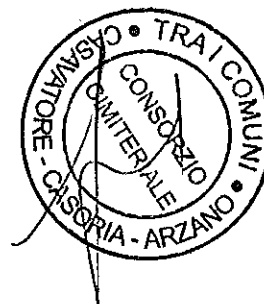


Genaro
Paolo Scari
Antonio Giannicola

Allegato A/1 alla deliberazione del
Elenco Risorse e Interventi Variati ENTRATA
Maggiori Entrate accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

Cod. Bilancio	Descrizione	Somma Prevista	Maggiori Entrate	Stanziamiento Risultante	Anno
6	TITOLO VI. ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI				
6.05.0000	Rimborso Spese per Servizi per Conto di Terzi	100.000,00	95.000,00	195.000,00	2013 2014 2015
	TOTALE	100.000,00	95.000,00	195.000,00	2013 2014 2015

ALLEGATO 1



Allegato A/4 alla deliberazione

del

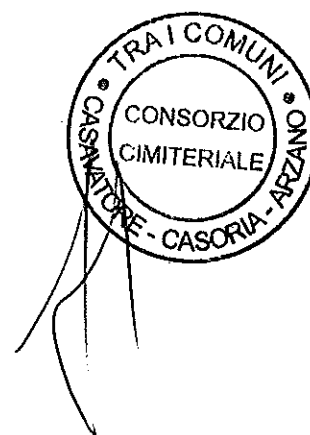
Elenco Risorse e Interventi Variati SPESE

Maggiori Spese accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

Cod. Bilancio	Descrizione	Somma Prevista	Maggiori Spese	Stanziamento Risultante	Anno
4	TITOLO IV - SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI				
4.00.00.05	SPESE PER SERVIZI DI CONTO TERZI	100.000,00	95.000,00	195.000,00	2013 2014 2015
TOTALE		100.000,00	95.000,00	195.000,00	2013 2014 2015



	2013	2014	2015
Maggiori Entrate (Allegato A/1)	95.000,00		
Minori Spese (Allegato A/2)			
Totale delle variazioni in aumento delle entrate e diminuzioni delle spese	95.000,00		
Minori Entrate (Allegato A/3)	-	-	-
Maggiori Spese (Allegato A/4)	- 95.000,00	-	-
Totale delle variazioni in diminuzione delle entrate e in aumento delle spese	- 95.000,00	-	-



RIEPILOGO TITOLI ENTRATE

Titolo	Descrizione	Somma Prevista	Variazione	Stanziamiento Risultante	Anno
6	TITOLO VI. ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	418.468,00	95.000,00	513.468,00	2013
		344.489,30		344.489,30	2014
		344.489,30		344.489,30	2015
TOTALE		418.468,00	95.000,00	513.468,00	2013
		344.489,30		344.489,30	2014
		344.489,30		344.489,30	2015

RIEPILOGO TITOLI SPESE

Titolo	Descrizione	Somma Prevista	Variazione	Stanziamiento Risultante	Anno
4	TITOLO IV - SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	418.468,00	95.000,00	513.468,00	2013
		344.489,30		344.489,30	2014
		344.489,30		344.489,30	2015
TOTALE		418.468,00	95.000,00	513.468,00	2013
		344.489,30		344.489,30	2014
		344.489,30		344.489,30	2015



Allegato A/1 alla deliberazione **del**
Elenco Risorse e Interventi Variati ENTRATA
Maggiori Entrate accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

Cod. Bilancio	Descrizione	Somma Prevista	Maggiori Entrate	Stanziamiento Risultante	Anno
4	TITOLO IV ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONI DI CREDITI				
4.05	CATEGORIA 5 ^A - TRASFERIMENTI DI CAPITALE DA ALTRI SOGGETTI				
4.05.0980	Risorsa 4.05.0980	10.000,00	20.000,00	30.000,00	2013 2014 2015
	TOTALE	10.000,00	20.000,00	30.000,00	2013 2014 2015



Allegato A/4 alla deliberazione del
Elenco Risorse e Interventi Variati SPESE
Maggiori Spese accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

Cod. Bilancio	Descrizione	Somma Prevista	Maggiori Spese	Stanziamiento Risultante	Anno
2	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE				
2.10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE				
2.10.05	SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE				
2.10.05.01	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	333.196,69	20.000,00	353.196,69	2013 2014 2015
	TOTALE	333.196,69	20.000,00	353.196,69	2013 2014 2015



	2013	2014	2015
Maggiori Entrate (Allegato A/1)	20.000,00		
Minori Spese (Allegato A/2)			
Totale delle variazioni in aumento delle entrate e diminuzioni delle spese	20.000,00		
Minori Entrate (Allegato A/3)	-	-	-
Maggiori Spese (Allegato A/4)	- 20.000,00	-	-
Totale delle variazioni in diminuzione delle entrate e in aumento delle spese	- 20.000,00	-	-



RIEPILOGO TITOLI ENTRATE

Titolo	Descrizione	Somma Prevista	Variazione	Stanziamiento Risultante	Anno
4	TITOLO IV ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONI DI CREDITI	385.234,19	20.000,00	405.234,19	2013
		60.000,00		60.000,00	2014
		60.000,00		60.000,00	2015
TOTALE		385.234,19	20.000,00	405.234,19	2013
		60.000,00		60.000,00	2014
		60.000,00		60.000,00	2015

RIEPILOGO TITOLI SPESE

Titolo	Descrizione	Somma Prevista	Variazione	Stanziamiento Risultante	Anno
2	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	475.234,19	20.000,00	495.234,19	2013
		60.000,00		60.000,00	2014
		60.000,00		60.000,00	2015
TOTALE		475.234,19	20.000,00	495.234,19	2013
		60.000,00		60.000,00	2014
		60.000,00		60.000,00	2015



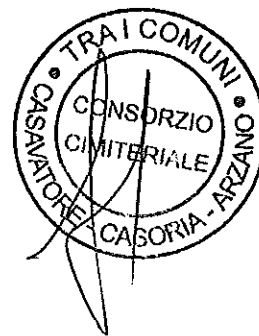
Allegato A/1 alla deliberazione

del

Elenco Risorse e Interventi Variati ENTRATA

Maggiori Entrate accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

Cod. Bilancio	Descrizione	Somma Prevista	Maggiori Entrate	Stanziamiento Risultante	Anno
3	TITOLO III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3.02	CATEGORIA 2^ - PROVENTI DEI BENI DELL'ENTE				
3.02.0880	GESTIONE BENI DIVERSI	201.000,00	40.000,00	241.000,00	2013 2014 2015
	TOTALE	201.000,00	40.000,00	241.000,00	2013 2014 2015



Allegato A/4 alla deliberazione del
Elenco Risorse e Interventi Variati SPESE
Maggiori Spese accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

Cod. Bilancio	Descrizione	Somma Prevista	Maggiori Spese	Stanziamiento Risultante	Anno
1	TITOLO I - SPESE CORRENTI				
1.10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE				
1.10.05	SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE				
1.10.05.08	ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	170.000,00	40.000,00	210.000,00	2013 2014 2015
	TOTALE	170.000,00	40.000,00	210.000,00	2013 2014 2015



	2013	2014	2015
Maggiori Entrate (Allegato A/1)	40.000,00		
Minori Spese (Allegato A/2)			
Totale delle variazioni in aumento delle entrate e diminuzioni delle spese	40.000,00		
Minori Entrate (Allegato A/3)	-	-	-
Maggiori Spese (Allegato A/4)	- 40.000,00	-	-
Totale delle variazioni in diminuzione delle entrate e in aumento delle spese	- 40.000,00	-	-

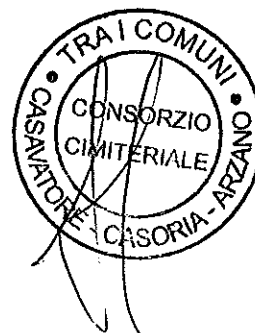


RIEPILOGO TITOLI ENTRATE

Titolo	Descrizione	Somma Prevista	Variazione	Stanziamiento Risultante	Anno
3	TITOLO III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	494.000,00	40.000,00	534.000,00	2013
		474.000,00		474.000,00	2014
		469.000,00		469.000,00	2015
TOTALE		494.000,00	40.000,00	534.000,00	2013
		474.000,00		474.000,00	2014
		469.000,00		469.000,00	2015

RIEPILOGO TITOLI SPESE

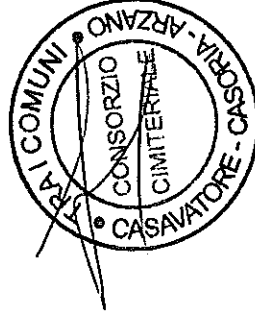
Titolo	Descrizione	Somma Prevista	Variazione	Stanziamiento Risultante	Anno
1	TITOLO I - SPESE CORRENTI	1.834.181,29	40.000,00	1.874.181,29	2013
		1.776.181,29		1.776.181,29	2014
		1.771.181,29		1.771.181,29	2015
TOTALE		1.834.181,29	40.000,00	1.874.181,29	2013
		1.776.181,29		1.776.181,29	2014
		1.771.181,29		1.771.181,29	2015





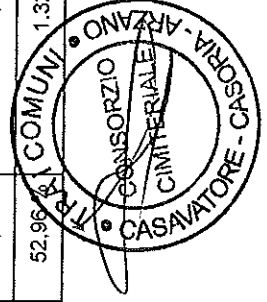
CONSORZIO CIMITERIALE COMUNI DI ARZANO CASAVATORE CASORIA
STATO ATTUAZIONE PROGRAMMI

ALLEGATO 2.



STATO ATTUAZIONE PROGRAMMI
 PROGRAMMA 1 Gestione Ordinaria Cimitero Consort
 PROGETTO 1 Gestione Ordinaria Cimitero Consort

CAPITOLO	DESCRIZIONE	PREVISIONE INIZIALE	PREVISIONE DEFINITIVA	IMPEGNI	% IMP. SU DEF.	MANDATI	% MAN. SU DEF.
10.00	Retribuzione Personale Reparto 1 servizio amministrativo	63.000,00	63.000,00	11.520,60	18,29 %	11.520,60	18,29 %
12.00	Contributi Previdenziali ed assistenziali personale reparto 1Inpdap: ex cpdel 23,	22.500,00	22.500,00	3.146,40	13,98 %	3.146,40	13,98 %
14.00	Irap a carico consorzio su personale reparto 1 servizio amministrativo	8.000,00	8.000,00	979,91	12,25 %	979,91	12,25 %
14.01	Irap - passivita' latenti -	0,00	0,00		0,00 %		0,00 %
15.00	Fondo Salario Accessorio PersonaleConsorzio Cimiteriale	16.000,00	16.000,00	633,98	3,96 %	633,98	3,96 %
16.00	Contributi Inpdap Salario accessorio - ex cpdel 23,80% + ex Inade102,88% + Inr	0,00	0,00		0,00 %		0,00 %
17.00	Spese per il rinnovo contratto per CCNL	0,00	0,00		0,00 %		0,00 %
50.00	Attribuzione diritti di rogito.AL SEGRETARIO 75% DEL 90%= 67,50 DEL TOTA	10.125,00	10.125,00				
60.00	Acquisto beni di consumo	2.000,00	2.000,00	1.499,37	74,97 %	1.332,61	66,64 %
70.00	Indennita'di carica e gettoni dipresenza agli amministratori consortili, rimborsi: sj	0,00	0,00		0,00 %		0,00 %
72.00	Assicurazione rischi Amministratori	0,00	0,00		0,00 %		0,00 %
80.00	Prestazioni di servizi per Organi Istituzionali. Commissione inc. per la redazione	13.000,00	13.000,00				
95.00	DEBITI FUORI BILANCIO, SOMME URGENZE ED ALTRI PASSIVITA' STRAC	10.000,00	10.000,00				
98.00	SPESE POSTALI, TELEFONICHE, ENEL,Stabile servizi generali	63.000,00	63.000,00	42.188,26	66,97 %	42.188,26	66,97 %
99.00	CANONE SERVIZIO TESORERIA CONSORTILE E RIMBORSO SPESE INCA	19.000,00	19.000,00	18.150,00	95,53 %	18.150,00	95,53 %
100.00	Trasferimenti per interventi assistenziali e di solidarieta'	1.000,00	1.000,00	250,00	25,00 %	250,00	25,00 %
105.00	Compenso personale incaricato	11.000,00	11.000,00				
110.00	Imposte e tasse: irap a carico delconsorzio amministratori, collaboratori, direttori	26.000,00	26.000,00	2.776,55	10,68 %	2.776,55	10,68 %
120.00	Oneri straordinari della gestioneconcorrente: spese per liti, somme urgenze, rimbor	18.000,00	18.000,00	2.588,78	14,38 %	2.221,21	12,34 %
130.00	Retribuzione al personale incaricato	0,00	0,00		0,00 %		0,00 %
140.00	Contributi previdenziali ed assicurativi a carico dell'ente	0,00	0,00		0,00 %		0,00 %
150.00	Acquisto beni di consumo e/o materie prime	2.000,00	2.000,00	733,68	36,68 %	733,68	36,68 %
160.00	Prestazione di servizi	2.500,00	2.500,00	1.324,10	52,96 %	1.324,10	52,96 %



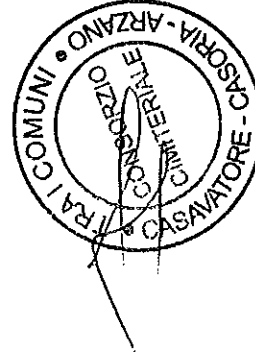
STATO ATTUAZIONE PROGRAMMI
 PROGRAMMA 1 Gestione Ordinaria Cimitero Consort
 PROGETTO 1 Gestione Ordinaria Cimitero Consort

CAPITOLO	DESCRIZIONE	PREVISIONE INIZIALE	PREVISIONE DEFINITIVA	IMPEGNI	% IMP. SU DEF.	MANDATI	% MAN. SU DEF.
170.00	SPESE PER IL COLLEGIO DEI REVISORIDEI CONTI	40.500,00	40.500,00	24.782,66	61,19 %	24.782,66	61,19 %
190.00	Compenso al personale incaricato	3.000,00	3.000,00	3.000,00	100,00 %		
195.00	Ributizione personale di ruolo ufficio tecnico consortile	0,00	0,00		0,00 %		0,00 %
200.00	Contributi previdenziali ed assicurativi per il personale tecnico in pdap ex cp del 2	0,00	0,00		0,00 %		0,00 %
206.00	PRESTAZIONI DI SERVIZI	3.000,00	3.000,00	363,00	12,10 %	363,00	12,10 %
227.00	PRESTAZIONI DI SERVIZIO PER RILEVAZIONE INFORMATICA ED ARCHIVI	1.000,00	1.000,00				
230.00	ACQUISTO MATERIE PRIME E DI CONSUMO Materiale Antifortunistico etc.	12.000,00	12.000,00	4.635,29	38,63 %	4.635,29	38,63 %
240.00	Fondo svalutazione crediti	14.500,00	14.500,00				
250.00	Fondo di riserva	32.000,00	32.000,00				
294.00	RILEVAZIONE ED INFORMATIZZAZIONE DEL PATRIMONIO DEL CIMITERC	50.000,00	50.000,00	2.843,50	5,69 %	2.843,50	5,69 %
440.00	Ributizione Direttore del Consorzio onnicomprensivo.	67.000,00	67.000,00	5.533,37	8,26 %	5.533,37	8,26 %
450.00	convenzione per consulenze legali	21.000,00	21.000,00	6.976,26	33,22 %	6.976,26	33,22 %
455.00	compensi commissione concorsi	0,00	0,00		0,00 %		0,00 %
470.00	Contratti interinali	39.000,00	39.000,00	39.000,00	100,00 %	11.758,62	30,15 %
480.00	Contributi previdenziali ed assistenziali su personale da assumere	0,00	0,00		0,00 %		0,00 %
490.00	irap personale da assumere programma assunzioni	500,00	500,00				
500.01	ERARIO CONTO IVA DA VERSARE	48.000,00	48.000,00				
540.00	Inps a carico ente per collaboratori, direttore, collegio.	16.000,00	16.000,00	1.022,75	6,39 %	1.022,75	6,39 %
565.00	Dritti di Segreteria 10% a favore dell'agenzia autonoma per la Gestione dell'Albc	1.500,00	1.500,00				
575.00	Prestazioni di servizi per assistenza e gestione procedure concorsuali	0,00	0,00		0,00 %		0,00 %
600.00	Oneri straordinari per pagamento energia elettrica periodo 2008 - 2011.	45.000,00	45.000,00				
	TOTALI PROGETTO	681.125,00	681.125,00	173.948,46	25,54 %	137.172,95	20,14 %



STATO ATTUAZIONE PROGRAMMI
 PROGRAMMA 1 Gestione Ordinaria Cimitero Consort
 PROGETTO 2 erogazione del servizio cimiteriale

CAPITOLO	DESCRIZIONE	PREVISIONE INIZIALE	PREVISIONE DEFINITIVA	IMPEGNI	% IMP. SU DEF.	MANDATI	% MAN. SU DEF.
260.00	Ributizione al personale necroscopico di ruolo servizio necroscopicooperai	194.500,00	194.500,00	30.177,37	15,52 %	30.177,37	15,52 %
270.00	Contributi previdenziali ed assistenziali a carico dell'ente personalenecroscopici	73.000,00	73.000,00	17.865,09	24,47 %	17.865,09	24,47 %
280.00	Acquisto beni di consumo e/o di materie prime (tavole, gesso etc.)	8.000,00	8.000,00	7.580,41	94,76 %	7.580,41	94,76 %
285.00	spese per fornitura acque potabiliseservizi cimiteriali	13.000,00	13.000,00	13.000,00	100,00 %	13.000,00	100,00 %
290.00	Manutenzione impianti elettricirilevante ai fini I V A.	167.856,00	167.856,00	105.540,32	62,88 %	8.303,44	4,95 %
295.00	Raccolta e rimozione rifiuti speciali e non.	180.000,00	180.000,00	104.347,37	57,97 %	104.347,37	57,97 %
297.00	PRESTAZIONI DI SERVIZI DI PULIZIA DEL CIMITERO ETC.	196.345,49	196.345,49	88.425,02	45,04 %	82.375,02	41,95 %
298.00	ALTRE PRESTAZIONI DI SERVIZIO PER IL CIMITERO. Medico Lavoro - Indai.	50.000,00	50.000,00	46.225,03	92,45 %	45.103,08	90,21 %
299.00	SPESE DI SICUREZZA E VIGILANZA	4.716,00	4.716,00	1.548,80	32,84 %		
430.00	Itep a carico consorzio su personale necroscopico 6,50%	14.000,00	14.000,00	2.876,31	20,55 %	2.876,31	20,55 %
460.00	Contributi ad associazioni di volontariato di Protezione Civile, anche per attivita	45.000,00	45.000,00	30.945,00	68,77 %	30.945,00	68,77 %
510.00	VERDE PUBBLICO CIMITERIALE	36.638,80	36.638,80	22.851,02	62,37 %	22.851,02	62,37 %
510.01	ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE PER OBBLIGAZION	20.000,00	20.000,00	20.000,00	100,00 %	7.416,50	37,08 %
	TOTALI PROGETTO	1.003.056,29	1.003.056,29	493.381,74	49,19 %	372.840,61	37,17 %
	TOTALI PROGRAMMA	1.684.181,29	1.684.181,29	667.330,20	39,62 %	510.013,56	30,28 %

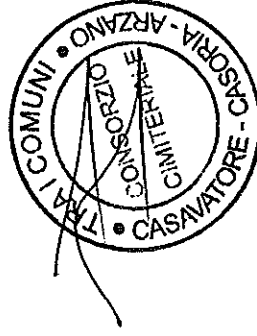


STATO ATTUAZIONE PROGRAMMI

PROGRAMMA 2 gestione straordinaria, investimenti

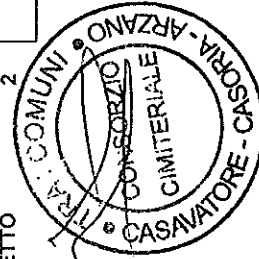
PROGETTO 1 gestione straordinaria

CAPITOLO	DESCRIZIONE	PREVISIONE INIZIALE	PREVISIONE DEFINITIVA	IMPEGNI	% IMP. SU DEF.	MANDATI	% MAN. SU DEF.
344.00	COSTRUZIONE NICCHIAIO IN ZONA SXACCORDO BONARIO FINANZIATO	0,00	0,00		0,00 %		0,00 %
510.02	MANUTENZIONI CIMITERIALI E FINANZIATE DALLE ENTRATE ORDINARIE	150.000,00	190.000,00	150.000,00	78,95 %	143.921,43	75,75 %
1040.00	MANUTENZIONE STRAORDINARIA MANUFATTI CIMITERIALI FINANZIATA	0,00	0,00		0,00 %		0,00 %
1060.00	spese tecniche per lavori di messa in sicurezza strutture cimiteriali.	0,00	0,00		0,00 %		0,00 %
	TOTALI PROGETTO	150.000,00	190.000,00	150.000,00	78,95 %	143.921,43	75,75 %



STATO ATTUAZIONE PROGRAMMI
 PROGRAMMA 2 gestione straordinaria, investimenti
 PROGETTO 2 Investimenti

CAPITOLO	DESCRIZIONE	PREVISIONE INIZIALE	PREVISIONE DEFINITIVA	IMPEGNI	% IMP. SU DEF.	MANDATI	% MAN. SU DEF.
300.00	SPESA PER PUBBLICITA' BANDO COSTRUZIONE LOCULI MURO DI CINTA	0,00	0,00		0,00 %		0,00 %
312.00	Costruzione impianto di ascensore nicchia Padre Ludovico FINANZIATO CON	0,00	0,00		0,00 %		0,00 %
320.00	Destinazione degli ulteriori accertamenti per le assegnazioni di loculi del nicchia	0,00	0,00		0,00 %		0,00 %
322.00	Costruzione nicchia il zone sxCapitolo Entrata 1009/1	0,00	0,00		0,00 %		0,00 %
322.01	Costruzione nicchia 2° zona c sX spese tecniche Finanziate con avanzo di a.	0,00	0,00		0,00 %		0,00 %
323.01	Costruzione n° 50 loculi su piccoli appezzamenti di suolo in autofinanziamento i	0,00	0,00		0,00 %		0,00 %
340.00	Acquisizione di beni mobili, macchine finanziato da cap 1070/Entrate	0,00	0,00		0,00 %		0,00 %
341.00	Acquisto Tolem ad attrezzature per arredo esp 230/E canoni condomini	10.000,00	10.000,00	1.960,35	19,60 %	1.960,33	19,60 %
342.00	Costruzione n. 600 fosse di interro FINANZIATO CON AVANZO DI AMMINISTR	0,00	0,00		0,00 %		0,00 %
345.00	Messa in sicurezza strutture cimiteriali: Manutenzioni straordinarie lavori confini	0,00	0,00		0,00 %		0,00 %
350.00	Incarichi professionali esterni per supporto ed indirizzi per PRG Cimiteriale	0,00	0,00		0,00 %		0,00 %
550.00	Impianto di Ascensore Nicchia Padre Ludovico (ultimazione) finanziato con ris	0,00	0,00		0,00 %		0,00 %
800.00	Acquisto inceneritore	90.000,00	90.000,00				
1000.00	Acquisto autovetture per servizi consortili e di rappresentanza.	0,00	0,00		0,00 %		0,00 %
1010.00	ACQUISTO ROBOT PER SERVIZI CIMITERIALI TUMULAZIONI ETC. ACQUIS	10.000,00	10.000,00	5.314,32	53,14 %		
1020.00	LAVORI DI COSTRUZIONE LOCULI SUL MURO DI CINTA PIU' STECCHE CC	0,00	0,00		0,00 %		0,00 %
1030.00	COMPENDE TECNICHE PER I LAVORI DI COSTRUZIONE LOCULI RIF. CAP	0,00	0,00		0,00 %		0,00 %
1050.00	Manutenzioni straordinarie strutture cimiteriali, messa in sicurezza etc. cap. ent	40.000,00	60.000,00	37.592,85	62,65 %	217,80	0,36 %
1200.00	LAVORI DI RICOSTRUZIONE CAPPELLA DEMOLITA A CARICO UTENTI. CA	98.400,00	98.400,00				
1210.00	SPESA TECNICHE PER I LAVORI DI RICOSTRUZIONE CAPPELLA DEL PRE	12.500,00	12.500,00				
2000.00	lavori di costruzione loculi al di sotto del piano stradale zona 4 - (compresi oneri	1.573.159,31	1.573.159,31				
2100.00	spese tecniche lavori di costruzione loculi al di sotto del piano stradale rif. cap. I	189.652,07	189.652,07				
TOTALI PROGETTO 2		2.023.711,38	2.043.711,38	44.867,52	2,20 %	2.178,13	0,11 %



TOTALI PROGRAMMA

2

2.173.711,38	2.233.711,38	194.867,52	8,72 %	146.099,56	6,54 %
--------------	--------------	------------	--------	------------	--------

