

Sezione regionale di controllo - regione PIEMONTE

COMUNE di AVIGLIANA - 001013

Questionario consuntivo 2012 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 27/01/2014

DATI GENERALI

Relazione alla Sezione regionale di controllo della Corte dei conti (art. 1, commi 166 e ss. L. 266/2005) dell'organo di revisione contabile del:

Comune	Avigliana	Provincia	TORINO
Abitanti alla data del 31/12/2010:	12637	(dato rilevato dal Sistema SIRTEL)	
Ente in sperimentazione (art. 36, D. Lgs. 118):			NO
Ente in dissesto:	NO	Dal:	

Rendiconto 2012

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

Nome	PIERLUIGI	Cognome	ROPOLO
------	------------------	---------	---------------

Recapiti:

Città	RIVALTA DI TORINO	Indirizzo	VIA UMBERTO I, 54
CAP	10040		
Telefono 1	011 9090043	Fax 1	011 9045591
E -mail	p.ropolo@alice.it		

Estremi della relazione sul rendiconto:

Verbale n.	29	Del	29/04/2013
Verbale n.		Del	

Estremi della deliberazione consiliare di approvazione del rendiconto:

Delibera n.	29	Del	20/05/2013
Delibera n.		Del	

ULTERIORI INFORMAZIONI

Sezione regionale di controllo - regione PIEMONTE

COMUNE di AVIGLIANA - 001013

Questionario consuntivo 2012 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 27/01/2014

SEZIONE PRIMA: Domande preliminari

Domande da 1 a 8

1) Ente in sperimentazione ai sensi dell'art. 36 del d.lgs. n.118/2011?	NO	dal(gg/mm/aaaa)
In caso di risposta affermativa, rispondere alle seguenti domande:		
1.a) La verifica straordinaria dei residui attivi e passivi di cui all'art. 14 del DPCM 28 dicembre 2011, operata dall'ente, quali risultati ha determinato con riferimento alle seguenti fattispecie?		

Compilare la seguente tabella:

RESIDUI ATTIVI CANCELLATI IN QUANTO NON CORRELATI AD OBBLIGAZIONI GIURIDICHE PERFEZIONATE (A)	(-)	
RESIDUI PASSIVI CANCELLATI IN QUANTO NON CORRELATI AD OBBLIGAZIONI GIURIDICHE PERFEZIONATE (B)	(+)	
RESIDUI ATTIVI CANCELLATI IN QUANTO REIMPUTATI AGLI ESERCIZI IN CUI SONO ESIGIBILI (C)	(-)	
RESIDUI PASSIVI CANCELLATI IN QUANTO REIMPUTATI AGLI ESERCIZI IN CUI SONO ESIGIBILI (D)	(+)	
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (E) = (D) - (C)	(-)	
EFFETTI DEL RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO DEI RESIDUI SUL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (F) = - (A) + (B) - (C)+ (D) - (E)	(=)	

1.b) Indicare l'ammontare del fondo svalutazione crediti costituito in applicazione del principio di competenza potenziata valutato al 31 dicembre 2012:	
1.c) Alla luce del nuovo principio di competenza, quali iniziative sono state assunte per rivedere la registrazione delle entrate che in precedenza erano accertate 'per cassa'?	
1.d) L'ente ha effettuato il riaccertamento straordinario dei residui con riferimento alla data:	

2) Ente in dissesto?	NO	dal(gg/mm/aaaa)
----------------------	---------------------------------	--------------------------------------

3) L'organo di revisione nel corso del 2012 ha rilevato gravi irregolarità contabili, o gravi anomalie gestionali, e/o suggerito misure correttive non adottate dall'Ente?	NO
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 addotte dall'organo consiliare a giustificazione dell'eventuale mancata adozione di dette misure, quantificando approssimativamente l'impatto negativo delle irregolarità.	
(La relazione può essere integrata con più estese considerazioni e/o documenti di supporto che possono essere allegati utilizzando la specifica funzione SIQUEL presente nella voce di menù Questionari/Gestione Questionari/invio nota del revisore/prospetti informativi, selezionando Tipo documento: Nota del revisore).	

4) L'Ente, dall'applicazione dei parametri di cui al D.M. del 18/02/2013, risulta in una situazione di deficitarietà strutturale?	NO
---	---------------------------------

Sezione regionale di controllo - regione PIEMONTE**COMUNE di AVIGLIANA - 001013***Questionario consuntivo 2012 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 27/01/2014*

5) L'Ente partecipa ad un' Unione o ad un Consorzio di Comuni?

SI

In caso di risposta affermativa alla domanda 5: Indicare la denominazione/tipologia

Tipologia (Unione/Consorzio)	Denominazione
Consorzio	CONSORZIO INTERCOMUNALE SOCIO ASSISTENZIALE VALLE DI SUSA
Consorzio	CONSORZIO AMBIENTE DORA E SANGONE

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

NO

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

SI

8) L'organo di revisione ha accertato che nel rendiconto 2012 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?

NON RICORRE LA FATTISPECIE

Ulteriori informazioni

La risposta al punto 7) attiene alla situazione degli organismi direttamente partecipati. Attiene anche a quegli organismi indirettamente partecipati per i quali le società controllanti hanno attestato il rispetto.

Sezione regionale di controllo - regione PIEMONTE

COMUNE di AVIGLIANA - 001013

Questionario consuntivo 2012 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 27/01/2014

Domande da 9 a 11

9) Indicare se l'Ente ha fatto ricorso agli strumenti finanziari sottoindicati:

9.a) Leasing immobiliare?

NO

9.b) Leasing immobiliare in costruendo?

NO

9.c) L'Ente ha utilizzato lo strumento del Lease-back?

NO

9.c.1) Nel caso di ricorso, nell'esercizio 2012, ad operazioni di lease-back indicare:

- l'allocazione in bilancio dell'entrata accertata

- l'importo accertato

- l'importo riscosso

10) L'Ente ha in essere operazioni di 'project financing'?

NO

10.a) Nel caso di risposta positiva, queste operazioni hanno comportato erogazioni, a qualsiasi titolo, da parte dell'Ente locale?

11) L'Ente ha fatto ricorso al contratto di disponibilità disciplinato all'art. 160-ter del d.lgs. n.163/2006?

NO

Ulteriori informazioni

Sezione regionale di controllo - regione PIEMONTE

COMUNE di AVIGLIANA - 001013

Questionario consuntivo 2012 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 27/01/2014

Sintesi delle risposte alle domande preliminari:

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

SEZIONE SECONDA**1. Risultato della gestione finanziaria****1.1 Risultato della gestione di competenza**

La gestione di competenza dell'anno 2012 e quella dei due anni precedenti presenta i seguenti risultati:

	2010	2011	2012
Accertamenti di competenza	12.674.341,54	11.732.500,44	10.758.327,14
Impegni di competenza	11.988.568,40	12.152.281,49	10.386.648,47
Saldo di competenza	685.773,14	-419.781,05	371.678,67

Nota: Solo per gli Enti sperimentatori che hanno provveduto alla costituzione del fondo sin dal 2012 il risultato del calcolo degli equilibri deve essere corretto con l'inserimento del fondo pluriennale vincolato.

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

Sezione regionale di controllo - regione PIEMONTE

COMUNE di AVIGLIANA - 001013

Questionario consuntivo 2012 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 27/01/2014

Verifica degli equilibri di parte corrente e di parte capitale

Equilibrio di parte corrente

	2010	2011	2012
Entrate titolo I	5.869.109,50	8.138.498,55	6.970.259,91
<i>di cui a titolo di F.S.R. o fondo di solidarietà</i>		1.310.657,35	711.590,80
Entrate titolo II	2.647.407,52	289.989,03	319.933,05
Entrate titolo III	1.285.399,08	1.708.628,46	1.525.703,63
Totale titoli (I+II+III) (A)	9.801.916,10	10.137.116,04	8.815.896,59
Spese titolo I (B)	9.306.744,56	9.554.610,38	8.817.978,13
Rimborso prestiti parte del Titolo III* (C)	197.461,22	125.676,34	129.712,38
Differenza di parte corrente (D=A-B-C)	297.710,32	456.829,32	-131.793,92
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa corrente (+)/Copertura disavanzo (-) (E)	0,00	661.014,00	0,00
Entrate diverse destinate a spese correnti (F) di cui:	6.766,33	0,00	229.920,60
<i>Contributo per permessi di costruire</i>	6.766,33	0,00	229.920,60
<i>Plusvalenze da alienazione di beni patrimoniali</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Altre entrate (specificare)**</i>	0,00	0,00	0,00
Entrate correnti destinate a spese di investimento (G) di cui:	0,00	22.688,75	24.250,00
<i>Proventi da sanzioni per violazioni al codice della strada</i>	0,00	22.688,75	24.250,00
<i>Altre entrate (specificare)***</i>	0,00	0,00	0,00
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)	304.476,65	1.095.154,57	73.876,68

* 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

Sezione regionale di controllo - regione PIEMONTE

COMUNE di AVIGLIANA - 001013

Questionario consuntivo 2012 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 27/01/2014

Equilibrio di parte capitale

	2010	2011	2012
Entrate titolo IV	2.006.794,45	727.436,46	1.214.034,33
Entrate titolo V ****	0,00	0,00	0,00
Totale titoli (IV+V) (M)	2.006.794,45	727.436,46	1.214.034,33
Spese titolo II (N)	1.618.377,19	980.071,80	710.561,45
Differenza di parte capitale (P=M-N)	388.417,26	-252.635,34	503.472,88
Entrate correnti destinate a spese di investimento (G)	0,00	22.688,75	24.250,00

Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale [eventuale] (Q)	0,00	350.000,00	0,00
Saldo di parte capitale al netto delle variazioni (M-N+Q-F+G-H)	381.650,93	120.053,41	297.802,28

****categorie 2,3 e 4.

Nota: Solo per gli Enti sperimentatori che hanno provveduto alla costituzione del fondo sin dal 2012, il risultato del calcolo degli equilibri, di parte corrente e di parte capitale, deve essere corretto con l'inserimento del fondo pluriennale vincolato, sempre distinguendo la parte corrente e quella in conto capitale.

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

SI E' PROCEDUTO ALLA MODIFICA DEL CAMPO 19 IN QUANTO PER IL RENDICONTO 2011 ERA STATO ERRONEAMENTE INSERITO UN IMPORTO COMPRENSIVO DELLA QUOTA DI MUTUI ESTINTI ANTICIPATAMENTE CON UTILIZZO DI AVANZO DI AMMINISTRAZIONE. IL CAMPO 25 COMPRENDE EURO 623.975,02 DESTINATI ALLA CITATA ESTINZIONE ANTICIPATA.

Sezione regionale di controllo - regione PIEMONTE

COMUNE di AVIGLIANA - 001013

Questionario consuntivo 2012 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 27/01/2014

1.2 Flussi di cassa

Riscossioni e pagamenti

	Competenza	Residui	Totale
Fondo di cassa iniziale			2.108.481,97
Entrate titolo I	4.441.415,28	2.332.469,25	6.773.884,53
Entrate titolo II	208.624,44	177.616,60	386.241,04
Entrate titolo III	1.077.029,06	395.012,28	1.472.041,34
Totale titoli (I+II+III) (A)	5.727.068,78	2.905.098,13	8.632.166,91
Spese titolo I (B)	6.241.664,47	2.304.085,45	8.545.749,92
Rimborso prestiti (C) di cui:	69.739,44	0,00	69.739,44
<i>Anticipazioni di tesoreria (3.01.03.01)</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Rimborso prestiti a breve termine (3.01.03.02)</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Rimborso prestiti a lungo termine (3.01.03.03)</i>	69.739,44	0,00	69.739,44
Differenza di parte corrente (D=A-B-C)	-584.335,13	601.012,68	16.677,55
Entrate titolo IV	1.113.790,17	469.255,63	1.583.045,80
Entrate titolo V di cui:	0,00	0,00	0,00
<i>da anticipazioni di tesoreria (cat.1)</i>	0,00	0,00	0,00
<i>da prestiti a breve (cat.2)</i>	0,00	0,00	0,00
<i>da mutui e prestiti (cat.3)</i>	0,00	0,00	0,00
Totale titoli (IV+V) (E)	1.113.790,17	469.255,63	1.583.045,80
Spese titolo II (F)	36.123,37	1.694.065,65	1.730.189,02
Differenza di parte capitale (G=E-F)	1.077.666,80	-1.224.810,02	-147.143,22
Entrate titolo VI (H)	716.132,16	100.865,56	816.997,72
Spese titolo IV (I)	604.425,45	123.047,82	727.473,27
Fondo di cassa finale (L = Fondo di cassa iniziale +D+G+H-I)			2.067.540,75

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

Sezione regionale di controllo - regione PIEMONTE

COMUNE di AVIGLIANA - 001013

Questionario consuntivo 2012 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 27/01/2014

1.3 Entrate e spese correnti aventi carattere non ripetitivo

Risorse eccezionali correnti o in c/capitale destinate a spesa corrente	
Entrate	
Tipologia	Accertamenti
Contributo rilascio permesso di costruire	229.920,60
Contributo sanatoria abusi edilizi e sanzioni	0,00
Recupero evasione tributaria	275.575,25
Entrate per eventi calamitosi	0,00
Canoni concessori pluriennali	0,00
Sanzioni per violazioni al codice della strada	125.593,05
Plusvalenze da alienazione	0,00
Altre *	
Totale	631.088,90

Spese correnti straordinarie finanziate con risorse eccezionali	
Spese	
Tipologia	Impegni
Consultazioni elettorali o referendarie locali	34.710,03
Ripiano disavanzi aziende riferiti ad anni pregressi	0,00
Oneri straordinari della gestione corrente	37.963,51
Spese per eventi calamitosi	0,00
Sentenze esecutive ed atti equiparati	27.945,35
Altre *	211.817,36
Totale	312.436,25

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

Note per le entrate	
Tipologia	Importi

Note per le spese	
Tipologia	Importi
MONITORAGGIO SCARICO FONDO LAGO	22.500,00
NOLEGGIO GENERATORE ARIA CALDA RISCALD.IMP.SPORTIVI A SEGUITO GUASTO	13.471,92
SPESE LEGALI RICORSI A SEGUITO ACCERT.TRIBUTARI	32.470,50
RIMBORSO ANTICIPATO PRESTITI	59.972,94
REST.MAGGIORE ASS. FOSPRI (ART. 16 DL 95/12)	83.402,00

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

Sezione regionale di controllo - regione PIEMONTE

COMUNE di AVIGLIANA - 001013

Questionario consuntivo 2012 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 27/01/2014

1.4 Salvaguardia degli equilibri

1.4.1 Si è verificato se sono stati adottati provvedimenti ai sensi dell'art. 193 del TUEL i cui effetti hanno salvaguardato gli equilibri generali di bilancio con riferimento alle seguenti particolari situazioni di equilibrio?

(Rispondere distintamente per ciascuna situazione)

a) Equilibrio della gestione di competenza

E' STATO DATO ATTO DEL PERMANERE DEGLI EQUILIBRI

b) Equilibrio della gestione dei residui

E' STATO DATO ATTO DEL PERMANERE DEGLI EQUILIBRI

c) Equilibrio della gestione di cassa

E' STATO DATO ATTO DEL PERMANERE DEGLI EQUILIBRI

1.4.2 Indicare i principali contenuti dei provvedimenti adottati ai sensi dell'art. 193 del TUEL ai fini della salvaguardia degli equilibri generali di bilancio:

a) Manovra sulle entrate correnti:

NON RICORRE LA FATTISPECIE

% (indicare il segno)

b) Manovra sulle spese correnti:

NON RICORRE LA FATTISPECIE

% (indicare il segno)

1.4.3. In sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art. 193 del TUEL, l'Ente ha fatto ricorso al ripiano di situazioni di squilibrio della gestione di competenza o della gestione residui con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o utilizzando avanzo di amministrazione ai sensi della lettera c), comma 2 dell'art. 187 del TUEL ?

NO

per euro

In caso di risposta affermativa, precisare:

1.4.3.a) I proventi da alienazione accertati si sono realizzati in termini di cassa nel 2012?

per euro

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

Sezione regionale di controllo - regione PIEMONTE

COMUNE di AVIGLIANA - 001013

Questionario consuntivo 2012 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 27/01/2014

1.5 Risultato di amministrazione

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

	2010	2011	2012
Risultato di amministrazione (+/-)	2.707.838,17	2.043.718,66	1.698.634,19
di cui:			
a) Vincolato	290.238,12	597.537,84	0,00
b) Per spese in conto capitale	1.332.697,75	1.382.474,52	1.540.802,38
c) Per fondo ammortamento	0,00	0,00	0,00
d) Per fondo svalutazione crediti	0,00	61.000,00	0,00
e) Non vincolato (+/-) *	1.084.902,30	2.706,30	157.831,81

*il fondo non vincolato va espresso in valore positivo se il risultato di amministrazione è superiore alla sommatoria dei quattro fondi vincolati. In tal caso, esso evidenzia la quota di avanzo disponibile. Va invece espresso in valore negativo se la sommatoria dei quattro 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).

1.5.2 L'ente ha predisposto accantonamenti per il finanziamento di passività potenziali?

NO

In caso di risposta positiva, si richiede di indicare le descrizioni e gli importi accantonati per ciascuna passività.

Descrizione	Importo

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

Sezione regionale di controllo - regione PIEMONTE

COMUNE di AVIGLIANA - 001013

Questionario consuntivo 2012 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 27/01/2014

1.5.4 Nel caso di applicazione dell'avanzo di amministrazione rilevato al 31/12/2011 si indichino le modalità di utilizzo nel corso dell'esercizio 2012:

	Avanzo vincolato (A)	Avanzo per spese in c/capitale (B)	Avanzo per fondo di ammortamento (C)	Fondo svalutazione crediti (D)*	Avanzo non vincolato (E)	Totale
Spesa corrente (1)	0,00				0,00	0,00
Spesa corrente a carattere non ripetitivo					0,00	0,00
Debiti fuori bilancio					0,00	0,00
Estinzione anticipata di prestiti					0,00	0,00
Spesa in c/capitale		0,00			0,00	0,00
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento			0,00			0,00
Stralcio crediti di dubbia esigibilità*				61.000,00	0,00	61.000,00
Totale avanzo utilizzato	0,00	0,00	0,00	61.000,00	0,00	61.000,00

*L'impiego del fondo può essere esclusivamente rivolto allo stralcio dei crediti di dubbia esigibilità

(1) l'avanzo vincolato può essere utilizzato solo per spese correnti con medesimo vincolo

1.5.4.a) L'organo di revisione ha verificato il rispetto delle limitazioni all'utilizzo dell'avanzo di amministrazione non vincolato previste dall'art. 187, comma 3-bis, del TUEL dopo l'entrata in vigore del d.l. n. 174/2012, convertito, con modificazioni, dalla legge n.213/2012?

SI

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

Sezione regionale di controllo - regione PIEMONTE

COMUNE di AVIGLIANA - 001013

Questionario consuntivo 2012 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 27/01/2014

1.6 Risultato di cassa

1.6.1 Il fondo di cassa al 31 dicembre 2012, risultante dal conto del Tesoriere	corrisponde	alle risultanze delle scritture contabili del Comune .
---	-------------	--

Fondo di cassa al 31 dicembre 2012 (da conto del tesoriere)	2.067.540,75
Fondo di cassa al 31 dicembre 2012 (da scritture contabili)	2.067.540,75

Indicare le ragioni e gli importi della discordanza

a) La contabilità interna dell'ente prevede procedure atte ad evidenziare i vincoli delle entrate a specifica destinazione previste dall'art. 195 del TUEL?	NO
a.1) In caso affermativo, indicare la parte dell'importo del fondo cassa finale che risulta vincolato: euro	
b) Il sistema adottato prevede che, in corrispondenza dell'accertamento di entrate a specifica destinazione, vengano adottati corrispondenti atti d'impegno?	SI
c) Nel caso di risposta negativa ai punti a) e b), è stata verificata la corrispondenza tra impegni e accertamenti delle poste vincolate?	SI

1.6.2 Nel corso del 2012 l'Ente ha fatto ricorso ad anticipazioni di tesoreria?	NO		
1.6.2 a) In caso di risposta affermativa, indicare l'entità delle somme complessivamente utilizzate nell'esercizio:	euro		
1.6.2 b) Utilizzo dell'anticipazione nell'ultimo triennio			
	2010	2011	2012
Giorni di utilizzo dell'anticipazione			
Utilizzo medio dell'anticipazione			
Entità anticipazione complessivamente corrisposta			
Entità anticipazione non restituita al 31/12			
Entità delle somme maturate a titolo di interessi passivi al 31/12			
1.6.2 c) In caso di risposta affermativa alla domanda n. 1.6.2, si precisi se l'Ente, anche nel corso dell'esercizio 2013 e fino alla data di compilazione del presente questionario, abbia fatto ricorso ad anticipazioni di tesoreria:			

Sezione regionale di controllo - regione PIEMONTE**COMUNE di AVIGLIANA - 001013***Questionario consuntivo 2012 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 27/01/2014*

1.6.3 Se l'Ente ha utilizzato per cassa fondi aventi specifica destinazione per impieghi di parte corrente, indichi l'ammontare dei fondi non ricostituiti al 31 dicembre:

2010	2011	2012
0,00	0,00	0,00

1.6.4 L'importo dell'anticipazione di tesoreria concessa, considerata anche la quota corrispondente all'utilizzo delle somme a specifica destinazione per il pagamento di spese correnti (ex art. 195 del TUEL), risulta inferiore al limite di cui all'art. 222 TUEL, pari ad euro

--	--

1.6.5 Nel corso dell'esercizio, in quale misura è stata ricostituita la consistenza delle somme vincolate che sono state utilizzate per il pagamento delle spese correnti, così come previsto dall'art. 195, comma 3 del TUEL?

--

Se parzialmente, per un ammontare di euro

--

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

--

Sezione regionale di controllo - regione PIEMONTE

COMUNE di AVIGLIANA - 001013

Questionario consuntivo 2012 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 27/01/2014

1.7 Verifica vincoli di bilancio

1.7.1 Contributo per permesso di costruire

	Esercizio 2010		Esercizio 2011		Esercizio 2012	
Accertamento		916.081,07		618.520,71		990.093,94
Riscossione (competenza)		805.917,48		609.100,61		977.420,88
Riscossione (residui)	Anno 2007	17.282,94	Anno 2008	0,00	Anno 2009	4.081,76
	Anno 2008	3.115,75	Anno 2009	78,50	Anno 2010	0,00
	Anno 2009	0,00	Anno 2010	110.533,96	Anno 2011	9.420,10

Gli impegni assunti nel 2011 utilizzando la parte del contributo destinato al finanziamento sulla spesa corrente sono stati pari al

23,220 % dei proventi accertati;

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.

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

	Esercizio 2010		Esercizio 2011		Esercizio 2012	
Accertamento		162.065,49		193.368,08		149.843,05
Riscossione (competenza)		89.229,69		85.648,83		77.628,68
Riscossione (residui)	Anno 2007	0,00	Anno 2008	1.295,78	Anno 2009	1.396,89
	Anno 2008	1.756,12	Anno 2009	9.884,97	Anno 2010	3.389,81
	Anno 2009	19.336,85	Anno 2010	7.141,25	Anno 2011	14.392,64

La parte vincolata alle finalità individuate con provvedimento della Giunta n. 71 del

26/03/2012 risulta essere pari a euro 91.232,20

1.7.3 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 PIEMONTE

COMUNE di AVIGLIANA - 001013

Questionario consuntivo 2012 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 27/01/2014

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

Sezione regionale di controllo - regione PIEMONTE

COMUNE di AVIGLIANA - 001013

Questionario consuntivo 2012 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 27/01/2014

1.7.4 Recupero evasione tributaria

Risorse relative al recupero dell'evasione tributaria nell'anno 2012

	Previsioni iniziali	Accertamenti	Riscossioni (COMPETENZA)
Recupero evasione ICI/IMU	100.000,00	52.499,87	50.450,47
Recupero evasione TARSU/TIA	420.000,00	223.075,38	167.100,63
Recupero evasione altri tributi	0,00	0,00	0,00
Totale	520.000,00	275.575,25	217.551,10

Recupero evasione tributaria	Esercizio 2010		Esercizio 2011		Esercizio 2012	
Accertamento	834.145,79		1.158.795,47		275.575,25	
Riscossione (competenza)	557.018,32		1.031.225,86		217.551,10	
Riscossione (residui)	Anno 2007	1.144,26	Anno 2008	0,00	Anno 2009	0,00
	Anno 2008	0,00	Anno 2009	5.440,28	Anno 2010	39.959,31
	Anno 2009	42.829,94	Anno 2010	173.820,62	Anno 2011	60.292,38

Riassumere le motivazioni dell'eventuale mancanza di dati e degli scostamenti significativi tra le fasi dell'entrata

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

Sezione regionale di controllo - regione PIEMONTE**COMUNE di AVIGLIANA - 001013**

Questionario consuntivo 2012 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 27/01/2014

1.8 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	+	10.758.327,14
Totale impegni di competenza	-	10.386.648,47
SALDO GESTIONE DI COMPETENZA		371.678,67

Gestione dei residui

Maggiori residui attivi riaccertati	+	0,00
Minori residui attivi riaccertati	-	918.396,80
Minori residui passivi riaccertati	+	201.633,66
SALDO GESTIONE RESIDUI		-716.763,14

Riepilogo

SALDO GESTIONE COMPETENZA		371.678,67
SALDO GESTIONE RESIDUI		-716.763,14
Avanzo esercizi precedenti applicato		61.000,00
Avanzo esercizi precedenti non applicato		1.982.718,66
AVANZO (DISAVANZO) D'AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2012		1.698.634,19

Solo per gli Enti sperimentatori che hanno provveduto alla costituzione del fondo sin dal 2012, il risultato deve essere corretto con l'inserimento del fondo pluriennale vincolato.

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

Sezione regionale di controllo - regione PIEMONTE**COMUNE di AVIGLIANA - 001013**

Questionario consuntivo 2012 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 27/01/2014

1.9 Gestione dei residui**1.9.1 Movimentazione nell'anno 2012 dei soli residui attivi costituiti in anni precedenti il 2008**

	Titolo I	Titolo III	Titolo VI (esclusi depositi cauzionali)
Residui rimasti da riscuotere alla data del 31.12.2011	506.839,77	29.198,06	7.066,82
Residui riscossi	24.119,46	5.554,75	1.245,20
Residui stralciati o cancellati	476.873,43	16.016,47	5.448,62
Residui da riscuotere al 31/12/2012	5.846,88	7.626,84	373,00

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

I residui stralciati sono principalmente collegati a poste inserite a patrimonio tra i crediti di dubbia esigibilità

Sezione regionale di controllo - regione PIEMONTE**COMUNE di AVIGLIANA - 001013**

Questionario consuntivo 2012 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 27/01/2014

1.9.2 Dettaglio gestione contabile inerente ai residui attivi antecedenti al 2008, iscritti in contabilità mediante ruoli:

	Euro
Somme iscritte a ruolo al 01/01/2012, provenienti da anni ante-2008	536.037,58
di cui:	
Somme riscosse nell'anno 2012 per residui ante-2008	29.679,96
Sgravi richiesti nell'anno 2012 per residui ante-2008	492.883,90
Somme conservate al 31/12/2012	13.473,72

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

AL PUNTO 3 SONO COMPRESI GLI SGRAVI RICHIESTI E LE INSUSSISTENZE ACCERTATE

Sezione regionale di controllo - regione PIEMONTE

COMUNE di AVIGLIANA - 001013

Questionario consuntivo 2012 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 27/01/2014

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

Insussistenze dei residui attivi:	
Gestione corrente non vincolata	677.578,66
Gestione corrente vincolata	0,00
Gestione in conto capitale vincolata	92.029,86
Gestione in conto capitale non vincolata	139.474,42
Gestione servizi c/terzi	9.313,86
MINORI RESIDUI ATTIVI	918.396,80

Nota: Solo per gli enti sperimentatori che hanno provveduto alla costituzione del fondo sin dal 2012 nel calcolo dei minori residui deve essere escluso il riaccertamento straordinario ex. art.14 DPCM 28/11/2011.

1.9.4 Il riaccertamento dei residui attivi è stato effettuato dai singoli responsabili delle relative entrate motivando le ragioni del loro mantenimento o dell'eventuale cancellazione, parziale o totale?		SI
In caso di risposta positiva alla domanda precedente, l'organo di revisione ha valutato i risultati ottenuti avuto riguardo a:		
a) Motivazioni del mantenimento dei residui attivi riferiti al titolo primo e terzo di entrata, soprattutto in riferimento a quelli che presentano una vetustà maggiore di anni cinque:	IDONEE	
b) Motivazioni dell'eventuale cancellazione di residui attivi dal conto del bilancio ed iscrizione nel conto del patrimonio fra i crediti di dubbia esigibilità:	IDONEE	
c) Costituzione del fondo di svalutazione crediti, nella quota vincolata dall'avanzo di amministrazione del 2012, per l'intero importo previsto dall'art. 6 comma 17, del d.l. n. 95/2012 convertito dalla legge 135/2012 (importo non inferiore del 25% dei residui attivi di cui ai titoli primo e terzo dell'entrata aventi anzianità superiore a cinque anni)?	SI	
d) L'operazione di riaccertamento dei residui attivi può essere considerata idonea al fine di salvaguardare :		
d.1) l'equilibrio della gestione dei residui :	SI	
d.2) l'equilibrio della gestione di cassa :	SI	
Eventuali informazioni :		

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

Sezione regionale di controllo - regione PIEMONTE

COMUNE di AVIGLIANA - 001013

Questionario consuntivo 2012 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 27/01/2014

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

Insussistenze ed economie dei residui passivi:	
Gestione corrente non vincolata	105.751,04
Gestione corrente vincolata	0,00
Gestione in conto capitale vincolata	92.029,86
Gestione in conto capitale non vincolata	0,00
Gestione servizi c/terzi	3.852,76
MINORI RESIDUI PASSIVI	201.633,66

Nota: Solo per gli enti sperimentatori che hanno provveduto alla costituzione del fondo sin dal 2012 nel calcolo dei minori residui deve essere escluso il riaccertamento straordinario ex. art.14 DPCM 28/11/2011.

1.9.6 L'eliminazione di residui attivi del Titolo VI (non compensativi di residui passivi del Titolo IV)

è stata motivata dalle seguenti cause:

euro 44,47 per arrotondamenti

euro 0,00 per prescrizione

euro 5.448,62 per ERRONEO INTROITO IN PARTE CORRENTE

1.9.7 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

in caso di risposta negativa indicare sinteticamente le cause del fenomeno:

1.9.8 In relazione ai residui passivi del titolo II si precisi :

a) ove siano stati eliminati residui passivi del titolo II è stato verificato che l'importo sia confluito nell'avanzo vincolato per investimenti?

In caso di risposta negativa, esporre le motivazioni

b) esistono residui passivi del titolo II non movimentati da oltre tre esercizi per i quali non vi sia stato l'affidamento dei lavori?

In caso di risposta affermativa, indicare le motivazioni

In parte ci si riferisce a residui passivi correlati a finanziamenti vincolati per specifici utilizzi.

Per la restante parte trattasi di residui di stanziamento che saranno rivisti in sede di chiusura dell'esercizio 2013.

Sezione regionale di controllo - regione PIEMONTE

COMUNE di AVIGLIANA - 001013

Questionario consuntivo 2012 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 27/01/2014

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

Sezione regionale di controllo - regione PIEMONTE

COMUNE di AVIGLIANA - 001013

Questionario consuntivo 2012 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 27/01/2014

1.9.9 Analisi "anzianità" dei residui

a)

RESIDUI	Esercizi Precedenti	2008	2009	2010	2011	2012	Totale
Attivi Tit. I (A)	5.846,88	153.436,90	182.458,97	372.487,96	474.613,25	2.528.844,63	3.717.688,59
di cui F.S.R o F.S.:					12.439,97	28.405,35	40.845,32
Attivi Tit. II (B)	0,00	0,00	25.752,73	6.853,00	17.769,30	111.308,61	161.683,64
Attivi Tit. III (C)	7.626,84	76.988,27	172.873,39	118.154,34	155.169,93	448.674,57	979.487,34
Totale Residui attivi di parte corrente (E=A+B+C)	13.473,72	230.425,17	381.085,09	497.495,30	647.552,48	3.088.827,81	4.858.859,57
Attivi Tit. IV (F)	6.275.404,39	409.287,07	3.852,46	1.009.152,80	1.861,77	100.244,16	7.799.802,65
Attivi Tit. V (G)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Residui attivi di parte capitale (H=F+G)	6.275.404,39	409.287,07	3.852,46	1.009.152,80	1.861,77	100.244,16	7.799.802,65
Attivi Tit. VI (I)	24.677,17	0,00	7.423,13	4.635,05	5.246,72	12.264,06	54.246,13
Totale Attivi (L=E+H+I)	6.313.555,28	639.712,24	392.360,68	1.511.283,15	654.660,97	3.201.336,03	12.712.908,35
Passivi Tit. I (M)	142.714,33	96.266,59	115.475,33	136.943,79	436.003,43	2.576.313,66	3.503.717,13
Passivi Tit. II (N)	6.245.480,41	329.159,78	327.381,22	1.063.275,11	626.001,24	674.438,08	9.265.735,84
Passivi Tit. III (O)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59.972,94	59.972,94
Passivi Tit. IV (P)	76.245,70	7.278,08	5.305,08	12.098,13	27.490,95	123.971,06	252.389,00
Totale Passivi (Q=M+N+O+P)	6.464.440,44	432.704,45	448.161,63	1.212.317,03	1.089.495,62	3.434.695,74	13.081.814,91

b)

Residui attivi	Esercizi Precedenti	2008	2009	2010	2011	2012	Totale
Tarsu	5.797,96	153.436,90	182.458,97	372.487,96	394.524,37	1.969.627,62	3.078.333,78
Tia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi Acquedotto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Canoni di depurazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fitti attivi	2.944,77	0,00	0,00	409,07	22.805,23	44.698,73	70.857,80
Sanzioni per violazione codice della strada	20,80	64.247,28	96.468,22	62.410,92	93.333,18	72.214,37	388.694,77
Residui passivi	Esercizi Precedenti	2008	2009	2010	2011	2012	Totale
di cui per canoni di depurazione ancora da versare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sezione regionale di controllo - regione PIEMONTE

COMUNE di AVIGLIANA - 001013

Questionario consuntivo 2012 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 27/01/2014

c)

Residui Attivi titolo II	Esercizi Precedenti	2008	2009	2010	2011	2012	Totale
Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato	0,00	0,00	0,00	6.653,00	0,00	25.660,61	32.313,61
Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione	0,00	0,00	25.752,73	0,00	0,00	22.245,00	47.997,73

d)

Residui Attivi titolo IV	Esercizi Precedenti	2008	2009	2010	2011	2012	Totale
Trasferimenti di capitale dallo Stato	94.183,85	0,00	0,00	0,00	552,57	0,00	94.736,42
Trasferimenti di capitale dalla Regione	2.849.312,55	254.150,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	4.103.462,55

1.9.10 L'ente ha adottato iniziative per il mantenimento e/o la reiscrizione nel bilancio regionale e nel bilancio statale dei residui passivi dichiarati perenti e corrispondenti ai residui attivi indicati nel precedente prospetto?	NON RICORRE LA FATTISPECIE
---	----------------------------------

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

1.10 Debiti fuori bilancio e passività potenziali**1.10.1 Sono stati riconosciuti debiti fuori bilancio nel corso dell'esercizio 2012?**

NO

In caso di risposta affermativa, l'Ente ha provveduto nel corso del 2012 al riconoscimento e finanziamento di debiti fuori bilancio per euro , di cui euro di parte corrente ed euro in conto capitale.

Tali debiti sono così classificabili :

Articolo 194 T.U.E.L. :	2010	2011	2012
- lettera a) - sentenze esecutive		0,00	
- 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			

1.10.2 L'organo consiliare ha riconosciuto tempestivamente la legittimità dei debiti fuori bilancio maturati?

In caso di risposta negativa, specificare le criticità riscontrate:

1.10.3 Esistono debiti fuori bilancio ancora da riconoscere al 31.12.2012?

NO

a) In caso di risposta negativa, l'inesistenza di debiti fuori bilancio al 31 dicembre 2012 risulta dal rilascio delle relative attestazioni da parte dei responsabili dei servizi?

SI

b) In caso di risposta affermativa:

b.1. indicare l'importo stimato:

b.2 se siano stati individuati i mezzi di finanziamento

precisare quali:

1.10.4. Nel corso di verifiche a campione sulla gestione 2012 è stata riscontrata la presenza di debiti fuori bilancio di cui è stato disposto il pagamento in assenza del relativo provvedimento consiliare di riconoscimento?

NO

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

Sezione regionale di controllo - regione PIEMONTE

COMUNE di AVIGLIANA - 001013

Questionario consuntivo 2012 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 27/01/2014

1.11 Procedimenti di esecuzione forzata

1.11.1 Nel corso del 2012 l'ente ha subito pignoramenti di somme di danaro presso il tesoriere?

NO

per euro

1.11.2 pagamenti per esecuzione forzata risultanti dal conto del tesoriere al 31.12.2012 sono stati tutti regolarizzati dall'ente?

NON RICORRE LA
FATTISPECIE

1.11.2.a) In caso di risposta negativa, specificare l'importo dei pagamenti coattivi non ancora regolarizzati e le relative modalità di finanziamento: euro

, che l'ente intende finanziare nel modo seguente:

	euro	
	euro	
	euro	
	euro	
	euro	

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

Sezione regionale di controllo - regione PIEMONTE

COMUNE di AVIGLIANA - 001013

Questionario consuntivo 2012 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 27/01/2014

1.12 Servizi conto terzi

1.12.1 L'andamento delle riscossioni e dei pagamenti dei Servizi conto terzi è stato il seguente:

SERVIZI CONTO TERZI	RISCOSSIONI (in conto competenza)		PAGAMENTI (in conto competenza)	
	2011	2012	2011	2012
Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	187.910,14	182.584,13	161.915,36	155.933,04
Ritenute erariali	488.964,11	459.237,50	420.720,33	391.579,68
Altre ritenute al personale c/terzi	34.878,85	31.802,14	32.048,13	29.512,74
Depositi cauzionali	27.932,92	16.313,25	5.300,00	2.169,22
Fondi per il Servizio economato	0,00	0,00	2.065,83	2.065,83
Depositi per spese contrattuali	18.294,75	9.817,97	15.241,74	10.060,59
Altre per servizi conto terzi*	47.975,24	16.377,17	85.081,00	13.104,35
TOTALE DEL TITOLO	805.956,01	716.132,16	722.372,39	604.425,45

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

Tipologie di spese	2011	2012
RIVERSAMENTO ADDIZIONALE PLE TASSA RIFIUTI	33.267,41	2.802,35
RIVERSAMENTO SOMME ERRONEAMENTE ACCREDITATE	830,10	4.626,65
ANTICIPO SANZIONI COD.STRADALE A CARICO DIPENDENTE		708,80
COMPENSI LAVORO STRARDINARIO REFERENDUM REGIONALE		642,97
RIVERSAMENTO SOMME SOTTOSCRIZIONE A FAVORE ZONE TERREMOTATE		3.561,30
COMPENSI RILEVATORI INDAGINI ISTAT		762,28
RIVERSAMENTO CONTRIBUTI REGIONALI BARRIERE ARCHITETTONICHE	11.091,37	
SPESE ELETTORALI A CARICO MINISTERO	39.892,12	

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

Sezione regionale di controllo - regione PIEMONTE

COMUNE di AVIGLIANA - 001013

Questionario consuntivo 2012 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 27/01/2014

1.12.2 L'andamento degli accertamenti ed impegni dei Servizi conto terzi è stato il seguente:

SERVIZI CONTO TERZI	ACCERTAMENTI (in conto competenza)		IMPEGNI (in conto competenza)	
	2011	2012	2011	2012
Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	187.910,14	182.584,13	187.910,14	182.584,14
Ritenute erariali	488.964,11	459.237,50	488.964,12	459.239,08
Altre ritenute al personale c/terzi	35.854,11	31.802,14	34.878,85	31.802,14
Depositi cauzionali	31.332,92	17.085,68	31.332,92	17.085,68
Fondi per il Servizio economato	2.065,83	2.065,83	2.065,83	2.065,83
Depositi per spese contrattuali	27.211,80	10.060,59	27.211,80	10.060,59
Altre per servizi conto terzi*	95.584,29	25.560,35	95.584,29	25.559,05
TOTALE DEL TITOLO	868.923,20	728.396,22	867.947,95	728.396,51

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

Tipologie di spese	2011	2012
RIVERSAMENTO A PROVINCIA ADDIZIONALE TARSU	43.770,70	13.628,34
RIMISSIONE MANDATI ERRONEAMENTE REINCAMERATI DA TESORERIA	830,10	1.203,06
CONTRIBUTO REGIONE A PRIVATI PER ABBATTIMENTO BARRIERE	11.091,37	
SPESE ELETTORALI	39.892,12	642,97
ANTICIPO SANZIONI PER CONTO DIPENDENTI		710,80
COMPENSI RILEVATORI INDAGINI ISTAT		938,36
GIRO FONDI SOMME ERRONEAMENTE ACCREDITATE		3.423,59
VERSAMENTO SOMME DA PRIVATI A FAVORE POPOLAZIONI TERREMOTATE EMILIA R.		3.561,30
ACQUISTO BOLLI VIRTUALI A FAVORE CITTADINI		1.450,63

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

1.13 Rapporto sulla tempestività dei pagamenti

1.13.1 L'ente ha adottato le opportune misure organizzative per garantire il tempestivo pagamento delle somme dovute per somministrazioni, forniture ed appalti previste dall'art. 9 del d.l. n. 78/2009, convertito dalla legge n. 102/2009?

con delibera di Giunta/Consiglio n.

del

In caso di risposta positiva:

a) All'atto dell'adozione dei provvedimenti che comportano impegni di spesa, oltre alle condizioni di copertura finanziaria (articolo 151 TUEL), è stata verificata anche la compatibilità della gestione di cassa con i limiti previsti dal patto di stabilità interno?

b) L'attuazione delle misure organizzative contenute nel piano dei pagamenti ha consentito il rispetto del patto di stabilità interno?

c) Il rispetto del patto di stabilità interno è stato ottenuto ritardando il pagamento di obbligazioni scadute per la spesa in conto capitale?

1.13.2 Indicare l'ammontare dei debiti per appalti di lavori pubblici, ai sensi dell'articolo 3 del d.lgs. 12 aprile 2006 n. 163, certi liquidi ed esigibili alla data del 31 dicembre 2012 e dei debiti per appalti di lavori pubblici per i quali sia stata emessa fattura o richiesta equivalente di pagamento entro il predetto termine, non estinti alla data dell'8 aprile 2013 (d.l.n. 35/2013 convertito dalla legge n. 64/2013): euro

1.13.3 Indicare l'ammontare dei debiti di parte capitale certi, liquidi ed esigibili alla data del 31 dicembre 2012 e dei debiti di parte capitale per i quali sia stata emessa fattura o richiesta equivalente di pagamento entro il predetto termine, diversi da quelli di cui al punto precedente (d.l. n. 35/2013 convertito dalla legge n. 64/2013): euro

1.13.4 Indicare l'ammontare dei debiti di parte corrente, esclusi quelli per spese di personale, certi, liquidi ed esigibili alla data del 31 dicembre 2012 e dei debiti di parte corrente per i quali sia stata emessa fattura o richiesta equivalente di pagamento entro il predetto termine (d.l. n. 35/2013 convertito dalla legge n. 64/2013): euro

1.13.5 E' stata richiesta l'anticipazione di liquidità di cui all'art. 1, comma 13, del d.l. 8 aprile 2013, n. 35 convertito dalla legge n. 64/2013?

per un importo pari ad euro:

Sezione regionale di controllo - regione PIEMONTE

COMUNE di AVIGLIANA - 001013

Questionario consuntivo 2012 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 27/01/2014

1.13.6 L'ente ha richiesto di accedere alla procedura di riequilibrio finanziario pluriennale?

NO

a) L'ente ha richiesto di accedere al fondo di rotazione previsto dall'art. 243-ter del TUEL?

NO

b) L'ente ha richiesto di accedere all'anticipazione di risorse prevista dall'art. 5 del d.l. n. 174/2012, convertito dalla legge n. 213/2012?

NO

c) L'ente ha richiesto di accedere all'anticipazione di cassa prevista dall'art. 243-quinquies del TUEL?

NO

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

Sezione regionale di controllo - regione PIEMONTE

COMUNE di AVIGLIANA - 001013

Questionario consuntivo 2012 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 27/01/2014

1.14 Contenimento delle spese

1.14.1 Gli impegni per l'anno 2012 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, tenuto conto dei principi espressi dalla Corte costituzionale con sentenze n. 182/2011 e n. 139/2012?

Tipologia spesa	Rendiconto 2009 (Impegni)	Riduzione disposta	Limite di spesa	Rendiconto 2012
Studi e consulenze	30.588,62	80%	6.117,72	6.543,68
Relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza	33.279,18	80%	6.655,84	9.191,40
Sponsorizzazioni	0,00	100%	0,00	0,00
Missioni	5.770,29	50%	2.885,14	653,95
Formazione	7.470,86	50%	3.735,43	3.734,60
Acquisto, manutenzione, noleggio, esercizio autovetture	12.057,39	20%	9.645,91	8.579,30
TOTALE	89.166,34		29.040,05	28.702,93

1.14.2 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

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 tranne quelle previste nei paragrafi 2.3 e 2.4 richieste nell'ambito della pagina. L'aggiornamento di tali dati deve essere effettuato selezionando nella barra dei menu la voce "Organismi partecipati" e le relative sottovoci. Tramite l'utilizzo delle apposite funzionalità di menu è possibile aggiornare/acquisire in particolare 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 partecipazione dirette dell'Ente locale negli OP o degli organismi di primo livello negli organismi di secondo livello • la cessione o la cessazione delle partecipazioni dirette o indirette • il procedimento concorsuale (amministrazione controllata, fallimento, concordato preventivo etc.) che può essere autorizzato per un organismo, la gestione dei contratti e degli affidamenti per le partecipazioni dirette ed indirette. 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 e i Consorzi;
- con riferimento al punto 2.10, istituzione, consorzio, fondazione, azienda e società in liquidazione o in stato di fallimento in cui l'Ente detiene una partecipazione diretta o indiretta
- con riferimento al punto 2.11 gli organismi partecipati trasformati in aziende speciali
- con riferimento al punto 2.12, le società partecipate direttamente cessate nell'esercizio 2012
- con riferimento al punto 2.13, le società partecipate direttamente, con partecipazioni cedute nell'esercizio 2012

2.1. Informazioni su ciascuna istituzione, consorzio, fondazione, azienda e sulle società partecipate sia direttamente che indirettamente.

In tale paragrafo sono richieste per ogni organismo, relativamente agli esercizi 2010, 2011 e 2012, dati contabili da rinvenire nel bilancio dell'organismo partecipato e non nel bilancio dell'Ente.

Essi sono riferiti al singolo Ente, eccezion fatta per i contributi in c/esercizio per il quale viene chiesto di indicare la somma dei contributi erogati a tutti gli Enti partecipanti (in caso di organismo multipartecipato).

Tali dati possono essere inseriti/aggiornati mediante le funzioni di GESTIONE DATI CONTABILI, nella sezione riferita ai dati contabili.

Le altre informazioni possono essere inserite/aggiornate in Anagrafica Organismo e Gestione partecipazione.

Le informazioni richieste in tale paragrafo, per ogni organismo, relativamente agli esercizi 2010, 2011, 2012, sono le seguenti:

- Codice fiscale e denominazione
- Tipo partecipazione
- Quota di partecipazione diretta e/o indiretta
- Tipo holding (finanziaria o operativa)
- Valore della produzione
 - di cui servizi a favore PA
 - di cui contributi in conto esercizio erogati dall'Ente/i partecipante/i
- 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)

Sezione regionale di controllo - regione PIEMONTE

COMUNE di AVIGLIANA - 001013

Questionario consuntivo 2012 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 27/01/2014

- 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 (per concessioni di crediti e anticipazioni erogate sul Titolo II - int. 10 del Bilancio dell'Ente)
- Altri debiti contratti dall'organismo verso l'Ente locale al 31.12
 - di cui Anticipazioni di credito erogate dall'ente all'organismo partecipato
- Importo prestiti obbligazionari sottoscritti dall'ente
- Fideiussioni dell'Ente locale verso l'organismo al 31.12
- Fideiussioni accese, dall'Ente, nel corso dell'anno a favore dell'organismo partecipato
- Lettere di patronage 'forte' a favore dell'organismo partecipato al 31.12
- Altre forme di garanzia dell'Ente locale verso l'organismo al 31.12

2.2. Informazioni sulle garanzie concesse dall'ente locale indicate al punto 2.1

I dati contabili richiesti in tale paragrafo sono da rinvenire nel bilancio dell'Ente.

Essi possono essere inseriti/aggiornati, relativamente all'esercizio 2012, mediante le funzioni GESTIONE DATI CONTABILI nella sezione riferita alle 'Spese dell'Ente a favore dell'Organismo'.

Le informazioni richieste in tale paragrafo, per ogni organismo, relativamente all'esercizio 2012, sono le seguenti:

- Titolo allocazione in bilancio
- Importo impegnato (c/competenza)
- Importo pagato (c/competenza più c/residui)

2.3. Sono state operate cancellazioni di debiti verso organismi partecipati?		NO
In caso di risposta affermativa indicare :		
2.3.a le poste movimentate nel bilancio dell'ente per la registrazione dell'operazione relativi agli importi :		
poste		euro
2.3.b eventuali compensazioni effettuate : euro		

2.4. L'ente ha ottemperato agli adempimenti previsti dall'art.6, comma 4, del d.l. n. 95/2012, convertito alla legge n.135/2012 relativamente alla nota informativa?		SI
2.4.a Nella nota sono state rilevate discordanze tra crediti e debiti reciproci tra l'ente e le società partecipate?		NO
nel caso di risposta positiva allegare la nota informativa (attraverso la specifica funzione Siquel presente nella voce di menu Questionari/Gestione Questionari/invio nota revisore/prospetti informativi selezionando il tipo documento : informativa OOPP)		

Sezione regionale di controllo - regione PIEMONTE

COMUNE di AVIGLIANA - 001013

Questionario consuntivo 2012 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 27/01/2014

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

I dati contabili richiesti in tale paragrafo sono da rinvenire nel bilancio dell'Ente.

Essi possono essere inseriti/aggiornati, relativamente all'esercizio 2012, mediante le funzioni GESTIONE DATI CONTABILI nella sezione riferita alle 'Spese dell'Ente a favore dell'Organismo'.

Le informazioni richieste in tale paragrafo, per ogni organismo, relativamente all'esercizio 2012, sono le seguenti:

- per contratto di servizi (impegni c/competenza, pagamenti c/competenza più c/residui)
- per trasferimenti in conto esercizio (impegni c/competenza, pagamenti c/competenza più c/residui)
- per trasferimenti in conto capitale (impegni c/competenza, pagamenti c/competenza più c/residui)
- per copertura di disavanzi o perdite (impegni c/competenza, pagamenti c/competenza più c/residui)
- per acquisizione di capitale (impegni c/competenza, pagamenti c/competenza più c/residui)
- per aumento di capitale non per perdite (impegni c/competenza, pagamenti c/competenza più c/residui)
- Altro (impegni c/competenza, pagamenti c/competenza più c/residui)

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

2.6. Informazioni su organismi partecipati che non hanno provveduto ad approvare il bilancio di esercizio o il rendiconto al 31.12.2012

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

2.7. Informazioni su organismi e società non quotate partecipate direttamente per cui è stato effettuato, nell'esercizio 2012, un aumento di capitale o del fondo di dotazione per ripiano perdite a carico dell'Ente

I dati contabili richiesti in tale paragrafo sono da rinvenire nel bilancio dell'Ente.

Essi possono essere inseriti/aggiornati, relativamente all'esercizio 2012, mediante le funzioni GESTIONE DATI CONTABILI sia nella sezione riferita alla 'Situazione Contabile' che per quella riferita alle 'Spese dell'Ente a favore dell'Organismo'.

Le informazioni richieste in tale paragrafo, per ogni organismo, relativamente all'esercizio 2012, sono le seguenti :

- Codice fiscale e denominazione
- Oneri finanziari a carico dell'Ente nell'esercizio 2012 a titolo di aumento di capitale o del fondo di dotazione per ripiano perdite e relativa imputazione al Titolo I o II del bilancio (impegni c/competenza, pagamenti c/competenza più c/residui)
- Valore del bene conferito a titolo di aumento di capitale o del fondo di dotazione per ripiano perdite e relativa imputazione al Titolo I o II del bilancio (impegni c/competenza, pagamenti c/competenza più c/residui)
- Oneri finanziari a carico dell'Ente nell'esercizio 2012 per trasferimenti straordinari (impegni c/competenza, pagamenti c/competenza più c/residui)
- Oneri finanziari a carico dell'Ente nell'esercizio 2012 per concessione crediti (impegni c/competenza, pagamenti c/competenza più c/residui)
- Oneri finanziari a carico dell'Ente nell'esercizio 2012 per concessione garanzie a favore dell'organismo (impegni c/competenza, pagamenti c/competenza più c/residui)
- Perdite registrate per tre o più esercizi consecutivi
- Utilizzo di riserve per il ripiano di perdite (anche infrannuali)

2.8 Informazioni relative ad Organismi per i quali l'Ente ha proceduto nell'esercizio 2012 a nuovi affidamenti

I dati contabili richiesti in tale paragrafo sono da rinvenire nel bilancio dell'Ente.

Essi possono essere inseriti/aggiornati, relativamente all'esercizio 2012, mediante la funzione GESTIONE DATI CONTABILI nella sezione riferita alle 'Spese dell'Ente a favore dell'organismo'.

Gli altri dati possono essere inseriti/aggiornati in Anagrafica Organismi mediante la nuova funzione Inserimento Affidamenti.

Le informazioni richieste in tale paragrafo, per ogni organismo, relativamente all'esercizio 2012, sono le seguenti:

Sezione regionale di controllo - regione PIEMONTE

COMUNE di AVIGLIANA - 001013

Questionario consuntivo 2012 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 27/01/2014

- Codice fiscale e denominazione
- Attività prevalente svolta per l'Ente
- Modalità di affidamento
- Oneri finanziari a carico dell'Ente
- Di cui a titolo I (impegni c/competenza, pagamenti c/competenza più c/residui)
- Di cui a titolo II (impegni c/competenza, pagamenti c/competenza più c/residui)

2.8.1 Informazioni relative ad Organismi per i quali l'Ente ha proceduto nell'esercizio 2012 a rinnovi di affidamenti

I dati contabili richiesti in tale paragrafo sono da rinvenire nel bilancio dell'Ente.

Essi possono essere inseriti/aggiornati, relativamente all'esercizio 2012, mediante la funzione GESTIONE DATI CONTABILI nella sezione riferita alle 'Spese dell'Ente a favore dell'organismo'.

Gli altri dati possono essere inseriti/aggiornati in Anagrafica Organismi mediante la nuova funzione Inserimento Affidamenti.

Le informazioni richieste in tale paragrafo, per ogni organismo, relativamente all'esercizio 2012, sono le seguenti:

- Codice fiscale e denominazione
- Attività prevalente svolta per l'Ente
- Modalità di affidamento
- Oneri finanziari a carico dell'Ente
- Di cui a titolo I (impegni c/competenza, pagamenti c/competenza più c/residui)
- Di cui a titolo II (impegni c/competenza, pagamenti c/competenza più c/residui)

2.9. Informazioni su organismi partecipati che sono stati interessati, nell'esercizio 2012, ad ampliamento della tipologia dei servizi resi da precedenti contratti di servizi (il sistema SIQUEL estrae automaticamente gli OOPP dalla banca dati).

L'informazione relativa all'eventuale 'Ampliamento nell'esercizio 2012' della tipologia di servizi resi da precedenti contratti di servizio deve essere inserita/aggiornata mediante la nuova funzione Gestione Affidamenti.

Le informazioni richieste, relativamente all'esercizio 2012, per ciascun organismo sono :

- Codice fiscale e denominazione

2.10. Informazioni su eventuali organismi partecipati direttamente o indirettamente dall'Ente in liquidazione o in procedura concorsuale nell'esercizio 2012, sulla collocazione del personale degli stessi organismi e sul servizio internalizzato dall'ente in sostituzione

I dati contabili richiesti in tale paragrafo sono alcuni da rinvenire nel bilancio dell'organismo partecipato e sono riferiti al singolo Ente ed altri dal bilancio dell'Ente.

Essi possono essere inseriti/aggiornati, relativamente all'esercizio 2012, mediante la funzione GESTIONE DATI CONTABILI sia nella sezione riferita ai Dati contabili sia nella sezione riferita alle 'Spese dell'Ente a favore dell'organismo'.

Gli altri dati possono essere inseriti/aggiornati in Anagrafica Organismi.

Le informazioni richieste, relativamente all'esercizio 2012, per ciascun organismo sono :

- Codice fiscale e denominazione
- Forma giuridica
- Tipo di partecipazione diretta e/o indiretta
- Attività prevalente svolta per l'Ente
- Se l'organismo è in liquidazione o in procedura concorsuale
- Cause di scioglimento
- Data delibera di messa in liquidazione
- di liquidazione a carico dell'Ente al 31/12 e relativa imputazione al Titolo I e II (impegni c/competenza, pagamenti c/competenza più c/residui) (bilancio Ente)

Sezione regionale di controllo - regione PIEMONTE

COMUNE di AVIGLIANA - 001013

Questionario consuntivo 2012 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 27/01/2014

- Debiti Ente verso O.P. al 31/12 (bilancio Organismo partecipato)
- Crediti Ente verso O.P. al 31/12 (bilancio Organismo partecipato)
- Personale dipendente al 31/12 (unità) (bilancio Organismo partecipato)
- Personale dipendente al 31/12 (costo) (bilancio Organismo partecipato)
- Unità del Personale collocato presso l'Ente
- Costo annuo lordo del personale collocato presso l'Ente
- Unità del Personale collocato presso organismi comunque partecipati
- Costo annuo lordo del personale collocato presso organismi comunque partecipati
- Unità del Personale collocato presso altro
- Costo annuo lordo del personale collocato presso altro
- Servizio "internalizzato" dall'Ente
- Codice fiscale organismo di primo livello (per partecipazioni indirette)

2.11. Informazioni su organismi partecipati trasformati in aziende speciali

I dati contabili richiesti in tale paragrafo sono da rinvenire nel bilancio dell'Ente.

Essi possono essere inseriti/aggiornati, relativamente all'esercizio 2012, mediante le funzioni GESTIONE DATI CONTABILI per i dati relativi alla 'Spese dell'Ente a favore dell'organismo'.

Gli altri dati possono essere inseriti/aggiornati in Anagrafica Organismi.

- Codice fiscale e denominazione
- Precedente Forma giuridica
- Data atto di trasformazione
- Eventuali oneri di trasformazione a carico dell'ente e relativa imputazione a Titolo I e II del bilancio dell'Ente (impegni c/competenza, pagamenti c/competenza più c/residui)

2.12. Informazioni su eventuali organismi partecipati direttamente dall'Ente cessati nell'esercizio 2012.

I dati contabili richiesti in tale paragrafo sono da rinvenire nel bilancio dell'Ente.

Essi possono essere inseriti/aggiornati, relativamente all'esercizio 2012, mediante le funzioni GESTIONE DATI CONTABILI per i dati relativi alla 'Spese dell'Ente a favore dell'organismo'.

Gli altri dati possono essere inseriti/aggiornati in Anagrafica Organismi-Variazione stato.

Le informazioni richieste, relativamente all'esercizio 2012, per ciascun organismo sono:

- Codice fiscale e denominazione
- Attività prevalente svolta per l'Ente
- Eventuali oneri di cessazione a carico dell'Ente e relativa imputazione a Titolo I e II del bilancio dell'Ente (impegni c/competenza, pagamenti c/competenza più c/residui)

2.13. Informazioni su eventuali cessioni di quote/azioni di organismi partecipati effettuati direttamente dall'ente nell'esercizio 2012.

In tale paragrafo sono richieste per ogni organismo, relativamente all'esercizio 2012, 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 PIEMONTE

COMUNE di AVIGLIANA - 001013

Questionario consuntivo 2012 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 27/01/2014

2.14. L'organo di revisione dichiara che l'Ente ha partecipazioni in Organismi così come richiesto nei precedenti punti 2.1, 2.2, 2.5, 2.6, 2.7, 2.8, 2.9, 2.10, 2.11, 2.12, 2.13?	SI	
---	----	--

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

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

AL PUNTO 2.4a LA RISPOSTA E' NEGATIVA IN QUANTO LE DISCORDANZE RILEVATE IN SEDE DI PARIFICAZIONE SONO STATE
SOSTANZIALMENTE RISOLTE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2013.

Sezione regionale di controllo - regione PIEMONTE

COMUNE di AVIGLIANA - 001013

Questionario consuntivo 2012 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 27/01/2014

3. Verifica della capacità di indebitamento

3.1 L'Ente ha rispettato il limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del TUEL?

SI

Ottenendo la seguente percentuale d'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti al 31.12.2010:

Tabella dimostrativa del rispetto del limite di indebitamento

Rendiconto 2010		Rendiconto 2012	
Totale primi 3 titoli delle entrate (A)	9.801.916,10	Oneri finanziari complessivi per indebitamento e garanzie (B)	32.440,38
Percentuale di incidenza: (D/A) *100	0,331%	• di cui già assunti al 31.12.2010:	32.440,38
		(-) contributi statali e regionali (C)	0,00
		Oneri finanziari al netto dei contributi statali e regionali [D = (B-C)]	32.440,38

* L'importo relativo al Totale primi tre titoli delle entrate è riportato automaticamente dal "Totale titoli I, II, III (A)" anno 2010, presente nel paragrafo 1.1.

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

	2011	2012
Residuo debito	1.538.501,24	788.849,88
Nuovi prestiti	0,00	0,00
Prestiti rimborsati	125.676,34	69.739,44
Estinzioni anticipate (1)	623.975,02	0,00
Altre variazioni +/- (2)	0,00	-133.273,20
Totale fine anno	788.849,88	585.837,24

(1) Quota capitale dei mutui

(2) da specificare nella nota sottostante

Nota

Le "altre variazioni" sono riferite a rettifica della consistenza iniziale del residuo debito per precedenti meri errori materiali.

Sezione regionale di controllo - regione PIEMONTE**COMUNE di AVIGLIANA - 001013***Questionario consuntivo 2012 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 27/01/2014*

3.2.1 Sono state concesse a favore di soggetti diversi dagli organismi partecipati

- fideiussioni?

NO

- lettere di patronage 'forte'?

NO

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

	2011	2012
Oneri finanziari	118.224,11	32.440,38
Quota capitale	125.676,34	69.739,44
Totale fine anno	243.900,45	102.179,82

3.2.3 Gli interessi passivi relativi alle eventuali operazioni di indebitamento garantite con fideiussioni rilasciate dall'ente ai sensi dell'art. 207 del TUEL presentano il seguente ammontare:

2011	2012
0,00	0,00

3.3. Indicare l'utilizzo delle riduzioni di cui all'art. 16, comma 6-bis del d.l. n.95/2012 (Decreto del Ministero dell'Interno del 25 ottobre 2012) nella tabella seguente:

	2012
Importo delle riduzioni di cui all'art. 16, comma 6-bis del D.L. n.95/2012	143.383,10
Quota utilizzata per l'estinzione o la riduzione anticipata del debito, inclusi gli eventuali indennizzi dovuti	0,00
Quota esclusa dal computo ai fini del patto di stabilità interno*	143.383,10

*Tale quota deve coincidere con il rigo E10 (Erogazioni destinate ai comuni non ridotte ai sensi dell'art. 16, comma 6-bis del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95, da destinare alla estinzione anticipata del debito) del prospetto di monitoraggio del patto di stabilità allegato al questionario.

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

Sezione regionale di controllo - regione PIEMONTE

COMUNE di AVIGLIANA - 001013

Questionario consuntivo 2012 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 27/01/2014

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"

Le informazioni, che devono essere inserite per ogni contratto di Finanza derivata in essere al 31/12/2012, sono le seguenti:

Dati anagrafici del contratto: N° contratto, tipologia, denominazione, tasso contratto, 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, mark to market, esistenza del fondo di accantonamento adeguato in ragione del mark to market, giurisdizione, costo/ricavo estinzione anticipata e relativa iscrizione/destinazione a titoli di bilancio, tassi di interesse; atto dell'ente locale relativo alla stipula del contratto. Eventuali dati relativi alla rinegoziazione/ristrutturazione del contratto.

Flussi positivi e/o negativi dall'inizio della stipula del contratto e quelli di previsione dal bilancio pluriennale a partire dall'esercizio 2012 e relativa iscrizione nei titoli

Destinazione degli eventuali flussi positivi

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

NO

In caso di risposta positiva alla domanda precedente,

a) L'ente ha predisposto ed allegato al rendiconto 2012 la nota prevista dall'art. 62 del d.l. n. 112/2008 convertito dalla legge n.133/2008, così come riformulato dall'art. 3 della legge 203/2008 (finanziaria 2009)?

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

5. Rispetto del patto di stabilità interno

5.1 Indicare se ricorre una delle seguenti condizioni:

Enti esclusi dall'applicazione del patto per il 2012

in quanto:

NO

Ente virtuoso?

NO

5.2 L'Ente ha rispettato il patto nel 2011?

SI

In caso di risposta negativa, ha provveduto all'auto-applicazione delle sanzioni previste?

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

Sezione regionale di controllo - regione PIEMONTE

COMUNE di AVIGLIANA - 001013

Questionario consuntivo 2012 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 27/01/2014

5.3 Dimostrazione del rispetto del patto di stabilità per l'anno 2012

OBIETTIVO PROGRAMMATICO 2012 (A)	-276,00
SALDO FINANZIARIO 2012 (B) (Entrate Finali Nette – Spese Finali Nette)	-247,00

SPAZI FINANZIARI ACQUISITI CON IL PATTO ORIZZONTALE NAZIONALE 2012 (C)	0,00
Pagamenti di residui passivi di parte capitale (D) (Di cui al comma 6, articolo 4-ter del D.L. 16/2012)	0,00
SPAZI FINANZIARI ACQUISITI CON IL PATTO ORIZZONTALE NAZIONALE 2012 e NON UTILIZZATI per Pagamenti di residui passivi di parte capitale (E=C-D)	

SALDO OBIETTIVO FINALE 2012 (F=A+E)	-276,00
DIFFERENZA TRA IL SALDO FINANZIARIO E SALDO OBIETTIVO FINALE 2012 (G=B-F)	29,00

Dopo aver inviato il questionario, allegare il prospetto relativo alla determinazione dell'obiettivo e il prospetto relativo al monitoraggio del patto di stabilità interno, già inviati al Ministero dell'Economia e Finanze–RGS (utilizzando la specifica funzione SIQUEL presente nella voce di menù Questionari/Gestione Questionari/invio nota del revisore/prospetti informativi, selezionando Tipo documento: Allegato patto).

5.4 E' stato certificato il rispetto dell'obiettivo programmatico per il 2012?

SI

5.4.1 La certificazione è stata effettuata utilizzando i dati di preconsuntivo?

SI

5.5 Compilare in caso di mancato rispetto del patto di stabilità per l'anno 2012 ai fini dell'applicazione dell'art. 31, comma 26, lett. a) della legge n. 183/2011

SPESA MEDIA (H) (2009-2011) per interventi realizzati con la quota di finanziamento nazionale e correlati ai finanziamenti dell'Unione Europea	
SPESA 2012 (I) per interventi realizzati con la quota di finanziamento nazionale e correlati ai finanziamenti dell'Unione Europea	
MAGGIORE SPESA = SPESA 2012 - SPESA MEDIA (2009-2011) (L=I-H)	

TEST* = DIFFERENZA RISPETTO OBIETTIVO + MAGGIORE SPESA (M=G+L)	29,00
--	-------

*Se TEST minore di 0 si applicano tutte le sanzioni di cui all'art. 31, comma 26 della legge n. 183/2011

Se TEST maggiore o uguale 0 non si applica la sanzione di cui all'art. 31, comma 26, lett. a) della legge n. 183/2011

Sezione regionale di controllo - regione PIEMONTE**COMUNE di AVIGLIANA - 001013**

Questionario consuntivo 2012 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 27/01/2014

5.6 Compilare in caso di mancato rispetto del patto di stabilità per l'anno 2012 ai fini dell'applicazione dell'art. 1, comma 447 della L. n. 228/2012

ENTRATE accertate nell'anno 2012 RELATIVE A PROCEDURE DI PRIVATIZZAZIONE DI SOCIETA' PARTECIPATE avviate nel 2012 e riscosse dal 1 gennaio 2013 al 28 febbraio 2013 (N)	
CONTRIBUTI PLURIENNALI stanziati per le finalità di cui all'art. 6 della L. 798/1984 NON EROGATI nell'anno 2012 (O)	
DIFFERENZA SALDO 2012 E OBIETTIVO 2012 (P=B-A)	29,00

TEST*=DIFFERENZA RISPETTO OBIETTIVO+ENTRATE accertate nell'anno 2012+CONTRIBUTI PLURIENNALI (Q=G+N+O)	29,00
---	-------

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

Se TEST maggiore o uguale di 0 non si applica la sanzione di cui all'art. 7, comma 2, lett. a), D. Lgs. n. 149/2011 si applica come ridefinita dall'art. 1, comma 447, legge n. 228/2012

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

Al punto 5.4.1 è stata data risposta affermativa all'utilizzo dei dati da pre consuntivo poichè il rendiconto è stato approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 29 in data 20/5/2013. I dati di preconsuntivo utilizzati ai fini della certificazione coincidono con i corrispondenti contenuti nel Rendiconto.

Sezione regionale di controllo - regione PIEMONTE

COMUNE di AVIGLIANA - 001013

Questionario consuntivo 2012 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 27/01/2014

5.7/5.8 Domande aggiuntive

5.7 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:

5.8 Ci sono stati organismi partecipati (società, consorzio, ecc.) o unioni di Comuni, che si sono assunti 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 2012 una concessione di crediti all'Organismo:

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

	Impegni 2012	Pagamenti 2012
Concessioni di crediti		

c) 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 PIEMONTE

COMUNE di AVIGLIANA - 001013

Questionario consuntivo 2012 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 27/01/2014

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, salario accessorio e lavoro straordinario del personale dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato	1.674.675,51	
Spese per il proprio personale utilizzato, senza estinzione del rapporto di pubblico impiego, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo all'ente		VOCE NON PRESENTE
Spese per collaborazione coordinata e continuativa, per contratti di somministrazione e per altre forme di rapporto di lavoro flessibile	24.300,00	
Eventuali emolumenti a carico dell'Amministrazione corrisposti ai lavoratori socialmente utili		VOCE NON PRESENTE
Spese sostenute dall'Ente per il personale, di altri Enti, 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	15.016,94	
Spese per il personale con contratti di formazione e lavoro		VOCE NON PRESENTE
Oneri riflessi a carico del datore di lavoro per contributi obbligatori	484.554,05	
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	34.345,27	
IRAP	132.387,01	
Oneri per il nucleo familiare, buoni pasto e spese per equo indennizzo	54.135,03	
Somme rimborsate ad altre amministrazioni per il personale in posizione di comando	2.452,54	
Spese per la formazione e rimborsi per le missioni	4.388,55	
TOTALE (A)	2.426.254,90	

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

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

Nelle retribuzioni sono compresi anche gli emolumenti corrisposti al segretario generale, al segretario supplente e i compensi per indagini ISTAT corrisposti al personale.

Sezione regionale di controllo - regione PIEMONTE

COMUNE di AVIGLIANA - 001013

Questionario consuntivo 2012 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 27/01/2014

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		VOCE NON PRESENTE
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	4.388,50	
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	168.664,56	
Spese per il personale appartenente alle categorie protette	50.906,43	
Spese sostenute per il personale comandato presso altre amministrazioni per le quali è previsto il rimborso dalle amministrazioni utilizzatrici	2.326,24	
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		VOCE NON PRESENTE
Incentivi per la progettazione	9.250,00	
Incentivi per il recupero ICI	1.498,00	
Diritti di rogito	9.597,92	
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
Spese per il lavoro straordinario e altri oneri di personale direttamente connessi all'attività di Censimento finanziate dall'ISTAT (circolare Ministero Economia e Finanze n. 16/2012)		VOCE NON PRESENTE
Altre spese escluse ai sensi della normativa vigente (specificare la tipologia di spesa ed il riferimento normativo, nazionale o regionale)*	44.967,63	
Spese per assunzioni di personale con contratto dipendente e o collaborazione coordinata e continuativa ex art. 3-bis, c. 8 e 9 del d.l. n. 95/2012		VOCE NON PRESENTE
TOTALE (B)	291.599,28	

* Se si è valorizzato il campo altre spese specificare nel campo note la tipologia di spesa e il riferimento normativo, nazionale o regionale

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

Sezione regionale di controllo - regione PIEMONTE

COMUNE di AVIGLIANA - 001013

Questionario consuntivo 2012 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 27/01/2014

Note

LE "ALTRE SPESE ESCLUSE" COMPRENDONO:

EURO 642,97 PER COMPENSI LAVORO STRAORD.LAVORO DIPENDENTE IN RELAZIONE REFERENDUM SULLA CACCIA A CARICO REGIONE PIEMONTE;

EURO 938,36 PER COMPENSI A PERSONALE DIP. PER INDAGINI STATISTICHE A CARICO ISTAT;

EURO 4086,30 PER INTEGR. CONTRIBUZ.PERSONALE IN QUESCIENZA;

EURO 39.300,00 PER QUOTA A CARICO ALTRO ENTE PER SEGRETARIO GENERALE IN CONVENZIONE.

LE SPESE SONO STATE ESCLUSE PER ANALOGIA CON QUELLE CONTEMPLATE DA VARIE DELIBERAZIONI DI SEZIONI DIVERSE DELLA CORTE DEI CONTI.

6.3 La spesa per il personale impegnata nel 2012 è stata ridotta, rispetto agli importi impegnati nell'esercizio 2011,
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

6.3.1 In caso di risposta negativa, specificare la motivazione:

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

Sezione regionale di controllo - regione PIEMONTE

COMUNE di AVIGLIANA - 001013

Questionario consuntivo 2012 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 27/01/2014

6.4 Verifica del rispetto dei criteri di cui all'art. 1, comma 557, l.296/2006:

	Rendiconto 2011	Rendiconto 2012
Spese intervento 01	2.195.987,43	2.196.145,47
Spese intervento 03	34.500,00	59.300,00
Spese intervento 07	134.057,62	129.837,01
Altre spese da specificare:		
SPESE PER RIMBORSO MISSIONE AL PERSONALE	887,66	653,95
COMPENSI AL PERSONALE IN RELAZIONE AD ELEZIONI/ REFERENDUM A CARICO MINISTERO/REGIONE	36.559,26	642,97
ASSUNZIONI STRAORDINARIE A CARICO MINISTERO PER ELEZIONI/ REFERENDUM	3.332,86	0,00
UTILIZZO IN CONVENZ. PERSONALE DIP. ALTRA AMMISSIONE IN ORARIO EXTRA SERVIZIO (COMPR.IRAP)	35.041,35	32.550,00
SPESE PER CENSIMENTO E/ O INDAGINI ISTAT	25.528,16	938,36
SPESE DI FORMAZIONE DEL PERSONALE	4.460,00	3.734,60
RIMBORSO PER PERSONALE COMANDATO		2.452,54
Totale spese personale (A)*	2.470.354,34	2.426.254,90
(-)Componenti escluse (B)**	317.171,24	291.599,28
(=)Componenti assoggettate al limite di spesa (A-B)	2.153.183,10	2.134.655,62

* Il totale spese di personale per il Rendiconto 2012 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 2012 è riportato automaticamente dal "TOTALE DELLE SOMME IMPEGNATE " presente nell' 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

Le componenti escluse dell'esercizio 2011 sono state ricalcolate in relazione alla quota ammissibile del personale appartenente alle categorie protette

Sezione regionale di controllo - regione PIEMONTE

COMUNE di AVIGLIANA - 001013

Questionario consuntivo 2012 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 27/01/2014

6.5 Componenti considerate secondo comma 28, art. 9, d.l. n. 78/2010

6.5 L'ente si è adeguato alle disposizioni previste dal comma 28, art. 9, del d.l. n. 78/2010 convertito dalla legge n. 122/2010?

SI

6.5.1 Prospetto dimostrativo dell'osservanza del limite di cui al comma 28, art. 9, del d.l. n. 78/2010 e ss. mm. ii.

Importo totale della spesa impegnata nell'anno 2009 ovvero l'importo medio del triennio 2007-2009	Importo totale della spesa prevista nell'anno 2012	Incidenza percentuale
102.642,25	102.463,22	99,826

6.5.2 Le componenti considerate per il rispetto delle disposizioni previste dal comma 28, art. 9, del d.l. n. 78/2010 e ss. mm. ii., sono le seguenti:

TIPOLOGIA	PRESENTE 2009	SPESA NEL 2012
rapporti a tempo determinato ex art. 90 TUEL	VOCE NON PRESENTE	VOCE NON PRESENTE
rapporti a tempo determinato ex art. 92 TUEL	VOCE NON PRESENTE	VOCE NON PRESENTE
rapporti a tempo determinato ex art. 110, comma 2 TUEL e comma 1 per gli enti privi di dirigenza	SI	SI
rapporti in convenzione	VOCE NON PRESENTE	VOCE NON PRESENTE
contratti di collaborazione coordinata e continuativa	VOCE NON PRESENTE	VOCE NON PRESENTE
contratti di formazione-lavoro e altri rapporti formativi	VOCE NON PRESENTE	VOCE NON PRESENTE
somministrazione di lavoro e lavoro accessorio	SI	SI
lavoratori socialmente utili (quota a carico del bilancio dell'Ente)*	VOCE NON PRESENTE	VOCE NON PRESENTE
personale educativo e scolastico degli enti locali	VOCE NON PRESENTE	VOCE NON PRESENTE
personale destinato all'esercizio delle funzioni fondamentali di cui all'articolo 21, comma 3, lettera b), della legge 5 maggio 2009, n. 42	VOCE NON PRESENTE	SI
altro (specificare)**	SI	SI

* Fatta eccezione per i lavoratori socialmente utili coinvolti in percorsi di stabilizzazione già avviati ai sensi dell'art. 1, comma 1156 della legge del 27 dicembre 2006, n. 296 e successive modifiche.

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

Note presente 2009

La voce "altro" riguarda personale dipendente da altri enti utilizzato in orario extra servizio con convenzione

Note spesa nel 2010

La voce "altro" riguarda personale dipendente da altri enti utilizzato in orario extra servizio con convenzione

Sezione regionale di controllo - regione PIEMONTE

COMUNE di AVIGLIANA - 001013

Questionario consuntivo 2012 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 27/01/2014

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

--

Sezione regionale di controllo - regione PIEMONTE

COMUNE di AVIGLIANA - 001013

Questionario consuntivo 2012 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 27/01/2014

6.6 - 6.11 Domande aggiuntive

6.6 L'ente ha provveduto nell'anno 2012 ad effettuare, ai sensi dell'art. 33, c. 1, del d.lgs. n. 165/2001, la ricognizione del personale al fine di verificare la sussistenza di eventuali soprannumeri ed eccedenze?	SI
In caso di risposta affermativa indicare:	
delibera di G.C. n. 8	del 30/01/2012
6.6.1. In caso di risposta affermativa, sono state rilevate eccedenze e soprannumeri all'esito della ricognizione?	NO
6.6.2 L'ente, in caso di risposta affermativa alla domanda precedente, dopo aver rilevato le eccedenze o il soprannumero di personale ha provveduto ai sensi dell'articolo 2, comma 11 del d.l. n. 95/2012, convertito dalla legge n. 135/2012:	

6.7 L'Ente ha effettuato nel 2012:	
- Nuove assunzioni di personale	SI
- Rinnovi contratti a tempo determinato	NO
- Proroghe contratti a tempo determinato	NO
- Autorizzazioni per mobilità in uscita	SI
- Autorizzazioni per mobilità in entrata	SI

6.8 Nel caso di proroghe dei contratti a tempo determinato l'Ente si è avvalso della facoltà di proroga dei rapporti di lavoro subordinato oltre il limite dei 36 mesi, ai sensi dell'art.1, commi 400 e 401, della legge n. 228/2012 (legge di stabilità per il 2013)?	
---	----------------------

6.9 L'incidenza della spesa complessiva impegnata per il personale sulla spesa corrente dell'Ente locale è pari a:	
- rendiconto 2011:	35,410 %
- rendiconto 2012:	33,380 %
6.9.1 Nel caso di partecipazioni totali o di controllo, l'incidenza delle spese personali dell'Ente è stata calcolata computando anche le spese sostenute dalle società o organismi partecipati?	SI
Nel caso di risposta positiva quale metodologia è stata seguita nella determinazione della percentuale di incidenza?	quella proposta dalla Corte dei conti con delibera n. 14/SEZAUT/2011/QMIG del 30 novembre 2011
In caso di altra metodologia indicare la metodologia utilizzata	

Sezione regionale di controllo - regione PIEMONTE

COMUNE di AVIGLIANA - 001013

Questionario consuntivo 2012 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 27/01/2014

6.10 L'Ente, nel 2012, ha affidato ad organismi partecipati o a imprese private servizi precedentemente prodotti con proprio personale?

In caso di risposta positiva:

6.10.a L'Ente ha provveduto al congelamento dei posti ed alla rideterminazione della dotazione organica, ai sensi dell'art. 6-bis del d.lgs. n. 165/2001 e dell'art. 3 comma 30 della legge n. 244/2007?

6.10.b L'Ente ha provveduto a ridurre la consistenza del fondo delle risorse per la contrattazione decentrata?

6.11 Spesa per incarichi di collaborazione autonoma di cui al programma approvato con delibera consiliare

n.

del

Incarichi di collaborazione autonoma	2012
Stanziamenti iniziali	48.600,00
Impegni	40.265,04

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

Sezione regionale di controllo - regione PIEMONTE

COMUNE di AVIGLIANA - 001013

Questionario consuntivo 2012 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 27/01/2014

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 2012?

SI

7.1.2 Le risorse del fondo per l'anno 2012 sono conformi alle disposizioni di cui all'art.9, comma 2-bis, del d.l. n. 78/2010?

SI

RISORSE DEL FONDO	2010	2011	2012
Risorse fisse comprensive delle risorse destinate alle progressioni economiche	115.971,65	115.971,65	115.133,36
Risorse variabili	154.137,92	120.844,92	91.653,50
(-) Decurtazioni fondo ex art. 9, co 2-bis	0,00	0,00	0,00
(-) Decurtazioni del fondo per trasferimento di funzioni all'Unione di comuni	0,00	0,00	0,00
Totale fondo	270.109,57	236.816,57	206.786,86
Risorse escluse dal limite di cui art. 9, co 2-bis * (es. risorse destinate ad incrementare il fondo per le risorse decentrate per gli enti terremotati ex art.3-bis,c.8-bis d.l.n.95/2012)	0,00	0,00	0,00

* specificare nel campo "Note" corrispondente.

Note risorse escluse dal limite di cui art. 9, co. 2-bis

Sezione regionale di controllo - regione PIEMONTE

COMUNE di AVIGLIANA - 001013

Questionario consuntivo 2012 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 27/01/2014

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?

☐ SI

In caso di risposta positiva indicare quali servizi sono stati istituiti nel 2012

Nuovi servizi previsti nel 2012

ATTIVAZIONE SERVIZIO ASSISTENZA UTENTI I.M.U.

SERVIZIO NOTTURNO VIGILANZA TERRITORIALE

7.1.4 Nel caso in cui non è stato costituito il fondo delle risorse per la contrattazione integrativa, è stato erogato il trattamento economico accessorio collegato alla produttività?

☐

7.1.5 Nell'esercizio 2012, le risorse variabili sono state prevalentemente destinate, nel contratto integrativo:

a) alla corresponsione di compensi finalizzati a premiare la produttività

☐ SI

b) ad istituti contrattuali conseguenti alla istituzione di nuovi servizi e all'incremento di quelli già esistenti

☐ SI

Sezione regionale di controllo - regione PIEMONTE**COMUNE di AVIGLIANA - 001013**

Questionario consuntivo 2012 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 27/01/2014

7.1.6 Relativamente agli importi destinati alle progressioni orizzontali nel 2012, 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

7.1.7 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 PIEMONTE

COMUNE di AVIGLIANA - 001013

Questionario consuntivo 2012 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 27/01/2014

7.2 Personale dirigente

7.2.1 E' stato costituito il fondo delle risorse per la contrattazione decentrata per l'anno 2012?

NO

In caso di risposta negativa è stato erogato il trattamento accessorio al personale?

NO

7.2.2 Le risorse del fondo per la contrattazione integrativa nel triennio 2010-2012, in conformità alle disposizioni di cui dell'art. 9, comma 2-bis, del d.l. n. 78/2010, sono le seguenti:

RISORSE DEL FONDO	2010	2011	2012
Risorse fisse			
Risorse variabili			
(-) Decurtazioni fondo ex art. 9, co 2-bis			
Totale fondo			
Risorse escluse dal limite di cui art. 9, co 2-bis *			

* specificare nel campo "Note" corrispondente.

Note risorse escluse dal limite di cui art. 9, co. 2-bis

7.2.3 Nel triennio 2010-2012, l'organo di revisione ha verificato la compatibilità dei costi della contrattazione collettiva integrativa con i vincoli di bilancio e il rispetto del patto di stabilità?

NO

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

L'ENTE E' PRIVO DI PERSONALE DIRIGENTE

Sezione regionale di controllo - regione PIEMONTE

COMUNE di AVIGLIANA - 001013

Questionario consuntivo 2012 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 27/01/2014

8. Verifiche del conto economico

La struttura del conto economico e dello stato patrimoniale degli enti locali in sperimentazione sono differenti. Gli schemi seguenti, da compilare comunque, fanno riferimento agli schemi di cui al DPR 194/1996.

8.1 Il conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione ai sensi dell'art. 229 del TUEL?

SI

8.1.1 Nel conto economico della gestione al 31 dicembre 2012 i componenti positivi e negativi, secondo i criteri di competenza economica, presentano le seguenti risultanze, così sintetizzate:

		2011	2012
A	Proventi della gestione	9.615.157,67	9.491.713,52
B	Costi della gestione	11.328.165,50	10.775.095,99
	Risultato della gestione(A-B)	-1.713.007,83	-1.283.382,47
C	Proventi (+) ed oneri (-) da aziende speciali partecipate	60.266,74	0,00
	Risultato della gestione operativa(A-B+/-C)	-1.652.741,09	-1.283.382,47
D	Proventi (+) ed oneri (-) finanziari	-62.818,99	-82.940,29
	Risultato della gestione ordinaria (A-B+/-C+/-D)	-1.715.560,08	-1.366.322,76
E	Proventi (+) ed oneri (-) straordinari	1.741.114,77	810.664,86
	Risultato economico di esercizio (A-B+/-C+/-D+/-E)	25.554,69	-555.657,90

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

-1.366.322,76

Con un miglioramento dell'equilibrio economico di euro 349.237,32 rispetto al risultato del precedente esercizio determinato in particolare dai seguenti elementi:

MIGLIORAMENTO DEL RISULTATO DI GESTIONE A SEGUITO DIMINUZIONE COSTI

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

2011	2012
1.997.340,05	2.056.394,15

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

Sezione regionale di controllo - regione PIEMONTE

COMUNE di AVIGLIANA - 001013

Questionario consuntivo 2012 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 27/01/2014

8.2 I proventi e gli oneri straordinari della gestione 2012 si riferiscono a:

Proventi	2011	2012
Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00
Insussistenze del passivo	109.194,99	224.136,32
di cui :		
per minori debiti di funzionamento	74.193,72	54.436,09
per minori conferimenti	0,00	36.427,03
per (da specificare)*	35.001,27	133.273,20
Sopravvenienze attive	74.607,15	25.534,73
di cui :		
per maggiori crediti	74.607,15	25.534,73
per donazioni ed acquisizioni gratuite	0,00	0,00
per (da specificare)*	0,00	0,00
Proventi straordinari (da specificare)*	1.670.412,27	832.831,81
Totale proventi straordinari	1.854.214,41	1.082.502,86

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

Note insussistenze del passivo 2011

RETTIFICA DATO ALTRI DEBITI C/PATRIMONIO 2010

Note insussistenze del passivo 2012

RETTIFICA DATO DEBITI PER MUTUI A PATRIMONIO

Note sopravvenienze attive 2011

Note sopravvenienze attive 2012

Note proventi straordinari 2011

ENTRATE STRAORDINARIE PREVALENTEMENTE DOVUTE AD ACCERTAMENTI TRIBUTARI

Note proventi straordinari 2012

ENTRATE STRAORDINARIE PREVALEMENTEMENTE DOVUTE AD ACCERTAMENTI TRIBUTARI
--

Sezione regionale di controllo - regione PIEMONTE

COMUNE di AVIGLIANA - 001013

Questionario consuntivo 2012 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 27/01/2014

Oneri	2011	2012
Minusvalenze patrimoniale	0,00	0,00
Oneri straordinari	24.327,28	38.122,51
di cui :		
da costi ed oneri per debiti riconosciuti di competenza di esercizi precedenti	0,00	0,00
da trasferimenti in conto capitale a terzi (finanziati con mezzi propri)	0,00	0,00
da altri oneri straordinari rilevati nel conto del bilancio	24.327,28	38.122,51
Insussistenze dell'attivo	88.772,36	233.715,49
di cui :		
per minori crediti	88.772,36	213.680,82
per riduzione valore immobilizzazioni	0,00	0,00
per (da specificare)*	0,00	20.034,67
Accantonamento per svalutazione crediti**	0,00	0,00
Sopravvenienze passive (da specificare)*	0,00	0,00
Totale oneri straordinari	113.099,64	271.838,00

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

** Corrisponde alla quota annuale accantonata al fondo svalutazione crediti per il 2012.

Note insussistenze attivo 2011

Note insussistenze attivo 2012

RETTIFICA VOCE CONFERIMENTI C/2011

Note sopravvenienze passive 2011

Note sopravvenienze passive 2012

8.3 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

8.4 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 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 PIEMONTE

COMUNE di AVIGLIANA - 001013

Questionario consuntivo 2012 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 27/01/2014

9. Verifiche sul conto del patrimonio

9.1) Il conto del patrimonio rappresenta compiutamente la situazione patrimoniale e finanziaria del Comune ai sensi dell'art. 230 del T.U.E.L.?	SI
In particolare:	
9.1.a) Il Comune è dotato di inventari aggiornati alla chiusura dell'esercizio sullo stato di effettiva consistenza del patrimonio?	SI
(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.b)	

9.1.b Il conto del patrimonio riflette la seguente situazione inventariale:

Inventario di settore	Ultimo anno di aggiornamento
Immobilizzazioni immateriali	2012
Immobilizzazioni materiali di cui:	
<i>inventario dei beni immobili</i>	2012
<i>inventario dei beni mobili</i>	2012
Immobilizzazioni finanziarie	2012
Rimanenze	2012
Conferimenti	2012
Debiti di finanziamento	2012
Altri*	

*specificare le tipologie nel campo Note

Note

Specificare i motivi per i casi di mancato aggiornamento annuale:

LE RIMANENZE NON VENGONO GESTITE DALL'ENTE IN QUANTO NON VIENE TENUTA CONTABILITA' DI MAGAZZINO, PER ALTRO RIDONDANTE IN ASSENZA DI SERVIZI IMPORTANTI GESTITI IN ECONOMIA

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

Sezione regionale di controllo - regione PIEMONTE

COMUNE di AVIGLIANA - 001013

Questionario consuntivo 2012 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 27/01/2014

9.2 I valori patrimoniali al 31/12/2012 e le variazioni rispetto all'anno precedente sono così riassunti:

ATTIVO	Consistenza al 31/12/2010	Consistenza al 31/12/2011	Consistenza al 31/12/2012	Variazioni 2012/2011 (+/-)
Immobilizzazioni immateriali	709.545,20	905.294,63	719.409,21	-185.885,42
Immobilizzazioni materiali	56.816.301,16	57.154.447,86	56.984.278,87	-170.168,99
Immobilizzazioni finanziarie	1.030.832,56	1.921.976,75	2.351.658,04	429.681,29
Totale immobilizzazioni	58.556.678,92	59.981.719,24	60.055.346,12	73.626,88
Rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti	15.152.153,20	13.786.259,32	12.679.563,22	-1.106.696,10
Altre attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	3.704.641,93	2.108.481,97	2.067.540,75	-40.941,22
Totale attivo circolante	18.856.795,13	15.894.741,29	14.747.103,97	-1.147.637,32
Ratei e risconti	380.451,67	83.325,86	12.001,01	-71.324,85
Totale dell'attivo	77.793.925,72	75.959.786,39	74.814.451,10	-1.145.335,29
Conti d'ordine	12.635.079,72	11.049.382,31	9.890.042,13	-1.159.340,18

PASSIVO	Consistenza al 31/12/2010	Consistenza al 31/12/2011	Consistenza al 31/12/2012	Variazioni 2012/2011 (+/-)
Patrimonio netto	24.580.657,31	24.636.925,87	24.050.824,03	-586.101,84
Conferimenti	47.893.531,40	47.570.071,21	46.992.329,31	-577.741,90
Debiti di finanziamento	1.538.501,24	788.849,88	585.837,24	-203.012,64
di cui assistiti da contribuzioni	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti di funzionamento	3.304.967,95	2.657.517,09	2.863.184,84	205.667,75
Debiti per anticipaz. di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri debiti	288.051,57	263.052,35	268.615,00	5.562,65
Totale debiti	5.131.520,76	3.709.419,32	3.717.637,08	8.217,76
Ratei e risconti	188.216,25	43.369,99	53.660,68	10.290,69
Totale del passivo	77.793.925,72	75.959.786,39	74.814.451,10	-1.145.335,29
Conti d'ordine	12.635.079,72	11.049.382,31	9.890.042,13	-1.159.340,18

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

Sezione regionale di controllo - regione PIEMONTE**COMUNE di AVIGLIANA - 001013**

Questionario consuntivo 2012 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 27/01/2014

In particolare si attesta che:

Immobilizzazioni materiali (A II)

Le variazioni alle immobilizzazioni materiali derivano da:

	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione
Gestione finanziaria	1.516.964,70	
Acquisizioni gratuite		
Ammortamenti		1.687.133,17
Utilizzo conferimenti (contributi in conto capitale)		
Beni fuori uso		
Conferimenti in natura ad organismi esterni		
Altre (da specificare)*		

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

Note

Immobilizzazioni finanziarie (A III)

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

Nel caso di applicazione del criterio del patrimonio netto è stato utilizzato il trattamento contabile:

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

Sezione regionale di controllo - regione PIEMONTE

COMUNE di AVIGLIANA - 001013

Questionario consuntivo 2012 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 27/01/2014

Crediti (B II)

E' stata verificata la corrispondenza tra consistenza al 31.12.2012 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 trova adeguata

illustrazione nella relazione sulla gestione in uno specifico prospetto denominato "variazioni del patrimonio netto per altre cause"?

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)

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

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

Debiti di finanziamento (C.I.)

Per tali debiti è stata verificata la corrispondenza tra:

- . il saldo patrimoniale al 31.12.2012 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 31.12.2012 corrisponde al totale dei residui passivi, al netto dei residui passivi iscritti nei conti d'ordine.

Debiti per IVA (C.III)

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

Sezione regionale di controllo - regione PIEMONTE

COMUNE di AVIGLIANA - 001013

Questionario consuntivo 2012 per i comuni superiori a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 27/01/2014

L'Organo di revisione certifica che i dati inseriti nel presente documento corrispondono a quelli indicati nel rendiconto del comune di Avigliana , approvato con la delibera indicata sopra, e attesta di aver verificato l'attendibilità delle informazioni non desumibili dal rendiconto.

SI

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato