# COMUNE DI SAN MAURIZIO D'OPAGLIO

**Piazza 1 Maggio n. 4 San Maurizio d'Opaglio**

**Tel. 0322-967222 fax 0322-967247**

**PROVINCIA DI NOVARA**

**www.comune.sanmauriziodopaglio.no.it**

**municipio@comune.sanmauriziodopaglio.no.it**


# *R E L A Z I O N E*

# *ILLUSTRATIVA*

# *AL RENDICONTO DI GESTIONE*

# *DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO*

# *2012*

**Approvata con deliberazione di Giunta Comunale**

IL SINDACO

Bertona Diego

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Suno Minazzi Dr. Marco

IL SEGRETARIO COMUNALE

Regis Milano dr. Michele

# INTRODUZIONE

Ogni organizzazione economica individua i propri obiettivi primari, pianifica il reperimento delle risorse necessarie e destina i mezzi disponibili per realizzare quanto programmato. Il Comune, in quanto azienda erogatrice di servizi a beneficio della collettività, non fa eccezione a questa regola. La programmazione iniziale degli interventi, decisa con l'approvazione del bilancio di previsione, indica le finalità dell'Amministrazione, il grado di priorità delle scelte, precisa l'entità delle risorse finanziarie da movimentare ed infine specifica la destinazione delle stesse al finanziamento di spese correnti o di interventi in conto capitale.

L'approvazione del conto consuntivo è quindi il naturale momento di riscontro della capacità, o più spesso della possibilità economica e finanziaria, di tradurre gli obiettivi inizialmente ipotizzati in risultati materialmente conseguiti. È in questa occasione che il Consiglio, la Giunta ed i responsabili dei servizi, verificano i risultati complessivamente ottenuti dall'organizzazione comunale. Mentre nel corso dell'esercizio le scelte operate da ogni amministrazione tendono ad interessare solo singoli aspetti della complessa attività del Comune, in occasione dell'approvazione del bilancio di previsione e del rendiconto finale della gestione, la discussione si estende fino a ricomprendere valutazioni di natura e contenuto più generale. Non è più il singolo elemento che conta ma il risultato complessivamente ottenuto nell'anno finanziario appena conclusosi.

Il legislatore sempre sensibile a queste esigenze, ha introdotto l'obbligo di allegare ai documenti contabili annuali (preventivo e consuntivo) la relazione dell'Amministrazione che indichi i criteri e le scelte di gestione adottate. Infatti, "il bilancio è corredato di una relazione previsionale e programmatica...."; analogo obiettivo viene perseguito al momento della redazione del rendiconto; ne consegue che "al rendiconto è allegata una relazione illustrativa della Giunta che esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti..."

La relazione al conto consuntivo si propone dunque di esporre i dati più indicativi dell'attività dell'Ente e permette di esprimere efficaci valutazioni sui risultati conseguiti.

L'Amministrazione Comunale ha predisposto ed approvato, con delibera consiliare **n. 18 del 11.05.2012**, il bilancio di previsione annuale **2012**, il bilancio di previsione pluriennale triennio **2012-2013-2014**, il programma triennale degli investimenti e la relazione previsionale programmatica, secondo lo schema n. 6 del modello approvato con D.P.R. 194/96.

Essendosi chiuso il **31 dicembre 2012**, il sopra citato esercizio finanziario, occorre ora procedere alla approvazione del relativo rendiconto di gestione comprendente il conto del bilancio, il conto economico ed il conto del patrimonio, nel rispetto della normativa attualmente in vigore e di

seguito richiamata.

Gli artt. 227 e seguenti del D.Legisl n.267/2000 dettano le norme in materia di rendiconto della gestione dei comuni comprendente il conto del bilancio, il conto economico ed il conto del patrimonio. Detti articoli precisano poi:

- che il rendiconto è deliberato dall'organo consiliare entro il **30 aprile** dell'anno successivo, tenuto motivatamente conto della relazione dell'organo di revisione; *secondo quanto stabilito dall'art. 3 comma 1 lettera l) del D.L. 174/2012 la mancata approvazione del rendiconto di gestione entro il termine del 30 aprile dell'anno successivo è sanzionato con la medesima sanzione prevista per la mancata approvazione del bilancio di previsione, ossia lo scioglimento del Consiglio Comunale.*
- che la proposta è messa a disposizione dei componenti dell'organo consiliare prima dell'inizio della sessione consiliare in cui viene esaminato il rendiconto entro un termine, non inferiore a venti giorni stabilito dal regolamento;
- i Comuni con popolazione superiore a 8.000 abitanti e quelli i cui rendiconto si chiudano in disavanzo ovvero rechino l'indicazione di debiti fuori bilancio, devono presentare il rendiconto alla Sezione Enti Locali della Corte dei Conti per il referto di cui all'art. 13 della legge n. 51/82 e smi.;
- sono allegati al rendiconto:
  a) la relazione dell'organo esecutivo di cui all'art. 231 D.L. 267/2000;
  b) la relazione dei revisori dei conti di cui all'art. 239 comma 1/d del D.L. 267/2000;
  c) l'elenco dei residui attivi e passivi distinti per anno di provenienza.

L'art. 231, fa obbligo ai Comuni della redazione di una relazione illustrativa della Giunta che esprima le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti.

Il Tesoriere Comunale Veneto Banca Holding – Banca Popolare di Intra con nota **prot. n. 684** in data **24/01/2013** ha reso il conto relativo all'esercizio finanziario **2012** per quanto di sua competenza.

Il Responsabile del Servizio di Ragioneria, con propria determina **n. 45 del 18/02/2013**, ha approvato il riaccertamento dei residui attivi e passivi in conformità a quanto prescritto dall'art. 70, comma 3, del D.Legisl n. 77/95 e dall'art. 8, comma 1 - lettera b), della legge n. 539/95.

L'ufficio comunale ha prima verificato la corrispondenza contabile fra il conto reso dal Tesoriere ed i documenti dell'ufficio, successivamente ha completato il Rendiconto.

Tenuto conto della sopra citata normativa e tenuto altresì conto dei dati amministrativi contabili dallo stesso Rendiconto di Gestione, si è predisposta la presente relazione illustrativa in modo da fornire al Consiglio Comunale utili elementi di valutazione sui risultanti della gestione passata.

La presente relazione si articola nei seguenti paragrafi, ai quali si fa rinvio per le corrispondenti illustrazioni:

- dati fisici, economici e sociali;
- dati sulla struttura organizzativa del Comune;
- gli atti della gestione finanziaria
- il risultato di amministrazione
- riepilogo delle entrate per titoli
- riepilogo delle spese per titoli
- indicatori finanziari **2012**
- tabelle dimostrative gestione fondi vincolati
- verifica indici sintomatici
- analisi dei risultati di gestione dei servizi
  - servizi istituzionali
  - servizi a domanda individuale
  - servizi a carattere produttivo
- spese di investimento
- situazione sullo stato di attuazione dei programmi
- conclusioni

**********

# DATI FISICI, ECONOMICI E SOCIALI

## TERRITORIO

Superficie: Kmq 8,32

Altitudine slm: minima m. 290 massima m. 853

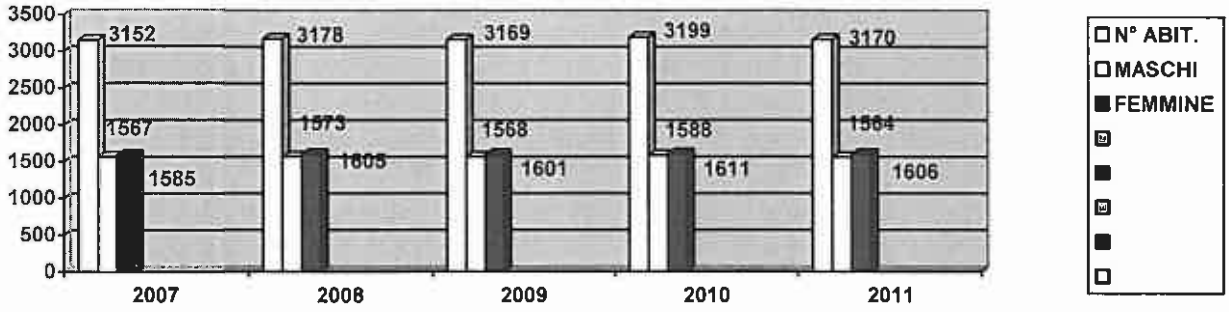
Corsi d'acqua: a carattere torrentizio

Rilievi montagnosi: di tipo prealpino

Comune parzialmente montano

## POPOLAZIONE

| | | |
|---|---|---|
| Popolazione residente: | al **31.12.2012** | n. **3.149** abitanti * in attesa della revisione del Censimento 2011 |
| | al 31.12.2011 | n. 3.170 abitanti |
| Nuclei famigliari: | al **31.12.2012** | n. **1.307** * in attesa della revisione del Censimento 2011 |
| | al 31.12.2011 | n. 1.312 |




## ATTIVITA' ECONOMICHE ESISTENTI

| NUMERO | ATTIVITA' | ADDETTI |
|---|---|---|
| 1 | Ufficio Postale | 8 |
| 3 | Banche (B.P.N. – Veneto Banca - .- Biverbanca) | 14 |
| 239 | Industrie – Artigiani | 1.898 |
| 5 | Strutture ricettive (B&B) | 5 |

| | | |
|---|---|---|
| 23 | Esercizi Commerciali | 45 |
| 9 | Bar - Ristoranti – Pasticcierie | 14 |
| 10 | Commercio su aree pubbliche | 12 |
| 8 | Parrucchieri – Estetisti | 10 |
| 4 | Circoli Ricreativi | 4 |

**STRUMENTI URBANISTICI E PROGRAMMATORI**

- piano regolatore generale comunale
- programma opere pubbliche
- PIP Zona Artigianale Commerciale
- PIP Zona Artigianale

## DATI SULLA STRUTTURA ORGANIZZATIVA DELL'ENTE

**ORGANI ELETTIVI**

Attività degli organi elettivi nell'anno al quale si riferisce il consuntivo:

***Consiglio Comunale***

adunanze n. **5**

Consiglieri in carica n. **16**

deliberazioni n. **42**

***Giunta Comunale***

adunanze n. **43**

Componenti n. **7**

deliberazioni n. **115**

***Determinazioni n. 269***

## PERSONALE DIPENDENTE

La Segreteria comunale del Comune di San Maurizio d'Opaglio è in convenzione al 45 % con i Comuni di Ameno (30%), Madonna del Sasso (20%) e Cesara (5%).

I posti di ruolo previsti in pianta organica sono n. **18.**

I dipendenti di ruolo e non di ruolo effettivamente in servizio al **31.12.2012** sono n. **15**, come meglio evidenziato dal seguente prospetto:

| Q.F. DRP 333/90 | profilo professionale | posti | | posti |
|---|---|---|---|---|
| | | Previsti | coperti | vacanti |
| - cat. A | operai qualificati | 1 | 1 | 0 |
| - cat. B | operai qualificati | 2 | 2 | 0 |
| - cat. B3 | operai specializzati | 2 | 2 | 0 |
| - cat. D | Vigili urbani | 2 | 2 | 0 |
| - cat.C | istruttori amministrativi | 7 | 4 | 3 |
| - cat. D | Istruttore dir segreteria | 1 | 1 | 0 |
| - cat. D | istruttore dir ragioniere | 1 | 1 | 0 |
| - cat. D | istruttore dir tecnico comunale | 2 | 2 | 0 |
| **TOTALE** | | **18** | **15** | **3** |

I posti del personale di ruolo vacanti sono n. **3**.

## ANALISI SPESE PER IL PERSONALE

In materia di tetto alla spesa del personale, viene riconfermato quanto indicato dalla precedente finanziaria 2008, con l'art. 3 commi 120 e 121 che prevedeva l'applicazione delle disposizioni già contenute nei commi 557 e 562 della legge 296/2006 (legge finanziaria 2007), (*il totale della spesa di personale, al lordo degli oneri riflessi e dell'IRAP, non dovrà superare il corrispondente ammontare dell'anno 2008 – ex 2004*), integrando tali disposizioni al fine di consentire alcune deroghe; in particolare, per gli enti non soggetti al patto, l'art. 3 comma 121 della finanziaria 2008, stabilisce che le deroghe alla riduzione della spesa devono consentire il rispetto delle seguenti condizioni:

- *il volume complessivo della spesa per il personale in servizio non deve risultare superiore al parametro obiettivo valido ai fini dell'accertamento delle condizioni di Ente strutturalmente deficitario ridotto del 15 % (< 39,1%)*
- *il rapporto medio tra dipendenti in servizio e popolazione residente non deve superare quello determinato per gli Enti in condizione di dissesto finanziario ridotto del 20% (1/157)*

*A tal fine :*

Visti i limiti imposti dalla legge finanziaria alle spese di personale, l'obiettivo per l'anno **2012** è stato quello di contenere la spesa relativa alla contrattazione decentrata integrativa, limitare il ricorso al lavoro straordinario, razionalizzare l'utilizzo di personale a tempo determinato e collaborazioni coordinate e continuative.

Si fa presente che con determinazione n. **31 del 01/02/2006** è stata data attuazione alla rideterminazione delle indennità di funzione agli amministratori e dei gettoni di presenza ai consiglieri cosi come previsto dall'arti 201 della "*legge finanziaria 2006*".

Alla luce di quanto sopra esposto sono stati predisposti i seguenti prospetti sintetici dimostrativi:

| | 2008 | 2012 |
|---|---|---|
| Spese - intervento 01 | *689.691,56* | *675.226,02* |
| Altre spese | - | |
| Irap – intervento 07 | *44 211,00* | *44.619,05* |
| Totale spese personale | *733.902,56* | *719 845,07* |
| *A DEDURRE RIMBORSO PERSONALE IN CONVENZIONE* | *- 69 936,48* | *- 84 987,20* |
| *A DEDURRE AUMENTI CCNL anni precedenti* | | *- 34 476,32* |
| *Totale spese personale* | ***663.966,08*** | ***600.381,55*** |
| *Totale spesa personale direttamente a carico dell'Amministrazione compresi aumenti CCNL precedenti* | | ***634.857,87*** |

## MEZZI OPERATIVI DELL'ENTE

Nel **2012** il Comune disponeva dei seguenti mezzi operativi:

- n. 2 autovetture Fiat Punto e n. 1 Fiat Panda ad uso amministrativo e polizia urbana
- n. 1 scuolabus Fiat IVECO ad uso trasporto scuola elementare
- n. 1 scuolabus Fiat IVECO ad uso trasporto scuola media (servizio convenzionato con il Comune di Pella)
- n. 2 autocarri Bonetti ad uso trasporto materiali e spartineve
- n. 2 motocarri Ape car ad uso servizio strade
- n. 2 motocicli Piaggio per servizio vigilanza urbana
- n. 1 motofalciatrice ad uso parchi e giardini
- n. 3 decespugliatore ad uso parchi e giardini
- n. 1 muletto a servizio settore tecnico manutentivo
- n. 1 ruspa concessa in comodato gratuito da Comunità Montana Due Laghi - Cusio Mottarone -

# *GLI ATTI DELLA GESTIONE FINANZIARIA*

## BILANCIO - APPROVAZIONE

Il bilancio di previsione per l'esercizio **2012** corredato della relazione previsionale e programmatica e del bilancio pluriennale per il triennio **2012-2013-2014** è stato approvato con deliberazione del consiglio comunale **n. 18** del **11/05/2012** ai sensi di legge.

## BILANCIO - VARIAZIONI

Successivamente all'approvazione sono state apportate al bilancio variazioni e storni con i seguenti atti deliberativi:

| ORGANO | NUMERO | DATA | RATIFICA CONSILIARE |
|---|---|---|---|
| CONSIGLIO | 39 | 30.11.2012 | |

# IL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Il risultato di amministrazione del conto del bilancio **2012** è composto dalla somma dei risultati conseguiti dalle gestioni della competenza e dei residui. Le origini e le caratteristiche di questi saldi contabili sono diverse. Il risultato di amministrazione della gestione della sola competenza (parte corrente e parte investimenti) fornisce un ottimo parametro di valutazione della capacità dell'Ente di utilizzare le risorse che si sono rese disponibili nel corso dell'esercizio (accertamenti). Il risultato della gestione dei residui offre invece utili informazioni sull'esito delle registrazioni contabili definitive (accertamenti ed impegni) o provvisorie (investimenti finanziati ma non ancora attivati e gare in corso di espletamento) presenti alla fine dell'esercizio.

Dal punto di vista della gestione di competenza, un consuntivo che riporti un rilevante avanzo di amministrazione potrebbe segnalare una momentanea difficoltà nella capacità di spesa dell'Ente od una stima troppo prudente delle risorse stanziate in bilancio. In alternativa, un disavanzo di amministrazione, non dovuto al verificarsi di circostanze imprevedibili, potrebbe essere sintomo di una crisi finanziaria emergente.

Il risultato di amministrazione **2012**, riportato nella tabella che segue è stato ottenuto dal simultaneo concorso della gestione di competenza (*2012*) e dalla gestione dei residui (*2011* e precedenti).

Il fondo di cassa finale è ottenuto sommando, alla giacenza iniziale, le riscossioni (competenza e residui) e sottraendo i pagamenti effettuati nel corso dell'esercizio (competenze e residui). Dal fondo di cassa finale al **31.12.2012** vanno aggiunti i residui attivi e tolti i residui passivi (così come risultano dalla determina del responsabile del servizio **n. 45 in data 18/02/2013**); si ottiene così il risultato di amministrazione che per l'anno **2012** evidenza un avanzo pari ad **€. 3.956,74**

***QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA***

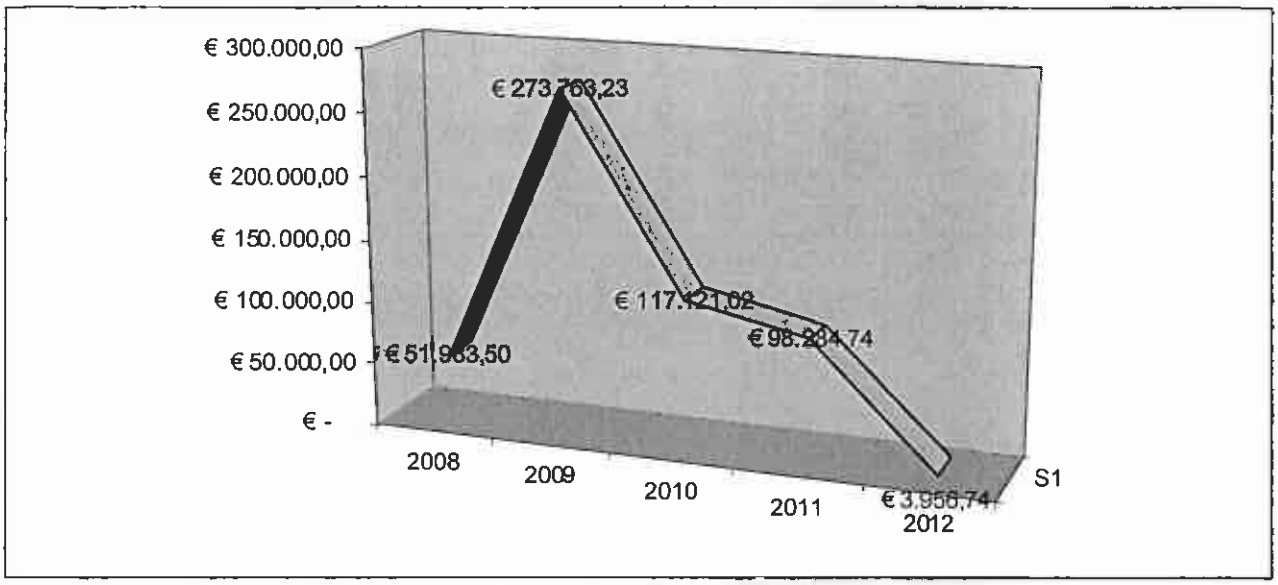
| ***MOVIMENTI*** | ***TOTALE** (importi in €.)* |
|---|---|
| ***Fondo di cassa iniziale*** | ***260.728,33*** |
| *Riscossioni c/competenza* | *2.681.825,17* |
| *Riscossioni c/residui* | *458.248,83* |
| *Pagamenti c/competenza* | *- 2.714.167,75* |
| *Pagamenti c/residui* | *- 338.882,51* |
| ***Fondo di cassa finale*** | ***347.752,07*** |
| *Residui attivi* | *1.548.876,55* |
| *Residui passivi* | *- 1.892.671,88* |
| ***AVANZO DI AMMINISTRAZIONE*** | ***3.956,74*** |

*Tale avanzo di amministrazione viene così distinto:*

- *avanzo ordinario* €. *3.956,74*
- *Avanzo vincolato oneri di urbanizzazione* €. -
- Avanzo vincolato sanzioni vincolo paesistico €. -

*IL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE NEGLI ULTIMI 5 ANNI*

| ANNI | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
|---|---|---|---|---|---|
| AVANZO | 51.983,50 | 273.763,23 | 117.121,02 | 98.284,74 | 3.956,74 |




Il saldo della gestione di competenza (distinta in parte corrente ed in parte capitale) è così determinata per il triennio considerato:

| | | 2010 | 2011 | 2012 |
|---|---|---|---|---|
| *Entrate correnti* | + | 2.373.799,37 | 2.530.015,58 | 2.506.758,83 |
| *Spese correnti* | - | 2.197.962,72 | 2.299.324,72 | 2.280.274,14 |
| *Spese per rimborso prestiti (quota capitale)- esclusa anticipazione di tesoreria* | - | 251.333,20 | 206.754,72 | 202.827,47 |
| *Differenza* | +/- | ***-75.496,55*** | ***+ 23.936,14*** | ***+ 23.657,22*** |
| *Entrate titolo IV destinate al titolo I della spesa* | + | | | |
| *Plusvalenza da alienazioni per finanziare il rimborso delle quote di capitale delle rate di ammortamento mutui* | + | | | |
| *Avanzo applicato al titolo I della spesa* | + | 13.763,23 | | |
| *Alienazioni patrimoniali per debiti fuori bilancio correnti* | + | | | |
| *Entrate correnti destinate al titolo II della spesa* | - | | 3.360,92 | 23.657,22 |
| *Avanzo applicato al titolo III della spesa per estinzione anticipata mutuo* | +/- | 60.000,00 | | |
| *Totale gestione corrente* | +/- | ***- 1.733,32*** | ***+ 20.575,22*** | - |
| | | | | |
| *Entrate titoli IV e V destinate a spese in c/capitale (esclusa anticipazione tesoreria)* | + | 895.359,74 | 556.105,11 | 554.597,30 |
| *Avanzo applicato al titolo II* | + | 200.000,00 | 117.121,02 | 98.284,74 |
| *Entrate correnti destinate al titolo II* | + | | 3.360,92 | 23.657,22 |
| *Spese titolo II* | - | 1.031.507,61 | 676.587,05 | 680.468,74 |
| *Totale gestione c/capitale* | +/- | ***63.852,13*** | - | ***-3.929,48*** |
| *Saldo gestione corrente e c/capitale* | +/- | ***62.118,81*** | ***20.575,22*** | ***-3.929,48*** |

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

| Gestione di competenza | | |
|---|---|---|
| **Totale accertamenti di competenza** | + | *3.434.330,94* |
| **Totale impegni di competenza** | - | *3.536.545,16* |
| **SALDO GESTIONE COMPETENZA** | - | *- 102.214,22* |
| **Gestione dei residui** | | |
| **Maggiori residui attivi riaccertati** | + | |
| **Minori residui attivi riaccertati** | - | 1.389.464,05 |
| **Minori residui passivi riaccertati** | + | 1.397.350,27 |
| **SALDO GESTIONE RESIDUI** | + | *7.886,22* |
| **Riepilogo** | | |
| **SALDO GESTIONE COMPETENZA** | - | *- 102.214,22* |
| **SALDO GESTIONE RESIDUI** | + | *7.886,22* |
| **AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO** | + | *98.284,74* |
| **AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO** | | |
| **AVANZO/DISAVANZO D'AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2012** | + | *3.956,74* |

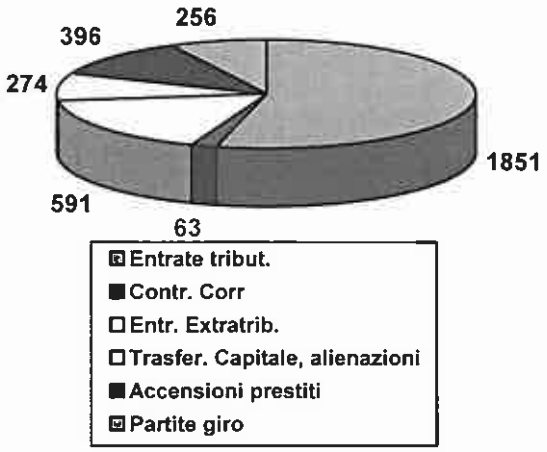
## RIEPILOGO DELLE ENTRATE PER TITOLI

Le risorse di cui l'Ente può disporre sono costituite da entrate tributarie, trasferimenti correnti, entrate extra tributarie, alienazioni di beni e contributi in c/capitale, accensione di prestiti ed infine da movimenti di risorse per conto di soggetti esterni, come i servizi per conto terzi.

Le entrate di competenza di un esercizio sono il vero asse portante dell'intero bilancio comunale. La dimensione che assume la gestione economica e finanziaria dell'Ente dipende dal volume di risorse che vengono reperite, utilizzandole successivamente nella gestione delle spese correnti e degli investimenti. Il Comune per programmare correttamente l'attività di spesa, deve, infatti, conoscere quali siano i mezzi finanziari a disposizione, garantendosi così un margine di manovra nel versante delle entrate. È per questo scopo che "ai comuni ed alle province la legge riconosce, nell'ambito della finanza pubblica, autonomia finanziaria fondata su certezza di risorse proprie e trasferite". Allo stesso tempo "la legge assicura agli enti locali potestà impositiva autonoma nel campo delle imposte, delle tasse e delle tariffe...."

Nella tabella che segue vengono riportate le entrate di competenza accertate a consuntivo, suddivise per titoli:

| *RIEPILOGO ENTRATE (ACCERTAMENTI)* | *ANNO 2012* | *%* |
|---|---|---|
| *TITOLO I Entrate tributarie* | **1.851.738,82** | **53,92** |
| *TITOLO II Contributi e trasferimenti correnti* | **63.305,46** | **1,84** |
| *TITOLO III Entrate extra tributarie* | **591.714,55** | **17,23** |
| *TITOLO IV Trasferimenti di capitale, alienazioni, riscossioni crediti* | **274.597,30** | **8,00** |
| *TITOLO V Accensione di prestiti (compresa anticipazione di tesoreria per €. 116.961,25)* | **396.961,25** | **11,56** |
| *TITOLO VI Partite di giro* | **256.013,56** | **7,45** |
| *TOTALE ENTRATA* | **3.434.330,94** | |




Le risorse del titolo I sono costituite dalle entrate tributarie. Appartengono a questo aggregato le imposte, le tasse, i tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie.

Le imposte principali sono l'imposta comunale sugli immobili, l'imposta sulla pubblicità, l'addizionale sul consumo di energia elettrica.

Nel versante delle tasse è invece rilevante la tassa per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani (TARSU) a cui va aggiunto il gettito prodotto dalla tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche (TOSAP)

La categoria residuale presente nelle entrate di tipo tributario è denominata "Tributi speciali ed altre entrare tributarie proprie"; rientrano in questa categoria i diritti sulle pubbliche affissioni.

Il prospetto che segue riporta il totale delle entrate del titolo I accertate nel **2012** suddivise nelle singole categorie:

| *ENTRATE TRIBUTARIE (ACCERTAMENTI)* | *ANNO 2012* | *%* |
|---|---|---|
| *Imposte* | **1.065.179,67** | **57,52** |
| *Tasse* | **384.746,56** | **20,78** |
| *Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie* | **401.812,59** | **21,70** |
| *TOTALE* | **1.851.738,82** | |

Le entrate del titolo 2 provengono dai contributi e dai trasferimenti correnti dello Stato, della Regione e d altri Enti Pubblici, anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla Regione. Nel prospetto che segue vengono riportate le entrare del titolo 2 accertate nell'esercizio **2012** suddivise nelle categorie di appartenenza

| *TRASFERIMENTI CORRENTI (ACCERTAMENTI)* | *ANNO 2012* | *%* |
|---|---|---|
| *Contributi e trasferimenti dallo Stato* | **34.770,97** | **54,92** |
| *Contributi e trasferimenti dalla Regione* | **11.000,00** | **17,38** |
| *Contributi e trasferimenti dalla Regione per funzioni delegate* | - | - |
| *Contributi e trasferimenti da organismi comunitari ed internazionali* | **910,90** | **1,44** |
| *Contributi e trasferimenti da altri enti pubblici* | **16.623,59** | **26,26** |
| *TOTALE* | **63.305,46** | |

Le risorse del titolo 3 sono costituite dalle entrate extra tributarie: i proventi dei servizi pubblici, i proventi dei beni comunali, gli interessi su anticipazioni e crediti, gli utili netti delle aziende partecipate ed altre poste diverse.

| *ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE (ACCERTAMENTI)* | *ANNO 2012* | *%* |
|---|---|---|
| *Proventi dei servizi pubblici* | **344.815,43** | **58,28** |
| *Proventi dei beni dell'Ente* | **98.364,01** | **16,62** |
| *Interessi su anticipazioni e crediti* | **308,58** | **0,05** |
| *Utili nette da aziende partecipate* | **57.019,05** | **9,64** |
| *Proventi diversi* | **91.207,48** | **15,41** |
| *TOTALE* | **591.714,55** | |

Le risorse del titolo 4 accertate nel corso dell'esercizio **2012** sono evidenziate nel seguente prospetto:

| *TITOLO 4 (ACCERTAMENTI)* | *ANNO 2012* | *%* |
|---|---|---|
| *Alienazione di beni patrimoniali* | - | - |
| *Trasferimenti di capitale dallo Stato* | - | - |
| *Trasferimenti di capitale dalla Regione* | - | - |
| *Trasferimenti di capitale da altri enti pubblici* | - | - |
| *Trasferimenti di capitale da altri soggetti* | **274.597,30** | **100,00** |
| *Riscossione di crediti* | - | - |
| *TOTALE* | **274.597,30** | |

Le risorse del titolo 5 sono costituite dalle accensioni di prestiti, nelle diverse tipologie di finanziamento, e dalle anticipazioni di cassa. Le risorse proprie di parte investimento (alienazioni di beni, concessioni edilizie, avanzo di amministrazione), i finanziamenti in conto capitale da parte di Stato e Regione, possono non essere del tutto sufficienti a finanziare i piani di investimento dell'Ente. In questa circostanza il ricorso al credito diventa un importante mezzo per realizzare l'opera programmata e venire incontro alle esigenze del cittadino.

La tabella che segue riporta il totale delle entrate del titolo 5 accertate nel corso del **2012** e suddivise per categorie:

| *ACCENSIONE DI PRESTITI (ACCERTAMENTI)* | *ANNO 2012* | *%* |
|---|---|---|
| *Anticipazioni di cassa* | **116.961,25** | **29,46** |
| *Finanziamenti a breve termine* | - | |
| *Assunzione di mutui e prestiti* | **280.000,00** | **70,54** |
| *Emissione di prestiti obbligazionari* | - | |
| *TOTALE* | **396.961,25** | |

## RIEPILOGO DELLE SPESE PER TITOLI

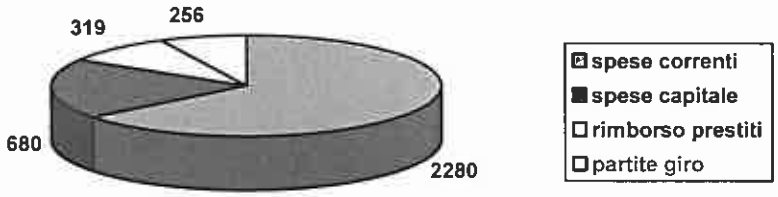
Le uscite di ogni Ente sono costituite da spese di parte corrente, spese in c/capitale, rimborso di prestiti e da servizi per conto terzi (partite di giro).

L'ammontare complessivo dei mezzi disponibili dipende direttamente dal volume delle entrate che si prevede di accertare nel corso dell'esercizio. Il Comune deve quindi utilizzare al meglio la propria capacità di spesa mantenendo un costante equilibrio di bilancio.

La ricerca dell'efficienza (capacità di spendere secondo il programma adottato), dell'efficacia (capacità di spendere soddisfando le reali esigenze della collettività) e dell'economicità (attitudine a raggiungere gli obiettivi prefissati spendendo il meno possibile) deve essere compatibile con il mantenimento costante dell'equilibrio tra le entrate e le uscite di bilancio.

Il quadro riporta l'elenco delle uscite di competenza impegnate a consuntivo **2012** suddivise per titoli:

| *RIEPILOGO SPESE (IMPEGNI)* | *ANNO 2012* | *%* |
|---|---|---|
| *TITOLO I Spese correnti* | **2.280.274,14** | **64,48** |
| *TITOLO II Spese c/capitale* | **680.468,74** | **19,24** |
| *TITOLO III Rimborso di prestiti (compresa anticipazione di tesoreria per €. 116.961,25)* | **319.788,72** | **9,04** |
| *TITOLO IV Partite di giro* | **256.013,56** | **7,24** |
| *TOTALE SPESA* | **3.536.545,16** | |




Le spese di parte corrente (titolo 1) sono stanziate per fronteggiare i costi del personale, l'acquisto di beni e servizi, i trasferimenti, il rimborso degli interessi passivi ed altre voci di minore importanza.

Il prospetto riporta il totale delle uscite del titolo 1 impegnate nell'esercizio **2012**

| *SPESE CORRENTI (IMPEGNI)* | *ANNO 2012* | *%* |
|---|---|---|
| *Servizi generali: amministrazione, gestione e controllo* | **792.919,04** | **34,78** |
| *Giustizia* | - | - |
| *Polizia locale* | **83.949,42** | **3,68** |
| *Istruzione pubblica* | **374.897,35** | **16,44** |
| *Cultura e beni culturali* | **26.760,20** | **1,17** |
| *Sport e ricreazione* | **66.817,55** | **2,93** |
| *Turismo* | **12.856,12** | **0,56** |
| *Viabilità e trasporti* | **295.729,25** | **12,97** |
| *Territorio ed ambiente* | **438.776,12** | **19,24** |
| *Settore sociale* | **187.569,09** | **8,23** |
| *TOTALE* | **2.280.274,14** | |

Le spese in conto capitale al titolo 2 rappresentano gli investimenti che il Comune ha attivato nel corso dell'esercizio chiuso. Appartengono a questa categoria gli interventi sul patrimonio per costruzioni, acquisti, urbanizzazioni, manutenzioni straordinarie. Le uscite di investimento

mantengono lo stesso sistema di aggregazione già adottato nelle spese di parte corrente, che privilegia un'analisi di tipo funzionale ed indica la destinazione finale della spesa per tipo di attività esercitata abitualmente dall'Ente locale.

| *SPESE C/CAPITALE (IMPEGNI)* | *ANNO 2012* | *%* |
|---|---|---|
| *Servizi generali: amministrazione, gestione e controllo* | - | - |
| *Giustizia* | - | - |
| *Polizia locale* | - | - |
| *Istruzione pubblica* | **90.000,00** | **13,23** |
| *Cultura e beni culturali* | - | - |
| *Sport e ricreazione* | **400.000,00** | **58,78** |
| *Turismo* | - | - |
| *Viabilità e trasporti* | **80.000,00** | **11,76** |
| *Territorio ed ambiente* | **110.468,74** | **16,23** |
| *Settore sociale* | - | - |
| *TOTALE* | **680.468,74** | |

Il titolo 3 delle uscite è composto dai rimborsi di prestiti e per quanto riguarda l'esercizio **2012** chiuso abbiamo le seguenti risultanze:

| *SPESE RIMBORSO DI PRESTITI (IMPEGNI)* | *ANNO 2012* | *%* |
|---|---|---|
| *Rimborso per anticipazioni di cassa* | **116.961,25** | **36,57** |
| *Rimborso per finanziamenti a breve termine* | | |
| *Rimborsi quote capitale mutui e prestiti* | **202.827,47** | **63,43** |
| *Rimborso prestiti obbligazionari* | | |
| *Rimborso debiti pluriennali* | | |
| *Rimborso altri prestiti* | | |
| *TOTALE* | **319.788,72** | |

# INDICATORI FINANZIARI 2012

Gli indicatori finanziari ottenuti come rapporti fra valori finanziari e fisici, o rapporti fra valori esclusivamente finanziari, analizzano aspetti diversi della vita dell'Ente per fornire, mediante la lettura di un dato estremamente sintetico, una base di ulteriori informazioni sulle dinamiche che si instaurano, a livello finanziario, nel corso dei diversi esercizi.

Questi parametri, individuati in modo autonomo dal Comune, forniscono interessanti informazioni sulla composizione del bilancio e possono permettere di comparare i dati dell'Ente con gli analoghi valori che si riscontrano in enti di simili dimensioni o collocati nello stesso comparto territoriale.

Questi indicatori possono essere raggruppati in sette distinte categorie:

1. GRADO DI AUTONOMIA DELL'ENTE
2. PRESSIONE FISCALE E RESTITUZIONE ERARIALE PRO-CAPITE
3. GRADO DI RIGIDITA' DEL BILANCIO
4. GRADO DI RIGIDITA' DEL BILANCIO PRO-CAPITE
5. COSTO DEL PERSONALE
6. PROPENSIONE AGLI INVESTIMENTI
7. CAPACITA' DI GESTIONE

## GRADO DI AUTONOMIA FINANZIARIA

È un indicatore che denota la capacità del Comune di reperire le risorse (entrate correnti) necessarie al finanziamento di tutte le spese di funzionamento dell'apparato comunale. Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali: di questo importo, le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'Ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri Enti, costituiscono invece le entrate derivate, in quanto risorse fornite da terzi e destinate a finanziare una parte della gestione corrente.

*DATI IN MIGLIAIA DI EURO*

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| GRADO DI AUTONOMIA FINANZIARIA | ENTRATE TRIBUTARIE + EXTRATRIBUTARIE | 2.443 | = | 97,48 % |
| | ENTRATE CORRENTI | 2.506 | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| GRADO DI AUTONOMIA TRIBUTARIA | ENTRATE TRIBUTARIE | 1.851 | = | 73,86 % |
| | ENTRATE CORRENTI | 2.506 | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| GRADO DI DIPENDENZA ERARIALE | TRASFERIMENTI CORRENTI (TIT 2) | 63 | = | 2,52 % |
| | ENTRATE CORRENTI | 2.506 | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| INCIDENZA ENTRATE TRIBUTARIE SU ENTRATE PROPRIE | ENTRATE TRIBUTARIE | 1.851 | = | 75,8 % |
| | ENTRATE TRIBUTARIE + EXTRATRIBUTARIE | 2.443 | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| INCIDENZA ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE SU ENTRATE PROPRIE | EXTRATRIBUTARIE | 591 | = | 24,2 % |
| | ENTRATE TRIBUTARIE + EXTRATRIBUTARIE | 2.443 | | |

## PRESSIONE FISCALE E RESTITUZIONE ERARIALE PRO-CAPITE

È importante sapere quale sia il prezzo pagato dal cittadino per usufruire dei servizi forniti dall'Ente. Allo stesso tempo è interessante individuare l'ammontare della restituzione di risorse prelevate direttamente dallo Stato e restituite (in un secondo tempo) indirettamente alla collettività locale, sottoforma di trasferimenti statali in conto gestione (trasferimenti destinati in parte a finanziare l'attività istituzionale del Comune)

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| PRESSIONE ENTRATE PROPRIE PRO CAPITE | ENTRATE TRIBUTARIE + EXTRATRIBUTARIE | 2.443.453,37 | = | €. 776 |
| | POPOLAZIONE | 3149 | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| PRESSIONE TRIBUTARIA PRO CAPITE | ENTRATE TRIBUTARIE | 1.851.738,82 | = | €. 588 |
| | POPOLAZIONE | 3149 | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| TRASFERIMENTI ERARIALI PRO CAPITE | TRASFERIMENTI CORRENTI (TIT.2) | 63.305,46 | = | €. 20 |
| | POPOLAZIONE | 3149 | | |

## GRADO DI RIGIDITA' DEL BILANCIO

L'Amministrazione può scegliere come utilizzare le risorse comunali nella misura in cui il bilancio non è già stato prevalentemente vincolato da impegni di spesa a lungo termine assunti in precedenti esercizi. Conoscere il grado di rigidità del bilancio permette di individuare quale sia il margine di operatività a disposizione per assumere nuove scelte di gestione o intraprendere ulteriori iniziative economiche finanziarie.

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| RIGIDITA' STRUTTURALE | SPESE PERSONALE + RIMBORSO MUTUI + INTERESSI | 994.685,48 | = | 39,68 % |
| | ENTRATE CORRENTI | 2.506.758,83 | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| RIGIDITA' PER COSTO PERSONALE | SPESE PERSONALE | 634 857,87 | = | 25,32 % |
| | ENTRATE CORRENTI | 2.506.758,83 | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| RIGIDITA' PER INDEBITAMENTO | RIMBORSO MUTUI + INTERESSI | 359.827,61 | = | 14,36 % |
| | ENTRATE CORRENTI | 2.506.758,83 | | |

## GRADO DI RIGIDITA' PRO-CAPITE

I principali fattori di rigidità a lungo termine sono il costo del personale ed il livello di indebitamento; questi fattori individuano il riflesso sul lancio delle scelte strutturali adottate dal Comune.

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| RIGIDITA' STRUTTURALE PROCAPITE | SPESE PERSONALE + RIMBORSO MUTUI + INTERESSI | 994.685,48 | = | €. 316 |
| | POPOLAZIONE | 3149 | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| RIGIDITA' PER COSTO PERSONALE PROCAPITE | SPESE PERSONALE | 634.857,87 | = | €. 201 |
| | POPOLAZIONE | 3149 | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| RIGIDITA' PER INDEBITAMENTO PROCAPITE | RIMBORSO MUTUI + INTERESSI | 359.827,61 | = | € 115 |
| | POPOLAZIONE | 3149 | | |

## COSTO DEL PERSONALE

Per erogare servizi è necessario possedere una struttura organizzata dove l'onere per il personale acquista, per forza di cose, un'importanza preponderante su ogni alto fattore produttivo. Il costo del personale può essere visto come costo medio procapite o come parte del costo complessivo delle spese correnti.

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| INCIDENZA COSTO DEL PERSONALE SULLA SPESA CORRENTE | SPESA PERSONALE | 634.857,87 | = | 27,84 % |
| | SPESE CORRENTI | 2.280.274,14 | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| COSTO MEDIO DEL PERSONALE | SPESE PERSONALE | 634.857,87 | = | € 39.678,62 |
| | N. DIPENDENTI | 16 | | |

## PROPENSIONE AGLI INVESTIMENTI

Questi indicatori assumono un'elevata importanza solo a consuntivo perché riportano l'effettivo sforzo intrapreso dal Comune nel campo degli investimenti.

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| PROPENSIONE ALL'INVESTIMENTO | INVESTIMENTI | 680.468,74 | = | 21,51 % |
| | CORRENTI + INVESTIMENTI + RIMB PRESTITI | 3.163.570,35 | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| INVESTIMENTI PRO CAPITE | INVESTIMENTI | 680.468,74 | = | €. 216 |
| | POPOLAZIONE | 3149 | | |

## CAPACITA' DI GESTIONE

Questi indicatori seppur nella loro approssimazione, forniscono un primo significativo elemento di valutazione del grado di attività della struttura operativa del Comune, analizzato da 2 distinti elementi: la densità di dipendenti per abitante ed il volume medio di risorse nette spese da ogni dipendente.

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| ABITANTI PER DIPENDENTE | POPOLAZIONE | 3149 | = | 197 |
| | N. DIPENDENTI | 16 | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| RISORSE GESTITE PER DIPENDENTE | CORRENTI - PERSONALE - INTERESSI | 1 488 416,13 | = | € 93 026 |
| | N. DIPENDENTI | 16 | | |

# ANALISI DEL RISULTATO FINANZIARIO DELLA GESTIONE

TABELLA DIMOSTRATIVA GESTIONE FONDI VINCOLATI

**GESTIONE DEI FONDI PROVENIENTI**

**DALLE CONCESSIONI EDILIZIE**

**E DALLE RELATIVE SANZIONI**

*Oneri da concessioni edilizie e relative sanzioni*

| | |
|---|---|
| *ENTRATE* | |
| *Ammontare f.do disponibile al 01.01.2012* | *€. -* |
| *Riscossioni effettuate nel corso dell'esercizio* | *€. 74.597,30* |
| *Totale entrata* | *€. 74.597,30* |
| | |
| *SPESA* | |
| *Per finanziamento manutenzioni del patrimonio anno 2012* | *€. 74.597,30* |
| *Per finanziamento spese correnti* | *€. -* |
| *Totale spesa* | *€. 74.597,30* |
| | |
| ***Ammontare del f.do disponibile al 31.12.2012*** | ***€. -*** |

*Altri fondi vincolati (sanzioni amministrative in vincoli paesistici L.R. 20/89*

| | |
|---|---|
| *ENTRATE* | |
| *Ammontare f.do disponibile al 01.01.2012* | - |
| *Riscossioni effettuate nel corso dell'esercizio* | - |
| *Totale entrata* | - |
| | |
| *SPESA* | |
| *Per finanziamento investimenti* | - |
| *Totale spesa* | - |
| | |
| ***Ammontare del f.do disponibile al 31.12.2012*** | - |

# VERIFICA INDICI SINTOMATICI

## VERIFICA INDICI SINTOMATICI

### INDIVIDUAZIONE DEI PARAMETRI OBIETTIVI RISPETTO AI QUALI RILEVARE LA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO

**Decreto 18 febbraio 2013 – triennio2013/2015**

**(art. 242 Testo Unico della legge sull'ordinamento degli Enti Locali approvato con D.Lvo 18 agosto 2000 n. 267)**

***PARAMETRO 1***

***VALORE NEGATIVO DEL RISULTATO CONTABILE DI GESTIONE SUPERIORE IN TERMINI DI VALORE ASSOLUTO AL 5 PER CENTO RISPETTO ALLE ENTRATE CORRENTI (A TALI FINI AL RISULTATO CONTABILE SI AGGIUNGE L'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO PER LE SPESE DI INVESTIMENTO)***

Il risultato contabile di gestione risulta pari ad **€. – 102.214,22**; aggiungendo l'avanzo applicato per spese di investimento pari ad **€. 98.284,74**, si giunge ad un valore di **€. – 3.929,48**, pari allo 0,16 % delle entrate correnti e pertanto rientrante nei limiti imposti.

***PARAMETRO 2***

***VOLUME DEI RESIDUI ATTIVI DI NUOVA FORMAZIONE PROVENIENTI DALLA GESTIONE DI COMPETENZA E RELATIVI AI TITOLI I E III, CON L'ESCLUSIONE DELLE RISORSE A TITOLO DI FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO O DI FONDO DI SOLIDARIETA', SUPERIORI AL 42 PER CENTO DEI VALORI DI ACCERTAMENTO DELLE ENTRATE DEI MEDESIMI TITOLI I E III ESCLUSI GLI ACCERTAMENTO DELLE PREDETTE RISORSE (FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO / FONDO DI SOLIDARIETA)***

| | | |
|---|---|---|
| - totale residui attivi come sopra determinati | €. | 214.646,39 |
| - totale accertamenti titolo I – III | €. | 2.053.820,45 |

Da quanto sopra detto risulta che l'indicatore è pari al **10,45 %** e pertanto inferiore al limite previsto.

***PARAMETRO 3***

***AMMONTARE DEI RESIDUI ATTIVI (PROVENIENTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI) DI CUI AL TITOLO I E AL TITOLO III SUPERIORE AL 65 PER CENTO, AD ESCLUSIONE DI EVENTUALI RESIDUI DERIVANTI DAL FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO O DAL FONDO DI SOLIDARIETA***

***RAPPORTATA AGLI ACCERTAMENTI DELLA GESTIONE DI COMPETENZA DELLE ENTRATE DEI MEDESIMI TITOLI I E III.***

- totale residui attivi come sopra determinati €. 274.861,84
- totale accertamenti titolo I – III €. 2.053.820,45

Da quanto sopra detto risulta che l'indicatore è pari al **13,38 %** e pertanto inferiore al limite previsto.

***PARAMETRO 4***

***VOLUME DEI RESIDUI PASSIVI COMPLESSIVI PROVENIENTI DAL TITOLO I SUPERIORE AL 40 PER CENTO DEGLI IMPEGNI DELLA MEDESIMA SPESA CORRENTE***

- totale residui passivi esercizio 2012 risultanti dal tit. I spesa €. 242.162,14
- totale delle spese correnti impegnate esercizio 2012 €. 2.280.274,14

Da quanto sopra detto risulta che il volume dei residui passivi di cui sopra è pari al **10,62 %** delle spese correnti e pertanto inferiore al limite previsto.

***PARAMETRO 5***

***ESISTENZA DI PROCEDIMENTI DI ESECUZIONE FORZATA SUPERIORE ALLO 0.5 PER CENTO DELLE SPESE CORRENTI***

Il Comune non ha procedimenti di esecuzione forzata in corso.

***PARAMETRO 6***

***VOLUME COMPLESSIVO DELLE SPESE DI PERSONALE A VARIO TITOLO RAPPORTATO AL VOLUME COMPLESSIVO DELLE ENTRATE CORRENTI DESUMIBILI DAI TITOLI I, II E III SUPERIORE AL 40 PER CENTO PER I COMUNI INFERIORI A 5.000 ABITANTI, SUPERIORE AL 39 PER CENTO PER I COMUNI DA 5.000 A 29.999 ABITANTI E SUPERIORE AL 38 PER CENTO PER I COMUNI OLTRE I 29.999 ABITANTI (Al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale)***

- spese riferite all'eserc.2012: personale dipendente €. 634.857,87
- totale delle entrate correnti riferite all'esercizio 2012 €. 2.506.758,83

Da quanto sopra detto risulta che la spesa per il personale è pari al **25,33 %** delle entrate correnti e pertanto inferiore al limite stabilito.

***PARAMETRO 7***

***CONSISTENZA DEI DEBITI DI FINANZIAMENTO NON ASSISTITI DA CONTRIBUZIONI SUPERIORE AL 150 PER CENTO RISPETTO ALLE ENTRATE CORRENTI PER GLI ENTI CHE PRESENTANO UN RISULTATO CONTABILE DI***

***GESTIONE POSITIVO E SUPERIORE AL 120 PER CENTO PER GLI ENTI CHE PRESENTANO UN RISULTATO CONTABILE DI GESTIONE NEGATIVO***

- consistenza debiti di finanziamento 2012 €. 3.668.150,99
- totale delle entrate correnti riferite all'esercizio 2012 €. 2.506.758,83

Da quanto sopra detto risulta che l'indicatore è pari al **146,33 %** delle entrate correnti; tale limite presentava i seguenti risultati per gli anni precedenti: 2009 (164,30 %), al 2010 (155,54 %), al 2011 (141,94 %)

***PARAMETRO 8***

***CONSISTENZA DEI DEBITI FUORI BILANCIO FORMATISI NEL CORSO DELL'ESERCIZIO SUPERIORE ALL'1 PER CENTO RISPETTO AI VALORI DI ACCERTAMENTO DELLE ENTRATE CORRENTI***

Il Comune non ha debiti fuori bilancio.

***PARAMETRO 9***

***EVENTUALE ESISTENZA AL 31 DICEMBRE DI ANTICIPAZIONI DI TESORERIA NON RIMBORSATE SUPERIORI AL 5 PER CENTO RISPETTO ALLE ENTRATE CORRENTI.***

Al 31.12 non sussistono anticipazioni di tesoreria non rimborsate.

**PARAMETRO 10**

**RIPIANO SQUILIBRI IN SEDE DI PROVVEDIMENTO DI SALVAGUARDIA DI CUI ALL'ART. 193 TUEL RIFERITO ALLO STESSO ESERCIZIO CON MISURE DI ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E/0 AVANZO DI AMMINISTRAZIONE SUPERIORE AL 5% DEI VALORI DELLA SPESA CORRENTE.**

Non ricorre la fattispecie.

# ANALISI DEI RISULTATI DI GESTIONE DEI SERVIZI

1. SERVIZI ISTITUZIONALI

2. SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

3. SERVIZI A CARATTERE PRODUTTIVO

# SERVIZI ISTITUZIONALI

## *ORGANI ISTITUZIONALI*

SPESE CORRENTI

| | |
|---|---|
| - per il Sindaco, Assessori, e Consiglieri Comunali | 35.900,47 |
| - per oneri assicurativi | 8.000,00 |
| - per compensi al revisore del conto | 3.100,00 |
| - per altre spese (compresa quota a IRAP) | 2.883,20 |
| Totale spese | **49.883,67** |

COSTO MEDIO PER ABITANTE: Costo netto €. 49.883,67 : abit. n. **3149** = **€. 15,84**

## *AMMINISTRAZIONE GENERALE*
## *SEGRETERIA - SERVIZI DEMOGRAFICI - RAGIONERIA - SERVIZIO TECNICO*

SPESE CORRENTI

| | |
|---|---|
| - spese per il personale (al lordo del rimborso personale in convenzione) | 463.773,52 |
| - acquisti di beni e servizi | 63.231,10 |
| - prestazioni di servizi | 119.888,90 |
| - utilizzo beni di terzi | 924,57 |
| - trasferimenti correnti | 5.242,36 |
| - interessi passivi | 40.500,00 |
| - imposte e tasse | 48.563,19 |
| - altre spese | 911,73 |
| totale spese | **743.035,37** |

MEZZI IN DOTAZIONE DEI SERVIZI: - Servizio di informatizzazione

- Autovetture Fiat Panda, Fiat Punto

COSTO MEDIO PER ABITANTE: €. 743.035,37 : abit. n. **3149** = **€. 235,95**

| | |
|---|---|
| *Numero di eventi registrati di stato civile, di cui:* | *75* |
| *nascite* | *36* |
| *decessi* | *28* |
| *matrimoni* | *11* |
| *Numero elettori al 31.12.2012 di cui:* | *2510* |
| *maschi* | *1235* |
| *femmine* | *1275* |
| *Numero variazioni anagrafiche gestite, di cui* | *366* |
| *Eventi stato civile* | *98* |
| *immigrati* | *94* |
| *emigrati* | *118* |
| *Movimenti AIRE* | *7* |
| *Variazioni di indirizzo* | *46* |
| *Altre variazioni* | *3* |
| *Numero carte di identità rilasciate* | *415* |
| *Numero di contratti stipulati, di cui* | *23* |
| *Atti pubblici* | *6* |
| *Scritture private* | *17* |
| *Mandati di pagamento* | *1590* |
| *Ordinativi di incasso* | *732* |
| *Fatture registrate* | *602* |

## *POLIZIA LOCALE*

SPESE CORRENTI

| | |
|---|---|
| - Spese per il personale | 73.509,12 |
| - Acquisti beni e servizi | 4.965,89 |
| - imposte e tasse | 5.474,41 |
| totale spese | **83.949,42** |

MEZZI IN DOTAZIONE DEL SERVIZIO:- n. 1 autovettura Fiat Punto

n. 2 motocicli

COSTO MEDIO PER ABITANTE: €. 83.949,42 : abit. n. **3149 = €. 26,66**

| | |
|---|---|
| *Notifiche effettuate* | *81* |
| *Contravvenzioni codice strada* | *232* |
| *Sanzioni diverse da codice strada* | *-* |
| *Licenze abitabilità/agibilità* | *8* |
| *Interventi per manifestazioni* | *10* |
| *Incidenti rilevati* | *-* |
| *Verbali di controllo redatti* | *-* |
| *Numero pubblicazioni all'albo pretorio* | *510* |

## *ISTRUZIONE: SCUOLA MATERNA - SCUOLA ELEMENTARE - SCUOLA MEDIA*

SPESE CORRENTI

| | |
|---|---|
| - acquisto beni e servizi | 20.007,98 |
| - prestazione di servizi | 316.598,77 |
| - trasferimenti correnti | 6.500,00 |
| - interessi passivi | 31.790,60 |
| totale spese | **374.897,35** |

COSTO MEDIO PER ABITANTE: €. 374.897,24 : abit.n. **3149** = **€. 119,05**

## *CULTURA E BENI CULTURALI*

SPESE CORRENTI

| | |
|---|---|
| - personale | 2.500,00 |
| - acquisto beni | 500,00 |
| - prestazione di servizi | 8.767,12 |
| - interessi passivi | 14.993,08 |
| totale spese | **26.760,20** |

COSTO MEDIO PER ABITANTE: €. 26.760,20 : abit.n. **3149** = **€. 8,50**

## *SPORT*

SPESE CORRENTI

| | |
|---|---|
| - acquisto beni e servizi | 7.281,15 |
| - prestazione di servizi | 46.993,28 |
| - trasferimenti correnti | 9.650,00 |
| - interessi passivi | 2.893,12 |
| totale spese | **66.817,55** |

COSTO MEDIO PER ABITANTE: €. 66.817,55 : abit.n. **3149** = **€. 21,22**

## *TURISMO*

SPESE CORRENTI

| | |
|---|---|
| - acquisto beni e servizi | 2.443,74 |
| - prestazione di servizi | 7.925,68 |
| - interessi passivi | 2.486,70 |
| totale spese | **12.856,12** |

COSTO MEDIO PER ABITANTE: €. 12.856,12 : abit.n. **3149** = **€. 4,08**

## *VIABILITA' E TRASPORTI*

SPESE CORRENTI

| | |
|---|---|
| - spese per il personale | 135.443,38 |
| - per acquisti di beni | 30.978,53 |
| - prestazioni di servizi | 96.769,72 |
| - interessi passivi | 22.562,90 |
| - imposte e tasse | 9.974,72 |
| totale spese | **295.729,25** |

MEZZI IN DOTAZIONE DEL SERVIZIO:- n. 2 Autocarri spazzaneve

n. 2 Motocarri

n. 1 muletto

n. 1 ruspa

COSTO MEDIO PER ABITANTE: € 295.729,25 : abit. n. **3149** = **€. 93,91**

***GESTIONE TERRITORIO E AMBIENTE***

***(URBANISTICA, SMALTIMENTO RIFIUTI, VERDE PUBBLICO)***

SPESE CORRENTI

| | |
|---|---|
| - per acquisti di beni | 14.765,11 |
| - prestazione di servizi | 383.845,17 |
| - trasferimenti correnti | 7.475,56 |
| - interessi passivi | 32.690,28 |
| totale spese | **438.776,12** |

COSTO MEDIO PER ABITANTE: €. 438.776,12 : abit. n. **3149** = **€. 139,34**

***SETTORE SOCIALE***

***(ASSISTENZA, BENEFICIENZA E SERVIZIO CIMITERIALE)***

SPESE CORRENTI

| | |
|---|---|
| - acquisto beni e servizi | 16.906,62 |
| - prestazione di servizi | 14.685,61 |
| - trasferimenti correnti | 146.893,40 |
| - interessi passivi | 9.083,46 |
| totale spese | **187.569,09** |

COSTO MEDIO PER ABITANTE: €. 187.569,09 : abit.n. **3149** = **€. 59,56**

## SERVIZI SOCIALI COMUNALI RESI ALLA POPOLAZIONE
## *RESOCONTO ANNO 2012*

**Cure termali:** Non sono state presentate richieste

**Integrazione rette di ricovero:** Non sono state presentate richieste

**Soggiorni marini:** Utenti complessivi che hanno usufruito del servizio: n. **13** persone

| | | |
|---|---|---|
| Spesa complessiva per il servizio | €. | **10.278,00** |
| di cui: a carico del Comune | €. | **5.423,00** |
| a carico degli utenti | €. | **4.855,00** |

**Contributi economici:** Utenti n. **34**
Importo complessivo contributi erogati **€. 30.980,53**
- di cui: utenti anziani n. **4**
  Importo complessivo contributi erogati ad anziani **€. 3.587,00**
- di cui: contributi per rimborso ticket sanitari
  utenti n. **8** di cui n. **3** anziani
  Importo complessivo contributi per rimborso ticket sanitari **€. 3.650,00** di cui **€. 1.800,00** ad anziani

**Pranzo annuale (2012):** Partecipanti n. **160**
Costo a carico del Comune **€. 3.749,78**

**Contributi diversi:**

Contributo regionale a sostegno delle locazioni
esercizio **2011** (liquidato nel **2012**)
utenti n. **10**
Contributo complessivo **€. 6.307,44**
(di cui **€. 1.000,00** a carico del bilancio comunale)
di cui: utenti anziani n. **5** per un contributo di **€. 2.135,01**

Contributo regionale borse di studio a.s. **2010/2011** (liquidato nel **2012**)
utenti n. **40**
Contributo complessivo **€. 2.997,00**

Contributo regionale per acquisto libri di testo a.s. **2010/2011** (liquidato nel **2012**)
utenti n. **15**
Contributo complessivo **€. 1.800,00**

**Consorzio Socio Assistenziale:**
quota complessiva a carico del Comune per l'anno **2012** **€. 101.440,00**
quota pro capite anno **2012** **€. 32,00**

**Pasti a domicilio:** Nel corso dell'anno **2012** è stato fornito a domicilio n. 1 pasto giornaliero per 5 giorni la settimana a n. **5** utenti di cui n. **2** anziani. *(il costo è compreso nei contributi economici - costo a pasto €. 5)*

**Bonus bebè:** dalla data di attivazione nel 2009 sono stati erogati alla data della presente, n. **91** bonus bebè.

# COMUNE DI SAN MAURIZIO D'OPAGLIO
# CONTO CONSUNTIVO ANNO 2012
# SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

| SERVIZI | PERSONALE CON ONERI RIFL. | ALTRE SPESE CORRENTI | TOTALE | ENTRATE DA TARIFFE E CONTRIBUZIONE | COPERT. % |
|---|---|---|---|---|---|
| Alberghi, esclusi dormitori | | | | | |
| Case di riposo | | | | | |
| Case di ricovero | | | | | |
| Alberghi diurni | | | | | |
| Bagni pubblici | | | | | |
| Asilo nido | | | | | |
| Convitti | | | | | |
| Campeggi | | | | | |
| Case vacanze | | | | | |
| Ostelli | | | | | |
| Colonie | | | | | |
| Soggiorni stagionali | | **10.278,00** | **10.278,00** | **4.855,00** | **47,24** |
| Stabilimenti termali | | | | | |
| Corsi extrascolastici | | | | | |
| Giardini zoologici | | | | | |
| Giardini botanici | | | | | |
| Piscine | | | | | |
| Campi da tennis | | | | | |
| Campi pattinaggio | | | | | |
| Impianti sportivi | | **66.817,55** | **66.817,55** | **14.784,64** | **22,13** |
| Mattatoi pubblici | | | | | |
| Mense | | | | | |
| Servizio pre-post scuola/centri estivi | | **72.889,63** | **72.889,63** | **42.470,10** | **58,27** |
| Mense scolastiche | | **124.982,54** | **124.982,54** | **109.651,83** | **87,73** |
| Mercati | | | | | |
| Fiere attrezzate | | | | | |
| Parcheggi custoditi | | | | | |
| Parchimetri | | | | | |
| Pesa pubblica | | | | | |
| Stabilimenti balneari | | | | | |
| Approdi turistici | | | | | |
| Spurgo pozzi neri | | | | | |
| Teatri | | | | | |
| Musei | | | | | |
| Pinacoteca | | | | | |
| Gallerie | | | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Mostre | | | | | |
| Spettacoli | | | | | |
| Trasporto carni macellate | | | | | |
| Trasporto funebri | | | | | |
| Servizi cimiteriali | | 9.226,26 | 9.226,26 | 9.226,26 | 100,00 |
| Illuminazione votiva | | | | 2.750,00 | 100,00 |
| Auditorium | | | | | |
| Palazzi di congressi | | | | | |
| **TOTALE** | | **284.193,98** | **284.193,98** | **183.737,83** | **64,65** |

Il rapporto di copertura costi - ricavi per l'esercizio finanziario **2012** è di **64,65 %** nel rispetto dei limiti previsti dalla legge

| *RAPPORTO DI COPERTURA ANNI PRECEDENTI* | | | |
|---|---|---|---|
| *2009* | *2010* | *2011* | *2012* |
| *58, 39 %* | *60, 05 %* | *62, 66 %* | *64, 65 %* |

***Qui di seguito si riportano i dati dei principali servizi a domanda individuale:***

- ***soggiorni stagionali***
- ***servizi scolastici: mensa, pre/post scuola, gestione centri estivi***

# PROSPETTO SPESE PER SOGGIORNI MARINI 2012

| | SOGGIORNO MARINO PRESSO L'HOTEL "ADA" RIMINI |
|---|---|
| **N. PARTECIPANTI** | 13 |
| **SOGGIORNO COMPLETO** | €. 7.978,00 |
| **TRASPORTO** | €. 2.300,00 |
| **TOTALE SPESA** | **€. 10.278,00** |
| **- QUOTA DI PARTECIPAZIONE A CARICO UTENTI** | **€. 4.855,00** |
| **TOTALE A CARICO DEL BILANCIO COMUNALE** | **€. 5.423,00** |

| *SERVIZI SCOLASTICI ESERCIZIO FINANZIARIO 2012* | | |
|---|---|---|
| **SERVIZIO DI PRE - POST SCUOLA** | | |
| N. UTENTI | PRE SCUOLA MATERNA | **30** |
| | PRE SCUOLA ELEMENTARE | **47** |
| | POST SCUOLA ELEMENTARE | **47** |
| COSTO DEL SERVIZIO MENSILE PER LE FAMIGLIE | PRE SCUOLA MATERNA | **€. 26 per i residenti; €. 40 non residenti** |
| | PRE SCUOLA ELEMENTARE | **€. 21 per i residenti; €. 33,5 non residenti** |
| | POST SCUOLA ELEMENTARE | **€. 29 per i residenti; €. 44 non residenti** |
| **TOTALE COSTO COMPLESSIVO SERVIZIO ANNO 2012** | | **€. 29.984,71** |
| **QUOTA A CARICO DELLE FAMIGLIE** | | **€ 22.255,10** |
| **QUOTA A CARICO DEL BILANCIO COMUNALE** | | **€ 7.729,61** |

| **SERVIZIO DI MENSA SCOLASTICA** | |
|---|---|
| N. UTENTI | 165/175 |
| COSTO BUONO PASTO A CARICO DELLE FAMIGLIE | **€. 4,1 materna €. 4,3 elem. media** |
| **TOTALE COSTO COMPLESSIVO SERVIZIO ANNO 2012** | **€ 124.982,54** |
| **QUOTA A CARICO DELLE FAMIGLIE** | **€ 109.651,83** |
| **QUOTA A CARICO DEL BILANCIO COMUNALE** | **€ 15.330,71** |

| **CENTRI ESTIVI (SCUOLA MATERNA + SCUOLA ELEMENTARE)** | |
|---|---|
| **N. UTENTI** | **122** |
| **TOTALE COSTO COMPLESSIVO SERVIZIO ANNO 2012** | **€. 42.904,92** |
| **QUOTA A CARICO DELLE FAMIGLIE** | **€ 20.215,00** |
| **QUOTA A CARICO DEL BILANCIO COMUNALE** | **€ 22.689,92** |

# *SERVIZIO DI RACCOLTA TRASPORTO E SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI – CONTO CONSUNTIVO 2012*

Questa Amministrazione Comunale, in adempimento a quanto disposto dagli articoli 58 e seguenti del D.Legisl. n. 507/1993, con deliberazione consiliare n. 20 del 08.03.1995 ha adottato il nuovo regolamento comunale per la tassa rifiuti solidi urbani.

Con deliberazione consiliare n. 4 del 07.02.1996, venivano individuati i coefficienti di produttività quantitativa e qualitativa dei rifiuti indispensabili per la determinazione delle tariffe della tassa rifiuti e le relative tariffe per l'anno 1996 ai sensi e per gli effetti dell'art. 65 del D.Legisl. n. 507/93 e smi.

Sulla base delle tariffe determinate per il corrente anno **2012**, viene garantito un rapporto di copertura costo/ricavi del servizio in questione nella misura del **86,90 %,** come meglio risulta evidenziato dal prospetto di seguito riportato:

| **COSTI** | **ANNO 2012** |
|---|---|
| Spese personale compresi oneri riflessi (istruttore amministrativo C1) 30 % | €. 8.500,00 |
| Spese personale compresi oneri riflessi (operai qualificati B1 – B5) 25% | €. 12.500,00 |
| Canone appalto servizio raccolta e smaltimento rifiuti (IVA inclusa) e altri costi collegati | €. 383.968,60 |
| Altri costi gestione del servizio (bollettazione e spese generali) | €. 4.077,77 |
| **Totale Costo servizio** | **€. 409.046,37** |

| **RICAVI** | **ANNO 2012** |
|---|---|
| Ruolo rifiuti di circa n. 1.500 utenti applicando le tariffe adottate (€. 371.605,84) al netto dell'addizionale provinciale (€. 16.156,97) – determinazione n. 227 del 09/11/2012 | €. 355.448,87 |
| Quota a carico del bilancio comunale | €. 53.597,50 |
| **Totale Ricavi servizio** | **€. 409.046,37** |

Il rapporto di copertura costi /ricavi come previsto dalla vigente normativa in materia:

minimo il 50% del costo

massimo il 100 % del costo

risulta **del 86,90%.**

# LE SPESE DI INVESTIMENTO

Gli interventi programmati dall'Amministrazione per l'esercizio al quale si riferisce il consuntivo sono stati previsti, nel bilancio annuale al tit.2 spese in conto capitale, nel bilancio pluriennale nonché nella relazione previsionale e programmatica per un importo complessivo di **€. 680.468,74.**

Gli interventi avviati a realizzazione con le risorse finanziarie reperite, sono definiti dagli impegni assunti, secondo i prospetti che seguono nei quali viene messo in evidenza lo stato di avanzamento degli investimenti che nel corso dell'anno sono stati iniziati. Per avere un quadro complessivo dell'attività svolta nell'anno in esame nel settore degli investimenti occorre tenere conto delle risultanze relative alla gestione dei residui passivi del conto capitale, secondo il quadro riassuntivo compreso nella parte della relazione dedicata alla gestione dei residui. E' noto infatti che i programmi d'investimento soprattutto quelli relativi alle opere pubbliche comprendono le fasi della progettazione, finanziamento ed appalto che impegnano spesso interamente l'esercizio nel quale sono stati inclusi per cui l'effettivo avanzamento dei programmi stessi si ha nell'esercizio o negli esercizi immediatamente successivi.

Nelle pagine che seguono sono state indicate le fonti delle risorse con le quali è stato provveduto al finanziamento delle previsioni di spesa impegnate.

Si ritiene opportuno dare atto che secondo le risultanze del conto di gestione la capacità del comune di ricorrere a mutui al **31 DICEMBRE 2012** è la seguente:

| | | | |
|---|---|---|---|
| a) | Entrate accertate di parte corrente (titoli 1,2,3 al netto delle poste correttive) | €. | 2.506.758,83 |
| | Limite di impegno per interessi passivi sui mutui<br>(art. 8 comma 1 legge stabilità 2012 Legge 183/2011) | | |
| b) | ***8 % dell'importo di cui al punto a) per il 2012*** | €. | 200.540,71 |
| | *6 % dell'importo di cui al punto a) per il 2013* | €. | 150.405,53 |
| | *4 % dell'importo di cui al punto a) per il 2014* | €. | 100.270,35 |
| c) | Interessi passivi su mutui in ammortamento anno 2012 | €. | 157.000,14 |
| d) | Importo impegnabile per interessi relativi a nuovi mutui anno 2012 | €. | **43.540,57** |
| Sulla base di queste risultanze ne consegue che l'ammontare degli interessi passivi a consuntivo 2012 è pari al **6,26 %** delle entrate dei primi 3 titoli | | | |

| *SPESA* | *IMPEGNO* | *AVANZO DI AMMINISTRAZIONE* | *PROVENTI CONCESSIONI EDILIZIE* | *CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALESTATALI. REGIONALI, PROVINCIA. ALTRI ENTI E PRIVATI* | *PROVENTI CIMITERIALI* | *MUTUI* | *ALTRE ENTRATE* |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Acquisto attrezzature e manutenzioni varie Scuole | 90.000,00 | 90.000,00 | | | | | |
| Struttura polivalente | 400.000,00 | | | 200.000,00 | | 200.000,00 | |
| Sistemazione Via Roma | 80.000,00 | | | | | 80.000,00 | |
| Intervento vari sul territorio, compreso il verde attrezzato | 110.468,74 | 8.284,74 | 74.597,30 | | | | 27.586,70 |
| TOTALE | 680.468,74 | 98.284,74 | 74.597,30 | 200.000,00 | | 280.000,00 | 27.586,70 |

# *SITUAZIONE SULLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI*

| ENTRATA 2012 | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | PREV. INIZIALI | PREV. ASSESTATE | % VARIAZIONI FRA ASSESTATE ED INIZIALI | ACCERTAMENTI | % ACCERTAMENTI SU PREV. ASSESTATE | RISCOSSIONI | % RISCOSSIONI SU ACCERTAMENTI |
| ENTRATE TRIBUTARIE | **1.949.500,00** | **1.882.105,84** | **-3,46%** | 1.851.738,82 | 98,39% | 1.722.609,01 | 93,03% |
| ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI | **54.500,00** | **65.405,62** | **20,01%** | 63.305,46 | 96,79% | 39.973,66 | 63,14% |
| ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE | **619.500,00** | **621.615,01** | **0,34%** | 591.714,55 | 95,19% | 484.086,60 | 81,81% |
| ENTRATE DA TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE | **723.500,00** | **698.500,00** | **-3,46%** | 274.597,30 | 39,31% | 74.597,30 | 27,17% |
| ENTRATE DA ACCENSIONI DI PRESTITI (compresa anticipazione tesoreria) | **750.000,00** | **750.000,00** | **0,00%** | 396.961,25 | 52,93% | 116.961,25 | |
| ENTRATE DA SERVIZI IN C/TERZI | **350.000,00** | **350.000,00** | **0,00%** | 256.013,56 | 73,15% | 243.597,35 | 95,15% |
| AVANZO AMMINISTRAZIONE APPLICATO | **90.000,00** | **98.284,74** | **9,21%** | | 0,00% | | |
| **TOTALE** | **4.537.000,00** | **4.465.911,21** | **-1,57%** | **3.434.330,94** | **76,90%** | **2.681.825,17** | **78,09%** |

| SPESA 2012 | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | PREV. INIZIALI | PREV. ASSESTATE | % VARIAZIONI FRA ASSESTATE ED INIZIALI | IMPEGNI | % IMPEGNI SU PREV. ASSESTATE | PAGAMENTI | % PAGAMENTI SU IMPEGNI |
| SPESE CORRENTI | **2.329.000,00** | **2.336.411,21** | **0,32%** | 2.280.274,14 | 97,60% | 2.099.528,45 | 92,07% |
| SPESE IN CONTO CAPITALE | **1.391.000,00** | **1.316.500,00** | **-5,36%** | 680.468,74 | 51,69% | 52.679,44 | 7,74% |
| SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI (compresa anticipazione tesoreria) | **467.000,00** | **463.000,00** | **-0,86%** | 319.788,72 | 69,07% | 319.788,72 | 100,00% |
| SPESE DA SERVIZI IN C/TERZI | **350.000,00** | **350.000,00** | **0,00%** | 256.013,56 | 73,15% | 242.171,14 | 94,59% |
| DISAVANZO AMMINISTRAZIONE APPLICATO | - | - | | | | | |
| **TOTALE** | **4.537.000,00** | **4.465.911,21** | **-1,57%** | **3.536.545,16** | **79,19%** | **2.714.167,75** | **76,75%** |

| VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE | | | |
|---|---|---|---|
| TITOLI | PREVISIONI INIZIALI | PREVISIONI ASSESTATE | ACCERTAMENTI / IMPEGNI |
| ENTRATE TITOLO I | *1.949.500,00* | *1.882.105,84* | *1.851.738,82* |
| ENTRATE TITOLO II | *54.500,00* | *65.405,62* | *63.305,46* |
| ENTRATE TITOLO III | *619.500,00* | *621.615,01* | *591.714,55* |
| TOTALE ENTRATE CORRENTI | *2.623.500,00* | *2.569.126,47* | *2.506.758,83* |
| SPESE CORRENTI (I) | *2.329.000,00* | *2.336.411,21* | *2.280.274,14* |
| SPESE RIMBORSO PRESTITI (III) (esclusa anticipazione tesoreria) | *207.000,00* | *203.000,00* | *202.827,48* |
| **EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE** | ***87.500,00*** | ***29.715,26*** | ***23.657,21*** |
| **UTILIZZO / FINANZIAMENTO** | | ***A FINANZIAMENTO PARZIALE DI SPESE CONTO CAPITALE*** | ***A FINANZIAMENTO PARZIALE DI SPESE CONTO CAPITALE*** |
| **VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO DI PARTE CAPITALE** | | | |
| TITOLO IV | *723.500,00* | *698.500,00* | *274.597,30* |
| TITOLO V (esclusa anticipazione tesoreria) | *490.000,00* | *490.000,00* | *280.000,00* |
| TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE | *1.213.500,00* | *1.188.500,00* | *554.597,30* |
| SPESE C/CAPITALE (II) | *1.391.000,00* | *1.316.500,00* | *680.468,74* |
| **EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE** | - ***177.500,00*** | - ***128.000,00*** | - ***125.871,44*** |
| **COPERTURA** | ***87.500,00*** | ***29.715,26*** | ***23.657,21*** |
| | ***90.000,00*** | ***98.284,74*** | ***98.284,74*** |
| SALDO DELLA GESTIONE COMPETENZA | - | - | - 3.929,49 |

| FUNZIONI | 1 - FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZ GESTIONE E CONTROLLO | 2 FUNZIONI RELATVE ALLA GIUSTIZIA | 3 - FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE | 4 - FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA | 5 - FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA | 6 - FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO | 7 - FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO | 8 - FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI | 9 - FUNZIONI RIGUARDANTI GESTIONE DEL TERRITORIO E AMBENTE | 10 FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE | TOTALE |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **PREVISIONI INIZIALI** | | | | | | | | | | | |
| PERSONALE | 463.550,00 | | 75.700,00 | | 2.500,00 | | | 132.500,00 | | | **674.250,00** |
| ACQUISTO BENI | 59.000,00 | | 5.000,00 | 21.500,00 | 500,00 | 7.500,00 | 3.000,00 | 33.000,00 | 15.000,00 | 26.000,00 | **170.500,00** |
| PRESTAZIONE SERVIZI | 179.450,00 | | | 316.000,00 | 9.500,00 | 47.000,00 | 8.000,00 | 93.000,00 | 379.000,00 | 25.500,00 | **1.057.450,00** |
| UTILIZZO BENI DI TERZI | 1.000,00 | | | | | | | | | | **1.000,00** |
| TRASFERIMENTI | 8.500,00 | | | 6.500,00 | | 10.000,00 | | | 7.500,00 | 134.000,00 | **166.500,00** |
| INTERESSI PASSIVI | 40.500,00 | | | 33.300,00 | 15.500,00 | 7.500,00 | 2.750,00 | 23.500,00 | 33.500,00 | 9.250,00 | **165.800,00** |
| IMPOSTE E TASSE | 65.000,00 | | 5.500,00 | | | | | 10.000,00 | | | **80.500,00** |
| ONERI STRAORDINARI | 3.000,00 | | | | | | | | | | **3.000,00** |
| AMMORTAMENTI | | | | | | | | | | | - |
| F.DO SVAL. CREDITI | | | | | | | | | | | - |
| F.DO RISERVA | 10.000,00 | | | | | | | | | | **10.000,00** |
| ***TOTALE*** | ***830.000,00*** | | ***86.200,00*** | ***377.300,00*** | ***28.000,00*** | ***72.000,00*** | ***13.750,00*** | ***292.000,00*** | ***435.000,00*** | ***194.750,00*** | ***2.329.000,00*** |

| FUNZIONI | 1 - FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZ GESTIONE E CONTROLLO | 2 . FUNZIONI RELATVE ALLA GIUSTIZIA | 3 - FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE | 4 - FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA | 5 - FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA | 6 - FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO | 7 - FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO | 8 - FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI | 9 - FUNZIONI RIGUARDANTI GESTIONE DEL TERRITORIO E AMBENTE | 10 . FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE | TOTALE |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **PREVISIONI ASSESTATE** | | | | | | | | | | | |
| PERSONALE | 467.250,00 | | 73.700,00 | | 2.500,00 | | | 135.500,00 | | | **678.950,00** |
| ACQUISTO BENI | 63.991,21 | | 5.000,00 | 21.100,00 | 500,00 | 7.500,00 | 2.500,00 | 32.500,00 | 15.000,00 | 26.000,00 | **174.091,21** |
| PRESTAZIONE SERVIZI | 172.990,00 | | | 317.350,00 | 9.500,00 | 47.000,00 | 8.000,00 | 97.000,00 | 384.000,00 | 25.500,00 | **1.061.340,00** |
| UTILIZZO BENI DI TERZI | 1.000,00 | | | | | | | | | | **1.000,00** |
| TRASFERIMENTI | 5.930,00 | | | 6.500,00 | | 10.000,00 | | | 7.500,00 | 147.500,00 | **177.430,00** |
| INTERESSI PASSIVI | 40.500,00 | | | 32.200,00 | 15.000,00 | 2.900,00 | 2.500,00 | 22.600,00 | 32.900,00 | 9.250,00 | **157.850,00** |
| IMPOSTE E TASSE | 60.000,00 | | 5.500,00 | | | | | 10.000,00 | | | **75.500,00** |
| ONERI STRAORDINARI | 1.250,00 | | | | | | | | | | **1.250,00** |
| AMMORTAMENTI | | | | | | | | | | | **-** |
| F.DO SVAL. CREDITI | 2.000,00 | | | | | | | | | | **2.000,00** |
| F.DO RISERVA | 7.000,00 | | | | | | | | | | **7.000,00** |
| ***TOTALE*** | ***821.911,21*** | | ***84.200,00*** | ***377.150,00*** | ***27.500,00*** | ***67.400,00*** | ***13.000,00*** | ***297.600,00*** | ***439.400,00*** | ***208.250,00*** | **2.336.411,21** |

| FUNZIONI | 1 - FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZ GESTIONE E CONTROLLO | 2 FUNZIONI RELATVE ALLA GIUSTIZIA | 3 - FUNZIONI DI POLIZIA **LOCALE** | 4 - FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA | 5 - FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA | 6 - FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO | 7 - FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO | 8 - FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI | 9 - FUNZIONI RIGUARDANTI GESTIONE DEL TERRITORIO E AMBENTE | 10 . FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE | TOTALE |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ***IMPEGNI*** | | | | | | | | | | | |
| PERSONALE | 463.773,52 | | 73.509,12 | | 2.500,00 | | | 135.443,38 | | | **675.226,02** |
| ACQUISTO BENI | 63.231,10 | | 4.965,89 | 20.007,98 | 500,00 | 7.281,15 | 2.443,74 | 30.978,53 | 14.765,11 | 16.906,62 | **161.080,12** |
| PRESTAZIONE SERVIZI | 166.889,37 | | | 316.598,77 | 8.767,12 | 46.993,28 | 7.925,68 | 96.769,72 | 383.845,17 | 14.685,61 | **1.042.474,72** |
| UTILIZZO BENI DI TERZI | 924,57 | | | | | | | | | | **924,57** |
| TRASFERIMENTI | 5.242,36 | | | 6.500,00 | | 9.650,00 | | | 7.475,56 | 146.893,40 | **175.761,32** |
| INTERESSI PASSIVI | 40.500,00 | | | 31.790,60 | 14.993,08 | 2.893,12 | 2.486,70 | 22.562,90 | 32.690,28 | 9.083,46 | **157.000,14** |
| IMPOSTE E TASSE | 51.446,39 | | 5.474,41 | | | | | 9.974,72 | | | **66.895,52** |
| ONERI STRAORDINARI | 911,73 | | | | | | | | | | **911,73** |
| AMMORTAMENTI | | | | | | | | | | | - |
| F.DO SVAL. CREDITI | | | | | | | | | | | - |
| F.DO RISERVA | - | | | | | | | | | | - |
| ***TOTALE*** | ***792.919,04*** | | ***83.949,42*** | ***374.897,35*** | ***26.760,20*** | ***66.817,55*** | ***12.856,12*** | ***295.729,25*** | ***438.776,12*** | ***187.569,09*** | ***2.280.274,14*** |

| FUNZIONI | 1 - FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZ GESTIONE E CONTROLLO | 2 . FUNZIONI RELATVE ALLA GIUSTIZIA | 3 - FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE | 4 - FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA | 5 - FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA | 6 - FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO | 7 - FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO | 8 - FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI | 9 - FUNZIONI RIGUARDANTI GESTIONE DEL TERRITORIO E AMBENTE | 10 . FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE | TOTALE |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **PAGAMENTI** | | | | | | | | | | | |
| PERSONALE | 416.691,39 | | 72.850,62 | | | | | 134.863,94 | | | **624.405,95** |
| ACQUISTO BENI | 57.939,15 | | 2.545,39 | 18.007,98 | | 7.281,15 | 2.443,74 | 27.978,53 | 12.378,12 | 16.828,14 | **145.402,20** |
| PRESTAZIONE SERVIZI | 151.170,62 | | | 282.842,76 | 8.567,12 | 46.176,12 | 3.625,68 | 85.519,72 | 366.432,82 | 13.372,29 | **957.707,13** |
| UTILIZZO BENI DI TERZI | 924,57 | | | | | | | | | | **924,57** |
| TRASFERIMENTI | 3.141,56 | | | | | 9.650,00 | | | 7.475,56 | 142.828,25 | **163.095,37** |
| INTERESSI PASSIVI | 40.500,00 | | | 31.790,60 | 14.993,08 | 2.893,12 | 2.486,70 | 22.562,90 | 32.690,28 | 9.083,46 | **157.000,14** |
| IMPOSTE E TASSE | 34.961,40 | | 5.329,34 | | | | | 9.790,62 | | | **50.081,36** |
| ONERI STRAORDINARI | 911,73 | | | | | | | | | | **911,73** |
| AMMORTAMENTI | | | | | | | | | | | **-** |
| F.DO SVAL. CREDITI | | | | | | | | | | | **-** |
| F.DO RISERVA | | | | | | | | | | | **-** |
| ***TOTALE*** | ***706.240,42*** | | ***80.725,35*** | ***332.641,34*** | ***23.560,20*** | ***66.000,39*** | ***8.556,12*** | ***280.715,71*** | ***418.976,78*** | ***182.112,14*** | **2.099.528,45** |

STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI

## PROGRAMMA N. 1 Gestione dell'organizzazione generale dell'Ente compresa la polizia e l'istruzione

### SPESE CORRENTI 2012

| SPESE CORRENTI | PREVISIONI INZIALI | STANZIAMENTI ASSESTATI | IMPEGNI | % impegni su stanziamenti | PAGAMENTI | % pagamenti su impegni |
|---|---|---|---|---|---|---|
| PERSONALE | **539.250,00** | **540.950,00** | **537.282,64** | 99,3% | **489.542,01** | 91,1% |
| ACQUISTO BENI | **85.500,00** | **90.091,21** | **88.204,97** | 97,9% | **78.492,52** | 89,0% |
| PRESTAZIONE SERVIZI | **495.450,00** | **490.340,00** | **483.488,14** | 98,6% | **434.013,38** | 89,8% |
| UTILIZZO BENI DI TERZI | **1.000,00** | **1.000,00** | **924,57** | 92,5% | **924,57** | |
| TRASFERIMENTI | **15.000,00** | **12.430,00** | **11.742,36** | 94,5% | **3.141,56** | 26,8% |
| INTERESSI PASSIVI | **73.800,00** | **72.700,00** | **72.290,60** | 99,4% | **72.290,60** | 100,0% |
| IMPOSTE E TASSE | **70.500,00** | **65.500,00** | **56.920,80** | 86,9% | **40.290,74** | 70,8% |
| ONERI STRAORDINARI | **3.000,00** | **1.250,00** | **911,73** | 72,9% | **911,73** | 100,0% |
| AMMORTAMENTI | | | | | | |
| F.DO SVAL. CREDITI | | **2.000,00** | | | | |
| F.DO RISERVA | **10.000,00** | **7.000,00** | | | | |
| **TOTALI** | **1.293.500,00** | **1.283.261,21** | **1.251.765,81** | **97,5%** | **1.119.607,11** | **89,4%** |

**PROGRAMMA N. 1** **Gestione dell'organizzazione generale dell'Ente compresa la polizia e l'istruzione**

## SPESE INVESTIMENTO 2012

| SPESE INVESTIMENTO | PREVISIONI INZIALI | STANZIAMENTI ASSESTATI | STATO DI ATTUAZIONE | N° PROGETTO DA RELAZIONE PREV. E PROGR. |
|---|---|---|---|---|
| **INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI** | € 50.000,00 | € **50.000,00** | Non si è reso necessario attivare alcun intervento finanziato con il fondo progettualità Cassa DD.PP. | 1 |
| **VERIFICHE ED ADEGUAMENTO ANTISISMICO ED IMPIANTO ELETTRICO SCUOLA MEDIA** | € 50.000,00 | € **50.000,00** | Intervento non attivato per mancato finanziamento | 3 |
| **RISTRUTTURAZIONE ED ADEGUAMENTO FUNZIONALE SCUOLA PRIMARIA** | € 360.000,00 | € **360.000,00** | Intervento non attivato per mancato finanziamento | |
| **ARREDI, TENDAGGI ED ATTREZZATURE VARIE SCUOLA INFANZIA** | € 90.000,00 | € **90.000,00** | Interventi e forniture in parte realizzati ed in parte in corso di realizzazione | |
| TOTALE | | € | | **550.000,00** |

STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI

## PROGRAMMA N. 2 Gestione dello sviluppo economico, culturale e sociale

### SPESE CORRENTI 2012

| SPESE CORRENTI | PREVISIONI INZIALI | STANZIAMENTI ASSESTATI | IMPEGNI | % impegni su stanziamenti | PAGAMENTI | % pagamenti su impegni |
|---|---|---|---|---|---|---|
| PERSONALE | **2.500,00** | **2.500,00** | **2.500,00** | 100,0% | | |
| ACQUISTO BENI | **37.000,00** | **36.500,00** | **27.131,51** | 74,3% | **26.553,03** | 97,9% |
| PRESTAZIONE SERVIZI | **90.000,00** | **90.000,00** | **78.371,69** | 87,1% | **71.741,21** | 91,5% |
| UTILIZZO BENI DI TERZI | | | | | | |
| TRASFERIMENTI | **144.000,00** | **157.500,00** | **156.543,40** | 99,4% | **152.478,25** | 97,4% |
| INTERESSI PASSIVI | **35.000,00** | **29.650,00** | **29.456,36** | 99,3% | **29.456,36** | 100,0% |
| IMPOSTE E TASSE | | | | | | |
| ONERI STRAORDINARI | | | | | | |
| AMMORTAMENTI | | | | | | |
| F.DO SVAL. CREDITI | | | | | | |
| F.DO RISERVA | | | | | | |
| **TOTALI** | **308.500,00** | **316.150,00** | **294.002,96** | **93,0%** | **280.228,85** | **95,3%** |

## PROGRAMMA N. 2 Gestione dello sviluppo economico, culturale e sociale

### SPESE INVESTIMENTO 2012

| SPESE INVESTIMENTO | PREVISIONI INZIALI | STANZIAMENTI ASSESTATI | STATO DI ATTUAZIONE | N° PROGETTO DA RELAZIONE PREV. E PROGR. |
|---|---|---|---|---|
| **MANUTENZIONE EDIFICI DI CULTO** | € 2.500,00 | | Intervento non attivato per mancato finanziamento | 4 |
| **REALIZZAZIONE STRUTTURA SALA POLIVALENTE** | € 400.000,00 | € **400.000,00** | Approvato progetto definitivo con delibera G.C. n. 78 del 31/07/2012 per €.660.000,00 di cui €. 260.000 a residui passivi | 5 |
| **AMPLIAMENTO FABBRICATO RICREATIVO** | € 45.000,00 | | Intervento non attivato per mancato finanziamento | |
| **SISTEMAZIONE AREA LAGO PASCOLO** | € 88.500,00 | € **88.500,00** | Intervento non attivato per mancato finanziamento | 6 |
| **TOTALE** | | € | | **488.500,00** |

STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI

## PROGRAMMA N. 3 Gestione del territorio

### SPESE CORRENTI 2012

| SPESE CORRENTI | PREVISIONI INZIALI | STANZIAMENTI ASSESTATI | IMPEGNI | % impegni su stanziamenti | PAGAMENTI | % pagamenti su impegni |
|---|---|---|---|---|---|---|
| PERSONALE | **132.500,00** | **135.500,00** | **135.443,38** | 100,0% | **134.863,94** | 99,6% |
| ACQUISTO BENI | **48.000,00** | **47.500,00** | **45.743,64** | 96,3% | **40.356,65** | 88,2% |
| PRESTAZIONE SERVIZI | **472.000,00** | **481.000,00** | **480.614,89** | 99,9% | **451.952,54** | 94,0% |
| UTILIZZO BENI DI TERZI | | | | | | |
| TRASFERIMENTI | **7.500,00** | **7.500,00** | **7.475,56** | 99,7% | **7.475,56** | 100,0% |
| INTERESSI PASSIVI | **57.000,00** | **55.500,00** | **55.253,18** | 99,6% | **55.253,18** | 100,0% |
| IMPOSTE E TASSE | **10.000,00** | **10.000,00** | **9.974,72** | 99,7% | **9.790,62** | 98,2% |
| ONERI STRAORDINARI | | | | | | |
| AMMORTAMENTI | | | | | | |
| F.DO SVAL. CREDITI | | | | | | |
| F.DO RISERVA | | | | | | |
| **TOTALI** | **727.000,00** | **737.000,00** | **734.505,37** | **99,7%** | **699.692,49** | **95,3%** |

## PROGRAMMA N. 3 Gestione del territorio

### SPESE INVESTIMENTO 2012

| SPESE INVESTIMENTO | PREVISIONI INZIALI | STANZIAMENTI ASSESTATI | STATO DI ATTUAZIONE | N° PROGETTO DA RELAZIONE PREV. E PROGR. |
|---|---|---|---|---|
| **SISTEMAZIONE VIABILITA' - ILLUMINAZIONE PUBBLICA** | € 55.000,00 | € **50.000,00** | Intervento non attivato per mancato finanziamento | 8 |
| **SISTEMAZIONE VIA MONTEBIANCO** | € 35.000,00 | € **35.000,00** | Lavori appaltati con determina n. 171 del 14/08/2012 per complessivi €. 160.000,00 di cui €. 125.000 a residui passivi. In corso di realizzazione | |
| **SISTEMAZIONE VIA ROMA** | € 80.000,00 | € **80.000,00** | Approvato progetto definitivo con delibera G.C. n. 77 del 31/07/2012 per €.105.000,00 di cui €. 25.000,00 a residui passivi. Lavori appaltati | |
| **MANUTENZIONE VERDE ATTREZZATO** | € 30.000,00 | € **30.000,00** | Interventi in parte realizzati e parte da realizzare a seconda delle necessità | 9 |
| **INTERVENTI VARI SUL TERRITORIO** | € 10.000,00 | € **10.000,00** | Interventi in parte realizzati e parte da realizzare a seconda delle necessità | |
| **INTERVENTI VARI SUL TERRITORIO MANUTENZIONI STRADALI** | € 25.000,00 | € **20.000,00** | Interventi in parte realizzati e parte da realizzare a seconda delle necessità | |
| **INTERVENTI VARI SUL TERRITORIO SEGNALETICA STRADALE** | € 15.000,00 | € **10.000,00** | Interventi in parte realizzati e parte da realizzare a seconda delle necessità | |
| **INTERVENTI VARI SUL TERRITORIO MANUTENZIONE EDILI** | € 25.000,00 | € **25.000,00** | Interventi in parte realizzati e parte da realizzare a seconda delle necessità | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **INTERVENTI VARI SUL TERRITORIO MANUTENZIONI ELETTRICHE** | € 15.000,00 | € **15.000,00** | Interventi in parte realizzati e parte da realizzare a seconda delle necessità | 9 |
| **INTERVENTI VARI SUL TERRITORIO TINTEGGIATURA** | € 10.000,00 | € - | Intervento non attivato per mancato finanziamento | |
| **INTERVENTI VARI SUL TERRITORIO CADITOIE** | € 5.000,00 | € **3.000,00** | Interventi in parte realizzati e parte da realizzare a seconda delle necessità | |
| **TOTALE** | | € | | **278.000,00** |

**Con la presente relazione la Giunta Comunale, adempiendo a quanto prescritto dall'art. 227 e seguenti del D.L. 267/2000, illustra al Consiglio i risultati della gestione dell'esercizio 2012 desunti dal rendiconto di gestione, con le valutazioni in ordine all'efficacia dell'azione dalla stessa condotta, sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti.**

San Maurizio d'Opaglio lì **26.03.2013**

IL SINDACO
Bertona Diego

IL RAGIONIERE
Suno Minazzi Dr. Marco

IL SEGRETARIO COMUNALE
Régis Milano dr. Michele