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

2013

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. 36 del 11.10.2013**, il bilancio di previsione annuale **2013**, il bilancio di previsione pluriennale triennio **2013-2014-2015**, 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 2013**, 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. 420** in data **21/01/2014** ha reso il conto relativo all'esercizio finanziario **2013** per quanto di sua competenza.

Il Responsabile del Servizio di Ragioneria, con propria determina **n. 27 del 27/01/2014**, 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 **2013**
- 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
- patto di stabilità interno per l'anno **2013**
- 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 **31.12.2013**	n. **3.139** abitanti
	al 31.12.2012	n. 3.149 abitanti
Nuclei famigliari:	al **31.12.2013**	n. **1.310**
	al 31.12.2012	n. 1.307

Anno	2009	2010	2011	2012	2013
Popolazione	**3.169**	**3.199**	**3.170**	**3.149**	**3.139**

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

ATTIVITA'NORMATIVA:

ORGANISMO E NUMERO DI ATTI	2009	2010	2011	2012	2013
CONSIGLIO COMUNALE	87	54	49	42	42
GIUNTA COMUNALE	144	163	119	115	125
DECRETI DEL SINDACO	11	11	7	6	7
REGOLAMENTI	10	1	3	2	4
DETERMINAZIONI	354	316	261	269	229

PERSONALE DIPENDENTE

La Segreteria Comunale del Comune di San Maurizio d'Opaglio è stata in convenzione al 45 % con i Comuni di Ameno (30%), Madonna del Sasso (20%) e Cesara (5%) fino al 15 luglio 2013; dal 16 luglio 2013 la Segreteria Comunale è gestita in convenzione con i Comuni di Grignasco (30%), Prato Sesia (18%), Maggiora (17%) e Cesara (5%); il Comune di San Maurizio d'Opaglio (30%) è l'Ente capofila.

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

Le posizioni organizzative sono **n. 4** di cui:

- 1 area economica finanziaria / tributi
- 1 area segreteria / contratti
- 1 area settore tecnico manutentivo / lavori pubblici
- 1 area edilizia privata / urbanistica

I dipendenti di ruolo e non di ruolo effettivamente in servizio al **31.12.2013** sono n. **14**, come meglio evidenziato dal seguente prospetto:

Q.F. DRP 333/90	profilo professionale	posti		posti
		Previsti	coperti	vacanti
- cat. A	operai qualificati	1	-	1
- cat. B	operai qualificati	2	2	-
- cat. B3	operai specializzati	2	2	-
- cat. D	Vigili urbani	2	2	-
- cat.C	istruttori amministrativi	7	4	3
- cat. D	Istruttore dir segreteria	1	1	-
- cat. D	istruttore dir ragioniere	1	1	-
- cat. D	istruttore dir tecnico comunale	2	2	-
TOTALE		**18**	**14**	**4**

I posti del personale di ruolo vacanti sono n. 4.

ANALISI SPESE PER IL PERSONALE

Il rispetto del patto di stabilità include anche la spesa per il personale.

Per gli enti non sottoposti al patto di stabilità interno (enti con popolazione < 1.000 abitanti) le spese di personale non devono superare il corrispondente ammontare dell'anno 2008 (art. 1 comma 562 L. 296/2006 come modificato dall'art. 4-ter, comma 11 L. 44/2012).

Per gli enti sottoposti al patto di stabilità interno (enti con popolazione > 1.000 abitanti), ai sensi dell'art. 1, comma 557 L. 296/2006 come riscritto dall'art. 14, comma 7 del DL 78/2010, occorre assicurare la riduzione delle spese di personale con azioni rivolte ai seguenti ambiti:

- riduzione dell'incidenza percentuale delle spese di personale rispetto al complesso delle spese correnti;
- razionalizzazione e snellimento delle strutture burocratiche – amministrative
- contenimento delle dinamiche di crescita della contrattazione integrativa.

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

	2008	2012	2013
Spese - intervento 01	*689.691,56*	*675.226,02*	*639.921,42*
Altre spese	-	-	-
Irap – intervento 07	*44.211,00*	*44.619,05*	*39.957,94*
Totale spese personale	*733.902,56*	*719.845,07*	*679.879,36*
A DEDURRE RIMBORSO PERSONALE IN CONVENZIONE	*- 69.936,48*	*- 84.987,20*	*-105.498,81*
A DEDURRE AUMENTI CCNL anni precedenti		*- 34.476,32*	*-34.476,32*
Totale spese personale	***663.966,08***	***600.381,55***	***539.904,23***
Totale spesa personale direttamente a carico dell'Amministrazione compresi aumenti CCNL precedenti, al netto delle quota rimborsata da altri Enti		***634.857,87***	***574.380,55***

Rapporto spesa personale / spese correnti:

	2012	2013
Spese personale	*634.857,87*	*574.380,55*
Spese correnti	*2.280.274,14*	*2.548.871,58*
Rapporto %	*27,84*	*22,53*
Spese correnti al netto della quota IMU trattenuta dallo Stato e imputata tra i trasferimenti delle spese correnti (solo per il 2013)	-	*2.320.366,06*
Rapporto % (solo per il 2013)	-	*24,75*

Spesa del personale pro-capite:

	2009	2010	2011	2012	2013
Spesa personale	628.782,01	612.825,26	647.108,17	634.857,87	574.380,55
Numero abitanti	3.169	3.199	3.170	3.149	3.139
Rapporto	198,41	191,57	204,13	201,61	182,98

Rapporto abitanti/dipendenti:

	2009	2010	2011	2012	2013*
Numero dipendenti*	15	16	16	15	15
Numero abitanti	3.169	3.199	3.170	3.149	3.139
Rapporto	211	200	198	210	209

* compreso il Segretario Comunale

Analisi andamento della contrattazione integrativa
Il fondo per la contrattazione integrativa ha registrato il seguente andamento:

Anno 2009 €. 52.611,12 al netto delle risorse destinate al fondo progettazione – approvato con D.G.C. n. 105 del 13/07/2010

Anno 2010 €. 52.611,12 al netto delle risorse destinate al fondo progettazione – approvato con D.G.C. n. 22 del 17/02/2011

Anno 2011 €. 52.611,12 al netto delle risorse destinate al fondo progettazione – approvato con D.G.C. n. 48 del 19/04/2011

Anno 2012 €. 52.611,12 al netto delle risorse destinate al fondo progettazione – approvato con D.G.C. n. 5 del 08/01/2013

Anno 2013 €. 52.611,12 al netto delle risorse destinate al fondo progettazione – approvato con D.G.C. n. 10 del 21/01/2014

MEZZI OPERATIVI DELL'ENTE

Nel **2013** 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 - Valstrona

GLI ATTI DELLA GESTIONE FINANZIARIA

BILANCIO - APPROVAZIONE

Il bilancio di previsione per l'esercizio **2013** corredato della relazione previsionale e programmatica e del bilancio pluriennale per il triennio **2013-2014-2015** è stato approvato con deliberazione del consiglio comunale **n. 36** del **11/10/2013** 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 (assestamento generale di bilancio)	40	29.11.2013		

IL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Il risultato di amministrazione del conto del bilancio **2013** 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 **2013**, riportato nella tabella che segue è stato ottenuto dal simultaneo concorso della gestione di competenza (*2013*) e dalla gestione dei residui (*2012* 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 **31.12.2013** vanno aggiunti i residui attivi e tolti i residui passivi (così come risultano dalla determina del responsabile del servizio **n. 27 in data 27/01/2014**); si ottiene così il risultato di amministrazione che per l'anno **2013** evidenza un avanzo pari ad **€. 7.544,45**

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

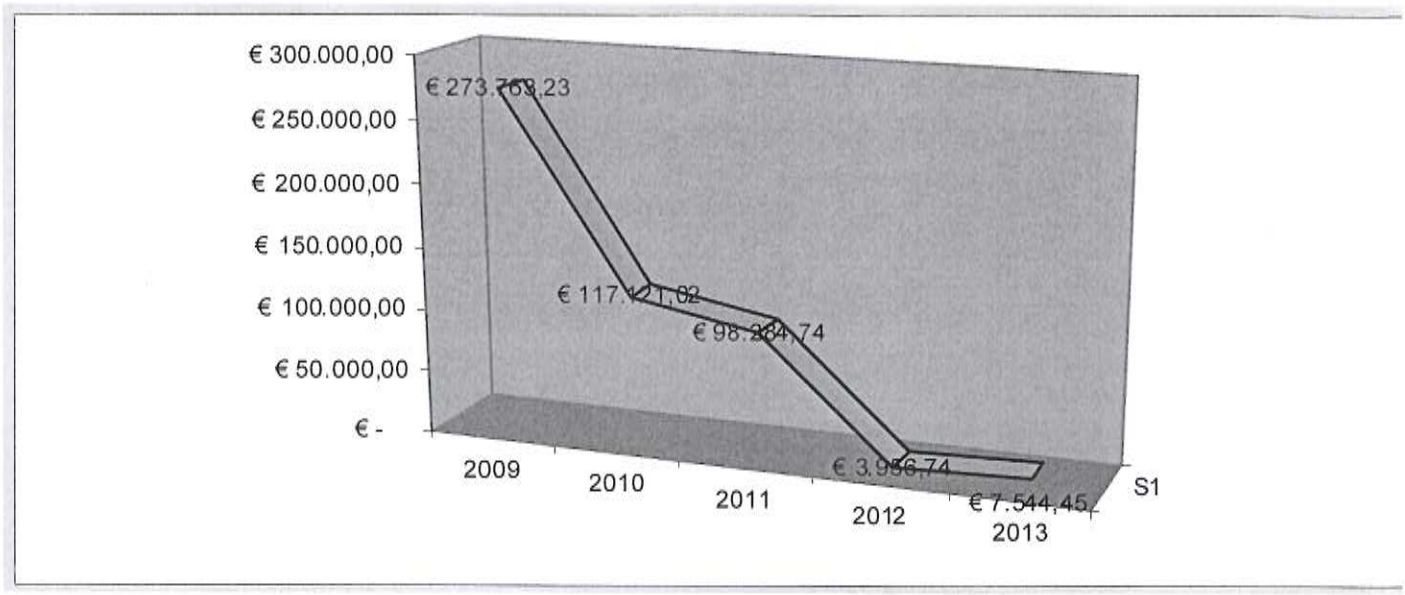
MOVIMENTI	***TOTALE*** *(importi in €.)*
Fondo di cassa iniziale al 01/01/2013	***347.752,07***
Riscossioni c/competenza	*4.046.150,07*
Riscossioni c/residui	*586.617,58*
Pagamenti c/competenza	*- 4.033.248,86*
Pagamenti c/residui	*- 541.353,14*
Fondo di cassa finale al 31/12/2013	***405.917,72***
Residui attivi	*1.602.308,17*
Residui passivi	*- 2.000.681,44*
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	***7.544,45***

Tale avanzo di amministrazione viene così distinto:

- *avanzo ordinario* €. *5.158,30*
- *Avanzo vincolato oneri di urbanizzazione* €. *2.386,15*
- Avanzo vincolato sanzioni vincolo paesistico €. -

IL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE NEGLI ULTIMI 5 ANNI

ANNI	2009	2010	2011	2012	2013
AVANZO	273.763,23	117.121,02	98.284,74	3.956,74	7.544,45



EQUILIBRI DI PARTE CORRENTE E PARTE CAPITALE

	2009	2010	2011	2012	2013
Entrate correnti	2.313.074,48	2.373.799,37	2.530.015,58	2.506.758,83	2.803.294,18
Spese correnti	-2.166.266,56	-2.197.962,72	-2.299.324,72	-2.280.274,14	-2.548.871,58
Rimborso prestiti	-170.584,22	-251.333,20	-206.754,72	-202.827,47	-225.392,24
Differenza	-23.776,30	-75.496,55	23.936,14	23.657,22	29.030,36
Entrate tit IV destinate al tit I della spesa	-	-	-	-	-
Avanzo applicato al titolo I della spesa	23.776,30	13.763,23	-	-	-
Entrate correnti destinate al tit II della spesa	-	-	3.360,92	23.657,22	-
Altro	-	60.000,00**	-	-	-
Totale gestione corrente	-	-1.733,32	20.575,22	-	29.030,36

** avanzo applicato al titolo III per l'estinzione anticipata di un mutuo

	2009	2010	2011	2012	2013
Entrate tit IV – V destinate al tit II della spesa	1.511.445,79	859.359,74	556.105,11	554.597,30	232.418,90
Avanzo applicato al titolo II della spesa	28.207,20	200.000,00	117.121,02	98.284,74	-
Entrate correnti destinate al tit II della spesa	-	-	3.360,92	23.657,22	-
Spese titolo II	-1.369.573,40	-1.031.507,61	-676.587,05	-680.468,74	-223.033,01
Totale gestione c/capitale	170.079,59	63.852,13	-	-3.929,48	9.385,89

	2009	2010	2011	2012	2013
Totale gestioni corrente e capitale	170.079,59	62.118,81	20.575,22	-3.929,48	38.416,25

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	+	***4.723.037,35***
Totale impegni di competenza	-	***4.684.621,10***
SALDO GESTIONE COMPETENZA	+	***38.416,25***
Gestione dei residui		
Maggiori residui attivi riaccertati	+	
Minori residui attivi riaccertati	-	36.838,08
Minori residui passivi riaccertati	+	2.009,54
SALDO GESTIONE RESIDUI	-	***34.828,54***
Riepilogo		
SALDO GESTIONE COMPETENZA	+	***38.416,25***
SALDO GESTIONE RESIDUI	-	***34.828,54***
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO		-
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO	+	3.956,74
AVANZO/DISAVANZO D'AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2013	+	***7.544,45***

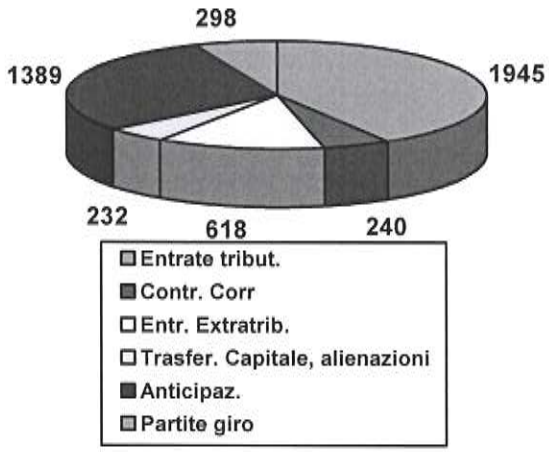
RIEPILOGO DELLE ENTRATE PER TITOLI

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 2013*	*%*
TITOLO I Entrate tributarie	**1.945.174,73**	**41,18**
TITOLO II Contributi e trasferimenti correnti	**239.917,85**	**5,08**
TITOLO III Entrate extra tributarie	**618.201,60**	**13,09**
TITOLO IV Trasferimenti di capitale, alienazioni, riscossioni crediti	**232.418,90**	**4,92**
TITOLO V Accensione di prestiti	-	-
TITOLO V Anticipazione di tesoreria	**1.389.472,16**	**29,42**
TITOLO VI Partite di giro	**297.852,11**	**6,31**
TOTALE ENTRATA	**4.723.037,35**	



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 (TARES – EX 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 **2013** suddivise nelle singole categorie:

ENTRATE TRIBUTARIE (ACCERTAMENTI)	*ANNO 2013*	*%*
Imposte	**836.061,85**	**42,98**
Tasse	**459.679,50**	**23,63**
Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie	**649.433,38**	**33,39**
TOTALE	**1.945.174,73**	

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 **2013** suddivise nelle categorie di appartenenza

TRASFERIMENTI CORRENTI (ACCERTAMENTI)	*ANNO 2013*	*%*
Contributi e trasferimenti dallo Stato	**226.251,37**	**94,30**
Contributi e trasferimenti dalla Regione	**8.564,14**	**3,57**
Contributi e trasferimenti dalla Regione per funzioni delegate	-	-
Contributi e trasferimenti da organismi comunitari ed internazionali	**806,54**	**0,34**
Contributi e trasferimenti da altri enti pubblici	**4.295,80**	**1,79**
TOTALE	**239.917,85**	

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 2013*	*%*
Proventi dei servizi pubblici	**322.689,67**	**52,20**
Proventi dei beni dell'Ente	**145.092,92**	**23,47**
Interessi su anticipazioni e crediti	**244,79**	**0,04**
Utili nette da aziende partecipate	**59.229,22**	**9,58**
Proventi diversi	**90.945,00**	**14,71**
TOTALE	**618.201,60**	

Le risorse del titolo 4 accertate nel corso dell'esercizio **2013** sono evidenziate nel seguente prospetto:

TITOLO 4 (ACCERTAMENTI)	*ANNO 2013*	*%*
Alienazione di beni patrimoniali	**25.500,00**	**10,97**
Trasferimenti di capitale dallo Stato	-	-
Trasferimenti di capitale dalla Regione	-	-
Trasferimenti di capitale da altri enti pubblici	-	-
Trasferimenti di capitale da altri soggetti	**199.919,16**	**86,02**
Riscossione di crediti	**6.999,74**	**3,01**
TOTALE	**232.418,90**	

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 **2013** e suddivise per categorie:

ACCENSIONE DI PRESTITI (ACCERTAMENTI)	*ANNO 2013*	*%*
Anticipazioni di cassa	**1.389.472,16**	**100**
Finanziamenti a breve termine	-	-
Assunzione di mutui e prestiti	-	-
Emissione di prestiti obbligazionari	-	-
TOTALE	**1.389.472,16**	

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TITOLI

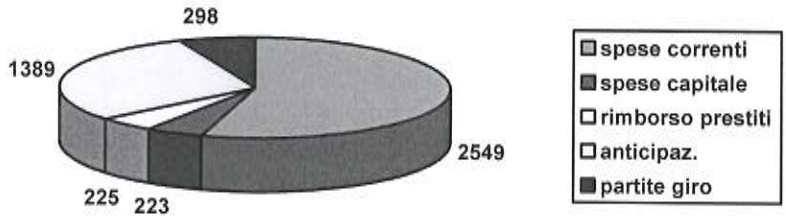
Le uscite di ogni Ente sono costituite da spese di parte corrente, spese in c/capitale, rimborso di prestiti e da servizi per conto terzi (partite di giro).

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 **2013** suddivise per titoli:

RIEPILOGO SPESE (IMPEGNI)	*ANNO 2013*	*%*
TITOLO I Spese correnti	**2.548.871,58**	**54,41**
TITOLO II Spese c/capitale	**223.033,01**	**4,76**
TITOLO III Rimborso di prestiti	**225.392,24**	**4,81**
TITOLO III Anticipazione tesoreria	**1.389.472,16**	**29,66**
TITOLO IV Partite di giro	**297.852,11**	**6,36**
TOTALE SPESA	**4.684.621,10**	



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 **2013**

SPESE CORRENTI (IMPEGNI)	*ANNO 2013*	*%*
Servizi generali: amministrazione, gestione e controllo	**1.069.658,28**	**41,97**
Giustizia	-	-
Polizia locale	**67.004,74**	**2,63**
Istruzione pubblica	**366.064,14**	**14,36**
Cultura e beni culturali	**24.326,69**	**0,95**
Sport e ricreazione	**66.287,02**	**2,60**
Turismo	**22.064,10**	**0,87**
Viabilità e trasporti	**282.195,18**	**11,07**
Territorio ed ambiente	**470.198,49**	**18,45**
Settore sociale	**181.072,94**	**7,10**
TOTALE	**2.548.871,58**	

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 2013*	*%*
Servizi generali: amministrazione, gestione e controllo	**108.500,00**	**48,65**
Giustizia	-	-
Polizia locale	-	-
Istruzione pubblica	-	-
Cultura e beni culturali	-	-
Sport e ricreazione	**25.500,00**	**11,43**
Turismo	-	-
Viabilità e trasporti	**15.000,00**	**6,73**
Territorio ed ambiente	**74.033,01**	**33,19**
Settore sociale	-	-
TOTALE	**223.033,01**	

Il titolo 3 delle uscite è composto dai rimborsi di prestiti e per quanto riguarda l'esercizio **2013** chiuso abbiamo le seguenti risultanze:

SPESE RIMBORSO DI PRESTITI (IMPEGNI)	*ANNO 2013*	*%*
Rimborso per anticipazioni di cassa	**1.389.472,16**	**86,04**
Rimborso per finanziamenti a breve termine	-	-
Rimborsi quote capitale mutui e prestiti	**225.392,24**	**13,96**
Rimborso prestiti obbligazionari	-	-
Rimborso debiti pluriennali	-	-
Rimborso altri prestiti	-	-
TOTALE	**1.614.864,40**	

INDICATORI FINANZIARI 2013

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	2.563	=	91,44 %
	ENTRATE CORRENTI	2.803		

GRADO DI AUTONOMIA TRIBUTARIA	ENTRATE TRIBUTARIE	1.945	=	69,39 %
	ENTRATE CORRENTI	2.803		

GRADO DI DIPENDENZA ERARIALE	TRASFERIMENTI CORRENTI (TIT 2)	240	=	8,56 %
	ENTRATE CORRENTI	2.803		

INCIDENZA ENTRATE TRIBUTARIE SU ENTRATE PROPRIE	ENTRATE TRIBUTARIE	1.945	=	75,89 %
	ENTRATE TRIBUTARIE + EXTRATRIBUTARIE	2.563		

INCIDENZA ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE SU ENTRATE PROPRIE	EXTRATRIBUTARIE	618	=	24,11 %
	ENTRATE TRIBUTARIE + EXTRATRIBUTARIE	2.563		

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	2.563.376,33	=	€. 817
	POPOLAZIONE	3139		

PRESSIONE TRIBUTARIA PRO CAPITE	ENTRATE TRIBUTARIE	1.945.174,73	=	€. 620
	POPOLAZIONE	3139		

TRASFERIMENTI ERARIALI PRO CAPITE	TRASFERIMENTI CORRENTI (TIT.2)	239.917,85	=	€. 76
	POPOLAZIONE	3139		

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	957.923,28	=	34,17 %
	ENTRATE CORRENTI	2.803.294,18		

RIGIDITA' PER COSTO PERSONALE	SPESE PERSONALE	574.380,55	=	20,49 %
	ENTRATE CORRENTI	2.803.294,18		

RIGIDITA' PER INDEBITAMENTO	RIMBORSO MUTUI + INTERESSI	383.542,73	=	13,68 %
	ENTRATE CORRENTI	2.803.294,18		

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	957.923,28	=	€. 305
	POPOLAZIONE	3139		

RIGIDITA' PER COSTO PERSONALE PROCAPITE	SPESE PERSONALE	574.380,55	=	€. 183
	POPOLAZIONE	3139		

RIGIDITA' PER INDEBITAMENTO PROCAPITE	RIMBORSO MUTUI + INTERESSI	383.542,73	=	€. 122
	POPOLAZIONE	3139		

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	574.380,55	=	22,53 %
	SPESE CORRENTI * *Al lordo della quota IMU/STATO	2.548.871,58		

COSTO MEDIO DEL PERSONALE	SPESE PERSONALE	574.380,55	=	€. 38.292
	N. DIPENDENTI * * compreso il Segretario Comunale	15		

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	223.033,01	=	7,44 %
	CORRENTI + INVESTIMENTI + RIMB.PRESTITI	2.997.296,83		

INVESTIMENTI PRO CAPITE	INVESTIMENTI	223.033,01	=	€. 71
	POPOLAZIONE	3139		

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	3139	=	209
	N. DIPENDENTI * * compreso il Segretario Comunale	15		

RISORSE GESTITE PER DIPENDENTE	CORRENTI – PERSONALE - INTERESSI	1.749.098,79	=	€. 116.606
	N. DIPENDENTI * * compreso il Segretario Comunale	15		

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 01.01.2013	*€. -*
Riscossioni effettuate nel corso dell'esercizio	*€. 91.419,16*
Totale entrata	*€. 91.419,16*
SPESA	
Per finanziamento manutenzioni del patrimonio anno 2013	*€. 74.033,01*
Per finanziamento altre spese c/capitale	*€. 15.000,00*
Totale spesa	*€. 89.033,01*
Ammontare del f.do disponibile al 31.12.2013	***€. 2.386,15***

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

ENTRATE	
Ammontare f.do disponibile al 01.01.2013	-
Riscossioni effettuate nel corso dell'esercizio	-
Totale entrata	-
SPESA	
Per finanziamento investimenti	-
Totale spesa	-
Ammontare del f.do disponibile al 31.12.2013	-

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 **€. 38.416,25**; in quanto positivo, rientra dunque 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 ACCERTAMENTI DELLE PREDETTE RISORSE (FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO / FONDO DI SOLIDARIETA)

	Residui c/competenza	Accertamenti 2013	Rapporto %
Titolo I	348.021,40	1.945.174,73	16,70
A dedurre quota accertata per trattenuta statale su IMU	-228.505,52	-228.505,52	
A dedurre somme relative al fondo solidarietà 2013	-30.361,43	-637.433,38	
Titolo III	194.398,78	618.201,60	
Totale	283.553,23	1.697.437,43	

Da quanto sopra detto risulta che l'indicatore è pari al **16,70 %** 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.

	Residui 2013	Accertamenti 2013	Rapporto %
Titolo I	393.211,61	1.945.174,73	19,62
A dedurre quota accertata per trattenuta statale su IMU	-228.505,52	-228.505,52	
A dedurre somme relative al fondo solidarietà 2013	-30.361,43	-637.433,38	
Titolo III	198.759,32	618.201,60	
Totale	333.103,98	1.697.437,43	

Da quanto sopra detto risulta che l'indicatore è pari al **19,62 %** 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

	Residui 2013	Impegni 2013	Rapporto %
Titolo I	492.735,46	2.789.405,54	10,32
A dedurre quota accertata per trattenuta statale su IMU	-228.505,52	-228.505,52	
Totale	264.229,94	2.560.900,02	

Da quanto sopra detto risulta che il volume dei residui passivi di cui sopra è pari al **10,32 %** degli impegni relativi alle 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.2013: personale dipendente €. 574.380,55
- totale delle entrate correnti riferite all'esercizio 2013 €. 2.803.294,18
- totale delle entrate correnti al netto della quota IMU/STATO €. 2.574.788,66 *

Da quanto sopra detto risulta che la spesa per il personale è pari al **20,49 %** (* 22,31 %) 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 2013 €. 3.442.758,75
- totale delle entrate correnti riferite all'esercizio 2013 €. 2.803.294,18
- totale delle entrate correnti al netto della quota IMU/STATO €. 2.574.788,66 *

Da quanto sopra detto risulta che l'indicatore è pari al **122,81 %** (* 133,71 %) delle entrate correnti; pertanto, avendo un risultato contabile di gestione positivo, tale limite risulta rispettato.

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.

Nel corso del 2013 l'Ente ha fatto ricorso ad anticipazioni di tesoreria; tuttavia 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	33.621,30
- per oneri assicurativi	8.250,00
- per compensi al revisore del conto	3.500,00
- per altre spese (compresa quota a IRAP)	2.935,01
Totale spese	**48.306,31**

COSTO MEDIO PER ABITANTE: Costo netto €. 48.306,31 : abit. n. **3139** = **€. 15,39**

AMMINISTRAZIONE GENERALE
SEGRETERIA - SERVIZI DEMOGRAFICI - RAGIONERIA - SERVIZIO TECNICO

SPESE CORRENTI

- spese per il personale (al lordo del rimborso personale in convenzione)	464.008,38
- acquisti di beni e servizi	61.281,41
- prestazioni di servizi	134.320,33
- utilizzo beni di terzi	1.000,00
- trasferimenti correnti (compresa la quota STATO / IMU)	249.148,38
- interessi passivi	35.472,40
- imposte e tasse	71.178,6
- altre spese	4.942,47
totale spese	**1.021.351,97**

MEZZI IN DOTAZIONE DEI SERVIZI: - Servizio di informatizzazione

- Autovetture Fiat Panda, Fiat Punto

COSTO MEDIO PER ABITANTE: €. 1.021.351,97 : abit. n. **3139** = **€. 325,37**

Numero di eventi registrati di stato civile, di cui:	*85*
nascite	*18*
decessi	*32*
matrimoni	*13*
Numero elettori al 31.12.2013 di cui:	*2523*
maschi	*1244*
femmine	*1279*
Numero variazioni anagrafiche gestite, di cui:	*347*
Eventi stato civile	*91*
immigrati	*97*
emigrati	*97*
Movimenti AIRE	*16*
Variazioni di indirizzo	*36*
Altre variazioni	*10*
Numero carte di identità rilasciate	*467*
Numero di contratti stipulati, di cui:	*18*
Atti pubblici	*5*
Scritture private	*13*
Mandati di pagamento	*1719*
Ordinativi di incasso	*706*
Fatture registrate	*560*

POLIZIA LOCALE

SPESE CORRENTI

- Spese per il personale	60.428,61
- Acquisti beni e servizi	2.079,47
- imposte e tasse	4.496,66
totale spese	**67.004,74**

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

n. 2 motocicli

COSTO MEDIO PER ABITANTE: €. 67.004,74 : abit. n. **3139** = **€. 21,35**

Notifiche effettuate	*163*
Contravvenzioni codice strada	*195*
Sanzioni diverse da codice strada	*-*
Licenze abitabilità/agibilità	*15*
Interventi per manifestazioni	*10*
Incidenti rilevati	*5*
Verbali di controllo redatti	*-*
Numero pubblicazioni all'albo pretorio	*438*

ISTRUZIONE: SCUOLA MATERNA - SCUOLA ELEMENTARE - SCUOLA MEDIA

SPESE CORRENTI

- acquisto beni e servizi	18.107,42
- prestazione di servizi	311.670,82
- trasferimenti correnti	5.500,00
- interessi passivi	30.785,90
totale spese	**366.064,14**

COSTO MEDIO PER ABITANTE: €. 366.064,14 : abit.n. **3139** = **€. 116,62**

CULTURA E BENI CULTURALI

SPESE CORRENTI

- personale	2.491,88
- acquisto beni	499,43
- prestazione di servizi	7.468,40
- interessi passivi	13.866,98
totale spese	**24.326,69**

COSTO MEDIO PER ABITANTE: €. 24.326,69 : abit.n. **3139** = **€. 7,75**

SPORT

SPESE CORRENTI

- acquisto beni e servizi	6.699,77
- prestazione di servizi	49.480,84
- trasferimenti correnti	9.000,00
- interessi passivi	1.106,41
totale spese	**66.287,02**

COSTO MEDIO PER ABITANTE: €. 66.287,02 : abit.n. **3139** = **€. 21,12**

TURISMO

SPESE CORRENTI

- acquisto beni e servizi	1.367,34
- prestazione di servizi	8.407,50
- interessi passivi	12.289,26
totale spese	**22.064,1**

COSTO MEDIO PER ABITANTE: €. 22.064,10 : abit.n. **3139** = **€. 7,03**

VIABILITA' E TRASPORTI

SPESE CORRENTI

- spese per il personale	112.992,55
- per acquisti di beni	35.180,49
- prestazioni di servizi	100.936,16
- interessi passivi	25.592,92
- imposte e tasse	7.493,06
totale spese	**282.195,18**

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

n. 2 Motocarri

n. 1 muletto

n. 1 ruspa

COSTO MEDIO PER ABITANTE: € 282.195,18 : abit. n. **3139** = **€. 89,90**

GESTIONE TERRITORIO E AMBIENTE (URBANISTICA, SMALTIMENTO RIFIUTI, VERDE PUBBLICO)

SPESE CORRENTI

- per acquisti di beni	17.761,01
- prestazione di servizi	414.500,00
- trasferimenti correnti	7.475,56
- interessi passivi	30.461,92
totale spese	**470.198,49**

COSTO MEDIO PER ABITANTE: €. 470.198,49 : abit. n. **3139** = **€. 149,79**

SETTORE SOCIALE (ASSISTENZA, BENEFICIENZA E SERVIZIO CIMITERIALE)

SPESE CORRENTI

- acquisto beni e servizi	17.556,90
- prestazione di servizi	12.614,82
- trasferimenti correnti	142.326,52
- interessi passivi	8.574,70
totale spese	**181.072,94**

COSTO MEDIO PER ABITANTE: €. 181.072,94 : abit.n. **3139** = **€. 57,68**

SERVIZI SOCIALI COMUNALI RESI ALLA POPOLAZIONE
RESOCONTO ANNO 2013

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. **18** persone

Spesa complessiva per il servizio	€.	**9.311,50**
di cui: a carico del Comune	€.	**2.811,50**
a carico degli utenti	€.	**8.850,00**

Contributi economici: Utenti n. **35**
Importo complessivo contributi erogati **€. 31.896,01**

- di cui: utenti anziani n. **5**
  Importo complessivo contributi erogati ad anziani **€. 4.437,80**
- di cui: contributi per rimborso ticket sanitari
  utenti n. **7** di cui n. **3** anziani
  Importo complessivo contributi per rimborso ticket sanitari **€. 3.100,00** di cui **€. 1.800,00** ad anziani

Pranzo annuale (2013): Partecipanti n. **147**
Costo a carico del Comune **€. 3.118,92**

Contributi diversi:

Contributo regionale a sostegno delle locazioni
NON LIQUIDATO DA REGIONE PIEMONTE

Contributo regionale borse di studio
NON LIQUIDATO DA REGIONE PIEMONTE

Contributo regionale per acquisto libri di testo a.s. **2012/2013** (liquidato nel **2013**)
utenti n. **18**
Contributo complessivo **€. 2.430,00**

Consorzio Socio Assistenziale:
quota complessiva a carico del Comune per l'anno **2013** **€. 103.917,00**
quota pro capite anno **2013** **€. 33,00**

Pasti a domicilio: Nel corso dell'anno **2013** 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. **112** bonus bebè.

COMUNE DI SAN MAURIZIO D'OPAGLIO
CONTO CONSUNTIVO ANNO 2013
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		**11.661,50**	**11.661,50**	**8.850,00**	**75,89**
Stabilimenti termali					
Corsi extrascolastici					
Giardini zoologici					
Giardini botanici					
Piscine					
Campi da tennis					
Campi pattinaggio					
Impianti sportivi		**66.287,02**	**66.287,02**	**15.467,80**	**23,33**
Mattatoi pubblici					
Mense					
Servizio pre-post scuola/centri estivi		**53.478,26**	**53.478,26**	**20.877,25**	**39,04**
Mense scolastiche		**124.560,11**	**124.560,11**	**106.804,91**	**85,75**
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		7.687,57	7.687,57	7.687,57	100,00
Illuminazione votiva				3.000,00	100,00
Auditorium					
Palazzi di congressi					
TOTALE		263.674,46	263.674,46	162.687,53	61,70

Il rapporto di copertura costi - ricavi per l'esercizio finanziario **2013** è di **61,70 %** nel rispetto dei limiti previsti dalla legge

RAPPORTO DI COPERTURA ANNI PRECEDENTI			
2010	*2011*	*2012*	*2013*
60, 05 %	*62, 66 %*	*64, 65 %*	*61,70 %*

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 2013	
SOGGIORNO MARINO PRESSO L'HOTEL "CAPINERA" DI RIMINI	
N. PARTECIPANTI	18
SOGGIORNO COMPLETO	€. 9.311,50
TRASPORTO	€. 2.350,00
TOTALE SPESA	**€. 11.661,50**
- **QUOTA DI PARTECIPAZIONE A CARICO UTENTI**	**€. 8.850,00**
TOTALE A CARICO DEL BILANCIO COMUNALE	**€. 2.811,50**

SERVIZI SCOLASTICI ESERCIZIO FINANZIARIO 2012		
SERVIZIO DI PRE - POST SCUOLA		
N. UTENTI	PRE SCUOLA MATERNA	**25**
	PRE SCUOLA ELEMENTARE	**44**
	POST SCUOLA ELEMENTARE	**43**
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 2013		**€. 28.978,26**
QUOTA A CARICO DELLE FAMIGLIE		**€. 17.377,25**
QUOTA A CARICO DEL BILANCIO COMUNALE		**€. 11.601,01**

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 2013	**€. 124.560,11**
QUOTA A CARICO DELLE FAMIGLIE	**€. 106.804,91**
QUOTA A CARICO DEL BILANCIO COMUNALE	**€ 17.755,20**

CENTRI ESTIVI (SCUOLA MATERNA)	
N. UTENTI	**22**
TOTALE COSTO COMPLESSIVO SERVIZIO ANNO 2013	**€. 13.500,00**
QUOTA A CARICO DELLE FAMIGLIE	**€. 3.500,00**
QUOTA A CARICO DEL BILANCIO COMUNALE	**€. 10.000,00**

Il centro estivo per la scuola primaria è stata gestito in collaborazione con l'Oratorio di San Maurizio d'Opaglio dietro erogazione di un contributo pari ad €. 11.000,00 e ha coinvolto 120 ragazzi

SERVIZIO DI RACCOLTA TRASPORTO E SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI – CONTO CONSUNTIVO 2013

A decorrere dal 1° gennaio 2013 è stato istituito in tutti i comuni del territorio nazionale il tributo comunale sui rifiuti e sui servizi, a copertura dei costi relativi al servizio di gestione dei rifiuti urbani e dei rifiuti assimilati avviati allo smaltimento, **svolto in regime di privativa pubblica ai sensi della vigente normativa ambientale,** e dei costi relativi ai servizi indivisibili dei comuni.

Il Consiglio Comunale:

- con delibera **n. 25 del 07 giugno 2013** ha fissato le scadenze per il pagamento del nuovo tributo, in due rate a titolo di acconto (*31 agosto 2013, 30 settembre 2013*) e con importi commisurati alle tariffe TARSU nel 2012 ed una terza di conguaglio sulla base delle tariffe determinate nel piano finanziario;
- con delibera **n. 33 del 11 ottobre 2013** ha approvato il regolamento per la disciplina del nuovo tributo;
- con delibera **n. 34 del 11 ottobre 2013** ha approvato il piano finanziario e le relative tariffe.

La misura tariffaria è stata determinata assicurando la copertura totale (100%) del servizio di gestione rifiuti, sulla base del piano finanziario.

Gli obiettivi di fondo dell'amministrazione comunale

- **Obiettivo d'igiene urbana**

Lo spazzamento ed il lavaggio delle strade e piazze nel territorio comunale viene effettuato in economia direttamente dal comune con una frequenza media settimanale con l'impiego di mezzi e risorse interne ed in particolare con **n. 4 operai comunali addetti al servizio di manutenzione esterna utilizzati parzialmente, coadiuvati periodicamente da cantieristi e lavoratori socialmente utili.**

L'obiettivo è di migliorare il livello di pulizia delle strade e del contesto urbano in generale.

- **Obiettivo di riduzione della produzione di RSU**

L'obiettivo di riduzione della produzione di RSU si dovrà raggiungere attraverso una continua campagna di sensibilizzazione rivolta a tutti i cittadini per una maggiore differenziazione dei rifiuti. Negli ultimi anni il Comune con il Consorzio Medio Novarese, gestore del servizio, hanno proseguito interventi formativi continui presso le Scuole affinché la raccolta differenziata sia una cultura diffusa. Il raggiungimento di tale obiettivo, oltre alla riduzione complessiva del rifiuto

prodotto dall'intera comunità, consentirà all'amministrazione di attuare una più equa applicazione della tassazione.

- **Obiettivo di gestione del ciclo dei servizi concernenti i RSU indifferenziati**

Obiettivo per quanto riguarda il ciclo dei rifiuti indifferenziati è di ridurre la quantità di prodotto indifferenziato da raccogliere, per il quale si devono sostenere costi sempre maggiori nel servizio di trasporto e smaltimento, e di incrementare la quantità da differenziare.

- **Obiettivi di gestione del ciclo della raccolta differenziata**

La raccolta differenziata è realizzata con frequenza settimanale con il sistema "**porta a porta**";
i rifiuti vengono conferiti in contenitori di proprietà dell'utenza e in sacchi a rendere o a perdere;
le utenze possono conferire negli appositi contenitori le pile esauste e i farmaci scaduti presso idonei punti dislocati sul territorio comunale;
per la raccolta dell'indistinto, negli ultimi anni è stato implementato il sistema del "**sacco conforme**", in base al quale i rifiuti indifferenziati devono essere obbligatoriamente conferiti solo in appositi sacchi forniti dal Comune, disponibili in 2 formati, 30 e 120 lt e secondo un quantitativo predefinito e limitato in base al numero di componenti il nucleo famigliare per le utenze domestiche e in base alla tipologia di attività per le utenze non domestiche;
la raccolta porta a porta è attiva per tutte le utenze in tutto il territorio comunale e riguarda le seguenti tipologie di rifiuto:

- frazione organica (n. 2 passaggi settimanali)
- vetro e imballaggi di vetro (n. 1 passaggio settimanale)
- carta e cartone ed imballaggi di carta e cartone (n. 1 passaggio settimanale)
- plastica ed imballaggi in plastica (n. 1 passaggio settimanale)
- metallo ed imballaggi metallici (n. 1 passaggio settimanale)
- verde e sfalci erbosi (n. 1 passaggio settimanale con utilizzo di sacchi a rendere o con bidone carrellato da 240 lt)
- rifiuti urbani non differenziati (n. 1 passaggio settimanale)

tutte le utenze sono dotate di apposita tessera identificativa con la quale possono accedere ai vari servizi offerti e ritirare le dotazioni della raccolta differenziata.
La raccolta dei rifiuti ingombranti avviene tramite prenotazione telefonica al numero verde della Ditta incaricata; in alternativa sono previste alcune giornate straordinarie, sia per le utenze domestiche, sia per quelle non domestiche, in cui si effettua la raccolta ingombranti in appositi cassoni presso idoneo spazio.
E' altresì prevista la raccolta degli oli alimentari esausti.
Il servizio di raccolta – trasporto e smaltimento dei rifiuti indifferenziati è gestito dal **Consorzio Gestione Rifiuti Medio Novarese**, il quale opera con proprie strutture operative e decisionali.

Tutti i materiali della raccolta differenziata (ferro, alluminio, carta, plastica, vetro, verde, umido ecc) sono conferiti ad aziende specializzate che provvedono al recupero degli stessi.

- **Obiettivo economico**

L'obiettivo economico stabilito dalla normativa vigente per l'anno 2013, che pertanto l'Amministrazione Comunale è tenuta a rispettare, è la **copertura del 100% dei costi** relativi al servizio di gestione dei rifiuti urbani e dei rifiuti assimilati avviati allo smaltimento, svolto in regime di privativa pubblica ai sensi della vigente normativa ambientale

- **Obiettivo sociale**

Il Comune, secondo i propri programmi d'intervento socio – assistenziali e alla disponibilità finanziaria, ha disposto alcune agevolazioni / riduzioni attraverso apposite norme regolamentari.

Con il modello gestionale ed organizzativo operativo nel corso dell'anno **2013** il Comune è stato in grado di raccogliere in modo differenziato una percentuale pari al **76,21** % del totale dei rifiuti di 1.667.421 Kg.

Negli anni il livello di raccolta differenziata ha subito la seguente evoluzione:

	GENNAIO	FEBBRAIO	MARZO	APRILE	MAGGIO	GIUGNO	LUGLIO	AGOSTO	SETTEMBRE	OTTOBRE	NOVEMBRE	DICEMBRE	MEDIA
2004	63%	66%	69%	65%	66%	70%	67%	70%	69%	63%	72%	70%	68,00%
2005	66%	69%	67%	63%	64%	70%	64%	68%	66%	66%	70%	60%	66,00%
2006	56%	52%	66%	52%	72%	77%	70%	72%	71%	75%	75%	72%	68,00%
2007	79%	77%	76%	73%	79%	80%	81%	74%	75%	82%	77%	77%	77,50%
2008	78%	79%	78%	78%	76%	77%	82%	73%	80%	78%	76%	76%	77,67%
2009	75%	77%	80%	80%	76%	76%	82%	74%	80%	74%	75%	75%	77,03%
2010	77%	75%	79%	74%	78%	72%	73%	70%	77%	69%	74%	72%	74,17%
2011	78%	72%	77%	76%	74%	73%	78%	79%	78%	78%	77%	75%	76,22%
2012	78%	71%	74%	76%	75%	75%	78%	74%	75%	79%	75%	75%	75,39%
2013	78%	76%	67%	76%	80%	75%	77%	78%	77%	77%	78%	75%	76,21%

L'obiettivo principale per il Comune rimane quello di conservare ed incrementare gli attuali standard anche per gli anni futuri.

Il rapporto di copertura del 100% risulta evidenziato dal prospetto di seguito riportato:

COSTI	ANNO 2013
Spese personale e altri servizi generali	12.797,00
Canone appalto servizio raccolta e smaltimento rifiuti (IVA inclusa) (CAP. 1736)	400.000,00
Costo raccolte straordinarie ingombanti (CAP. 1739)	15.000,00
Addizionale provinciale 5%	21.390,00
Totale Costo servizio	**449.187,00**

RICAVI	ANNO 2013
Ruolo Tares – ex Tarsu approvato con determina n. 197 del 18/11/2013	449.187,00
Totale Ricavi servizio	**449.187,00**

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 **€. 223.033,01.**

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 2013** è la seguente:

a)	Entrate accertate di parte corrente	€.	2.803.294,18
a)*	Entrate accertate di parte corrente (titoli 1,2,3 al netto delle poste correttive)	€.	2.574.788,66
b)	Limite di impegno per interessi passivi sui mutui (art. 8 comma 1 legge stabilità 2012 Legge 183/2011) ***6 % dell'importo di cui al punto a) e a)* per il 2013***	€.	168.197,65 154.487,32 *
c)	Interessi passivi su mutui in ammortamento anno 2013	€.	158.150,49

Sulla base di queste risultanze ne consegue che l'ammontare degli interessi passivi a consuntivo 2013 è pari al **5,64 %** **(6,14%*)** delle entrate dei primi 3 titoli

OGGETTO	IMPORTO	FINANZIAMENTO						
		MUTUO	CONTR. Reg - prov	OO.UU.	AVANZO PARTE CORRENTE	AVANZO ES. PREC. PRESUNTO	ALIENAZIONE IMMOBILI	ALTRE ENTRATE
Opere di sistemazione viabilità e/o illuminazione pubblica	15.000,00			15.000,00				
Opere demaniali	108.500,00							108.500,00
Manutenzioni varie struttura polivalente	25.500,00						25.500,00	
Manutenzione verde attrezzato	25.000,00			25.000,00				
Manutenzioni stradali - asflati	6.739,92			6.739,92				
Manutenzioni edili	20.000,00			20.000,00				
Manutenzioni elettriche	15.000,00			15.000,00				
Interventi vari sul territorio	7.293,09			7.293,09				
TOTALE	**223.033,01**	-	-	89.033,01	-	-	25.500,00	108.500,00

SITUAZIONE SULLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI

E' stato effettuato per l'esercizio finanziario **2013** la verifica dello stato di attuazione dei programmi e dei progetti con i dati assestati, a seguito delle variazioni di bilancio effettuate, tenendo conto degli obiettivi fissati dall'Ente.

Al fine di rendere più semplice e chiara l'esame e la valutazione di detta verifica da parte degli amministratori comunali e degli stessi responsabili dei servizi, si è ritenuto opportuno effettuare, attraverso appositi prospetti, un raffronto comparativo tra i dati iniziali previsti nei programmi e relativi progetti ed i dati relativi agli stessi programmi e progetti riferiti alla data di predisposizione del presente documento (stato di attuazione)

I prospetti di raffronto comparativo così predisposti sono i seguenti:

- prospetto relativo allo stato dell'entrata (*accertamenti e riscossioni*)

ENTRATA 2013							
	PREV. INIZIALI	PREV. ASSESTATE	% VARIAZIONI FRA ASSESTATE ED INIZIALI	ACCERTAMENTI	% ACCERTAMENTI SU PREV. ASSESTATE	RISCOSSIONI	% RISCOSSIONI SU ACCERTAMENTI
ENTRATE TRIBUTARIE	1.877.300,00	1.984.103,65	5,69%	1.945.174,73	98,04%	1.597.153,33	82,11%
ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI	54.500,00	244.500,00	348,62%	239.917,85	98,13%	229.221,71	95,54%
ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE	631.200,00	631.200,00	0,00%	618.201,60	97,94%	423.802,82	68,55%
ENTRATE DA TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	822.500,00	822.500,00	0,00%	232.418,90	28,26%	123.918,90	53,32%
ENTRATE DA ACCENSIONI DI PRESTITI (anticipazione tesoreria)	1.500.000,00	1.500.000,00	0,00%	1.389.472,16	92,63%	1.389.472,16	100,00%
ENTRATE DA SERVIZI IN C/TERZI	345.000,00	345.000,00	0,00%	297.852,11	86,33%	282.581,15	94,87%
AVANZO AMMINISTRAZIONE APPLICATO	-	-					
TOTALE	**5.230.500,00**	**5.527.303,65**	**5,67%**	**4.723.037,35**	**85,45%**	**4.046.150,07**	**85,67%**

- prospetto relativo allo stato della spesa (*impegni e pagamenti*)

SPESA 2013							
	PREV. INIZIALI	PREV. ASSESTATE	% VARIAZIONI FRA ASSESTATE ED INIZIALI	IMPEGNI	% IMPEGNI SU PREV. ASSESTATE	PAGAMENTI	% PAGAMENTI SU IMPEGNI
SPESE CORRENTI	**2.337.000,00**	**2.616.303,65**	**11,95%**	2.548.871,58	97,42%	2.112.014,48	82,86%
SPESE IN CONTO CAPITALE	**822.500,00**	**840.000,00**	**2,13%**	223.033,01	26,55%	28.890,81	12,95%
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI (compresa anticipazione tesoreria)	**1.726.000,00**	**1.726.000,00**	**0,00%**	1.614.864,40	93,56%	1.614.864,40	100,00%
SPESE DA SERVIZI IN C/TERZI	**345.000,00**	**345.000,00**	**0,00%**	297.852,11	86,33%	277.479,17	93,16%
DISAVANZO AMMINISTRAZIONE APPLICATO	-	-					
TOTALE	**5.230.500,00**	**5.527.303,65**	**5,67%**	**4.684.621,10**	**84,75%**	**4.033.248,86**	**86,10%**

- prospetto relativo alla classificazione generale delle spese per funzioni (**previsioni iniziali**)

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 AMBIENTE*	*10 - FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE*	*TOTALE*
PREVISIONI INIZIALI											
PERSONALE	465.800,00		62.000,00		2.500,00			113.000,00			**643.300,00**
ACQUISTO BENI	62.000,00		4.000,00	20.000,00	500,00	6.750,00	1.500,00	37.500,00	18.250,00	18.000,00	**168.500,00**
PRESTAZIONE SERVIZI	172.600,00			299.750,00	7.500,00	47.500,00	8.500,00	91.000,00	409.500,00	25.500,00	**1.061.850,00**
UTILIZZO BENI DI TERZI	1.000,00										**1.000,00**
TRASFERIMENTI	25.000,00			4.500,00		9.500,00			7.500,00	145.500,00	**192.000,00**
INTERESSI PASSIVI	35.500,00			31.350,00	14.000,00	6.000,00	12.500,00	25.750,00	31.500,00	8.700,00	**165.300,00**
IMPOSTE E TASSE	76.300,00		4.500,00					7.500,00			**88.300,00**
ONERI STRAORDINARI	5.000,00										**5.000,00**
AMMORTAMENTI											-
F.DO SVAL. CREDITI	1.000,00										**1.000,00**
F.DO RISERVA	10.750,00										**10.750,00**
TOTALE	***854.950,00***		***70.500,00***	***355.600,00***	***24.500,00***	***69.750,00***	***22.500,00***	***274.750,00***	***466.750,00***	***197.700,00***	***2.337.000,00***

- prospetto relativo alla classificazione generale delle spese per funzioni **(previsioni assestate)**

FUNZIONI	1 - FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZ GESTIONE E CONTROLLO	2 - FUNZIONI RELATIVE 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 AMBIENTE	10 - FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	TOTALE
PREVISIONI ASSESTATE											
PERSONALE	465.800,00		62.000,00		2.500,00			113.000,00			**643.300,00**
ACQUISTO BENI	63.500,00		4.000,00	20.000,00	500,00	6.750,00	1.500,00	37.500,00	18.250,00	18.000,00	**170.000,00**
PRESTAZIONE SERVIZI	184.100,00			312.750,00	7.500,00	49.500,00	8.500,00	101.000,00	414.500,00	25.500,00	**1.103.350,00**
UTILIZZO BENI DI TERZI	1.000,00										**1.000,00**
TRASFERIMENTI	250.005,52			5.500,00		9.500,00			7.500,00	146.500,00	**419.005,52**
INTERESSI PASSIVI	35.500,00			31.350,00	14.000,00	6.000,00	12.500,00	25.750,00	31.500,00	8.700,00	**165.300,00**
IMPOSTE E TASSE	76.300,00		4.500,00					7.500,00			**88.300,00**
ONERI STRAORDINARI	5.000,00										**5.000,00**
AMMORTAMENTI											-
F.DO SVAL. CREDITI	1.000,00										**1.000,00**
F.DO RISERVA	20.048,13										**20.048,13**
TOTALE	***1.102.253,65***		***70.500,00***	***369.600,00***	***24.500,00***	***71.750,00***	***22.500,00***	***284.750,00***	***471.750,00***	***198.700,00***	**2.616.303,65**

- prospetto relativo alla classificazione generale delle spese per funzioni (**impegni**)

FUNZIONI	1 - FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZ GESTIONE E CONTROLLO	2 - FUNZIONI RELATIVE 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 AMBIENTE	10 - FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	TOTALE
IMPEGNI											
PERSONALE	464.008,38		60.428,61		2.491,88			112.992,55			**639.921,42**
ACQUISTO BENI	61.281,41		2.079,47	18.107,42	499,43	6.699,77	1.367,34	35.180,49	17.761,01	17.556,90	**160.533,24**
PRESTAZIONE SERVIZI	179.691,63			311.670,82	7.468,40	49.480,84	8.407,50	100.936,16	414.500,00	12.614,82	**1.084.770,17**
UTILIZZO BENI DI TERZI	1.000,00										**1.000,00**
TRASFERIMENTI	249.148,38			5.500,00		9.000,00			7.475,56	142.326,52	**413.450,46**
INTERESSI PASSIVI	35.472,40			30.785,90	13.866,98	1.106,41	12.289,26	25.592,92	30.461,92	8.574,70	**158.150,49**
IMPOSTE E TASSE	74.113,61		4.496,66					7.493,06			**86.103,33**
ONERI STRAORDINARI	4.942,47										**4.942,47**
AMMORTAMENTI											-
F.DO SVAL. CREDITI	-										-
F.DO RISERVA	-										-
TOTALE	***1.069.658,28***		***67.004,74***	***366.064,14***	***24.326,69***	***66.287,02***	***22.064,10***	***282.195,18***	***470.198,49***	***181.072,94***	***2.548.871,58***

- prospetto relativo alla classificazione generale delle spese per funzioni (**pagamenti**)

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 AMBIENTE	10 - FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	TOTALE
PAGAMENTI											
PERSONALE	416.864,29		60.428,61		991,88			112.992,55			**591.277,33**
ACQUISTO BENI	56.660,90		2.079,47	17.483,62	499,43	6.524,43	1.367,34	34.984,26	2.291,76	15.956,90	**137.848,11**
PRESTAZIONE SERVIZI	161.117,73			275.557,22	6.968,40	48.980,84	8.407,50	100.936,16	395.648,94	12.125,97	**1.009.742,76**
UTILIZZO BENI DI TERZI	-										-
TRASFERIMENTI	3.113,04			3.000,00		9.000,00			7.475,56	136.034,97	**158.623,57**
INTERESSI PASSIVI	35.472,40			30.785,90	13.866,98	1.106,41	12.289,26	25.592,92	30.461,92	8.574,70	**158.150,49**
IMPOSTE E TASSE	43.440,03		4.496,66					7.493,06			**55.429,75**
ONERI STRAORDINARI	942,47										**942,47**
AMMORTAMENTI											-
F.DO SVAL. CREDITI											-
F.DO RISERVA											-
TOTALE	***717.610,86***		***67.004,74***	***326.826,74***	***22.326,69***	***65.611,68***	***22.064,10***	***281.998,95***	***435.878,18***	***172.692,54***	**2.112.014,48**

- prospetto relativo al programma n. 1 ed ai relativi progetti in esso contenuti

SPESE CORRENTI	PREVISIONI INZIALI	STANZIAMENTI ASSESTATI	IMPEGNI	% impegni su stanziamenti	PAGAMENTI	% pagamenti su impegni
PERSONALE	**527.800,00**	**527.800,00**	**524.436,99**	99,4%	**477.292,90**	91,0%
ACQUISTO BENI	**86.000,00**	**87.500,00**	**81.468,30**	93,1%	**76.223,99**	93,6%
PRESTAZIONE SERVIZI	**472.350,00**	**496.850,00**	**491.362,45**	98,9%	**436.674,95**	88,9%
UTILIZZO BENI DI TERZI	**1.000,00**	**1.000,00**	**1.000,00**	100,0%		
TRASFERIMENTI	**29.500,00**	**255.505,52**	**254.648,38**	99,7%	**6.113,04**	2,4%
INTERESSI PASSIVI	**66.850,00**	**66.850,00**	**66.258,30**	99,1%	**66.258,30**	100,0%
IMPOSTE E TASSE	**80.800,00**	**80.800,00**	**78.610,27**	97,3%	**47.936,69**	61,0%
ONERI STRAORDINARI	**5.000,00**	**5.000,00**	**4.942,47**	98,8%	**942,47**	19,1%
AMMORTAMENTI						
F.DO SVAL. CREDITI	**1.000,00**	**1.000,00**				
F.DO RISERVA	**10.750,00**	**20.048,13**				
TOTALI	**1.281.050,00**	**1.542.353,65**	**1.502.727,16**	**97,4%**	**1.111.442,34**	**74,0%**

SPESE INVESTIMENTO	PREVISIONI INZIALI	STANZIAMENTI ASSESTATI	STATO DI ATTUAZIONE	N° PROGETTO DA RELAZIONE PREV. E PROGR.
OPERE DEMANIO LACUALE	€ 108.500,00	€ **108.500,00**	Stanziamento vincolato	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	
TOTALE		€		**518.500,00**

- prospetto relativo al programma n. 2 ed ai relativi progetti in esso contenuti

SPESE CORRENTI	PREVISIONI INZIALI	STANZIAMENTI ASSESTATI	IMPEGNI	% impegni su stanziamenti	PAGAMENTI	% pagamenti su impegni
PERSONALE	**2.500,00**	**2.500,00**	**2.491,88**	99,7%	**991,88**	39,8%
ACQUISTO BENI	**26.750,00**	**26.750,00**	**26.123,44**	97,7%	**24.348,10**	93,2%
PRESTAZIONE SERVIZI	**89.000,00**	**91.000,00**	**77.971,56**	85,7%	**76.482,71**	98,1%
UTILIZZO BENI DI TERZI						
TRASFERIMENTI	**155.000,00**	**156.000,00**	**151.326,52**	97,0%	**145.034,97**	95,8%
INTERESSI PASSIVI	**41.200,00**	**41.200,00**	**35.837,35**	87,0%	**35.837,35**	100,0%
IMPOSTE E TASSE						
ONERI STRAORDINARI						
AMMORTAMENTI						
F.DO SVAL. CREDITI						
F.DO RISERVA						
TOTALI	**314.450,00**	**317.450,00**	**293.750,75**	**92,5%**	**282.695,01**	**96,2%**

SPESE INVESTIMENTO	PREVISIONI INZIALI	STANZIAMENTI ASSESTATI	STATO DI ATTUAZIONE	N° PROGETTO DA RELAZIONE PREV. E PROGR.
MANUTENZIONE EDIFICI DI CULTO	€ 2.500,00	€ **2.500,00**	Intervento non attivato per mancato finanziamento	4
OPERE VARIE STRUTTURA SALA POLIVALENTE	€ 25.500,00	€ **25.500,00**	Stanziamento vincolato	5
SISTEMAZIONE AREA LAGO PASCOLO	€ 88.500,00	€ **88.500,00**	Intervento non attivato per mancato finanziamento	6
MANUTENZIONE CIMITERO	€ 50.000,00	€ **50.000,00**	Intervento non attivato per mancato finanziamento	7
TOTALE		€		**166.500,00**

- prospetto relativo al programma n. 3 ed ai relativi progetti in esso contenuti

SPESE CORRENTI	PREVISIONI INZIALI	STANZIAMENTI ASSESTATI	IMPEGNI	% impegni su stanziamenti	PAGAMENTI	% pagamenti su impegni
PERSONALE	113.000,00	113.000,00	112.992,55	100,0%	112.992,55	100,0%
ACQUISTO BENI	55.750,00	55.750,00	52.941,50	95,0%	37.276,02	70,4%
PRESTAZIONE SERVIZI	500.500,00	515.500,00	515.436,16	100,0%	496.585,10	96,3%
UTILIZZO BENI DI TERZI						
TRASFERIMENTI	7.500,00	7.500,00	7.475,56	99,7%	7.475,56	100,0%
INTERESSI PASSIVI	57.250,00	57.250,00	56.054,84	97,9%	56.054,84	100,0%
IMPOSTE E TASSE	7.500,00	7.500,00	7.493,06	99,9%	7.493,06	100,0%
ONERI STRAORDINARI						
AMMORTAMENTI						
F.DO SVAL. CREDITI						
F.DO RISERVA						
TOTALI	741.500,00	756.500,00	752.393,67	99,5%	717.877,13	95,4%

SPESE INVESTIMENTO	PREVISIONI INZIALI	STANZIAMENTI ASSESTATI	STATO DI ATTUAZIONE	N° PROGETTO DA RELAZIONE PREV. E PROGR.
SISTEMAZIONE VIABILITA' - ILLUMINAZIONE PUBBLICA	€ 55.000,00	€ 70.000,00	In attesa di definire l'intervento di ampliamento pubblica illuminazione per €. 15.000,00	8
MANUTENZIONE VERDE ATTREZZATO	€ 25.000,00	€ 25.000,00	Interventi vari sul territorio realizzati	9
INTERVENTI VARI SUL TERRITORIO	€ 7.500,00	€ 7.500,00	Interventi vari sul territorio realizzati	
INTERVENTI VARI SUL TERRITORIO SEGNALETICA	€ 7.500,00	€ 7.500,00	Intervento non attivato per mancata copertura finanziaria	
INTERVENTI VARI SUL TERRITORIO MANUTENZIONI STRADALI	€ 5.000,00	€ 7.500,00	Interventi vari sul territorio realizzati	
INTERVENTI VARI SUL TERRITORIO MANUTENZIONE EDILI	€ 20.000,00	€ 20.000,00	Interventi vari sul territorio realizzati	
INTERVENTI VARI SUL TERRITORIO MANUTENZIONI ELETTRICHE	€ 15.000,00	€ 15.000,00	Interventi vari sul territorio realizzati	9
INTERVENTI VARI SUL TERRITORIO CADITOIE	€ 2.500,00	€ 2.500,00	Intervento non attivato per mancata copertura finanziaria	
TOTALE		€		155.000,00

- prospetto relativo agli equilibri generali di bilancio

VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE			
TITOLI	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI ASSESTATE	ACCERTAMENTI / IMPEGNI
ENTRATE TITOLO I	*1.877.300,00*	*1.984.103,65*	*1.945.174,73*
ENTRATE TITOLO II	*54.500,00*	*244.500,00*	*239.917,85*
ENTRATE TITOLO III	*631.200,00*	*631.200,00*	*618.201,60*
TOTALE ENTRATE CORRENTI	*2.563.000,00*	*2.859.803,65*	*2.803.294,18*
SPESE CORRENTI (I)	*2.337.000,00*	*2.616.303,65*	*2.548.871,58*
SPESE RIMBORSO PRESTITI (III) (esclusa anticipazione tesoreria)	*226.000,00*	*226.000,00*	*225.392,24*
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE	-	***17.500,00***	***29.030,36***
VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO DI PARTE CAPITALE			
TITOLO IV	*822.500,00*	*822.500,00*	*232.418,90*
TITOLO V (esclusa anticipazione tesoreria)	-	-	-
TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE	*822.500,00*	*822.500,00*	*232.418,90*
SPESE C/CAPITALE (II)	*822.500,00*	*840.000,00*	*223.033,01*
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE	-	- ***17.500,00***	***9.385,89***
SALDO DELLA GESTIONE COMPETENZA	-	-	38.416,25

Si ritiene, dall'esame dei prospetti evidenziare come la struttura amministrativa e tecnica dell'Ente abbia operato con notevole impegno realizzando gran parte degli obiettivi programmati.

IL PATTO DI STABILITA'

La Legge 12 novembre 2011, n. 183, così come modificata dalla Legge 24 dicembre 2012, n. 228 (Legge di stabilità 2013) disciplina le modalità operative del patto di stabilità, oltre che per il 2012, anche per le annualità dal 2013 al 2016.

L'obiettivo specifico per il Ns. Ente è determinato applicando alla spesa corrente media sostenuta nel periodo 2007-2009, desunta dai certificati di conto consuntivo, le seguenti percentuali:

- 13% per il 2013
- 15,8 dal 2014.

Per ciascuno degli anni dal 2013 al 2016 bisognerà conseguire un saldo di competenza mista non inferiore al valore della propria spesa corrente media registrata negli anni 2007-2009 moltiplicata per la percentuale stabilita (n.b. il saldo di competenza mista è ottenuto dalla somma algebrica della differenza fra accertamenti ed impegni di competenza (parte corrente) e della differenza tra incassi e pagamenti (residui e competenza della parte capitale).

Il saldo obiettivo programmatico da raggiungere determinato ai sensi dei commi da 2 a 6 dell'art. 31, legge n. 183/2011 e dal comma 3 dell'articolo 20, decreto legge n. 98/2011, al netto degli spazi finanziari concessi (in seguito ai patti nazionale e regionale orizzontale e verticale) è il seguente:

€. 127mila

Saldo corrente (accertam. e impegni di competenza) al netto delle decurtazioni previste €. 212mila	
Saldo capitale (incassi e pagamenti competenza e residui al 31/12/2013)	- €. 83mila
Saldo finanziario competenza mista	€. 129 (ok)
Differenza	**€. +2mila (patto rispettato)**

In caso di mancato rispetto del patto di stabilità, nell'anno successivo a quello dell'inadempienza l'Ente:

- é assoggettato ad una riduzione del fondo sperimentale di riequilibrio o del fondo perequativo in misura pari alla differenza tra il risultato registrato e l'obiettivo programmatico predeterminato;
- non può impegnare spese correnti in misura superiore all'importo annuale medio dei corrispondenti impegni effettuati nell'ultimo triennio;
- non può ricorrere all'indebitamento per gli investimenti;
- non può procedere ad assunzioni di personale a qualsiasi titolo, con qualsivoglia tipologia contrattuale,
- è tenuto a rideterminare le indennità di funzione ed i gettoni di presenza agli Amministratori con una riduzione del 30% degli importi corrisposti.

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 2013 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 **11 marzo 2014**

IL SINDACO
Bertona Diego

IL RAGIONIERE
Suno Minazzi Dr. Marco

COMUNE DI SAN MAURIZIO D'OPAGLIO

IL SEGRETARIO COMUNALE
Regis Milano dr. Michele