



COMUNE DI MONTANARO
PROVINCIA DI TORINO



RENDICONTO
DELLA
GESTIONE
ESERCIZIO 2012

RELAZIONE
DELLA GIUNTA COMUNALE

INDICE SISTEMATICO

I – Risultati di gestione dell’esercizio

<i>Valutazione politico-amministrativa della Giunta comunale</i>	4
--	---

II – Stato della Comunità

1. Territorio	8
2. Popolazione	9
3. Economia	10
4. Organizzazione comunale	11

III – Rendiconto della gestione finanziaria

1. Bilancio – approvazione – variazioni	13
2. Risultati della gestione finanziaria di competenza	15
3. Risultato finanziario complessivo	21

IV – Analisi del risultato finanziario della gestione

1. Risultato della gestione di competenza	23
2. Gestione in conto capitale	29
3. Risultato della gestione residui	31
4. Risultato complessivo della gestione di competenza e dei residui	34

V – Analisi dei risultati di gestione dei servizi

1. Il risultato economico della gestione	66
2. Servizi istituzionali	67
3. Servizi a domanda individuale	78
4. Parametri di definizione degli enti in condizioni strutturalmente deficitarie.....	85
5. Indicatori finanziari ed economici	87

VI – Gli investimenti

Le spese di investimento	96
Spese in conto capitale	97

VII – Situazione economico-patrimoniale	102
--	-----

VIII – Patto stabilità	116
-------------------------------------	-----

IX – Società partecipate – stralcio patrimonio netto	119
---	-----

RISULTATI DI GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2012	I
--	----------

**Valutazioni politico-amministrative
Della Giunta comunale**

**Art. 151, comma 6, e 231 del
D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267**

Valutazione Politico Amministrativa della Giunta Comunale

Relazione al Bilancio Consuntivo 2012

Riferimenti normativi:

Art. 151 T.U.E.L. 267/2000 (Principi in materia di contabilità)

(comma 5) – I risultati di gestione sono rilevati anche mediante contabilità economica e dimostrati nel rendiconto comprendente il conto del bilancio ed il conto economico.

(comma 6) – 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.

(comma 7) – Il rendiconto è deliberato dall'organo consiliare entro il 30 aprile dell'anno successivo.

Art. 231 T.U.E.L. 267/2000 (Relazione al rendiconto della gestione)

Nella relazione prescritta dall'art. 151, comma 6, l'organo esecutivo dell'ente esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti, Evidenzia anche i criteri di valutazione del patrimonio e delle componenti economiche. Analizza, inoltre, gli scostamenti principali intervenuti rispetto alle previsioni, motivando le cause che li hanno determinati.

==°==

La dimostrazione dei risultati di gestione, ai sensi dell'art. 227 del Testo Unico sull'ordinamento degli Enti Locali, approvato con D.lgs. n. 267/2000, avviene attraverso il rendiconto, il quale comprende il conto di bilancio, il conto economico e il conto del patrimonio.

La contabilità generale delle autonomie locali si presenta pertanto articolata in tre aspetti: quello finanziario, quello economico e quello patrimoniale.

L'evoluzione della normativa in atto ha interessato non solo gli aspetti contabili del bilancio ma anche quelli della programmazione.

Le contabilità pubbliche e la concreta gestione amministrativa divengono leggibili, significative, comparabili e valutabili solo se i dati contabili sono strettamente connessi, in un rapporto di reciproca chiarificazione, ai programmi perseguiti prima e ai risultati concretamente realizzati poi.

L'attenta e puntuale verifica della programmazione finale e della ricognizione dello stato di attuazione in corso di esercizio sono ormai da ritenersi questioni centrali dell'attività amministrativa.

I risultati della gestione dell'anno 2012 di questo Comune vengono illustrati attraverso la presente relazione al Rendiconto mediante l'esposizione dei dati finanziari ed economici così come riportati prospetti che seguono.

Valutazione Politico Amministrativa della Giunta Comunale

RENDICONTO FINANZIARIO 2012

Eccoci chiamati all'analisi e approvazione del conto consuntivo, atto amministrativo che chiude l'anno 2012.

Un anno "ahi noi" che definire difficile e impegnativo diventa puro eufemismo visto e considerato le tante e complesse difficoltà che siamo stati chiamati a superare; dall'ormai imprescindibile rispetto del Patto di Stabilità alla riduzione esponenziale dei trasferimenti dalla Regione Piemonte e dal Governo Centrale, passando per l'incremento delle richieste d'aiuto dovute al perdurare e all'inasprimento della crisi economica che ha visto crescere la soglia del disagio ma soprattutto l'impoverimento generalizzato che è arrivato a toccare fasce sociali mai interessate, nel recente passato, da simili situazioni.

Con questa immagine negli occhi ci riesce difficile e innaturale promuovere la nostra azione, seppur energica e meritoria per l'impegno personale e di gruppo profuso, attraverso un circostanziato elenco, magari condito del giusto orgoglio per gli obiettivi raggiunti nonostante le tremende difficoltà incontrate.

Pertanto ci sembra giusto allargare quest'analisi ponendo all'attenzione di tutti le conseguenze e i danni che una politica miope, quale quella attuata dal Governo centrale mirata solo e soprattutto al taglio lineare di tutte le spese e alla crescita smisurata delle tassazioni senza promuovere e attivare linee programmatiche indirizzate al rilancio dello sviluppo economico e alla crescita dell'occupazione, ha creato al tessuto nazionale e alle Amministrazioni dei Comuni delle dimensioni di Montanaro.

Amministrazioni comunali sempre più indirizzate e obbligate alla gestione della spesa corrente che non alla ricerca del reale sviluppo e crescita della propria Comunità.

Tutte le azioni intraprese dal Governo centrale: patto di stabilità, IMU, tagli indiscriminati e, perché no...la prossima TARES, sono azioni e tassazioni volte a tarpare le ali alle Amministrazioni, anche le più intraprendenti, riducendo e annichilendo la loro volontà d'intervento a favore della collettività.

Alla luce di quanto sopra viene naturale interrogarsi sul futuro delle Amministrazioni locali; saranno loro semplici esattori per conto dello Stato o manterranno una propria indipendenza e autodeterminazione? Purtroppo oggi la risposta appare ormai predeterminata.

Spesso nel corso dello svolgimento dei Consigli Comunali maggioranza e opposizione si sono trovate in linea con l'analisi dell'attuale situazione politica attuata dal Governo centrale e sulle conseguenze deleterie di questo sistema sulla vita di una comunità; vita che non deve essere sopravvivenza, ma deve mirare alla crescita collettiva, culturale ed economica di tutti i suoi soggetti, e soprattutto deve avere la capacità di dare la dignità di un lavoro a tutti, indistintamente, siano essi

giovani alla ricerca di primo impiego o lavoratori nel pieno della loro maturità professionale.

Nonostante il difficile momento rinnoviamo e confermiamo il nostro impegno personale e amministrativo assunto nei confronti dei nostri concittadini e la nostra azione sarà attentissima nella ricerca di tutti gli spazi in cui operare con un minimo di libertà di manovra e indipendenza.

L'interrogazione che ci poniamo in continuazione resta ovviamente: si poteva fare di più e meglio? Può darsi... Sicuramente l'umiltà, l'intraprendenza, la costanza e l'impegno per raggiungere lusinghieri risultati non ci mancano e ci proveremo, sempre, con la solita abnegazione e disponibilità.

STATO DELLA COMUNITA'



1 – Territorio

2 – Popolazione

3 – Economia

4 – Organizzazione comunale

II/1**TERRITORIO**

1. Superficie:	Urbana	= Km ²	1,68	8,07%
	Esterna agli abitati	= Km ²	19,13	93,93%
	Totale		20,81	100%
2. Frazioni e centri abitati:	Frazioni geografiche	= n.	1	
	Centri abitati	= n.	1	
3. Altitudine:	massima s.l.m.	= m.	236	
	minima s.l.m.	= m.	197	
4. Classificazione giuridica:	non montano		si	no
	parzialmente montano		x	
	interamente montano			x
5. Viabilità comunale – strade:	interne centri abitati	= Km	22,20	37,66%
	esterne centri abitati	= Km	36,75	62,34%
	Totale	= Km	58,95	100%
	Di cui: in territorio montano	= Km	/	/ %
6. Viabilità non comunale – strade:	vicinali di uso pubblico	= Km	6	
	nazionali interne agli abitati	= Km	/	
	provinciali interne agli abitati	= Km	6,4	
7. Pianificazione del territorio:	piano regolatore adottato		si	no
	piano regolatore approvato		x	
	programma di fabbricazione			x
	piano di edilizia econ. Popolare			x
	piano insediamenti produttivi:			
	- industriali			x
	- artigianali			x
	- commerciali			x
altri strumenti urbanistici				

Note:

RILIEVI: montagnosi o collinari: **NESSUNO**

GEOLOGIA: il terreno si può distinguere in due gruppi il primo è dato da depositi ghiaiosi-ciottolosi, il secondo è costituito da terreni attribuibili alle alluvioni fluviali.

CORSI D'ACQUA: Torrente Orco al confine ovest del territorio, Roggia di Campagna o di Chivasso (Roggia Grossa), Roggia Reirola (Ceta), Rio Fossasso e Rio Baina.

1. Tendenze demografiche

1.1 Popolazione residente	censimento 2001	= n.	5274	
	censimento 2011	= n.	5375	
	al 31 dicembre 2011	= n.	5400	
	al 31 dicembre 2012	= n.	5401	
	variazione nel decennio <u>2001</u> +/- 2011	+/-	+ 101	+ 1,91%
	variazione ultimo biennio 2010 = 5405 2012 = 5401	+/-	- 4	- 0,01%
1.2 Nuclei familiari residenti	censimento 2001	= n.	2162	
	censimento 2011	= n.	2301	
	variazione nel decennio <u>2001</u> +/- 2011	+/-	+ 139	+ 6,43%
	media componenti cen. 2001	= n.	2,44	
	media componenti cen. 2011	= n.	2,34	
	variazione nel decennio <u>2001</u> +/- 2011	+/-	- 0,01	- 4,10%
	al 31 dicembre 2011	= n.	2301	
	al 31 dicembre 2012	= n.	2308	

2. Composizione popolazione residente al 31 dicembre 2012

2.1 Per sesso	Maschi	= n.	2648	49,03%
	Femmine	= n.	2753	50,97%
	Totale	= n.	5401	100%
2.2 Per classi di età	0 – 15 anni	= n.	783	14,50%
	16 – 21 anni	= n.	254	4,70%
	22 – 65 anni	= n.	3166	58,62%
	oltre 65 anni	= n.	1198	22,18%
	Totale	= n.	5401	100%

Note:

II/3

ECONOMIA INSEDIATA

- agricoltura	- settori aziende addetti prodotti:	colture - vivaistico- zootecnica (dati cens. 2010) n. 58 n. 109 foraggi, cereali, soia, fiori, piante, allevamento bovini, equini, ovini, caprini, suini, avicoli.
---------------	--	--

- artigianato	- settori aziende addetti prodotti:	vari n. 150 circa n. 280 circa produzione beni diversi e servizi
---------------	--	---

- industria	- settori aziende addetti prodotti:	tessile, laterizi, indotto auto, servizi n. 8 n. 110 circa componenti tessili per auto, laterizi, bottoni, biancheria intima, materassi ed accessori, imballaggi.
-------------	--	--

- commercio	- settori aziende addetti	commercio fisso alimentare e non / commercio – su aree pubbliche alimentare e non / pubblici esercizi (bar – ristoranti) n. 112 n. 128 circa
- Studi Professionali	studi addetti	n. 15 circa n. 25 circa
- turismo e agriturismo	- settori aziende addetti	n. === n. ===

- trasporti	linee urbane linee extraurbane	n. == n. ==
-------------	-----------------------------------	----------------

ORGANIZZAZIONE COMUNALE

II/4

1. Attività degli organi elettivi nell'anno al quale si riferisce il rendiconto

1.1 Consiglio Comunale	Adunanze	n.	4
Consiglieri in carica n. 16 + 1	Deliberazioni	n.	44
1.2 Giunta Comunale	Adunanze	n.	36
Componenti n. 7	Deliberazioni	n.	177
1.3 Commissioni Consiliari	Adunanze	n.	10
Commissioni costituite n. 4	Istruttorie e pareri	n.	/
Commissioni Consiliari permanenti n. 4	Adunanze	n.	10
Commissioni Consiliari temporanee n. 0	Adunanze	n.	/
Commissioni Consiliari speciali n. 0	Argomenti trattati	n.	18
1.4 Consigli Circostrizionali	Adunanze	n.	/
Circostrizioni	Deliberazioni	n.	/

1.5 Atti adottati dai Responsabili dei Servizi:

Affari Generali	Determinazioni	n.	26
	Atti di liquidazione	n.	58
Finanziario	Determinazioni	n.	76
	Atti di liquidazione	n.	228
Tecnico	Determinazioni	n.	95
	Atti di liquidazione	n.	37
Qualità della Vita	Determinazioni	n.	106
	Atti di liquidazione	n.	171
Controllo del Territorio	Determinazioni	n.	84
	Atti di liquidazione	n.	153

1.6 Totale Buoni d'ordine emessi n. 89

2 Organico del personale al 31 dicembre dell'anno cui si riferisce il rendiconto (31.12.2012) n. 31 unità

2.2 Segreteria comunale di classe III

Segretario Comunale: titolare in convenzione reggente supplente

2.2 Dipendenti in servizio al 31 dicembre 2012

Categoria	DIPENDENTI			
	Di ruolo	Non di ruolo		Totale
		Trim.	Ann.	
A	0			0
B	5			5
C	15			15
D	8			8
Totale	28			28

RENDICONTO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	
--	--

1 – Bilancio – Approvazione - Variazione

**2 – Risultati della gestione finanziaria di
competenza**

3 – Risultato finanziario complessivo

III/1**BILANCIO – APPROVAZIONE – VARIAZIONI****1. GLI ATTI DELLA GESTIONE FINANZIARIA**

1.1 Bilancio – approvazione. Il bilancio di previsione per l'esercizio **2012**, corredato della relazione previsionale e programmatica e del bilancio pluriennale per il triennio in corso; è stato approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. **22** del **23.6.2012**, esecutiva ai sensi di legge.

1.2 Bilancio – variazioni – Prelievi dal fondo di riserva. Successivamente all'approvazione sono state apportate al bilancio variazioni con i seguenti atti deliberativi, divenuti tutti esecutivi ai sensi di legge:

VARIAZIONI DI BILANCIO				
Organo	Data	Numero	Ratifica Consiliare	
			Data	Numero
Consiglio Comunale	28.09.2012	31	===	===
Giunta Comunale	31.10.2012	146	29.11.2012	40
Consiglio Comunale	29.11.2012	41	===	===

PRELIEVI DAL FONDO DI RISERVA				
Organo	Data	Numero	Comunicazione al Consiglio	
			Data	Numero
Giunta Comunale	18.07.2012	102	28.09.2012	28
Giunta Comunale	29.08.2012	106	28.09.2012	28
Giunta Comunale	10.10.2012	135	29.11.2012	39
Giunta Comunale	17.10.2012	138	29.11.2012	39
Giunta Comunale	19.12.2012	174	24.01.2013	3

1.3 Avanzo d'amministrazione. In conformità all'art. 187 del D.Lgs. n. 267/2000, e successive modificazioni, l'avanzo d'amministrazione risultante dal rendiconto esercizio 2011 è stato accertato nel totale di €. 513.904,61, ed è distinto come appresso:

a) fondi non vincolati	€.	439.440,82
b) fondi vincolati	€.	14.745,35
c) fondi per finanziamento spese in c/capitale	€.	<u>59.718,44</u>
Totale	€.	<u>513.904,61</u>

=====

Nel 2012 è applicato per le seguenti finalità:

I – FONDI NON VINCOLATI

a) per la copertura dei debiti fuori bilancio riconoscibili	€.	====
b) per la salvaguardia degli equilibri di bilancio	€.	====
c) per spese di funzionamento non ripetitive	€.	====
d) spese investimento	€.	====
e) importo non applicato	€.	<u>439.440,82</u>
Totale	€.	<u>439.440,82</u>

=====

II FONDI PER LE SEGUENTI FINALITA' ALLE QUALI E' STATA VINCOLATA LA LORO DESTINAZIONE

a) fondo formazione e produttività personale	€.	=====
b) importo non applicato	€.	<u>14.745,35</u>
Totale	€.	<u>14.745,35</u>

=====

III - FONDI PER SPESE IN C/CAPITALE

a) spese di investimento per OO.UU.	€.	=====
b) importo non applicato C.d.S	€.	=====
c) spese per investimenti	€.	=====
c) importo non applicato	€.	<u>59.718,44</u>
	€.	<u>59.718,44</u>

=====

1.4 Disavanzo d'amministrazione. Il disavanzo d'amministrazione dell'esercizio ==, accertato dal rendiconto in €. ==, è applicato al bilancio di previsione nei modi e termini di cui agli artt. 188 e 193 del D.Lgs. n. 267/2000.

1.5 Salvaguardia degli equilibri di bilancio. Alla verifica ed alla relativa salvaguardia degli equilibri del bilancio al quale si riferisce il rendiconto **2012** è stato provveduto con le modalità di cui all'art. 193 del D.Lgs. 18.8.2000, con deliberazione del Consiglio Comunale n. 32 del 28.09.2012, divenuta esecutiva ai sensi di legge, con la quale si è rilevato il permanere degli equilibri di bilancio sia in conto competenza che in conto residui.

RISULTATI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA

I risultati della gestione finanziaria di competenza dell'esercizio 2012 sono riassunti nei quadri generali delle entrate e delle spese riportati nelle pagine seguenti.

In merito ai risultati della gestione finanziaria di competenza si fa presente quanto segue:

Gli accertamenti della parte corrente, cioè quella a cui si riferiscono i primi tre titoli delle entrate, hanno dato una risultanza di €. 3.206.391,68.

Di detta cifra le entrate tributarie per imposte, tasse e tributi speciali, corrispondenti al titolo I°, ammontano a €. 2.331.278,93. Esse rappresentano 72,71% delle entrate correnti. Gli anni precedenti esse rappresentavano:

anno 2007	anno 2008	anno 2009	anno 2010	anno 2011
47,53%	40,74%	40,84%	40,86%	71,06%

Le entrate derivanti da trasferimenti statali, accertate in €. 129.548,91 rappresentano il 4,04% del complesso delle entrate correnti. I trasferimenti erariali, per effetto del federalismo municipale, hanno subito già a decorrere dall'anno 2011 un notevole decremento. Il trasferimento in questione riguarda esclusivamente il contributo ex sviluppo investimenti destinato al finanziamento delle quote ammortamento di vecchi mutui i cui piani di ammortamento risultano ancora attivi.

Gli anni precedenti esse rappresentavano:

anno 2007	anno 2008	anno 2009	anno 2010	anno 2011
29,70%	33,84%	33,94%	36,01%	4,81%

I trasferimenti e i contributi regionali che, con i precedenti costituiscono il titolo II° delle entrate, sono stati accertati in €. 52.569,71 e rispetto al complesso delle entrate correnti essi rappresentano il 1,64%.

Gli anni precedenti essi rappresentavano:

anno 2007	anno 2008	anno 2009	anno 2010	anno 2011
3,34%	3,10%	2,61%	2,63%	1,84%

I proventi dei servizi pubblici, dei beni comunali, rimborsi e recuperi vari, accertati in €. 646.677,29 comprensivi degli interessi attivi e proventi diversi, costituenti il titolo III°, rappresentano il 20,17% delle entrate correnti. Gli anni precedenti essi rappresentavano:

anno 2007	anno 2008	anno 2009	anno 2010	anno 2011
19,25%	22,19%	18,11%	16,63%	20,67%

Tra le imposte figura l'Imu, applicata per l'anno 2012, con aliquote modificate rispetto a quelle di base (aliquote di base: abitazione principale e relative pertinenze: 0,40% - altri fabbricati: 0,76% - fabbricati strumentali: 0,2%) (aliquote applicate dal Comune: abitazione principale e relative pertinenze: 0,49% - altri fabbricati: 1% - fabbricati strumentali: 0,1%). L'accertamento per l'esercizio in questione ammonta a €. 1.111.404,45. Inoltre è stata accertata la somma di €. 85.200,73 per il recupero di imposta comunale sugli immobili riferita alle annualità pregresse.

L'entrata per Imu sommata al recupero Ici rappresenta il 51,33% delle entrate tributarie (titolo I°), negli anni precedenti essa rappresentava:

anno 2007	anno 2008	anno 2009	anno 2010	anno 2011
58,35%	50,33%	43,70%	46,43%	30,57%

Nei confronti delle entrate di parte corrente essa rappresenta il 37,32% di esse, mentre negli anni precedenti essa ha rappresentato:

anno 2007	anno 2008	anno 2009	anno 2010	anno 2011
27,73%	20,51%	16,63%	18,97%	21,72%

L'addizionale sull'energia elettrica, a decorrere dall'anno 2012, è stata disapplicata ed è stata inglobata nel Fondo Sperimentale di riequilibrio. Anche la compartecipazione Iva è confluita nel Fondo Sperimentale di riequilibrio. Il fondo sperimentale di riequilibrio per l'anno 2012 è stato accertato in €. 595.123,88, comprensivo dell'importo di €. 22.775,06 (importo individuato come ulteriore taglio dell'anno 2012) non decurtato, in quanto utilizzato per l'estinzione anticipata del debito (comma 6-bis dell'art. 16 del D.L. 6.7.2012, n. 95 aggiunto dall'art. 8, comma 3 del D.L. 10.10.2012, n. 174).

Nell'anno 1999 è stata istituita l'addizionale IRPEF ed il Comune, in base al 3° comma dell'art. 1 del D.Lgs. 28.9.1998, n. 360, ha deliberato, a decorrere dall'anno 2007, la variazione dell'aliquota dell'addizionale, nel rispetto di quella stabilita dal Governo, pari allo 0,8 punti percentuali. L'accertamento del gettito per l'anno 2012, pari a €. 525.000,00 viene effettuato sulla base degli imponibili definitivi Irpef dell'anno 2010 determinati in €. 66.820.826,00, considerando un decremento per gli effetti della crisi finanziaria attualmente in atto che incide sui redditi procapiti. Esso rappresenta il 22,52% delle entrate tributarie ed il 16,37% delle entrate di parte corrente.

Tra le entrate extratributarie si evidenziano gli introiti per sanzioni violazione norme circolazione stradale accertate nell'importo di €. 24.895,16. Le entrate accertate negli anni sotto riportati risultano le seguenti:

anno 2007	anno 2008	anno 2009	anno 2010	anno 2011
€. 56.994,57	€. 66.376,90	€. 50.698,82	€. 15617,71	€. 30.690,41

Per le altre entrate relative ai proventi dei servizi pubblici (servizi domanda individuale) si rimanda ai dati riportati nelle apposite schede della presente relazione.

I proventi dei beni, comprensivi degli affitti attivi dei beni dell'Ente e recupero spese per locali messi a disposizione, nel complesso sono stati accertati in

complessive €. 180.083,96. Detto importo rappresenta 27,85% delle entrate extratributarie.

Tra i proventi dei beni risultano i fitti attivi per la locazione di alloggi a canone sociale per complessivi €. 12.261,83, il canone di locazione delle cucine della casa albergo per anziani per €. 5.678,25 – i fitti attivi per la locazione di terreni per €. 9.361,72 di cui €. 8.175,00 per posizionamento della stazione radio base Wind. Inoltre risulta tra i proventi dei beni l'accertamento del canone occupazione spazi ed aree pubbliche per €. 42.079,29, importo leggermente decrementato rispetto all'accertato dell'anno 2011 che era risultato pari a €. 44.918,43. Inoltre in questa categoria sono stati accertati i canoni per concessioni cimiteriali per €. 107.994,00. Di detto accertamento l'importo di €. 80.000,00 è stato destinato a spese di investimento (costruzione nuovi loculi), mentre la rimanente somma, al netto dei rimborsi per retrocessione loculi pari ad €. 13.695,55 (27.994,00 – 14.298,45) è confluita nell'avanzo di amministrazione ed è stata destinata per spese di investimento.

La categoria 4[^], costituente l'utile delle aziende speciali, partecipate e dividendi di società, evidenzia un accertamento di €. 7.372,41 determinato dalla quota utili della Smat spa .

I proventi diversi costituenti la categoria 5[^] del titolo III^o delle entrate evidenzia un accertamento complessivo di €. 188.887,61. Tra le entrate accertate figura posta della compensazione ambientale per la discarica di Chivasso per €. 20.507,69 destinata al pagamento della Tia degli abitanti della Frazione Pogliani; il costo per l'abbattimento della Tia della frazione Pogliani riferita all'anno 2012 è stata di €. 13.032,00. L'importo non utilizzato di quanto accertato nell'anno 2012 e precedenti pari a €. 34.544,58 è confluito nell'avanzo di amministrazione vincolato.

Inoltre figurano anche il rimborso delle rate di ammortamento dei mutui per il servizio idrico integrato di €. 95.442,76, il rimborso del Comune di Foglizzo per la convenzione del servizio di segreteria di complessivi €. 39.766,11 pari al costo pro-quota del Segretario Comunale.

Nel titolo IV delle entrate sono stati inoltre incassati proventi dagli oneri di urbanizzazione primaria, secondaria, nonché costo di costruzione derivanti da concessioni ad edificare per €. 134.748,29. Nell'anno 2011 le entrate da proventi ad edificare sono state di €. 160.253,94. Sono stati inoltre accertati contributi regionali per complessivi €. 73.000,00 ed il contributo della Compagnia S. Paolo di €. 80.000,00 destinato al progetto di restauro della sala consiliare.

Il Comune di Montanaro ha una dotazione organica del personale dipendente al 31.12.2012 che comprende n. 31 unità più il segretario Comunale. Il personale in servizio al 31.12.2012 era di 28 unità più il Segretario Comunale, titolare in convenzione con il Comune di Foglizzo. Il rapporto popolazione/personale dato da n. 5401 abitanti al 31.12.2012 diviso 28 unità di personale in servizio è uguale a 1/193, il rapporto medio dipendenti-popolazione valido per gli enti in condizioni di dissesto per il triennio 2011-2013 è: 1/144.

La spesa complessiva della parte corrente per l'esercizio 2012 ammonta a complessivi €. 2.880.017,44. Di detta spesa le percentuali delle somme impegnate per tipologia di intervento risultano come sotto riportato:

INTERVENTO	IMPORTO	%	IMPORTO	%	IMPORTO	%
	2007		2008		2009	
Personale	1.065.638,07	36,78	1.106.848,53	38,00	1.123.965,16	38,58
Acquisto beni	78.269,23	2,70	59.522,81	2,04	60.797,99	2,09
Prestazione servizi	1.084.633,58	37,43	1.082.470,53	37,16	1.057.137,05	36,29
Utilizzo beni terzi	16.267,15	0,56	14.496,79	0,50	23.015,77	0,79
Trasferimenti	374.118,50	12,91	372.764,12	12,80	368.795,22	12,66
Interessi passivi	199.523,48	6,89	194.355,56	6,67	188.893,16	6,48
Imposte e Tasse	73.403,70	2,53	76708,72	2,63	77.312,29	2,65
Oneri straordinari	5.773,68	0,20	5.817,04	0,20	13.367,57	0,46
Totale	2.897.627,39		2.912.986,10		2.913.284,21	

INTERVENTO	IMPORTO	%	IMPORTO	%	IMPORTO	%
	2010		2011		2012	
Personale	1.144.513,96	36,93	1.126.594,40	39,07	1.121.200,98	38,93
Acquisto beni	66.113,94	2,13	51.436,76	1,78	48.993,58	1,70
Prestazione servizi	1.084.079,22	34,98	1.000.421,96	34,69	1.000.429,06	34,74
Utilizzo beni terzi	25.567,24	0,82	29.173,68	1,01	30.615,83	1,06
Trasferimenti	392.731,43	12,67	413.848,26	14,35	413.837,22	14,37
Interessi passivi	181.925,54	5,87	175.683,47	6,09	170.214,78	5,91
Imposte e Tasse	77.826,76	2,51	76.372,43	2,65	77.509,36	2,69
Oneri straordinari	126.750,41	4,09	10.384,99	0,36	17.216,63	0,60
Totale	3.099.508,50		2.883.915,95		2.880.017,44	

QUADRO RIASSUNTIVO DELLE ENTRATE

ENTRATE	COMPETENZA			
	Previsioni definitive	Ripart. %	Accertamenti	Ripart. %
TITOLO I - Entrate tributarie	2.252.178,48	61,16	2.331.278,93	65,70
TITOLO II - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici, anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla Regione.	241.340,45	6,55	228.435,46	6,44
TITOLO III - Entrate extra-tributarie	665.623,74	18,08	646.677,29	18,23
TITOLO IV - Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitali e da riscossioni di crediti	523.200,00	14,21	341.866,04	9,63
Totale entrate finali	3.682.342,67	100	3.548.257,72	100
TITOLO V - Entrate derivanti da accensione di prestiti	165.000,00		===	
TITOLO VI - Entrate da servizi per conto di terzi	638.000,00		440.237,61	
Totale	4.485.342,67		3.988.495,33	
Avanzo di amministrazione	=====		===	
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	4.485.342,67		3.988.495,33	

QUADRO RIASSUNTIVO DELLE SPESE

SPESE	COMPETENZA			
	Previsioni definitive	Ripart. %	Impegni	Ripart. %
TITOLO I - Spese correnti	2.994.351,22	83,71	2.880.017,44	89,57
TITOLO II - Spese in conto capitale	582.600,00	16,29	335.403,36	10,43
Totale spese finali	3.576.951,22	100	3.215.420,80	100
TITOLO III - Spese per rimborso prestiti	270.391,45		170.391,45	
TITOLO IV - Spese per servizi per conto di terzi	638.000,00		440.237,61	
Totale	4.485.342,67		3.826.049,86	
Disavanzo di amministrazione	===		===	
TOTALE COMPLESSIVO DELLE SPESE	4.485.342,67		3.826.049,86	

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA ESERCIZIO 2012

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA		
RISCOSSIONI	(+)	3.274.403,72
PAGAMENTI	(-)	3.117.159,27
DIFFERENZA		157.244,45
RESIDUI ATTIVI	(+)	714.091,61
RESIDUI PASSIVI	(-)	708.890,59
DIFFERENZA		5.201,02
AVANZO		162.445,47
RISULTATO DI GESTIONE	- FONDI VINCOLATI	8.307,24
	- FONDI PER FINANZIAMENTO SPESE IN CONTO CAPITALE	37.973,74
	- FONDI DI AMMORTAMENTO	
	- FONDI NON VINCOLATI	116.164,49

In particolare si evidenzia che prendendo in considerazione la sola gestione di competenza 2012 determinata dalla differenza tra la parte entrata, intesa come sommatoria delle riscossioni più le entrate accertate e non riscosse al 31/12 (residui attivi), e la parte uscita intesa come sommatoria dei pagamenti più gli impegni assunti e non pagati al 31/12 (residui passivi) la medesima ha determinato un avanzo di €. 162.445,47.

ESERCIZIO FINANZIARIO 2012

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio			944.550,59
RISCOSSIONI	762.456,58	3.274.403,72	4.036.860,30
PAGAMENTI	664.411,75	3.117.159,27	3.781.571,02
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE			1.199.839,87
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
DIFFERENZA			1.199.839,87
RESIDUI ATTIVI	1.346.079,28	714.091,61	2.060.170,89
RESIDUI PASSIVI	1.807.779,00	708.890,59	2.516.669,59
DIFFERENZA			-456.498,70
AVANZO (+)			743.341,17
	- FONDI VINCOLATI		51.089,58
	- FONDI PER FINANZIAMENTO		
Risultato di amministrazione	SPESE IN CONTO CAPITALE		119.973,17
	- FONDI DI AMMORTAMENTO		0,00
	- FONDI NON VINCOLATI		572.278,42

Descrizione fondi:

(a) - Fondo vincolato per:			
Formazione personale	€		16.544,90
Abbattimento Tassa/tariffa rifiuti Frazione Pogliani	€		34.544,68
(b) - Fondo per impiego proventi codice strada	€	6.574,46	
- Oneri Urbanizzazione	€	58.402,31	
- Investimenti	€	54.996,40	€ 119.973,17
		Totale	€ 171.062,75

Fondo cassa al 31/12/2012 così composto:
per €. 1.199.839,87 disponibilità presso tesoreriacentrale
per €. zero disponibilità presso il tesoriere

Il fondo cassa risulta essere alla data del 31/12/2012 di €. 1.199.839,87 di cui €. 252.780,90 derivante da oneri di urbanizzazione.

A decorrere dall'esercizio 2010, ai sensi dell'art. 77-quater, del D.L. 25.6.2008, n. 112, convertito con modificazioni dalla legge 6.8.2008, n. 133, al rendiconto devono essere obbligatoriamente allegati i prospetti delle entrate e delle uscite dei dati SIOPE del mese di dicembre contenenti i valori cumulati dell'anno di riferimento e la relativa situazione delle disponibilità liquide. Detti prospetti sono stati acquisiti dall'archivio SIOPE della Banca d'Italia e confrontati con le scritture contabili dell'ente. Dal confronto eseguito le risultanze finali, le risultanze per titoli e i dati dei codici gestionali SIOPE sono risultati corrispondenti; i relativi prospetti, così come previsto dal decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 23.12.2009, sono stati inseriti tra gli allegati del conto del bilancio 2012.

**ANALISI DEL RISULTATO FINANZIARIO
DELLA GESTIONE 2012**

IV

- **Gestione di competenza**
- **Gestione dei residui**

IV/1 RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA - Anno 2012

1. GESTIONE CORRENTE

Il risultato della gestione corrente è stato così determinato:

PARTE I - ENTRATA

TITOLO	ENTRATE	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERTAMENTI	MAGGIORI-MINORI ACCERTAMENTI
I	Tributarie	2.252.178,48	2.331.278,93	79.100,45
II	Trasferimenti Stato-Regioni-Altri Enti	241.340,45	228.435,46	-
III	Extratributarie	665.623,74	646.677,29	-
	Totale	3.159.142,67	3.206.391,68	47.249,01
°	Quota entrate L. 10/1977 -OO.UU. Per finanziamento spese correnti	85.600,00	62.184,49	-
	Avanzo di amministrazione:			
	°fondo non vincolato	-	-	-
	°fondo vincolato	-	-	-
	°fondi per spese in c/capitale (da detrarre)	-	-	-
	Totale Entrata	3.244.742,67	3.268.576,17	23.833,50

TOTALE MAGGIORI ACCERTAMENTI ENTRATA

23.833,50

PARTE II - SPESA

TITOLO	SPESE	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI	MINORI IMPEGNI
I	Correnti (al netto degli ammortamenti)	2.994.351,22	2.880.017,44	114.333,78
III	Rimborso prestiti (al netto delle anticipazioni di cassa)	170.391,45	170.391,45	-
	Totale Spesa	3.164.742,67	3.050.408,89	114.333,78

TOTALE MINORI IMPEGNI DI SPESA

114.333,78

IV/1 RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

2. GESTIONE CORRENTE RISULTATO

	IMPORTO	Segno
PARTE I - ENTRATA		
Maggiori accertamenti	€. 23.833,50	+
Minori accertamenti	€.	-
PARTE II - SPESA		
Minori impegni	€. 114.333,78	+
RISULTATO COMPLESSIVO AVANZO	€. 138.167,28	+

3. VALUTAZIONI DEL RISULTATO DELLA GESTIONE CORRENTE E DELLE CAUSE CHE LO HANNO DETERMINATO.

I fattori determinanti del risultato della gestione corrente sono stati i seguenti:

3.1. Entrate - maggiori accertamenti:

Le maggiori entrate sono rappresentate come risulta dal conto del bilancio. Si segnalano in particolare le più significative:

- Tra le entrate tributarie:
 - Gettito IMU €. 47.404,45;
 - Gettito Ici da recuperi anni precedenti €. 5.200,73;
 - diritti sulle pubbliche affissioni 435,00;
 - fondo sperimentale di riequilibrio €. 26.424,94.
- Tra le entrate da contributi e trasferimenti:
 - contributo A.T.C. per fondo sociale €. 118,66;
- Tra le entrate extratributarie:
 - Diritti segreteria edilizia €. 4.323,54;
 - Proventi rilascio carte identità 147,40;
 - Proventi delle refezioni scolastiche 6.491,42;
 - Proventi per attività sportive €. 1.331,44;
 - proventi peso pubblico €. 126,00;
 - fitti diversi €. 792,60;
 - interessi attivi €. 317,33;
 - Compensazione ambientale discarica Chiasso €. 6.507,69;
 - rimborso stato per servizio rifiuti istituzioni scolastiche €. 142,64;
 - introiti e rimborsi diversi €. 586,24;
 - rimborso enel mercatali €. 230,00;
 - recupero spese per locali messi a disposizione €. 431,94;

IV/I **RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA**

3.2. Entrate – minori accertamenti

Le minori entrate sono rappresentate come risulta dal conto del bilancio. Si segnalano in particolare le più significative, poiché le altre o si discostano in misura poco rilevante o si riferiscono ad entrate correlate alla spesa come i rimborsi della Regione, Provincia o di altri Enti:

- imposta sulla pubblicità € 364,67;
- Violazioni regolamenti € 767,58;
- Violazione a norme circolazione stradale € 5.104,84;
- Proventi servizi cimiteriali € 1.404,20;
- fitti terreni 2.698,28;
- canone occupazione spazi ed aree pubbliche € 2.790,71;
- canone per concessioni cimiteriali € 13.006,00;

3.3. Spese – minori impegni

I minori impegni realizzati sono determinati da economie di gestione o da minori utilizzi di stanziamenti rispetto alle singole voci di bilancio indicanti la specificità della spesa. Nel conto del bilancio i minori impegni vengono raggruppati per tipologia di interventi nell'ambito dei vari servizi.

Le economie realizzate in relazione alla spesa del personale per l'anno 2012 sono state determinate da risparmi del personale in maternità, da risparmi derivanti dall'applicazione dei contratti nazionali di lavoro del Segretario Comunale e da minori compensi del salario accessorio, complessivamente, rispetto alle previsioni finali, si è realizzata un'economia di € 12.397,82.

Le economie realizzate dalle voci dei servizi riguardano in particolare le spese per il funzionamento degli stabili in cui vengono erogati i servizi e, se non diversamente indicato, esse si riferiscono ad economie per fornitura energia elettrica, riscaldamento, spese telefoniche, pulizia locali ecc..

Le economie relative ad utilizzi beni di terzi si riferiscono al noleggio di beni, in particolare fotoriproduttori.

Di seguito vengono segnalate le economie più significative facendo riferimento ai "servizi" quali centri di costo, così come individuati dallo schema di bilancio:

- Servizio **Organi istituzionali** le economie ammontano a complessive € 2.040,96 tra cui le più rilevanti risultano essere:
 - Spese per amministratori per € 1.735,14;
 - Spese gettoni di presenza consiglio Comunale e commissioni e compenso al revisore per € 273,82;
 - Spese per imposte e tasse su compensi revisori irap € 32,00;

- Servizio **Segreteria Generale** le economie ammontano a complessive €. 11.927,20 tra cui le più rilevanti risultano essere:
 - Spese per il competenze e oneri al personale €. 5.674,71 di cui €. 3.603,10 correlate alle entrate;
 - Funzionamento Uffici per €. 336,46 nell'intervento degli acquisti e €. 5.010,94 nell'intervento dei servizi, con particolare riferimento alle spese per il servizio postale per €. 801,80 - spese per assicurazioni per €. 880,75 – spese trascrizione adunanze consiglio comunale per €. 538,58 – contratti assistenza attrezzature uffici €. 1.578,38 – spese telefoniche €407,38;
 - Spese per utilizzo beni di terzi €. 260,60 noleggio fotoriproduttore;
 - Spese per imposte e tasse su compensi personale irap €. 126,90;

- Servizio **Gestione finanziaria** le economie ammontano a complessive €. 1.326,27 tra cui le più rilevanti risultano essere:
 - Funzionamento uffici per €. 409,57 nell'intervento degli acquisti e €. 715,97 nell'intervento dei servizi;
 - Spese per utilizzo beni di terzi €. 94,48 noleggio fotoriproduttore
 - Spese per imposte e tasse su conti correnti postali e bancari €. 105,38;

- Servizio **Entrate tributarie** le economie ammontano a complessive €. 1.456,59 le più rilevanti risultano essere:
 - Funzionamento uffici per €. 282,87 nell'intervento degli acquisti e €. 123,46 nell'intervento dei servizi;
 - Spese per riscossione tributi comunali €. 910,51;

- Servizio **Gestione beni demaniali e patrimoniali** le economie ammontano a complessive €. 7.288,07 tra cui le più rilevanti risultano essere:
 - Spese per acquisti e servizi gestione degli immobili €. 2.614,91;
 - Spese per servizi del palazzo comunale €. 3.922,35
 - Spese per servizi fabbricato via Bertini €. 416,18;
 - Spese per imposte e tasse €. 214,74;

- Servizio **Ufficio Tecnico** le economie ammontano a complessive €. 6.890,84 tra cui le più rilevanti risultano essere:
 - Spese per il competenze e oneri al personale 6.071,02;
 - Spese per acquisti €. 294,65;
 - Spese per servizi in economia a favore dell'ufficio €. 300,88;
 - Spese per imposte e tasse su compensi personale irap €. 96,68;

- Servizio **Anagrafe Stato Civile ed Elettorale** le economie ammontano a complessivi €. 816,32 tra cui le più rilevanti risultano essere
 - Spese per il competenze e oneri al personale €. 455,64 di cui €. 453,00 correlate alle entrate;
 - Funzionamento uffici per €. 237,71 nell'intervento degli acquisti e €. 97,85 nell'intervento dei servizi;

- - Servizi **Generali** le economie ammontano a complessive €. 12.868,41 tra cui €. 1.202,50 spese per mensa dipendenti e €. 11.407,91 dal fondo di riserva.

- Servizio **Polizia Locale** le economie ammontano a complessive €. 573,83 tra cui le più rilevanti risultano essere:
 - Gestione automezzi (acquisti + servizi) €. 165,34;
 - Spese funzionamento ufficio €. 353,87;
- Servizio **Scuola materna** le economie ammontano a complessive €. 920,94 tra cui le più rilevanti risultano essere:
 - Funzionamento scuola per €. 230,00 nell'intervento degli acquisti e €. 690,94 nell'intervento dei servizi;
- Servizio **Scuola elementare** le economie ammontano a complessive €. 1.009,96.
 - Funzionamento scuola per €. 855,25 nell'intervento dei servizi;
- Servizio **Scuola media** le economie ammontano a complessive €. 1.764,73 tra cui le più rilevanti risultano essere:
 - Funzionamento scuola per €. 278,24 nell'intervento degli acquisti e €. 1.486,49 nell'intervento dei servizi;
 - Servizio **Assistenza scolastica** le economie ammontano a complessive €. 13.361,03 tra cui la più rilevante risulta essere:
 - Spese per prestazione di servizi per €. 1.069,02;
 - Trasferimenti correlati alle entrate per €. 12.005,90;
 - Spese per imposte e tasse anche su compensi personale (irap) €. 70,00;
- Servizio **Cultura e biblioteca** le economie ammontano a complessive €. 3.741,18 tra cui le più rilevanti risultano essere:
 - Spese per il funzionamento Cà Mescarlin – acquisti per €. 1.071,26; servizi - per €. 1.432,33;
 - Spese diverse per manifestazioni, mostre ecc €. 1.231,46;
- Servizi **Sportivi** le economie ammontano a complessive €. 1.633,86 tra cui le più rilevanti risultano essere:
 - Spese per funzionamento centri sportivi - servizi €. 1.036,25 ed €. 393,05 per fornitura GPL;
- Servizio **Viabilità** le economie ammontano a complessive €. 8.039,89 di cui €. 6.807,05 per prestazioni di servizio per manutenzione strade finanziati con proventi degli oneri di urbanizzazione non realizzati e €. 882,04 per acquisto beni per servizi in economia;
- Servizio **pubblica illuminazione** le economie ammontano a complessive €. 3.958,79;
- Servizio **gestione del territorio** le economie ammontano a complessive €. 9.057,59 tra cui la più rilevante risulta essere le spese per manutenzione canali e rogge per €. 8.055,18 finanziate con proventi degli oneri di urbanizzazione non realizzati;
- Servizio **edilizia residenziale** le economie ammontano a complessive €. 2.009,90;
- Servizio **Protezione civile** le economie ammontano a complessive €. 1.699,96;
- Servizio **smaltimento rifiuti** le economie ammontano a €. 1.484,01;
- Servizio **parchi e verde pubblico** le economie ammontano a complessive €. 4.031,37 di cui €. 133,68 per spese per automezzi e per €. 3.677,81 per servizi in economia dei parchi giardini e aree attrezzate, di cui €. 2.679,50 finanziate con oo.uu. non realizzati;
- Servizio **assistenza** le economie ammontano a complessive €. 3.682,89 tra cui le più rilevanti risultano essere:
 - Spese per il funzionamento dei locali centro anziani €. 164,41;
 - Spesa per interventi nel campo sociale per €. 1.871,45, di cui €. 1.000,00 finanziate con oo.uu. non realizzati;
 - contributi vari per €. 953,58;
 - Servizio cimiteriale le economie ammontano a complessive €. 11.905,55, di cui €. 10.040,57 per servizi cimiteriali finanziati con oo.uu. non realizzati;

- Servizio **Fiere e mercati** le economie ammontano a complessive € 710,98;
- Servizio **Commercio** le economie ammontano a complessive € 31,62;
- Servizio **agricoltura** le economie ammontano a complessive € 101,04;

In particolare si evidenzia che per la parte corrente sono state assicurate tutte le attività rientranti nella gestione ordinaria, nel limite delle previsioni, nonché in relazione al reperimento delle risorse finalizzate. Dall'esame dei dati finanziari di competenza, determinanti l'avanzo economico risulta un'economia di € 138.167,28, di cui € 22.002,79 derivanti da minori impieghi di risorse relative a: € 13.695,55 per risorse destinate ad investimenti poiché derivanti dalle concessioni cimiteriali, € 6.507,69 per minori utilizzi dell'entrata derivante dalla compensazione ambientale discarica di Chivasso, finalizzata all'abbattimento della tassa/tariffa rifiuti Frazione Pogliani, € 1.799,55 per minori spese del personale. Pertanto l'avanzo di gestione della parte corrente depurato delle quote sopra indicate risulta di € 116,164,49.

Sul complesso degli stanziamenti di bilancio riferiti alla spesa corrente (Titolo I di complessivi € 2.994.351,22) la percentuale delle economie complessive risulta del 4,61%, mentre al netto delle somme vincolate risulta essere del 3,88%.

La spesa corrente nell'ambito del conto del bilancio viene ripartita in:

- servizi che per l'ente risultano essere n. 33, con un'economia media per servizio di € 4.186,89 pari allo 0,15% dell'intera spesa corrente;
- interventi che per l'ente risultano essere circa n. 135, con un'economia media per intervento di circa € 1.023,46 pari allo 0,01% dell'intera spesa corrente;

Ogni intervento, a secondo della necessità dei singoli centri di costo, viene ulteriormente suddiviso in voci di bilancio per le quali per l'ente risultano essere circa n. 320, con un'economia media per capitolo di circa € 168,52, pari allo 0,004% dell'intera spesa corrente.

IV/2 RISULTATO DELLA GESTIONE IN CONTO CAPITALE - Anno 2012

3. GESTIONE IN CONTO CAPITALE

Il risultato della gestione in conto capitale è stato così determinato:

PARTE I - ENTRATA

TITOLO	ENTRATE	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERTAMENTI	MAGGIORI-MINORI ACCERTAMENTI
IV	Alienazioni, trasferim. Capitali e riscossioni di crediti	523.200,00	341.866,04	- 181.333,96
V	Accensioni di prestiti (al netto della cat. 1 - anticipazioni di cassa)	65.000,00	-	- 65.000,00
-	Avanzo di amministrazione: °fondi per spese in c/capitale °fondo vincolato OO.UU.	-	-	-
-	Quota entrate C.d.S. destinata a investimenti (da sommare)	-	-	-
-	Quota entrate L. 10/1977 - OO.UU. destinata a spese correnti (da detrarre)	85.600,00	62.184,49	- 23.415,51
	Fondi per spese in c/capitale (da somm)	-	-	-
	Totale Entrata	502.600,00	279.681,55	- 222.918,45

TOTALE MINORI ACCERTAMENTI ENTRATA

- 222.918,45

PARTE II - SPESA

TITOLO	SPESE	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI	MINORI IMPEGNI
II	Spese in conto capitale	582.600,00	335.403,36	247.196,64
	Totale Spesa	582.600,00	335.403,36	247.196,64

TOTALE MINORI IMPEGNI DI SPESA

247.196,64

3.1. GESTIONE IN CONTO CAPITALE RISULTATO

PARTE I - ENTRATA

Maggiori accertamenti

€. - +

Minori accertamenti

€. - 222.918,45

PARTE II - SPESA

Minori impegni

€. 247.196,64 +

RISULTATO COMPLESSIVO AVANZO

€. 24.278,19 +

IV/II

GESTIONE IN CONTO CAPITALE

3.2 - Entrate: minori/maggiori accertamenti - Spese: minori impegni

Nella parte entrata destinata al finanziamento di spese di investimento non sono stati realizzati maggiori accertamenti, mentre sono stati evidenziati minori accertamenti a carico della categoria:

- 1^ - per proventi alienazione immobili per €. 130.00,00 e per concessioni aree cimiteriali per €. 515,00.
- 3^ - per trasferimenti dalla Regione per €. 6.200,00.
- 5^ - per proventi dei permessi a costruire per €. 25.251,71 e per trasferimenti di capitale – cave – per €. 16.889,32.
- 6^ - per riscossione di crediti €. 2.477,93.

Nell'ambito della categoria assunzione di mutui e prestiti non si è proceduto alla contrazione di mutui.

Per quanto concerne la parte spesa, i minori impegni sono stati determinati in concomitanza ad economie di spesa ad acquisto effettuato o a intervento di manutenzione straordinaria realizzato.

Per le spese di investimento impegnate si rimanda al prospetto riassuntivo delle spese in conto capitale e le relative fonti di finanziamento.

IV/3 RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI - Anno 2012

1. RISULTATO COMPLESSIVO

La gestione dei residui presenta, alla conclusione dell'esercizio al quale si riferisce il conto, il seguente risultato complessivo:

N.	GESTIONE	RESIDUI	Segno	IMPORTO
1	Residui attivi	maggiori residui attivi	+	38.158,86
2	Residui passivi	minori residui passivi	+	28.832,23

RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI: AVANZO €.

66.991,09

1.1 VALUTAZIONE DEL RISULTATO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE RESIDUI

Il risultato complessivo della gestione dei residui ha evidenziato un avanzo di €. 66.991,09. Detto avanzo è composto per €. 38.158,86 da maggiori residui attivi, dato dalla somma algebrica dei maggiori residui per 43.953,39 e i minori residui riaccertati per €. 5.794,53 e per €. 28.832,23 derivante da economie su residui passivi. L'importo di €. 28.832,23 è costituito dall'eliminazione di residui passivi delle spese correnti per €. 6.551,24 determinato in particolare da insussistenze delle spese per prestazioni di servizi; mentre l'importo di €. 22.280,99 deriva dalle economie di spesa in conto capitale dovute alla chiusura di pratiche di investimento, o da eliminazione di stanziamenti accantonati per la realizzazione di investimenti non perfezionati nel biennio precedente.

L'importo è il risultato dell'analisi annuale di riaccertamento dei residui previsto dall'art. 228, comma 3, del D.Lgs. 18/8/2000, n. 267.

La risultanza dell'operazione di verifica contabile è stata effettuata, sulla base degli atti e documenti in possesso, dai responsabili di Settore con proprie determinazioni che di seguito si elencano:

Settore	Data determinazione	Numero determinazione
Finanziario	8.03.2013	n. 15
Tecnico	4.03.2013	n. 5
Controllo del Territorio	4.03.2013	n. 8
Qualità vita	4.03.2013	n. 13
Affari Generali	5.03.2013	n. 7

In data 8.03.2013 il responsabile finanziario ha verificato i dati rassegnati dai responsabili dei servizi ritenendoli idonei ed inserendoli nel conto del bilancio per l'esercizio 2012, così come previsto dall'art. 22 del Regolamento di contabilità.

IV/3 RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI - Anno 2012

2. GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI

La gestione dei residui attivi si è conclusa con i seguenti risultati:

TIT.	ENTRATA	RESIDUI ACCERTATI RISULTANTI DAL CONTO ANNO PREC.	RESIDUI RISCOSSI	RESIDUI DA RIPORTARE	MAGGIORI RESIDUI	MINORI RESIDUI
I	Tributarie	477.618,48	488.190,57	5.319,62	15.891,71	-
II	Trasferimenti	82.675,06	74.777,30	3.773,64	-	4.124,12
III	Extratributarie	159.801,34	120.920,48	65.272,13	28.061,68	1.670,41
	Totale Tit. I-II-III	720.094,88	683.888,35	74.365,39	43.953,39	5.794,53
IV	Alienazione beni	1.288.498,00	51.000,00	1.237.498,00	-	-
V	Accensione prestiti	33.606,01	-	33.606,01	-	-
VI	Servizi conto terzi	28.178,11	27.568,23	609,88	-	-
	Totale Tit. I-II-III-V-VI	2.070.377,00	762.456,58	1.346.079,28	43.953,39	5.794,53
	Fondo iniziale cassa	944.550,59	944.550,59			
	Totale Complessivo	3.014.927,59	1.707.007,17	1.346.079,28		38.158,86

DIFFERENZA COMPLESSIVA maggiori RESIDUI ATTIVI

38.158,86

2.1. VALUTAZIONI RELATIVE ALLA GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI

2.1.1. Residui insussistenti - motivi:

Il residuo attivo eliminato dal titolo II di €. 4.124,12 riguarda la minore erogazione del contributo per assistenza scolastica anno 2009/2010 (parzialmente compensata con economie della parte spesa per €. 2.324,50).

I residui attivi eliminati nel titolo III ammontanti a complessivi €. 1.670,41 riguardano le seguenti tipologie di cancellazione:

- per €. 862,10 per minore rimborso da parte dell'Istituto Comprensivo, a seguito minore assegnazione dalla Stato, per mensa insegnanti;
- per €. 287,53 relativi a canoni di locazione case popolari erroneamente riportati;
- per €. 23,00 per minore erogazione compensi istat 15° censimento della popolazione a seguito determinazione importo dovuto.
- per €. 5,33 arrotondamenti.
- per €. 450,45 quali proventi Cosap (da esercizi pubblici, aree mercatali e passi carrai).
- per €. 42,00 per mancato introito utilizzo salone Cà Mescarlin.

Tale ultime eliminazioni riguardano crediti in sofferenza. L'operazione di eliminazione dalla contabilità finanziaria dei crediti in sofferenza permette di rendere più attendibile l'avanzo di amministrazione. Peraltro i crediti di difficile esazione, stralciati dal conto del bilancio, vengono iscritti nel conto del patrimonio nell'apposita voce "Crediti di dubbia esigibilità" diventando immobilizzazioni finanziarie. Tale operazione viene prevista dall'art. 230, comma 5, del D.Lgs. 18/8/2000, n. 267 - Tuel.

IV/3 RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI - Anno 2012

3. GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI

La gestione dei residui passivi si è conclusa con i seguenti risultati:

TIT.	SPESA	RESIDUI ACCERTATI RISULTANTI DAL CONTO ANNO PREC.	RESIDUI PAGATI	RESIDUI DA RIPORTARE	MAGGIORI RESIDUI	MINORI RESIDUI
I	Correnti	553.059,18	469.803,94	76.704,00		6.551,24
II	In conto capitale	1.928.288,57	182.782,34	1.723.225,24		22.280,99
III	Rimborso prestiti	-	-	-		-
IV	Servizi conto terzi	19.675,23	11.825,47	7.849,76		-
	Totale Tit. I-II-III-IV	2.501.022,98	664.411,75	1.807.779,00	-	28.832,23

DIFFERENZA COMPLESSIVA MINORI RESIDUI PASSIVI

28.832,23

3.1. VALUTAZIONI RELATIVE ALLA GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI

Nel titolo I sono stati eliminati residui passivi insussistenti per €. 6.551,24 e risultano essere economie di spesa derivanti da impegni assunti nel corso dell'anno 2011 o precedenti le cui pratiche sono state definite nel corso dell'anno 2012. In particolare i residui passivi eliminati riguardano gli interventi del personale, per economie realizzate su competenze, oneri ed irap e da economie realizzate sugli interventi delle "prestazioni di servizi" per chiusura pratiche varie della gestione in relazione ad acquisti o servizi resi.

Le economie del titolo II evidenziate in €. 22.208,99 derivano da minori necessità rilevate in sede di chiusura di contabilità finali di opere pubbliche concluse.

Gli importi derivanti dalle economie od eliminazione delle somme accantonate e non utilizzate del titolo II e corrispondenti a complessivi €. 22.208,99, vengono destinati per la realizzazione di spese di investimento.

In particolare sono state evidenziate le economie derivanti da impiego di OO.UU., pari a €. 13.478,48, destinate per l'impiego di spese finanziabili con oneri di urbanizzazione.

IV/4 RISULTATO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA E DEI RESIDUI

4. RISULTATO COMPLESSIVO

Il risultato complessivo della gestione di competenza e dei residui è riassunto come appresso:

4.1. Risultato della gestione di competenza:

AVANZO

	IMPORTO	Segno
€. 162.445,47	162.445,47	+
€. 66.991,09	66.991,09	+
€. 229.436,56	229.436,56	+
€. 513.904,61	513.904,61	+
€. 743.341,17	743.341,17	

4.2. Risultato della gestione dei residui

AVANZO

4.3. Risultato complessivo dell'esercizio

AVANZO

AVANZO NON APPLICATO/UTILIZZATO

AVANZO TOTALE

4.4. VALUTAZIONI CONCLUSIVE

La gestione della competenza, rappresentata dalla differenza tra il totale dei sei titoli dell'entrata e quello dei quattro titoli della spesa ha dato un avanzo di €. 162.445,47, di cui €. 138.167,28 derivante dalla parte corrente e €. 24.278,19 derivante dalla parte investimenti. A tale avanzo, sommando le risultanze delle economie realizzate dalla gestione dei residui, pari a 66.991,09 si perviene alla determinazione dell'avanzo di esercizio relativo all'anno 2012 dell'importo di €. 229.436,56. Sommando altresì all'avanzo della gestione 2012 la quota di avanzo realizzato negli anni precedenti e non applicato nel corso dell'esercizio, pari a €. 513.904,61 si ottiene l'avanzo complessivo di 743.341,17. L'avanzo così ottenuto deve essere depurato della quota vincolata di €. 51.089,58 e della quota destinata ad investimenti di €. 119.973,17 per ottenere l'avanzo di amministrazione non vincolato dell'importo di €. 572.278,42.

I fondi sono determinati dalle seguenti voci:

1) – Somma destinata per Oneri di Urbanizzazione	€. 58.402,31
2) – Somma destinata per impiego proventi Codice della Strada	€. 6.574,46
3) – Somma vincolata per fondo formazione personale	€. 16.544,90
4) – Somma vincolata per abbattimento Tassa/Tariffa rifiuti Frazione Poglioni	€. 34.544,68
5) – Somma destinata per investimenti	€. 54.996,40

				ANNO 2012			
RISULTANZE DELLA GESTIONE COMPETENZA							
RIFERITA ALLE SPESE DI INVESTIMENTO							
ENTRATA: titolo IV e V							
Riscossioni				233.864,55			
Residui da riportare				108.001,49			
Totale accertamenti						341.866,04	
a sommare entrate titolo III per finanziamento investimenti						80.000,00	
a detrarre OO.UU. Per spese correnti						62.184,49	
						359.681,55	
SPESA: titolo II							
Pagamenti				28.535,77			
Residui da riportare				306.867,59			
Totale impegni						335.403,36	
Avanzo utilizzato dell'applicato in €. 0				0,00		0,00	
						335.403,36	
AVANZO GESTIONE 2012						24.278,19	
Avanzo destinato per oo.uu				20.332,25			
Avanzo destinato per investimenti				3.945,94		24.278,19	
AVANZO GESTIONE 2012 depurato delle quote con destinazione						0,00	

ANNO 2012					
RISULTANZE DELLA GESTIONE COMPETENZA					
AVANZO DELLA GESTIONE					
ENTRATA:					
Riscossioni			3.274.403,72		
Residui da riportare			714.091,61		
Totale accertamenti					3.988.495,33
SPESA:					
Pagamenti			3.117.159,27		
Residui da riportare			708.890,59		
Totale impegni				3.826.049,86	
Avanzo utilizzato dell'applicato in €.0				0,00	3.826.049,86
AVANZO DELLA GESTIONE 2012					162.445,47
Avanzo destinato all'abbattimento della tassa/tariffa rifiuti Frazione Poglioni				6.507,69	
Avanzo destinato per OO.UU.				20.332,25	
Avanzo destinato per investimenti				17.641,49	
Avanzo destinato per impiego proventi C.d. Strada				0,00	
Avanzo vincolato per spese personale				1.799,55	
					46.280,98
AVANZO GESTIONE 2012 depurato delle quote con destinazione					116.164,49

ANNO 2012					
RISULTANZE DELLA GESTIONE DEI RESIDUI					
ENTRATA:					
Residui attivi iniziali			2.070.377,00		
Riscossioni			762.456,58		
Residui da riportare			1.346.079,28		
Maggiori residui					-38.158,86
SPESA:					
Residui passivi iniziali			2.501.022,98		
Pagamenti			664.411,75		
Residui da riportare			1.807.779,00		
Minori residui					28.832,23
AVANZO DALLA GESTIONE DEI RESIDUI					66.991,09
Avanzo destinato all'abbattimento della tassa/tariffa rifiuti Frazione Poglioni				28.036,99	
Avanzo destinato per OO.UU				13.478,48	
Avanzo destinato Investimenti				8.802,51	
Avanzo destinato per impiego proventi C.d.Strada				0,00	
					50.317,98
AVANZO GESTIONE RESIDUI depurato delle quote con destinazione					16.673,11

ANNO 2012						
ANALISI UTILIZZO AVANZO APPLICATO ALL'ESERCIZIO 2012						
AVANZO VINCOLATO			non vincolato	vincolato		
Applicato per la parte corrente			0,00			
utilizzato			0,00			
Avanzo non utilizzato						14.745,35
AVANZO NON VINCOLATO						
Applicato per la parte corrente			0,00			
Impegnato			0,00			
Avanzo non utilizzato					439.440,82	
AVANZO INVESTIMENTI						
Avanzo Destinato Applicato c.d.s			0,00			
Utilizzato			0,00			
Avanzo non utilizzato						6.574,46
Avanzo non vincolato Applicato oneri urbanizzazione			0,00			
Utilizzato			0,00			
Avanzo non utilizzato						24.591,58
Avanzo non applicato vincolato investimenti			0,00			
Avanzo non applicato non vincolato			0,00			
Avanzo non utilizzato						28.552,40
			0,00		439.440,82	74.463,79
			0,00			
			0,00			
AVANZO NON UTILIZZATO						513.904,61

RIEPILOGO DESTINAZIONE							
PROVENIENZA	AVANZO NON VINCOLATO	DESTINATO ABBATIMENTO TASSA/TARIFFA RIFIUTI Fraz.POGLIANI	DESTINATO PER OO.UU.	DESTINATO PER IMPIEGO PROVENTI C.d.S.	VINCOLO PER SPESE PERSONALE	DESTINATO PER INVESTIMENTI	AVANZO COMPLESSIVO
GESTIONE RESIDUI	16.673,11	28.036,99	13.478,48	0,00	0,00	8.802,51	66.991,09
GESTIONE COMPETENZA PARTE ECONOMICA	116.164,49	6.507,69		0,00	1.799,55	13.695,55	138.167,28
GESTIONE COMPETENZA PARTE INVESTIMENTI	0,00		20.332,25			3.945,94	24.278,19
AVANZO NON UTILIZZATO	439.440,82		24.591,58	6.574,46	14.745,35	28.552,40	513.904,61
TOTALE	572.278,42	34.544,68	58.402,31	6.574,46	16.544,90	54.996,40	743.341,17

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELL'ENTRATA											
ENTRATE	COMPETENZA							RESIDUI			
	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE	% di DEF.	ACCERTAMENTI	RISCOSSIONI	% di REAL	RESIDUI DALLA COMPETENZA	CONSERVATI	RISCOSSI	% di REAL	RIMASTI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Titolo I - Entrate Tributarie.....	2.212.438,06	2.252.178,48	2	2.331.278,93	1.908.295,25	82	422.983,68	493.510,19	488.190,57	99	5.319,62
Titolo II - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti di Stato, Regione ed altri Enti Pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	245.462,14	241.340,45	-2	228.435,46	197.674,52	87	30.760,94	78.550,94	74.777,30	95	3.773,64
Titolo III - Entrate Extratributarie.....	601.483,05	665.623,74	11	646.677,29	496.037,01	77	150.640,28	186.192,61	120.920,48	65	65.272,13
Titolo IV - Entrate derivanti da alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	543.200,00	523.200,00	-4	341.866,04	233.864,55	68	108.001,49	1.288.498,00	51.000,00	4	1.237.498,00
TOTALE ENTRATE FINALI ...	3.602.583,25	3.682.342,67	2	3.548.257,72	2.835.871,33	80	712.386,39	2.046.751,74	734.888,35	36	1.311.863,39
Titolo V - Entrate derivanti da accensioni di prestiti	165.000,00	165.000,00	0	0,00	0,00	0	0,00	33.606,01	0,00	0	33.606,01
Titolo VI - Entrate da servizi per conto di terzi	638.000,00	638.000,00	0	440.237,61	438.532,39	100	1.705,22	28.178,11	27.568,23	98	609,88
TOTALE	4.405.583,25	4.485.342,67	2	3.988.495,33	3.274.403,72	82	714.091,61	2.108.535,86	762.456,58	36	1.346.079,28
Avanzo di Amministrazione	0,00	0,00									
Fondo di cassa al 1° gennaio								944.550,59	944.550,59		
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	4.405.583,25	4.485.342,67	2	3.988.495,33	3.274.403,72	82	714.091,61	3.053.086,45	1.707.007,17	56	1.346.079,28

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE SPESE												
SPESE	COMPETENZA							RESIDUI				
	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE	% di DEF	IMPEGNI		PAGAMENTI	% di REAL	RESIDUI DALLA COMPETENZA	CONSERVATI	PAGATI	% di REAL	RIMASTI
				TOTALE	DI CUI SPESE CORRELATE ALLE ENTRATE							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Titolo I - spese correnti	2.927.431,73	2.994.351,22	2	2.880.017,44		2.479.534,44	86	400.483,00	546.507,94	469.803,94	86	76.704,00
Titolo II - Spese in conto capitale	592.600,00	582.600,00	-2	335.403,36		28.535,77	9	306.867,59	1.906.007,58	182.782,34	10	1.723.225,24
TOTALE SPESE FINALI	3.520.031,73	3.576.951,22	2	3.215.420,80		2.508.070,21	78	707.350,59	2.452.515,52	652.586,28	27	1.799.929,24
Titolo III - Spese per il rimborso di prestiti	247.551,52	270.391,45	9	170.391,45		170.391,45	100	0,00	0,00	0,00	0	0,00
Titolo IV - spese per servizi per conto di terzi.....	638.000,00	638.000,00	0	440.237,61		438.697,61	100	1.540,00	19.675,23	11.825,47	60	7.849,76
TOTALE	4.405.583,25	4.485.342,67	2	3.826.049,86		3.117.159,27	81	708.890,59	2.472.190,75	664.411,75	27	1.807.779,00
Disavanzo di amministrazione												
TOTALE COMPLESSIVO DELLA SPESA	4.405.583,25	4.485.342,67	2	3.826.049,86		3.117.159,27	81	708.890,59	2.472.190,75	664.411,75	27	1.807.779,00

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DEI RISULTATI DIFFERENZIALI

RISULTATI DIFFERENZIALI	COMPETENZA						RESIDUI				
	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE	% di DEF.	ACCERTAMENTI O IMPEGNI	RISCOSSIONI O PAGAMENTI	% di REAL.	RESIDUI ATTIVI E PASSIVI	CONSERVATI	RISCOSSI O PAGATI	% di REAL.	RIMASTI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A) Equilibrio economico finanziario											
Entrate titolo I - II - III (+)	3.059.383,25	3.159.142,67	3	3.206.391,68	2.602.006,78	101	720.094,88	758.253,74	683.888,35	95	74.365,39
Quote oneri di urbanizzazione (+)	75.600,00	85.600,00	13	62.184,49	34.719,30	73		0,00		0	
Avanzo di amministrazione destinato a spese correnti (+)		0,00	0	0,00		0		0,00		0	
Mutui per debiti fuori bilancio .. (+)			0			0		0,00		0	0,00
Spese correnti (-)	2.927.431,73	2.994.351,22	2	2.880.017,44	2.479.534,44	96	553.059,18	546.507,94	469.803,94	85	76.704,00
Differenza	207.551,52	250.391,45	21	388.558,73	157.191,64	155	167.035,70	211.745,80	214.084,41	101	-2.338,61
Quote di capitale dei mutui in estinzione (-)	147.551,52	170.391,45	15	170.391,45	170.391,45	100		0,00		0	
Differenza	60.000,00	80.000,00	33	218.167,28	-13.199,81	273	167.035,70	211.745,80	214.084,41	101	-2.338,61
B) Equilibrio finale											
Entrate finali (tit. I - II - III - IV) ... (+)	3.602.583,25	3.682.342,67	2	3.548.257,72	2.835.871,33	96	2.008.592,88	2.046.751,74	734.888,35	37	1.311.863,39
Spese finali (tit. I - II) (-)	3.520.031,73	3.576.951,22	2	3.215.420,80	2.508.070,21	90	2.481.347,75	2.452.515,52	652.586,28	26	1.799.929,24
Saldo netto da	Impiegare	82.551,52	105.391,45	28	332.836,92	327.801,12	316	0,00	0,00	0	0,00
	Finanziare	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	472.754,87	405.763,78	0	488.065,85

Conto del Bilancio		RIEPILOGO GENERALE DI CLASSIFICAZIONE DELLE SPESE: IMPEGNI PER SPESE CORRENTI										
INTERVENTI CORRENTI =====		2012										
	Personale	Acq. di beni di consumo e/o materie prime	Prestazioni di servizi	Utilizzo di beni di terzi	Trasferimenti	Interessi pass., oneri finanz. diversi	Imposte e tasse	Oneri straord. della gest. corrente	Ammortam. di esercizio	Fondo svalutazione crediti	Fondo di riserva	Totale
FUNZIONI E SERVIZI												
FUNZ. GEN. DI AMMINISTR., DI GESTIONE E DI CONTROLLO												
- Organi istituzionali, partecipaz. e decentramento	0,00	538,45	49.297,71	286,41	2.547,29	0,00	4.018,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.687,86
- Segreteria generale, personale e organizzazione	196.590,29	4.243,54	71.837,06	12.450,40	4.972,41	6.622,61	11.583,10	0,00	0,00	0,00	0,00	308.299,41
- Gest. econom., finanz., program. provveditorato e contr. di gest.	117.759,13	395,43	10.043,24	2.005,52	0,00	0,00	8.464,62	0,00	0,00	0,00	0,00	138.667,94
- Gest. delle entrate tributarie e servizi fiscali	79.398,83	387,13	14.396,03	1.724,24	1.011,80	0,00	3.340,00	2.706,38	0,00	0,00	0,00	102.964,41
- Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	74.069,24	2.711,76	83.291,11	3.204,56	0,00	0,00	6.130,26	0,00	0,00	0,00	0,00	169.406,93
- Ufficio tecnico	99.828,98	2.155,35	487,12	1.411,71	516,00	3.980,05	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115.379,21
- Anagrafe, stato civ., elettorale, leva e servizio statistico	68.369,36	2.767,29	3.806,15	2.226,89	2.950,99	0,00	4.605,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84.725,68
- Altri servizi generali	7.360,00	0,00	4.297,50	0,00	0,00	0,00	510,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.167,50
TOTALE:	643.375,83	13.198,95	237.455,92	23.309,73	11.998,49	10.602,66	45.650,98	2.706,38	0,00	0,00	0,00	988.298,94
FUNZ. REL. ALLA GIUSTIZIA												
- Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FUNZ. DI POLIZIA LOCALE												
- Polizia municipale	141.881,38	5.104,90	6.329,70	1.230,19	0,00	0,00	8.866,00	0,00	0,00	0,00	0,00	163.412,17
- Polizia commerciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Polizia amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE:	141.881,38	5.104,90	6.329,70	1.230,19	0,00	0,00	8.866,00	0,00	0,00	0,00	0,00	163.412,17
FUNZ. DI ISTRUZ. PUBBLICA												
- Scuola materna	0,00	270,00	12.120,06	0,00	54.745,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67.135,66
- Istruzione elementare	0,00	10.595,29	38.890,75	0,00	0,00	20.932,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.418,63
- Istruzione media	0,00	771,76	38.503,51	0,00	11.805,00	9.411,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.491,50
- Istruzione secondaria superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Assistenza scolastica, trasporto, refezione e altri servizi	63.517,53	682,81	261.638,29	1.183,40	15.949,60	0,00	4.462,50	36,80	0,00	0,00	0,00	347.470,93
TOTALE:	63.517,53	12.319,86	351.152,61	1.183,40	82.500,20	30.343,82	4.462,50	36,80	0,00	0,00	0,00	545.516,72

Conto del Bilancio		2012 RIEPILOGO GENERALE DI CLASSIFICAZIONE DELLE SPESE : IMPEGNI PER SPESE CORRENTI										
INTERVENTI CORRENTI =====	Personale	Acq. di beni di consumo e/o materie prime	Prestazioni di servizi	Utilizzo di beni di terzi	Trasferimenti	Interessi pass., oneri finanz. diversi	Imposte e tasse	Oneri straord. della gest. corrente	Ammortam. di esercizio	Fondo svalutazione crediti	Fondo di riserva	Totale
FUNZIONI E SERVIZI												
FUNZ. REL. ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI												
- Biblioteche, musei e pinacoteche	80.909,14	5.478,74	38.325,67	1.560,90	500,00	2.585,54	5.410,00	0,00	0,00	0,00	0,00	134.769,99
- Teatri, attività culturali e servizi diversi nel settore culturale	0,00	1.333,79	3.334,75	0,00	18.050,00	0,00	377,83	0,00	0,00	0,00	0,00	23.096,37
TOTALE:	80.909,14	6.812,53	41.660,42	1.560,90	18.550,00	2.585,54	5.787,83	0,00	0,00	0,00	0,00	157.866,36
FUNZ. NEL SETT. SPORTIVO E RICREATIVO												
- Piscine comunali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Stadio comunale, palazzo dello sport ed altri impianti	0,00	2.606,95	48.443,75	0,00	0,00	4.176,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.226,77
- Manifestaz. diverse nel settore sportivo e ricreativo	0,00	0,00	0,00	0,00	4.005,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.005,00
TOTALE:	0,00	2.606,95	48.443,75	0,00	4.005,00	4.176,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59.231,77
FUNZ. NEL CAMPO TURISTICO												
- Servizi turistici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Manifestazioni turistiche	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
TOTALE:	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI												
- Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi	33.228,27	5.167,96	47.372,95	0,00	0,00	28.827,88	2.279,93	175,00	0,00	0,00	0,00	117.051,99
- Illuminazione pubblica e servizi connessi	0,00	0,00	171.751,21	0,00	0,00	7.754,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	179.505,67
- Trasporti pubblici locali e servizi connessi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE:	33.228,27	5.167,96	219.124,16	0,00	0,00	36.582,34	2.279,93	175,00	0,00	0,00	0,00	296.557,66
FUNZ. RIGUARDANTI LA GEST. DEL TERRITORIO E AMBIENTE												
- Urbanistica e gest. del territorio	63.987,96	0,00	9.262,82	1.718,63	0,00	161,70	4.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79.281,11
- Edilizia residenziale pubblica loc. e piani di edilizia econom.-popol.	0,00	96,97	3.549,04	0,00	20.072,12	1.202,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.920,45
- Servizi di protezione civile	0,00	0,00	460,04	0,00	0,00	3.583,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.043,78
- Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.504,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.504,62
- Servizio smaltimento rifiuti	0,00	0,00	363,00	726,00	51.752,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.841,99

Conto del Bilancio		2012 RIEPILOGO GENERALE DI CLASSIFICAZIONE DELLE SPESE : IMPEGNI PER SPESE CORRENTI										
INTERVENTI CORRENTI =====	Personale	Acq. di beni di consumo e/o materie prime	Prestazioni di servizi	Utilizzo di beni di terzi	Trasferimenti	Interessi pass., oneri finanz. diversi	Imposte e tasse	Oneri straord. della gest. corrente	Ammortam. di esercizio	Fondo svalutazione crediti	Fondo di riserva	Totale
FUNZIONI E SERVIZI												
- Parchi-servizi per tutela ambient. del verde serv. relat. territ.-amb.	29.652,25	499,70	35.347,68	0,00	0,00	4.337,33	1.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71.736,96
TOTALE:	93.640,21	596,67	48.982,58	2.444,63	71.825,11	65.789,71	6.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	289.328,91
FUNZ. NEL SETTORE SOCIALE												
- Asili nido, servizi per l'infanzia e per i minori	0,00	0,00	1.333,06	0,00	39.307,00	2.317,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.957,17
- Servizi di prevenzione e riabilitaz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Strutture residenziali e di ricovero per anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Assistenza, beneficenza pubbl. e servizi diversi alla persona	34.524,31	3.162,68	5.493,56	384,39	182.051,42	9.473,69	2.312,00	0,00	0,00	0,00	0,00	237.402,05
- Servizio necroscopico, cimiteriale	0,00	0,00	28.987,71	103,29	0,00	3.556,40	0,00	14.298,45	0,00	0,00	0,00	46.945,85
TOTALE:	34.524,31	3.162,68	35.814,33	487,68	221.358,42	15.347,20	2.312,00	14.298,45	0,00	0,00	0,00	327.305,07
FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO												
- Affissioni e pubblicità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Fiere, mercati e servizi connessi	0,00	23,08	7.598,82	0,00	0,00	0,00	80,12	0,00	0,00	0,00	0,00	7.702,02
- Mattatoio e servizi connessi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Servizi relativi all'industria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Servizi relativi al commercio	30.124,31	0,00	866,77	399,30	0,00	0,00	2.020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.410,38
- Servizi relativi all'artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Servizi relativi all'agricoltura	0,00	0,00	3.000,00	0,00	600,00	4.787,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.387,44
TOTALE:	30.124,31	23,08	11.465,59	399,30	600,00	4.787,44	2.100,12	0,00	0,00	0,00	0,00	49.499,84
FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI												
- Distribuzione gas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Centrale del latte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Distribuzione energia elettrica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Teleriscaldamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Farmacie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Altri servizi produttivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE:	1.121.200,98	48.993,58	1.000.429,06	30.615,83	413.837,22	170.214,78	77.509,36	17.216,63	0,00	0,00	0,00	2.880.017,44

Conto del Bilancio		2012 RIEPILOGO GENERALE DI CLASSIFICAZIONE DELLE SPESE : IMPEGNI PER SPESE IN CONTO CAPITALE									
INTERVENTI PER INVESTIMENTI =====	Acquisti di beni immobili	Espropri e servitù onerose	Acquisizioni di beni specifici x realizzazioni in economia	Utilizzo di beni di terzi x realizzazioni in economia	Acquisto di beni mobili, macch. e attrezz. tecniche-scientifiche	Incarichi professionisti esterni	Trasferimenti di capitale	Partecipazioni azionarie	Conferimenti di capitale	Concessione di crediti e anticipazioni	Totale
FUNZIONI E SERVIZI											
FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE DI GESTIONE E DI CONTROLLO											
- Organi istituzionali, partecipazione e decentramento	120.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120.000,00
- Segreteria generale, personale e organizzazione	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
- Gestione Economica, Finanziaria, Programmazione Provveditorato e Controllo di Gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Gestione delle Entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Ufficio Tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Anagrafe, Stato Civile, Elettorale, Leva e Servizio Statistico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE:	120.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121.000,00
FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA											
- Uffici Giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Casa Circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE											
- Polizia Municipale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Polizia Commerciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Polizia Amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA											
- Scuola Materna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Istruzione Elementare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Istruzione Media	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Istruzione secondaria, superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Assistenza scolastica, trasporto, refezione e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Conto del Bilancio		2012 RIEPILOGO GENERALE DI CLASSIFICAZIONE DELLE SPESE : IMPEGNI PER SPESE IN CONTO CAPITALE									
INTERVENTI PER INVESTIMENTI =====	Acquisti di beni immobili	Espropri e servitù onerose	Acquisizioni di beni specifici x realizzazioni in economia	Utilizzo di beni di terzi x realizzazioni in economia	Acquisto di beni mobili, SISCOM. e SISCOM. tecniche scientifiche	Incarichi professionisti esterni	Trasferimenti di capitale	Partecipazioni azionarie	Conferimenti di capitale	Concessione di crediti e anticipazioni	Totale
FUNZIONI E SERVIZI											
FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI											
- Biblioteche, musei e pinacoteche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Teatri, attività culturali e servizi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO											
- Piscine comunali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Stadio comunale, palazzo dello sport ed altri impianti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Manifestazioni diverse nel settore sportivo e ricreativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO											
- Servizi turistici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Manifestazioni turistiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI											
- Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi	13.993,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.993,50
- Illuminazione pubblica e servizi connessi	21.598,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.598,50
- Trasporti pubblici locali e servizi connessi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE:	35.592,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.592,00
FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE											
- Urbanistica e gestione del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Edilizia residenziale pubblica locale e piani di edilizia economico-popolare	18.448,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.448,87
- Servizi di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Servizio smaltimento rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

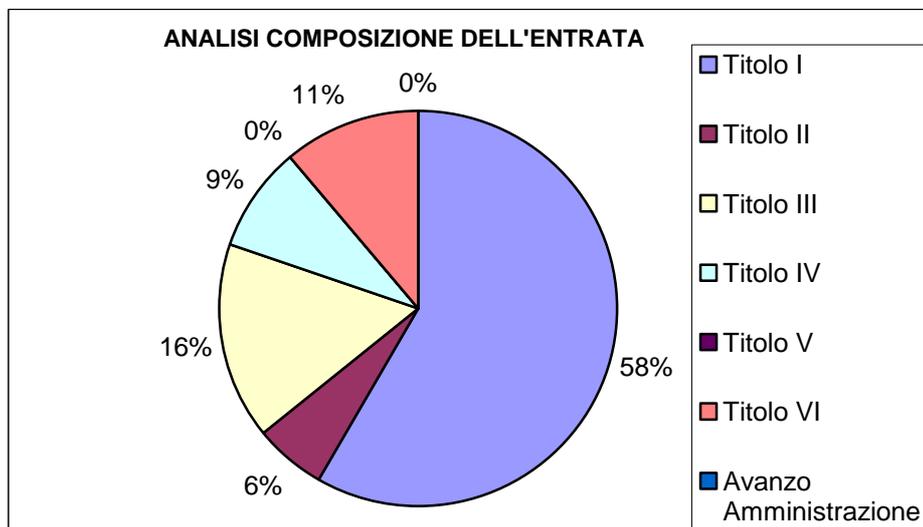
Conto del Bilancio		2012 RIEPILOGO GENERALE DI CLASSIFICAZIONE DELLE SPESE : IMPEGNI PER SPESE IN CONTO CAPITALE										
INTERVENTI PER INVESTIMENTI =====	Acquisti di beni immobili	Espropri e servitù onerose	Acquisizioni di beni specifici x realizzazioni in economia	Utilizzo di beni di terzi x realizzazioni in economia	Acquisto di beni mobili, macch. e attrezz. tecniche-scientifiche	Incarichi professionisti esterni	Trasferimenti di capitale	Partecipazioni azionarie	Conferimenti di capitale	Concessione di crediti e anticipazioni	Totale	
FUNZIONI E SERVIZI												
- Parchi - Servizi per tutela ambientale del verde, servizi relativi territorio - ambiente	67.639,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67.639,99	
TOTALE:	86.088,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86.088,86	
FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE												
- Asili nido, servizi per l'infanzia e per i minori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- Servizi di prevenzione e riabilitazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- Strutture residenziali e di ricovero per anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- Assistenza, beneficenza pubblica e servizi diversi alla persona	2.722,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.722,50	
- Servizio necroscopico e cimiteriale	90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00	
TOTALE:	92.722,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92.722,50	
FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO												
- Affissioni e pubblicità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- Fiere, mercati e servizi connessi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- Mattatoio e servizi connessi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- Servizi relativi all'industria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- Servizi relativi al commercio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- Servizi relativi all'artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- Servizi relativi all'agricoltura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI												
- Distribuzione gas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- Centrale del latte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- Distribuzione energia elettrica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- Teleriscaldamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- Farmacie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- Altri servizi produttivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE GENERALE:	334.403,36	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	335.403,36	

Conto del Bilancio		2012		RIEPILOGO GENERALE DI CLASSIFICAZIONE DELLE SPESE : IMPEGNI PER SPESE PER RIMBORSO PRESTITI		
INTERVENTI PER RIMBORSO PRESTITI =====	Rimborso x anticipazioni di cassa	Rimborso di finanziamenti a breve termine	Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	Rimborso di prestiti obbligazionari	Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali	Totale
FUNZIONI E SERVIZI						
FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO						
- Gestione Economica, Finanziaria, Programmazione e Controllo di Gestione	0,00	0,00	170.391,45	0,00	0,00	170.391,45
TOTALE:	0,00	0,00	170.391,45	0,00	0,00	170.391,45
TOTALE GENERALE:	0,00	0,00	170.391,45	0,00	0,00	170.391,45

ANALISI COMPOSIZIONE ENTRATA PER TITOLI ANNO 2012

Situazione su Accertato

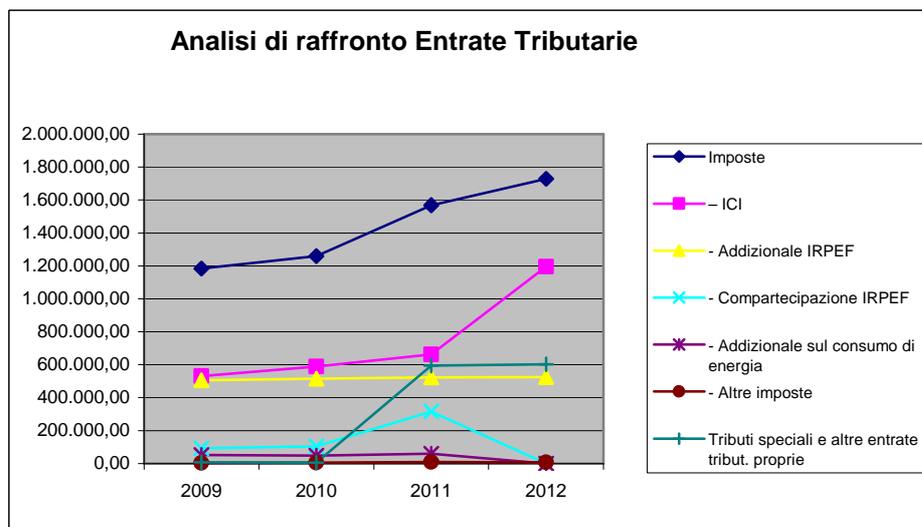
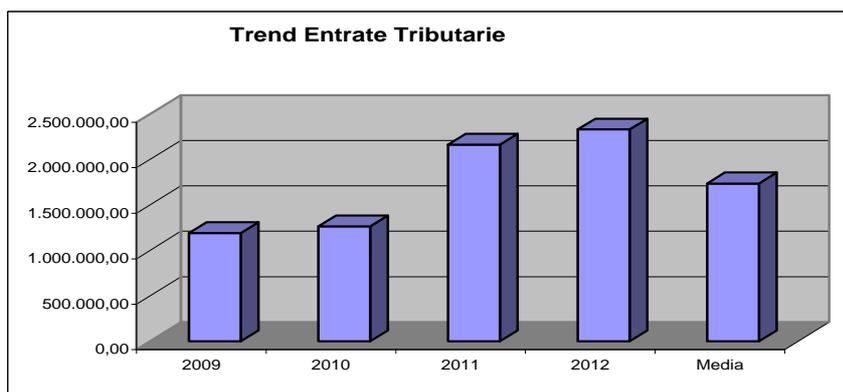
ENTRATE	ACCERTAMENTI	% INCIDENZA
Titolo I - Entrate Tributarie	2.331.278,93	58,45%
Titolo II - Trasferimenti Correnti	228.435,46	5,73%
Titolo III - Entrate ExtraTributarie	646.677,29	16,21%
Titolo IV - Entrate in Conto Capitale	341.866,04	8,57%
Titolo V - Entrate da Mutui e Prestiti	0,00	0,00%
Titolo VI - Partite di Giro	440.237,61	11,04%
Avanzo di Amministrazione	0,00	0,00%
Totale	3.988.495,33	100%



ANALISI ENTRATE TRIBUTARIE - QUADRIENNO DAL 2009 AL 2012

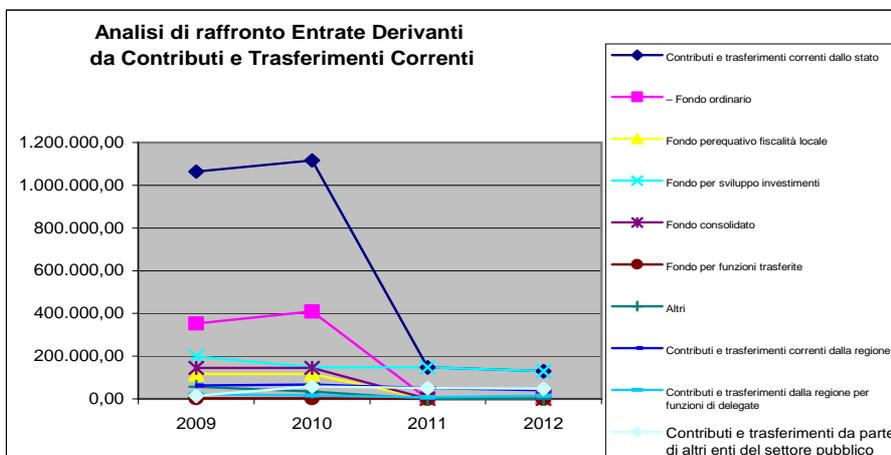
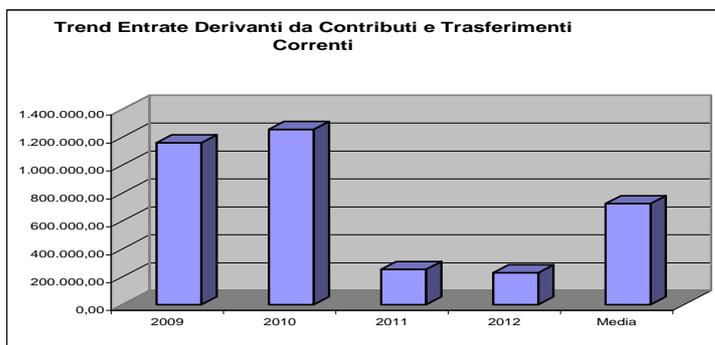
Situazione su Accertato

Conto del bilancio	2009	2010	2011	2012	% Scost. 2012/2011	% Scost. 2012/(Media 2009-2010-2011)
ENTRATE TRIBUTARIE						
Imposte	1.184.735,18	1.260.856,71	1.569.531,11	1.729.120,05	10,17	29,20
di cui – ICI	530.041,27	587.919,51	661.713,94	1.196.605,18	80,83	101,71
- Addizionale IRPEF	505.000,00	515.000,00	522.567,81	525.000,00	0,47	2,10
- Compartecipazione IRPEF	93.241,34	104.550,23	316.048,89	0,00	-100,00	-100,00
- Addizionale sul consumo di energia	51.949,61	48.432,61	59.322,24	0,00	-100,00	-100,00
- Imposta provinciale di trascrizione	--	--	--	--	--	--
- Imposta sulle assicurazioni R.C. auto	--	--	--	--	--	--
- Altre imposte	4.502,96	4.954,36	9.878,23	7.514,87	-23,92	16,60
Tasse	--	--	--	--	--	--
di cui - Tassa smaltimento rifiuti	--	--	--	--	--	--
- Tassa occupazione spazi e aree	--	--	--	--	--	--
- Altre tasse	--	--	--	--	--	--
Tributi speciali e altre entrate tributarie proprie	7.286,13	5.324,74	594.684,78	602.158,88	1,26	197,46
TOTALE GENERALE:	1.192.021,31	1.266.181,45	2.164.215,89	2.331.278,93	7,72	51,30



**ANALISI ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI –
QUADRIENNI DAL 2009 AL 2012
Situazione su Accertato**

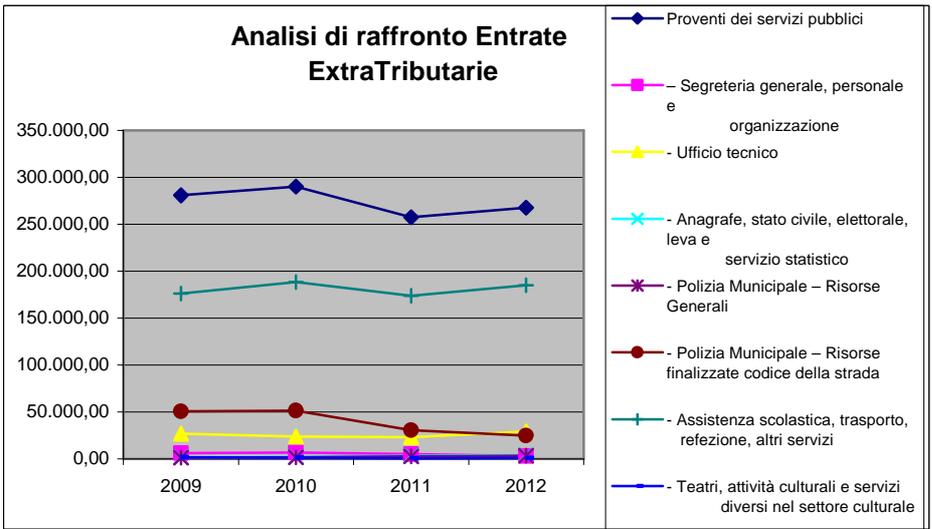
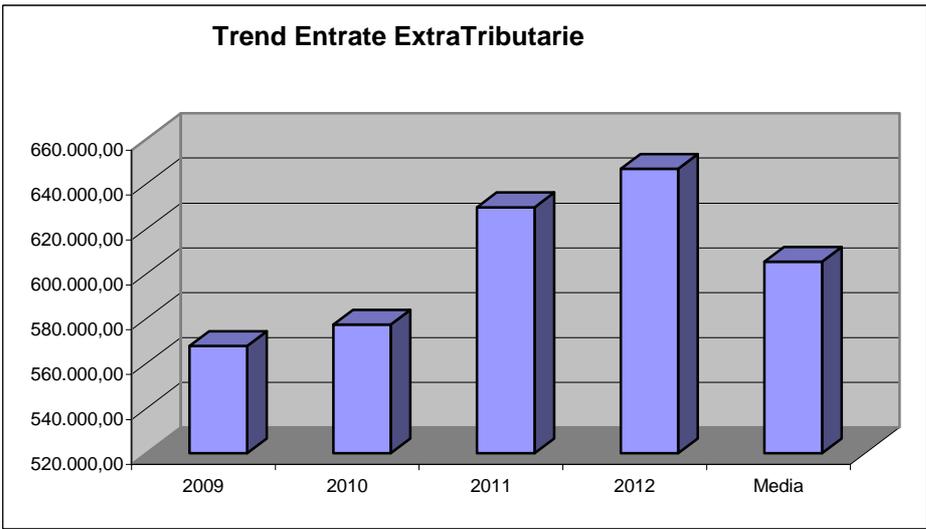
Conto del bilancio	2009	2010	2011	2012	% Scost. 2012/2011	% Scost. 2012/(Media 2009-2010-2011)
ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO, DELLA REGIONE E DI ALTRI ENTI PUBBLICI						
Contributi e trasferimenti correnti dallo stato	1.063.651,11	1.115.861,93	146.601,88	129.548,91	-11,63	-83,29
di cui – Fondo ordinario	352.600,54	408.819,78	0,00	0,00	0,00	-100,00
Fondo perequativo fiscalità locale	114.889,73	114.889,73	0,00	0,00	0,00	-100,00
Fondo per sviluppo investimenti	198.152,50	146.601,88	146.601,88	129.193,91	-11,87	-21,12
Fondo consolidato	143.490,95	143.490,95	0,00	0,00	0,00	-100,00
Fondo per funzioni trasferite	2.150,90	2.150,90	0,00	0,00	0,00	-100,00
Altri	56.100,80	32.688,74	0,00	0,00	0,00	-100,00
Contributi e trasferimenti correnti dalla regione	61.294,66	66.489,28	49.334,80	39.191,91	-20,56	-33,62
Contributi e trasferimenti dalla regione per funzioni di delegate	20.662,97	15.107,36	6.849,00	13.377,80	95,32	-5,83
Contributi e trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico	13.254,80	57.787,12	49.055,68	46.316,84	-5,58	15,70
di cui - Da province e città metropolitane	11.269,80	55.802,12	47.157,00	44.260,00	-6,14	16,24
- Da comuni e da unioni di comuni	1.721,00	1.721,00	1.721,00	860,50	-50,00	-50,00
- Da comunità montane	--	--	--	--	--	--
- Da aziende sanitarie ed ospedaliere	--	--	--	--	--	--
- Da aziende di pubblici servizi	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	0,00
- Da altri enti del settore pubblico	264,00	264,00	177,68	296,34	66,78	25,98
TOTALE GENERALE:	1.158.863,54	1.255.245,69	251.841,36	228.435,46	-9,29	-74,29



ANALISI ENTRATE EXTRATRIBUTARIE - QUADRIENNIO DAL 2009 AL 2012

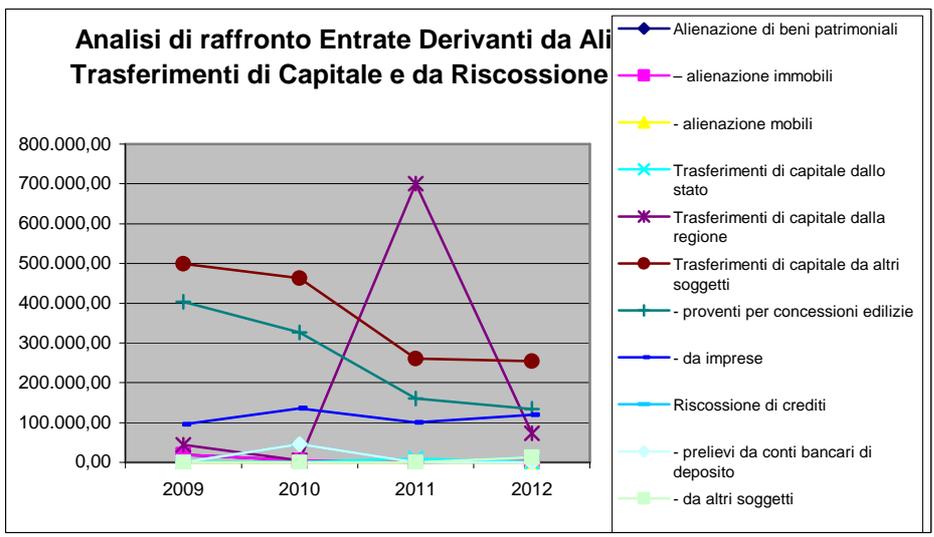
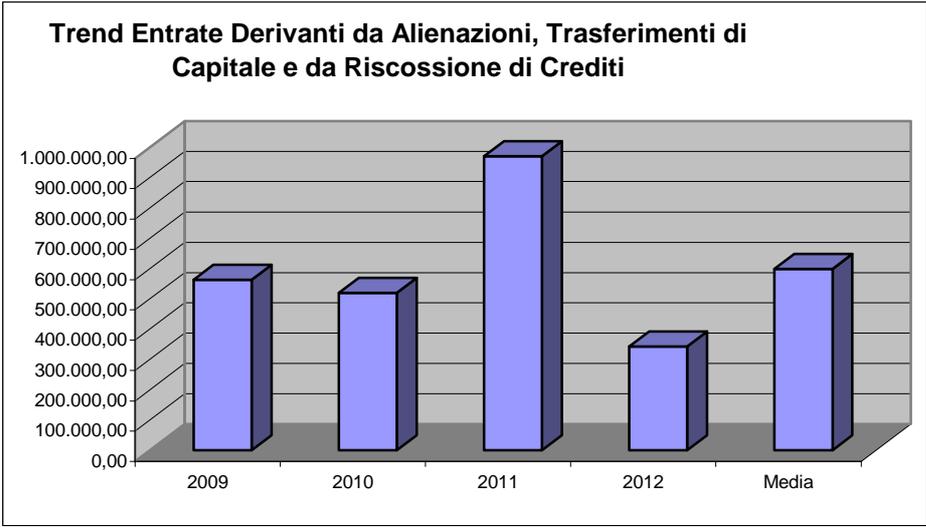
Situazione su Accertato

Conto del bilancio	2009	2010	2011	2012	% Scost. 2012/2011	% Scost. 2012/(Media 2009-2010- 2011)
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
Proventi dei servizi pubblici	280.845,94	290.000,98	257.506,39	267.785,02	3,99	-3,02
Di cui – Segreteria generale, personale e organizzazione	6.099,62	6.714,42	5.228,06	2.985,88	-42,89	-50,35
- Ufficio tecnico	27.054,35	24.004,95	23.217,28	29.323,54	26,30	18,44
- Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico	1.589,28	2.115,60	3.497,42	3.947,40	12,87	64,42
- Uffici giudiziari	--	--	--	--	--	--
- Polizia Municipale – Risorse Generali	1.231,80	1.712,79	2.651,14	3.526,70	33,03	89,07
- Polizia Municipale – Risorse finalizzate codice della strada	50.698,82	51.617,71	30.690,41	24.895,16	-18,88	-43,85
- Scuola Materna	--	--	--	--	--	--
- Istruzione Elementare	--	--	--	--	--	--
- Istruzione Media	--	--	--	--	--	--
- Assistenza scolastica, trasporto, refezione, altri servizi	176.156,50	188.616,40	173.902,65	184.890,42	6,32	2,97
- Biblioteche, musei e pinacoteche	--	--	--	--	--	--
- Teatri, attività culturali e servizi diversi nel settore culturale	1.801,50	1.371,00	568,50	988,80	73,93	-20,71
- Piscine comunali	--	--	--	--	--	--
- Stadio comunale, palazzo dello sport e altri impianti	5.108,05	5.725,33	7.342,81	8.131,44	10,74	34,21
- Manifestazioni diverse nel settore sportivo e ricreativo	--	--	--	--	--	--
- Servizi turistici	--	--	--	--	--	--
- Manifestazioni turistiche	--	--	--	--	--	--
- Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi	--	--	--	--	--	--
- Trasporti pubblici locali e servizi connessi	--	--	--	--	--	--
- Urbanistica e gestione del territorio	0,00	0,00	894,00	1.026,00	14,77	244,30
- Edilizia residenziale pubblica locale e piani di edilizia economico popolare	--	--	--	--	--	--
- Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	646,06	0,00	0,00
- Servizio smaltimento rifiuti	--	--	--	--	--	--
- Asili nido, servizi per l'infanzia e per i minori	--	--	--	--	--	--
- Proventi servizi di prevenzione e riabilitazione	--	--	--	--	--	--
- Strutture residenziali e di ricovero per anziani	--	--	--	--	--	--
- Assistenza, beneficenza pubblica e servizi diversi alla persona	0,00	0,00	548,00	124,00	-77,37	-32,12
- Servizio necroscopico e cimiteriale	11.106,02	8.122,78	8.966,12	7.299,62	-18,59	-22,33
- Altri proventi	--	--	--	--	--	--
Proventi dei beni dell'ente	129.672,89	93.280,23	169.613,42	180.083,96	6,17	37,62
di cui - Fitti attivi / canoni / emissione Boc-Bop	35.507,85	26.447,79	27.474,99	30.010,67	9,23	0,67
- Rit. Personale / canoni concessioni spazi	94.165,04	66.832,44	142.138,43	150.073,29	5,58	48,52
- Rimb. economato / titoli obbligazionari	--	--	--	--	--	--
Interessi su anticipazioni e crediti	13.989,16	8.066,50	4.967,55	2.548,29	-48,70	-71,71
di cui - Da cassa depositi e prestiti	1.677,37	434,96	394,85	600,96	52,20	-28,09
- Da altri enti del settore pubblico	--	--	--	--	--	--
- Da altri soggetti	12.311,79	7.631,54	4.572,70	1.947,33	-57,41	-76,17
Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società	1.255,00	11.658,69	6.137,57	7.372,41	20,12	16,09
Proventi diversi	141.997,79	174.364,00	191.413,79	188.887,61	-1,32	11,60
di cui - fitti attivi / canoni / emissione Boc-Bop	--	--	--	--	--	--
- Rimb. economato / titoli obbligazionari	141.997,79	174.364,00	191.413,79	188.887,61	-1,32	11,60
TOTALE GENERALE:	567.760,78	577.370,40	629.638,72	646.677,29	2,71	9,31



**QUADRIENNO DAL 2009 AL 2012: ANALISI ENTRATE DERIVANTI DA
ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONE
DI CREDITI**
Situazione su Accertato

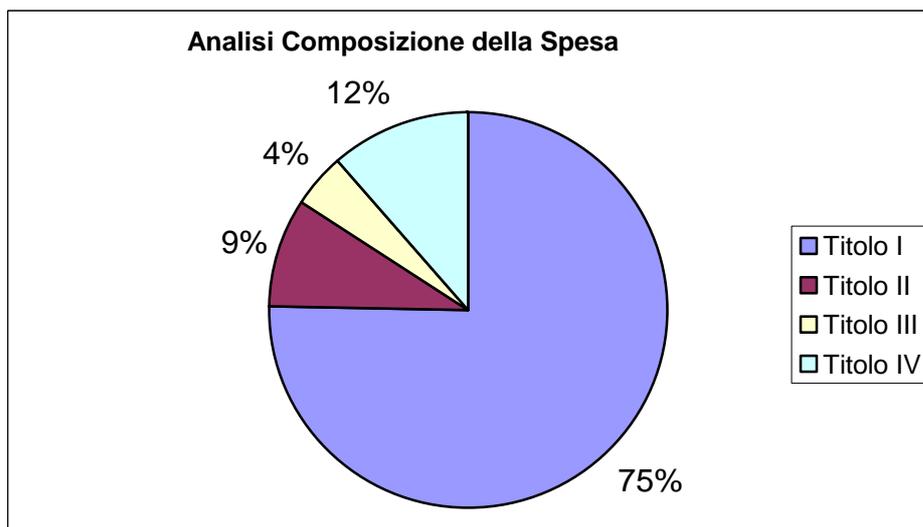
Conto del bilancio	2009	2010	2011	2012	% Scost. 2012/2011	% Scost. 2012/(Media 2009-2010- 2011)
ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONE CREDITI						
Alienazione di beni patrimoniali	18.946,00	5.163,25	0,00	2.485,00	0,00	-69,08
di cui – alienazione immobili	18.926,00	5.163,25	0,00	2.485,00	0,00	-69,05
- alienazione mobili	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
- alienazione di titoli	--	--	--	--	--	--
Trasferimenti di capitale dallo stato	831,38	831,38	10.000,00	0,00	-100,00	-100,00
Trasferimenti di capitale dalla regione	44.112,96	4.703,76	700.000,00	73.000,00	-89,57	-70,75
Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico	--	--	--	--	--	--
di cui – da province e città metropolitane	--	--	--	--	--	--
- da comuni e da unioni di comuni	--	--	--	--	--	--
- da comunità montane	--	--	--	--	--	--
- da aziende sanitarie e ospedaliere	--	--	--	--	--	--
- da aziende di pubblici servizi	--	--	--	--	--	--
- da parte di organismi comun. e internaz.	--	--	--	--	--	--
- da altri enti del settore pubblico	--	--	--	--	--	--
Trasferimenti di capitale da altri soggetti	499.175,65	462.891,57	260.490,43	253.858,97	-2,55	-37,71
di cui - proventi per concessioni edilizie	403.855,92	326.700,27	160.253,94	134.422,97	-16,12	-54,73
- da imprese	95.319,73	136.191,30	100.236,49	119.436,00	19,15	8,01
- da altri soggetti	--	--	--	--	--	--
Riscossione di crediti	0,00	46.000,00	0,00	12.522,07	0,00	-18,33
di cui - da province e città metropolitane	--	--	--	--	--	--
- da comuni e da unioni di comuni	--	--	--	--	--	--
- da comunità montane	--	--	--	--	--	--
- da aziende sanitarie ed ospedaliere	--	--	--	--	--	--
- da aziende di pubblici servizi	--	--	--	--	--	--
- da altri enti del settore pubblico	--	--	--	--	--	--
- prelievi da conti bancari di deposito	0,00	46.000,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
- da imprese	--	--	--	--	--	--
- da altri soggetti	0,00	0,00	0,00	12.522,07	0,00	0,00
TOTALE GENERALE:	563.065,99	519.589,96	970.490,43	341.866,04	-64,77	-50,05



ANALISI COMPOSIZIONE SPESA PER TITOLI ANNO 2012

Situazione su Impegnato

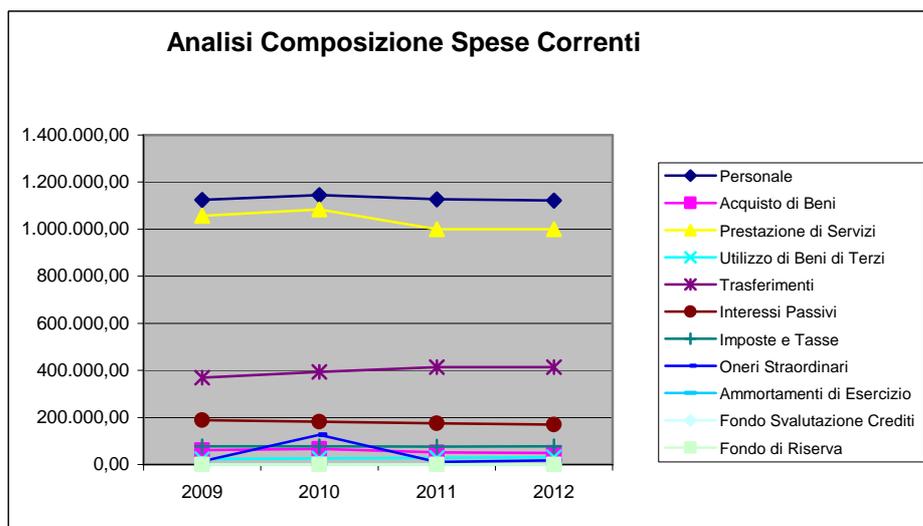
Spese	Impegni	% Incidenza
Titolo I Spese Correnti	2.880.017,44	75,27%
Titolo II Spese in Conto Capitale	335.403,36	8,77%
Titolo III Spese per Rimborso di Prestiti	170.391,45	4,45%
Titolo IV Spese per Servizi per Conto di Terzi	440.237,61	11,51%
Totale	3.826.049,86	100%



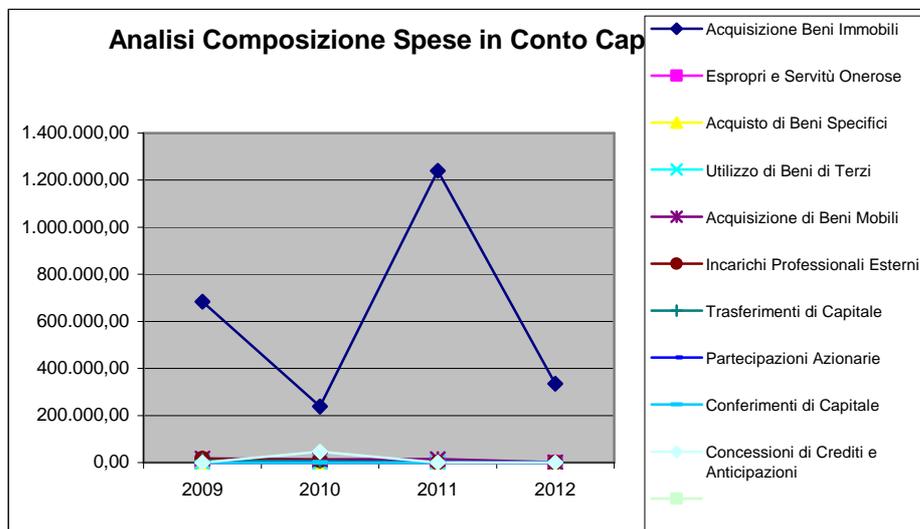
ANALISI COMPOSIZIONE SPESE PER INTERVENTO DAL 2009 AL 2012

Situazione su Impegnato

Conto del bilancio	2009	2010	2011	2012	% Scost. 2012/2011	% Scost. 2012/(Media 2009-2010-2011)
Spese Correnti						
Personale	1.123.965,16	1.144.513,96	1.126.594,40	1.121.200,98	-0,48	-0,93
Acquisto di Beni	60.797,99	66.113,94	51.436,76	48.993,58	-4,75	-17,59
Prestazione di Servizi	1.057.137,05	1.084.079,22	1.000.421,96	1.000.429,06	0,00	-4,47
Utilizzo di Beni di Terzi	23.015,77	25.567,24	29.173,68	30.615,83	4,94	18,12
Trasferimenti	368.795,22	392.731,43	413.848,26	413.837,22	0,00	5,63
Interessi Passivi	188.893,16	181.925,54	175.683,47	170.214,78	-3,11	-6,56
Imposte e Tasse	77.312,29	77.826,76	76.372,43	77.509,36	1,49	0,44
Oneri Straordinari	13.367,57	126.750,41	10.384,99	17.216,63	65,78	-65,68
Ammortamento di Esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo Svalutazione Crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo di Riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	2.913.284,21	3.099.508,50	2.883.915,95	2.880.017,44	-0,14	-2,88



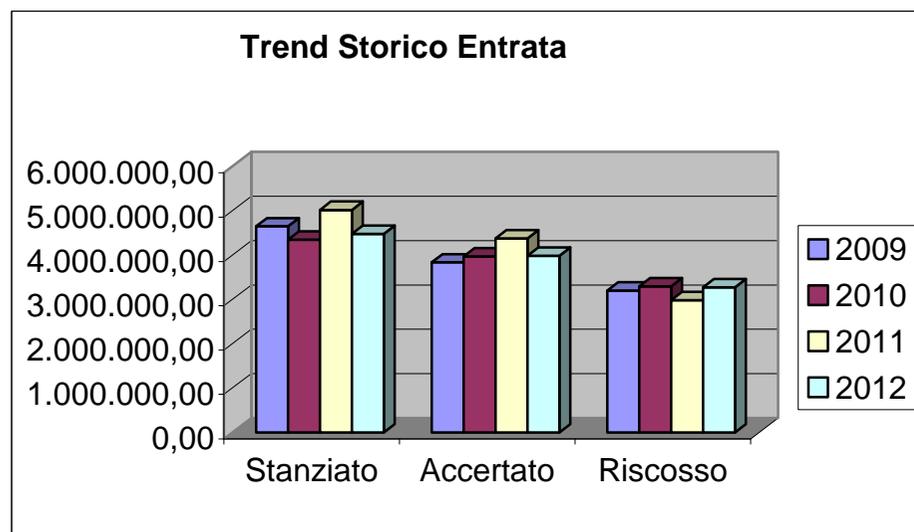
Conto del bilancio	2009	2010	2011	2012	% Scost. 2012/2011	% Scost. 2012/(Media 2009-2010- 2011)
Spese in Conto Capitale						
Acquisizione di Beni Immobili	683.749,27	238.317,07	1.240.107,51	334.403,36	-73,03	-53,60
Espropri e Servitù Onerose	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisto di Beni Specifici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Utilizzo di Beni di Terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisizione di Beni Mobili	17.885,44	13.237,95	14.500,00	1.000,00	-93,10	-93,42
Incarichi Professionali Esterni	16.020,80	9.000,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
Trasferimenti di Capitale	8.212,96	6.203,76	1.500,00	0,00	-100,00	-100,00
Partecipazioni Azionarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Conferimenti di Capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessioni di Crediti e Anticipazioni	0,00	46.000,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
TOTALE	725.868,47	312.758,78	1.256.107,51	335.403,36	-73,30	-56,15



TREND STORICO DEL BILANCIO PER TITOLI DAL 2009 AL 2012

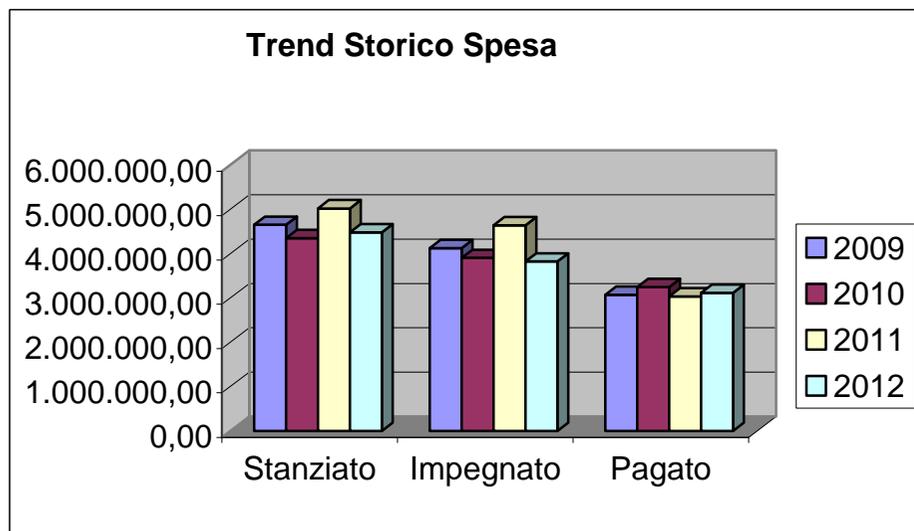
ANALISI ENTRATE

ENTRATE	2009			2010			2011			2012		
	<i>Stanziato Definitivo</i>	Accertato (comp.)	<i>Riscosso (comp.)</i>	<i>Stanziato Definitivo</i>	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziato Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	<i>Stanziato Definitivo</i>	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)
Avanzo Amministrazione Applicato	405.692,37	0,00	0,00	142.000,00	0,00	0,00	334.909,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Tributarie	1.218.941,34	1.192.021,31	793.355,70	1.253.150,23	1.266.181,45	825.207,60	2.140.313,14	2.164.215,89	1.712.578,54	2.252.178,48	2.331.278,93	1.908.295,25
Trasferimenti Correnti	1.245.221,25	1.158.863,54	1.111.010,37	1.257.341,65	1.255.245,69	1.139.872,62	280.304,60	251.841,36	175.533,06	241.340,45	228.435,46	197.674,52
Entrate Extratributarie	507.599,67	567.760,78	446.826,30	564.775,06	577.370,40	459.008,67	635.255,59	629.638,72	486.169,23	665.623,74	646.677,29	496.037,01
Alienazioni e Trasf. di Capitale	557.542,96	563.065,99	523.065,99	578.733,76	519.589,96	514.886,20	1.007.200,00	970.490,43	260.490,43	523.200,00	341.866,04	233.864,55
Assunzione di Prestiti	200.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	165.000,00	0,00	0,00	165.000,00	0,00	0,00
Servizi per Conto di Terzi	520.000,00	358.503,68	331.635,38	455.000,00	356.998,65	356.716,84	458.000,00	365.348,38	348.362,00	638.000,00	440.237,61	438.532,39
TOTALE ENTRATE	4.654.997,59	3.840.215,30	3.205.893,74	4.351.000,70	3.975.386,15	3.295.691,93	5.020.982,43	4.381.534,78	2.983.133,26	4.485.342,67	3.988.495,33	3.274.403,72



ANALISI SPESE

SPESE	2009			2010			2011			2012		
	<i>Stanziato Definitivo</i>	Impegnato (comp.)	<i>Pagato (comp.)</i>	<i>Stanziato Definitivo</i>	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanziato Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	<i>Stanziato Definitivo</i>	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)
Spese Correnti	3.070.294,60	2.913.284,21	2.505.926,79	3.279.089,53	3.099.508,50	2.604.050,26	2.962.592,65	2.883.915,95	2.436.663,61	2.994.351,22	2.880.017,44	2.479.534,44
Spese in Conto Capitale	734.298,33	725.868,47	80.242,20	380.733,76	312.758,78	159.615,47	1.358.109,10	1.256.107,51	105.722,39	582.600,00	335.403,36	28.535,77
Rimborso di Prestiti	330.404,66	130.403,66	130.403,66	236.177,41	136.177,36	136.177,36	242.280,68	141.148,43	141.148,43	270.391,45	170.391,45	170.391,45
Spese per Conto di Terzi	520.000,00	358.503,68	358.103,68	455.000,00	356.998,65	348.868,76	458.000,00	365.348,38	353.385,25	638.000,00	440.237,61	438.697,61
TOTALE SPESE	4.654.997,59	4.128.060,02	3.074.676,33	4.351.000,70	3.905.443,29	3.248.711,85	5.020.982,43	4.646.520,27	3.036.919,68	4.485.342,67	3.826.049,86	3.117.159,27



CONTROLLO STRATEGICO a Livello di Ente

Scostamento tra Previsione Iniziale e Previsione Definitiva

Entrate	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Entrate tributarie	2.212.438,06	2.252.178,48	1,80
Titolo II Trasferimenti	245.462,14	241.340,45	-1,68
Titolo III Entrate extratributarie	601.483,05	665.623,74	10,66
Titolo IV Entrate da capitali	543.200,00	523.200,00	-3,68
Titolo V Entrate da prestiti	165.000,00	165.000,00	0,00
Titolo VI Partite di giro	638.000,00	638.000,00	0,00
Avanzo applicato	0,00	0,00	0,00
Totale	4.405.583,25	4.485.342,67	1,81

Spesa	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Spese correnti	2.927.431,73	2.994.351,22	2,29
Titolo II Spese in conto capitale	592.600,00	582.600,00	-1,69
Titolo III Rimborsi di prestiti	247.551,52	270.391,45	9,23
Titolo IV Partite di giro	638.000,00	638.000,00	0,00
Totale	4.405.583,25	4.485.342,67	1,81

Scostamento tra Previsione Iniziale e Rendiconto

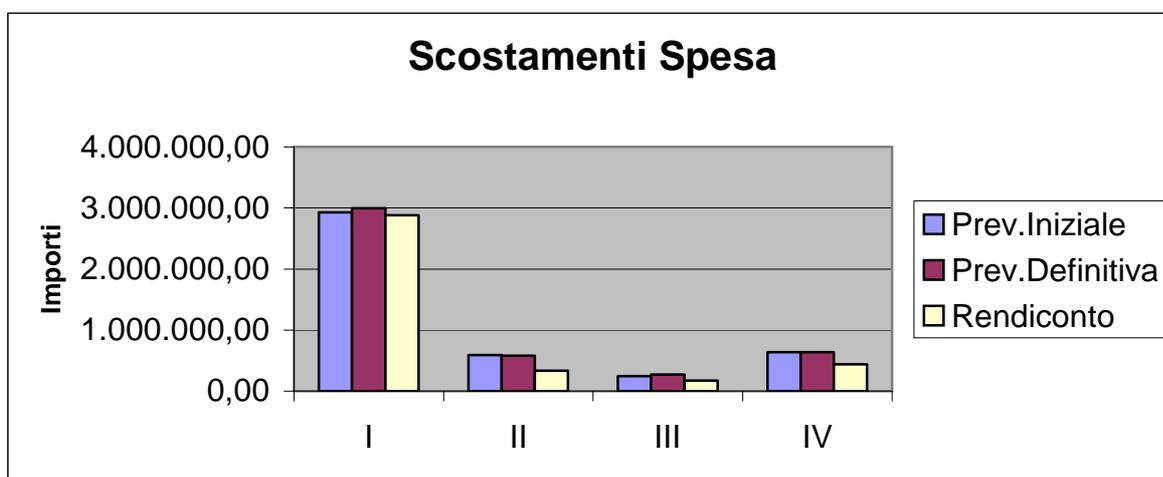
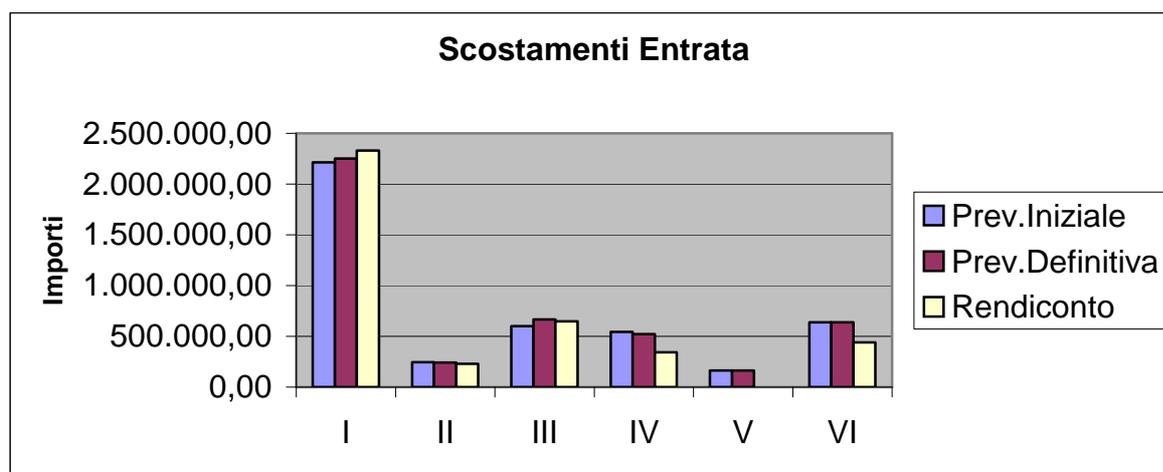
Entrate	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Entrate tributarie	2.212.438,06	2.331.278,93	5,37
Titolo II Trasferimenti	245.462,14	228.435,46	-6,94
Titolo III Entrate extratributarie	601.483,05	646.677,29	7,51
Titolo IV Entrate da capitali	543.200,00	341.866,04	-37,06
Titolo V Entrate da prestiti	165.000,00	0,00	-100,00
Titolo VI Partite di giro	638.000,00	440.237,61	-31,00
Avanzo applicato	0,00	0,00	0,00
Totale	4.405.583,25	3.988.495,33	-9,47

Spesa	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Spese correnti	2.927.431,73	2.880.017,44	-1,62
Titolo II Spese in conto capitale	592.600,00	335.403,36	-43,40
Titolo III Rimborsi di prestiti	247.551,52	170.391,45	-31,17
Titolo IV Partite di giro	638.000,00	440.237,61	-31,00
Totale	4.405.583,25	3.826.049,86	-13,15

Scostamento tra Previsione Definitiva e Rendiconto

Entrate	Previsione definitiva	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Entrate tributarie	2.252.178,48	2.331.278,93	3,51
Titolo II Trasferimenti	241.340,45	228.435,46	-5,35
Titolo III Entrate extratributarie	665.623,74	646.677,29	-2,85
Titolo IV Entrate da capitali	523.200,00	341.866,04	-34,66
Titolo V Entrate da prestiti	165.000,00	0,00	-100,00
Titolo VI Partite di giro	638.000,00	440.237,61	-31,00
Avanzo applicato	0,00	0,00	0,00
Totale	4.485.342,67	3.988.495,33	-11,08

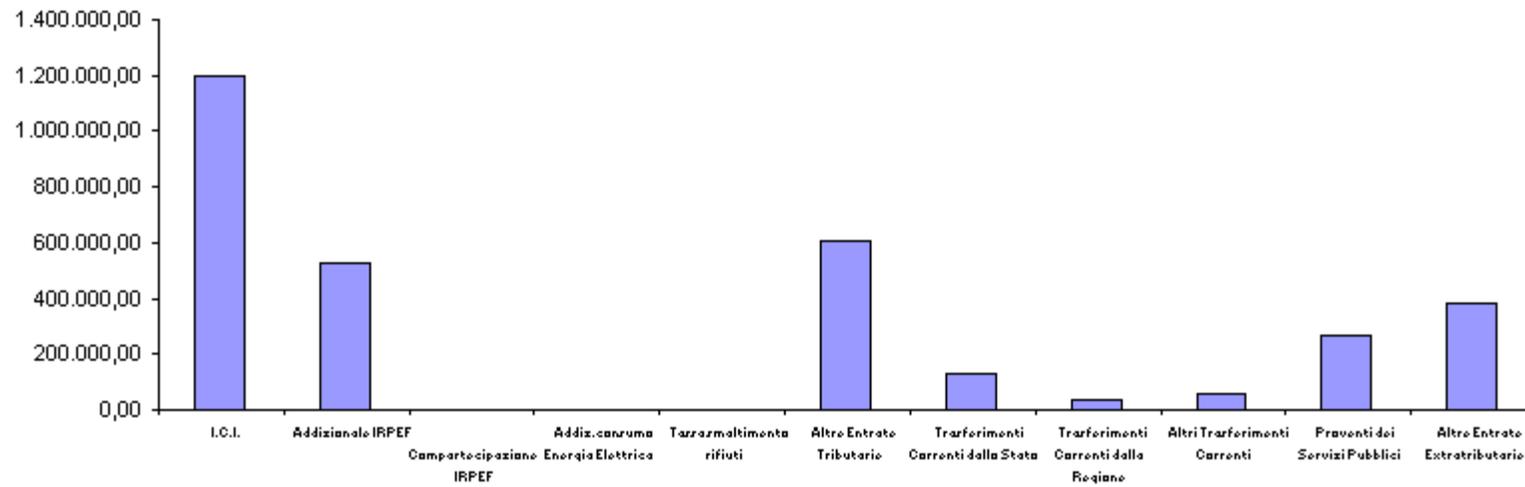
Spesa	Previsione definitiva	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Spese correnti	2.994.351,22	2.880.017,44	-3,82
Titolo II Spese in conto capitale	582.600,00	335.403,36	-42,43
Titolo III Rimborsi di prestiti	270.391,45	170.391,45	-36,98
Titolo IV Partite di giro	638.000,00	440.237,61	-31,00
Totale	4.485.342,67	3.826.049,86	-14,70



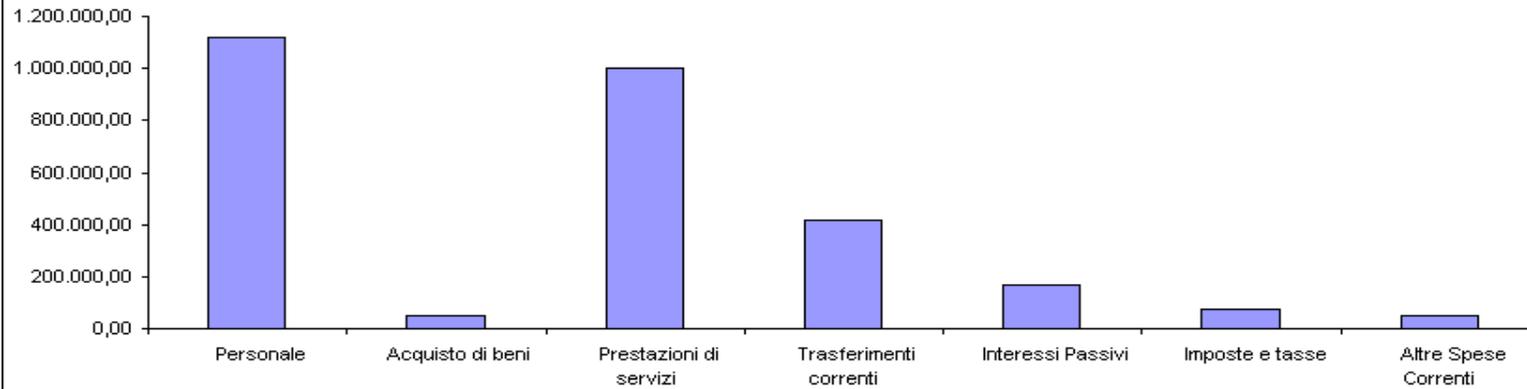
CONTROLLO STRATEGICO a Livello di Ente: Analisi Accertato / Impegnato

Entrate Accertate		Spese Impegnate	
I.M.U. ed I.C.I. recupero partite arretrate e	1.196.605,18	Personale	1.121.200,98
Addizionale IRPEF	525.000,00	Acquisto di beni	48.993,58
Compartecipazione IRPEF	0,00	Prestazioni di servizi	1.000.429,06
Addiz.consumo Energia Elettrica	0,00	Trasferimenti correnti	413.837,22
Tassa smaltimento rifiuti	0,00	Interessi Passivi	170.214,78
Altre Entrate Tributarie	609.673,75	Imposte e tasse	77.509,36
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	2.331.278,93	Altre Spese Correnti	47.832,46
Trasferimenti Correnti dallo Stato	129.548,91	TOTALE SPESE CORRENTI	2.880.017,44
Trasferimenti Correnti dalla Regione	39.191,91	Acquisto di Beni Immobili	334.403,36
Altri Trasferimenti Correnti	59.694,64	Acquisto di Beni Mobili	1.000,00
TOTALE TRASFERIMENTI CORRENTI	228.435,46	Trasferimenti di Capitale	0,00
Proventi dei Servizi Pubblici	267.785,02	Altre Spese in Conto Capitale	0,00
Altre Entrate Extratributarie	378.892,27	TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	335.403,36
TOTALE ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	646.677,29	RIMBORSO DI PRESTITI	170.391,45
TOTALE ENTRATE CORRENTI	3.206.391,68	PARTITE DI GIRO	440.237,61
Alienazioni	2.485,00		
Trasferimenti in Conto Capitale dallo Stato	0,00		
Trasferimenti in Conto Capitale dalla Regione	73.000,00		
Altri Trasferimenti in Conto Capitale	266.381,04		
TOTALE TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	341.866,04		
ACCENSIONI DI PRESTITI	0,00		
PARTITE DI GIRO	440.237,61		
TOTALE ACCERTAMENTI	3.988.495,33	TOTALE IMPEGNI	3.826.049,86
Differenza Finanziaria a Pareggio	0,00	Differenza Finanziaria a Pareggio	162.445,47
TOTALE	3.988.495,33	TOTALE	3.988.495,33
A.A. Applicato al Bilancio:	0,00		
in parte corrente	0,00		
per investimenti	0,00		
TOTALE GENERALE	3.988.495,33	TOTALE GENERALE	3.988.495,33

Analisi Accertato Entrate Correnti



Analisi Impegnato Spese Correnti



ANALISI DEI RISULTATI DI GESTIONE DEI SERVIZI	V
--	----------



1 – Il risultato economico della gestione

2 – Servizi istituzionali

3 – Servizi a domanda individuale

4 – Indicatori finanziari ed economici

1. L'analisi della gestione finanziaria di competenza e di quella relativa ai residui evidenzia i risultati con le stesse conseguiti, in relazione alle previsioni del bilancio annuale ed agli accertamenti conclusivi del conto del precedente esercizio, secondo i principi dell'universalità, dell'integrità e del pareggio economico finanziario di cui agli artt.151 e 162 del D.Lgs. 267/2000.
2. Lo stesso art. 151 prescrive che con la presente relazione la Giunta comunale illustri le valutazioni di efficacia dell'azione condotta, sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti.
3. Dal momento in cui è istituita la struttura operativa preposta al controllo di gestione, nella redazione di questa parte si terrà conto anche del referto di cui all'art. 198.del D.Lgs. 267/2000.
4. La valutazione dell'efficacia nella produzione dei servizi pubblici tende a verificare i livelli di maggiore – o minore – produttività ed il minor costo per unità di prodotto o per soggetto/utente, confrontandoli con gli obiettivi programmati.
5. L'analisi richiede la preventiva determinazione dei costi, che la contabilità pubblica limita, alle risultanze rilevabili da ciascuna rubrica del bilancio ed ai corrispondenti ricavi, anch'essi computati secondo gli accertamenti specificatamente riferibili al servizio.
6. Gli stessi problemi si presentano per l'analisi dei risultati. In termini di benefici è possibile rilevare quelli diretti, in termine di unità di prodotto e di servizio correlate ai relativi costi, per quelli diffusi l'analisi deve limitarsi ai rapporti dei costi residui con la popolazione, determinando il costo capitaro che ricade sulla generalità dei cittadini e che costituisce il costo sociale che gli stessi sostengono con i tributi corrisposti direttamente al Comune o indirettamente, attraverso le contribuzioni statali in parte trasferite all'ente locale.
7. I metodi economici per la rappresentazione delle funzioni di costo e della distribuzione dei benefici dei servizi pubblici consentono misurazioni più razionali e scientifiche di quelle di seguito esposte. La loro individuazione richiede studi approfonditi condotti per ciascun ente e per ogni servizio con continuità, per cogliere tutti gli elementi di valutazione nelle loro variazioni, determinate dalla domanda dei cittadini, dalle tecnologie in continuo progresso, dalle trasformazioni che caratterizzano il processo evolutivo della comunità locale. Nella nuova organizzazione dei Comuni sarà fondamentale la costituzione di un organismo che curi il controllo della gestione, sia rispetto ai fattori interni, sia nei confronti delle esigenze espresse dai cittadini.
8. L'analisi dei residui economici della gestione è effettuata con i criteri di cui ai precedenti punti 5 e 6, suddividendola in tre parti.
 - a) risultato della gestione corrente;
 - b) risultato della gestione degli investimenti;
 - c) risultato della gestione del patrimonio.
9. I risultati della gestione corrente sono rappresentati distintamente per i:
 - a) servizi istituzionali, con riferimento ai più significativi;
 - b) servizi a domanda individuale
 - c) servizi produttivi.
10. Vengono infine presentati gli “indicatori finanziari ed economici generali”, gli “Indicatori dell'Entrata”, i parametri di efficacia ed efficienza relativamente ai “Servizi indispensabili” e ai “Servizi a domanda individuale”;

SERVIZI ISTITUZIONALI

- Tav. 1 **ORGANI ISTITUZIONALI**
- Tav. 2 **SEGRETERIA ED AMM.NE GENERALE RAGIONERIA E TRIBUTI**
- Tav. 3 **SERVIZIO ANAGRAFE – STATO CIVILE ED ELETTORALE**
- Tav. 4 **SERVIZI TECNICI**
- Tav. 5 **POLIZIA LOCALE**
- Tav. 6 **SCUOLA MATERNA**
- Tav. 7 **ISTRUZIONE PRIMARIA**
- Tav. 8 **ISTRUZIONE MEDIA INFERIORE**
- Tav. 9 **MANUTENZIONE STRADE COMUNALI**
- Tav. 10 **ILLUMINAZIONE PUBBLICA**
- Tav. 11 **PARCHI E SERVIZI PER LA TUTELA DEL VERDE, ALTRI SERVIZI
RELATIVI AL TERRITORIO ED ALL’AMBIENTE**

TAV. 1 S.I**ORGANI ISTITUZIONALI**

SINTESI FINANZIARIA			IMPORTO
Costo totale per abitante		SPESE CORRENTI:	
€.	10,50	- per Sindaco, Assessori e	
		Consiglieri Comunali	44.213,07
		- per Revisori dei Conti	5.909,50
		- per difensore civico	1.250,00
		- Imposte e tasse	4.018,00
		- Elezioni Amministrative	=
		- Contributi Anci	1.297,29
		TOTALE SPESE	56.687,86

Attività della Giunta e del Consiglio:		
- adunanze della Giunta Comunale	n.	36
- deliberazioni adottate	n.	177
- adunanze del Consiglio Comunale	n.	4
- deliberazioni adottate	n.	44
Commissioni Consiliari:		
- adunanze delle Commissioni	n.	10
- argomenti trattati	n.	18

COSTO MEDIO PER ABITANTE	
Costo totale	€. 56.687,86 : abitanti 5.401 = €. 10,50 costo per abitante

TAV. 2 S.I SEGRETERIA ED AMMINISTRAZIONE GENERALE

SINTESI FINANZIARIA		IMPORTO
Costo totale per abitante €. 101,82	SPESE CORRENTI:	
	- per personale (n. 8 dipendenti) + Segretario Com.le in convenzione	393.748,25
	- per acquisto di beni e servizi	101.302,43
	- per interessi passivi	6.622,61
	- per altre: trasferimenti e oneri straordinari gestione corrente, tasse utilizzo beni di terzi	48.258,47
	TOTALE SPESE	549.931,76

Servizi resi:
- funzionamento ufficio Sindaco
- Giunta Comunale – Consiglio Comunale
- funzionamento uffici: Segretario – Segretaria - Ragioneria – Personale – Tributi

COSTO MEDIO PER ABITANTE
Costo totale € 549.931,76 : abitanti 5401 = € 101,82 costo per abitante

TAV. 3 S.I SERVIZIO ANAGRAFE – STATO CIVILE -ELETTORALE

SINTESI FINANZIARIA			IMPORTO
Entrate	€. 4.354,56	ENTRATE PROPRIE:	4.354,56
SPESE	€. 84.725,68	TOTALE ENTRATE	4.354,56
Costo netto	€. 80.371,12	SPESE CORRENTI:	
		- per personale (n. 2 dipendenti)	68.369,36
		- per acquisto di beni e servizi	6.573,44
		- per altre: trasferimenti e tasse	7.555,99
		- utilizzo beni di terzi	2.226,89
		TOTALE SPESE	84.725,68

Servizio anagrafe:		
- Certificati	n. 3.000	
- Carte d'identità	n. 766	
- Libretti di lavoro	n. =	
- Altri	n. 1.000	
Totale		n. <u>4.766</u>
Servizio Stato Civile:		
- Atti di nascita	n. 58	
- Atti di matrimonio	n. 41	
- Atti di morte	n. 71	
- Atti di cittadinanza	n. 12	
- Altri atti	n. -	
- Certificazioni e copie rilasciate	n. 500	
Totale		n. <u>682</u>
TOTALE COMPLESSIVO		n. <u>5.948</u>

COSTO MEDIO PER ABITANTE	
Costo totale	€. 84.725,68 : abitanti 5401 = €. 15,69 costo per abitante

TAV. 4 S.I**SERVIZI TECNICI**

SINTESI FINANZIARIA		ENTRATE PROPRIE:		IMPORTO
Entrate	€. 29.891,29	- per diritti di segreteria e diritti d'ufficio		29.891,29
Spese	€. 284.786,14		TOTALE ENTRATE	29.891,29
Costo netto	€. 254.894,85		SPESE CORRENTI:	
		- per personale (n. 4 dipendenti)		173.898,22
		- per acquisto di beni e servizi		86.976,03
		- per trasferimenti – tasse – interessi passivi- oneri straordinari gest.		22.242,58
		- per incarichi professionali di carattere tecnico		1.669,31
			TOTALE SPESE	284.786,14

Lavori pubblici:

Nuove opere = progetti esecutivi approvati n. 3 per € 203.000,00
 affidamento spese tecniche n. 2 per € 26.336,69

Manutenzione straordinaria = esecuzione Interventi n. 17 per € 92.531,70

Permessi a costruire presentati = n. 49

Permessi a costruire rilasciati = n. 44

Attività Edilizia Libera presentati. = n. 169

Denunce inizio attività (D.I.A.) = n. 16

Autorizzazioni paesaggistiche = n. 8

Lavori in economia a mezzo strutture comunali = interventi n. 551

COSTO MEDIO PER ABITANTE

Costo totale € 284.786,14 : abitanti 5.401 = € 52,73 costo per abitante

TAV. 5 S.I

POLIZIA LOCALE

SINTESI FINANZIARIA		ENTRATE PROPRIE:	IMPORTO
Entrate	€. <u>28.421,86</u>	- per sanzioni amministrative ed altre	28.421,86
Spese	€. <u>163.412,17</u>		28.421,86
Costo netto	€. <u>134.990,31</u>	TOTALE ENTRATE	
		SPESE CORRENTI:	
		- per personale (n. 4 dipendenti) * di cui €. 3.111,90 - per l'impiego dei proventi delle sanzioni pecuniarie di cui all'art. 208 del Codice della strada	* 141.881,38
		- per acquisto di beni e servizi	11.434,60
		- utilizzo beni di terzi	1.230,19
		- per altre tasse – IRAP	8.866,00
		TOTALE SPESE	163.412,17

Sanzioni amministrative:		
- Codice della strada	n.	310
- Tasse varie	n.	/
- Leggi varie	n.	6
- Commercio e pubblici servizi	n.	/
- Regolamenti commerciali	n.	/
Totale		<u>n. 316</u>
Vigilanza ambientale (interventi):		
- inquinamento idrico	n.	/
- inquinamento atmosferico	n.	/
- inquinamento del suolo	n.	/
- inquinamento acustico	n.	/
Totale		<u>n.</u>
Totale complessivo		<u>n. 316</u>

COSTO MEDIO PER ABITANTE	
Costo totale €. 163.412,17 : abitanti 5.401 = €. 30,26	costo per abitante
Costo totale €. 163.412,17 : interventi 316 = €. 517,13	costo per intervento

TAV. 6 S.I**SCUOLA MATERNA STATALE**

SINTESI FINANZIARIA
Costo totale per alunno iscritto <u>€.</u> 671,35

- SPESE CORRENTI:**
- per personale (n. 0 dipendenti)
 - per acquisto di beni e servizi
 - per altre: trasferimenti tasse e contributi

IMPORTO
0
12.390,06
* 54.745,60
67.135,66

TOTALE SPESE

* di cui €.

22.245,60 per contributo Regionale allascuola autonoma – L.R. 28/08,
e €.

32.500,00 per convenzione Asilo Petitti per4^ sezione.

Scuola materna statale:	
- scuole plessi	n. 1
- Sezioni	n. 4
- Alunni iscritti	n. 100
- Giornate di presenza alunni	n. 185

COSTO MEDIO PER ABITANTE E PER UNITA' DI SERVIZI					
Costo totale €.	67.135,66	: abitanti 5.401	= €.	12,43	costo per abitante
Costo totale €.	67.135,66	: alunni iscritti 100	= €.	671,35	costo per alunno iscritto
Costo totale €.	67.135,66	: sezioni 4	= €.	16.783,92	costo per sezione
Costo totale €.	67.135,66	: giornate presenza 185	= €.	362,90	costo per giornata presenza

SINTESI FINANZIARIA
Costo totale per alunno iscritto € <u>380,64</u>

SPESE CORRENTI:

- per personale (n. 0 dipendenti)
- per acquisto di beni e servizi
- per interessi passivi mutui
- per utilizzo di beni di terzi
- per trasferimenti

TOTALE SPESE

IMPORTO
0
49.486,04
20.932,59
0
0
70.418,63

Istruzione primaria:		
- scuole plessi	n.	1
- Alunni iscritti	n.	185
- Classi	n.	10

COSTO MEDIO PER ABITANTE E PER ALUNNO		
Costo totale € 70.418,63	: abitanti 5.401	= € 13,04 costo per abitante
Costo totale € 70.418,63	: alunni 185	= € 380,64 costo per alunno

SINTESI FINANZIARIA	SPESE CORRENTI:	IMPORTO
Costo totale per alunno iscritto €. <u>390,27</u>	- per personale (n. / dipendenti)	====
	- per acquisto di beni e servizi	39.275,27
	- per interessi passivi mutui	9.411,23
	- per altre: contributi	11.805,00
	TOTALE SPESE	60.491,50

Scuola media statale:		
- scuole (plessi)	n.	1
- Alunni iscritti	n.	155
- Classi	n.	9

COSTO MEDIO PER ABITANTE E PER ALUNNO	
Costo totale €. <u>60.491,50</u> : abitanti 5.401 = €. <u>11,20</u> costo per abitante	
Costo totale €. <u>60.491,50</u> : alunni 155 = €. <u>390,27</u> costo per alunno	

•

TAV. 9 S.I**MANUTENZIONE STRADE COMUNALI**

SINTESI FINANZIARIA		IMPORTO
Costo totale per abitante <u>€. 21,67</u>	SPESE CORRENTI:	
	- per personale (n. 1 dipendenti)	33.228,27
	- per acquisto di beni e servizi	43.205,22
	- per imposte e tasse	2.279,93
Strade comunali:	- per l'impiego dei proventi delle sanzioni pecuniarie di cui all'art. 208 del Codice della strada	9.335,69
interne Km. <u>22,20</u>	- per altre: interessi passivi e oneri Straord. Gestione corrente	29.002,88
esterne Km. <u>36,75</u>	TOTALE SPESE	
Totale Km. <u>58,95</u>		117.051,99

COSTO MEDIO PER ABITANTE E PER KM.			
Costo netto	€. 117.051,99	: abitanti 5.401	= €. 21,67 costo per abitante
Costo netto	€. 117.051,99	: Km. 58,95	= €. 1.985,61 costo per Km.

TAV. 10 S.I**ILLUMINAZIONE PUBBLICA**

SINTESI FINANZIARIA		IMPORTO
Costo totale per abitante <u>€. 33,24</u>	SPESE CORRENTI:	
	- per personale (n. / dipendenti)	===
	- per acquisto di beni e servizi = (manutenzione ordinaria impianti)	49.805,96
	- per energia elettrica	121.945,25
	- per altre: interessi passivi	7.754,46
Punti luce: n. 1110 di cui di proprietà n. 846 e n. 264 dell'Enel Sole	TOTALE SPESE	
		179.505,67

COSTO MEDIO PER ABITANTE E PER PUNTO LUCE			
Costo netto	€. 179.505,67	: abitanti 5.401	= €. 33,24 costo per abitante
Costo netto	€. 179.505,67	: punti luce n. 1110	= €. 161,72 costo per punto luce

TAV. 11 S.I**PARCHI E SERVIZI PER LA TUTELA
DEL VERDE, ALTRI SERVIZI RELATIVI
AL TERRITORIO ED ALL'AMBIENTE**

SINTESI FINANZIARIA		IMPORTO
Costo totale per abitante <u>€. 13,28</u>	SPESE CORRENTI:	
	- per personale (n. 1/ dipendenti)	29.652,25
	- per acquisto e servizi automezzi	896,32
	- per acquisto e servizi verde pubblico	26.882,89
	- per custodia cani randagi	6.253,17
	- per interessi passivi mutui	4.337,33
	- per altre: IRAP, analisi acque sotter	3.715,00
	TOTALE SPESE	71.736,96

Aree Verdi, parchi, giardini:		
- Parchi	n.	2
- Superficie aree verdi	mq.	24.700

COSTO MEDIO PER ABITANTE E PER SUPERFICIE	
Costo totale €.	71.736,96 : abitanti 5.401 = €.
	13,28 costo per abitante
Costo totale €.	71.736,96 : superficie mq. 24.700 = €.
	2,90 costo per mq di superficie

V/3

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

RIEPILOGO GENERALE

- Tav. 1 REFEZIONI SCOLASTICHE
- Tav. 2 CENTRO ESTIVO
- Tav. 3 IMPIANTI SPORTIVI
- Tav. 4 USO LOCALI ADIBITI A SALA RIUNIONI NON ISTITUZIONALI
- Tav. 5 PESO PUBBLICO

COMUNE DI MONTANARO
Prov. di Torino

ANNO 2012

DETERMINAZIONE SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE
 Art 6 DL 55/1983

SERVIZIO N. 1

REFEZIONI SCOLASTICHE
(Materna - Elementare e Media)

Indicatori del servizio:

- Giorni di funzionamento n. 185
- Pasti erogati n. 42.574 (materna n. 13.531; elementare n. 21.685; media n. 4.077; insegnanti n. 3.281)
- Utenti n. 337 (materna n. 100; elementare n. 176; media n. 61)

popolazione al 31.12.2012 n. 5.401

Spesa impegnata € . 260.425,59 : 5401 abitanti = € 48,22 spesa media abitante

Spesa impegnata € . 260.425,59 : 337 utenti = € . 772,78 spesa media utente

Spesa impegnata € . 260.425,59 : 42.574 pasti = € . 6,12 spesa media per pasto

Personale addetto parzialmente:
 Cuoca
 Personale Amministrativo al 50%

ENTRATA

DATI DA CONTO DEL BILANCIO

SPESA

Risorsa	Descrizione	Stanziamiento in bilancio	% di incidenza	Somma destinata al servizio	Intervento	Descrizione	Stanziamiento in bilancio	% di incidenza	Somma destinata al servizio
3 01 0550	Assistenza scolastica, trasporto e altri servizi	184.890,42	90,05%	166.491,42	1 04 05 01	Competenze personale cucina	63.517,53	45,07%	28.624,71
					1 04 05 07	Imposte su retribuzione di cucina	4.462,50	43,47%	1.940,00
	Proventi materna	55.728,90			1 04 05 01	Competenze personale amministrativo	63.517,53	27,47%	17.446,41
	Proventi elementare	89.517,60			1 04 05 07	Imposte su retribuzione amministrativo	4.462,50	26,33%	1.175,00
	Proventi media	13.358,10				Quota fondo			491,88
	rimb mensa insegnati Ist Com	7.886,82			1 04 05 02	Acquisto beni di consumo	682,81	36,61%	250,00
					1 04 05 03	Prestazioni di servizi	261.638,29	79,58%	208.213,69
					1 04 05 05	Trasferimenti	15.949,60	0,23%	37,10
					1 04 05 08	Restituzione entrate	36,80	100,00%	36,80
						Ammortamenti			2.210,00
	Totale			166.491,42		Totale			260.425,59

% di copertura spese = 63,93%

COMUNE DI MONTANARO
Prov. di Torino

ANNO 2012

DETERMINAZIONE SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE
 Art 6 DL 55/1983

Indicatori del servizio:

- Utilizzo strutture palestra scuola media , elementare e salone cà mescarlin
- Utenti n. 150 in media

Spesa impegnata €. 6.389,95 : 5.401 abitanti = €1,18 spesa media abitante
 Spesa impegnata €. 6.389,95 : 150 utenti = €42,60 spesa media per utente

SERVIZIO N. 3

IMPIANTI SPORTIVI: - Palestra scuola media e scuola elementare

Personale addetto parzialmente
 1 Amministrativo al 7%

ENTRATA

DATI DA CONTO DEL BILANCIO

SPESA

Risorsa	Descrizione	Stanziamiento in bilancio	% di incidenza	Somma destinata al servizio	Intervento	Descrizione	Stanziamiento in bilancio	% di incidenza	Somma destinata al servizio
					1 04 05 01	Competenze personale amministrativo	63.517,53	3,85%	2.442,50
3 01 0590	Proventi altri centri sportivi	8.131,44	45,17%	3.672,70	1 04 05 07	Imposte su retribuzione di amministrativo	4.462,50	3,69%	164,50
						Quota parte rinnovi contrattuali e fes			22,95
					1 04 03 03	Prestazioni di servizi	38.503,51	8,83%	3.400,00
						Ammortamenti			360,00
		Totale		3.672,70			Totale		6.389,95

% di copertura spese =

57,48%

COMUNE DI MONTANARO
Prov. di Torino

ANNO 2012

DETERMINAZIONE SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE
 Art 6 DL 55/1983

Indicatori del servizio:

- Richiesta utilizzi n. 37
- Ore di utilizzo totale n. 338

Spesa impegnata € 2.057,12 : 5.401 abitanti = €0,38 spesa media abitante
 Spesa impegnata € 2.057,12 : 37 utilizzi = €55,60 spesa media per utilizzo

SERVIZIO N. 4

USO LOCALI ADIBITI A SALA RIUNIONI NON ISTITUZIONALI

Personale addetto parzialmente
 Amministrativo al 3%

ENTRATA

DATI DA CONTO DEL BILANCIO

SPESA

Risorsa	Descrizione	Stanziamiento in bilancio	% di incidenza	Somma destinata al servizio	Intervento	Descrizione	Stanziamiento in bilancio	% di incidenza	Somma destinata al servizio
					1 04 05 01	Competenze personale amministrativo	63.517,53	1,65%	1.046,78
3 01 0570	Teatri, attività culturali e servizi diversi dei servizi culturali	988,80	100,00%	988,80	1 04 05 07	Imposte su retribuzione di amministrativo Quota parte rinnovi contrattuali e fes	4.462,50	1,58%	70,50 9,84
					1 05 01 03	Prestazioni di servizi Ammortamenti	38.325,67	2,09%	800,00 130,00
		Totale		988,80			Totale		2.057,12

% di copertura spese =

48,07%

RIEPILOGO SERVIZI DOMANDA INDIVIDUALE ANNO 2012

Art. 6 DL. 55/1983 - D.M. 31.12.93 - Art. 243, D.Lgs. 18.8.2000, n. 267

Servizio	Entrate	Spese	a carico Ente	Copertura da rendiconto	Copertura da Bilancio Preventivo
Refezioni scolastiche	166.491,42	260.425,59	93.934,17	63,93%	62,92%
Centro Estivo	18.399,00	38.720,23	20.321,23	47,52%	40,84%
Impianti sportivi	3.672,70	6.389,95	2.717,25	57,48%	60,11%
Uso locali riunioni	988,80	2.057,12	1.068,32	48,07%	34,04%
Peso Pubblico	1.026,00	1.677,21	651,21	61,17%	54,23%
Totale	190.577,92	309.270,10	118.692,18	61,62%	59,48%

CONTO CONSUNTIVO 2012

V/4

PARAMETRI DI DEFINIZIONE DEGLI ENTI IN CONDIZIONI STRUTTURALMENTE DEFICITARIE, PER IL TRIENNIO 2013-2015

Con il decreto del Ministero dell'Interno in data 18.2.2013, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 55 del 06.03.2013, sono stati approvati i nuovi parametri di deficitarietà strutturale per il triennio 2013-2015 che, come espressamente precisato nel predetto decreto, trovano applicazione a partire dagli adempimenti relativi al rendiconto della gestione 2012 ed a quelli del bilancio di previsione esercizio 2014.

Il comma 1, dell'art. 242, del Decreto Legislativo n. 18.8.2000, n. 267- Tuel, così come sostituito dall'art. 3, comma 1, lett. p), del D.L. 10.10.2012, n. 174, convertito, con modificazioni, dalla L. 7.12.2012, n. 213 e art. 3, comma 5 del medesimo D.L. 174/2012 - considera enti in condizioni strutturalmente deficitarie gli enti locali che presentano gravi ed inconvertibili condizioni di squilibrio, rilevabili da un'apposita tabella, da allegare al rendiconto della gestione, contenente parametri obiettivi dei quali almeno la metà presentino valori deficitari.

Il rendiconto della gestione è quello relativo al penultimo esercizio precedente quello di riferimento.

La tabella dei parametri gestionali contiene una serie di indicatori finanziari ed economici generali finalizzati a dare una valutazione di alcuni aspetti generali della gestione.

PARAMETRI		Parametro da considerare per l'individuazione strutt. Deficit.	
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);	Avanzo: Investimenti: Valore positivo:	162.445,47 0 = + 162.445,47	NO
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 di cui all'art. 2 del decreto legislativo n. 23 del 2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 della legge 24.12.2013, n. 228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà;	Nuovi Residui attivi Entrate correnti = 42% Massimo	(573.623,96-30.700,38)= 542.923,58 -----= 22,78% 2.382.832,34 (2.977.956,22-595.123,88)=	NO
3) Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi e di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65, ad esclusione eventuali residui da risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n. 23 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1 comma 380 della legge 24.12.2013 n. 228, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà;	Residui attivi Entrate proprie = 65% Massimo	70.591,75 -----= 2,96% 2.382.832,34	NO
4) Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;	Residui passivi Spese correnti = 40% Massimo	477.187,00 -----= 16,57% 2.880.017,44	NO

<p>5) Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti anche se no hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'articolo 159 del TuoeI;</p>	<p>procedimenti Spese Correnti 0,5% Massimo</p>	<p>Nessuno</p>	<p>NO</p>
<p>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; tale valore è calcolato al netto di contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale per cui il valore di tali contributi va detratto sia al numeratore che al denominatore del parametro;</p>	<p>Spesa personale Entrate correnti 39% Massimo</p>	<p>1.156.712,86 ----- = 36,52% 3.166.914,06 (3.206.391,68-39.477,62)=</p>	<p>NO</p>
<p>7) Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo, fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'articolo 204 del tuoeI con le modifiche di cui all'art. 8, comma 1 della legge 12.11.2011, n. 183, a decorrere dall'1 gennaio 2012;</p>	<p>Consistenza debiti Entrate correnti =150% Massimo per <u>conto gestione Positivo</u> = 120% Massimo per conto gestione negativo</p>	<p>3.203.391,68 -----= 103,63% 3.094.085,92</p>	<p>NO</p>
<p>8) Consistenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti, fermo restando che l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre esercizi finanziari;</p>	<p>Debiti fuori bilancio Entrate correnti = 1% Massimo</p>	<p>Nessuno</p>	<p>NO</p>
<p>9) Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;</p>	<p>Anticipazioni tesoreria Entrate correnti = 5% Massimo</p>	<p>Inesistente</p>	<p>NO</p>
<p>10) Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art. 193 del tuoeI con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'articolo 1, commi 443 e 444 della legge 24.12.2012, n. 228 a decorrere dall'1 gennaio 2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari, viene considerato al numeratore del parametro l'intero importo finanziato con misure di alienazione di beni patrimoniali, oltre che di avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari.</p>	<p>Avanzo salvaguardia Spese correnti =5% Massimo</p>	<p>Non utilizzato</p>	<p>NO</p>

Nel 2012 si confermano negativi tutti gli indici.

Tenuto conto che è da considerarsi strutturalmente deficitario l'ente che accerti valori deficitari per almeno la metà dei parametri obiettivi, la situazione finanziaria del Comune risulta sostanzialmente sana ed in equilibrio economico-finanziario.

V/5

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI

- PARAMETRI GESTIONALI
- INDICATORI DELL'ENTRATA
- INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI
- PARAMETRI DI EFFICACIA, EFFICIENZA E PROVENTI
 - SERVIZI INDISPENSABILI
 - SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

$$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti competenza}} \times 100 = \frac{2.108.535,86}{3.988.495,33} \times 100 = 52,87\%$$

INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

$$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}} \times 100 = \frac{2.472.190,75}{3.826.049,86} \times 100 = 64,61 \%$$

INDEBITAMENTO LOCALE PRO CAPITE

$$\frac{\text{Residui debiti mutui 31.12.2012}}{\text{Popolazione al 31.12.2012}} = \frac{3.097.190,95}{5401} = 573,45$$

VELOCITA' RISCOSSIONE ENTRATE PROPRIE

$$\frac{\text{Riscossioni Tit. I + III}}{\text{Accertamenti Tit. I + III}} = \frac{(2.396.485,82 + 616.957,49) = 3.013.443,31}{(2.824.789,12 + 832.869,90) = 3.657.659,02} = 0,82$$

RIGIDITA' SPESA CORRENTE

$$\frac{\text{Spesa personale + quote ammort mutui}}{\text{Totale entrate Tit. I + II + III}} \times 100 = \frac{(1.121.200,98 + 170.391,45) = 1.291.592,43}{(2.331.278,93 + 228.435,46 + 646.677,29) = 3.206.391,68} \times 100 = 40,28\%$$

VELOCITA' GESTIONE SPESE CORRENTI

$$\frac{\text{Pagamenti Tit. I}}{\text{Impegni Tit. I}} = \frac{2.479.534,44}{2.880.017,44} = 0,86$$

REDDITIVITA' DEL PATRIMONIO

Entrate patrimoniali		180.083,96	
-----	x 100 =	-----	x 100 = 4.04
Valore patrimonio disponibile (terreni + fabbricati)		4.452.458,15	

PATRIMONIO PRO CAPITE

(terreni + fabbricati)			
Valori beni patrimoniali indisponibili		2.822.685,13	
-----	=	-----	= 522,62
Popolazione		5.401	

(terreni + fabbricati)			
Valori beni patrimoniali disponibili		4.452.458,15	
-----	=	-----	= 824,38
Popolazione		5.401	

Valori beni demaniali		4.939.091,37	
-----	=	-----	= 914,48
Popolazione		5.401	

RAPPORTO DIPENDENTI / POPOLAZIONE

Dipendenti		28	
-----	=	-----	= 0,0052
Popolazione		5.401	

INDICATORI D'ENTRATA

		Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012
Congruità dell'I.C.I. fino al l'anno 2011 e dell'I.M.U dall'anno 2012	<u>Proventi I.C.I./I.M.U.</u> Numero unità immobiliari	40,90	38,42	75,41
	<u>Proventi I.C.I./I.M.U.</u> n. famiglie + n. imprese	231,40	232,48	468,16
	<u>Proventi I.C.I. prima abitazione</u> Totale proventi I.C.I./I.M.U	0,01	0,01	0,28
	<u>Proventi I.C.I. altri fabbricati</u> Totale proventi I.C.I./I.M.U.	0,73	0,74	0,54
	<u>Proventi I.C.I. terreni agricoli</u> Totale proventi I.C.I./I.M.U.	0,13	0,13	0,11
	<u>Proventi I.C.I. aree edificabili</u> Totale proventi I.C.I./I.M.U.	0,13	0,12	0,07
Congruità dell'I.C.I.A.P.	<u>Provento I.C.I.A.P.</u> Popolazione	soppressa	soppressa	soppressa
Congruità della T.O.S.A.P.	<u>T.O.S.A.P. passi carrai</u> n. passi carrai	Tassa trasformata in canone	Tassa trasformata in canone	Tassa trasformata in canone
	<u>Tasse occupazione suolo pubblico</u> mq. Occupati	Tassa trasformata in canone	Tassa trasformata in canone	Tassa trasformata in canone
Congruità T.R.R.S.U. Ora: T.I.A.	$\frac{\text{Numero iscritti a ruolo}}{\text{n. famiglie + n. utenze commerciali + seconde case}} \times 100$	Servizio reso dal Gestore Seta Spa	Servizio reso dal Gestore Consorzio di Bacino 16	Servizio reso dal Gestore Consorzio di Bacino 16

		Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012
Autonomia finanziaria	$\frac{\text{Titolo I} + \text{Titolo III}}{\text{Titolo I} + \text{II} + \text{III}} \times 100$	59,49	91,73	92,88
Autonomia impositiva	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I} + \text{II} + \text{III}} \times 100$	40,86	71,06	72,71
Pressione finanziaria	$\frac{\text{Titolo I} + \text{Titolo II}}{\text{Popolazione}} \times 100$	46.649,90	44.461,86	47.393,34
Pressione tributaria	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$	234,26	398,27	431,64
Intervento erariale	$\frac{\text{Trasferimenti Statali}}{\text{Popolazione}}$	206,45	26,98	23,99
Intervento regionale	$\frac{\text{Trasferimenti Regionali}}{\text{Popolazione}}$	15,10	10,34	9,73
Incidenza residui attivi	$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} \times 100$	63,91	31,23	52,87
Incidenza residui passivi	$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}} \times 100$	73,09	38,26	64,61
Indebitamento locale pro capite	$\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione}}$	630,66	601,32	573,45
Velocità riscossione Entrate proprie	$\frac{\text{Riscossione Titolo I} + \text{III}}{\text{Accertamenti Titolo I} + \text{III}}$	0,76	0,81	0,82
Rigidità spesa corrente	$\frac{\text{Spese personale} + \text{Quote ammor.to mutui}}{\text{Totale entrate Titolo I} + \text{II} + \text{III}} \times 100$	41,33	41,62	40,28
Velocità gestione spese correnti	$\frac{\text{Pagamenti Titolo I competenza}}{\text{Impegni Titolo I competenza}}$	0,84	0,84	0,86
Redditività del patrimonio	$\frac{\text{Entrate patrimoniali}}{\text{Valore patrimoniale disponibile}} \times 100$	1,96	3,67	4,04
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valori beni patrimoniali indisponibili}}{\text{Popolazione}}$	545,38	545,03	522,62
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valori beni patrimoniali disponibili}}{\text{Popolazione}}$	880,55	851,61	824,38
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valori beni demaniali}}{\text{Popolazione}}$	864,00	881,74	914,48
Rapporto dipendenti / Popolazione	$\frac{\text{Dipendenti}}{\text{Popolazione}}$	0,0052	0,0052	0,0052

SERVIZI INDISPENSABILI

Vengono riportati esclusivamente gli indicatori dei servizi gestiti i cui parametri possono essere rilevati direttamente o indirettamente da documenti e dati in possesso.

SERVIZIO	Parametro di efficacia	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012
2. Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	<u>Numero addetti</u> Popolazione	0,0015	0,0015	0,0015
3. Servizi connessi all'ufficio tecnico comunale	<u>Domande evase</u> Domande presentate	0,89	0,76	0,90
4. Servizi di anagrafe e di stato civile	<u>Numero addetti</u> Popolazione	0,0004	0,0004	0,0004
7. Polizia locale amministrativa	<u>Numero addetti</u> Popolazione	0,0009	0,0007	0,0007
10. Istruzione primaria e secondaria inferiore	<u>Numero aule</u> Numero studenti frequentanti	0,053	0,051	0,052
12. Acquedotto	<u>Mq. Acqua erogata</u> Numero abitanti serviti	Servizio svolto società Smat spa	Servizio svolto società Smat spa	Servizio svolto società Smat spa
	<u>Unità immobiliari servite</u> Totale unità immobiliari	Servizio svolto società Smat spa	Servizio svolto società Smat spa	Servizio svolto società Smat spa
14. Nettezza urbana	<u>Frequenza media sett. Di raccolta</u> 7 unità immobiliari servite totale unità immobiliari	Servizio svolto società Seta spa	Servizio svolto società Seta spa	Servizio svolto società Seta spa
		Servizio svolto società Seta spa	Servizio svolto società Seta spa	Servizio svolto società Seta spa
15. Viabilità e illuminazione pubblica	<u>Km. Strade illuminate</u> Totale Km. Strade	0,38	0,38	0,38

Vengono riportati esclusivamente gli indicatori dei servizi gestiti i cui parametri possono essere rilevati direttamente o indirettamente da documenti e dati in possesso.

SERVIZIO	Parametro di efficienza	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012
1. Servizi connessi agli organi istituzionali	<u>costo totale</u> popolazione	11,46	10,67	10,50
2. Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	<u>costo totale</u> popolazione	109,34	103,80	101,82
3. Servizi connessi all'ufficio tecnico comunale	<u>costo totale</u> popolazione	37,01	53,00	52,73
4. Servizi di anagrafe e di stato civile	<u>costo totale</u> popolazione	14,44	19,05	15,69
7. Polizia locale amministrativa	<u>costo totale</u> popolazione	34,68	29,01	30,26
10. Istruzione primaria e secondaria inferiore	<u>costo totale</u> numero studenti frequentanti	468,36	432,32	450,10
11. Servizi necroscopici e cimiteriali	<u>costo totale</u> popolazione	12,42	11,11	8,69
12. Acquedotto	<u>costo totale</u> popolazione	Servizio svolto società Smat spa	Servizio svolto società Smat spa	Servizio svolto società Smat spa
13. Fognatura e depurazione	<u>costo totale</u> Km. Rete fognaria	Servizio svolto società Smat spa	Servizio svolto società Smat spa	Servizio svolto società Smat spa
14. Nettezza urbana	<u>costo totale</u> q.li di rifiuti smaltiti	Servizio svolto società Seta spa	Servizio svolto società Seta spa	Servizio svolto società Seta spa
15. Viabilità e illuminazione pubblica	<u>costo totale</u> Km. Strade illuminate	12.654,00	13.779,07	13.358,45

V/5

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

Vengono riportati esclusivamente gli indicatori dei servizi gestiti i cui parametri possono essere rilevati direttamente o indirettamente da documenti e dati in possesso.

SERVIZIO	Parametro di efficacia	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012
1. Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	<u>Domande soddisfatte</u> <u>Domande presentate</u>	1	1	1
2. Impianti sportivi	<u>numero impianti</u> <u>popolazione</u>	0,00018	0,00018	0,00018
3. Mense scolastiche	<u>Domande soddisfatte</u> <u>domande presentate</u>	1	1	1
4. Uso locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	<u>domande soddisfatte</u> <u>domande presentate</u>	1	1	1
5. Peso Pubblico	<u>domande soddisfatte</u> <u>domande presentate</u>	=	1	1

SERVIZIO	Parametro di efficienza	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012
1. Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	<u>costo totale</u> <u>numero utenti</u>	463,01	588,07	502,86
2. Impianti sportivi	<u>costo totale</u> <u>numero utenti</u>	54,97	34,31	42,60
3. Mense scolastiche	<u>costo totale</u> <u>numero pasti offerti</u>	5,65	6,23	6,12
4. Uso locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	<u>costo totale</u> <u>numero giorni d'utilizzo</u>	182,28	129,89	55,60
5. Peso Pubblico	<u>costo totale</u> <u>numero utilizzi</u>	=	1,62	2,45

SERVIZIO	Proventi	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012
1. Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	<u>provento totale</u> <u>numero utenti</u>	187,21	249,61	238,95
2. Impianti sportivi	<u>provento totale</u> <u>numero utenti</u>	20,79	24,91	24,48
3. Mense scolastiche	<u>provento totale</u> <u>numero pasti offerti</u>	4,04	3,93	3,91
4. Uso locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	<u>provento totale</u> <u>numero giorni d'utilizzo</u>	41,54	23,68	26,72
5. Peso Pubblico	<u>provento totale</u> <u>numero utilizzi</u>	=	1,50	1,50

GLI INVESTIMENTI

VI

LE SPESE DI INVESTIMENTO

1. Gli investimenti inizialmente programmati dall'Amministrazione per l'esercizio al quale si riferisce il rendiconto sono stati previsti nel bilancio annuale:

- previsioni iniziali – Tit. II Spese in conto capitale	€.	592.600,00
- previsioni finali – Tit. II spese in conto capitale	€.	335.403,36

2. Gli investimenti avviati a realizzazione, con le risorse finanziarie reperite, sono definiti dagli impegni assunti, secondo i prospetti che seguono nei quali sono evidenziati anche i pagamenti avvenuti in conto degli impegni, che consentono la valutazione dello 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 tener 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.

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

4. Si ritiene opportuno dare atto che, secondo le risultanze del rendiconto, la capacità del Comune di ricorrere ai mutui dal 1° gennaio **2014** è la seguente:

a) Entrate accertate di parte corrente, secondo il conto del bilancio(Tit. I, II, III)	€.	3.206.391,68
b) Limite d'impegno per interessi passivi sui mutui (4% dell'impegno di cui alla lettera a)	€.	<u>128.255,66 +</u>
c) Interessi passivi sui mutui in ammortamento nell'anno successivo a quello al quale si riferisce il conto, risultanti dal relativo bilancio	€.	<u>161.395,52 -</u>
d) Importo per interessi superiore alla possibilità di indebitamento	€.	20.231,17 =

NESSUNA POSSIBILITA' DI CONTRARRE NUOVI MUTUI CON ONERI A CARICO DEL COMUNE.

SPESE IN CONTO CAPITALE
Risultanze del rendiconto

Funz	Denominazione	Previsioni Definitive	Impegni	% 4 su 3	Pagamenti	% 6 su 4
1	2	3	4	5	6	7
01.	Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo	138.200,00	121.000,00	87,55	====	==
02.	Funzioni relative alla giustizia	====	====	====	====	====
03.	Funzioni di polizia locale	====	====	====	====	====
04.	Funzioni di istruzione pubblica	90.000,00	====	==	====	====
05.	Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali	====	====	====	====	====
06.	Funzioni nel settore sportivo e ricreativo	====	====	====	====	====
07.	Funzioni nel campo turistico	====	====	====	====	====
08.	Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti	140.200,00	35.592,00	25,39	15.785,64	44,35
09.	Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	121.400,00	86.088,86	70,91	12.720,13	14,78
10.	Funzioni nel settore sociale	92.800,00	92.722,50	99,92	30,00	0,03
11.	Funzioni nel campo dello sviluppo economico	==	==	==	==	==
12.	Funzioni relative a servizi produttivi	==	==	==	==	==
TOTALE		582.600,00	335.403,36	57,57	28.535,77	8,50

SPESE IN CONTO CAPITALE – FINANZIAMENTO
Risultanze del rendiconto

n.	Fonti di finanziamento	Importo accertato
1.	Avanzo d'amministrazione disponibile 2011 applicato	==
2.	Alienazione beni e diritti patrimoniali	==
3.	Proventi concessioni edilizie e sanzioni urbanistiche (al netto di €. 62.184,49 pari al 46,148% di €. 134748,29 destinato a spese di manutenzione).	72.563,80
4.	Contributi in conto capitale dello Stato, della Regione, della Provincia, di altri enti e di privati	153.000,00
5.	Mutui concessi dall' Istituto Credito Sportivo e dalla Cassa Depositi e Prestiti	==
6.	Trasferimenti di capitali da altri soggetti	39.110,68
7.	Altre entrate: concessioni cimiteriali loculi e aree	82.485,00
8.	Riscossione di crediti	12.522,07
	ENTRATE ACCERTATE - TOTALE	359.681,55
	SPESE IMPEGNATE – TOTALE	24.278,19

COMUNE DI MONTANARO			ANNO 2012 RENDICONTO							
QUADRO RIASSUNTIVO SPESE IN CONTO CAPITALE E RELATIVE FONTI DI FINANZIAMENTO										
INTERVENTO	VOCE	DESCRIZIONE	IMPORTO	OO.UU.	CONTRIBUTI ALTRI SOGGETTI: CAVE	CONTRIBUTI STATO REGIONE PROVINCIA	CONCESSIONI CIMITERIALI	PRECONCESSIONE LOCULI	RISCOSSIONE CREDITI	ANNOTAZIONI
2,01,01,01	5730,1,2	Restauro conservativo sala consiliare	120.000,00			80.000,00				Contributo Ist. S.Paolo
	5730,1,3			889,32	39.110,68					
2,01,02,05	5870,2,4	Acquisto arredi attrezzature per uffici	1.000,00				1.000,00			
2,08,01,01	8230,4,1	Sistemazione sedimi stradali	13.993,50	13.993,50						
2,08,02,01	8330,6,1	Manutenzione impianti I.P	21.598,50	15.004,00						
	8330,6,2					6.594,50				Contributo Regione
2,09,02,01	8630,2,3	Manutenzione str. Case popolari	18.448,87			18.448,87				Contributo Regione
2,09,06,01	9030,3,4	Manutenzione straordinaria aree giochi	3.495,69			3.495,69				Contributo Regione
2,09,06,01	9030,10,9	Realizzazione canale scolmatore di monte 3°lotto	12.522,07						12.522,07	
	9030,10,2	Realizzazione canale scolmatore di monte 4°lott o	51.622,23			42.000,00				Contributo Regione
	9030,10,10			9.622,23						
2,10,01,01	9430,2,9	Rifacimento muro recinzione centro anziani	2.722,50	2.722,50						
2,10,05,01	9530,1,1	Ampliamento cimitero comunale- Costruzione loculi	90.000,00					80.000,00		
	9530,1,7			10.000,00						
		TOTALE INVESTIMENTI ANNO 2012	335.403,36	52.231,55	39.110,68	150.539,06	1.000,00	80.000,00	12.522,07	
IMPORTI PER FINANZIAMENTO TITOLO 1°- Manutenzioni				62.184,49						
		TOTALE		114.416,04						

ANALISI GESTIONE ONERI DI URBANIZZAZIONE ANNO 2012										
Voce di bilancio	Descrizione	Importo iniziale del residuo	Pagamento del Residuo	Economie da residui	Riporto del Residuo	Importo definitivo competenza '12	Pagamento della competenza '12	Economie competenza '12	Riporto dalla competenza '12	Stanziamiento residuo 2013
5730/1/3	Restauro conservativo sala consiliare	0,00	0,00	0,00	0,00	889,32	0,00	0,00	889,32	889,32
6490/2/1	OO.UU. Per categorie religiose	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	1.400,00	0,00	1.400,00	0,00	0,00
7080,2,1	Incarico proget. Plesso scol. Via Ubertini	10.357,41	10.357,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7130/8/1	Manut. tettoscuola elementare	3.500,00	1.754,50	1.745,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7230/2/2	Scuola media installazione pannelli fotovol	11.759,00	11.245,57	0,00	513,43	0,00	0,00	0,00	0,00	513,43
7230/2/3	Manut.straordinaria scuola media	36.924,71	0,00	0,00	36.924,71	0,00	0,00	0,00	0,00	36.924,71
7230/4/6	Manut. impianti termici scuola media	1.500,00	1.490,72	9,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8230,4,1	Sistemazione sedimi stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	22.068,63	9.191,14	8.075,13	4.802,36	4.802,36
8230,4,13	Sistem Via Chivasso Assietta e Valeggio	42.245,53	0,00	0,00	42.245,53	0,00	0,00	0,00	0,00	42.245,53
8330/6/1	Manutenzione straord impianti Illumim pubb	3.662,03	2.069,53	1.592,50	0,00	15.500,00	0,00	496,00	15.004,00	15.004,00
8330/8/1	Rifacimento e potenzi IP Strada Foglizzo	10.000,00	3.381,71	0,00	6.618,29	0,00	0,00	0,00	0,00	6.618,29
8580,2,5	Spese tecniche red strumenti urbanistici	5.782,40	2.349,22	2.461,18	972,00	0,00	0,00	0,00	0,00	972,00
9030,10,8	Realizzazione scolmatore di monte 3lotto	9.000,00	0,00	0,00	9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00
9030,10,10	Realizzazione scolmatore di monte 4lotto	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	377,77	9.622,23	9.622,23
9430,2,9	Costruzione loculi	0,00	0,00	0,00	0,00	2.800,00	0,00	77,50	2.722,50	2.722,50
9530,1,5	Ampliamento cimitero comunale	1.670,02	0,00	1.670,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9530,1,7	Costruzione loculi	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	30,00	0,00	9.970,00	9.970,00
9530,1,13	Costruzione loculi	30.000,00	7.515,54	0,00	22.484,46	0,00	0,00	0,00	0,00	22.484,46
vari	Spese manutenzione ordinaria del patrimonio per titolo I°	19.350,35	14.202,35	0,00	5.148,00	72.090,34	34.719,30	9.905,85	27.465,19	32.613,19
	TOTALI	191.751,45	54.366,55	13.478,48	123.906,42	134.748,29	43.940,44	20.332,25	70.475,60	194.382,02
				(c)	(a)	pagamenti		economie	(b)	
	Fondo OO.UU. AL 31.12.2011	€	216.343,03		(a)	123.906,42	(c)	13.478,48		
	Incassi anno 2012	€	134.744,86		(b)	70.475,60	(d)	20.332,25		
	Pagamenti 2012 (€ 54.366,55 + € 43.940,44)	€	98.86,99			194.382,02		24.591,58	Avanzo oo.uu 2011 non applicato	
	FONDO ONERI URBANIZZAZIONE AL 31.12.2012	€	252.780,90*			(e)		58.402,31	Avanzo vincolato-oo.uu 2012	
								(f)		
					(e)	194.382,02				
		da incassare al 31/12/2012 €.		-3,43	(f)	58.402,31				
					*	252.784,33				

ANALISI GESTIONE PROVENTI CODICE STRADA ANNO 2012										
Voce di bilancio	Descrizione	Importo iniziale del residuo	Pagamento del Residuo	Economie da residui	Riporto del Residuo	Importo definitivo competenza '12	Pagamento competenza '12	Economie competenza '12	Riporto competenza '12	Stanziamento residuo 2013
2780/4/3	Manutenzione ordinaria strade	6.015,48	5.273,33	0,00	742,15	6.223,79	0,00	0,00	6.223,79	6.965,94
2780/4/10	Segnaletica orizzontale	0,00	0,00	0,00	0,00	147,40	0,00	0,00	147,40	147,40
2780/4/11	Segnaletica orizzontale	0,00	0,00	0,00	0,00	2.964,50	2.964,50	0,00	0,00	0,00
1110,2,5	Spese per personale	3.836,31	3.836,31	0,00	0,00	3.111,90	0,00	0,00	3.111,90	3.111,90
2780,6,1	Segnaletica orizzontale	3.721,10	3.721,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8230/4/14	Sistem Vie Chivasso Asietta Valeggio	8.827,64	0,00	0,00	8.827,64	0,00	0,00	0,00	0,00	8.827,64
	TOTALI	22.400,53	12.830,74	0,00	9.569,79	12.447,59	2.964,50	0,00	9.483,09	19.052,88
				(a)				(b)		
						(a) economie residui		0,00	+	
						(b) economie competenza		0,00	=	
						Totale economie		0,00		Avanzo vinc. C.d.S. - anno 2012
								6.574,46		Avanzo anno 2011 non applicato
	Entrata anno 2012									
510,1,1	Introiti effettivi	24.895,16	Importo da destinare nella misura del 50%per:							
			Spese per personale €.: :		3.111,90					
			Spese per segnaletica €. :		3.111,90					
			Spese manutenz strade €.: :		6.223,79					
					12.447,58					

VII

SITUAZIONE ECONOMICO-PATRIMONIALE

Il nuovo ordinamento contabile prevede che, al fine della definizione delle risultanze contabili a chiusura d'esercizio, l'Ente sia tenuto alla predisposizione del rendiconto comprensivo del conto del Bilancio, dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico.

Lo strumento di raccordo per tali documenti è rappresentato dal Prospetto di Conciliazione, uno strumento tecnico che, partendo dai dati del Conto del Bilancio, consente, attraverso le "rettifiche di Bilancio", di giungere ad una situazione contabile che dia una visione correlata dei risultati visti sia nella loro dimensione finanziaria, sia in quella economica e patrimoniale.

Contestualmente si è provveduto all'aggiornamento annuale dell'inventario dei beni patrimoniali comunali. Le attività svolte possono essere sommariamente riassunte come segue:

- Analisi dei pagamenti a competenza e residui dei titoli I e II della spesa (giornale dei mandati dell'esercizio, fatture, buoni d'acquisto) al fine di individuare i nuovi beni mobili, le opere e le manutenzioni straordinarie effettuate sul patrimonio immobiliare;
- Analisi delle variazioni catastali (frazionamenti, variazioni di classamento, ...) relative a fabbricati e terreni di proprietà comunale;
- Analisi delle ispezioni ipotecarie al fine di rilevare vendita e/o acquisto di beni immobili;
- Esame dei moduli di scarico dei beni mobili per rilevare spostamenti, rottamazioni, cessioni di beni mobili nel corso dell'esercizio;
- Classificazione dei beni rilevati e relativa valorizzazione in base alle normative vigenti e in applicazione del regolamento di contabilità;
- Elaborazione dei prospetti riepilogativi di calcolo per categoria inventariale;
- Calcolo delle quote di ammortamento;
- Aggiornamento del registro di inventario.

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE

Il prospetto di conciliazione è un allegato obbligatorio al conto economico ed è stato redatto secondo lo schema previsto dal DPR 194/96, tenuto conto del nuovo principio contabile n. 3 per gli enti locali espresso dall'Osservatorio per la finanza e la contabilità locale. Tale prospetto consente di rettificare i valori finanziari e quantificare i valori economici di competenza che entrano nel conto economico. Con esso, attraverso un percorso "guidato", si passa dai dati finanziari di competenza (accertamenti ed impegni) a quelli economici. La trasformazione dei valori d'esercizio finanziari in valori da rendiconto economico-patrimoniale avviene a fine periodo permettendo la determinazione del risultato economico e contestuale determinazione della variazione del patrimonio.

CONTO DEL PATRIMONIO

Il conto del patrimonio individuato dal 2° comma dell'art. 230 del D.Lgs. 267/2000 prevede la rappresentazione delle varie componenti attive e passive previste dalla presente normativa, consistenti in una formale elencazione di beni immobili, mobili, di denaro e di crediti e debiti.

Fanno parte di esso tutti quei beni e rapporti giuridici che, in capo all'Ente, consentono di realizzare la complessiva attività gestionale e vengono così definiti:

- a) – i crediti/debiti di finanziamento, con particolare riferimento ai mutui passivi, che esprimono il denaro avuto in prestito ed utilizzato in qualità di fattore produttivo;
- b) – i crediti/debiti di funzionamento che rappresentano il circolante, essendo destinati a trasformarsi in denaro entro l'esercizio;
- c) il capitale monetario che si identifica con il saldo di tutti i pagamenti ed incassi;

d) il patrimonio netto risultato del saldo fra i componenti positivi e negativi dei quattro punti precedenti.

Il conto del patrimonio, pertanto, evidenzia il patrimonio complessivo appartenente all'Ente in un determinato momento, nonché le variazioni che avvengono nei vari elementi per effetto della gestione dell'esercizio di competenza, dalla cui movimentazione scaturisce la variazione positiva o negativa del patrimonio stesso. L'incremento o il decremento del Patrimonio netto converge e pareggia con la chiusura del Conto Economico che per l'anno 2012 ha rilevato un risultato economico negativo di €. 249.674,64.

Occorre tenere presente che il valore delle partecipazioni dell'Ente in società controllate, collegate e di altre imprese viene determinato nella consistenza finale applicando il metodo del patrimonio netto.

IL CONTO ECONOMICO

Per determinare il risultato dell'intera attività gestionale dell'esercizio è necessaria la redazione del conto economico.

La necessità di misurare economicamente l'intera gestione condotta dall'Ente, scaturisce dall'esigenza di affiancare alla realtà giuridico-amministrativa tipica del Comune-fornitore di servizi istituzionali, anche quella a carattere "imprenditoriale", in quanto produttore di beni e servizi per la collettività (quelli a domanda individuale o produttivi).

Il conto economico evidenzia le componenti positive e negative dell'attività dell'Ente secondo criteri di competenza economica. Le componenti negative sono riferite ai consumi dei fattori impiegati nel circuito erogativi/produttivo, mentre quelle positive si identificano con i proventi ed i ricavi conseguenti all'accertamento delle risorse che rendono possibili i successivi processi di consumo.

L'art. 229 del D.Lgs. 267/2000 individua pertanto i componenti identificandoli con gli accertamenti e gli impegni del conto del bilancio, che, rettificati opportunamente con gli elementi economici non rilevati nel conto del bilancio e con le insussistenze e le sopravvenienze conseguenti alla gestione dei residui, pervengono alla misurazione ed incidenza dei costi e ricavi di stretta competenza dell'esercizio considerato. Vi sono impegni, per esempio, assunti in tale periodo, ma riferiti a spese che avranno la loro utilità futura protratta in più esercizi o, viceversa, spese la cui manifestazione finanziaria avverrà in un esercizio successivo, ma la cui competenza rientra in quella presa in considerazione. Questo vale sia per i costi che per i ricavi.

Ulteriori sono le rettifiche che devono essere applicate: quella di maggior incidenza è rappresentata dalle quote d'ammortamento.

La competenza economica sopra delineata consente di misurare la relazione strumentale di causa-effetto fra il consumo dei fattori ed i servizi prodotti/erogati in uno specifico periodo amministrativo, di valutare, cioè, la corretta utilizzazione delle risorse al fine di massimizzare i risultati, permettendo di orientare più adeguatamente le scelte gestionali volte al perseguimento di una maggiore efficacia, efficienza, funzionalità ed economicità, e ricercando, ove necessario, soluzioni che migliorino l'utilizzo dei vari fattori produttivi impiegati.

A chiusura 2012 il conto economico ha evidenziato un risultato negativo di €. 249.674,64 dovuto in particolare agli ammortamenti d'esercizio che per l'anno 2012 incidono per l'importo di €. 501.575,70. Nella contabilità finanziaria le quote di ammortamento d'esercizio non sono inserite giusta facoltà prevista dall'art. 167 del D.Lgs. 267/2000, modificato dall'art. 27, comma 7, legge 28.12.2001, n. 448.

Il conto economico rileva altresì l'incremento/decremento della quota parte detenuta dal Comune di capitale sociale netto delle imprese controllate e collegate, che complessivamente ha evidenziato un decremento di €. 183.699,92, con particolare riferimento alla società A.S.M. Spa che ha evidenziato nell'ultimo bilancio approvato una perdita di esercizio pari a €. 28.879.023,00.

Nei prospetti che seguono vengono riportati i dati economici e patrimoniali della gestione del Comune.

	ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO (-)	CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO											
		INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)		Rif. C.E	(1E+2E-3E 4E+5E-6E)		Rif. C.P.	ATTIVO	Rif. C.P.	PASSIVO								
														(1E)	(2E)	(3E)	(4E)	(5E)	(6E)	(7E)	
Tit. I Entrate tributarie																					
1) Imposte (tit. I - cat.1)	1.729.120,05					85.200,73	A1	1.643.919,32				0,00								0,00	
2) Tasse (tit. I - cat.2)							A1	0,00				0,00								0,00	
3) Tributi speciali (tit. I - cat.3)	602.158,88						A1	602.158,88				0,00								0,00	
Totale entrate tributarie	2.331.278,93	0,00	0,00	0,00	0,00	85.200,73		2.246.078,20			C.I.	0,00	D II							0,00	
Tit. II Entrate da trasferimenti																					
1) da stato (tit. II - cat1)	129.548,91						A2	129.548,91				0,00								0,00	
2) da regione (tit. II - cat2)	39.191,91						A2	39.191,91				0,00								0,00	
3) da regione per funzioni delegate (tit. II - cat. 3)	13.377,80						A2	13.377,80				0,00								0,00	
4) da org. comunitari e internazionali (tit. II - cat. 4)							A2	0,00				0,00								0,00	
5) da altri enti settore pubblico (tit. II - cat. 5)	46.316,84						A2	46.316,84				0,00								0,00	
Totale entrate da trasferimenti	228.435,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		228.435,46			C.I.	0,00	D II							0,00	
Tit. III Entrate extratributarie																					
1) proventi servizi pubblici (tit. III - cat. 1)	267.785,02					10.380,40	A3	257.404,62				0,00								0,00	
2) proventi gestione patrimoniale (tit. III - cat. 2)	180.083,96	3.014,83	137,20	19,70	31,96	1.363,12	A4	181.610,73				12,26								-2.877,63	
3) proventi finanziari (tit. III - cat. 3)																					
- interessi su depositi, crediti ecc.	2.548,29					0,00	D20	2.548,29				0,00								0,00	
- interessi su capitale conferito ad aziende speciali e partecipate						0,00	C18	0,00				0,00								0,00	
4) proventi per utili da aziende speciali e partecipate, dividendi di soc. (tit. III - cat. 4)	7.372,41					0,00	C17	7.372,41				0,00								0,00	
5) proventi diversi (tit. III - cat. 5)	188.887,61			1.100,20	6.994,82	17.280,61	A5	177.501,62				5.894,62								0,00	
Totale entrate extratributarie	646.677,29	3.014,83	137,20	1.119,90	7026,78	29.024,13					C.I.	5.906,88	D II							-2.877,63	
TOTALE ENTRATE CORRENTI	3.206.391,68	3.014,83	137,20	1.119,90	7026,78	114.224,86															

	ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO (-)	CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO									
		INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)		Rif. C.E.	(1E+2E-3E-4E+5E-6E)		Rif. C.P.	ATTIVO	Rif. C.P.	PASSIVO						
														(1E)	(2E)	(3E)	(4E)	(5E)	(6E)
Tit. IV Entrate per alienazioni di beni patrimoniali, trasferim. di capitali, riscossione di crediti																			
1) alienazioni di beni patrimoniali (tit. IV - cat. 1)	2.485,00						E24 E26	2.485,00	A II		0,00								0,00
2) trasferimenti di capitale dallo stato (tit. IV - cat. 2)								0,00			0,00								0,00
3) trasferimenti di capitale da regione (tit. IV - cat. 3)	73.000,00							0,00			0,00								73.000,00
4) trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico (tit. IV - cat. 4)								0,00			0,00								0,00
5) trasferimenti di capitale da altri soggetti (tit. IV - cat. 5)	253.858,97						A6	62.184,49			0,00	BI BII							73.000,00 191.674,48
Tot. trasferimenti di capitale	326.858,97										0,00								
6) riscossione di crediti (tit. IV - cat. 6)	12.522,07							0,00			0,00								0,00
Tot. entrate da alienazioni di beni patrimoniali, trasf. capitali ecc.	341.866,04																		
Tit. V Entrate da accensioni di prestiti																			
1) anticipazioni di cassa (tit. V - cat. 1)								0,00			0,00	CIV							0,00
2) finanziamenti a breve termine (tit. V - cat. 2)								0,00			0,00	CI1							0,00
3) assunzione di mutui e prestiti (tit. V - cat. 3)								0,00			0,00	CI2							0,00
4) emissione prestiti obbligazionari (tit. V - cat. 4)								0,00			0,00	CI3							0,00
Tot. entrate accensioni prestiti	0,00																		
Tit. VI servizi per conto terzi	440.237,61							0,00	BII3e		1.705,22								0,00

	ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO (-)	CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO			
		INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)		Rif. C.E.	(1E+2E-3E-4E+5E-6E)		Rif. C.P.	ATTIVO	Rif. C.P.	PASSIVO
TOT.GENERALE DELL'ENTRATA	3.988.495,33												
- insussistenze del passivo							E22	6.551,24					0,00
- sopravvenienze attive							E23	190.454,81					0,00
- incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)							A7	0,00	A I I				0,00
- variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc.							A8	0,00	B I				0,00

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO (-)	CONTO ECONOMICO		N OT E	AL CONTO DEL PATRIMONIO											
		INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (+)	FINALI (-)		Rif. C.E.	(1S+2S+3S+ 4S+5S+6S)		Rif. C.P.	ATTIVO	Rif. C.P.	PASSIVO								
														(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)	(7S)	
5) acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico scientifiche	1.000,00																				
di cui :																					
a) pagamenti eseguiti	0,00																				
b) somme rimaste da pagare	1.000,00																				
6) incarichi professionali esterni	0,00																				
di cui :																					
a) pagamenti eseguiti																					
b) somme rimaste da pagare																					
7) trasferimenti di capitale	0,00																				
di cui :																					
a) pagamenti eseguiti	0,00																				
b) somme rimaste da pagare	0,00																				
8) partecipazioni azionarie	0,00																				
di cui :																					
a) pagamenti eseguiti																					
b) somme rimaste da pagare																					
9) conferimenti di capitale	0,00																				
di cui :																					
a) pagamenti eseguiti																					
b) somme rimaste da pagare																					
10) concessioni di crediti e anticipazioni di cui :	0,00																				
a) pagamenti eseguiti																					
b) somme rimaste da pagare																					
Totale spese in conto capitale	335.403,36																				
di cui :																					
a) pagamenti eseguiti	28.535,77																				
b) somme rimaste da pagare	306.867,59																				
Tit. III Rimborso di prestiti																					
1) rimborso anticipazioni di cassa																					
2) rimborso di finanziamenti a breve termine																					
3) rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	170.391,45																				
4) rimborso di prestiti obbligazionari																					
5) rimborso di quota capitale di debiti pluriennali																					
Totale rimborso di prestiti	170.391,45																				

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
A) PROVENTI DELLA GESTIONE			
1) Proventi tributari	2.246.078,20		
2) Proventi da trasferimenti	228.435,46		
3) Proventi da servizi pubblici	257.404,62		
4) Proventi da gestione patrimoniale	181.610,73		
5) Proventi diversi	177.501,62		
6) Proventi da concessioni di edificare	62.184,49		
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00		
8) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00		
Totale proventi della gestione (A)		3.153.215,12	
B) COSTI DELLA GESTIONE			
9) Personale	1.121.200,98		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	43.880,72		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00		
12) Prestazioni di servizi	983.092,52		
13) Godimento beni di terzi	32.283,33		
14) Trasferimenti	413.837,22		
15) Imposte e tasse	77.509,22		
16) Quote di ammortamento d'esercizio	501.575,70		
Totale costi della gestione (B)		3.173.379,69	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A - B)		-20.164,57	
C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
17) Utili	7.372,41		
18) Interessi su capitale di dotazione	0,00		
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00		
Totale (C) (17 + 18 - 19)		7.372,41	
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)			-12.792,16

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
D) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
20) Interessi attivi	2.548,29		
21) Interessi passivi			
- su mutui e prestiti	170.214,78		
- su obbligazioni			
- su anticipazioni			
- per altre cause			
Totale (D) (20 - 21)		-167.666,49	-180.458,65
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
Proventi			
22) Insussistenze del passivo	6.551,24		
23) Sopravvenienze attive	190.454,81		
24) Plusvalenze patrimoniali	2.485,00		
Totale (e.1) (22+23+24)		199.491,05	
Oneri			
25) Insussistenze dell'attivo	148.548,27		
26) Minusvalenze patrimoniali	102.942,14		
27) Accantonamento per svalutazione crediti			
28) Oneri straordinari	17.216,63		
Totale (e.2) (25+26+27+28)		268.707,04	
Totale (E) (e.1 - e.2)		-69.215,99	
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)			-249.674,64

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
ATTIVO							
A) IMMOBILIZZAZIONI							
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	623.109,08 597.862,09	25.246,99	6.814,72	0,00		6.412,34	25.649,37 604.274,43
Totale		25.246,99	6.814,72	0,00		0,00	25.649,37
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	5.948.252,64 1.156.884,37	4.791.368,27	55.254,05	6.594,50	223.471,22 124.407,67	124.407,67	4.939.091,37 1.281.292,04
2) Terreni (patrimonio indisponibile)	42.300,60	42.300,60	0,00	0,00			42.300,60
3) Terreni (patrimonio disponibile)	139.387,15	139.387,15	0,00	0,00			139.387,15
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	4.789.705,17 1.870.336,81	2.919.368,36	4.852,91	0,00		143.836,74	2.780.384,53 2.014.173,55
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	6.431.144,54 1.942.902,19	4.488.242,35	23.497,60	9.224,44	4.039,20	193.483,71	4.313.071,00 2.136.385,90
6) Macchinari, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	98.837,82 91.091,47	7.746,35	6.290,34	0,00		3.961,08	10.075,61 95.052,55
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	131.134,35 126.521,55	4.612,80	961,95	0,00		2.393,91	3.180,84 128.915,46
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	102.985,92 96.985,92	6.000,00	0,00	0,00		3.000,00	3.000,00 99.985,92
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	110.485,41 86.115,29	24.370,12	0,00	0,00		9.905,74	14.464,38 96.021,03
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	141.735,35 120.859,93	20.875,42	24.652,45	3.495,69		14.174,51	27.857,67 135.034,44
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	58.533,56 58.533,56	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 58.533,56
12) Diritti reali su beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
13) Immobilizzazioni in corso	422.125,59	422.125,59	93.495,19	28.307,04		227.510,42	259.803,32
Totale		12.866.397,01	209.004,49	47.621,67	227.510,42	722.673,78	12.532.616,47
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE							
1) Partecipazioni in							
a) imprese controllate	1.398.021,00	1.398.021,00	0,00	0,00		70.091,00	1.327.930,00
b) imprese collegate	52.920,43	52.920,43	0,00	0,00	1.111,21	4.756,64	49.275,00
c) altre imprese	7.892,72	7.892,72	0,00	0,00	1,14	7.022,49	871,37
2) Crediti verso:							
a) imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
b) imprese collegate	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
c) altre imprese	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
3) Titoli (investimenti a medio lungo termine)	46.000,00	46.000,00	0,00	0,00			46.000,00
4) Crediti di dubbia esigibilità	462.487,51	462.487,51	0,00	0,00	48.312,81	62.554,02	448.246,30
5) Crediti per depositi cauzionali	0,00	0,00					0,00
Totale		1.967.321,66	0,00	0,00	49.425,16	144.424,15	1.872.322,67
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		14.858.965,66	215.819,21	47.621,67	276.935,58	873.510,27	14.430.588,51

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
B) ATTIVO CIRCOLANTE							
I) RIMANENZE	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
II) CREDITI							
1) Verso contribuenti	477.618,48	477.618,48	422.983,68	488.190,57	15.891,71	0,00	428.303,30
2) Verso enti del settore pubblico allargato							
a) Stato - correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- capitale	10.000,00	10.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
a) Regione - correnti	29.626,94	29.626,94	29.900,44	28.853,30	0,00	0,00	30.674,08
- capitale	1.278.498,00	1.278.498,00	17.500,00	46.000,00	0,00	0,00	1.249.998,00
a) Altri - correnti	53.048,12	53.048,12	860,50	45.924,00	0,00	4.124,12	3.860,50
- capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Verso debitori diversi							
a) verso utenti di servizi pubblici	20.149,33	20.149,33	5.402,81	17.269,48	0,00	904,10	7.378,56
b) verso utenti di beni patrimoniali	16.976,04	16.976,04	18.020,48	14.789,45	24,69	742,53	19.489,23
c) verso altri - correnti	122.675,97	122.675,97	127.216,99	88.861,55	28.036,99	23,78	189.044,62
- capitale	0,00	0,00	90.501,49	0,00	0,00	0,00	90.501,49
d) da alienazioni patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) per somme corrisposte a c/terzi	28.178,11	28.178,11	1.705,22	27.568,23	0,00	0,00	2.315,10
4) Crediti per IVA	34.028,00	34.028,00	19.313,26	28.000,43	0,17	0,00	25.341,00
5) Per depositi							
a) banche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Cassa Depositi e Prestiti	33.606,01	33.606,01	0,00	0,00	0,00	0,00	33.606,01
Totale		2.104.405,00	733.404,87	790.457,01	43.953,56	5.794,53	2.085.511,89
III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI							
1) Titoli	0,00	0,00	0,00				0,00
Totale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE							
1) Fondo di cassa	944.550,59	944.550,59	4.036.860,30	3.781.571,02			1.199.839,87
2) Depositi bancari	0,00	0,00					0,00
Totale		944.550,59	4.036.860,30	3.781.571,02	0,00	0,00	1.199.839,87
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		3.048.955,59	4.770.265,17	4.572.028,03	43.953,56	5.794,53	3.285.351,76
C) RATEI E RISCONTI							
1) Ratei attivi	1.119,90	1.119,90	5.906,88	0,00			7.026,78
2) Risconti attivi	18.505,36	18.505,36	0,14	1.432,27			17.073,23
TOTALE RATEI E RISCONTI		19.625,26	5.907,02	1.432,27	0,00	0,00	24.100,01
TOTALE DELL' ATTIVO (A+B+C)		17.927.546,51	4.991.991,40	4.621.081,97	320.889,14	879.304,80	17.740.040,28
CONTI D'ORDINE							
D) OPERE DA REALIZZARE	1.928.288,57	1.928.288,57	306.867,59	182.782,34	0,00	22.280,99	2.030.092,83
E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI	0,00	0,00					0,00
F) BENI DI TERZI	0,00	0,00					0,00
TOTALE CONTI D' ORDINE		1.928.288,57	306.867,59	182.782,34	0,00	22.280,99	2.030.092,83

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
PASSIVO							
A) PATRIMONIO NETTO							
I) Netto patrimoniale	3.446.048,32	3.446.048,32		272.130,77		249.674,64	2.924.242,91
II) Netto da beni demaniali	5.948.252,64	5.948.252,64	272.130,77				6.220.383,41
TOTALE PATRIMONIO NETTO		9.394.300,96	272.130,77	272.130,77	0,00	249.674,64	9.144.626,32
B) CONFERIMENTI							
I) Conferimenti da trasferimenti in c/capitale	2.488.834,45	2.488.834,45	73.000,00			47.621,67	2.514.212,78
II) Conferimenti da concessioni di edificare	2.201.012,15	2.201.012,15	191.674,48			0,00	2.392.686,63
TOTALE CONFERIMENTI		4.689.846,60	264.674,48	0,00	0,00	47.621,67	4.906.899,41
C) DEBITI							
I) Debiti di finanziamento							
1) per finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) per mutui e prestiti	3.212.103,40	3.212.103,40	0,00	142.651,95	0,00	0,00	3.069.451,45
3) per prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) per debiti pluriennali	55.479,00	55.479,00	0,00	27.739,50	0,00	0,00	27.739,50
II) Debiti di funzionamento	553.059,18	553.059,18	400.483,00	469.803,94	0,00	6.551,24	477.187,00
III) Debiti per IVA	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
IV) Debiti per anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
V) Debiti per somme anticipate da terzi	19.675,23	19.675,23	1.540,00	11.825,47	0,00	0,00	9.389,76
VI) Debiti verso:							
1) imprese controllate	0,00	0,00					0,00
2) imprese collegate	0,00	0,00					0,00
3) altri (aziende speciali, consorzi, istit.)	0,00	0,00			102.942,14		102.942,14
VII) Altri debiti	0,00	0,00					0,00
TOTALE DEBITI		3.840.316,81	402.023,00	652.020,86	102.942,14	6.551,24	3.686.709,85
D) RATEI E RISCONTI							
I) Ratei passivi	67,31	67,31	1.667,50	67,31			1.667,50
II) Risconti passivi	3.014,83	3.014,83	0,00	2.877,63			137,20
TOTALE RATEI E RISCONTI		3.082,14	1.667,50	2.944,94	0,00	0,00	1.804,70
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)		17.927.546,51	940.495,75	927.096,57	102.942,14	303.847,55	17.740.040,28
CONTI D'ORDINE							
E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE	1.928.288,57	1.928.288,57	306.867,59	182.782,34	0,00	22.280,99	2.030.092,83
F) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI	0,00	0,00					0,00
G) BENI DI TERZI	0,00	0,00					0,00
TOTALE CONTI D' ORDINE		1.928.288,57	306.867,59	182.782,34	0,00	22.280,99	2.030.092,83

CONTO DEL PATRIMONIO

CONTO DEL PATRIMONIO

ATTIVO:

Totale variazioni:				
da conto finanziario	4.991.991,40	-		
	4.621.081,97	=	370.909,43	+ (a)
Totale variazioni:				
da altre cause:	320.889,14	-		
	879.304,80	=	- 558.415,66	= (c)
Totale delle variazioni attive nette:			- 187.506,23	- 187.506,23 +

PASSIVO:

Totale variazioni:				
da conto finanziario	940.495,75	-		
	927.096,57	=	13.399,18	- (b)
Totale variazioni:				
da altre cause:	102.942,14	-		
	54.172,91	=	48.769,23	= (d)
Totale delle variazioni attive nette:			62.168,41	62.168,41 =
Totale variazioni assolute patrimonio netto				- 249.674,64

RIEPILOGO VARIAZIONI:

da conto finanziario	(a - b)		357.510,25	+
da altre cause	(c - d)		- 607.184,89	-
		Totale	- 249.674,64	

VIII RISPETTO PATTO STABILITA' INTERNO ANNO 2012

L'art. 28 della Legge 23 dicembre 1998, n. 448 ha coinvolto le Regioni e gli Enti Locali nel perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica che consentano all'Italia di rispettare gli impegni assunti a livello Europeo attraverso il "Patto di stabilità e crescita". In particolare gli Enti Locali sono stati chiamati a concorrere al contenimento del deficit del sistema delle amministrazioni pubbliche, impegnandosi a ridurre progressivamente il finanziamento in disavanzo delle proprie spese o ad aumentare l'avanzo e a ridurre il rapporto tra il proprio ammontare di debito ed il prodotto interno lordo.

Le disposizioni del patto di stabilità interno che hanno determinato le regole per l'anno 2012 sono state dettate dalla legge 12.11.2011, n. 183 (Legge di Stabilità) e hanno previsto che l'obiettivo di ciascun ente locale debba essere individuato in base alla spesa corrente media sostenuta nel periodo 2006-2008. Quindi, ogni ente deve conseguire, nel triennio 2012-2014, un saldo di competenza mista non inferiore al valore della propria spesa corrente media registrata negli anni 2006-2008, moltiplicata per la percentuale fissata per ogni anno del triennio che, per i Comuni con popolazione superiore a 5.000 abitanti (non virtuosi ai sensi dell'art. 31, comma 6, della Legge 183/2011), risulta essere del 16% per l'anno 2012 e del 15,80% per gli anni 2013 e 2014.

Per il Comune di Montanaro l'obiettivo, come sopra determinato, è risultato pari a €. 462 (dato in migliaia di €.). Detto saldo, al fine di evitare che il maggior sforzo sia sostenuto dagli enti maggiormente dipendenti dai trasferimenti statali, è stato depurato del valore di €. 232 (dato in migliaia di €.), pari alla riduzione dei trasferimenti erariali determinato dal comma 2, dell'art. 14 del D.L. 31.5.2010, n. 78, convertito con modificazioni, dalla legge 30.7.2010, n. 122, determinando così un saldo obiettivo netto di €. 230 (dato in migliaia di €.).

La Regione Piemonte avvalendosi del comma 138, art. 1, della legge 220/2010 e del comma 17, dell'art. 32 della legge 183/2011, - Patto Regionale "Verticale" - ha accordato, al Comune, una variazione di €. - 59 (dato in migliaia di €.). Successivamente, sempre la Regione Piemonte in virtù dei commi 12-bis e segg. Dell'art. 16, del DL. 95/2012, - Patto Regionale "Verticale" "Incentivato" ha accordato una ulteriore variazione di €. - 65 (dato in migliaia di €.), rideterminando il nuovo saldo obiettivo per l'anno 2012 in €. 106 (dato in migliaia di €.). Tale ultima variazione è stata comunicata in data 23.11.2012.

Ad esercizio finanziario 2012 concluso è stata effettuata un'ultima riduzione dell'obiettivo ai sensi del comma 122, dell'art. 1, della legge n. 220/2011, nonché ai sensi del comma 5, art. 7, del D.Lgs. n. 149/2011, di €. - 4 (dato in migliaia di €.) definendo un saldo obiettivo finale di €. 102 (dato in migliaia di euro).

In appresso viene riportato il prospetto relativo al calcolo del saldo finanziario alla data del 31/12/2012

Da detto prospetto si evince che il Comune di Montanaro ha rispettato il "patto" in quanto:

Il risultato finale evidenzia uno scostamento positivo rispetto all'obiettivo programmato di €. + 270 in migliaia di euro:

obiettivo programmatico anno 2012	€. 102
obiettivo realizzato anno 2012	€. 372
differenza tra risultato netto e obiettivo annuale	€. +270

Calcolo Saldo Finanziario in termini di competenza Mista anno al 31.12.2012

PATTO DI STABILITA' INTERNO 2012 (Legge n. 183/2011, Decreti-legge n. 16/2012, n. 74/2012 e n. 95/2012) COMUNI con popolazione superiore a 5.000 abitanti MONITORAGGIO SEMESTRALE DELLE RISULTANZE DEL PATTO PER L'ANNO 2012 Comune di MONTANARO (migliaia di euro)			
SALDO FINANZIARIO in termini di competenza mista			
ENTRATE FINALI			a tutto il II Semestre
E1	TOTALE TITOLO 1°	Accertamenti	2.331
E2	TOTALE TITOLO 2°	Accertamenti	228
E3	TOTALE TITOLO 3°	Accertamenti	647
<i>a detrarre:</i>	E4 Entrate correnti provenienti dallo Stato destinate all'attuazione delle ordinanze emanate dal Presidente del Consiglio dei Ministri a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza (art. 31, comma 7, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.1)	Accertamenti	0
	E5 Entrate correnti provenienti dallo Stato a seguito di dichiarazione di grande evento (art. 31, comma 9, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.2)	Accertamenti	0
	E6 Entrate correnti provenienti direttamente o indirettamente dall'Unione Europea (art. 31, comma 10, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.3)	Accertamenti	0
	E7 Entrate provenienti dall'ISTAT concesse alla progettazione ed esecuzione dei censimenti di cui all'articolo 31, comma 12, legge n. 183/2011 (rif. par. B.1.5)	Accertamenti	0
	E8 Contributo a favore dei Comuni che partecipano al Patto di stabilità interno "orizzontale nazionale" da destinare alla riduzione del debito (art. 4-ter del decreto-legge 2 marzo 2012, n. 16) - (rif. par. B.1.9)	Accertamenti	0
	E9 Contributo a favore delle Province di cui all'art. 17, comma 13-bis del decreto-legge 6 luglio 2012, n. 95, da destinare alla riduzione del debito	Accertamenti	0
	E10 Erogazioni destinate ai comuni non ridotte ai sensi dell'art. 16, comma 6-bis del decreto-legge 6 luglio 2012, n. 95, da destinare alla estinzione anticipata del debito	Accertamenti	23
	E11 Entrate correnti, di cui all'art. 2, comma 6, del decreto-legge 6 giugno 2012, n. 74, trasferite dalle Regioni Lombardia, Veneto ed Emilia Romagna e destinate agli interventi di ricostruzione delle aree colpite dal sisma del 20-29 maggio 2012, di cui al decreto-legge n. 74/2012 (art. 2, comma 6, terzo periodo del decreto-legge 6 giugno 2012, n. 74)	Accertamenti	0
<i>a sommare:</i>	E12 Fondo pluriennale di parte corrente (previsioni definitive di entrata) (1) - (rif. par. B.2.2)	Accertamenti	0
<i>a detrarre:</i>	S0 Fondo pluriennale di parte corrente (previsioni definitive di spesa)	Impegni	0
E Corr N	Totale entrate correnti nette (E1+E2+E3-E4-E5-E6-E7-E8-E9-E10-E11+E12-S0)	Accertamenti	3.183
E13	TOTALE TITOLO 4°	Riscossioni (2)	285
<i>a detrarre:</i>	E14 Entrate derivanti dalla riscossione di crediti (art. 31, comma 3, legge n. 183/2011)	Riscossioni (2)	5
	E15 Entrate in conto capitale provenienti dallo Stato destinate all'attuazione delle ordinanze emanate dal Presidente del Consiglio dei Ministri a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza (art. 31, comma 7, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.1)	Riscossioni (2)	0
	E16 Entrate in conto capitale provenienti dallo Stato a seguito di dichiarazione di grande evento (art. 31, comma 9, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.2)	Riscossioni (2)	0
	E17 Entrate in conto capitale provenienti direttamente o indirettamente dall'Unione Europea (art. 31, comma 10, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.3)	Riscossioni (2)	0
	E18 Entrate in conto capitale provenienti dallo Stato a favore del comune di Parma per la realizzazione degli interventi di cui al comma 1 dell'articolo 1 del decreto-legge, n. 113/2004 e per la realizzazione della Scuola per l'Europa di Parma di cui alla legge n. 115/2009 (art. 31, comma 14, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.7)	Riscossioni (2)	0
	E19 Entrate in conto capitale di cui all'art. 2, comma 6, del decreto-legge 6 giugno 2012, n. 74, trasferite dalle Regioni Lombardia, Veneto ed Emilia Romagna e destinate agli interventi di ricostruzione delle aree colpite dal sisma del 20-29 maggio 2012, di cui al decreto-legge n. 74/2012 (art. 2, comma 6, terzo periodo del decreto-legge 6 giugno 2012, n. 74)	Riscossioni (2)	0
E Cap N	Totale entrate in conto capitale nette (E13-E14-E15-E16-E17-E18-E19)	Riscossioni (2)	280
EF N	ENTRATE FINALI NETTE (E Corr N+ E Cap N)		3.463

SPESE FINALI			a tutto il II Semestre
S1	TOTALE TITOLO 1°	Impegni	2.880
<i>a detrarre:</i>	S2 Spese correnti sostenute per l'attuazione delle ordinanze emanate dal Presidente del Consiglio dei ministri a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza (art. 31, comma 7, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.1)	Impegni	0
	S3 Spese correnti sostenute a seguito di dichiarazione di grande evento (art. 31, comma 9, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.2)	Impegni	0
	S4 Spese correnti relative all'utilizzo di entrate correnti provenienti direttamente o indirettamente dall'Unione Europea (art. 31, comma 10, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.3)	Impegni	0
	S5 Spese connesse alle risorse provenienti dall'ISTAT per la progettazione ed esecuzione dei censimenti di cui all'articolo 31, comma 12, legge n. 183/2011. (rif. par. B.1.5)	Impegni	0
	S6 Spese correnti relative ai beni trasferiti di cui al decreto legislativo n. 85/2010 (federalismo demaniale), per un importo corrispondente alle spese già sostenute dallo Stato per la gestione e la manutenzione dei beni trasferiti (art. 31, comma 15, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.8)	Impegni	0
	S7 Spese correnti a valere sulle risorse trasferite dalle Regioni Lombardia, Veneto ed Emilia Romagna per gli interventi di ricostruzione delle aree colpite dal sisma del 20-29 maggio 2012, di cui al decreto-legge n. 74/2012 (art. 2, comma 6, terzo periodo del decreto-legge 6 giugno 2012, n. 74)	Impegni	0
SCorr N	Totale spese correnti nette (S1-S2-S3-S4-S5-S6-S7)	Impegni	2.880
S8	TOTALE TITOLO 2°	Pagamenti (2)	211
<i>a detrarre:</i>	S9 Spese derivanti dalla concessione di crediti (art. 31, comma 3, legge n. 183/2011)	Pagamenti (2)	0
	S10 Spese in conto capitale sostenute per l'attuazione delle ordinanze emanate dal Presidente del Consiglio dei Ministri a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza (art. 31, comma 7, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.1)	Pagamenti (2)	0
	S11 Spese in conto capitale sostenute a seguito di dichiarazione di grande evento (art. 31, comma 9, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.2)	Pagamenti (2)	0
	S12 Spese in conto capitale relative all'utilizzo di Entrate in conto capitale provenienti direttamente o indirettamente dall'Unione Europea (art. 31, comma 10, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.3)	Pagamenti (2)	0
	S13 Spese in conto capitale sostenute dai comuni della provincia dell'Aquila in stato di dissesto relative agli investimenti deliberati entro il 31 dicembre 2010 (art. 31, comma 13, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.6)	Pagamenti (2)	0
	S14 Spese in conto capitale sostenute dal comune di Parma per la realizzazione degli interventi di cui al comma 1 dell'articolo 1 del decreto-legge n. 113/2004 e per la realizzazione della Scuola per l'Europa di Parma di cui alla legge n. 115/2009 (art. 31, comma 14, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.7)	Pagamenti (2)	0
	S15 Spese in conto capitale relative ai beni trasferiti di cui al decreto legislativo n. 85/2010 (federalismo demaniale), per un importo corrispondente alle spese già sostenute dallo Stato per la gestione e la manutenzione dei beni trasferiti (art. 31, comma 15, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.8)	Pagamenti (2)	0
	S16 Spese in conto capitale a valere sulle risorse trasferite dalle Regioni Lombardia, Veneto ed Emilia Romagna per gli interventi di ricostruzione delle aree colpite dal sisma del 20-29 maggio 2012, di cui al decreto-legge n. 74/2012 (art. 2, comma 6, terzo periodo del decreto-legge 6 giugno 2012, n. 74)	Pagamenti (2)	0
SCap N	Totale spese in conto capitale nette (S8-S9-S10-S11-S12-S13-S14-S15-S16)	Pagamenti (2)	211
SF N	SPESE FINALI NETTE (SCorr N+SCap N)		3.091
SFIN 12	SALDO FINANZIARIO (EF N-SF N)		372
OB	OBIETTIVO PROGRAMMATICO ANNUALE SALDO FINANZIARIO 2012 (determinato ai sensi dei commi da 2 a 6 dell'art. 31, legge n. 183/2011)		102
DIFF	DIFFERENZA TRA IL RISULTATO NETTO E OBIETTIVO ANNUALE SALDO FINANZIARIO (3) (SFIN 12- OB)		270
PagRes	Pagamenti di residui passivi di parte capitale (o, per gli enti che partecipano alla sperimentazione in materia di armonizzazione dei sistemi contabili, di cui all'articolo 36 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, pagamenti per impegni già assunti al 31 dicembre del 2011) di cui al comma 6, articolo 4-ter del decreto legge 2 marzo 2012, n.16.	Pagamenti	0

(1) Determinato al netto delle entrate escluse dal patto di stabilità interno.

(2) Gestione di competenza + gestione residui.

(3) Con riferimento alla sola situazione annuale, in caso di differenza positiva, o pari a 0, il patto è stato rispettato. In caso di differenza negativa, il patto non è stato rispettato.

IX STRALCIO DEL PATRIMONIO NETTO ALLA DATA DEL 31.12.2011 DELLE SOCIETA' PARTECIPATE DAL COMUNE DI MONTANARO

Per le società partecipate dal Comune di Montanaro viene di seguito riportato l'estratto dello stato patrimoniale della voce "Patrimonio Netto" in cui viene evidenziata la situazione alla data del 31.12.2011. I dati riportati si riferiscono al bilancio 2011 in quanto l'ultimo termine per l'approvazione dei bilanci per l'anno 2012 delle società è fissato per il 30.6.2013.

- 1) - CITTA' FUTURA S.r.l. Capitale sociale €. 1.440.973
Quote possedute dal Comune di Montanaro alla data del 31.12.2011 €. 1.440.973 pari al 100%

PATRIMONIO NETTO	al 31.12.2011	al 31.12.2010
Capitale	1.440.973	1.440.973
Riserve di rivalutazione	193.237	193.237
Altre riserve	126	3
Utili (perdite) portati a nuovo	- 236.312	- 238.715
Utile (perdita) dell'esercizio	- 70.094	2.529
Totale patrimonio netto	1.327.930	1.398.021

- 2) - A.S.M. S.p.A. Capitale sociale €. 1.834.933
Azioni possedute dal Comune di Montanaro alla data del 31.12.2011 €. 6.987,20 pari allo 0,380%

PATRIMONIO NETTO	al 31.12.2011	al 31.12.2010
Capitale Sociale	1.834.933	1.834.933
Riserva legale	466	-
Riserva azioni proprie in portafoglio		-
Altre riserve	8.854	-
Utili (perdite) portati a nuovo		-
Utile (perdita) dell'esercizio	- 28.879.023	9.320
Perdita non coperta da assemblea straordinaria del 3.12.2009		-
Totale patrimonio netto	- 27.034.770	1.844.253

- 3) - SETA. S.p.A. Capitale sociale €. 7.915.000,00
Azioni possedute dal Comune di Montanaro alla data del 31.12.2011 €. 45.936,00 pari allo 0,58%

PATRIMONIO NETTO	al 31.12.2011	al 31.12.2010
Capitale Sociale	7.915.000	7.915.000
Riserve di rivalutazione	-	2.509.476
Riserva legale	2.034	2.034
Altre riserve	1	3
Utili (perdite) portati a nuovo	- 2.504.129	- 4.722.932
Utile (perdita) dell'esercizio	- 819.595	- 290.673
Totale patrimonio netto	4.593.309	5.412.902

- 4) - S.M.A.T. S.p.A. Capitale sociale €. 345.533.762
Azioni possedute dal Comune di Montanaro alla data del 31.12.2011 €. 322,75 pari allo 0,00009%

PATRIMONIO NETTO	al 31.12.2011	al 31.12.2010
Capitale	345.533.762	345.533.762
Riserva Legale	2.719.724	1.869.406
Riserva per azioni proprie in portafoglio	491.742	491.742
Altre riserve	14.205.345	9.953.755
Utili (perdite) portati a nuovo	615.586	586.646
Utile (perdita) dell'esercizio	26.213.143	17.006.372
Totale patrimonio netto	389.779.302	375.441.683

- 5) – TRM . S.p.A. Capitale sociale €. 68.007.189,00
Azioni possedute dal Comune di Montanaro alla data del 31.12.2011 €. 24.697,00 pari allo 0,03632%

PATRIMONIO NETTO	al 31.12.2011	al 31.12.2010
Capitale Sociale	68.007.189	51.694.220
Riserva da sovrapprezzo azioni	924	924
Altre riserve	1	1
Utili (perdite) portati a nuovo	- 7.414.648	- 6.620.079
<u>Utile (perdita) dell'esercizio</u>	<u>683.486</u>	<u>- 794.569</u>
Totale patrimonio netto	61.276.952	44.280.497

- 6) – SAT . S.r.l. Capitale sociale €. 57.603,00
Quota posseduta dal Comune di Montanaro alla data del 31.12.2011 €. 303,00 pari allo 0,53%

PATRIMONIO NETTO	al 31.12.2011	al 31.12.2010
Capitale Sociale	57.603	57.603
Riserva da sovrapprezzo azioni	23.055	23.055
Riserva legale	408	181
Altre riserve	83.847	83.847
Utili (perdite) portati a nuovo	527	526
<u>Utile (perdita) dell'esercizio</u>	<u>216</u>	<u>226</u>
Totale patrimonio netto	165.656	165.438

Nel corso dell'esercizio finanziario 2011 il Comune di Montanaro non ha sottoscritto quote di capitale sociale in alcuna società, pertanto, le quote della Società TRM S.p.A. si sono ridotte dallo 0,0477% allo 0,03632%.

Situazione società partecipate

Situazione società partecipate

Società		Capitale sociale	capitale netto da conto patrimonio al 31/12/2010	% possesso al 31/12/2011	quota capitale sociale al 31/12/2011	capitale netto da patrimonio al 31/12/2011	quota patrimonio netto al 31/12/2011	Incremento/Decremento del capitale netto periodo 2010-2011
Città Futura	controllata	1.440.972,89	1.398.021,00	100,00	1.440.972,89	1.327.930,00	1.327.930,00	- 70.091,00
Seta	collegata	7.915.000,00	31.414,66	0,58037	45.936,00	4.593.309,00	26.658,02	- 4.756,64
Smat	collegata	345.533.762,00	350,69	0,00009	322,75	389.779.302,00	364,08	13,39
Trm	collegata	68.007.189,00	21.155,08	0,03632	24.697,00	61.276.952,00	22.252,90	1.097,82
ASM	altre imprese	1.834.933,00	7.022,49	0,38078	6.987,00	- 27.034.770,00	- 102.942,14	- 109.964,63
Sat	altre imprese	57.603,00	870,23	0,52601	303,00	165.655,00	871,37	1,14
Totale		424.789.459,89	1.458.834,15		1.519.218,64	430.108.378,00	1.275.134,22	- 183.699,93

Con la presente relazione la Giunta Comunale, adempiendo a quanto prescritto dall'art. 151 del D.Lgs. 18.8.200, n. 267, ha illustrato i risultati della gestione dell'esercizio **2012**.

Montanaro, lì 20 marzo 2013

p. La Giunta Comunale
IL SINDACO
(Avv. Marco FROLA)

IL SEGRETARIO COMUNALE
(D.ssa Clelia Paola VIGORITO)

IL RAGIONIERE COMUNALE
(BRUSASCHETTO Patrizia)