

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO 2013

L'Art. 151, comma 6, del D.Lgs.vo 18.8.2000 n. 267, prevede che al rendiconto sia allegata una relazione illustrativa della Giunta che esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti.

La presente relazione è quindi redatta per soddisfare il precetto legislativo, per fornire dati di ragguaglio sulla produzione dei servizi pubblici e per consentire una idonea valutazione della realizzazione delle previsioni di bilancio.

Il comune è l'ente locale che rappresenta la propria comunità, ne cura gli interessi e ne promuove lo sviluppo. Anche la relazione al rendiconto della gestione, come ogni altro atto collegato con il processo di programmazione, deve ricondursi al riferimento legislativo stabilito dall'ordinamento generale degli enti locali che indica il preciso significato dell'esistenza del comune: una struttura organizzata che opera continuamente nell'interesse generale della collettività servita. Il crescente affermarsi di nuovi principi di gestione, fondati sulla progressiva introduzione di criteri di economia aziendale, sta spostando l'attenzione di molti operatori degli enti verso più efficaci criteri di pianificazione finanziaria e di controllo sulla gestione. Questi criteri, che mirano a migliorare il grado di efficienza, di efficacia e di economicità dell'attività di gestione intrapresa dal comune, vanno tutti nella medesima direzione: rendere più razionale l'uso delle risorse disponibili.

Il processo di programmazione, gestione e controllo, direttamente o indirettamente esercitato dal consiglio comunale, permette di dare concreto contenuto ai principi generali stabiliti dall'ordinamento degli enti locali. Ad ogni organo spettano infatti precise competenze che si traducono, dal punto di vista amministrativo, in diversi atti deliberativi sottoposti all'approvazione del consiglio. E' in questo ambito che si manifestano i distinti ruoli dei diversi organi in cui si articola l'ente: al consiglio compete la definizione delle scelte di ampio respiro mentre alla giunta spetta il compito di tradurre gli obiettivi generali in altrettanti risultati.

Partendo da questo riparto delle competenze, in ogni esercizio ci sono tre distinti momenti nei quali il consiglio e la giunta si confrontano su temi che riguardano il concreto utilizzo delle risorse:

- Prima di iniziare l'esercizio finanziario, quando viene approvato il bilancio di previsione con gli annessi documenti di carattere programmatico;

- A metà esercizio, quando il consiglio comunale è tenuto a verificare e poi deliberare sullo stato di attuazione dei programmi;

- Ad esercizio finanziario ormai concluso, quando viene deliberato il conto del bilancio con il rendiconto dell'attività di gestione.

Con l'approvazione del bilancio di previsione, e soprattutto durante la discussione sul contenuto della relazione previsionale e programmatica, il consiglio comunale individua quali siano gli obiettivi strategici da raggiungere nel triennio successivo ed approva i programmi di spesa che vincoleranno poi l'amministrazione nello stesso intervallo di tempo.

La giunta, con la ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi e la verifica degli equilibri di bilancio (30 settembre), mette al corrente il consiglio sul grado di avanzamento degli obiettivi a suo tempo programmati. In quella circostanza l'organo collegiale, qualora sia venuto meno l'equilibrio tra entrate ed uscite su cui si regge il bilancio, interviene approvando il riequilibrio generale della gestione.

L'intervento del consiglio comunale nell'attività programmatica del comune termina con l'approvazione del rendiconto (30 aprile dell'esercizio successivo) quando il medesimo organo è chiamato a giudicare l'operato della giunta e a valutare il grado di realizzazione degli obiettivi. La programmazione di inizio esercizio viene dunque confrontata con i risultati raggiunti fornendo una precisa analisi sull'efficienza e l'efficacia dell'azione intrapresa dall'intera struttura comunale.

La relazione al rendiconto è pertanto l'anello conclusivo di un processo di programmazione che ha avuto origine con l'approvazione del bilancio e con la discussione, in tale circostanza, delle direttive

programmatiche politico/finanziarie per il periodo successivo. I principi che mirano all'economica gestione delle risorse richiedono infatti un momento finale di verifica sull'efficacia dei comportamenti adottati durante l'esercizio trascorso. Questo tipo di valutazione costituisce, inoltre, un preciso punto di riferimento per correggere i criteri di gestione del bilancio in corso e per affinare la tecnica di configurazione degli obiettivi degli esercizi futuri. Il giudizio critico sui risultati conseguiti, infatti, tenderà ad influenzare le scelte di programmazione che l'amministrazione dovrà adottare negli anni che saranno poi oggetto di programmazione pluriennale.

La relazione si articola nei seguenti paragrafi, ai quali si fa rinvio per la corrispondente relazione:

1. DATI FISICI DEL TERRITORIO – DELLA POPOLAZIONE – DELL'ECONOMIA E DELLE STRUTTURE SOCIALI DEL COMUNE.
2. PRESENTAZIONE DELLE RISULTANZE FINANZIARIE FINALI COMPLESSIVE E VALUTAZIONI CONCLUSIVE.

DATI FISICI DEL TERRITORIO, DELLA POPOLAZIONE, DELL'ECONOMIA E DELLE STRUTTURE SOCIALI DEL COMUNE.

L'organizzazione comunale opera costantemente a contatto con il proprio territorio e i cittadini in esso residenti.

Il rapporto tra numero di dipendenti e dimensioni del territorio (anagrafiche e ambientali) costituisce uno dei parametri per valutare se, compatibilmente con le risorse disponibili, la struttura comunale sia idonea o meno al raggiungimento degli obiettivi generali.

Pertanto nelle successive tabelle verranno messi a confronto i dati sull'organizzazione del personale dipendente (l'organico con il numero di persone e qualifica) con le caratteristiche generali ambientali (popolazione e territorio).

TERRITORIO

A – CARATTERISTICHE GEOLOGICHE – SISMICHE – E ORO/IDROGRAFICHE:

GEOLOGIA	Terreno diversificato di natura montuosa.
RILIEVI	NESSUNO
ALTITUDINE	Massima MT 2.142 slm
	Minima MT 493 slm

CLASSIFICAZIONE GIURIDICA DI MONTANITA'

Parzialmente montana	NO
Totalmente montana	SI

CORSI D'ACQUA:

Torrente Orco, Torrente Bordone, Rio Mares, Rio Piani, Rio Feilongo.

B – CARATTERISTICHE DEGLI INSEDIAMENTI ABITATIVI:

Estensione delle Frazioni geografiche "NEGATIVO"
Estensione del territorio: superficie in km/q 29,51

C – CARATTERISTICHE DELLA VIABILITA'

Strade statali	km.	4,00
Strade Provinciali	km	5,00
Strade Comunali	km	44,00
Strade vicinali	km.	2,00

POPOLAZIONE

A – ANDAMENTO GENERALE DEMOGRAFICO

Popolazione al censimento 1981	n. 1346
Popolazione al censimento 1991	n. 1223
Popolazione al censimento 2001	n. 1174
Popolazione al censimento 2011	n. 1085
Popolazione al 31.12.2013	n. 1004

B – Composizione della popolazione al 01.01.2013: 1074
MASCHI (dato ISTAT) n. 482 (al 31.12.2013)
FEMMINE (dato ISTAT) n. 522 (al 31.12.2013)
Famiglie residenti al 31.12.2012 (dato ISTAT) n. 486
Composizione della popolazione al 31.12.2013 n. 1004

C – MOVIMENTO TURISTICO

Il Comune, in particolare le varie località, è sede di attività turistiche.

ATTIVITA' ECONOMICHE INSEDIATE

<i>TITOLARI DI AZIENDE</i>		<i>AZIENDE ED OCCUPATI</i>			
		<i>CENTRO</i>		<i>FRAZIONI FUORI CENTRO ABITATO</i>	
		<i>AZIENDE</i>	<i>OCCUP.</i>	<i>AZIENDE</i>	<i>OCCUP.</i>
AGRICOLTURA	AGRICOLE	63	15		
	ALLEVAMENTO				
	PESCA				
	ALTRE				
INDUSTRIA ATTIVITA' ESTRATTIVE	ESTRAZIONE	4	280		
	SIDERURGICA				
	MECCANICA				
	MANIFATTURIERE				
	ALTRE	12	18		
TERZIARIO	BANCHE	1	1		
	ASSICURAZIONI				
	IMP.PUBBLICO				
	ALTRE				

e di un autoveicolo FIAT PUNTO per l'ufficio di Polizia Municipale, bus per servizio SCUOLABUS in dotazione all'ufficio municipale.

Il Comune è fornito di 10 elaboratori elettronici di proprietà in quanto si è meccanizzato per i servizi di stato civile ed anagrafe, elettorale, per la gestione della contabilità, per l'Ufficio Tecnico, per l'Ufficio Tributi, per l'ufficio Segreteria, per l'ufficio di Polizia Municipale, per l'ufficio del Segretario Comunale, per l'Ufficio del Sindaco, per gli Assessori Comunali, per la Biblioteca.

Dispone delle seguenti macchine per ufficio:

- n. 1 macchine per scrivere
- n. 6 macchine per calcolo
- n. 3 fotocopiatrici modello: n. 1 Sharp MX 2301N, n. 1 Panasonic DP-3030, n.1 Panasonic FP 7722.

STRUTTURE SOCIALI IN GENERE

Nel territorio del Comune è presente il seguente servizio statale decentrato:

- Poste e Telecomunicazione (con un unico sportello al pubblico)
- Sportello Bancario UNICREDIT BANCA SPA
- La Caserma dei Carabinieri ha sede nel Comune di Pont Canavese
- Il Concessionario delle riscossioni dei tributi ha sede in Castellamonte (EQUITALIA NORD)
- La Tesoreria Comunale (UNICREDIT BANCA SPA) ha sede in Pont Canavese.
- La sezione circoscrizionale per l'impiego ha sede in Cuornè.

DATI CULTURALI

Nessun rilievo particolare, data la consistenza demografica del Comune di Sparone.

DATI ASSOCIATIVI

Esistono le seguenti associazioni sul territorio Comunale:

PRO LOCO
Associazione nazionale Combattenti e Reduci
CAI
FIDAS
GRUPPO STORICO "La Motta"
SQUADRA ANTINCENDI BOSCHIVI - A.I.B.
VOLONTARI SERVIZIO CIVICO ANZIANI
FILARMONICA SPARONESE
ASSOCIAZIONE PESCA SPORTIVA
ASSOCIAZIONE ALPINI
G.S. SPARONE CALCIO
CORALE POLIFONICA SPARONESE
CIRCOLO VASARIO
CIRCOLO FRACHIAMO
AMICI DELLA BIBLIOTECA
ORATORIO

PRESENTAZIONE DELLE RISULTANZE FINANZIARIE FINALI COMPLESSIVE E

VALUTAZIONI CONCLUSIVE.

Sono individuati i seguenti criteri di efficienza e di efficacia dell'azione amministrativa:

- accertamento delle entrate in relazione alla previsione di bilancio e di incasso delle stesse in base all'accertato;
- impegno delle spese rispetto alle previsioni di bilancio e spesa effettivamente destinate;
- analisi della spesa in conto capitale e dello stato degli investimenti effettuati.

Si sono verificati aumenti e diminuzioni rispetto agli stanziamenti originariamente previsti, come di seguito indicato:

ENTRATA:

	PREVISIONI	AUMENTI	DIMINUZIONI	TOTALI
RESIDUI				621.325,545
COMPETENZA	1.465.243,00	283.193,00	46.733,00	1.701.703,00

USCITA:

	PREVISIONI	AUMENTI	DIMINUZIONI	TOTALI
RESIDUI				439.207,33
COMPETENZA	1.465.243,00	350.453,20	113.993,20	1.701.703,00

Sono stati eliminati residui attivi per complessivi € 8.417,45 in quanto riconosciuti insussistenti per rimanenze di accertamenti;

Sono stati eliminati residui passivi per complessivi € 11.595,81 in quanto trattatasi di impegni risultati insussistenti.

Le risultanze finali del Conto Consuntivo 2013 sono le seguenti:

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo iniziale di cassa			329.786,92
RISCOSSIONI	175.147,50	1.117.123,84	1.292.271,34
PAGAMENTI	198.528,12	1.114.004,83	1.312.532,95
FONDO DI CASSA AL 31.12.2012			309.525,31
RESIDUI ATTIVI	462.293,89	444.299,01	906.592,90
RESIDUI PASSIVI	229.081,15	473.650,34	702.731,49
DIFFERENZA			203.861,41
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			513.386,72

Il risultato di amministrazione (avanzo-o disavanzo) è composto dalla somma dei risultati conseguiti nelle gestioni della Competenza e dei Residui.

Vengono posti in risalto sia i movimenti di cassa (riscossioni e pagamenti) sia le operazioni in conto residui (residui attivi e passivi).

La prima colonna riporta i valori dei Residui, la seconda contiene i dati della Competenza, mentre la colonna finale indica l'importo globale.

L'ultima riga indica il Risultato di amministrazione complessivo, come somma dei risultati prodotti dalle gestioni della Competenza e dei Residui.

Dall'analisi dei risultati relativi all'entrata e alla spesa di competenza risulta una situazione riassumibile nei seguenti termini percentuali ed assoluti

Titolo 1 - Entrate tributarie

Le entrate del titolo I[^] accertate per l'esercizio di competenza ammontano a euro 717.587,95 pari al 98,027% delle somme iscritte a bilancio (euro 732.024,00).

Le somme incassate ammontano a euro 583.513,97 pari al 81,316% dell'accertato.

Le somme accertate e non riscosse nell'esercizio sono somme dovute per l'IMU di competenza dell'esercizio in corso ed in pagamento in quello successivo, la quota relativa al recupero ICI per accertamenti, il saldo dell'addizionale IRPEF, il ruolo sul Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi anno 2013 e la quota saldo del Fondo di solidarietà Comunale.

Titolo 2 - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti, anche per Funz.Del.

Le entrate del titolo II accertate per l'esercizio di competenza ammontano a euro 71.950,99 pari al 134,024% delle somme iscritte a bilancio (euro 53.685,00).

La maggior entrata è determinata dal contributo dello stato per il minor gettito IMU.

La somma incassata ammonta a euro 59.268,30 pari al 82,373% dell'accertato.

Titolo 3 - Entrate extratributarie

Le entrate del titolo III accertate per l'esercizio di competenza ammontano a euro 327.349,42 pari al 95,131% delle somme iscritte a bilancio (euro 344.103,00).

La somma incassata ammonta a euro 247.286,04 pari al 75,541% dell'accertato.

Le somme accertate e non riscosse nell'esercizio sono dovute principalmente a: proventi diritti di segreteria per servizi demografici; ~~diritti per il rilascio delle carte di identità; diritti di peso e misura pubblica;~~ proventi per servizi di assistenza scolastica di competenza dell'esercizio in corso e parte in pagamento in quello successivo (trasporto scuolabus); proventi da alienazione loculi cimiteriali; saldo 2013 sovracanonici concess. derivazioni acqua (BIM); recupero spese di riscaldamento da parte di affittuari stabili comunali; gli interessi attivi sulle giacenze di cassa; rimborso da parte della SMAT spa per il servizio idrico integrato; rimborso del Comune di Ribordone per il servizio di ufficio tecnico in convenzione; rimborso dei Comuni in convenzione per il servizio di segreteria comunale; rimborso spese per consultazione elettorale 2013; rimborso quota ICI/IMU a debito dello Stato.

Titolo 4 - Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti

Le voci che compongono le entrate in conto capitale sono:

- ris 4006 proventi delle concessioni cimiteriali
- ris 4019 Finanziamento GAL per creazione aree didattiche e fruizione naturale;
- ris 4035 Proventi derivanti dalle concessioni edilizie e proventi connessi al condono edilizio;

CONSIDERAZIONI GENERALI E FINALI SULLA PARTE PRIMA ENTRATA

15

- ris 4095 Contributo regionale per intervento Rio Mares;
 - ris 4110 Sovracanoni concessioni derivazioni acqua (BIM)
 - ris 4111 Transazione IREN
- per un totale di € 262.670,01.

E' stato applicato avanzo di amministrazione per la somma di € 73.300,00 per l'estinzione anticipata di due mutui, poichè il patto di stabilità a cui l'ente è soggetto dal 2013 ha stabilito alcune regole che limitano le possibilità di impiego dell'avanzo di amministrazione imponendo rigide misure per il ripiano del possibile disavanzo. L'avanzo può essere utilizzato per il reinvestimento delle quote di ammortamento, la copertura dei debiti fuori bilancio, la salvaguardia degli equilibri di bilancio, l'estinzione anticipata dei mutui e per il finanziamento di spese di investimento.

Le risorse:

- ris.4006 "Proventi concessioni cimiteriali" ha avuto una maggior entrata di euro 90,36 (su uno stanziato di euro 20.000,00 sono stati accertati euro 20.090,36);
- ris. 4035 "Proventi concessioni edilizie e proventi connessi al condono edilizio" ha avuto una minore entrata di euro 11,35 (su uno stanziato di euro 6.500,00 sono stati accertati euro 6.488,65).

Titolo 5 - Entrate derivanti da accensioni di prestiti

Durante l'esercizio finanziario 2013 si è acceso un mutuo relativo ad un'opera per l'ampliamento della viabilità comunale (collegamento tra la via Olivetti e loc. Somnavilla), finanziato con contributo regionale con scadenza 31.12.2028.

Titolo 6 - Entrate da servizi per conto di terzi

Le entrate accertate per partite di giro pareggiano sulla cifra di euro 106.864,48.

Titolo 1 - Spese correnti

La spesa corrente impegnata per il 2013 ammonta a euro 1.055.211,20 pari al 95,40% delle somme iscritte a bilancio (euro 1.106.082,00).

Le somme impegnate e non pagate nell'esercizio 2013 (pari a euro 167.362,37) sono riferite a fatture pervenute nei mesi di novembre e dicembre, agli arretrati contrattuali, incarichi professionali per studi e progettazione etc., spese per manifestazioni, contributi ad enti ed associazioni, quote di partecipazione consorzio scuola media; spese per manutenzione e funzionamento scuola; trasferimenti al Comune di Pont Canavese per, esenzione mensa minore e convenzione scuola media; spese per manutenzione impianti sportivi; spese per ufficio di collocamento di Cuorgne'; spese per assistenza scolastica disabile; convenzione con volontari "Amici della biblioteca"; trasferimenti per servizi di protezione civile; spese per servizio civico; spese per servizi cimiteriali; spese per utilizzo strutture obitoriali.

Durante l'esercizio finanziario 2013 sono state svolte le attività consentite dalla previsione autorizzatoria, ottenendo il seguente risultato finale:

- PREVISIONE INIZIALE	EURO	990.653,00
- PREVISIONE ASSESTATA	EURO	1.106.082,00
- IMPEGNI	EURO	1.055.211,20
- PAGAMENTI	EURO	887.848,83

Rispetto alle previsioni assestate, la spesa reale (impegni) è inferiore di euro 50.870,80 in quanto la gestione della spesa corrente è costantemente oggetto di svariati controlli e questo non solo per l'osservanza delle norme legislative che la disciplinano, ma soprattutto per una minuziosa e corretta analisi atta a contenere i costi, il tutto senza alterare il livello qualitativo dei vari servizi.

Le minori spese derivanti dalla differenza tra le previsioni assestate e gli impegni effettuati per le singole funzioni del titolo I^ della spesa scaturiscono in prevalenza da:

- minore spesa di euro 24.887,34 - funzione 01 - funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo - per spese d'ufficio sia acquisto di beni che prestazioni di servizi; la gestione del patrimonio comunale sia per quanto riguarda l'acquisto di beni e le prestazioni di servizio; la gestione e la manutenzione degli automezzi comunali; per spese di funzionamento delle apparecchiature informatiche; per le prestazioni professionali per studi, progettazioni, ecc.;

- minore spesa di euro 20,00 funzioni 03 - funzioni di polizia locale - per le spese del tiro a segno nazionale;

- minore spesa di euro 1.828,43 - funzioni 04 - funzioni di istruzione pubblica - per sovrastimata spesa relativa all'intervento scuola elementare per gli acquisti di beni, per esenzione mensa minore; per l'intervento relativo all'acquisto di carburante per trasporto scolastico; per acquisto materiale mensa scolastica; spese per assistenza mensa scolastica scuola media;

- minore spesa di euro 38,00 - funzione 05 - relativa alla cultura ed ai beni culturali, per l'adesione al sistema bibliotecario centro rete di

Ivrea;

- minore spesa di euro 2.000,00 - funzione 06 - relativa al settore sportivo e ricreativo per il mancato trasferimento del contributo regionale alla Pro Loco di Sparone;

- minore spesa di euro 4.013,866 - funzione 08 - relativa al campo della viabilità e dei trasporti sia per gli acquisti che per le prestazioni di servizi (manutenzione ordinaria strade, manutenzione porter piaggio, gestione e manutenzione impianti di illuminazione pubblica);

- minore spesa di euro 17.662,50 - funzione 09 - riguardante la gestione del territorio e dell'ambiente per la prestazione di servizi (smaltimento rifiuti, decespugliamento meccanico);

- minore spesa di euro 360,17 - funzione 10 - relativa al settore sociale, sia i trasferimenti che per le prestazioni di servizi;

- minore spesa di euro 60,00 - funzione 11 relativa al campo dello sviluppo economico (gestione peso pubblico).

Titolo 2 - Spese in conto capitale

Le spese in conto capitale inserite in fase di stesura del bilancio di previsione 2013 sono state:

- int. 2010105/2 "Sistemazione centrale termica e impianto di riscaldamento "
- int. 2010501/1 "Manutenzione straordinaria patrimonio comunale"
- int. 2010205/2 "Automazione servizi amministrativi"
- int. 2080101/6 "Manutenzione e sistemazione straordinaria strade comunali co.uu";
- int. 2080101/22 "Lavori ripristino scogliere in sponda destra Rio Mares"
- int. 2080101/37 "Realizzazione collegamento tra via Olivetti e loc. Somnavilla"
- int. 2080105/1 "Manutenzione straordinaria strade per segnaletica stradale"
- int. 2080201/1 "Ampliamento impianti illuminazione pubblica"
- int. 2080201/8 "Manutenzione straordinaria illuminazione pubblica"
- int. 2090101/5 "Interventi relativi ad edifici del culto L.R. 7.3.89 n. 15"
- int. 2100501/3 "Manutenzione straordinaria cimiteri"

Durante l'esercizio finanziario 2013 sono state inserite o diminuite con apposite variazioni di bilancio nuovi interventi.

Al 31.12.2013 il titolo II[^] dell'uscita è stato chiuso con le somme qui di seguito impegnate:

- int. 2010105/2 "Sistemazione centrale termica e impianto di riscaldamento " € 6.810,00
- int. 2010205/2 "Automazione servizi amministrativi comune" € 3.293,24
- int. 2010501/1 "Manutenzione straordinaria patrimonio comunale" € 6.135,08
- int. 2050201/2 "Cofinanziamento intervento manutenzione meccanismo funzionamento campane" € 1.000,00
- int. 2080101/6 "Manutenzione e sistemazione straordinaria di strade"

 CONSIDERAZIONI GENERALI E FINALI SULLA PARTE SECONDA SPESA

16

- comunali oo.uu" € 5.116,00
 - int. 2080101/22 "Lavori di ripristino scogliere in sponda destra Rio Mares" € 50.000,00
 - int. 2080101/37 " Realizzazione collegamento tra via Olivetti e loc. Somnavilla" € 107.750,00
 - int. 2080101/38 "Ristrutt. strada pedonale tra via Locana e via San Pietro" € 8.303,77
 - int. 2080101/39 "Posa autobloccanti area antistante biblioteca" € 3.660,00
 - int. 2080101/40 "Lavori di sistemazione sentieristica ed area pic nic" 36.781,00
 - int. 2080201/8 "Manutenzione straordinaria illuminazione pubblica" € 6.292,00
 - int. 2080201/11 "Impianto illuminazione pubblica a led" € 80.000,00
 - int. 2090101/5 "Interventi relativi ad edifici di culto L.R. 7.3.89 n. 15" 750,00
 - int. 2100501/3 "Manutenzione straordinaria cimiteri" € 10.200,00
 - int. 2100501/4 "Cimitero comunale - esumazione straordinaria" € 2.500,00

per un totale di € 328.591,19.

Titolo 3 - Spese per rimborso di prestiti

La spesa per il rimborso di prestiti del titolo III[^] per la quota di capitale relativo all'ammortamento di mutui concessi con la Cassa DD.PP ammonta a euro 96.988,30 di cui € 23.729,10 (anno 2013) ed € 73.259,20 per il rimborso quota capitale relativa all'estinzione anticipata di due mutui.

Titolo 4 - Spese per servizi per conto di terzi

Come già detto per l'entrata le partite di giro pareggiano nella somma di euro 106.864,48.

10

COMUNE DI SPARONE

PARTE PRIMA - ENTRATA DI COMPETENZA - ANALISI DEI RISULTATI							3
DESCRIZIONI	PREVISIONI INIZIALI	V A R I A Z I O N I		PREVISIONE DEFINITIVA	SOMME ACCERTATE	ENTRATE per abitante	Perc.
		IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE				
TITOLO 1							
Entrate tributarie							
Ctg. 1 Imposte	387.000,00	9.996,00	0,00	396.996,00	390.840,00	0,00	55%
Ctg. 2 Tasse	189.378,00	0,00	0,00	189.378,00	181.229,82	0,00	25%
Ctg. 3 Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie	150.200,00	0,00	4.550,00	145.650,00	145.518,13	0,00	20%
TOTALE	726.578,00	9.996,00	4.550,00	732.024,00	717.587,95	0,00	64%
TITOLO 2							
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti del lo Stato, della regione e di altri enti, anche per Funz.Del.							
Ctg. 1 Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato	12.352,00	25.000,00	133,00	37.219,00	57.539,80	0,00	80%
Ctg. 2 Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione	14.400,00	500,00	0,00	14.900,00	12.845,19	0,00	18%
Ctg. 3 Contributi e trasferimenti dalla Regione per Funzioni Delegate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
Ctg. 4 Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari ed internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
Ctg. 5 Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico	1.000,00	566,00	0,00	1.566,00	1.566,00	0,00	2%
TOTALE	27.752,00	26.066,00	133,00	53.685,00	71.950,99	0,00	7%
TITOLO 3							
Entrate extratributarie							
Ctg. 1 Proventi dei servizi pubblici	23.060,00	4.450,00	0,00	27.510,00	21.475,99	0,00	7%
Ctg. 2 Proventi dei beni dell'ente	134.461,00	79.600,00	0,00	214.061,00	212.553,71	0,00	65%

COMUNE DI SPARONE

PARTE PRIMA - ENTRATA DI COMPETENZA - ANALISI DEI RISULTATI

3

DESCRIZIONI	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI		PREVISIONE DEFINITIVA	SOMME ACCERTATE	ENTRATE per abitante	Perc
		IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE				
Ctg. 3 Assunzione di mutui e prestiti	75.000,00	0,00	0,00	75.000,00	75.000,00		
Ctg. 4 Emissione di prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
TOTALE	75.000,00	0,00	0,00	75.000,00	75.000,00		
TITOLO 6							
Entrate da servizi per conto di terzi	161.000,00	0,00	0,00	161.000,00	106.864,48		
Avanzo di Amministrazione	0,00	73.300,00	0,00	73.300,00	=====		
TOTALE GENERALE	1.465.243,00	283.193,00	46.733,00	1.701.703,00	1.561.422,85		

10/10/10

COMUNE DI SPARONE

PARTE SECONDA - SPESA DI COMPETENZA - ANALISI DEI RISULTATI

4

DESCRIZIONE	PREVISIONI INIZIALI	V A R I A Z I O N I		PREVISIONE DEFINITIVA	SOMME IMPEGNATE	USCITE per abitante	Perc
		IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE				
TITOLO 1							
Spese correnti							
01 - Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo	465.823,00	114.572,00	17.742,00	562.653,00	537.765,66	0,00	51%
02 - Funzioni relative alla giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
03 - Funzioni di polizia locale	52.182,00	2.030,00	700,00	53.512,00	53.492,00	0,00	5%
04 - Funzioni di istruzione pubblica	84.582,00	13.570,20	3.010,00	95.142,20	93.313,77	0,00	9%
05 - Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali	9.200,00	1.000,00	0,00	10.200,00	10.162,00	0,00	1%
06 - Funzioni nel settore sportivo e ricreativo	9.500,00	2.200,00	1.500,00	10.200,00	8.200,00	0,00	1%
07 - Funzioni nel campo turistico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
08 - Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti	123.438,00	8.200,00	2.828,20	128.809,80	124.795,94	0,00	12%
09 - Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	198.185,00	2.300,00	1.163,00	199.322,00	181.659,50	0,00	17%
10 - Funzioni nel settore sociale	45.980,00	0,00	1.500,00	44.480,00	44.119,83	0,00	4%
11 - Funzioni nel campo dello sviluppo economico	60,00	0,00	0,00	60,00	0,00	0,00	0%
12 - Funzioni relative a servizi produttivi	1.703,00	0,00	0,00	1.703,00	1.702,50	0,00	0%
TOTALE	990.653,00	143.872,20	28.443,20	1.106.082,00	1.055.211,20	0,00	100%
TITOLO 2							
Spese in conto capitale							
01 - Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo	29.310,00	800,00	10.000,00	20.110,00	16.238,32	0,00	5%

COMUNE DI SPARONE

PARTE SECONDA - SPESA DI COMPETENZA - ANALISI DEI RISULTATI

4

DESCRIZIONI	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI		PREVISIONE DEFINITIVA	SONME IMPEGNATE	USCITE per abitante	Perc
		IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE				
02 - Funzioni relative alla giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
03 - Funzioni di polizia locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
04 - Funzioni di istruzione pubblica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
05 - Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0%
06 - Funzioni nel settore sportivo e ricreativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
07 - Funzioni nel campo turistico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
08 - Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti	239.800,00	128.981,00	65.750,00	303.031,00	297.902,87	0,00	91%
09 - Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	750,00	0,00	0,00	750,00	750,00	0,00	0%
10 - Funzioni nel settore sociale	20.000,00	2.500,00	9.800,00	12.700,00	12.700,00	0,00	4%
11 - Funzioni nel campo dello sviluppo economico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
12 - Funzioni relative a servizi produttivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
TOTALE	289.860,00	133.281,00	85.550,00	337.591,00	328.591,19	0,00	100%
TITOLO 3							
Spese per rimborso di prestiti							
01 - Rimborso per anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
02 - Rimborso di finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
03 - Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	23.730,00	73.300,00	0,00	97.030,00	96.988,30		

COMUNE DI SPARONE

PARTE SECONDA - SPESA DI COMPETENZA - ANALISI DEI RISULTATI

4

DESCRIZIONI	PREVISIONI INIZIALI	V A R I A Z I O N I		PREVISIONE DEFINITIVA	SOMME IMPEGNATE	USCITE per abitante	Perc
		IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE				
04 - Rimborso di prestiti o bbbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
05 - Rimborso di quota capi tale di debiti pluriennali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
TOTALE	23.730,00	73.300,00	0,00	97.030,00	96.988,30		
TITOLO 4 Spese per servizi per conto di terzi	161.000,00	0,00	0,00	161.000,00	106.864,48		
Disavanzo di Amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	-----		
TOTALE GENERALE	1.465.243,00	350.453,20	113.993,20	1.701.703,00	1.587.655,17		



COMUNE DI SPARONE

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

	GESTIONE		TOTALE
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1 Gennaio.....			329.786,92
RISCOSSIONI.....	175.147,50	1.117.123,84	1.292.271,34
PAGAMENTI.....	198.528,12	1.114.004,83	1.312.532,95
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE.....			309.525,31
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre.....			0,00
DIFFERENZA.....			309.525,31
RESIDUI ATTIVI.....	462.293,89	444.299,01	906.592,90
RESIDUI PASSIVI.....	229.081,15	473.650,34	702.731,49
DIFFERENZA.....			203.861,41
		AVANZO (+) o DISAVANZO (-).....	513.386,72
	--		
	- Fondi vincolati		0,00
Risultato di amministrazione	- Fondi per finanziamento spese in conto capitale		6.567,82
	- Fondi di ammortamento		0,00
	- Fondi non vincolati		506.818,90
	--		



COMUNE DI SPARONE

ANALISI DEGLI IMPEGNI SUDDIVISI PER CATEGORIA ECONOMICA

6

DESCRIZIONI	TOTALE IMPEGNI (da allegare al Conto del Bilan.)	% del Totale Titolo	Spesa per abitante
SPESE CORRENTI			
01 - Personale	305.925,50	29 %	0,00
02 - Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	25.921,95	2 %	0,00
03 - Prestazioni di servizi	452.361,70	43 %	0,00
04 - Utilizzo di beni di terzi	2.400,00	0 %	0,00
05 - Trasferimenti	228.338,81	22 %	0,00
06 - Interessi passivi ed oneri finanziari diversi	4.933,24	1 %	0,00
07 - Imposte e tasse	22.330,00	2 %	0,00
08 - Oneri straordinari della gestione corrente	13.000,00	1 %	0,00
09 - Ammortamenti di esercizio	0,00	0 %	0,00
10 - Fondo svalutazione crediti	0,00	0 %	0,00
11 - Fondo di riserva	0,00	0 %	0,00
TOTALE SPESE CORRENTI	1.055.211,20	100 %	0,00
SPESE IN CONTO CAPITALE			
01 - Acquisione di beni immobili	318.487,95	97 %	0,00
02 - Espropri e servitù onerose	0,00	0 %	0,00
03 - Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia	0,00	0 %	0,00
04 - Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia	0,00	0 %	0,00
05 - Acquisione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche	10.103,24	3 %	0,00
06 - Incarichi professionali esterni	0,00	0 %	0,00
07 - Trasferimenti di capitale	0,00	0 %	0,00
08 - Partecipazioni azionarie	0,00	0 %	0,00
09 - Conferimenti di capitale	0,00	0 %	0,00
10 - Concessione di crediti ed anticipazioni	0,00	0 %	0,00
TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	328.591,19	100 %	0,00

COMUNE DI SPARONE

ANALISI DEGLI IMPEGNI SUDDIVISI PER CATEGORIA ECONOMICA

6

DESCRIZIONI	TOTALE IMPEGNI (da allegare al Conto del Bilan.)	% del Totale Titolo	Spesa per abitante
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI			
01 - Rimborso per anticipazioni di cassa	0,00	0 %	0,00
02 - Rimborso di finanziamenti a breve termine	0,00	0 %	0,00
03 - Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	96.988,30	100 %	0,00
04 - Rimborso di prestiti obbligazionari	0,00	0 %	0,00
05 - Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali	0,00	0 %	0,00
TOTALE SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	96.988,30	100 %	0,00
SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI			
01 - Ritenute previdenziali ed assistenziali al personale	26.229,47	25 %	0,00
02 - Ritenute erariali	65.636,53	61 %	0,00
03 - Altre ritenute al personale per conto di terzi	319,68	0 %	0,00
04 - Depositi cauzionali	500,00	1 %	0,00
05 - Rimborso spese per servizi per conto di terzi	11.678,80	11 %	0,00
06 - Rimborso di anticipazione di fondi per il servizio economato	2.500,00	2 %	0,00
07 - Depositi per spese contrattuali	0,00	0 %	0,00
TOTALE SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	106.864,48	100 %	0,00
TOTALE GENERALE	1.587.655,17		

COMUNE DI SPARONE

ANALISI DELLA GESTIONE DEI RESIDUI

7

Dall'esame delle risultanze del conto dell'esercizio che precede immediatamente quello cui si riferisce il conto in esame, per quanto riguarda la gestione dei residui, emergono i seguenti dati:

A - Parte prima entrata:

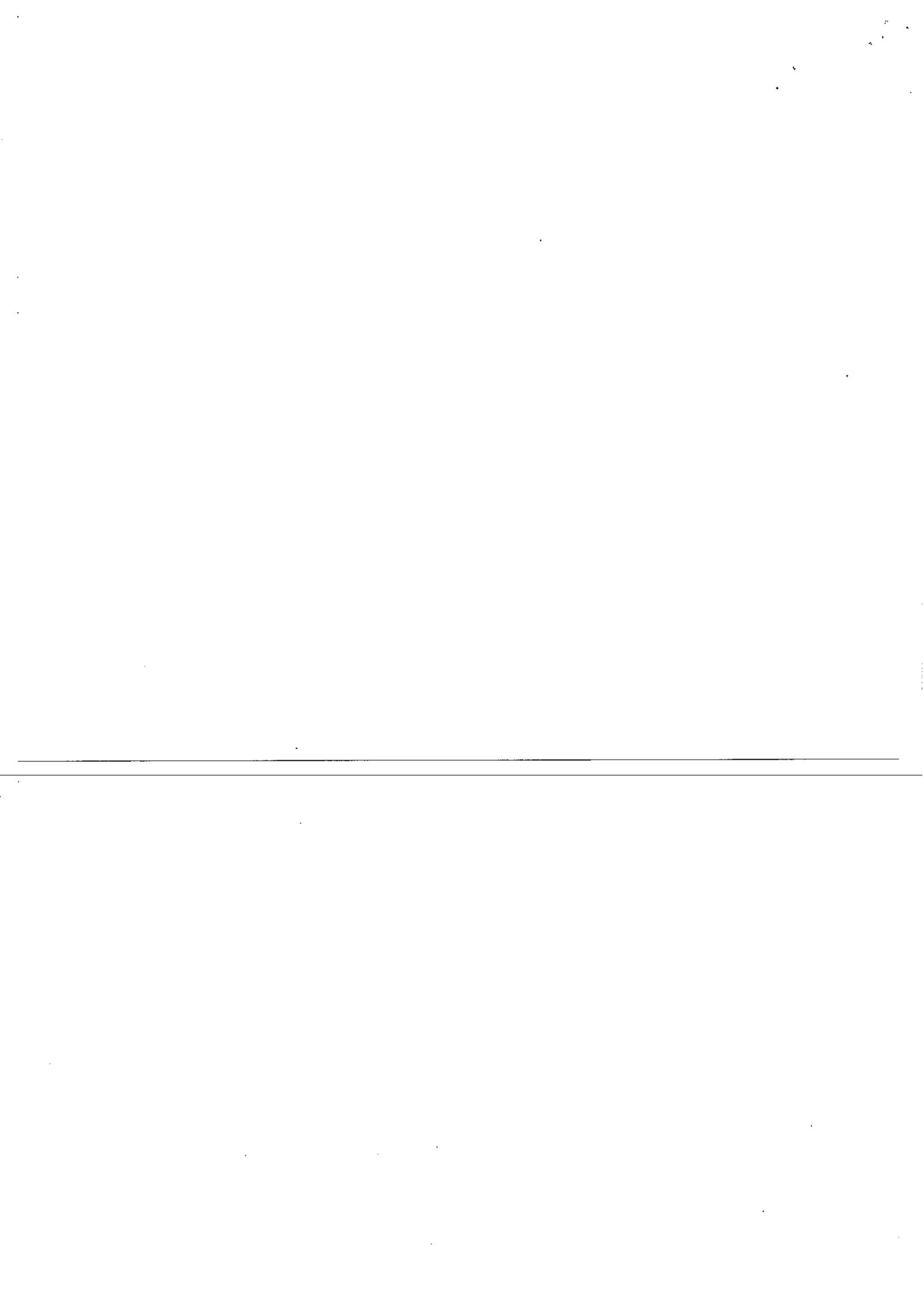
- Residui riportati dalla gestione di competenza.	E.	306.429,88
- Residui riportati dalla gestione dei residui.	E.	314.895,66
TOTALE E.		621.325,54

Dal conto in esame, sempre per quanto riguarda la detta gestione dei residui attivi, si rilevano le seguenti risultanze:

a) somme riscosse nel corso dell'esercizio 2013	E.	175.147,50
b) somme ulteriormente riportate a residui.	E.	462.293,89
c) maggiori residui	E.	16.115,85
TOTALE E.		621.325,54

Le somme ulteriormente riportate a residui (lettera b), suddivise per titoli, risultano provenire dagli esercizi di cui al seguente prospetto:

Anno	Titolo I	Titolo II	Titolo III	Titolo IV	Titolo V	Titolo VI	TOTALE
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2002	0,00	0,00	0,00	221.212,15	0,00	0,00	221.212,15
2006	0,00	19.866,63	0,00	0,00	0,00	0,00	19.866,63
2009	14.455,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.455,35
2010	11.883,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.883,84
2011	15.176,69	300,00	2.844,06	0,00	0,00	0,00	18.320,75
2012	146.170,37	0,00	30.384,80	0,00	0,00	0,00	176.555,17
TOTALI	187.686,25	20.166,63	33.228,86	221.212,15	0,00	0,00	462.293,89



COMUNE DI SPARONE

ANALISI DELLA GESTIONE DEI RESIDUI

7

Dall'esame delle risultanze del conto dell'esercizio che precede immediatamente quello cui si riferisce il conto in esame, per quanto riguarda la gestione dei residui, emergono i seguenti dati:

A - Parte seconda spesa:

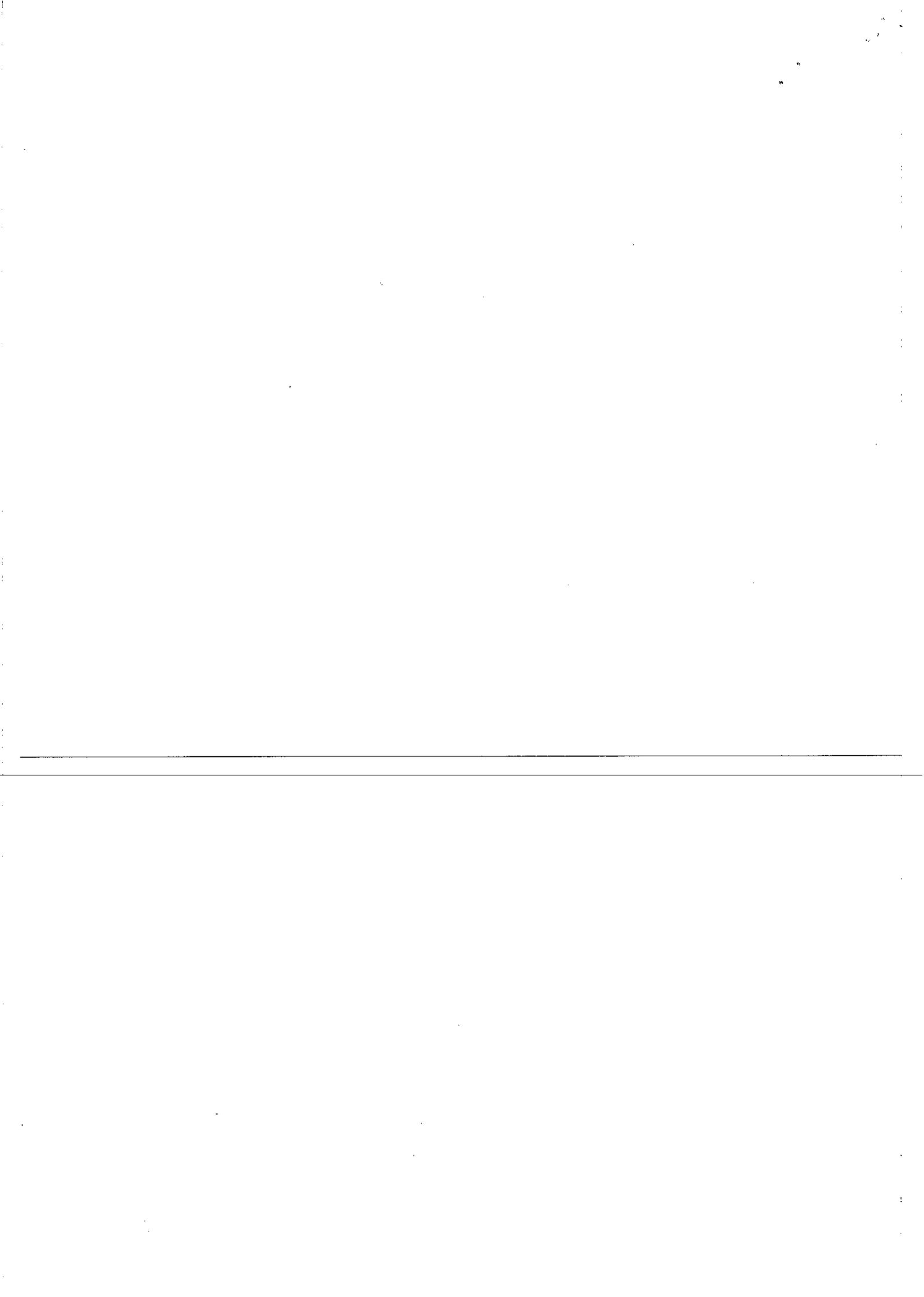
- Residui riportati dalla gestione di competenza.	E.	225.750,83
- Residui riportati dalla gestione dei residui.	E.	213.456,50
TOTALE E.		439.207,33

Dal conto in esame, sempre per quanto riguarda la detta gestione dei residui passivi, si rilevano le seguenti risultanze:

a) somme pagate nel corso dell'esercizio 2013	E.	198.528,12
b) somme ulteriormente riportate a residui.	E.	229.081,15
c) residui insussistenti e prescritti	E.	11.598,06
TOTALE E.		439.207,33

Le somme ulteriormente riportate a residui (lettera b), suddivise per titoli, risultano provenire dagli esercizi di cui al seguente prospetto:

Anno	Titolo I	Titolo II	Titolo III	Titolo IV	TOTALE
2000	0,00	0,00	0,00	1.046,65	1.046,65
2001	1.264,29	0,00	0,00	986,43	2.250,72
2002	2.466,00	113.793,14	0,00	0,00	116.259,14
2005	7.266,01	1.500,00	0,00	0,00	8.766,01
2006	4.142,02	0,00	0,00	0,00	4.142,02
2008	0,00	4.638,00	0,00	0,00	4.638,00
2009	5.339,25	960,00	0,00	4.414,21	10.713,46
2010	15.642,90	0,00	0,00	0,00	15.642,90
2011	7.049,16	721,16	0,00	0,00	7.770,32
2012	37.226,32	20.520,03	0,00	105,58	57.851,93
TOTALI	80.395,95	142.132,33	0,00	6.552,87	229.081,15



COMUNE DI SPARONE

ANALISI DELLA GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI A DOMANDA INDIVIDUALE

11

Num. Ord.	DESCRIZIONE DEL SERVIZIO	TOTALE delle Entrate	TOTALE delle Uscite
1	Alberghi, esclusi dormitori pubblici case di riposo e di ricovero	0,00	0,00
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	0,00	0,00
3	Asili nido	0,00	0,00
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	0,00	0,00
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	0,00	0,00
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arti, sport ed altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	0,00	0,00
7	Giardini zoologici e botanici	0,00	0,00
8	Impianti sportivi	0,00	0,00
9	Mattatoi pubblici	0,00	0,00
10	Mense	0,00	0,00
11	Mense scolastiche	3.780,64	7.000,00
12	Mercati e fiere attrezzate	0,00	0,00
13	Pesa pubblica	0,00	0,00
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneri, approdi turistici e simili	0,00	0,00
15	Spurgo pozzi neri	0,00	0,00
16	Teatri	0,00	0,00
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	0,00	0,00

COMUNE DI SPARONE

ANALISI DELLA GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI A DOMANDA INDIVIDUALE			11
Num. Ord.	DESCRIZIONE DEL SERVIZIO	TOTALE delle Entrate	TOTALE delle Uscite
18	Spettacoli	0,00	0,00
19	Trasporti di carni macellate	0,00	0,00
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	0,00	0,00
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali : auditorium, palazzi dei congressi e simili	0,00	0,00
22	Altri servizi	0,00	0,00
TOTALI		3.780,64	7.000,00

per cui la misura dei costi complessivi che e' stata finanziata da tariffe o contribuzioni ed entrate specificatamente destinate e' stata le seguente:

Totale delle Entrate	3.780,64	
----- * 100 = ----- =		54,01
Totale delle Uscite	7.000,00	