RELAZIONE ILLUSTRATIVA ART. 227 COMMA 5 DEL D.LGS. N. 267/2000

Risultanze finanziarie complessive anno 2012

Fondo cassa al 1° gennaio 2012			145.727,83
RISCOSSIONI	721.908,36	965.559,83	1.678.468,19
PAGAMENTI	748.465,87	924.079,12	1.672.544,99
FONDO DI CASSA al 31.12.2012			160.651,03
FONDO DI CASSA presso la Tesoreria Statale			
RESIDUI ATTIVI (al netto fondi di cassa presso la Tesoreria Statale)	446.481,94	200.986,19	647.468,13
SOMMA			808.119,16
RESIDUI PASSIVI	465.617,99	228.600,10	694.218,09
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2012			113.901,07
RESIDUI PASSIVI PERENTI			
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DISPONIBILE AL 31.12.2012			113.901,07

Il personale comunale di ruolo al 31.12.2012 è il seguente:

Cat. D5 n. 1
Cat. D6 n. 2
Cat. C3 n. 1
Cat. B5 n. 1
Cat. B1 n. 1

Totale n. 6 con un rapporto di 1 dipendente ogni 241 abitanti (abitanti al 31.12.2012 n. 1448).

L'organico prevede n. 9 unità operative.

ANALISI DELLE RISULTANZE DELL'ENTRATA

TITOLO I – ENTRATE TRIBUTARIE

Previsioni definitive	€	818.389,00
Accertamenti	€	819.304,87

L'ACCERTAMENTO E' STATO PARI AL 100,11% DELLE PREVISIONI.

Per quanto attiene alla gestione dei residui riportati dal conto consuntivo 2011 pari a € 231.997,43 vengono riaccertati per € 233.652,13 e sono stati riscossi per € 214.352,77.

Per quanto attiene alla gestione di cassa le riscossioni pari a € 865.262,46 sono state pari al 82,37% delle previsioni..

TITOLO II - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

Previsioni definitive	€	32.566,00
Accertamenti	€	26.400,66

L'ACCERTAMENTO E' STATO PARI AL 81,06% DELLE PREVISIONI.

Per quanto attiene alla gestione dei residui attivi, i residui riportati dal Conto Consuntivo 2011 pari a € 16.822,20 vengono riaccertati per € 16.822,20 e sono stati riscossi per € 12528,20.

Per quanto attiene alla gestione di cassa le riscossioni di € 25.915,94 sono state pari al 52,47% delle previsioni.

TITOLO III - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE.

Previsione definitiva	€	131.229,00
Accertamenti	€	81.464,44

L'ACCERTAMENTO E' STATO PARI AL 62,07% DELLE PREVISIONI.

Per quanto attiene alla gestione dei residui attivi, i residui riportati dal Conto Consuntivo 2011 pari a € 40.706,86 vengono riaccertati per € 33.008,15 e sono stati riscossi per € 25.981,80 pari al 78,71% dell'accertato.

Per quanto attiene alla gestione di cassa le riscossioni di € 92.068,35 sono state pari al 53,54% delle previsioni.

Nel loro complesso le entrate correnti passano da € 907.786,38 dell'anno 2011 a € 927.172,97 con un incremento percentuale del 2,10%, mentre l'analisi della composizione in termini percentuali delle entrate stesse evidenzia queste risultanze:

COMPOSIZIONE ENTRATE CORRENTI – ACCERTAMENTI

	2011	2012
TRIBUTARIE	83,56%	88,36%
TRASFERIMENTI	4,30%	2,84%
EXTRATRIBUTARIE	12,14%	8,80%
	-----	-----
	100,00%	100,00%

TITOLO IV – ENTRATE PER ALIENAZIONE E AMMORTAMENTO BENI PATRIMONIALI TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI.

Previsione definitiva	€	301.200,00
Accertamenti	€	150.816,18

L'ACCERTAMENTO E' STATO PARI AL 50,07% DELLE PREVISIONI.

Per quanto attiene alla gestione di cassa le riscossioni in € 533.161,77 sono state pari al 44,45% delle previsioni.

Per quanto attiene alla gestione dei residui attivi, i residui riportati dal Conto Consuntivo 2011 pari a €878.257,99 vengono riaccertati per € 802.149,59 e sono stati riscossi per €386.545,59 pari al 48,18% dell'accertato

TITOLO V - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI

Previsione definitiva	€	83.000,00
Accertamenti	€	==

L'ACCERTAMENTO E' STATO PARI ALLO 0,00% DELLE PREVISIONI.

TITOLO VI - PARTITE DI GIRO

Le partite di giro pareggiano nell'importo di € 88.559,87.

RISULTANZE DELLA SPESA

TITOLO I

Nelle sezioni del Titolo I la realizzazione degli interventi è stata la seguente:

	PREVISIONE DEFINITIVA	IMPEGNI
Sez. I	415.432,00	351.174,57
Sez. II	====	====
Sez. III	55.650,00	44.416,72
Sez. IV	111.910,00	106.758,08
Sez. V	5.300,00	3.262,75
Sez. VI	19.950,00	19.481,14
Sez. VII	3.300,00	3.266,46
Sez. VIII	140.823,00	121.378,61
Sez. IX	159.520,00	144.734,22
Sez. X	86.275,00	75.805,53
Sez. XI	9.700,00	7.500,13
	-----	-----
TOTALI	1.007.860,00	877.778,21
	=====	=====

GLI IMPEGNI SONO STATI PARI AL 87,09% DELLE PREVISIONI.

La spesa corrente del titolo I registra un decremento del 1,00% (da €886.568,23 a €877.778,21) rispetto all'esercizio finanziario 2011. Mentre la spesa corrente nel suo complesso (Titolo I e Titolo III) passa da €915.667,08 dell'esercizio finanziario 2011 a €907.571,25 con un decremento del 0,89% rispetto all'esercizio finanziario 2011.

La classificazione degli impegni del Titolo I secondo l'analisi economico funzionale fornisce le seguenti risultanze:

	ANNO 2012	ANNO 2011
PERSONALE	243.618,96	250.259,57
BENI E SERVIZI	331.924,75	322.425,87
TRASFERIMENTI CORRENTI	264.155,14	259.712,49
INTERESSI PASSIVI	18.485,70	19.179,89
SOMME NON ATTRIBUIBILI	0,00	0,00
IMPOSTE E TASSE	18.015,67	24.302,81
ONERI STRAORD. GESTIONE CORR.	1.577,99	10.687,60
	-----	-----
	877.778,21	886.568,23
	=====	=====

L'analisi della composizione degli impegni in termini percentuali evidenzia le sottoelencate risultanze che vengono comparate con quelle dell'esercizio finanziario 2011.

COMPOSIZIONE PERCENTUALE DEGLI IMPEGNI SECONDO L'ANALISI ECONOMICO FUNZIONALE

	ANNO 2011	ANNO 2012
	-----	-----
PERSONALE	28,45	27,75
BENI E SERVIZI	35,88	37,81
TRASFERIMENTI CORRENTI	29,52	30,09
INTERESSI PASSIVI	2,17	2,10
SOMME NON ATTRIBUIBILI	0,00	0,00
IMPOSTE E TASSE	2,77	2,05
ONERI STRAORD. GEST. CORR.	1,21	0,20
	-----	-----
	100,00	100,00

Per quanto attiene la gestione dei residui passivi, i residui riportati dal conto consuntivo dell'anno 2011 pari a € 209.940,49 vengono riaccertati per € 205.005,94 di questi € 190.191,63 (92,77%) sono stati pagati.

Per quanto attiene alla gestione di cassa, il pagamento di impegni pari a € 1.082.784,15 è stato di € 957.636,85 pari al 88,44%.

TITOLO II

Nelle sezioni del titolo II la realizzazione degli investimenti è stata contraddistinta dai seguenti dati:

	<u>PREVISIONE DEFINITIVA</u>	<u>IMPEGNI</u>
Sez. I	66.550,00	5.543,70
Sez. II	0,00	0,00
Sez. IV	0,00	0,00
Sez. V	0,00	0,00
Sez. VI	116.150,00	115.037,64
Sez. VIII	52.000,00	27.787,62
Sez. IX	120.500,00	8.269,14
Sez. X	0,00	0,00
	-----	-----
TOTALI	355.200,00	156.548,10
	=====	=====

GLI IMPEGNI SONO STATI PARI AL 44,07% DELLE PREVISIONI.

Per quanto attiene la gestione dei residui passivi riportati dall'esercizio finanziario 2011 pari a € 1.043.253,98 vengono riaccertati per € 1.004.184,12 di questi € 557.774,24 (55,54%) sono stati pagati.

La gestione di cassa registra pagamenti per €596.229,21 pari al 51.53% degli impegni.

TITOLO III - SPESE PER RIMBORSO PRESTITI

Nelle categorie del Titolo III la realizzazione della spesa è stata la seguente:

PREVISIONI	€	29.824,00
IMPEGNI	€	29.793,04
PAGAMENTI	€	29.793,04

TITOLO IV - PARTITE DI GIRO

Le partite di giro pareggiano nell'importo di € 88.559,87.

ANALISI DEI COSTI SOSTENUTI E DEI RISULTATI CONSEGUITI PER ALCUNI SERVIZI

SERVIZI GENERALI - Servizio di segreteria, finanziario, anagrafe, stato civile, elettorale, leva e ufficio tec.

SPESA	351.174,57
Incidenza della spesa per abitante	242,52

SERVIZIO SICUREZZA PUBBLICA E DIFESA

SPESA	44.416,72
Incidenza della spesa per abitante	30,67

SERVIZIO ISTRUZIONE PRIMARIA

SPESA	106.758,08
Incidenza della spesa per abitante	73,72

SERVIZIO RACCOLTA E SMALTIMENTO RIFIUTI

SPESA	171.404,45
ENTRATA	170.000,00

Costo netto del servizio	1.404,45
Costo netto per abitante	0,96

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

Servizio mensa

SPESA	31.671,58
ENTRATA	31.100,57

Costo netto del servizio	571,01
Costo netto per abitante	0,39