

COMUNE DI CRESCENTINO

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012

RELAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

La dimostrazione dei risultati di gestione avviene mediante il **RENDICONTO**, che comprende:

- **CONTO DEL BILANCIO**
- **CONTO ECONOMICO**
- **CONTO DEL PATRIMONIO**

CONTO DEL BILANCIO

2012

La **gestione di competenza** presenta il seguente risultato:

Riscossioni	5.608.229,11
- Pagamenti	5.640.032,49
Differenza	- 31.803,38
+ Residui attivi	1.979.418,05
- Residui passivi	2.023.599,71
Disavanzo di competenza	- 75.985,04
Avanzo anno prec. Applicato	243.000,00
Risultato finale	167.014,96

La **Gestione Finanziaria** si chiude al 31/12/2012 con le seguenti risultanze:

1. Previsioni definitive € 9.238.961,75 con un aumento rispetto alle previsioni iniziali di € 832.811,75 per variazioni di bilancio avvenute nel corso dell'esercizio.

2. Situazione finale della gestione amministrativa:

Fondo cassa all'1/1/2012	826.699,45
+ Riscossioni al 31/12/2012	7.838.144,79
- Pagamenti al 31/12/2012	7.436.986,70
Fondo cassa al 31/12/2012	1.227.857,54
+ Residui attivi	2.827.263,68
- Residui passivi	3.654.888,44
Avanzo di Amministrazione 2012	400.232,78

Suddiviso in :

F.di per spese di investimento per €

F.di non vincolati per €

F.di vincolati per € 47.000,00

L'avanzo di amministrazione è dimostrabile anche nel modo seguente:

Avanzo di amministrazione al 31/12/2011	243.557,22
“ “ “ applic. Bil. 2012	243.000,00
Rimanenza	557,22
<u>Risultato gestione residui</u>	
Minori residui attivi	- 55.179,78
Minori residui passivi	287.840,38
Avanzo gestione residui	232.660,60
<u>Risultato gestione competenza</u>	
Minori accertamenti	- 1.408.314,59
Minori impegni	1.575.329,55
Avanzo gestione competenza	167.014,96
Totale Avanzo Amministrazione	
(557,22 + 232.660,60 + 167.014,96)	400.232,78

oppure:

<i>AVANZO DI AMMIN.</i>	<i>ANNO PRECEDENTE</i>
Avanzo di amministrazione al 31/12/2011	243.557,22
- Avanzo Ammin. applicato Bil.2012	243.000,00
Rimanenza	557,22

<u>PARTE</u>	<u>CORRENTE</u>
<u>Risultato gestione residui</u>	
Minori residui attivi (Tit. 1, 2, 3)	- 43.803,78
Minori residui passivi (Tit. 1, 3)	157.387,77
Avanzo gestione residui	113.583,99
<u>Risultato gestione competenza</u>	
Minori accertam.(Tit. 1, 2, 3 e Oneri urb)	- 129.683,06
Minori impegni (Tit. 1, 3)	960.934,21
Avanzo gestione competenza	831.251,15
<u>RISULTATO PARTE CORRENTE</u>	
	944.835,14

<u>PARTE</u>	<u>C/ CAPITALE</u>
<u>Risultato gestione residui</u>	
Minori residui attivi (Tit. 4, 5)	-11.376,00
Minori residui passivi (Tit. 2)	129.645,87
Avanzo gestione residui	118.269,87
<u>Risultato gestione competenza</u>	
Minori accertam.(Tit. 4, 5 meno On. urb)	- 793.177,67
Minori impegni (Tit. 2)	128.941,48
Avanzo gestione competenza	-664.236,19
<u>RISULTATO PARTE C/CAPIT.</u>	-545.966,32
Gestione C/ Terzi –	806,74
 <u>Totale Avanzo Amministrazione</u> (557,22 + 944.835,14 – 545.966,32 + 806,74)	
	400.232,78

Passando ad esaminare i vari titoli di entrata e spesa, si rileva quanto segue.

ENTRATA

Titolo I “**ENTRATE TRIBUTARIE**” . Accertamenti : in conto competenza meno € 62.135,96;

Titolo II “**ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO, DELLE REGIONI E DI ALTRI ENTI**”
Accertamenti : in conto competenza meno € 1.941,76;

Titolo III “**ENTRATE EXTRATRIBUTARIE**” . Accertamenti : in conto competenza meno € 18.401,69

La voce di maggior rilievo sono le *Sanzioni amministrative per violazioni al codice stradale e regolamenti comunali*: riscossi in meno € 8.100,73;

Titolo IV “ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI E AMMORTAMENTI DI BENI PATRIMONIALI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALI, ECC.” . Accertamenti : in conto competenza in meno € 36.515,34.

Si tratta di entrate derivanti da alienazioni straordinarie di beni comunali o di contributi regionali in c/capitale e da Oneri di Urbanizzazione.

SPESA

Titolo I “**SPESE CORRENTI**” .

Presenta i seguenti dati:

Impegni in conto Residui	1.169.675,36
Impegni in conto Competenza	5.214.567,83
Economie in conto Residui	157.387,77
Economie in conto Competenza	160.934,20

La suddivisione degli impegni secondo l'analisi economico - funzionale è la seguente:

Personale	1.279.157,55	(24,53 %)
Acquisto beni di consumo	137.027,94	(2,63%)
Prestazioni di servizi	2.567.255,73	(49,23 %)
Utilizzo beni di terzi	2.693,57	(0,05 %)
Trasferimenti	916.383,30	(17,57 %)
Interessi passivi	200.693,38	(3,85 %)
Imposte e tasse	91.997,96	(1,76%)
Oneri straordinari della gestione corr.	19.358,40	(0,38 %)
TOTALE	5.214.567,83	(100 %)

e spese correnti sono state impegnate nelle seguenti funzioni:

Funzioni generali di amm.ne, gestione e controllo	2.030.141,94
Funzioni di polizia locale	224.862,40
Funzioni di istruzione pubblica	810.625,37
Funzioni relative alla cultura	112.007,25
Funzioni nel settore sportivo e ricreativo	45.231,06
Funzioni nel campo turistico	
Funzioni nella viabilità e trasporti	499.072,18
Funzioni riguardanti la gestione del territorio e ambiente	1.094.584,57
Funzioni nel settore sociale	390.232,06
Funzioni nel campo dello sviluppo economico	7.811,00
TOTALE	5.214.567,83

Titolo II **“SPESE IN CONTO CAPITALE”**.

Presenta impegni in conto residui per € 2.063.714,28 con economie per € 129.645,87 e in conto competenza per € 1.449.632,08 con economie per € 128.941,48 .

Titolo III **“SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI”** .

Comprende le quote di capitale sui mutui in ammortamento per un totale di impegni di € 414.186,15.

RIEPILOGO SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE -
ANNO 2012

	ENTRATA	SPESA
I. Refezione Scuola Materna Statale e Scuole Elementari	325.551,85	431.755,83
II. Trasporto Alunni	22.472,79	88.880,72
III. Peso pubblico	6.820,68	665,50
IV. Centro estivo	7.733,00	11.719,47
TOTALE	362.578,32	533.021,52

Percentuale di copertura dei costi: 68,02 %

REFEZIONE SCUOLA MATERNA STATALE E SCUOLE ELEMENTARI

ENTRATA		SPESA	
I. Contributo Regionale	2.200,00	I. Spese di gestione	431.755,83
II. Rette	323.351,85	II. Acquisto beni	0
<i>Totale</i>	325.551,85	<i>Totale</i>	431.755,83

TRASPORTO ALUNNI

ENTRATA		SPESA	
Contributo Regionale	5.250,00	Spese di acquisto beni	16.000,00
Rette	17.222,79	Spese di assicurazione	3.517,00
		Appalto servizio	69.363,72
TOTALE	22.472,79	TOTALE	88.880,72

PESO PUBBLICO

ENTRATA		SPESA	
I. Proventi	6.820,68	I. Spese di gestione	665,50
<i>Totale</i>	6.820,68	<i>Totale</i>	665,50

CENTRO ESTIVO

ENTRATA		SPESA	
I. Proventi	7.733,00	I. Spese di gestione	11.719,47
<i>Totale</i>	7.733,00	<i>Totale</i>	11.719,47

SERVIZIO NETTEZZA URBANA

ENTRATA		SPESA	
I. Ruolo principale e TARSUG	924.153,70	I. Personale	53.550,00
II. Proventi racc. diff.	0	II. Spese serv. N.U. spazz.	60.599,40
		III. Acq. e manut. materiali	5.400,00
		IV. App. racc. e trasp. rif.	662.682,55
		V. Serv. Smaltimento	152.000,00
		VI. Rate mutui.	2.917,64
		VII. COVEVAR	9.470,76
<i>Totale</i>	924.153,70	<i>Totale</i>	946.620,35

Percentuale di copertura dei costi: **97,63 %**

CONTO ECONOMICO

Il CONTO ECONOMICO rappresenta e dimostra le operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi che hanno contribuito a determinare il risultato economico dell'esercizio 2012.

Costituiscono componenti positivi: i tributi, i trasferimenti correnti, i proventi dei servizi pubblici, i proventi derivanti dalla gestione del patrimonio, i proventi finanziari, le insussistenze del passivo.

Costituiscono componenti negativi: l'acquisto di materie prime e dei beni di consumo, le prestazioni di servizi, l'utilizzo di beni di terzi, le spese di personale, i trasferimenti a terzi, gli interessi passivi, le imposte e tasse, gli oneri straordinari, gli ammortamenti di esercizio, le insussistenze dell'attivo.

Al Conto Economico è accluso un "Prospetto di Conciliazione" che, partendo dai dati finanziari della gestione corrente del Conto del Bilancio, con l'aggiunta di elementi economici, raggiunge il risultato finale economico.

Il risultato economico, che in questo esercizio 2012 presenta un saldo negativo, risulta pertanto dal seguente prospetto:

A) PROVENTI DELLA GESTIONE	€	5.405.468,67
B) COSTI DELLA GESTIONE	- "	5.409.571,95
C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI	"	==
D) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- "	191.486,56
E) PROVENTI E ONERI STRAORD.	"	36.656,33
		<hr/>
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 2012	€ -	<u>158.933,51</u>

CONTO DEL PATRIMONIO

Il CONTO DEL PATRIMONIO rileva i risultati della gestione patrimoniale e riassume la consistenza dal patrimonio al termine dell'esercizio 2012, evidenziando le variazioni avvenute nel corso dello stesso, rispetto alla consistenza iniziale.

Al 31/12/2012 la situazione patrimoniale finale è la seguente:

PATRIMONIO NETTO AL 31/12/2011	€	9.263.958,91
PATRIMONIO NETTO AL 31/12/2012	€	9.105.025,40
INCREMENTO PATRIMONIO NETTO	€	- 158.933,51