

COMUNE DI CRESCENTINO

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2013

RELAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

F.TO IN ORIGINALE

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

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

CONTO DEL BILANCIO

2013

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

Riscossioni	4.912.070,45
- Pagamenti	4.453.149,49
Differenza	458.920,96
+ Residui attivi	1.370.943,16
- Residui passivi	1.897.998,30
Disavanzo di competenza	- 68.134,18
Avanzo anno prec. Applicato	350.000,00
Risultato finale	281.865,82

La **Gestione Finanziaria** si chiude al 31/12/2013 con le seguenti risultanze:

1. Previsioni definitive € 8.404.305,50 con un aumento rispetto alle previsioni iniziali di € 900.579,5 per variazioni di bilancio avvenute nel corso dell'esercizio.
2. Situazione finale della gestione amministrativa:

Fondo cassa all'1/1/2013	1.227.857,54
+ Riscossioni al 31/12/2013	6.711.779,80
- Pagamenti al 31/12/2013	6.475.723,49
Fondo cassa al 31/12/2013	1.463.913,85
+ Residui attivi	2.336.247,29
- Residui passivi	3.454.621,60
Avanzo di Amministrazione 2013	345.539,54

Suddiviso in :

F.di per spese di investimento	per € 200.000,00
F.di non vincolati	per € 25.539,54
F.di vincolati	per € 120.000,00

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

Avanzo di amministrazione al 31/12/2012	400.232,78
“ “ “ applic. Bil. 2013	350.000,00
Rimanenza	50.232,78
<u>Risultato gestione residui</u>	
Minori residui attivi	- 62.250,20
Minori residui passivi	75.691,14
Avanzo gestione residui	13.440,94
<u>Risultato gestione competenza</u>	
Minori accertamenti	- 1.771.291,89
Minori impegni	2.053.157,71
Avanzo gestione competenza	281.865,82
Totale Avanzo Amministrazione	
(50.232,78 + 13.440,94 + 281.865,82)	345.539,54

oppure:

<i>AVANZO DI AMMIN.</i>	<i>ANNO PRECEDENTE</i>
Avanzo di amministrazione al 31/12/2012	400.232,78
- Avanzo Ammin. applicato Bil.2013	350.000,00
Rimanenza	50.232,78

<u>PARTE</u>	<u>CORRENTE</u>
<u>Risultato gestione residui</u>	
Minori residui attivi (Tit. 1, 2, 3)	- 61.519,76
Minori residui passivi (Tit. 1, 3)	59.356,29
Avanzo gestione residui	- 2.163,47
<u>Risultato gestione competenza</u>	
Minori accertam.(Tit. 1, 2, 3 e Oneri urb)	- 634.183,81
Minori impegni (Tit. 1, 3)	1.570.140,63
Avanzo gestione competenza	935.956,82

<u>RISULTATO PARTE CORRENTE</u>	933.793,35
--	-------------------

<u>PARTE</u>	<u>C/ CAPITALE</u>
<u>Risultato gestione residui</u>	
Minori residui attivi (Tit. 4, 5)	- 730,44
Minori residui passivi (Tit. 2)	16.334,85
Avanzo gestione residui	15.604,41
<u>Risultato gestione competenza</u>	
Minori accertam.(Tit. 4, 5 meno On. urb)	- 798.622,61
Minori impegni (Tit. 2)	144.531,61
Avanzo gestione competenza	-654.091,00
<u>RISULTATO PARTE C/CAPIT.</u>	-638.486,59
Gestione C/ Terzi –	0
 <u>Totale Avanzo Amministrazione</u> (50.232,78+933.793,35-638.486,59)	 345.539,54

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

ENTRATA

Titolo I “**ENTRATE TRIBUTARIE**” . Accertamenti : in conto competenza meno € 892.742,28;

Titolo II “**ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO, DELLE REGIONI E DI ALTRI ENTI**”
Accertamenti : in conto competenza più € 264.381,67;

Titolo III **“ENTRATE EXTRATRIBUTARIE”** . Accertamenti : in conto competenza meno € 5.823,20

Titolo IV **“ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI E AMMORTAMENTI DI BENI PATRIMONIALI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALI, ECC.”** . Accertamenti : in conto competenza in più € 1.377,39.

Si tratta di entrate derivanti da alienazioni straordinarie di beni comunali e da Oneri di Urbanizzazione.

SPESA

Titolo I **“SPESE CORRENTI”** .

Presenta i seguenti dati:

Impegni in conto Residui	3.579.197,30
Impegni in conto Competenza	6.351.147,79
Economie in conto Residui	75.691,14
Economie in conto Competenza	2.053.157,71

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

Personale	1.207.999,53	(24,61 %)
Acquisto beni di consumo	153.075,67	(3,25%)
Prestazioni di servizi	2.510.329,90	(53,22 %)
Utilizzo beni di terzi	10.611,79	(0,22 %)
Trasferimenti	502.237,80	(10,65 %)
Interessi passivi	200.734,96	(4,25 %)
Imposte e tasse	100.883,61	(2,14%)
Oneri straordinari della gestione corr.	30.870,70	(0,65 %)
TOTALE	4.716.743,96	(100 %)

e spese correnti sono state impegnate nelle seguenti funzioni:

Funzioni generali di amm.ne, gestione e controllo	1.621.337,60
Funzioni di polizia locale	251.078,91
Funzioni di istruzione pubblica	711.089,51
Funzioni relative alla cultura	75.834,15
Funzioni nel settore sportivo e ricreativo	44.275,51
Funzioni nel campo turistico	
Funzioni nella viabilità e trasporti	516.466,74
Funzioni riguardanti la gestione del territorio e ambiente	1.071.348,59
Funzioni nel settore sociale	417.501,95
Funzioni nel campo dello sviluppo economico	7.811,00
TOTALE	4.716.743,96

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

Presenta impegni in conto residui per € 2.073.665,70 con economie per € 16.334,85 e in conto competenza per € 809.418,39 con economie per € 144.531,61 .

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

Comprende le quote di capitale sui mutui in ammortamento per un totale di impegni di € 390.270,91

RIEPILOGO SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE -
ANNO 2013

	ENTRATA	SPESA
I. Refezione Scuola Materna Statale e Scuole Elementari	306.231,69	374.000,00
II. Trasporto Alunni	24.563,97	89.425,01
III. Peso pubblico	6.003,02	484,00
IV. Centro estivo	6.002,50	11.719,47
TOTALE	342.801,18	475.628,48

Percentuale di copertura dei costi: 72,07 %

REFEZIONE SCUOLA MATERNA STATALE E SCUOLE ELEMENTARI

ENTRATA		SPESA	
I. Contributo Regionale	2.200,00	I. Spese di gestione	374.000,00
II. Rette	304.031,69	II. Acquisto beni	0
<i>Totale</i>	306.231,69	<i>Totale</i>	374.000,00

TRASPORTO ALUNNI

ENTRATA		SPESA	
Contributo Regionale	5.250,00	Spese di acquisto beni	16.000,00
Rette	19.313,97	Spese di assicurazione	3.563,00
		Appalto servizio	69.862,01
TOTALE	24.563,97	TOTALE	89.425,01

PESO PUBBLICO

ENTRATA		SPESA	
I. Proventi	6.003,02	I. Spese di gestione	484,00
<i>Totale</i>	6.003,02	<i>Totale</i>	484,00

CENTRO ESTIVO

ENTRATA		SPESA	
I. Proventi	6.002,50	I. Spese di gestione	11.719,47
<i>Totale</i>	6.002,50	<i>Totale</i>	11.719,47

SERVIZIO NETTEZZA URBANA ANNO 2013

ENTRATA		SPESA		
I.	Ruolo principale e TARSUG	1.092.000,00	I. Personale	90.237,49
II.	Proventi racc. diff.	24.899,00	II. Spese serv. N.U. spazz.	69.600,00
			III.Acq.e manut.materiali	8.000,00
			IV.App. racc. e trasporto e smaltimento rifiuti	917.947,91
				2.917,64
			V. Rate mutui.	10.100,00
	Totale	1.116.899,00	VI.COVEVAR	18.600,00
			VII. Contr. ambien.a Prov.	
				1.116.403,04
			Totale	

Percentuale di copertura dei costi: **100 %**

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 2013.

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 2013 presenta un saldo negativo, risulta pertanto dal seguente prospetto:

A) PROVENTI DELLA GESTIONE	€	4.979.307,41
B) COSTI DELLA GESTIONE	- "	4.902.770,61
C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI	"	==
D) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- "	196.689,45
E) PROVENTI E ONERI STRAORD.	- "	103.764,61
		<hr/>
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 2013	€ -	<u>223.917,26</u>

CONTO DEL PATRIMONIO

Il CONTO DEL PATRIMONIO rileva i risultati della gestione patrimoniale e riassume la consistenza dal patrimonio al termine dell'esercizio 2013, evidenziando le variazioni avvenute nel corso dello stesso, rispetto alla consistenza iniziale.

Al 31/12/2013 la situazione patrimoniale finale è la seguente:

PATRIMONIO NETTO AL 31/12/2012	€	9.105.025,40
PATRIMONIO NETTO AL 31/12/2013	€	8.881.108,14
INCREMENTO PATRIMONIO NETTO	€	- 223.917,26