

COMUNE DI MONTEMITRO

R E L A Z I O N E

illustrativa dei dati consuntivi
dell'esercizio finanziario 2012

Approvata con delibera n. 18 del 09.04.2013

Organo deliberante

GIUNTA COMUNALE

Il Segretario
DOTT.SSA ADELE SANTAGATA

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Emilio Racciatti

Il Sindaco
SERGIO SAMMARTINO

I N D I C E

Con la presente << relazione illustrativa dei dati consuntivi >> vengono rilevati i dati della gestione dei residui e della cassa limitando l'analisi piu' approfondita alla sola gestione di competenza, seguendo il seguente schema:

- 1.Premessa
- 2.Parte prima - Entrata di competenza - Analisi dei risultati
- 3.Parte seconda - Spesa di competenza - Analisi dei risultati
- 4.Quadro Riassuntivo della gestione finanziaria
- 5.Analisi degli impegni suddivisi per categoria economica
- 6.Analisi della gestione dei residui
- 7.Analisi della gestione dei servizi pubblici a domanda individuale
- 8.Analisi delle spese in conto capitale - Gestione residui
- 9.Analisi delle spese in conto capitale - Gestione competenza
- 10.Enti strutturalmenti deficitari
- 11.Indicatori finanziari

CONSIDERAZIONI DI CARATTERE GENERALE

Al rendiconto dei Comuni e delle Province e' allegata una relazione illustrativa dei dati consuntivi dalla quale risulti il significato amministrativo ed economico dei dati stessi, ponendo in particolare evidenza i costi sostenuti ed i risultati conseguiti per ciascun servizio, programma o progetto.

La relazione sui risultati della gestione ha per fine quello di offrire all'esame ed al dibattito del Consiglio Comunale tutti gli aspetti salienti della gestione alla quale essa si riferisce, consentendo un raffronto di ampio orizzonte con le previsioni formulate con il bilancio di previsione annuale ed una verifica dello stato di avanzamento della programmazione pluriennale, in rapporto ai tempi fissati per il conseguimento degli obiettivi dalla stessa individuati.

La relazione al conto consuntivo deve compiutamente rapportarsi alla relazione previsionale e programmatica approvata all'inizio dell'esercizio, verificandone i contenuti.

Le previsioni fatte in ordine al processo di sviluppo della comunita', agli andamenti demografici, economici, sociali, esigono una verifica ed una valutazione, che consentono intanto di evidenziare i fenomeni che possono aver determinato scostamenti dai programmi e che indicano la necessita' di modifiche di percorso e di obiettivi. In secondo luogo tale verifica deve consentire di accertare se la metodologia di impostazione della relazione previsionale e' corretta o se richiede modifiche ed adeguamenti.

Le previsioni di entrate e di spesa da esporre non si esauriscono nella ripetizione dei dati finanziari di bilancio con le variazioni, ma devono essere integrate dalle indicazioni delle scelte assunte in sede previsionale e programmatica, con i motivi degli aggiornamenti annuali del bilancio pluriennale, nonche' di quelle operate negli anni precedenti ed in corso di attuazione; scelte che contengono la individuazione di obiettivi, da rendere espliciti, e con riferimento ai quali vanno riclassificati i dati di previsione. Anche i dati consuntivi, oltre che esposti nelle loro risultanze, vanno riclassificati in riferimento alle scelte indicate. L'illustrazione delle risultanze finali della gestione richiede una preliminare rielaborazione dei dati consuntivi, che distintamente per la gestione di competenza - parte corrente e in conto capitale - nonche' per la gestione dei residui, indichi le iniziative e gli adempimenti assunte e attuali per determinare risultati di gestione in equilibrio, nonche' le cause del risultato negativo o positivo; individui le componenti di gestione che abbiano dato apporto decisivo ai risultati, ne valuti la portata in base alle cause specifiche del loro manifestarsi e, alla luce dei rapporti tra gestione finanziaria e gestione patrimoniale, pervenga alla individuazione del significato economico del risultato di esercizio.

Per tutti gli Enti locali, il raffronto tra costi e risultati deve essere oggetto di autonome analisi intese a stabilire, per ciascun servizio, se il personale utilizzato, i beni strumentali impegnati, i fondi assegnati, siano stati utilizzati razionalmente; se gli stessi possano essere contenuti in quantita' minore di quella impiegata, e quale sia la misura in cui i bisogni della collettivita' siano stati soddisfatti, con raffronti comparativi tra i vari servizi. I risultati di queste analisi costituiscono contenuto della relazione.

Per i servizi istituzionali, i cui oneri sono coperti da entrate a generica destinazione, queste autonome analisi sono il solo strumento per valutazioni di costi - che non possono essere intesi con il significato che assumono nelle spese di produzione - e di risultati. In caso di loro mancata attuazione l'illustrazione puo' essere relativa alla distribuzione del personale tra i vari servizi, alla loro utilizzazione di fondi assegnati ed a dati sullo svolgimento dei servizi.

Per i servizi a domanda individuale ovvero per quelli istituzionali che comportino entrate, i costi da valutare non sono tutti quelli tali in senso economico, ma solo alcuni indicati nelle norme vigenti e rilevabili dai dati consuntivi. Essi vanno posti a raffronto con le entrate specifiche per una analisi economica dimensionata, ma che trova riferimenti normativi quali percentuali di copertura, minime, globali o tendenziali da assicurare.

Per i servizi a carattere produttivo i criteri sono gli stessi sopra esposti nel caso si tratti di gestione diretta. Per i programmi e progetti l'illustrazione e' relativa alla loro specifica attuazione. Cio' comporta l'aggregazione dei dati previsionali per programmi e per progetti o solo in relazione a questi ultimi. Il conto consuntivo e' l'atto attraverso il quale il tesoriere comunale rende conto all'Amministrazione delle somme ricevute in carico, dei pagamenti effettuati e della consistenza finale del fondo di cassa, la Giunta comunale rende conto al Consiglio dei risultati della gestione, in rapporto alle previsioni effettuate nel bilancio ed ai residui dei precedenti esercizi.

Il conto consuntivo e' un atto di natura documentale a struttura composita, risultante dall'esposizione dei dati della gestione contabile del tesoriere in correlazione con quelli della gestione amministrativa dell'Ente, nonche' dei dati che scaturiscono dal loro raffronto e di quelli rappresentativi delle risultanze finali. Il conto consuntivo, quale strumento di rendicontazione dell'Ente, comprende sia il conto del bilancio che il conto generale del patrimonio. Al riguardo si precisa che questo Ente ha provvedendo alla redazione dell'inventario dei beni, dal quale sono stati estratti i dati riassuntivi per la compilazione del quadro generale del rendiconto del patrimonio. Al Conto consuntivo, cui questa relazione e' allegata, viene riportato un riassunto del rendiconto suddetto. L'attivita' dell'Ente e' continuativa nel tempo, per cui gli effetti prodotti dalla gestione finanziaria di un anno possono ripercuotersi negli esercizi successivi. Questi legami sono individuabili nella gestione dei residui attivi e passivi (crediti e debiti assunti in precedenti esercizi), oppure possono nascere da scelte discrezionali od obbligatorie per l'Amministrazione. Sono questi, rispettivamente, i casi dell'impiego (facoltativo) dell'Avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente, o del ripiano (obbligatorio) del Disavanzo dell'ultimo consuntivo approvato.

Il Risultato di amministrazione (Avanzo o Disavanzo) e' composto dalla somma dei risultati conseguiti nelle gestioni della Competenza e dei Residui.

Il Risultato della gestione della Competenza (parte Corrente ed Investimento) fornisce un ottimo parametro di valutazione della capacita' dell'Ente di utilizzare le risorse che si sono rese disponibili nel corso dell'esercizio (accertamenti). Il Risultato della gestione dei Residui offre invece utili informazioni sull'attendibilita' e la precisione con cui erano stati assunti gli accertamenti e gli impegni non estinti nei precedenti esercizi. Dal punto di vista della gestione di Competenza, un consuntivo che riporti un rilevante Avanzo di amministrazione potrebbe segnalare una difficolta' nella capacita' di spesa, o una sottostima delle risorse stanziata in Bilancio. Invece una situazione di Disavanzo, non dovuta al verificarsi di circostanze imprevedibili, potrebbe essere il sintomo di

PREMESSA

1

una crisi finanziaria emergente.

CONSIDERAZIONI DI CARATTERE GENERALE

Al rendiconto dei Comuni e delle Province e' allegata una relazione illustrativa dei dati consuntivi dalla quale risulti il significato amministrativo ed economico dei dati stessi, ponendo in particolare evidenza i costi sostenuti ed i risultati conseguiti per ciascun servizio, programma o progetto.

La relazione sui risultati della gestione ha per fine quello di offrire all'esame ed al dibattito del Consiglio Comunale tutti gli aspetti salienti della gestione alla quale essa si riferisce, consentendo un raffronto di ampio orizzonte con le previsioni formulate con il bilancio di previsione annuale ed una verifica dello stato di avanzamento della programmazione pluriennale, in rapporto ai tempi fissati per il conseguimento degli obiettivi dalla stessa individuati.

La relazione al conto consuntivo deve compiutamente rapportarsi alla relazione previsionale e programmatica approvata all'inizio dell'esercizio, verificandone i contenuti.

Le previsioni fatte in ordine al processo di sviluppo della comunita', agli andamenti demografici, economici, sociali, esigono una verifica ed una valutazione, che consentono intanto di evidenziare i fenomeni che possono aver determinato scostamenti dai programmi e che indicano la necessita' di modifiche di percorso e di obiettivi. In secondo luogo tale verifica deve consentire di accertare se la metodologia di impostazione della relazione previsionale e' corretta o se richiede modifiche ed adeguamenti.

Le previsioni di entrate e di spesa da esporre non si esauriscono nella ripetizione dei dati finanziari di bilancio con le variazioni, ma devono essere integrate dalle indicazioni delle scelte assunte in sede previsionale e programmatica, con i motivi degli aggiornamenti annuali del bilancio pluriennale, nonche' di quelle operate negli anni precedenti ed in corso di attuazione; scelte che contengono la individuazione di obiettivi, da rendere espliciti, e con riferimento ai quali vanno riclassificati i dati di previsione. Anche i dati consuntivi, oltre che esposti nelle loro risultanze, vanno riclassificati in riferimento alle scelte indicate. L'illustrazione delle risultanze finali della gestione richiede una preliminare rielaborazione dei dati consuntivi, che distintamente per la gestione di competenza - parte corrente e in conto capitale - nonche' per la gestione dei residui, indichi le iniziative e gli adempimenti assunte e attuali per determinare risultati di gestione in equilibrio, nonche' le cause del risultato negativo o positivo; individui le componenti di gestione che abbiano dato apporto decisivo ai risultati, ne valuti la portata in base alle cause specifiche del loro manifestarsi e, alla luce dei rapporti tra gestione finanziaria e gestione patrimoniale, pervenga alla individuazione del significato economico del risultato di esercizio.

Per tutti gli Enti locali, il raffronto tra costi e risultati deve essere oggetto di autonome analisi intese a stabilire, per ciascun servizio, se il personale utilizzato, i beni strumentali impegnati, i fondi assegnati, siano stati utilizzati razionalmente; se gli stessi possano essere contenuti in quantita' minore di quella impiegata, e quale sia la misura in cui i bisogni della collettivita' siano stati soddisfatti, con raffronti comparativi tra i vari servizi. I risultati di queste analisi costituiscono contenuto della relazione.

Per i servizi istituzionali, i cui oneri sono coperti da entrate a generica destinazione, queste autonome analisi sono il solo strumento per valutazioni di costi - che non possono essere intesi con il significato che assumono nelle spese di produzione - e di risultati. In caso di loro mancata attuazione l'illustrazione puo' essere relativa alla distribuzione del personale tra i vari servizi, alla loro utilizzazione di fondi assegnati ed a dati sullo svolgimento dei servizi.

Per i servizi a domanda individuale ovvero per quelli istituzionali che comportino entrate, i costi da valutare non sono tutti quelli tali in senso economico, ma solo alcuni indicati nelle norme vigenti e rilevabili dai dati consuntivi. Essi vanno posti a raffronto con le entrate specifiche per una analisi economica dimensionata, ma che trova riferimenti normativi quali percentuali di copertura, minime, globali o tendenziali da assicurare.

Per i servizi a carattere produttivo i criteri sono gli stessi sopra esposti nel caso si tratti di gestione diretta. Per i programmi e progetti l'illustrazione e' relativa alla loro specifica attuazione. Cio' comporta l'aggregazione dei dati previsionali per programmi e per progetti o solo in relazione a questi ultimi. Il conto consuntivo e' l'atto attraverso il quale il tesoriere comunale rende conto all'Amministrazione delle somme ricevute in carico, dei pagamenti effettuati e della consistenza finale del fondo di cassa, la Giunta comunale rende conto al Consiglio dei risultati della gestione, in rapporto alle previsioni effettuate nel bilancio ed ai residui dei precedenti esercizi.

Il conto consuntivo e' un atto di natura documentale a struttura composita, risultante dall'esposizione dei dati della gestione contabile del tesoriere in correlazione con quelli della gestione amministrativa dell'Ente, nonche' dei dati che scaturiscono dal loro raffronto e di quelli rappresentativi delle risultanze finali. Il conto consuntivo, quale strumento di rendicontazione dell'Ente, comprende sia il conto del bilancio che il conto generale del patrimonio. Al riguardo si precisa che questo Ente ha provvedendo alla redazione dell'inventario dei beni, dal quale sono stati estratti i dati riassuntivi per la compilazione del quadro generale del rendiconto del patrimonio. Al Conto consuntivo, cui questa relazione e' allegata, viene riportato un riassunto del rendiconto suddetto. L'attivita' dell'Ente e' continuativa nel tempo, per cui gli effetti prodotti dalla gestione finanziaria di un anno possono ripercuotersi negli esercizi successivi. Questi legami sono individuabili nella gestione dei residui attivi e passivi (crediti e debiti assunti in precedenti esercizi), oppure possono nascere da scelte discrezionali od obbligatorie per l'Amministrazione. Sono questi, rispettivamente, i casi dell'impiego (facoltativo) dell'Avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente, o del ripiano (obbligatorio) del Disavanzo dell'ultimo consuntivo approvato.

Il Risultato di amministrazione (Avanzo o Disavanzo) e' composto dalla somma dei risultati conseguiti nelle gestioni della Competenza e dei Residui.

Il Risultato della gestione della Competenza (parte Corrente ed Investimento) fornisce un ottimo parametro di valutazione della capacita' dell'Ente di utilizzare le risorse che si sono rese disponibili nel corso dell'esercizio (accertamenti). Il Risultato della gestione dei Residui offre invece utili informazioni sull'attendibilita' e la precisione con cui erano stati assunti gli accertamenti e gli impegni non estinti nei precedenti esercizi. Dal punto di vista della gestione di Competenza, un consuntivo che riporti un rilevante Avanzo di amministrazione potrebbe segnalare una difficolta' nella capacita' di spesa, o una sottostima delle risorse stanziare in Bilancio. Invece una situazione di Disavanzo, non dovuta al verificarsi di circostanze imprevedibili, potrebbe essere il sintomo di

PREMESSA

1

una crisi finanziaria emergente.

COMUNE DI MONTEMITRO

PARTE PRIMA - ENTRATA DI COMPETENZA - ANALISI DEI RISULTATI							2
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	66.596,00	0,00	0,00	66.596,00	62.422,64	152,00	19%
Ctg. 2 Tasse	55.000,00	0,00	0,00	55.000,00	55.128,99	135,00	17%
Ctg. 3 Tributi speciali ed altre entrate tributarie pr oprie	204.964,00	0,00	0,00	204.964,00	204.799,75	501,00	64%
TOTALE	326.560,00	0,00	0,00	326.560,00	322.351,38	790,00	66%
TITOLO 2							
Entrate derivanti da contri buti e trasferimenti corren ti del lo Stato, della regi one e di altri enti, anche per Funz.Del.							
Ctg. 1 Contributi e trasfer imenti correnti dallo Stato	24.254,00	0,00	0,00	24.254,00	18.678,13	45,00	25%
Ctg. 2 Contributi e trasfer imenti correnti dalla Regio ne	49.592,00	0,00	0,00	49.592,00	40.301,36	98,00	54%
Ctg. 3 Contributi e trasfer imenti dalla Regione per Fu nzioni Delegate	7.230,00	0,00	0,00	7.230,00	15.759,95	38,00	21%
Ctg. 4 Contributi e trasfer imenti da parte di organism i comunitari ed internazion ali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
Ctg. 5 Contributi e trasfer imenti correnti da altri en ti del settore pubblico	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0%
TOTALE	82.076,00	0,00	0,00	82.076,00	74.739,44	183,00	15%
TITOLO 3							
Entrate extratributarie							
Ctg. 1 Proventi dei servizi pubblici	61.600,00	0,00	0,00	61.600,00	60.315,50	147,00	63%
Ctg. 2 Proventi dei beni de ll'ente	39.700,00	0,00	0,00	39.700,00	21.209,02	51,00	22%

COMUNE DI MONTEMITRO

PARTE PRIMA - ENTRATA DI COMPETENZA - ANALISI DEI RISULTATI							2
DESCRIZIONI	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI		PREVISIONE DEFINITIVA	SOMME ACCERTATE	ENTRATE per abitante	Perc
		IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE				
Ctg. 3 Assunzione di mutui e prestiti	215.086,00	0,00	0,00	215.086,00	0,00		
Ctg. 4 Emissione di prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
TOTALE	357.086,00	0,00	0,00	357.086,00	84.201,45		
TITOLO 6							
Entrate da servizi per conto di terzi	215.330,00	0,00	0,00	215.330,00	49.858,81		
Avanzo di Amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	=====		
TOTALE GENERALE	2.218.302,00	0,00	0,00	2.218.302,00	646.494,12		

COMUNE DI MONTEMITRO

PARTE SECONDA - SPESA DI COMPETENZA - ANALISI DEI RISULTATI							3
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				
TITOLO 1							
Spese correnti							
01 - Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo	314.264,00	3.000,00	3.000,00	314.264,00	246.266,31	603,00	55%
02 - Funzioni relative alla giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
03 - Funzioni di polizia locale	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0%
04 - Funzioni di istruzione pubblica	18.000,00	0,00	0,00	18.000,00	17.962,93	44,00	4%
05 - Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0%
06 - Funzioni nel settore sportivo e ricreativo	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	2,00	0%
07 - Funzioni nel campo turistico	11.000,00	0,00	0,00	11.000,00	8.000,00	19,00	2%
08 - Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti	34.267,00	0,00	0,00	34.267,00	33.227,83	81,00	8%
09 - Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	133.692,00	0,00	0,00	133.692,00	126.052,33	308,00	28%
10 - Funzioni nel settore sociale	15.693,00	0,00	0,00	15.693,00	12.574,40	30,00	3%
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	531.416,00	3.000,00	3.000,00	531.416,00	445.083,80	1.090,00	100%
TITOLO 2							
Spese in conto capitale							
01 - Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo	149.000,00	0,00	0,00	149.000,00	0,00	0,00	0%

COMUNE DI MONTEMITRO

PARTE SECONDA - SPESA DI COMPETENZA - ANALISI DEI RISULTATI							3
DESCRIZIONI	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI		PREVISIONE DEFINITIVA	SOMME IMPEGNATE	USCITE per abitante	Perc
		IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE				
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	46.198,00	0,00	0,00	46.198,00	0,00	0,00	0%
05 - Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 viabilita' e dei trasporti	246.602,00	0,00	0,00	246.602,00	0,00	0,00	0%
09 - Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	667.286,00	0,00	0,00	667.286,00	0,00	0,00	0%
10 - Funzioni nel settore sociale	203.750,00	0,00	0,00	203.750,00	20.000,00	49,00	100%
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	1.312.836,00	0,00	0,00	1.312.836,00	20.000,00	49,00	100%
TITOLO 3							
Spese per rimborso di prestiti							
01 - Rimborso per anticipazioni di cassa	142.000,00	0,00	0,00	142.000,00	84.201,45		
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	16.720,00	0,00	0,00	16.720,00	16.720,00		

COMUNE DI MONTEMITRO

PARTE SECONDA - SPESA DI COMPETENZA - ANALISI DEI RISULTATI							3
DESCRIZIONI	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI		PREVISIONE DEFINITIVA	SOMME IMPEGNATE	USCITE per abitante	Perc
		IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE				
04 - Rimborso di prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
05 - Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
TOTALE	158.720,00	0,00	0,00	158.720,00	100.921,45		
TITOLO 4							
Spese per servizi per conto di terzi	215.330,00	0,00	0,00	215.330,00	49.858,81		
Disavanzo di Amministrazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	=====		
TOTALE GENERALE	2.218.302,00	3.000,00	3.000,00	2.218.302,00	615.864,06		

COMUNE DI MONTEMITRO

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

4

L'esercizio finanziario 2012 , cui la presente relazione si riferisce, si e' chiuso con le risultanze di cui al seguente prospetto:

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1 Gennaio.....	=====	=====	0,00
RISCOSSIONI.....	389.967,37	460.331,78	850.299,15
PAGAMENTI.....	429.737,08	420.562,07	850.299,15
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE.....	=====	=====	0,00
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre.....			0,00
DIFFERENZA.....			0,00
RESIDUI ATTIVI.....	898.011,21	186.162,34	1.084.173,55
RESIDUI PASSIVI.....	887.869,07	195.301,99	1.083.171,06
DIFFERENZA.....			1.002,49
		AVANZO (+) o DISAVANZO (-).....	1.002,49
	--		=====
	- Fondi vincolati		0,00
Risultato di amministrazione	- Fondi per finanziamento spese in conto capitale		0,00
	- Fondi di ammortamento		0,00
	- Fondi non vincolati		1.002,49
	--		

COMUNE DI MONTEMITRO

ANALISI DEGLI IMPEGNI SUDDIVISI PER CATEGORIA ECONOMICA

5

DESCRIZIONI	TOTALE IMPEGNI (da allegare al Conto del Bilan.)	% del Totale Titolo	Spesa per abitante
SPESE CORRENTI			
01 - Personale	208.015,11	47 %	509,00
02 - Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	92.355,30	21 %	226,00
03 - Prestazioni di servizi	105.273,62	24 %	258,00
04 - Utilizzo di beni di terzi	0,00	0 %	0,00
05 - Trasferimenti	17.473,22	4 %	42,00
06 - Interessi passivi ed oneri finanziari diversi	10.875,00	2 %	26,00
07 - Imposte e tasse	10.791,55	2 %	26,00
08 - Oneri straordinari della gestione corrente	300,00	0 %	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	445.083,80	100 %	1.090,00
SPESE IN CONTO CAPITALE			
01 - Acquisizione di beni immobili	20.000,00	100 %	49,00
02 - Espropri e servitu' 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 - Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche	0,00	0 %	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	20.000,00	100 %	49,00

COMUNE DI MONTEMITRO

ANALISI DEGLI IMPEGNI SUDDIVISI PER CATEGORIA ECONOMICA				5
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	84.201,45	83 %	206,00	
02 - Rimborso di finanziamenti a breve termine	0,00	0 %	0,00	
03 - Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	16.720,00	17 %	40,00	
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	100.921,45	100 %	247,00	
SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI				
01 - Ritenute previdenziali ed assistenziali al personale	11.780,74	24 %	28,00	
02 - Ritenute erariali	34.981,58	70 %	85,00	
03 - Altre ritenute al personale per conto di terzi	556,44	1 %	1,00	
04 - Depositi cauzionali	0,00	0 %	0,00	
05 - Rimborso spese per servizi per conto di terzi	2.540,05	5 %	6,00	
06 - Rimborso di anticipazione di fondi per il servizio economato	0,00	0 %	0,00	
07 - Depositi per spese contrattuali	0,00	0 %	0,00	
TOTALE SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	49.858,81	100 %	122,00	
TOTALE GENERALE	615.864,06			

COMUNE DI MONTEMITRO

ANALISI DELLA GESTIONE DEI RESIDUI

6

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.	484.755,68
- Residui riportati dalla gestione dei residui.	E.	1.010.189,27
TOTALE E.		1.494.944,95

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 2012	E.	389.967,37
b) somme ulteriormente riportate a residui.	E.	898.011,21
c) minori residui	E.	206.966,37
TOTALE E.		1.494.944,95

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
2004	0,00	0,00	0,00	276.899,69	10.300,00	0,00	287.199,69
2005	0,00	0,00	0,00	159.426,86	0,00	0,00	159.426,86
2006	0,00	0,00	0,00	204.939,05	0,00	0,00	204.939,05
2007	0,00	0,00	0,00	52.758,95	0,00	0,00	52.758,95
2008	0,00	0,00	0,00	5.939,93	0,00	0,00	5.939,93
2009	0,00	15.000,00	0,00	23.661,58	0,00	0,00	38.661,58
2010	0,00	1.956,15	0,00	0,00	0,00	226,00	2.182,15
2011	8.014,98	0,00	27.618,11	111.269,91	0,00	0,00	146.903,00
TOTALI	8.014,98	16.956,15	27.618,11	834.895,97	10.300,00	226,00	898.011,21

COMUNE DI MONTEMITRO

ANALISI DELLA GESTIONE DEI RESIDUI

6

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.	467.174,56
- Residui riportati dalla gestione dei residui.	E.	1.025.892,10
TOTALE E.		1.493.066,66

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 2012	E.	429.737,08
b) somme ulteriormente riportate a residui.	E.	887.869,07
c) residui insussistenti e prescritti	E.	175.460,51
TOTALE E.		1.493.066,66

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
2001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2004	0,00	212.484,13	0,00	0,00	212.484,13
2005	0,00	120.524,01	0,00	0,00	120.524,01
2006	756,00	207.118,07	0,00	0,00	207.874,07
2007	1.407,00	40.000,00	0,00	0,00	41.407,00
2008	9.662,17	1.139,98	0,00	0,00	10.802,15
2009	52.680,64	29.870,45	0,00	35.960,00	118.511,09
2010	23.884,76	0,00	0,00	0,00	23.884,76
2011	28.136,16	124.245,70	0,00	0,00	152.381,86
TOTALI	116.526,73	735.382,34	0,00	35.960,00	887.869,07

COMUNE DI MONTEMITRO

ANALISI DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE - GESTIONE RESIDUI

8

Interv. Capit.	Es. Pro.	DESCRIZIONE DELLE OPERE	AMMONTARE DEL RESIDUO	SOMME PAGATE	SOMME DA RIPORTARE A RESIDUI	TOTALE IMPEGNI	MINORI RESIDUI	ANNOTAZIONI (Stato dei lavori - Motivi econom.)
2010501	1	UTILIZZO CONTRIBU TO REGIONALE PER MANUTENZIONE STRA ORDINARIA (VISITA PRESIDENTE CROAT 0) E. 4070	40.822,80	0,00	0,00	0,00	-40.822,80	
2010501	2	UTILIZZO CONTRIBU TO REGIONALE P.O. R. MOLISE MISURA 1.7	13.069,18	0,00	13.069,18	13.069,18	0,00	
2010501	4	UTILIZZO CONTRIBU TO REGIONALE DISS ESTO IDROGEOLOGIC O (E. 4085---2010)	21.430,50	0,00	21.430,50	21.430,50	0,00	
2010501	6	COSTRUZIONE CENTR O POLIFUNZIONALE - 1 LOTTO	6.907,41	0,00	6.907,41	6.907,41	0,00	
2010501	8	LAVORI RECUPERO A MBIENTALE COLLE S DRILA	1.182,12	0,00	1.182,12	1.182,12	0,00	
TOTALE INTERVENTO 2010501			83.412,01	0,00	42.589,21	42.589,21	-40.822,80	
2010801	1	REALIZZAZIONE OPE RE URBANIZZAZIONE	3.000,00	2.250,00	0,00	2.250,00	-750,00	
TOTALE INTERVENTO 2010801			3.000,00	2.250,00	0,00	2.250,00	-750,00	
2040101	3	SISTEMAZIONE EDIF ICIO SCOLASTICO (C E.4060+5020---201 1)	162.303,00	129.899,21	32.403,79	162.303,00	0,00	
TOTALE INTERVENTO 2040101			162.303,00	129.899,21	32.403,79	162.303,00	0,00	

COMUNE DI MONTEMITRO

ANALISI DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE - GESTIONE RESIDUI

8

Interv. Capit.	Es. Pro.	DESCRIZIONE DELLE OPERE	AMMONTARE DEL RESIDUO	SOMME PAGATE	SOMME DA RIPORTARE A RESIDUI	TOTALE IMPEGNI	MINORI RESIDUI	ANNOTAZIONI (Stato dei lavori - Motivi econom.)
2060201	1	SISTEMAZIONE A VALLI DEL DEPURATORE (E. 4135)	1.688,39	0,00	1.688,39	1.688,39	0,00	
2060201	2	REALIZZAZIONE COMPLESSO SPORTIVO (E. 4051)	16.640,00	12.932,78	0,00	12.932,78	-3.707,22	
TOTALE INTERVENTO 2060201			18.328,39	12.932,78	1.688,39	14.621,17	-3.707,22	
2080101	1	MESSA IN SICUREZZA STRADE INTERNE (E.4056--2011)	50.000,00	407,00	48.449,45	48.856,45	-1.143,55	
2080101	8	CONTRIBUTO REGIONALE IMPIANTO P.I. (E.4065) (50.000 - 2005)	2.038,06	0,00	0,00	0,00	-2.038,06	
2080101	9	LAVORI RIPRISTINO STRADA COMUNALE VIA CIMITERO X MOVIMENTO FRANOSO (E. 4066 ---2009)	5.029,41	0,00	5.029,41	5.029,41	0,00	
2080101	10	SISTEMAZIONE ARREDI URBANO (POLIFUNZIONALE)	8.968,60	0,00	8.968,60	8.968,60	0,00	
2080101	11	SISTEMAZIONE STRADE INTERNE (E. 4057)	9.737,32	0,00	8.041,78	8.041,78	-1.695,54	
2080101	13	SISTEMAZIONE STRADE INTERNE E CIMITERO COMUNALE (4061--2011)	60.000,00	54.214,57	5.702,23	59.916,80	-83,20	
TOTALE INTERVENTO 2080101			135.773,39	54.621,57	76.191,47	130.813,04	-4.960,35	

COMUNE DI MONTEMITRO

ANALISI DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE - GESTIONE RESIDUI

8

Interv. Capit.	Es. Pro.	DESCRIZIONE DELLE OPERE	AMMONTARE DEL RESIDUO	SOMME PAGATE	SOMME DA RIPORTARE A RESIDUI	TOTALE IMPEGNI	MINORI RESIDUI	ANNOTAZIONI (Stato dei lavori - Motivi econom.)
2080201	2	SISTEMAZIONE PUBBLICA ILLUMINAZIONE (E. 4078)	9.661,62	8.906,48	755,14	9.661,62	0,00	
TOTALE INTERVENTO 2080201			9.661,62	8.906,48	755,14	9.661,62	0,00	
2090101	1	ARREDO URBANO CENTRO STORICO (POMISURA 2.2.2) - E	109.867,02	0,00	109.867,02	109.867,02	0,00	
2090101	2	FONDI PRUSST "MEDIO ED ALTO MOLISE - RIQUALIFICAZIONE CENTRO URBANO	127.183,91	10.745,78	46.784,02	57.529,80	-69.654,11	
2090101	3	MUSEO DEL GUSTO E DEI SAPORI (E. 4080)	194.508,55	0,00	194.508,55	194.508,55	0,00	
2090101	4	SISTEMAZIONE CENTRO STORICO CONSOLIDAMENTO VIA MAKARSKA (E.4053)	17.111,12	0,00	16.799,26	16.799,26	-311,86	
2090101	5	RECUPERO AMBIENTALE (E.4055)	40.000,00	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00	
2090101	6	DISSESTO IDROGEOLOGICO IN VIA BELVEDERE E VIA TRE CROCI (E.4059)	18.440,00	14.345,33	1.139,98	15.485,31	-2.954,69	
2090101	9	UTILIZZO FONDI PRUSST (E. 4072/2) (---2011)	46.774,02	40.528,93	6.245,09	46.774,02	0,00	
TOTALE INTERVENTO 2090101			553.884,62	65.620,04	415.343,92	480.963,96	-72.920,66	

COMUNE DI MONTEMITRO

ANALISI DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE - GESTIONE RESIDUI

8

Interv. Capit.	Es. Pro.	DESCRIZIONE DELLE OPERE	AMMONTARE DEL RESIDUO	SOMME PAGATE	SOMME DA RIPORTARE A RESIDUI	TOTALE IMPEGNI	MINORI RESIDUI	ANNOTAZIONI (Stato dei lavori - Motivi econom.)
2090401	2	RISTRUTTURAZIONE RETE IDRICA E FOGNANTE (CONTR. REGIONALE)	38.769,08	293,39	38.475,69	38.769,08	0,00	
2090401	3	IMPIANTO DI FITODIPURAZIONE (CONTRIBUTO REGIONALE)	87.247,83	0,00	87.247,83	87.247,83	0,00	
TOTALE INTERVENTO 2090401			126.016,91	293,39	125.723,52	126.016,91	0,00	
2090501	2	LAVORI BONIFICA DISCARICHE	9.996,90	0,00	9.996,90	9.996,90	0,00	
TOTALE INTERVENTO 2090501			9.996,90	0,00	9.996,90	9.996,90	0,00	
2100501	1	SISTEMAZIONE CIMITERO COMUNALE (E. 4064)	40.000,00	36.728,51	0,00	36.728,51	-3.271,49	
2100501	2	REALIZZAZIONE NUOVI LOCULI E CAPPELLI GENTILIZIE (E. 4020)	690,00	0,00	690,00	690,00	0,00	
2100501	3	SISTEMAZIONE CIMITERO (E. 4091----	30.000,00	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	
TOTALE INTERVENTO 2100501			70.690,00	36.728,51	30.690,00	67.418,51	-3.271,49	
TOTALI			1.173.066,84	311.251,98	735.382,34	1.046.634,32	-126.432,52	

COMUNE DI MONTEMITRO

ANALISI DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE - GESTIONE COMPETENZA

9

Interv. Capit.	DESCRIZIONE DELLE OPERE	PREVISIONE DEFINITIVA	SOMME PAGATE	SOMME DA RIPORTARE A RESIDUI	TOTALE IMPEGNI	ECONOMIE	ANNOTAZIONI (Stato dei lavori - Motivi dell'econ.)
2010501 10	CENTRO POLIFUNZIONA LE (E. 4093---2011)	100.000,00	0,00	0,00	0,00	-100.000,00	
2010501 13	PASSIVITA' PREGRESS E CON MUTUO CASSA D DPP (E. 5022---2010)	45.000,00	0,00	0,00	0,00	-45.000,00	
2010501 14	UTILIZZO ENTRATE DA AFFRANCAZIONE USI CIVICI	1.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	
TOTALE INTERVENTO 2010501		146.000,00	0,00	0,00	0,00	-146.000,00	
2010801 1	REALIZZAZIONE OPERE URBANIZZAZIONE	3.000,00	0,00	0,00	0,00	-3.000,00	
TOTALE INTERVENTO 2010801		3.000,00	0,00	0,00	0,00	-3.000,00	
2040201 1	SISTEMAZIONE SCUOLA ELEMENTARE (RESIDU I MUTUI) (E. 5031 - -- 2011)	12.265,00	0,00	0,00	0,00	-12.265,00	
2040201 2	SISTEMAZIONE SCUOLA ELEMENTARE (RESIDU I MUTUI) (E. 5032 - --2011)	33.933,00	0,00	0,00	0,00	-33.933,00	
TOTALE INTERVENTO 2040201		46.198,00	0,00	0,00	0,00	-46.198,00	
2080101 2	STRADA INTERPODERAL E SELO (E. 4094--- 2011)	80.000,00	0,00	0,00	0,00	-80.000,00	
2080101 15	SISTEMAZIONE STRADE INTERNE E ARREDO URBANO (E. 5030 --- 2011 - MUTUO)	100.000,00	0,00	0,00	0,00	-100.000,00	

COMUNE DI MONTEMITRO

ANALISI DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE - GESTIONE COMPETENZA

9

Interv. Capit.	DESCRIZIONE DELLE OPERE	PREVISIONE DEFINITIVA	SOMME PAGATE	SOMME DA RIPORTARE A RESIDUI	TOTALE IMPEGNI	ECONOMIE	ANNOTAZIONI (Stato dei lavori - Motivi dell'econ.)
2080101 18	SISTEMAZIONE STRADE (RESIDUI MUTUI) (E . 5033 --- 2011)	6.602,00	0,00	0,00	0,00	-6.602,00	
2080101 19	CONTRIBUTO REGIONAL E SISTEMAZIONE VIAB ILITA' COMUNALE CEN TRO STORICO (2012 - - 4121)	60.000,00	0,00	0,00	0,00	-60.000,00	
TOTALE INTERVENTO 2080101		246.602,00	0,00	0,00	0,00	-246.602,00	
2090101 8	SISTEMAZIONE DISSES TI IDROGEOLOGICI FE NOMENO FRANOSO A VA LLE DEL DEPURATORE (E. 4059 --2011)	450.000,00	0,00	0,00	0,00	-450.000,00	
TOTALE INTERVENTO 2090101		450.000,00	0,00	0,00	0,00	-450.000,00	
2090401 1	SISTEMAZIONE RETE I DRICA E FOGNANTE (E . 4092----2011)	200.000,00	0,00	0,00	0,00	-200.000,00	
2090401 4	SISTEMAZIONE RETE I DRICA (RESIDUI MUTU I) (E. 5034 ---201 1)	17.286,00	0,00	0,00	0,00	-17.286,00	
TOTALE INTERVENTO 2090401		217.286,00	0,00	0,00	0,00	-217.286,00	
2100301 1	REALIZZAZIONE STTUR E RESIDENZIALI PER ANZIANI (E. 4122--2 012) - (GC 49/2011)	53.750,00	0,00	20.000,00	20.000,00	-33.750,00	
2100301 2	REALIZZAZIONE STRUT TURE RESIDENZIALI P ER ANZIANI (E. 4123 -- 2012 - GC 50/2 011)	150.000,00	0,00	0,00	0,00	-150.000,00	
TOTALE INTERVENTO 2100301		203.750,00	0,00	20.000,00	20.000,00	-183.750,00	

COMUNE DI MONTEMITRO

ANALISI DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE - GESTIONE COMPETENZA							9
Interv. Capit.	DESCRIZIONE DELLE OPERE	PREVISIONE DEFINITIVA	SOMME PAGATE	SOMME DA RIPORTARE A RESIDUI	TOTALE IMPEGNI	ECONOMIE	ANNOTAZIONI (Stato dei lavori - Motivi dell'econ.)
	TOTALI	1.312.836,00	0,00	20.000,00	20.000,00	-1.292.836,00	

ENTI STRUTTURALMENTI DEFICITARI	10
---------------------------------	----

- 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)

Numeratore (dato da analizzare)	0,00
Denominatore (dato con cui confrontare)	24.621,69
Percentuale applicata al Denominatore	5,00 %

Deficitario 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'articolo 2 del decreto legislativo n. 23 del 2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 della legge 24 dicembre 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

Numeratore (dato da analizzare)	111.567,45
Denominatore (dato con cui confrontare)	89.430,78
Percentuale applicata al Denominatore	42,00 %

Deficitario Si

- 3 - Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi e di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, 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 dicembre 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

Numeratore (dato da analizzare)	35.633,09
Denominatore (dato con cui confrontare)	138.404,77
Percentuale applicata al Denominatore	65,00 %

Deficitario No

- 4 - Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente

ENTI STRUTTURALMENTI DEFICITARI	10
---------------------------------	----

Numeratore (dato da analizzare)	207.627,27
Denominatore (dato con cui confrontare)	178.033,52
Percentuale applicata al Denominatore	40,00 %

Deficitario Si

- 5 - Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'articolo 159 del tuoe

Numeratore (dato da analizzare)	0,00
Denominatore (dato con cui confrontare)	2.225,42
Percentuale applicata al Denominatore	0,50 %

Deficitario No

- 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 dei 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

Numeratore (dato da analizzare)	208.015,11
Denominatore (dato con cui confrontare)	196.973,54
Percentuale applicata al Denominatore	40,00 %

Deficitario Si

- 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 tuoe con le modifiche di cui di cui all'art. 8, comma 1 della legge 12 novembre 2011, n. 183, a decorrere dall'1 gennaio 2012

Numeratore (dato da analizzare)	0,00
Denominatore (dato con cui confrontare)	738.650,79
Percentuale applicata al Denominatore	150,00 %

Deficitario No

ENTI STRUTTURALMENTI DEFICITARI	10
---------------------------------	----

- 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

Numeratore (dato da analizzare)	0,00
Denominatore (dato con cui confrontare)	4.924,34
Percentuale applicata al Denominatore	1,00 %

Primo Esercizio Precedente

Numeratore (dato da analizzare)	0,00
Denominatore (dato con cui confrontare)	4.343,98
Percentuale applicata al Denominatore	1,00 %

Secondo Esercizio Precedente

Numeratore (dato da analizzare)	0,00
Denominatore (dato con cui confrontare)	4.777,39
Percentuale applicata al Denominatore	1,00 %

Deficitario No

- 9 - Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti

Numeratore (dato da analizzare)	0,00
Denominatore (dato con cui confrontare)	24.621,69
Percentuale applicata al Denominatore	5,00 %

Deficitario No

Numeratore (dato da analizzare)	0,00
Denominatore (dato con cui confrontare)	22.254,19
Percentuale applicata al Denominatore	5,00 %

Deficitario No

INDICATORI FINANZIARI

11

TASSO DI VARIAZIONE TRA PREVISIONI INIZIALI E FINALI

Formula :

$$\frac{\text{Previsioni finali} - \text{Previsioni Iniziali}}{\text{Previsioni Iniziali}} * 100$$

Titolo 1 - Entrate tributarie

$$\frac{0,00}{326.560,00} * 100 = 0,00 \%$$

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

$$\frac{0,00}{82.076,00} * 100 = 0,00 \%$$

Titolo 3 - Entrate extratributarie

$$\frac{0,00}{139.500,00} * 100 = 0,00 \%$$

Formula :

$$\frac{\text{Previsioni finali} - \text{Previsioni Iniziali}}{\text{Previsioni Iniziali}} * 100$$

Titolo 1 - Spese correnti

$$\frac{0,00}{531.416,00} * 100 = 0,00 \%$$

Titolo 2 - Spese in conto capitale

$$\frac{0,00}{1.312.836,00} * 100 = 0,00 \%$$

INDICATORI FINANZIARI

11

GRADO DI ATTENDIBILITA' DELLE PREVISIONI DEFINITIVE

Formula :

$$\frac{\text{Accertamenti di competenza} - \text{Previsioni Finali}}{\text{Previsioni Finali}} * 100$$

Titolo 1 - Entrate tributarie

$$\frac{-4.208,62}{326.560,00} * 100 = -1,29 \%$$

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

$$\frac{-7.336,56}{82.076,00} * 100 = -8,94 \%$$

Titolo 3 - Entrate extratributarie

$$\frac{-44.156,96}{139.500,00} * 100 = -31,65 \%$$

Formula :

$$\frac{\text{Impegni di competenza} - \text{Previsioni Finali}}{\text{Previsioni Finali}} * 100$$

Titolo 1 - Spese correnti

$$\frac{-86.332,20}{531.416,00} * 100 = -16,25 \%$$

Titolo 2 - Spese in conto capitale

$$\frac{-1.292.836,00}{1.312.836,00} * 100 = -98,48 \%$$

INDICATORI FINANZIARI

11

VELOCITA' DI RISCOSSIONE E DI PAGAMENTO

Formula :

$$\frac{\text{Riscossioni di competenza}}{\text{Accertamenti di competenza}} * 100$$

Titolo 1 - Entrate tributarie

$$\frac{257.273,47}{322.351,38} * 100 = 79,81 \%$$

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

$$\frac{34.587,31}{74.739,44} * 100 = 46,28 \%$$

Titolo 3 - Entrate extratributarie

$$\frac{35.805,86}{95.343,04} * 100 = 37,55 \%$$

Formula :

$$\frac{\text{Pagamenti di competenza}}{\text{Impegni di competenza}} * 100$$

Titolo 1 - Spese correnti

$$\frac{353.983,26}{445.083,80} * 100 = 79,53 \%$$

Titolo 2 - Spese in conto capitale

$$\frac{0,00}{20.000,00} * 100 = 0,00 \%$$

INDICATORI FINANZIARI

11

TASSO DI SMALTIMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

Formula :

$$\frac{\text{Riscossioni a residui}}{\text{Residui attivi riaccertati}} * 100$$

Titolo 1 - Entrate tributarie

$$\frac{46.148,38}{54.163,36} * 100 = 85,20 \%$$

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

$$\frac{7.627,25}{24.583,40} * 100 = 31,03 \%$$

Titolo 3 - Entrate extratributarie

$$\frac{44.903,44}{72.521,55} * 100 = 61,92 \%$$

Formula :

$$\frac{\text{Pagamenti a residui}}{\text{Residui passivi reimpegnati}} * 100$$

Titolo 1 - Spese correnti

$$\frac{111.711,05}{228.237,78} * 100 = 48,95 \%$$

Titolo 2 - Spese in conto capitale

$$\frac{311.251,98}{1.046.634,32} * 100 = 29,74 \%$$

INDICATORI FINANZIARI

11

1 - Autonomia finanziaria

Formula :

$$\frac{\text{Titolo I} + \text{Titolo III}}{\text{Titolo I} + \text{II} + \text{III}} * 100$$

Importi :

$$\frac{417.694,42}{492.433,86} * 100 = 84,8224$$

2 - Autonomia impositiva

Formula :

$$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I} + \text{II} + \text{III}} * 100$$

Importi :

$$\frac{322.351,38}{492.433,86} * 100 = 65,4608$$

3 - Pressione finanziaria

Formula :

$$\frac{\text{Titolo I} + \text{Titolo II}}{\text{Popolazione}} * 100$$

Importi :

$$\frac{397.090,82}{408,00} * 100 = 97.326,1814$$

INDICATORI FINANZIARI

11

4 - Pressione tributaria

Formula :

Titolo I

Popolazione

Importi :

322.351,38

408,00

=

790,0769

5 - Intervento erariale

Formula :

Trasferimenti statali

Popolazione

Importi :

18.678,13

408,00

=

45,7797

6 - Intervento regionale

Formula :

Trasferimenti regionali

Popolazione

Importi :

40.301,36

408,00

=

98,7778

INDICATORI FINANZIARI

11

7 - Incidenza residui attivi

Formula :

$$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} * 100$$

Importi :

$$\frac{1.168.375,00}{646.494,12} * 100 = 180,7248$$

8 - Incidenza residui passivi

Formula :

$$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}} * 100$$

Importi :

$$\frac{1.083.171,06}{615.864,06} * 100 = 175,8783$$

9 - Indebitamento locale pro capite

Formula :

$$\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione}}$$

Importi :

$$\frac{0,00}{408,00} = 0,0000$$

INDICATORI FINANZIARI

11

10 - Velocita' riscossione entrate proprie

Formula :

Riscossione Titolo I + III

Accertamenti Titolo I + III

Importi :

293.079,33

=

0,7017

417.694,42

11 - Rigidita' spesa corrente

Formula :

Spese personale + Quote ammor. nto mutui

----- * 100

Totale entrate Tit. I + II + III

Importi :

224.735,11

----- * 100 =

45,6376

492.433,86

12 - Velocita' di gestione spese correnti

Formula :

Pagamenti Tit. I competenza

Impegni Tit. I competenza

Importi :

353.983,26

=

0,7953

445.083,80

INDICATORI FINANZIARI

11

13 - Redditività del patrimonio

Formula :

$$\frac{\text{Entrate patrimoniali}}{\text{Valore patrimoniale disponibile}} * 100$$

Importi :

$$\frac{21.209,02}{1.203.831,00} * 100 = 1,7618$$

14 - Patrimonio pro capite

Formula :

$$\frac{\text{Valori beni patrimoniali indisponibili}}{\text{Popolazione}}$$

Importi :

$$\frac{96.327,99}{408,00} = 236,0980$$

15 - Patrimonio pro capite

Formula :

$$\frac{\text{Valore beni patrimoniali disponibili}}{\text{Popolazione}}$$

Importi :

$$\frac{1.203.831,00}{408,00} = 2.950,5662$$

INDICATORI FINANZIARI

11

16 - Patrimonio pro capite

Formula :

Valore beni demaniali

Popolazione

Importi :

$$\frac{624.952,00}{408,00} = 1.531,7451$$

17 - Rapporto dipendenti / popolazione

Formula :

Dipendenti

Popolazione

Importi :

$$\frac{4,00}{408,00} = 0,0098$$