

COMUNE DI BOLGARE
Provincia di Bergamo



RELAZIONE
DELLA
GIUNTA COMUNALE
AL RENDICONTO
DELL'ESERCIZIO 2012

PREMESSA

La Giunta Comunale nel sottoporre il Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2012 all'approvazione del Consiglio Comunale, redige la presente relazione accompagnatoria al fine di illustrare sinteticamente le risultanze del conto stesso e di evidenziare i tratti fondamentali contenuti nel documento.

Sotto l'aspetto più prettamente tecnico, il rendiconto della gestione costituisce il documento di sintesi che conclude il processo di gestione iniziato con l'approvazione del bilancio di previsione.

All'inizio di ogni esercizio, infatti, il bilancio di previsione pone in essere la prima fase della programmazione nella quale l'Amministrazione comunale individua le linee strategiche della propria azione di governo, attraverso l'individuazione di programmi, progetti e obiettivi della gestione.

Al termine dell'anno, invece, con il rendiconto della gestione si esegue una verifica sui risultati conseguiti giudicando, di conseguenza, l'operato della Giunta e dei funzionari preposti ad attuare le linee programmatiche definite inizialmente.

Di seguito si evidenzieranno i principali dati complessivi del rendiconto 2011, dipingendo un quadro d'insieme di quanto emerso durante la gestione 2011 sotto l'aspetto prevalentemente tecnico.

Il Conto Consuntivo può quindi definirsi la sintesi conclusiva di una gestione, corrispondente all'anno solare dal 01 gennaio 2011 al 31 dicembre 2011, eseguita dall'Amministrazione comunale che ha pratica manifestazione nella verifica della percentuale di realizzazione degli obiettivi previsti e nella quantificazione del risultato di amministrazione ottenuto (avanzo o disavanzo di amministrazione).

Lo scopo non è solo quello di adempiere un obbligo che la norma di legge le impone, ma è soprattutto quello di porre il Consiglio medesimo nelle condizioni di meglio valutare il significato d'insieme dei dati numerici di cui il conto si compone, ponendo particolare attenzione sui dati riepilogativi e sui contenuti di maggior rilievo.

Trattasi pertanto di documento essenzialmente tecnico che evidenzia le risultanze finali complessive ed i principali contenuti del conto in modo da consentire un rapido giudizio sulla situazione finanziaria complessiva dell'Ente, fornendo poi informazioni sui principali risultati specifici che la gestione dell'ultimo esercizio concluso ha consentito.

La relazione al Rendiconto è redatta nel rispetto dell'art. 151 del Decreto legislativo 18 agosto 2000, n° 267 che ne prescrive l'obbligo, ne indica il contenuto e postula quindi l'esigenza di una esposizione che valuti l'efficacia dell'azione amministrativa in riferimento ai risultati conseguiti ed ai costi sostenuti.

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

GESTIONE	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
F.DO INIZIALE DI CASSA			4.206.009,68
RISCOSSIONI	937.228,61	4.564.199,61	5.501.428,22
PAGAMENTI	2.950.034,26	3.813.029,74	6.763.064,00
FONDO DI CASSA al 31 DICEMBRE			2.944.373,90
PAGAMENTI PER AZIONI ESECUTIVE NON REGOLARIZZATE AL 31/12			-
DIFFERENZA			2.944.373,90
RESIDUI ATTIVI	902.463,73	1.165.829,93	2.068.293,66
RESIDUI PASSIVI	2.081.133,55	1.573.317,80	3.654.451,35
DIFFERENZA			- 1.586.157,69
AVANZO(+) o DISAVANZO(-)			1.358.216,21

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Fondi vincolati	371.254,40
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	242.103,78
Fondi di ammortamento	-
Fondi non vincolati	744.858,03

L'avanzo di amministrazione ammontante a € 1.358.216,21 rappresenta in termini percentuali circa il 32 % della gestione corrente e deriva principalmente dalla gestione di competenza e dall'avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente che i stringenti vincoli del patto di stabilità interno hanno impedito di utilizzare interamente nell'anno 2012. Nello specifico, a determinare l'entità del risultato ottenuto, hanno concorso principalmente i seguenti fattori: € 331.000,00 c.ca di avanzo dell'anno precedente non applicato nel corso del 2012 (si rammenta che ben € 512.000,00 dell'avanzo di amministrazione 2010 era stato invece destinato all'estinzione anticipata di un mutuo contratti con la Cassa Depositi e Prestiti), € 480.000,00 c.ca di entrate straordinarie e € 371.000,00 c.ca di fondi vincolati. Da segnalare che il totale delle entrate e delle spese pareggia, come da variazione di assestamento 2012 in € 6.919.798,00.

I FONDI

VINCOLATI nell'avanzo di amministrazione, ammontanti complessivamente a € 371.254,40, sono relativi per € 198.254,40 a fondi regionali attinenti al Piano di Zona-Ambito di Grumello del Monte e per € 173.000,00 al Fondo Svalutazione Crediti di cui al D.L. n. 95/2012.

Durante l'anno 2012 si è raggiunto un buon livello dei servizi offerti alla cittadinanza nonostante la continua diminuzione delle risorse che lo Stato trasferisce agli enti locali. In linea generale si può affermare che un risultato positivo della gestione evidenzia la capacità dell'ente di coprire le spese correnti e quelle d'investimento con un adeguato flusso di entrate.

ENTRATA DI COMPETENZA

PREVISIONI DI ENTRATA

Entrate Correnti

L'insieme dei trasferimenti provenienti dallo Stato subisce una continua diminuzione in termini reali.

Le entrate complessive derivanti da trasferimenti statali sono palesemente insufficienti e quindi i Comuni ormai sono costretti ad usare lo strumento tariffario quale unica fonte di finanziamento per poter incrementare il livello dei servizi offerti.

Nel loro insieme le risorse proprie di parte corrente a disposizione del Comune di Bolgare sono strutturate in modo tale da garantire il corretto svolgimento dell'Amministrazione.

In generale possiamo dire che il bilancio corrente misura la quantità di entrate destinate all'ordinaria gestione dell'ente e, cioè, da utilizzare per il pagamento del personale, delle spese d'ufficio, dei beni di consumo, degli interessi passivi e per tutte quelle spese per il funzionamento e la manutenzione degli uffici e dei servizi.

Le *entrate tributarie* rispecchiano le consistenti novità normative intervenute nel 2012. In particolare, abrogata l'ICI, l'art. 13 del D.L. 201/2011 ha anticipato in via sperimentale l'introduzione dell'IMU il cui gettito, per la quota di competenza comunale, è stato accertato per il 2012 in Euro 1.393.000,00 con un grado di riscossione assai buono pari al 97%.

Per quanto concerne l'ICI l'intensa attività di controllo delle posizioni dei contribuenti relativamente agli anni 2011 e precedenti ha portato ad un accertamento di entrata pari ad Euro 224.000,00 (comprensivo delle somme iscritte a ruolo coattivo).

L'addizionale comunale Irpef non è stata istituita nemmeno nel 2012.

Altra voce consistente delle entrate tributarie è il Fondo Sperimentale di Riequilibrio che, introdotto nel 2011 in luogo dei vecchi trasferimenti erariali, è stato accertato in Euro 767.000,00 pari alle spettanze ministeriali comunicate.

Le *entrate extratributarie* hanno visto la presenza di voci straordinarie rispetto agli anni precedenti quali Euro 160.500,00 di dividendi distribuiti dalla Servizi Comunali spa ed Euro 246.000,00 di ruoli coattivi inerenti sanzioni amministrative per violazioni al codice della strada (si rimanda in proposito alla delibera di Giunta Comunale n.111 del 21/11/2012).

Sul fronte delle entrate correnti sono state nel complesso rispettate le previsioni definitive con gli accertamenti.

Le previsioni definitive dei primi tre titoli delle entrate ammontano a **Euro 4.508.597,00** mentre gli accertamenti ammontano a **Euro 4.785.919,63**.

Entrate che finanziano spese di investimento

Gli accertamenti e le riscossioni del titolo IV[^] risentono della situazione congiunturale negativa del mercato immobiliare e del rinvio al 2013 dell'alienazione del terreno di via Monte Misma. Nessun accertamento è presente al titolo V[^] in quanto non era prevista l'accensione di nuovi mutui nell'anno 2012.

Avanzo di amministrazione

Da ultimo le previsioni di entrata risentono dell'applicazione di Euro 675.686,00 di avanzo di amministrazione proveniente dall'esercizio precedente e applicato :

- per Euro 163.686,00 alle spese correnti non ripetitive quali fondi vincolati attinenti al Piano di Zona per la gestione dei servizi sociali dell'ambito di Grumello del Monte,
- per Euro 512.000,00 per l'estinzione anticipata del mutuo inerente l'ampliamento del depuratore comunale.

	PREVISIONI INIZIALI	BILANCIO ASSESTATO	%	ACCERTAMEN TI	%	RISCOSSIONI	%
--	--------------------------------	-------------------------------	----------	--------------------------	----------	--------------------	----------

TITOLO 1	2.118.100,00	2.482.500,00	117,20	2.473.624,57	99,64	2.214.553,92	89,53
TITOLO 2	682.025,00	715.704,00	104,94	854.651,41	119,41	554.835,74	64,92
TITOLO 3	900.293,00	1.310.393,00	145,55	1.457.643,65	111,24	855.062,12	58,66
TITOLO 4	1.247.000,00	1.137.515,00	91,22	660.528,28	58,07	660.528,28	100,00
TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	598.000,00	598.000,00	100,00	283.581,63	47,42	279.219,55	98,46
AVANZO	163.686,00	675.686,00	412,79				
TOTALE	5.709.104,00	6.919.798,00	121,21	5.730.029,54	82,81	4.564.199,61	79,65

SPESA DI COMPETENZA

SPESE CORRENTI

Positivo l'andamento delle spese correnti che vede realizzata una economia consistente; trattasi di risultato che scaturisce dalla nuova impostazione contabile assegnata ormai da anni al bilancio, basata su un rigido contenimento della spesa e una metodologia della gestione di tipo privatistico.

Occorre comunque affinare gli strumenti di controllo della gestione, peraltro ampiamente previsti dal D. Lgs. 267/00 concernente la nuova impostazione della contabilità comunale, in modo da consentire una più precisa conoscenza dell'andamento della gestione al fine di poter erogare con maggiore puntualità le risorse effettivamente disponibili. E' in questa direzione la strada intrapresa dall'Amministrazione comunale.

Da segnalare che le spese correnti impegnate nel corso dell'anno 2012 sono state eseguite per garantire la corretta gestione di tutti i servizi comunali.

Nel rispetto della normativa vigente, la *spesa per il personale* è inferiore rispetto a quella sostenuta nell'anno precedente: precisamente il totale spesa 2012 è pari a € 664.437,83 contro una spesa sostenuta nel 2011 pari a € 672.014,71 . Inoltre l'incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente è pari al 17,55%.

Incarichi esterni 2012

Premesso che nella Relazione Previsionale e Programmatica 2012 erano stati inseriti i tetti massimi degli incarichi di lavoro autonomo da attribuire nel corso del 2012 si elencano di seguito quelli conferiti:

- *Incarico di lavoro autonomo per sorveglianza sanitaria dei dipendenti comunali affidato al dottor Rondalli Massimo con Determinazione del Settore Affari Generali n. 70/2011 comportante un impegno di spesa a carico del bilancio 2012 di Euro 1.000,00 ;*
- *Incarico di lavoro autonomo per addetto stampa affidato a A.R. Mony di Monica Armeli con Determinazione del Settore Affari Generali n. 40/2012 comportante un impegno di spesa a carico del bilancio 2012 di € 1.000,00 .*

Non sono stati inseriti nell'elenco gli incarichi professionali attinenti i servizi di architettura e ingegneria, in quanto disciplinati dal decreto legislativo 12 aprile 2006 n. 163, anche ricadenti nell'ambito della materia urbanistica, nonché gli incarichi conferiti per la rappresentanza in giudizio e il patrocinio legale dell'Amministrazione, come espressamente previsto dalla disciplina regolamentare adottata.

Appurato che per l'anno 2012 il limite di spesa per incarichi di studio, ricerca e consulenza, riconducibili alla categoria del contratto di lavoro autonomo (Circolare 3/2011 Dipartimento Funzione Pubblica) era di € 1.000,00 , si rileva il rispetto dello stesso stante che il solo incarico affidato alla dr.ssa Armeli è riconducibile a questa fattispecie come si evince dalla delibera di G.Comunale n. 68/2012 .

SPESE DI INVESTIMENTO

Sul fronte delle spese in conto capitale, l'entità delle somme impegnate è stata strettamente connessa agli accertamenti di entrata che finanziano spese di investimento. Nel complesso si denota un buono stato di avanzamento delle opere pubbliche previste per l'anno, che risentono peraltro dei pesanti vincoli imposti dal rispetto del patto di stabilità interno.

	PREVISIONI INIZIALI	BILANCIO ASSESTATO	%	IMPEGNI	%	PAGAMENTI	%
--	--------------------------------	-------------------------------	----------	----------------	----------	------------------	----------

TITOLO 1	3.778.174,00	4.216.868,00	111,61	3.714.996,66	88,10	2.813.042,95	75,72
TITOLO 2	1.117.000,00	1.377.000,00	123,28	660.028,82	47,93	3.034,46	0,46
TITOLO 3	215.930,00	727.930,00	337,11	727.740,43	99,97	727.740,43	100,00
TITOLO 4	598.000,00	598.000,00	100,00	283.581,63	47,42	269.211,90	94,93
TOTALE	5.709.104,00	6.919.798,00	121,21	5.386.347,54	77,84	3.813.029,74	70,79

ANALISI RISULTANZE FINALI: NATURA E COMPOSIZIONE DELL'AVANZO

In merito ai risultati del conto consuntivo, considerato l'importo dell'avanzo di amministrazione, è utile capire a questo punto quali fattori compongono tale risultato e cosa ha inciso nella propria formazione.

E' indispensabile quindi procedere all'analisi dettagliata del rendiconto 2012, scomponendo il risultato finale nei fattori che tipicamente formano l'avanzo di amministrazione.

L' esercizio 2012 si conclude con un AVANZO DI EURO	€ 1.358.216,21
--	-----------------------

L'analisi DISAGGREGATA di tale dato permette di rilevare che:

LA GESTIONE DI COMPETENZA evidenzia un risultato netto ammontante complessivamente a EURO così determinato:	€ 343.682,00
---	---------------------

Totale accertamenti EURO	€ 5.730.029,54
Totale impegni EURO	€ 5.386.347,54

Tale risultato viene determinato al netto dell' avanzo di amministrazione utilizzato nel corso dell'esercizio pari a EURO	€ 675.686,00
--	---------------------

LA GESTIONE DEI RESIDUI evidenzia un saldo positivo netto di complessive EURO così determinato:	€ 7.658,47
---	-------------------

Saldo maggiori e minori accertamenti residui attivi	-€ 41.673,58
Economie su residui passivi	€ 49.332,05

Avanzo non applicato nell'anno 2012	€ 331.189,74
--	---------------------

VERIFICA DELLE RISULTANZE DELLA PARTE CORRENTE COMPETENZA

- Entrate dei titoli 1°2°3°	€ 4.785.919,63
- Spese del titolo 1°	€ 3.714.996,66
di cui per ammortamento relativo ai beni patrimoniali	€ -
DIFFERENZA	€ 1.070.922,97

- Quota capitale per rimborso mutui (titolo 3° ct g. 2^)	€ 727.740,43
DIFFERENZA pari al risultato economico	€ 343.182,54

- Spese di manutenzione ordinaria finanziate con oneri di urbanizzazione e contenute nel titolo 1° della spesa	€	-
- <i>Estinzione anticipata mutui finanziata con avanzo di amministrazione</i>	€	512.000,00
- Spese correnti non ripetitive finanziate con avanzo di amministrazione	€	163.686,00
- quota fondo ordinario investimenti a finanziamento della quota capitale mutui	€	-

Come si evince dal prospetto, stante l'ottima salute del bilancio circa l'equilibrio economico finanziario, non si è reso necessario l'utilizzo di quota parte degli oneri di urbanizzazione per le spese correnti, così come è avvenuto nel biennio precedente.

ANALISI DELLE RISULTANZE DELLA GESTIONE DEI RESIDUI

ENTRATA

MINORI RESIDUI ATTIVI TITOLO 1°	-€	1.200,48
MINORI RESIDUI ATTIVI TITOLO 2°	€	-
MINORI RESIDUI ATTIVI TITOLO 3°	-€	13.599,14
MINORI RESIDUI ATTIVI TITOLO 4°	€	-
MINORI RESIDUI ATTIVI TITOLO 5°	-€	26.491,48
MINORI RESIDUI ATTIVI TITOLO 6°	-€	382,48
TOTALE MINORI RESIDUI ATTIVI	-€	41.673,58

RESIDUI ATTIVI

La situazione sul versante dei residui attivi registra una lieve diminuzione degli stessi compensata peraltro da minori residui passivi.

Alla data del 31.12.2012 si registrano in termini assoluti minori residui attivi per Euro 41.673,58 , afferenti principalmente al titolo 3[^] (quote di ruoli di anni precedenti diventue inseguibili) ed al titolo 5[^] che attengono ad un mutuo ridotto contestualmente all'estinzione anticipata dello stesso avvenuta a dicembre 2012.

L'andamento della riscossione delle entrate proprie è corretto ed i residui di parte corrente presenti alla data del 31 dicembre 2012 risultano essere in buona parte già riscossi al momento in cui la presente relazione è predisposta.

A titolo riepilogativo si sottolinea come siano stati eliminati importi per € 41.673,58 di residui attivi

SPESA:

-MINORI RESIDUI PASSIVI TITOLO 1°	€	39.613,56
-MINORI RESIDUI PASSIVI TITOLO 2°	€	7.011,61
-MINORI RESIDUI PASSIVI TITOLO 3°	€	-
-MINORI RESIDUI PASSIVI TITOLO 4°	€	2.706,88
TOTALE MINORI RESIDUI PASSIVI	€	49.332,05

SALDO ATTIVO RELATIVO ALLA GESTIONE 2012	€	7.658,47
---	----------	-----------------

RESIDUI PASSIVI

I dati relativi al riaccertamento dei residui passivi sono di seguito evidenziati.

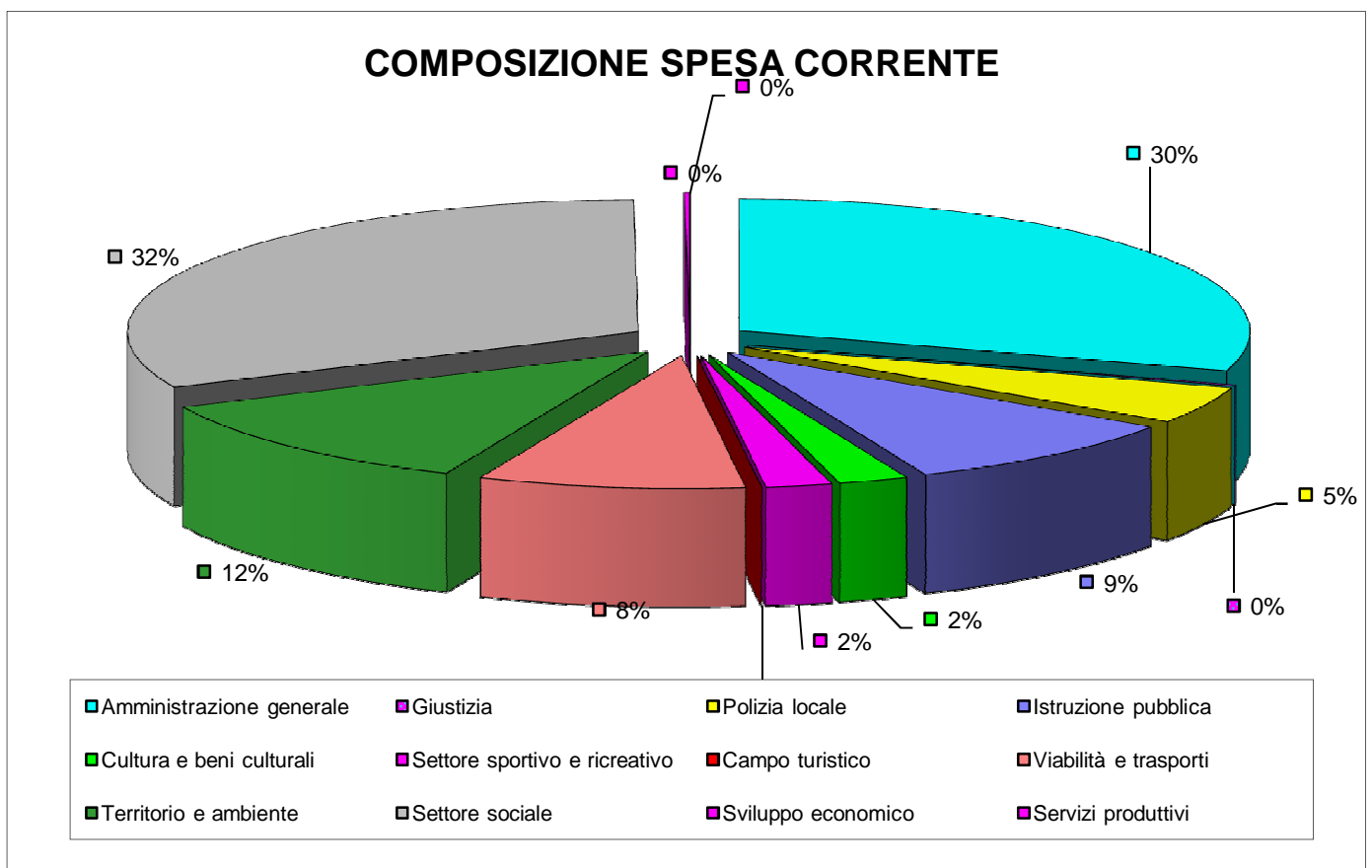
Le economie risultanti alla data del 31.12.2012 sono contenute. Esse presentano una eliminazione dei residui passivi per Euro 49.332,05 che derivano per Euro 39.613,56 dalle spese correnti e per Euro 7.011,61 dalle spese in conto capitale.

Nel complesso, la gestione residui evidenzia un buon grado di riscossione delle entrate a residuo e una buona economicità nella gestione delle spese.

ANALISI PER FUNZIONE E SERVIZIO SPESE DI PARTE CORRENTE

SPESE COMPLESSIVAMENTE IMPEGNATE

Amministrazione generale	1.110.491,39	29,89%
Giustizia	4.573,71	0,12%
Polizia locale	168.055,77	4,52%
Istruzione pubblica	340.717,81	9,17%
Cultura e beni culturali	81.482,32	2,19%
Settore sportivo e ricreativo	77.706,63	2,09%
Campo turistico	0,00	0,00%
Viabilità e trasporti	312.732,60	8,42%
Territorio e ambiente	433.682,68	11,67%
Settore sociale	1.179.853,75	31,76%
Sviluppo economico	5.700,00	0,15%
Servizi produttivi	0,00	0,00%
TOTALE	3.714.996,66	



Come si evince dal grafico che raffigura la composizione della spesa corrente le spese di amministrazione generale e le spese del settore sociale sono quelle più consistenti. Ciò premesso si precisa che, pur riportando un 30% sul totale, la spesa di amministrazione generale presenta un trend in costante calo negli ultimi anni, mentre la spesa del settore sociale risente del fatto che il Comune di Bolgare è ente capofila del Piano di Zona - Ambito Grumello del Monte e a tale scopo sono stati movimentati fondi per circa 840.000,00 euro.

Il dettaglio delle spese sostenute per l' **amministrazione generale** è il seguente:

<i>Organi istituzionali, partecipazione e decentramento</i>	144.345,20	13,00%
<i>Segreteria generale, personale e organizzazione</i>	317.467,50	28,59%
<i>Gestione economica, finanziaria, programmaz. controllo gestione</i>	96.642,28	8,70%
<i>Gestione entrate tributarie e servizi fiscali</i>	129.272,75	11,64%
<i>Gestione beni demaniali e patrimoniali</i>	199.131,78	17,93%
<i>Ufficio tecnico</i>	129.977,58	11,70%
<i>Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e statistica</i>	82.574,49	7,44%
<i>Altri servizi generali</i>	11.079,81	1,00%
TOTALE	1.110.491,39	

Il dettaglio delle spese sostenute nel settore relativo alla **giustizia** è il seguente:

<i>Uffici giudiziari</i>	0,00	0,00%
<i>Casa circindariale e altri servizi</i>	4.573,71	100,00%
TOTALE	4.573,71	

Il dettaglio delle spese sostenute per **polizia locale** è il seguente:

<i>Polizia municipale</i>	168.055,77	100,00%
<i>Polizia commerciale</i>	0,00	0,00%
<i>Polizia amministrativa</i>	0,00	0,00%
TOTALE	168.055,77	

Il dettaglio delle spese sostenute per l'**istruzione e la cultura** è il seguente:

<i>Scuola Materna</i>	106.000,00	31,11%
<i>Scuola Elementare</i>	74.374,97	21,83%
<i>Scuola Media</i>	83.971,06	24,65%
<i>Istruzione Secondaria Superiore</i>	3.960,00	1,16%
<i>Assistenza scolastica</i>	72.411,78	21,25%
TOTALE	340.717,81	

Il dettaglio delle spese sostenute per **cultura e beni culturali** è il seguente:

<i>Biblioteche. Musei e Pinacoteche</i>	33.093,81	40,61%
<i>Teatri, attività culturali e servizi diversi nel settore culturale</i>	48.388,51	59,39%
TOTALE	81.482,32	

Il dettaglio delle spese sostenute per **settore sportivo e ricreativo** è il seguente:

<i>Piscine comunali</i>	0,00	0,00%
<i>Stadio comunale</i>	18.000,00	23,16%
<i>Manifestazioni diverse</i>	59.706,63	76,84%
TOTALE	77.706,63	

Il dettaglio delle spese sostenute per funzioni nel campo turistico è il seguente:		
<i>Servizi turistici</i>	0,00	0,00%
<i>Manifestazioni turistiche</i>	0,00	0,00%
TOTALE	0,00	

Il dettaglio delle spese sostenute per interventi di viabilità e trasporti è il seguente:		
<i>Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi</i>	147.732,60	47,24%
<i>Illuminazione pubblica e servizi connessi</i>	165.000,00	52,76%
<i>Trasporti pubblici locali e servizi connessi</i>	0,00	0,00%
TOTALE	312.732,60	

Il dettaglio delle spese sostenute per interventi territorio e ambiente è il seguente:		
<i>Urbanistica e gestione del territorio</i>	0,00	0,00%
<i>Edilizia residenziale pubblica</i>	9.283,85	2,14%
<i>Servizio di protezione civile</i>	0,00	0,00%
<i>Servizio idrico integrato</i>	29.734,78	6,86%
<i>Servizio smaltimento rifiuti</i>	342.991,20	79,09%
<i>Parchi e servizi per la tutela dell'ambiente</i>	51.672,85	11,91%
TOTALE	433.682,68	

Il dettaglio delle spese sostenute per interventi in campo sociale è il seguente:		
<i>Asili nido, servizi per infanzia e per minori</i>	97.819,89	8,29%
<i>Servizi di prevenzione e riabilitazione</i>	0,00	0,00%
<i>Strutture residenziali e di ricovero per anziani</i>	0,00	0,00%
<i>Assistenza, beneficenza pubblica e servizi diversi alla persona</i>	1.069.224,14	90,62%
<i>Servizio necroscopico e cimiteriale</i>	12.809,72	1,09%
TOTALE	1.179.853,75	

Il dettaglio delle spese sostenute per funzioni nel campo dello sviluppo economico è il seguente:		
<i>Affissioni e pubblicità</i>	0,00	0,00%
<i>Fiere mercati e servizi connessi</i>	0,00	0,00%
<i>Mattatoio e servizi connessi</i>	0,00	0,00%
<i>Servizi relativi all'industria</i>	0,00	0,00%
<i>Servizi relativi al commercio</i>	5.700,00	100,00%
<i>Servizi relativi all'artigianato</i>	0,00	0,00%
<i>Servizi relativi all'agricoltura</i>	0,00	0,00%
TOTALE	5.700,00	

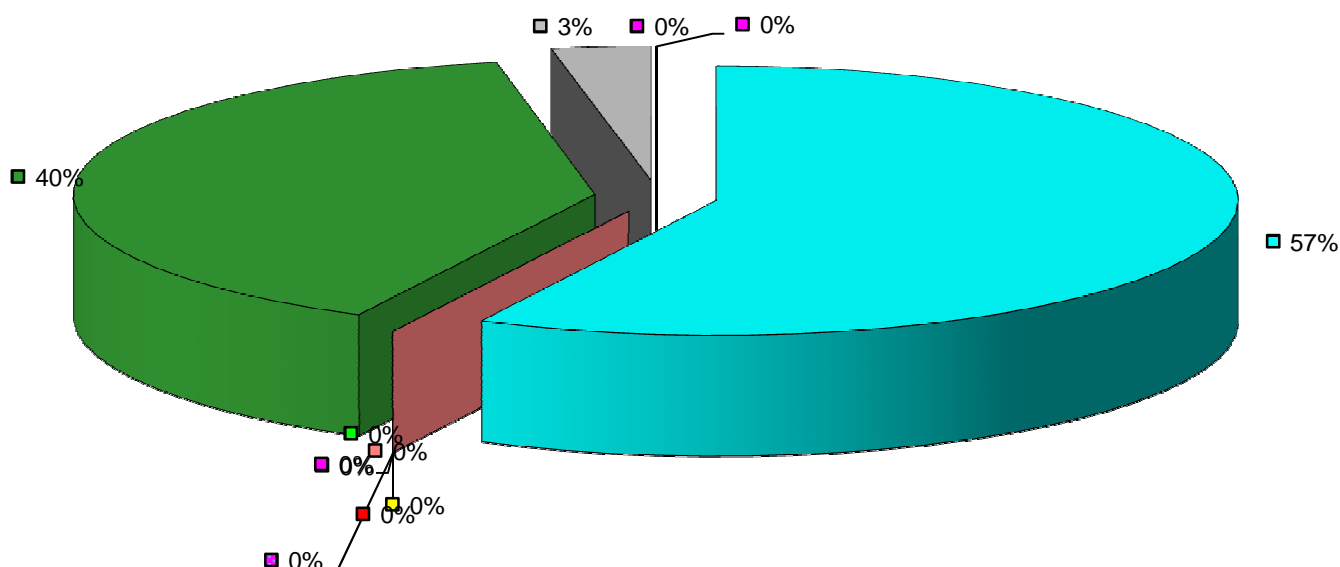
Il dettaglio delle spese sostenute per funzioni relative a servizi produttivi e il seguente:		
<i>Distribuzione gas</i>	0,00	0,00%
<i>Centrale del latte</i>	0,00	0,00%
<i>Distribuzione energia elettrica</i>	0,00	0,00%
<i>Teleriscaldamento</i>	0,00	0,00%
<i>Farmacie</i>	0,00	0,00%
<i>Altri servizi produttivi</i>	0,00	0,00%
TOTALE	0,00	

ANALISI PER FUNZIONE E SERVIZIO SPESE D' INVESTIMENTO

SPESE COMPLESSIVAMENTE IMPEGNATE:

Amministrazione generale	379.159,05	57,45%
Giustizia	0,00	0,00%
Polizia locale	0,00	0,00%
Istruzione pubblica	0,00	0,00%
Cultura e beni culturali	0,00	0,00%
Settore sportivo e ricreativo	0,00	0,00%
Campo turistico	0,00	0,00%
Viabilità e trasporti	0,00	0,00%
Territorio e ambiente	260.869,77	39,52%
Settore sociale	20.000,00	3,03%
Sviluppo economico	0,00	0,00%
Servizi produttivi	0,00	0,00%
TOTALE	660.028,82	

COMPOSIZIONE SPESE INVESTIMENTO



Amministrazione generale	Giustizia	Polizia locale	Istruzione pubblica
Cultura e beni culturali	Settore sportivo e ricreativo	Campo turistico	Viabilità e trasporti
Territorio e ambiente	Settore sociale	Sviluppo economico	Servizi produttivi

Il dettaglio delle spese impegnate per interventi **funzione generale di amministrazione** è il seguente:

<i>Organi istituzionali, partecipazione e decentramento</i>	0,00	0,00%
<i>Segreteria generale, personale e organizzazione</i>	1.860,00	0,49%
<i>Gestione economica, finanziaria, programmaz. controllo gestione</i>	0,00	0,00%
<i>Gestione entrate tributarie e servizi fiscali</i>	0,00	0,00%
<i>Gestione beni demaniali e patrimoniali</i>	364.466,05	96,12%
<i>Ufficio tecnico</i>	12.833,00	3,38%
<i>Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e statistica</i>	0,00	0,00%
<i>Altri servizi generali</i>	0,00	0,00%
TOTALE	379.159,05	

Il dettaglio delle spese sostenute nel settore relativo alla **giustizia** è il seguente:

<i>Uffici giudiziari</i>	0,00	0,00%
<i>Casa circindariale e altri servizi</i>	0,00	0,00%
TOTALE	0,00	

Il dettaglio delle spese sostenute per **polizia locale** è il seguente:

<i>Polizia municipale</i>	0,00	0,00%
<i>Polizia commerciale</i>	0,00	0,00%
<i>Polizia amministrativa</i>	0,00	0,00%
TOTALE	0,00	

Il dettaglio delle spese sostenute per **l'istruzione** è il seguente:

<i>Scuola Materna</i>	0,00	0,00%
<i>Scuola Elementare</i>	0,00	0,00%
<i>Scuola Media</i>	0,00	0,00%
<i>Istruzione Secondaria Superiore</i>	0,00	0,00%
<i>Assistenza scolastica</i>	0,00	0,00%
TOTALE	0,00	

Il dettaglio delle spese sostenute per **cultura e beni culturali** è il seguente:

<i>Biblioteche. Musei e Pinacoteche</i>	0,00	0,00%
<i>Teatri, attività culturali e servizi diversi nel settore culturale</i>	0,00	0,00%
TOTALE	0,00	

Il dettaglio delle spese sostenute per **settore sportivo e ricreativo** è il seguente:

<i>Piscine comunali</i>	0,00	0,00%
<i>Stadio comunale</i>	0,00	0,00%
<i>Manifestazioni diverse</i>	0,00	0,00%
TOTALE	0,00	

Il dettaglio delle spese sostenute per **funzioni nel campo turistico** è il seguente:

<i>Servizi turistici</i>	0,00	0,00%
<i>Manifestazioni turistiche</i>	0,00	0,00%
TOTALE	0,00	

Il dettaglio delle spese sostenute per **interventi di viabilità e trasporti**

è il seguente:

<i>Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi</i>	0,00	0,00%
<i>Illuminazione pubblica e servizi connessi</i>	0,00	0,00%
<i>Trasporti pubblici locali e servizi connessi</i>	0,00	0,00%
TOTALE	0,00	

Il dettaglio delle spese sostenute per interventi **territorio e ambiente**

è il seguente:

<i>Urbanistica e gestione del territorio</i>	230.619,77	88,40%
<i>Edilizia residenziale pubblica</i>	0,00	0,00%
<i>Servizio di protezione civile</i>	0,00	0,00%
<i>Servizio idrico integrato</i>	0,00	0,00%
<i>Servizio smaltimento rifiuti</i>	0,00	0,00%
<i>Parchi e servizi per la tutela dell'ambiente</i>	30.250,00	11,60%
TOTALE	260.869,77	

Il dettaglio delle spese sostenute per **interventi in campo sociale**

è il seguente:

<i>Asili nido, servizi per infanzia e per minori</i>	0,00	0,00%
<i>Servizi di prevenzione e riabilitazione</i>	0,00	0,00%
<i>Strutture residenziali e di ricovero per anziani</i>	0,00	0,00%
<i>Assistenza, beneficenza pubblica e servizi diversi alla persona</i>	0,00	0,00%
<i>Servizio necroscopico e cimiteriale</i>	20.000,00	100,00%
TOTALE	20.000,00	

Il dettaglio delle spese sostenute per **funzioni nel campo dello sviluppo economico**

è il seguente:

<i>Affissioni e pubblicità</i>	0,00	0,00%
<i>Fiere mercati e servizi connessi</i>	0,00	0,00%
<i>Mattatoio e servizi connessi</i>	0,00	0,00%
<i>Servizi relativi all'industria</i>	0,00	0,00%
<i>Servizi relativi al commercio</i>	0,00	0,00%
<i>Servizi relativi all'artigianato</i>	0,00	0,00%
<i>Servizi relativi all'agricoltura</i>	0,00	0,00%
TOTALE	0,00	

Il dettaglio delle spese sostenute per **funzioni relative a servizi produttivi**

è il seguente:

<i>Distribuzione gas</i>	0,00	0,00%
<i>Centrale del latte</i>	0,00	0,00%
<i>Distribuzione energia elettrica</i>	0,00	0,00%
<i>Teleriscaldamento</i>	0,00	0,00%
<i>Farmacie</i>	0,00	0,00%
<i>Altri servizi produttivi</i>	0,00	0,00%
TOTALE	0,00	

QUADRO RIEPILOGATIVO DETTAGLIO SPESE PER INVESTIMENTI

DESCRIZIONE	STANZIAMENTI	IMPEGNI
ATTREZZATURE PER UFFICI	5.000,00	1.860,00
MANUTENZIONE DEL PATRIMONIO COMUNALE	104.750,00	104.749,68
MANUTENZIONE E RIPRISTINO AREE, STABILI E MANUFATTI COMUNALI	9.500,00	9.220,26
INTERVENTI DI SOMMA URGENZA	5.000,00	5.000,00
FORNITURE PER INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA	8.000,00	4.549,60
MANUTENZIONE PATRIMONIO COMUNALE: NUOVE OPERE	17.750,00	16.946,51
RECUPERO EDIFICIO PARCO BROLO	80.000,00	70.000,00
CONTRIBUTO IN CORSO D'OPERA - CONTRATTO DI DISPONIBILITA' IMPIANTI FOVOLTAICI	170.000,00	154.000,00
INCARICHI A PROFESSIONISTI ESTERNI PER STESURA PROGETTI - CONSULENZE E PERIZIE	8.000,00	7.833,00
INCARICHI PROFESSIONISTI ESTERNI PER STUDI PIANIFICAZIONE URBANISTICA	10.000,00	5.000,00
LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE URBANA VIA DANTE	110.000,00	-
REALIZZAZIONE PIANO PISTE CICLO PEDONALI	150.000,00	-
QUOTA 10% ONERI URBANIZZAZIONE PER ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE (ART. 15 L.R. 6/89)	50.700,00	-
QUOTA 8% ONERI DI URBANIZZAZIONE SEC	10.000,00	-
RIQUALIFICAZIONE URBANA VIA MARCONI E VIA ROMA	300.000,00	142.000,00
ACQUISIZIONE AREE PER REALIZZAZIONE DI INFRASTRUTTURE	37.000,00	1.869,24
RESTITUZIONE ONERI DI URBANIZZAZIONE	41.300,00	36.750,53
CONTRIBUTI PER INCENTIVI RECUPERO EDILIZIO DEL CENTRO STORICO	30.000,00	-
VERSAMENTO SOMME PER REALIZZAZIONE PALOSCANA PER MANCATA CONTRIBUZIONE PL ASNENGA	50.000,00	50.000,00
FORNITURE E SISTEMAZIONE PARCHI COMUNALI	160.000,00	30.250,00
SISTEMAZIONE CAPPELLA CIMITERIALE DEI PRETI E OSSARIO COMUNE	20.000,00	20.000,00
TOTALE INVESTIMENTI	1.377.000,00	660.028,82

PATTO DI STABILITA' INTERNO

Dall'anno 2009 il Comune di Bolgare è assoggettato alle regole del Patto di Stabilità Interno. Tutte le ultime leggi finanziarie indicano che le regole del Patto di Stabilità Interno costituiscono principi fondamentali del coordinamento della finanza pubblica, ai sensi dell'art. 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione.

La legge di stabilità per il 2012 (L. 183/2011), nell'ottica del di realizzazione degli obiettivi di risanamento della finanza pubblica, ha riformulato le regole del Patto per gli anni 2012/2014 inasprimento gli obiettivi rispetto al triennio precedente ed introducendo le classi di virtuosità.

Sono state confermate anche per il 2012 le disposizioni in materia di patto regionalizzato e patto nazionale orizzontale ; quest'ultimo ha consentito un miglioramento dell'obiettivo dell'ente per a € 236.000,00 .

Gli obiettivi del Patto di stabilità interno 2012 risultano raggiunti come si evince dal seguente prospetto.

PATTO DI STABILITA' INTERNO 2012

SALDO FINANZIARIO in termini di competenza mista (migliaia di euro)

ENTRATE FINALI

- TOTALE TITOLO 1° Accertamenti	2.474
- TOTALE TITOLO 2° Accertamenti	855
- TOTALE TITOLO 3° Accertamenti	1.458

a detrarre:

- Erogazioni destinate ai comuni non ridotte ai sensi dell'art. 16, comma 6-bis del decreto-legge 6 luglio 2012, n. 95, da destinare alla estinzione anticipata del debito

- 40

Totale entrate correnti nette Accertamenti

4.747

- TOTALE TITOLO 4° Riscossioni

739

Totale entrate in conto capitale nette Riscossioni

739

ENTRATE FINALI NETTE

5.486

SPESE FINALI

- TOTALE TITOLO 1° Impegni	3.715
Totale spese correnti nette Impegni	3.715

-TOTALE TITOLO 2° Pagamenti

1.733

Totale spese in conto capitale nette Pagamenti

1.733

SPESE FINALI NETTE

5.448

SALDO FINANZIARIO

38

OBIETTIVO PROGRAMMATICO ANNUALE SALDO FINANZIARIO 2012

30

DIFFERENZA TRA IL RISULTATO NETTO E OBIETTIVO ANNUALE SALDO FINANZIARIO

9

SITUAZIONE PATRIMONIALE ALLA DATA DEL 31.12.2012

ATTIVITA' - Immobilizzazioni materiali/immateriali	€	23.005.777,07
- Immobilizzazioni finanziarie	€	260.792,00
- Rimanenze	€	-
- Crediti	€	2.068.293,66
- Disponibilità liquide	€	2.944.373,90
- Ratei e risconti	€	6.035,55
TOTALE ATTIVITA'	€	28.285.272,18
PASSIVITA' - Conferimenti	€	9.195.069,58
- Debiti	€	4.033.299,74
- Ratei e risconti	€	-
TOTALE PASSIVITA'	€	13.228.369,32
PATRIMONIO NETTO AL 31.12.2011	€	14.416.273,74
PATRIMONIO NETTO AL 31.12.2012	€	15.056.902,86
INCREMENTO DEL PATRIMONIO NETTO	€	640.629,12

Il patrimonio netto, durante l'esercizio 2012, ha subito un incremento positivo pari ad Euro 640.629,12 grazie alle opere pubbliche ultimate ed in corso di realizzazione.

CONSIDERAZIONI FINALI

Nell'esercizio finanziario 2012 è stato applicato l'avanzo di amministrazione dello scorso esercizio finanziario 2011 per l'importo di € 675.686,00.

I dati di seguito riportati danno la possibilità di valutare i settori di intervento dell'attività finanziaria programmata dall' Amministrazione comunale.

L'analisi delle spese correnti evidenzia che il 29,89 % di tali spese viene destinata alla Amministrazione generale, lo 0,12 % per la giustizia, il 4,52% per le attività connesse alla polizia locale, l'9,17 % per le funzioni connesse all'istruzione pubblica, il 2,19 % per la cultura e i beni culturali, il 2,09 % per il settore sportivo e ricreativo, il 8,42% per la viabilità e i trasporti, il 11,67 % per il territorio e l'ambiente, il 31,76 % per il settore sociale ed infine lo 0,15% per lo sviluppo economico.

Nel campo degli investimenti sono stati utilizzati sia i proventi derivanti dal rilascio delle concessioni edilizie che quelli derivanti dalle monetizzazioni di aree.

Le spese di investimento risultano ripartite nella misura del 57,45 % al servizio generale di amministrazione, gestione e controllo, nella misura del 3,03 % nel settore sociale ed infine del 39,52 % per gestione del territorio e dell'ambiente .

L'analisi dei dati evidenzia sostanzialmente come siano state rispettate le previsioni, sia a livello della spesa, sia a livello del raggiungimento degli obiettivi fissati come pure a livello dei servizi erogati, segno di un'organizzazione politico-amministrativa adeguata alle esigenze ed agli obiettivi prefissati.