

Provincia di



Alessandria

COMUNE DI CASSANO SPINOLA

oooooooooooooooo

SERVIZIO FINANZIARIO

R E L A Z I O N E

illustrativa dei dati consuntivi dell'esercizio finanziario 2013

approvata con deliberazione della Giunta Comunale n. 11 in data 12/04/2014

IL SINDACO

IL RESPONSABILE DEL
SERVIZIO FINANZIARIO

IL SEGRETARIO

P R E M E S S A

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

- 1 Dati fisici;
- 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 interventi;
- 6 Analisi della gestione dei residui;
- 7 Analisi delle spese in conto capitale - Gestione residui;
- 8 Analisi delle spese in conto capitale - Gestione competenza;
- 9 L'applicazione dell'avanzo di amministrazione 2012;
- 10 Dimostrazione del rispetto del patto di stabilità;
- 11 Considerazioni generali e finali sulla parte prima entrate;
- 12 Considerazioni generali e finali sulla parte seconda spese.

Allo scopo di illustrare i risultati del rendiconto per l'esercizio 2013, è necessario premettere alcune considerazioni in rapporto a quanto programmato in sede di approvazione del bilancio di previsione per l'anno relativo (**Deliberazione del Consiglio Comunale n° 20 in data 29/11/2013**).

Nel corso dell'esercizio non ci sono state variazioni al bilancio.

DATI FISICI	1
---------------------------------	-----------------------

TERRITORIO
SUPERFICIE: kmq 14,97;
Corsi d'acqua: n. 1
Rilievi montagnosi: / / /

POPOLAZIONE
CENSIMENTI: 2011 n 1.850;
Al 31 dicembre 2012 n. 1.763; Nuclei familiari n. 798;
Al 31 dicembre 2013 n. 1.752; Nuclei familiari n. 793;

*VIABILITÀ E
PUBBLICA
ILLUMINAZIONE*
Strade Statali: Km 5; Autostrade: Km 0; Strade provinciali Km 3;
Strade comunali Km 5; Strade vicinali Km 9;
Distanza dal capoluogo di provincia Km 32;
Pubblica illuminazione: Punti luce n. 186;

*STRUMENTI
URBANISTICI E
PROGRAMMA-
TORI*

X Piano regolatore generale
☐ Programma di fabbricazione
☐ Piano pluriennale di attuazione
☐ Piano di edilizia economico-popolare

☐ Piano degli insediamenti produttivi
☐ Piano di recupero
☐ Piano di commercio
☐

PARTE PRIMA - ENTRATA DI COMPETENZA - ANALISI DEI RISULTATI
2

DESCRIZIONI	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI		PREVISIONE DEFINITIVA	SOMME ACCERTATE	ENTRATE per abitante	Percentuale	ANNOTAZIONI
		IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE					
Titolo I Entrate tributarie								
Ctg. 1° Imposte	667.800,00	,00	,00	667.800,00	532.684,00	304,04	50,76 %	del Titolo I
Ctg. 2° Tasse	292.000,00	,00	,00	292.000,00	292.070,00	166,71	27,83 %	del Titolo I
Ctg. 3° Tributi speciali ed altre entrate tributarie	224.800,00	,00	,00	224.800,00	224.744,32	128,28	21,41 %	del Titolo I
TOTALE	1.184.600,00	,00	,00	1.184.600,00	1.049.498,32	599,03	55,90 %	dei primi tre Titoli
Titolo II Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione								
Ctg. 1° Correnti dello stato	101.584,00	,00	,00	101.584,00	124.645,82	71,14	81,97 %	del Titolo II
Ctg. 2° Correnti della Regione	,00	,00	,00	,00	,00	,00	%	del Titolo II
Ctg. 3° Dalla regione per funzioni delegate	6.200,00	,00	,00	6.200,00	5.160,00	2,95	3,40 %	del Titolo II
Ctg. 4° Da parte di organismi comunit. e internaz.	,00	,00	,00	,00	,00	,00	%	del Titolo II
Ctg. 5° Correnti da altri enti del settore pubblico	22.250,00	,00	,00	22.250,00	22.245,60	12,70	14,63 %	del Titolo II
TOTALE	130.034,00	,00	,00	130.034,00	152.051,42	86,79	8,10 %	dei primi tre Titoli
Titolo III Entrate Extratributarie								
Ctg. 1° Proventi da servizi pubblici	255.440,00	,00	,00	255.440,00	246.658,09	140,79	36,49 %	del Titolo III
Ctg. 2° Proventi beni dell'Ente	12.400,00	,00	,00	12.400,00	12.390,98	7,07	1,83 %	del Titolo III
Ctg. 3° Interessi su anticipazioni e crediti	1.400,00	,00	,00	1.400,00	111,07	0,06	0,02 %	del Titolo III
Ctg. 4° Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società	,00	,00	,00	,00	,00	,00	%	del Titolo III
Ctg. 5° Proventi diversi	450.748,00	,00	,00	450.748,00	416.881,55	237,95	61,66 %	del Titolo III
TOTALE	719.988,00	,00	,00	719.988,00	676.041,69	385,87	35,00 %	dei primi tre Titoli
A riportare Totale dei primi tre titoli	2.034.622,00	,00	,00	2.034.622,00	1.877.591,43	1.071,68	100 %	

PARTE PRIMA - ENTRATA DI COMPETENZA - ANALISI DEI RISULTATI
2

DESCRIZIONI	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI		PREVISIONE DEFINITIVA	SOMME ACCERTATE	ENTRATE per abitante	Percentuale	ANNOTAZIONI
		IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE					
Riporto Totale dei primi tre titoli	2.034.622,00	,00	,00	2.034.622,00	1.877.591,43	1.071,68	100 %	
Titolo IV Entrate derivanti da alienazioni, da trasferi-menti di capitale e da riscossioni di crediti								
Ctg. 1° Alienazione di beni patrimoniali	,00	,00	,00	,00	,00			
Ctg. 2° Trasferimenti di capitale dallo Stato.	7.072,00	,00	,00	7.072,00	6.666,69	3,80		
Ctg. 3° Trasferimenti di capitale dalla Regione	,00	,00	,00	,00	,00			
Ctg. 4° Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico	,00	,00	,00	,00	,00			
Ctg. 5° Trasferimenti di capitale da altri soggetti.	70.000,00	,00	,00	70.000,00	60.753,27	34,68		
Ctg. 6° Riscossione di crediti	,00	,00	,00	,00	,00			
TOTALE	77.072,00	,00	,00	77.072,00	67.419,96	38,48		
Titolo V Entrate derivanti da accensioni prestiti								
Ctg. 1° Anticipazioni di cassa.	1.898.306,00	,00	,00	1.898.306,00	1.592.491,81	908,96		
Ctg. 2° Finanziamenti a breve termine.	,00	,00	,00	,00	,00			
Ctg. 3° Assunzione di mutui e prestiti	,00	,00	,00	,00	,00			
Ctg. 4° Emissione di prestiti obbligazionari	,00	,00	,00	,00	,00			
TOTALE	1.898.306,00	,00	,00	1.898.306,00	1.592.491,81	908,96		
Titolo VI								
Entrate da servizi per conto terzi	190.000,00	,00	,00	190.000,00	121.467,74	69,33		
Avanzo di amministrazione	,00	,00	,00	,00	,00			
	4.200.000,00	,00	,00	4.200.000,00	3.658.970,94	2.088,45		

TOTALE GENERALE

PARTE SECONDA - SPESA DI COMPETENZA - ANALISI DEI RISULTATI
3

DESCRIZIONI	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI		PREVISIONE DEFINITIVA	SOMME IMPEGNATE	SPESE per abitante	Percentuale	ANNOTAZIONI
		IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE					
Titolo I Spese correnti								
Funzione								
01 – Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo.	799.558,00	,00	,00	799.558,00	549.328,94	313,54	33,32 %	del Titolo I
02 – Funzioni relative alla giustizia.	,00	,00	,00	,00	,00	,00	%	del Titolo I
03 – Funzioni di polizia locale.	39.380,00	,00	,00	39.380,00	39.367,22	22,47	2,39 %	del Titolo I
04 – Funzioni di istruzione pubblica.	200.360,00	,00	,00	200.360,00	199.671,06	113,97	12,11 %	del Titolo I
05 – Funzioni relative alla cultura e beni culturali.	200,00	,00	,00	200,00	150,00	0,09	0,01 %	del Titolo I
06 – Funzioni nel settore sportivo e ricreativo.	57.040,00	,00	,00	57.040,00	56.956,84	32,51	3,45 %	del Titolo I
07 – Funzioni nel campo turistico.	,00	,00	,00	,00	,00	,00	%	del Titolo I
08 – Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti.	194.940,00	,00	,00	194.940,00	194.736,71	111,51	11,81 %	del Titolo I
09 – Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente.	520.880,00	,00	,00	520.880,00	517.781,89	295,54	31,41 %	del Titolo I
10 – Funzioni nel settore sociale.	87.630,00	,00	,00	87.630,00	82.368,29	47,01	5,00 %	del Titolo I
11 – Funzioni nel campo dello sviluppo economico.	,00	,00	,00	,00	,00	,00	%	del Titolo I
12 – Funzioni relative a servizi produttivi.	8.500,00	,00	,00	8.500,00	8.234,79	4,70	0,50 %	del Titolo I
TOTALE	1.908.488,00	,00	,00	1.908.488,00	1.648.595,74	940,98	100 %	

PARTE SECONDA - SPESA DI COMPETENZA - ANALISI DEI RISULTATI
3

DESCRIZIONI	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI		PREVISIONE DEFINITIVA	SOMME IMPEGNATE	SPESE per abitante	Percentuale	ANNOTAZIONI
		IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE					
Titolo II Spese in conto capitale								
Funzione								
01 – Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo.	52.072,00	,00	,00	52.072,00	52.072,00	29,72	76,50 %	del Titolo II
02 – Funzioni relative alla giustizia	,00	,00	,00	,00	,00	,00	%	del Titolo II
03 – Funzioni di polizia locale	,00	,00	,00	,00	,00	,00	%	del Titolo II
04 – Funzioni di istruzione pubblica.	,00	,00	,00	,00	,00	,00	%	del Titolo II
05 – Funzioni relative alla cultura e beni culturali	,00	,00	,00	,00	,00	,00	%	del Titolo II
06 – Funzioni nel settore sportivo e ricreativo.	,00	,00	,00	,00	,00	,00	%	del Titolo II
07 – Funzioni nel campo turistico.	,00	,00	,00	,00	,00	,00	%	del Titolo II
08 – Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti.	,00	,00	,00	,00	,00	,00	%	del Titolo II
09 – Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente.	16.000,00	,00	,00	16.000,00	16.000,00	9,13	23,50 %	del Titolo II
10 – Funzioni nel settore sociale	,00	,00	,00	,00	,00	,00	%	del Titolo II
11 – Funzioni nel campo dello sviluppo economico	,00	,00	,00	,00	,00	,00	%	del Titolo II
12 – Funzioni relative a servizi produttivi.	,00	,00	,00	,00	,00	,00	%	del Titolo II
TOTALE	68.072,00	,00	,00	68.072,00	68.072,00	38,85	100 %	
A riportare Totale dei primi due titoli	1.976.560,00	,00	,00	1.976.560,00	1.716.667,74	979,83	100 %	

PARTE SECONDA - SPESA DI COMPETENZA - ANALISI DEI RISULTATI
3

DESCRIZIONI	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI		PREVISIONE DEFINITIVA	SOMME IMPEGNATE	SPESE per abitante	Percentuale	ANNOTAZIONI
		IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE					
Riporto Totale dei primi due titoli	1.976.560,00	,00	,00	1.976.560,00	1.716.667,74	979,83,00	100 %	
Titolo III Spese per rimborso di prestiti								
Interventi								
01 – Rimborso per anticipazioni di cassa	1.898.306,00	,00	,00	1.898.306,00	1.592.491,81	908,96		
02 – Rimborso di finanziamenti a breve termine	,00	,00	,00	,00	,00			
03 – Rimborso di quota capitale di mutui o prestiti	135.134,00	,00	,00	135.134,00	134.727,43	76,90		
04 – Rimborso di prestiti obbligazionari	,00	,00	,00	,00	,00			
05 – Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali	,00	,00	,00	,00	,00			
TOTALE	2.033.440,00	,00	,00	2.033.440,00	1.727.219,24	985,86		
Titolo VI								
Spese per servizi per conto di terzi	190.000,00	,00	,00	190.000,00	121.467,74	69,33		
Disavanzo di amministrazione	,00	,00	,00	,00	,00			
TOTALE GENERALE	4.200.000,00	,00	,00	4.200.000,00	3.565.354,72	2.035,02		

4 QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

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

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio . .	---	---	0,00
RISCOSSIONI.	676.068,89	3.121.909,38	3.797.978,27
PAGAMENTI.	907.444,37	2.890.533,90	3.797.978,27
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE			0,00
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
DIFFERENZA			0,00
RESIDUI ATTIVI	298.636,56,00	537.061,56	835.698,12
RESIDUI PASSIVI	125.077,30	674.820,82	799.898,12
DIFFERENZA			35.800,00
		AVANZO (+)	35.800,00
	- Fondi vincolati		35.800,00
Risultato di amministrazione	- Fondi per finanziamento spese in conto capitale		,00
	- Fondi di ammortamento		,00
	- Fondi non vincolati		,00

ANALISI DEGLI IMPEGNI SUDDIVISI PER INTERVENTI
5

DESCRIZIONE	TOTALE IMPEGNI (da allegare al Conto Consuntivo)	% del Totale Spese correnti	Spesa per abitante
SPESE CORRENTI			
Interventi			
01 – Personale	411.802,97	24,98%	235,05
02 – Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	287.694,14	17,45%	164,21
03 – Prestazioni di servizi	407,022,46	24,69%	232,32
04 – Utilizzo di beni di terzi	783,65	0,05%	0,45
05 – Trasferimenti.	340.390,50	20,65%	194,29
06 – Interessi passivi e oneri finanziari diversi	163.431,94	9,91%	93,28
07 – Imposte e tasse	34.964,09	2,12%	19,96
08 - Oneri straordinari della gestione corrente	2.505,99	0,15%	1,43
09 – Ammortamenti di esercizio	-	-	-
10 – Fondo svalutazione crediti	-	-	-
11 – Fondo di riserva	-	-	-
TOTALE SPESE CORRENTI	1.648.595,74	100%	940,98
SPESE IN CONTO CAPITALE			
Interventi		% del Totale Spese in conto capitale	
01 – Acquisizione di beni immobili	68.072,00	100%	38,85
02 – Espropri e servitù onerose	,00		,00
03 – Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia.	,00		,00
04 – Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia	,00		,00
05 – Acquisizioni di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche	,00		,00
06 – Incarichi professionali esterni	,00		,00
07 – Trasferimenti di capitale	,00		,00
08 – Partecipazioni azionarie	,00		,00
09 – Conferimenti di capitale.	,00		,00
10 – Concessioni di crediti e anticipazioni	,00		,00
TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	68.072,00	100%	38,85
TOTALE	1.716.667,74		979,83

ANNOTAZIONI

.....

.....

.....

.....

.....

- Residui riportati dalla gestione di competenza	€.	281.350,95
- Residui riportati dalla gestione dei residui	€.	<u>792.955,66</u>
TOTALE	€.	1.074.306,61

a) somme pagate nel corso dell'esercizio.	€.	907.444,37
b) somme ulteriormente riportate a residui	€.	125.077,30
c) residui insussistenti e prescritti	€.	<u>41.784,94</u>
TOTALE	€.	1.074.306,61

PROVENIENZA		Titoli I	Titolo II	Titolo III	Titolo IV	TOTALE
Precedente	Anno					
1°	2012	73.162,27	0,00	0,00	4.153,61	77.315,88
2°	2011	4.310,00	14.000,00	0,00	1.407,38	19.717,38
3°	2010	11.502,74	14.220,42	0,00	2.320,88	28.044,04
4°	2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e retro	TOTALI	88.975,01	28.220,42	0,00	7.881,87	125.077,30

[illegible]

7 ANALISI DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE – GESTIONE DEI RESIDUI

Intervento	Eser. Prov.	DESCRIZIONE DELLE OPERE	AMMONTARE DEL RESIDUO	SOMME PAGATE	SOMME DA RIPORTARE A RESIDUI	TOTALE IMPEGNI (5+6)	MINORI RESIDUI (4-7)	ANNOTAZIONI (Stato dei lavori – Motivi che hanno determinato l'economia)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2010501	2011	Acquisto terreno area Motocross	14.000,00	0,00	14.000,00	14.000,00	0,00	
2010601	2011	Manutenzione straordinaria patrimonio	23.083,24	23.083,24	0,00	23.083,24	0,00	
2090401	2010	Lavori risanamento igienico sanitario località Guacciorna	67.720,93	46.293,39	14.220,42	60.513,81	7.207,12	Economia di spesa
2090401	2011	Manutenzione straordinaria rete idrica	6.909,10	6.909,10	0,00	6.909,10	,00	
			,00	,00	,00	,00	,00	
			,00	,00	,00	,00	,00	
			,00	,00	,00	,00	,00	
			,00	,00	,00	,00	,00	
			,00	,00	,00	,00	,00	
			,00	,00	,00	,00	,00	
			,00	,00	,00	,00	,00	
			,00	,00	,00	,00	,00	
			,00	,00	,00	,00	,00	
			,00	,00	,00	,00	,00	
			,00	,00	,00	,00	,00	
			,00	,00	,00	,00	,00	
			,00	,00	,00	,00	,00	
			,00	,00	,00	,00	,00	
			,00	,00	,00	,00	,00	
			,00	,00	,00	,00	,00	
			,00	,00	,00	,00	,00	
		TOTALI	111.713,27	76.285,73	28.220,42	104.506,15	7.207,12	

ANALISI DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE – GESTIONE DI COMPETENZA
8

Intervento	DESCRIZIONE DELLE OPERE	PREVISIONE DEFINITIVA	SOMME PAGATE	SOMME DA RIPORTARE A RESIDUI	TOTALE IMPEGNI (4+5)	ECONOMIE (3-6)	ANNOTAZIONI (Stato dei lavori – Motivi che hanno determinato l'economia)
1	2	3	4	5	6	7	8
2010601	Manutenzione straordinaria patrimonio	52.072,00	28.162,86	23.909,14	52.072,00	0,00	
2090401	Manutenzione straordinaria rete idrica	16.000,00	2.783,00	13.217,00	16.000,00	0,00	
		,00	,00	,00	,00	,00	
		,00	,00	,00	,00	,00	
		,00	,00	,00	,00	,00	
		,00	,00	,00	,00	,00	
		,00	,00	,00	,00	,00	
		,00	,00	,00	,00	,00	
		,00	,00	,00	,00	,00	
		,00	,00	,00	,00	,00	
		,00	,00	,00	,00	,00	
		,00	,00	,00	,00	,00	
		,00	,00	,00	,00	,00	
		,00	,00	,00	,00	,00	
		,00	,00	,00	,00	,00	
		,00	,00	,00	,00	,00	
		,00	,00	,00	,00	,00	
	TOTALI	68.072,00	30.945,86	37.126,14	68.072,00	0,00	

Nella valutazione della gestione degli investimenti è indispensabile effettuare una preventiva ricognizione delle fonti di finanziamento inizialmente inserite nella relazione programmatica dell'esercizio, verificando solo a partire dall'effettivo accertamento delle relative entrate la disponibilità ad effettuare spese in conto capitale. A questo proposito sembra utile ricordare che la scarsità in termini assoluti di risorse proprie da destinare agli investimenti limita la programmazione delle spese pluriennali.

Da ciò segue che questo Comune non ha più la possibilità di contrarre nuovi mutui e gli investimenti si limitano alla manutenzione straordinaria del patrimonio e della rete idrica, finanziata con mezzi propri di bilancio.

Nello schema successivo sono riepilogate le spese di investimento impegnate nel corso dell'esercizio distinte per fonte di finanziamento e indicando l'importo complessivamente accertato per ciascuna entrata.

FINANZIAMENTO SPESE DI INVESTIMENTO	
RISULTANZE DEL RENDICONTO	
FONTI DI FINANZIAMENTO	IMPORTO ACCERTATO
Proventi concessioni edilizie e sanzioni urbanistiche	60.753,27
al netto di destinati a manutenzione ordinaria patrimonio comunale	0
	60.753,27
Avanzo di amministrazione applicato al bilancio di previsione	0
Contributi in c/capitale dallo Stato *	6.666,69
Mutui concessi dalla Cassa DD.PP./da altri istituti	0
Contributi in c/capitale dalla Regione	0
Contributi in c/capitale dalla Provincia	0
Contributi da Comuni	0
Contributi da privati	0
Entrate correnti	652,04
TOTALE ENTRATE ACCERTATE	68.072,00
TOTALE SPESE IMPEGNATE	68.072,00
DIFFERENZA	0

* finanzia parte della quota ammortamento capitale mutui

Il rendiconto per l'esercizio finanziario 2012 è stato approvato con **deliberazione del Consiglio comunale n° 9 in data 29/04/2013**, esecutiva ai sensi di legge; dallo stesso è emerso un avanzo di amministrazione pari a **€ 995,60=**;

Pertanto l'avanzo non è stato applicato nel bilancio 2013.

10 PATTO DI STABILITA' INTERNO

Ai sensi delle vigenti disposizioni in ordine al Patto di Stabilità Interno, si da atto che, questo comune, nell'anno di riferimento:

☐ essendo soggetto al rispetto del Patto di Stabilità:

☐ ha conseguito gli obiettivi fissati dalle norme vigenti, come risulta dalla certificazione prodotta al Ministero dell'Economia e delle Finanze.

¹ Anno precedente a quello a cui si riferisce il rendiconto.

Titolo I – Entrate Tributarie.

.....

.....

.....

.....

.....

Titolo II – Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, delle regioni e di altri Enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla Regione.

.....

.....

.....

.....

.....

Titolo III – Entrate extratributarie.

.....

.....

.....

.....

.....

Titolo IV – Entrate derivanti da alienazioni da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti.

.....

.....

.....

.....

.....

.....

Titolo V – Entrate derivanti da accensioni di prestiti.

.....

.....

.....

.....

.....

.....

Titolo VI – Entrate da servizi per conto di terzi.

.....

.....

.....

.....

.....

[illegible][illegible][illegible][illegible]