COMUNE DI ALBIATE
Provincia di Monza e Brianza

RENDICONTO DI GESTIONE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2013

RELAZIONE

Art. 151, comma 6, D.Lgs. n. 267/2000

PREMESSA

L'art. 2-quater, comma 6 della Legge n. 189/2008, ha modificato l'art. 151, comma 7, del D.Lgs 267/2000 – Testo Unico Enti Locali, anticipando al 30 aprile il termine per deliberare l'approvazione del conto consuntivo dell'esercizio precedente.

La relazione al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario, è il documento con il quale la Giunta Comunale espone all'assemblea consiliare le risultanze finanziarie e gestionali delle attività svolte durante l'esercizio precedente.

La presente relazione contiene informazioni di natura contabile ed informazioni di natura politica mantenendo il significato e l'impostazione dalla relazione previsionale e programmatica allegata al bilancio di previsione 2013 e pluriennale 2013/2015; infatti l'esposizione ripercorrerà la logica e la struttura della relazione previsionale e programmatica, approvata dal Consiglio Comunale, unitamente al bilancio di previsione 2013 e pluriennale 2013/2015 con atto n. 42 del 10.12.2013. La relazione previsionale e programmatica ha il compito, non facile, di conciliare la volontà politica di soddisfare i bisogni e migliorare i servizi offerti ai cittadini, perseguendo criteri di efficacia, efficienza ed economicità, con la necessità di strutturare gli obiettivi stessi, alle concrete risorse finanziarie, strumentali e umane disponibili.

Lo scopo fondamentale della relazione al rendiconto, alla quale il legislatore non ha riservato una particolare importanza, in quanto non ha approvato uno modello ufficiale, ma ha lasciato libere le singole amministrazioni di individuarne lo schema per esporre i risultati economico-contabili della gestione passata, attraverso l'analisi delle attività svolte dall'Ente rispetto a quanto previsto in sede di approvazione del bilancio di previsione e delle eventuali variazioni intervenute durante l'esercizio in esame.

La relazione al rendiconto, proprio per rispondere alla richiesta di chiarezza espositiva e di precisione nella rappresentazione dei dati contabili, si compone di vari argomenti che forniscono un quadro completo sui risultati ottenuti utilizzando le risorse di competenza dell'esercizio 2013.

Nella prima parte viene effettuata l'analisi della gestione finanziaria; nella seconda parte viene analizzato il risultato della gestione finanziaria di competenza (corrente, investimenti, movimento di fondi e servizi per conto di terzi); infine la terza ed ultima parte riguarda l'analisi finanziaria e relazione delle attività realizzate nei singoli programmi in cui è suddivisa la relazione programmatica e previsionale.

PRIMA PARTE

ANALISI DELLA GESTIONE FINANZIARIA

I risultati della gestione finanziaria di competenza dell'esercizio 2013 sono riassunti nei quadri generali delle entrate e delle spese riportati nelle pagine seguenti.

QUADRO RIASSUNTIVO DELLE ENTRATE					
ENTRATE			COMPETENZA		
			Previsioni definitive	Accertamenti	Minori o maggiori entrate
TITOLO I	Entrate tributarie	€	3.084.497,30	3.077.649,70	- 6.847,60
TITOLO II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti dello Stato, della Regione e di altri enti pubblici, anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla Regione	€	571.141,07	504.734,49	- 66.406,58
TITOLO III	Entrate extra tributarie	€	1.148.650,21	1.142.943,42	- 5.706,79
TITOLO IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitali e da riscossione di crediti	€	746.797,15	629.294,03	- 117.503,12
TITOLO V	Entrate derivanti da accensione di prestiti	€	300.000,00	-	- 300.000,00
TITOLO VI	Entrate da servizi per conto di terzi	€	473.740,00	282.466,47	- 191.273,53
Avanzo di amministrazione		€	400.000,00		
Totale complessivo Entrate		€	6.724.825,73	5.637.088,11	- 687.737,62

QUADRO RIASSUNTIVO DELLE SPESE					
TITOLO SPESA			COMPETENZA		
			Previsioni definitive	Impegni	Minori spese
TITOLO I	Spese correnti	€	4.632.381,58	4.470.184,13	- 162.197,45
TITOLO II	Spese in conto capitale	€	1.146.797,15	1.016.619,37	- 130.177,78
TITOLO III	Spese per rimborso prestiti	€	471.907,00	160.323,91	- 311.583,09
TITOLO IV	Spese per servizi per conto di terzi	€	473.740,00	282.466,47	- 191.273,53
Disavanzo di amministrazione		€			-
Totale complessivo Spese		€	6.724.825,73	5.929.593,88	- 795.231,85

RISULTATO FINANZIARIO COMPLESSIVO

Il risultato dell'esercizio finanziario 2013 viene evidenziato nello schema sotto riportato e previsto dal D.P.R. 194/96 "Quadro riassuntivo della gestione finanziaria".

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
	GESTIONE		
	Residui	Competenza	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio			1.446.093,04
Riscossioni	801.780,38	4.386.488,96	5.188.269,34
Pagamenti	1.531.273,29	3.770.391,22	5.301.664,51
FONDO CASSA AL 31 DICEMBRE			1.332.697,87
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			-
Differenza			1.332.697,87
Residui ATTIVI	586.087,91	1.250.599,15	1.836.687,06
Residui PASSIVI	641.831,43	2.159.202,66	2.801.034,09
Risultato finanziario (+) AVANZO o (-) DISAVANZO			**368.350,84**

Risultato di Amministrazione		
	Fondi vincolati	23.738,94
	Fondi per finanziamento spese c/capitale	-
	Fondi di ammortamento	0
	Fondi non vincolati	344.611,90
	TOTALE	**368.350,84**

Nelle pagine seguenti, si analizzeranno le cause che hanno influito sulla determinazione del risultato di amministrazione sopra evidenziato.

SECONDA PARTE

ANALISI DEL RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA

CONTO CONSUNTIVO 2013

- **Risultato gestione corrente**
- **Risultato gestione investimenti**
- **Risultato movimento di fondi**
- **Risultato servizi per conto di terzi**

ANALISI DEL RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA

Il risultato della gestione finanziaria di competenza, evidenziato nella tabella sotto riportata, viene calcolato raffrontando il totale degli accertamenti delle entrate di competenza con il totale degli impegni delle spese di competenza. Viene inoltre tenuto conto dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2012 e precedenti applicato al bilancio di previsione 2013 che, come tale, non può essere accertato come entrata al contrario dei correlativi impegni di spesa.
Il risultato è pertanto il seguente:

RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

Totale accertamenti di competenza	€	5.637.088,11
Totale impegni di competenza	€	5.929.593,88
SALDO	-€	292.505,77
Avanzo di amministrazione applicato	€	400.000,00
SALDO GESTIONE DI COMPETENZA	**€**	**107.494,23**

Questo dato fornisce solo un'informazione sintetica dell'attività dell'Ente sviluppatasi nel corso dell'esercizio, senza indicare quale sia stata la destinazione delle risorse che si sono rese disponibili. E', invece, interessante conoscere quali e quante risorse sono state destinate rispettivamente:

- al funzionamento ordinario dell'Ente (bilancio corrente);
- ad interventi in conto capitale (bilancio investimenti);
- ad operazioni prive di ripercussioni economiche (movimento di fondi);
- a semplici operazioni per conto terzi (servizi per conto di terzi).

Nelle pagine seguenti si analizzerà il risultato della gestione competenza disaggregandolo nelle componenti sopra evidenziate.

ANALISI RISULTATO GESTIONE CORRENTE

Per gestione corrente si suole fare riferimento alla definizione data dall'articolo 162, comma 6 del D.Lgs. 267/2000 il quale stabilisce che "le previsioni di competenza relative alle spese correnti sommate alle previsioni di competenza relative alle quote di capitale delle rate di ammortamento dei mutui e dei prestiti obbligazionari non possono essere complessivamente superiori alle previsioni di competenza dei primi tre titoli dell'entrata e non possono avere altra forma di finanziamento, salvo le eccezioni previste per legge".

Infatti, l'Ente, per erogare i servizi alla collettività, sostiene spese di funzionamento relative all'acquisto di beni e servizi, al pagamento degli oneri del personale, al rimborso della quota interesse e capitale dei mutui in ammortamento, al pagamento delle imposte e tasse a carico dell'Ente, al pagamento degli affitti passivi.

Sono questi, i costi di gestione che costituiscono le uscite del bilancio corrente. Tali spese devono essere dimensionate alle risorse disponibili dell'Ente, rappresentate dalle entrate tributarie (titolo 1° dell'entrata), dai trasferimenti (titolo 2° dell'entrata) e dalle entrate extratributarie (titolo 3° dell'entrata).

Le entrate e le uscite di parte corrente impiegate in un esercizio compongono il bilancio corrente di competenza. Solo in specifici casi le risorse di parte corrente possono essere incrementate da ulteriori entrate di natura straordinaria, destinate di regola a finanziare gli investimenti e precisamente:

- avanzo di amministrazione destinato, ai sensi dell'articolo 187 del D.Lgs. 267/2000, in corso d'anno al finanziamento delle spese correnti non ripetitive o, in sede di assestamento, al finanziamento delle altre spese correnti.

Ne consegue che, anche in sede di rendicontazione occorre verificare se detto vincolo stabilito nel bilancio dell'esercizio ha trovato concreta attuazione nel corso della gestione.

Il risultato della gestione corrente è determinato nel modo che segue:

ENTRATE CORRENTI					
TIT.	ENTRATE		COMPETENZA		
			Previsioni definitive	Accertamenti	Minori o maggiori entrate
I	Entrate tributarie	Euro	3.084.497,30	3.077.649,70	- 6.847,60
II	Trasferimenti Stato, Regioni e Altri Enti	Euro	571.141,07	504.734,49	- 66.406,58
III	Entrate extra tributarie	Euro	1.148.650,21	1.142.943,42	- 5.706,79
+	OO.UU. e altre entrate del titolo IV destinate al finanziamento delle spese correnti	Euro			-
+	F.do naz. Ord. Investimenti, entrate da alienazione di beni destinato al finanziamento q.ta capitale mutui	Euro			-
	TOTALE ENTRATA	Euro	4.804.288,58	4.725.327,61	- 78.960,97
	TOTALE MAGGIORI / MINORI ACCERTAMENTI D'ENTRATA			Euro	- 78.960,97

SPESE CORRENTI					
TIT.	SPESE		COMPETENZA		
			Previsioni definitive	Impegni	Minori impegni
I	Correnti (al netto degli ammortame	Euro	4.632.381,58	4.470.184,13	- 162.197,45
II	Rimborso di prestiti (al netto delle anticipazioni di cassa e finanziamenti a breve)	Euro	171.907,00	160.323,91	- 11.583,09
	TOTALE SPESA	Euro	4.804.288,58	4.630.508,04	- 173.780,54
	MINORI IMPEGNI DI SPESA			Euro	- 173.780,54

Il risultato della gestione corrente di competenza è pertanto così calcolato:

	IMPORTO EURO
ENTRATA	
Maggiori accertamenti	
Minori accertamenti	- 78.960,97
SPESA	
Minori impegni	173.780,54
RISULTATO COMPLESSIVO AVANZO/DISAVANZO	**94.819,57**

ANALISI RISULTATO GESTIONE INVESTIMENTI

Gli investimenti sono destinati ad assicurare un livello di infrastrutture che garantisca nel tempo una efficace erogazione di servizi. Le entrate destinate ad investimento sono costituite dalle alienazioni di beni, dai contributi derivanti dai proventi per il rilascio di concessioni edilizie e da contributo regionale.

Mentre le risorse derivanti da alienazioni e i contributi in c/capitale non hanno effetti indotti sulla spesa corrente, il ricorso al credito incide sul bilancio gestionale per l'intero periodo di ammortamento del mutuo. Infatti, le quote annuali di interesse e di capitale in scadenza nei vari esercizi dovranno essere finanziate con una contrazione della spesa corrente o, in alternativa, con una possibile espansione della pressione tributaria o fiscale.

Oltre alle fonti tipiche sopra descritte, gli investimenti possono essere finanziati con l'eccedenza di risorse accumulate nella parte corrente del bilancio (situazione economica attiva o avanzo economico) o, in alternativa, mediante risparmi di risorse accumulate dagli esercizi precedenti (avanzo di amministrazione).

Le uscite relative agli investimenti comprendono la realizzazione, acquisto e manutenzione straordinaria di opere di urbanizzazione primaria e secondaria effettuate sul patrimonio del comune.

Il risultato della gestione investimenti è stato così determinato:

ENTRATE C/CAPITALE					
TIT.	ENTRATE		COMPETENZA		
			Previsioni definitive	Accertamenti	Minori o maggiori entrate
IV	Alienazioni, trasferimenti di capitali al netto delle riscossione di crediti (cat. 6)	Euro	746.797,15	629.294,03	- 117.503,12
V	Accensione di prestiti (al netto della anticipazione di cassa e finanziamenti a breve)	Euro	-		-
-	F.do naz. Ord. Inv, destinati al finanziamento q.ta capitale	Euro			-
-	Oneri di urbanizzazione e altre entrate del titolo IV da portare in detrazione perché destinate al finanziamento delle spese correnti	Euro	-	-	
	TOTALE ENTRATA	Euro	746.797,15	629.294,03	- 117.503,12
	TOTALE MAGGIORI / MINORI ACCERTAMENTI D'ENTRATA			Euro	- 117.503,12

SPESA INVESTIMENTI					
TIT.	SPESE		COMPETENZA		
			Previsioni definitive	Impegni	Minori impegni
II	Spese in conto capitale al netto concessione di crediti (int. 10)	Euro	1.146.797,15	1.016.619,37	- 130.177,78
	TOTALE SPESA	Euro	1.146.797,15	1.016.619,37	- 130.177,78
	MINORI IMPEGNI DI SPESA			Euro	- 130.177,78

Il risultato della gestione investimenti si chiude pertanto:

	IMPORTO EURO
I - ENTRATA	
Maggiori accertamenti	
Minori accertamenti	- 117.503,12
II - SPESA	
Minori impegni	130.177,78
RISULTATO COMPLESSIVO AVANZO/DISAVANZO	12.674,66

ANALISI RISULTATO DEL BILANCIO MOVIMENTO FONDI

Come evidenziato in premessa il bilancio dell'ente è composto in quattro sezioni:
- bilancio corrente;
- bilancio investimenti;
- bilancio movimento fondi;
- bilancio servizi per conto di terzi.

Queste ultime due sezioni, evidenziano partite compensative le quali non incidono sulle spese di consumo né tanto meno sul patrimonio dell'ente e che generalmente devono chiudere in pareggio salvo che per eventuali arrotondamenti.

In particolare, il bilancio movimento fondi comprende per la parte entrata, l'eventuale ricorso ad anticipazioni di cassa legata a carenze temporanee di liquidità dell'ente, mentre nella parte spesa viene contabilizzata la restituzione dell'anticipazione una volta che le casse comunali vengono rimpinguate.
Il risultato della gestione movimento fondi è così determinato:

MOVIMENTO FONDI

ENTRATE		COMPETENZA		
		Previsioni definitive	Accertamenti	Minori o maggiori entrate
Anticipazioni di cassa (titolo V cat. 1)	Euro	300.000,00	-	- 300.000,00
Finanziamenti a breve (titolo V cat. 2)	Euro	-	-	-
Riscossione di crediti (titolo IV cat. 6)	Euro	-	-	-
TOTALE ENTRATA	Euro	300.000,00	-	- 300.000,00
TOTALE MAGGIORI /MINORI ACCERTAMENTI D'ENTRATA				Euro - 300.000,00

SPESE		COMPETENZA		
		Previsioni definitive	Impegni	Minori impegni
Rimborso per anticipazioni di cassa (titolo III int. 1)	Euro	300.000,00	-	- 300.000,00
Rimborso per finanziamenti a breve (titolo III int. 2)	Euro	-	-	-
Concessione di crediti (titolo II int. 10)	Euro	-	-	-
TOTALE SPESA	Euro	300.000,00	-	- 300.000,00
TOTALE MINORI IMPEGNI DI SPESA				Euro - 300.000,00
DIFFERENZA DEL BILANCIO MOVIMENTO FONDI				Euro -

ANALISI RISULTATO SERVIZI PER CONTO DI TERZI

Il bilancio dei servizi in conto terzi o delle partite di giro comprende tutte quelle operazioni poste in essere dall'ente in nome e per conto di altri soggetti.

Il risultato della gestione servizi per conto di terzi è così determinato:

RISULTATO SERVIZI PER CONTO DI TERZI

ENTRATE		COMPETENZA		
		Previsioni definitive	Accertamenti	Minori o maggiori entrate
Entrate da servizi per conto di terzi (tit. 6)	Euro	473.740,00	282.466,47	- 191.273,53
TOTALE ENTRATA	Euro	473.740,00	282.466,47	- 191.273,53

TOTALE MAGGIORI /MINORI ACCERTAMENTI D'ENTRATA	Euro	- 191.273,53

SPESE		COMPETENZA		
		Previsioni definitive	Impegni	Minori impegni
Spese per servizi per conto di terzi (tit. 4)	Euro	473.740,00	282.466,47	191.273,53
TOTALE SPESA	Euro	473.740,00	282.466,47	191.273,53

TOTALE MINORI IMPEGNI DI SPESA	Euro	191.273,53
DIFFERENZA DEL BILANCIO SERVIZI PER CONTO TERZI	Euro	-

QUADRO RIASSUNTIVO DEL RISULTATO DELLA GESTIONE COMPETENZA

Il risultato complessivo della gestione competenza è pertanto il seguente:

Risultato della gestione corrente	Euro	94.819,57
Risultato della gestione investimenti	Euro	12.674,66
Risultato della gestione movimento fondi	Euro	-
Risultato della gestione servizi per conto terzi	Euro	-
Risultato della gestione competenza	Euro	**107.494,23**

U

ANALISI DEL RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA DEI RESIDUI

Il risultato della gestione dei residui, alla conclusione dell'esercizio e dopo le operazioni di riaccertamento e verifica dei residui, presenta il seguente risultato complessivo.

RISULTATO DELLA GESTIONE DEI RESIDUI

Maggiori o minori residui attivi riaccertati	Euro	- 120.916,96
Minori residui passivi riaccertati	Euro	77.271,16
SALDO GESTIONE RESIDUI	Euro	- 43.645,80

Le risultanze della gestione dei residui attivi sono evidenziati nella tabella sotto riportata.

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI

Titolo Entrata			Residui accertati risultanti dal conto dell'anno precedente	Residui riaccertati	Differenze	
					maggiori residui	minori residui
I	Tributarie	€	869.980,04	771.565,40		- 98.414,64
II	Trasferimenti	€	13.260,18	11.124,90		- 2.135,28
III	Entrate extratributarie	€	262.399,76	255.713,86		- 6.685,90
IV	Alienazione di beni	€	238.317,74	225.365,89		- 12.951,85
V	Accensione di prestiti	€	104.515,22	104.515,22		-
VI	Servizi per conto terzi	€	20.312,31	19.583,02		- 729,29
	Totale complessivo	€	1.508.785,25	1.387.868,29	-	- 120.916,96
DIFFERENZA COMPLESSIVA MAGGIORI E MINORI RESIDUI					Euro	- 120.916,96

La gestione dei residui passivi si è conclusa con i seguenti risultati:

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI

Titolo Spesa			Residui accertati risultanti dal conto dell'anno precedente	Residui riaccertati	Differenza minori residui passivi
I	Spese correnti	Euro	1.361.367,89	1.284.382,17	- 76.985,72
II	Spese in conto capitale	Euro	836.387,23	836.339,39	- 47,84
III	Spese per rimborso di prestiti	Euro	-	-	-
IV	Servizi per conto terzi	Euro	52.620,76	52.383,16	- 237,60
	Totale complessivo	Euro	2.250.375,88	2.173.104,72	- 77.271,16
DIFFERENZA COMPLESSIVA MINORI RESIDUI PASSIVI					- 77.271,16

ANALISI DEL RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA COMPLESSIVA

L'avanzo di amministrazione complessivo pari ad euro 368.350,84 deriva pertanto dalle seguenti gestioni:

Gestione di competenza	€	107.494,23
Gestione dei residui	€ -	43.645,80
Avanzo di amministrazione anno precedente non applicato	€	304.502,41
Risultato complessivo	€	**368.350,84**

L'avanzo di amministrazione di cui sopra è così suddiviso:

Fondi vincolati (C.D.S)	€	23.738,94
Fondi vincolati per spese in c/capitale	€	-
Fondi non vincolati	€	344.611,90
Risultato di amministrazione 2013	€	**368.350,84**

TERZA PARTE

ANALISI DELLA GESTIONE DELLA SPESA PER SINGOLE FUNZIONI

- **Analisi finanziaria delle funzioni suddiviso: per assestato – impegnato - pagato**

SPESA CORRENTE

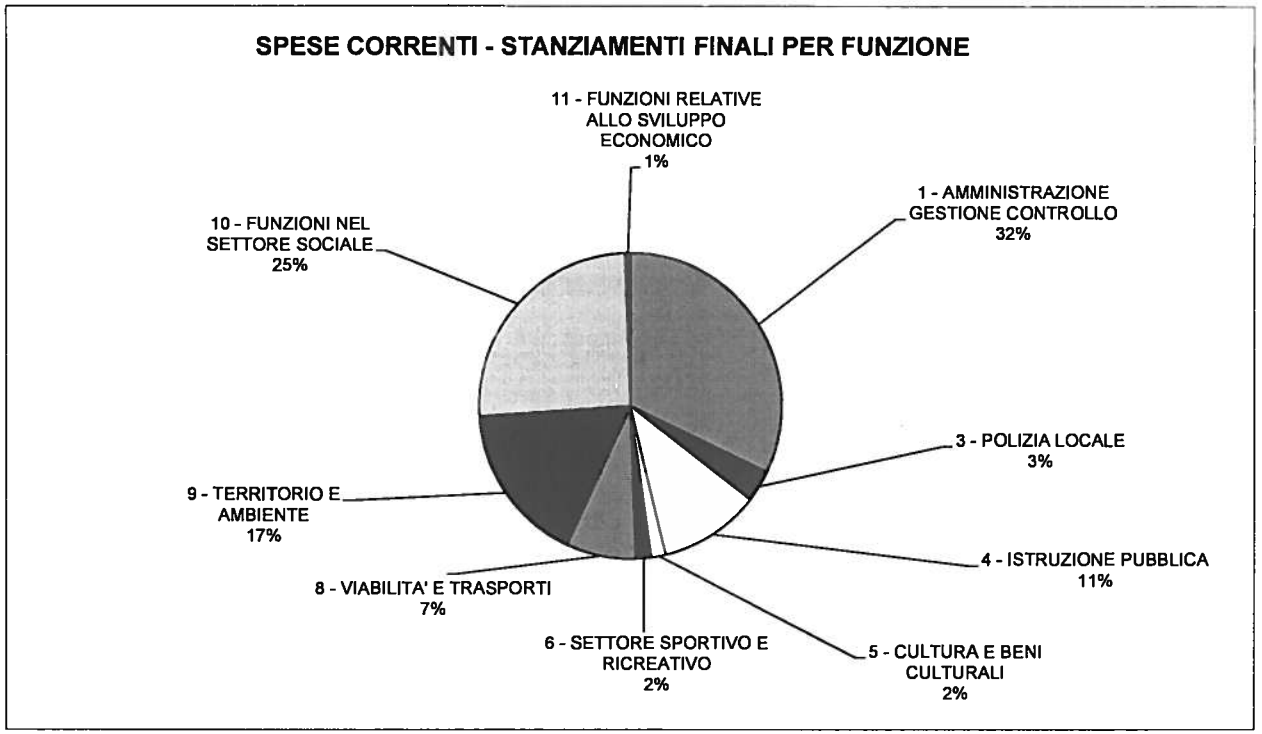
FUNZIONE	STANZ.FINALE
1 - AMMINISTRAZIONE GESTIONE CONTROLLO	1.487.018,58
3 - POLIZIA LOCALE	157.272,00
4 - ISTRUZIONE PUBBLICA	495.486,00
5 - CULTURA E BENI CULTURALI	71.675,00
6 - SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	77.246,00
8 - VIABILITA' E TRASPORTI	346.442,00
9 - TERRITORIO E AMBIENTE	788.083,00
10 - FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	1.182.159,00
11 - FUNZIONI RELATIVE ALLO SVILUPPO ECONOMICO	27.000,00
	4.632.381,58

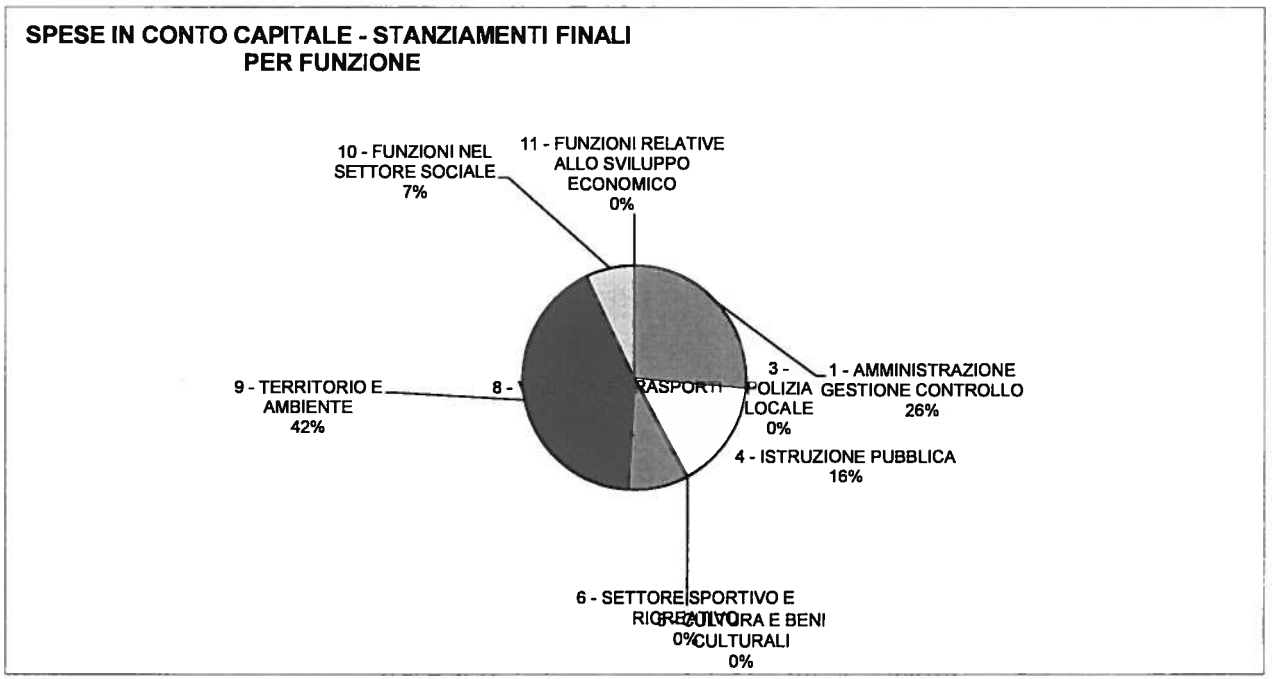
SPESA IN CONTO CAPITALE

FUNZIONE	STANZ.FINALE
1 - AMMINISTRAZIONE GESTIONE CONTROLLO	303.050,00
3 - POLIZIA LOCALE	0,00
4 - ISTRUZIONE PUBBLICA	180.171,15
5 - CULTURA E BENI CULTURALI	0,00
6 - SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00
8 - VIABILITA' E TRASPORTI	100.000,00
9 - TERRITORIO E AMBIENTE	482.976,00
10 - FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	80.600,00
11 - FUNZIONI RELATIVE ALLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00
	1.146.797,15

SPESA PER RIMBORSO PRESTITI

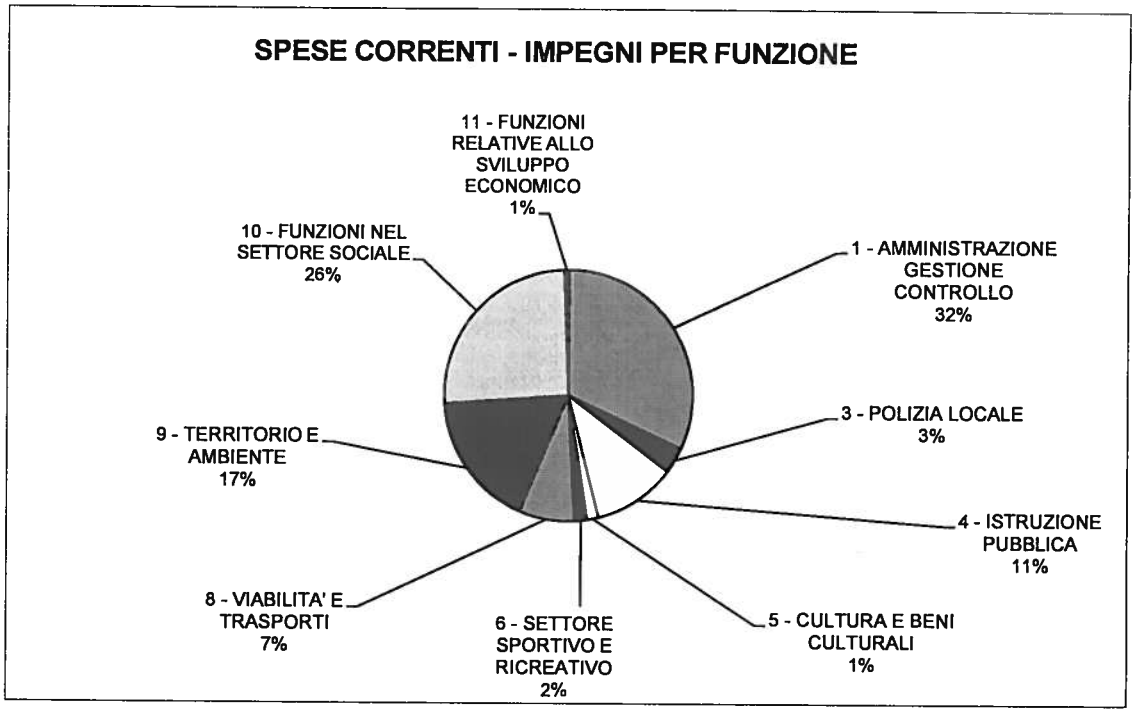
FUNZIONE	STANZ.FINALE
1 - AMMINISTRAZIONE GESTIONE CONTROLLO	471.907,00
3 - POLIZIA LOCALE	0,00
4 - ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00
5 - CULTURA E BENI CULTURALI	0,00
6 - SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00
8 - VIABILITA' E TRASPORTI	0,00
9 - TERRITORIO E AMBIENTE	0,00
10 - FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00
11 - FUNZIONI RELATIVE ALLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00
TOTALI	**471.907,00**





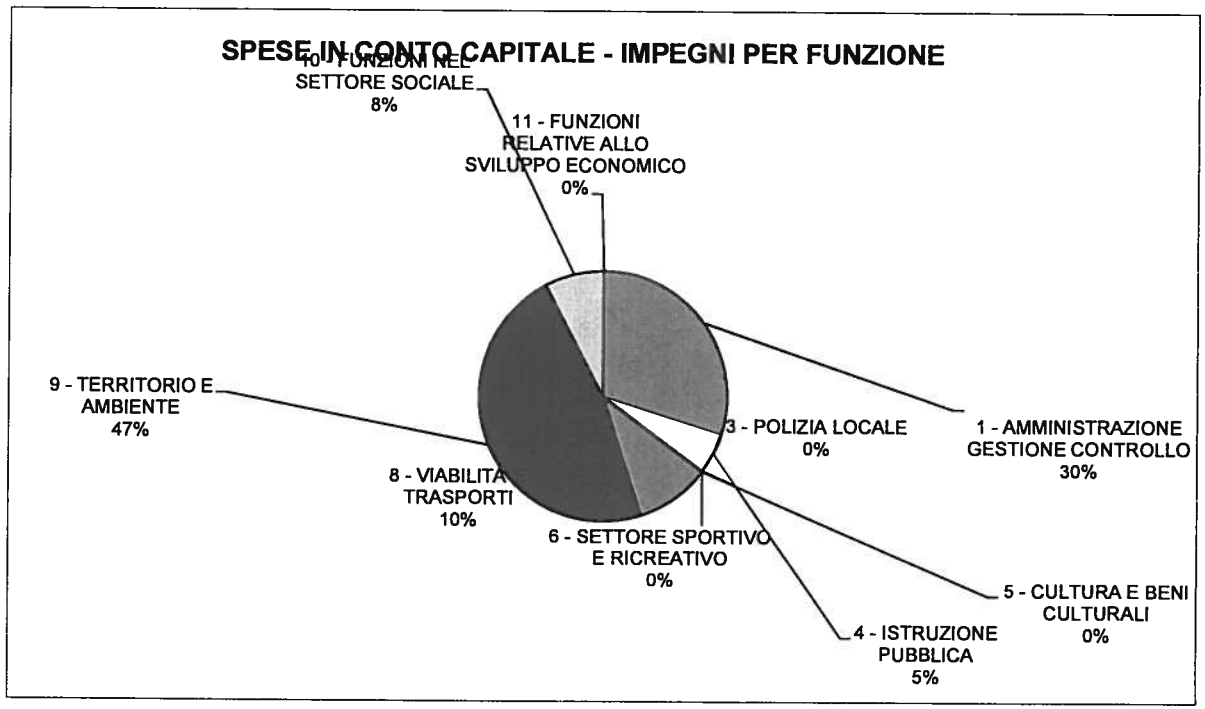
SPESA CORRENTE

FUNZIONE	IMPEGNI
1 - AMMINISTRAZIONE GESTIONE CONTROLLO	1.424.062,74
3 - POLIZIA LOCALE	153.205,60
4 - ISTRUZIONE PUBBLICA	480.179,70
5 - CULTURA E BENI CULTURALI	65.997,25
6 - SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	73.910,59
8 - VIABILITA' E TRASPORTI	324.500,02
9 - TERRITORIO E AMBIENTE	780.816,51
10 - FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	1.140.938,61
11 - FUNZIONI RELATIVE ALLO SVILUPPO ECONOMICO	26.573,11
	4.470.184,13



SPESA IN CONTO CAPITALE

FUNZIONE	IMPEGNI
1 - AMMINISTRAZIONE GESTIONE CONTROLLO	303.049,99
3 - POLIZIA LOCALE	0,00
4 - ISTRUZIONE PUBBLICA	54.350,00
5 - CULTURA E BENI CULTURALI	0,00
6 - SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00
8 - VIABILITA' E TRASPORTI	100.000,00
9 - TERRITORIO E AMBIENTE	480.848,07
10 - FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	78.371,31
11 - FUNZIONI RELATIVE ALLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00
	1.016.619,37



SPESA PER RIMBORSO PRESTITI

FUNZIONE	IMPEGNI
1 - AMMINISTRAZIONE GESTIONE CONTROLLO	160.323,91
3 - POLIZIA LOCALE	**0,00**
4 - ISTRUZIONE PUBBLICA	**0,00**
5 - CULTURA E BENI CULTURALI	**0,00**
6 - SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	**0,00**
8 - VIABILITA' E TRASPORTI	**0,00**
9 - TERRITORIO E AMBIENTE	**0,00**
10 - FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	**0,00**
11 - FUNZIONI RELATIVE ALLO SVILUPPO ECONOMICO	**0,00**
TOTALI	**160.323,91**

SPESA CORRENTE

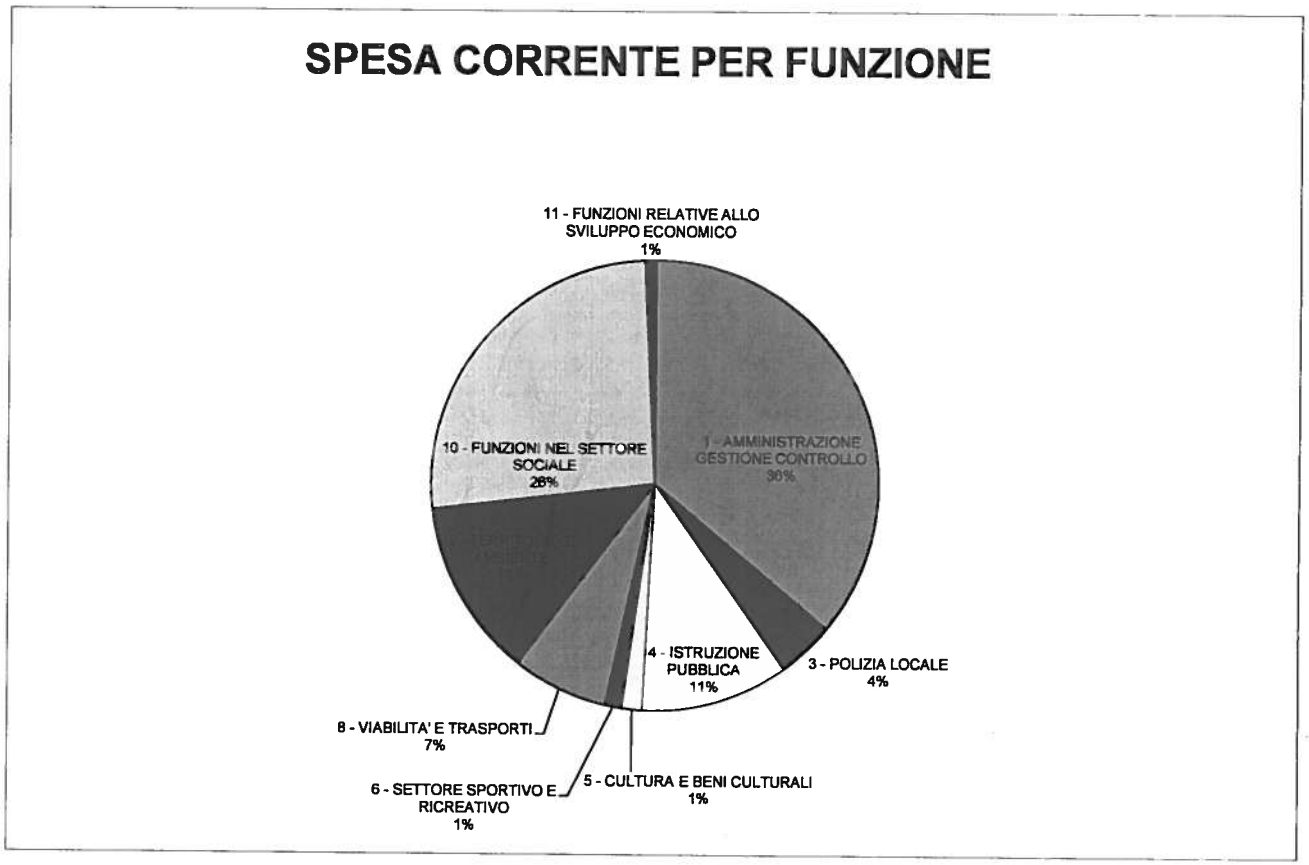
FUNZIONE	COMPETENZA PAGAMENTI
1 - AMMINISTRAZIONE GESTIONE CONTROLLO	1.197.996,94
3 - POLIZIA LOCALE	138.952,72
4 - ISTRUZIONE PUBBLICA	353.158,20
5 - CULTURA E BENI CULTURALI	49.584,92
6 - SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	39.729,75
8 - VIABILITA' E TRASPORTI	230.664,01
9 - TERRITORIO E AMBIENTE	424.058,47
10 - FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	867.514,74
11 - FUNZIONI RELATIVE ALLO SVILUPPO ECONOMICO	26.366,76
	3.328.026,51

SPESA IN CONTO CAPITALE

FUNZIONE	COMPETENZA PAGAMENTI
1 - AMMINISTRAZIONE GESTIONE CONTROLLO	26.915,71
3 - POLIZIA LOCALE	0,00
4 - ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00
5 - CULTURA E BENI CULTURALI	0,00
6 - SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00
8 - VIABILITA' E TRASPORTI	0,00
9 - TERRITORIO E AMBIENTE	0,00
10 - FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	5.600,00
11 - FUNZIONI RELATIVE ALLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00
	32.515,71

SPESA PER RIMBORSO PRESTITI

FUNZIONE	COMPETENZA PAGAMENTI
1 - AMMINISTRAZIONE GESTIONE CONTROLLO	160.323,91
3 - POLIZIA LOCALE	0,00
4 - ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00
5 - CULTURA E BENI CULTURALI	0,00
6 - SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00
8 - VIABILITA' E TRASPORTI	0,00
9 - TERRITORIO E AMBIENTE	0,00
10 - FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00
11 - FUNZIONI RELATIVE ALLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00
TOTALI	**160.323,91**



SPESA CORRENTE

FUNZIONE	STANZ.FINALE	IMPEGNI	PAGAMENTI
1 - AMMINISTRAZIONE GESTIONE CONTROLLO	1.487.018,58	1.424.062,74	1.197.996,94
3 - POLIZIA LOCALE	157.272,00	153.205,60	138.952,72
4 - ISTRUZIONE PUBBLICA	495.486,00	480.179,70	353.158,20
5 - CULTURA E BENI CULTURALI	71.675,00	65.997,25	49.584,92
6 - SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	77.246,00	73.910,59	39.729,75
8 - VIABILITA' E TRASPORTI	346.442,00	324.500,02	230.664,01
9 - TERRITORIO E AMBIENTE	788.083,00	780.816,51	424.058,47
10 - FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	1.182.159,00	1.140.938,61	867.514,74
11 - FUNZIONI RELATIVE ALLO SVILUPPO ECONOMICO	27.000,00	26.573,11	26.366,76
	4.632.381,58	**4.470.184,13**	**3.328.026,51**

SPESA IN CONTO CAPITALE

FUNZIONE	STANZ.FINALE	IMPEGNI	PAGAMENTI
1 - AMMINISTRAZIONE GESTIONE CONTROLLO	303.050,00	303.049,99	26.915,71
3 - POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00
4 - ISTRUZIONE PUBBLICA	180.171,15	54.350,00	0,00
5 - CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00
6 - SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00	0,00
8 - VIABILITA' E TRASPORTI	100.000,00	100.000,00	0,00
9 - TERRITORIO E AMBIENTE	482.976,00	480.848,07	0,00
10 - FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	80.600,00	78.371,31	5.600,00
11 - FUNZIONI RELATIVE ALLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00
	1.146.797,15	**1.016.619,37**	**32.515,71**

SPESA PER RIMBORSO PRESTITI

FUNZIONE	STANZ.FINALE	IMPEGNI	PAGAMENTI
1 - AMMINISTRAZIONE GESTIONE CONTROLLO	471.907,00	160.323,91	160.323,91
3 - POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00
4 - ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00
5 - CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00
6 - SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00	0,00
8 - VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00	0,00
9 - TERRITORIO E AMBIENTE	0,00	0,00	0,00
10 - FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00	0,00
11 - FUNZIONI RELATIVE ALLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00
TOTALI	**471.907,00**	**160.323,91**	**160.323,91**

STATO DI REALIZZAZIONE DEI PROGRAMMI 2012 IN SINTESI
SPESA CORRENTE

FUNZIONE	STANZ.FINALE	IMPEGNI	% IMPEGNATO
1 - AMMINISTRAZIONE GESTIONE CONTROLLO	1.487.018,58	1.424.062,74	95,77%
3 - POLIZIA LOCALE	157.272,00	153.205,60	97,41%
4 - ISTRUZIONE PUBBLICA	495.486,00	480.179,70	96,91%
5 - CULTURA E BENI CULTURALI	71.675,00	65.997,25	92,08%
6 - SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	77.246,00	73.910,59	95,68%
8 - VIABILITA' E TRASPORTI	346.442,00	324.500,02	93,67%
9 - TERRITORIO E AMBIENTE	788.083,00	780.816,51	99,08%
10 - FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	1.182.159,00	1.140.938,61	96,51%
11 - FUNZIONI RELATIVE ALLO SVILUPPO ECONOMICO	27.000,00	26.573,11	98,42%
TOTALI	**4.632.381,58**	**4.470.184,13**	**96,50%**

SPESA IN CONTO CAPITALE

FUNZIONE	STANZ.FINALE	IMPEGNI	% IMPEGNATO
1 - AMMINISTRAZIONE GESTIONE CONTROLLO	303.050,00	303.049,99	100,00%
3 - POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00%
4 - ISTRUZIONE PUBBLICA	180.171,15	54.350,00	30,17%
5 - CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00%
6 - SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00	0,00%
8 - VIABILITA' E TRASPORTI	100.000,00	100.000,00	100,00%
9 - TERRITORIO E AMBIENTE	482.976,00	480.848,07	99,56%
10 - FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	80.600,00	78.371,31	97,23%
11 - FUNZIONI RELATIVE ALLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00%
TOTALI	**1.146.797,15**	**1.016.619,37**	**88,65%**

SPESA PER RIMBORSO PRESTITI

FUNZIONE	STANZ.FINALE	IMPEGNI	% IMPEGNATO
1 - AMMINISTRAZIONE GESTIONE CONTROLLO	471.907,00	160.323,91	33,97%
3 - POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00%
4 - ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00%
5 - CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00%
6 - SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00	0,00%
8 - VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00	0,00%
9 - TERRITORIO E AMBIENTE	0,00	0,00	0,00%
10 - FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00	0,00%
11 - FUNZIONI RELATIVE ALLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00%
TOTALI	**471.907,00**	**160.323,91**	**33,97%**

GRADO DI ULTIMAZIONE DEI PROGRAMMI 2012 IN SINTESI

SPESA CORRENTE

FUNZIONE	IMPEGNI	PAGAMENTI	% PAGATO
1 - AMMINISTRAZIONE GESTIONE CONTROLLO	1.424.062,74	1.197.996,94	84,13%
3 - POLIZIA LOCALE	153.205,60	138.952,72	90,70%
4 - ISTRUZIONE PUBBLICA	480.179,70	353.158,20	73,55%
5 - CULTURA E BENI CULTURALI	65.997,25	49.584,92	75,13%
6 - SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	73.910,59	39.729,75	53,75%
8 - VIABILITA' E TRASPORTI	324.500,02	230.664,01	71,08%
9 - TERRITORIO E AMBIENTE	780.816,51	424.058,47	54,31%
10 - FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	1.140.938,61	867.514,74	76,04%
11 - FUNZIONI RELATIVE ALLO SVILUPPO ECONOMICO	26.573,11	26.366,76	0,00%
TOTALI	**4.470.184,13**	**3.328.026,51**	**74,45%**

SPESA IN CONTO CAPITALE

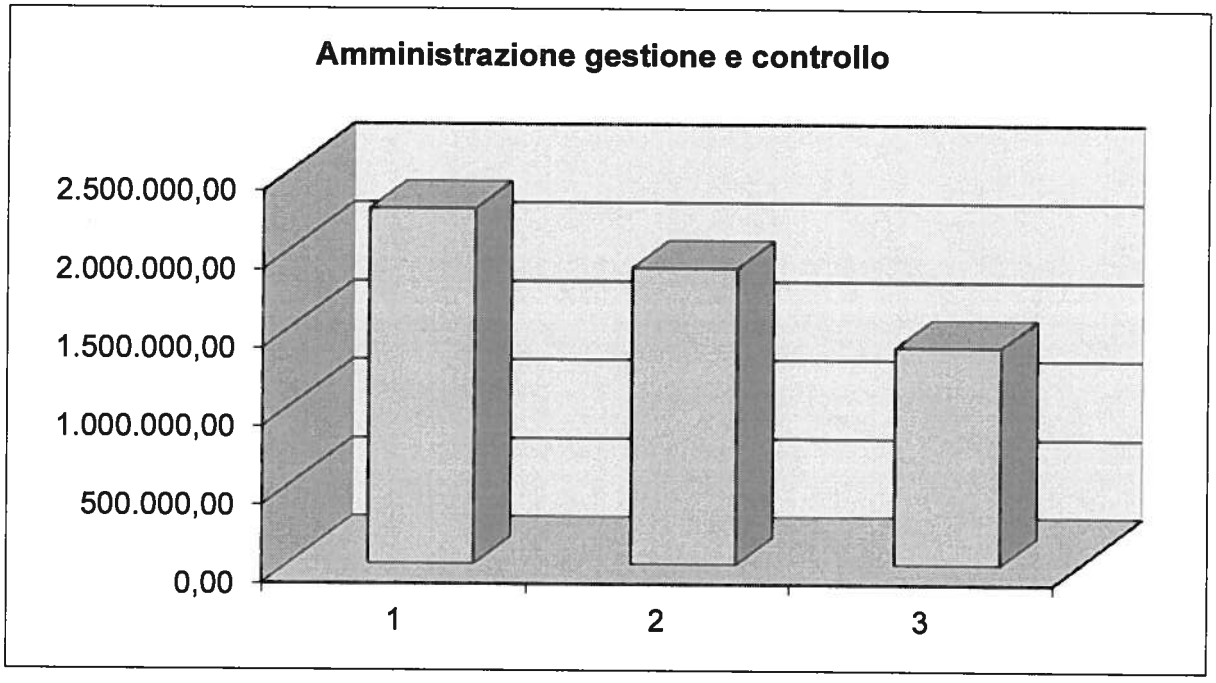
FUNZIONE	IMPEGNI	PAGAMENTI	% PAGATO
1 - AMMINISTRAZIONE GESTIONE CONTROLLO	303.049,99	26.915,71	8,88%
3 - POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00%
4 - ISTRUZIONE PUBBLICA	54.350,00	0,00	0,00%
5 - CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00%
6 - SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00	0,00%
8 - VIABILITA' E TRASPORTI	100.000,00	0,00	0,00%
9 - TERRITORIO E AMBIENTE	480.848,07	0,00	0,00%
10 - FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	78.371,31	5.600,00	7,15%
11 - FUNZIONI RELATIVE ALLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00%
TOTALI	**1.016.619,37**	**32.515,71**	**3,20%**

SPESA PER RIMBORSO PRESTITI

FUNZIONE	IMPEGNI	PAGAMENTI	% IMPEGNATO
1 - AMMINISTRAZIONE GESTIONE CONTROLLO	160.323,91	160.323,91	100,00%
3 - POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00
4 - ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00
5 - CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00
6 - SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00	0,00
8 - VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00	0,00
9 - TERRITORIO E AMBIENTE	0,00	0,00	0,00
10 - FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00	0,00
11 - FUNZIONI RELATIVE ALLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00
TOTALI	**160.323,91**	**160.323,91**	**100,00%**

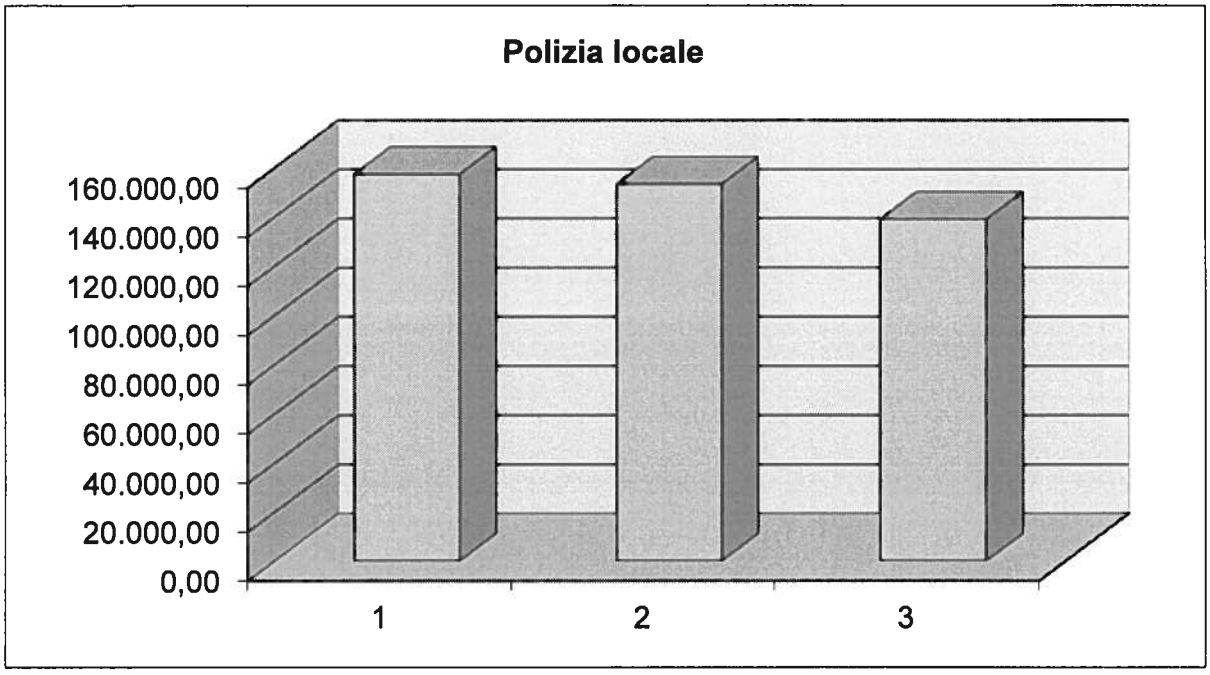
STATO DI REALIZZAZIONE PROGRAMMA 1 - AMMINISTRAZIONE GESTIONE E CONTROLLO

	STANZ. FINALI	IMPEGNI	PAGAMENTI
SPESA CORRENTE (TIT. I)	1.487.018,58	1.424.062,74	1.197.996,94
SPESA IN CONTO CAPITALE (TIT. II)	303.050,00	303.049,99	26.915,71
SPESA PER RIMBORSO PRESTITI (TIT. III)	471.907,00	160.323,91	160.323,91
TOTALE PROGRAMMA	**2.261.975,58**	**1.887.436,64**	**1.385.236,56**



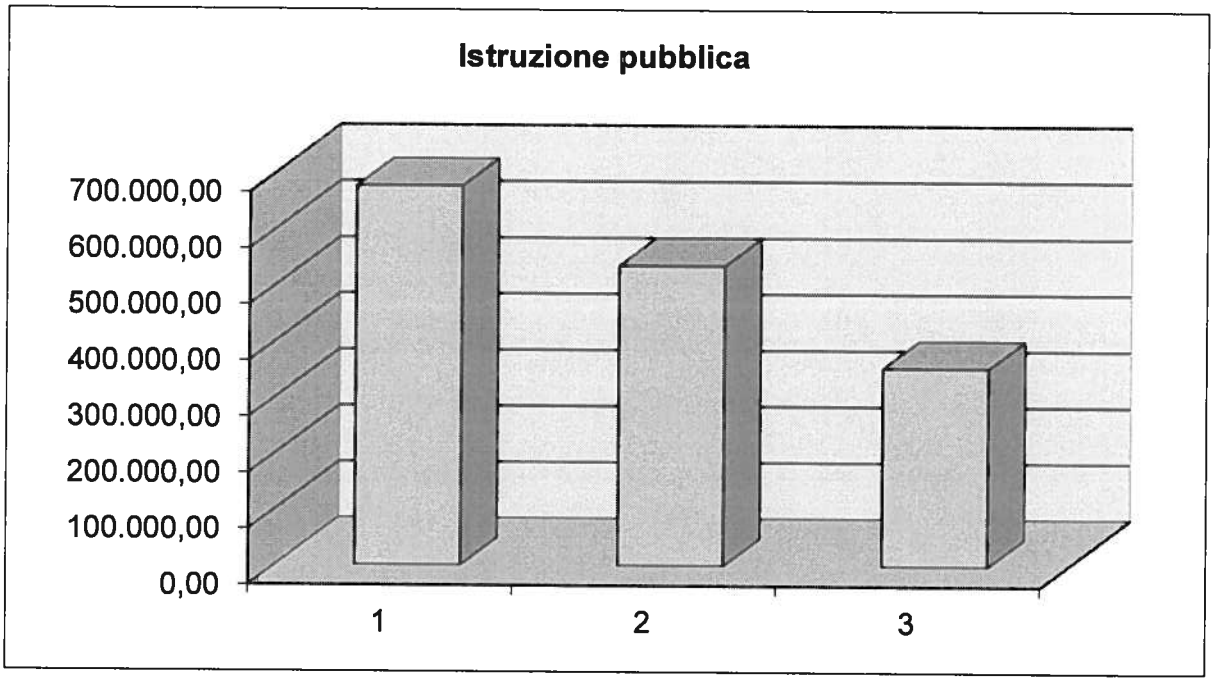
STATO DI REALIZZAZIONE PROGRAMMA 3 - POLIZIA LOCALE

	STANZ. FINALI	IMPEGNI	PAGAMENTI
SPESA CORRENTE (TIT. I)	157.272,00	153.205,60	138.952,72
SPESA IN CONTO CAPITALE (TIT. II)	0,00	0,00	0,00
SPESA PER RIMBORSO PRESTITI (TIT. III)	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROGRAMMA	**157.272,00**	**153.205,60**	**138.952,72**



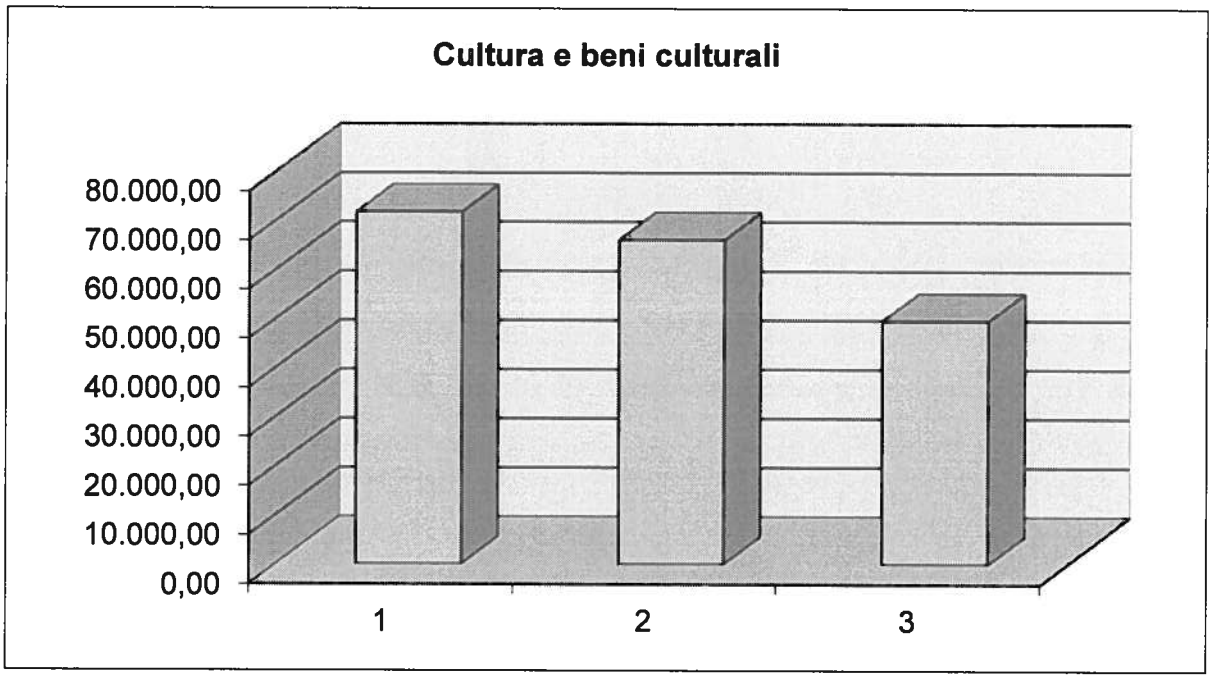
STATO DI REALIZZAZIONE PROGRAMMA 4 - ISTRUZIONE PUBBLICA

	STANZ. FINALI	IMPEGNI	PAGAMENTI
SPESA CORRENTE (TIT. I)	495.486,00	480.179,70	353.158,20
SPESA IN CONTO CAPITALE (TIT. II)	180.171,15	54.350,00	0,00
SPESA PER RIMBORSO PRESTITI (TIT. III)	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROGRAMMA	**675.657,15**	**534.529,70**	**353.158,20**



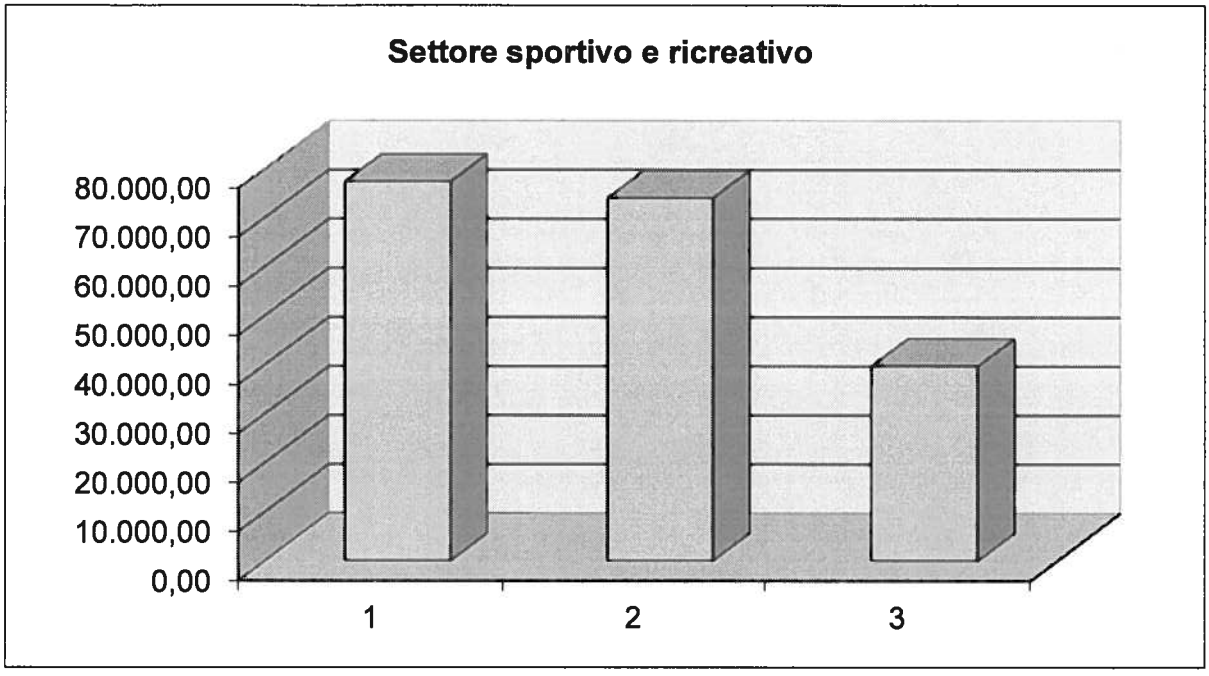
STATO DI REALIZZAZIONE PROGRAMMA 5 - CULTURA E BENI CULTURALI

	STANZ. FINALI	IMPEGNI	PAGAMENTI
SPESA CORRENTE (TIT. I)	71.675,00	65.997,25	49.584,92
SPESA IN CONTO CAPITALE (TIT. II)	0,00	0,00	0,00
SPESA PER RIMBORSO PRESTITI (TIT. III)	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROGRAMMA	**71.675,00**	**65.997,25**	**49.584,92**



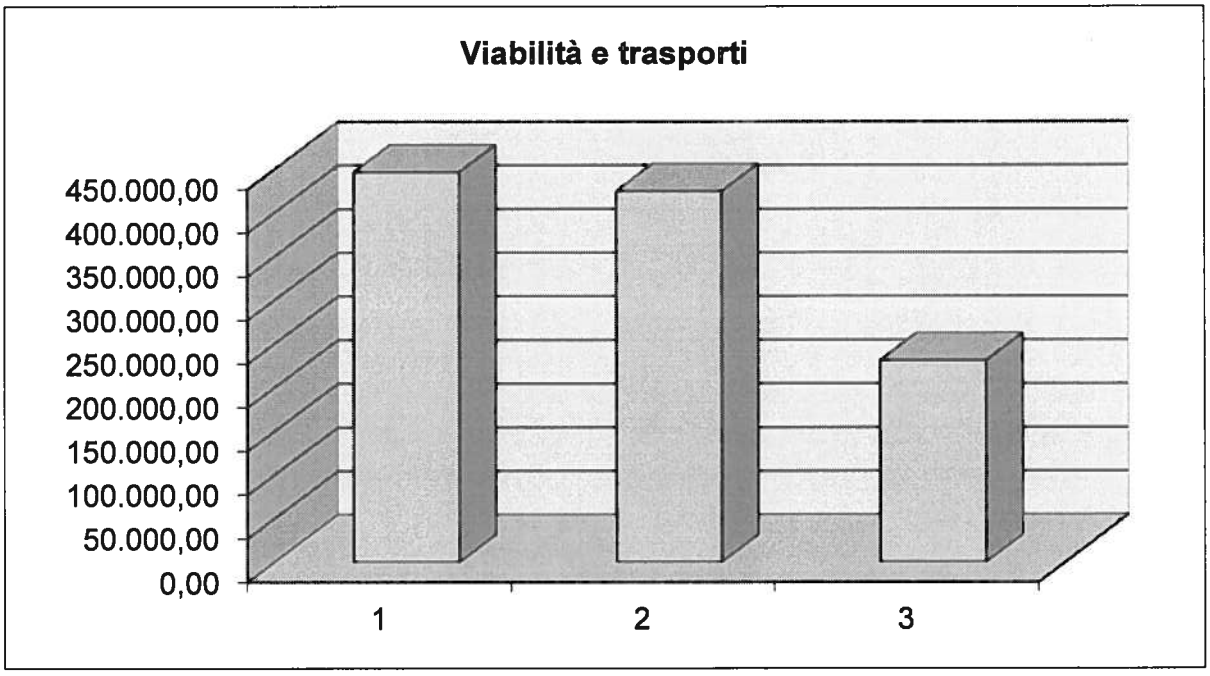
STATO DI REALIZZAZIONE PROGRAMMA 6 - SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO

	STANZ. FINALI	IMPEGNI	PAGAMENTI
SPESA CORRENTE (TIT. I)	77.246,00	73.910,59	39.729,75
SPESA IN CONTO CAPITALE (TIT. II)	0,00	0,00	0,00
SPESA PER RIMBORSO PRESTITI (TIT. III)	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROGRAMMA	**77.246,00**	**73.910,59**	**39.729,75**



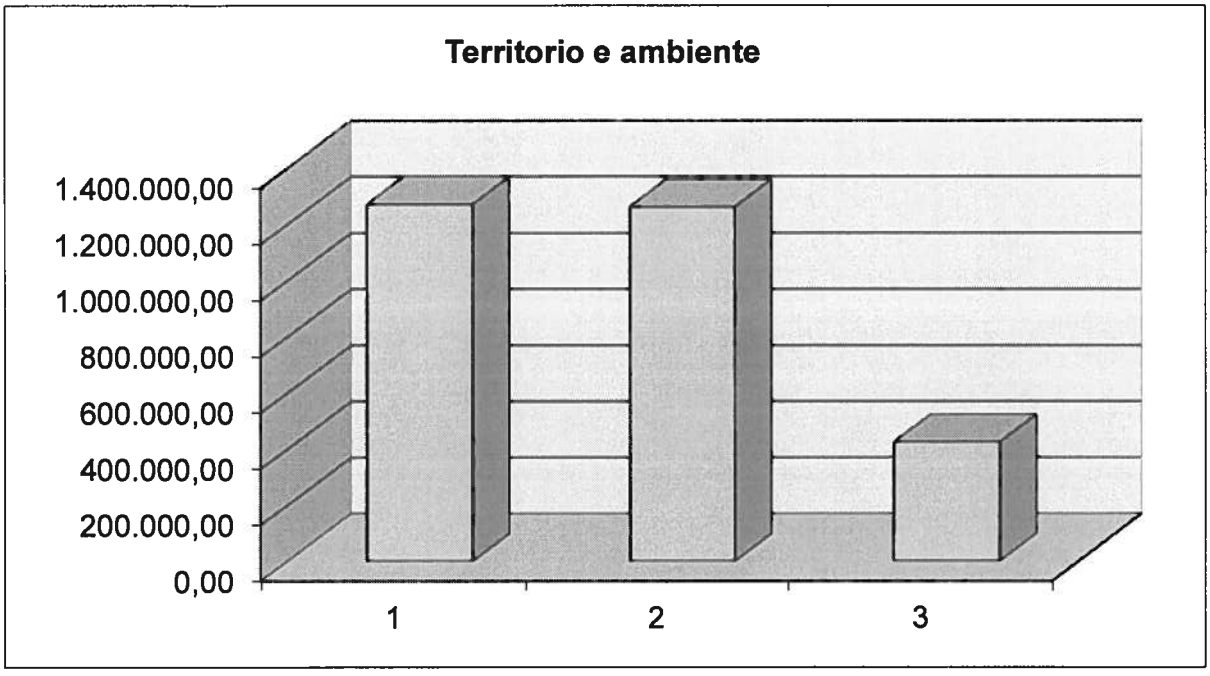
STATO DI REALIZZAZIONE PROGRAMMA 8 - VIABILITA' E TRASPORTI

	STANZ. FINALI	IMPEGNI	PAGAMENTI
SPESA CORRENTE (TIT. I)	346.442,00	324.500,02	230.664,01
SPESA IN CONTO CAPITALE (TIT. II)	100.000,00	100.000,00	0,00
SPESA PER RIMBORSO PRESTITI (TIT. III)	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROGRAMMA	**446.442,00**	**424.500,02**	**230.664,01**



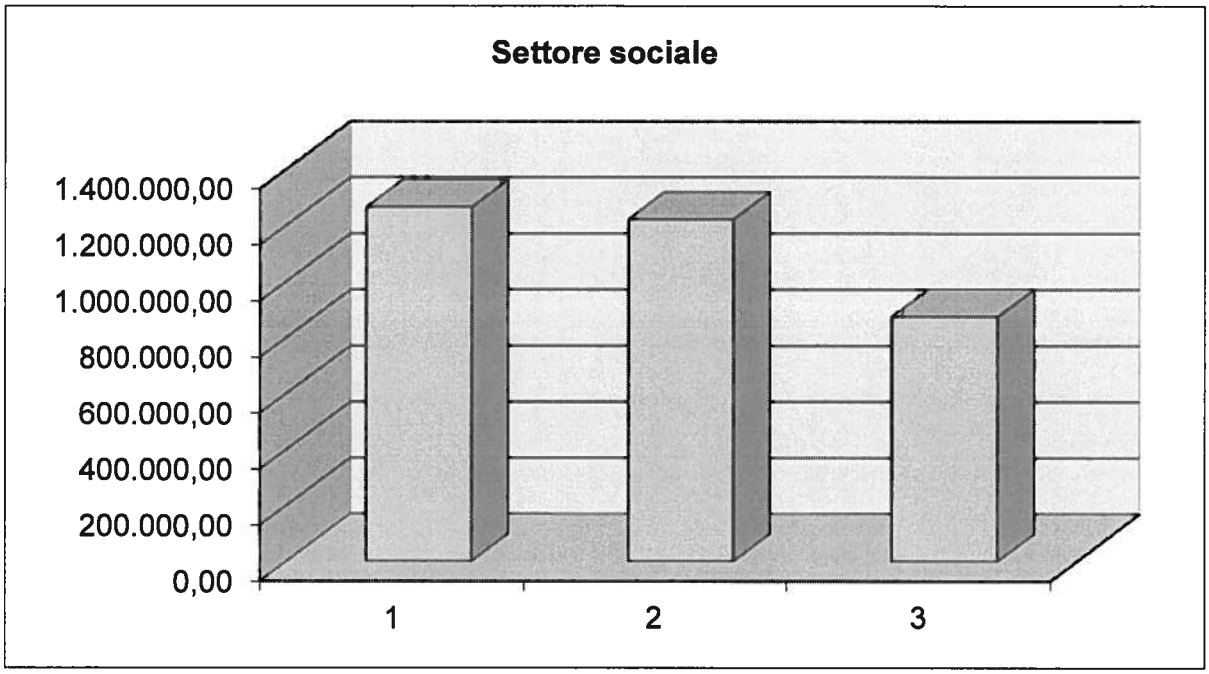
STATO DI REALIZZAZIONE PROGRAMMA 9 - TERRITORIO E AMBIENTE

	STANZ. FINALI	IMPEGNI	PAGAMENTI
SPESA CORRENTE (TIT. I)	788.083,00	780.816,51	424.058,47
SPESA IN CONTO CAPITALE (TIT. II)	482.976,00	480.848,07	0,00
SPESA PER RIMBORSO PRESTITI (TIT. III)	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROGRAMMA	**1.271.059,00**	**1.261.664,58**	**424.058,47**



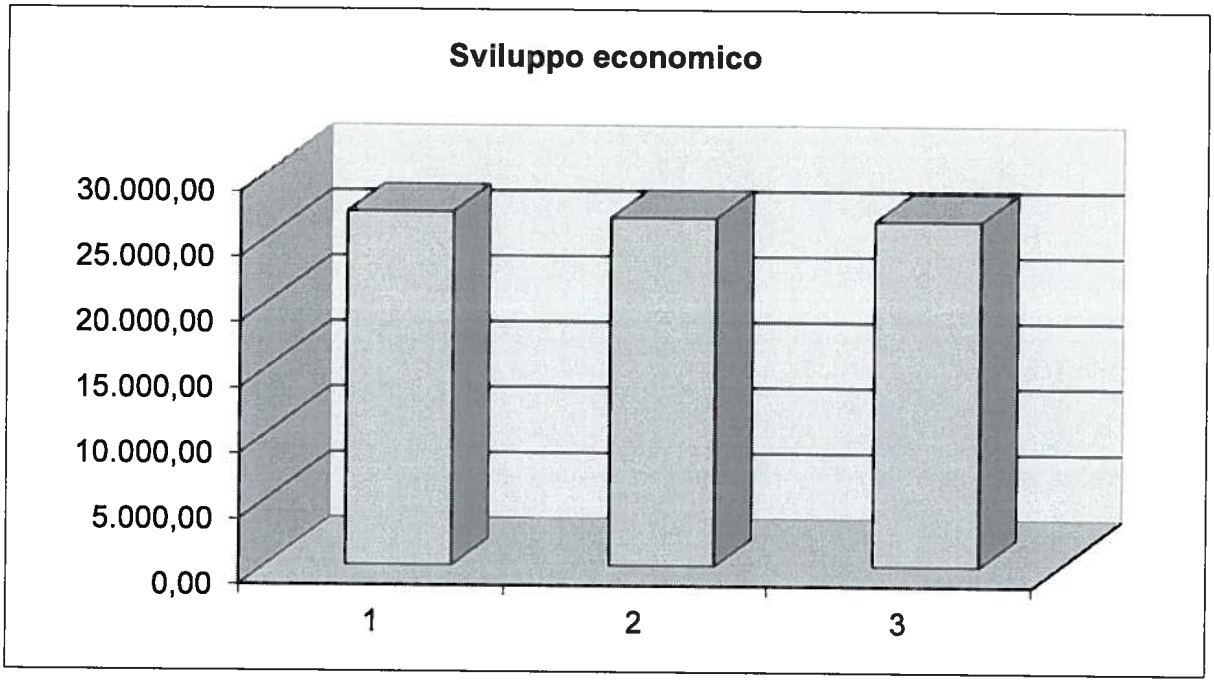
STATO DI REALIZZAZIONE PROGRAMMA 10 - SETTORE SOCIALE

	STANZ. FINALI	IMPEGNI	PAGAMENTI
SPESA CORRENTE (TIT. I)	1.182.159,00	1.140.938,61	867.514,74
SPESA IN CONTO CAPITALE (TIT. II)	80.600,00	78.371,31	5.600,00
SPESA PER RIMBORSO PRESTITI (TIT. III)	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROGRAMMA	**1.262.759,00**	**1.219.309,92**	**873.114,74**



STATO DI REALIZZAZIONE PROGRAMMA 11 - SVILUPPO ECONOMICO

	STANZ. FINALI	IMPEGNI	PAGAMENTI
SPESA CORRENTE (TIT. I)	27.000,00	26.573,11	26.366,76
SPESA IN CONTO CAPITALE (TIT. II)	0,00	0,00	0,00
SPESA PER RIMBORSO PRESTITI (TIT. III)	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROGRAMMA	**27.000,00**	**26.573,11**	**26.366,76**



IL SEGRETARIO GENERALE
(Fiorella Dr. Andrea)

IL SINDACO
(Rag. Diego Confalonieri)

IL RESPONSABILE
SETTORE FINANZIARIO
(Di Santo Dr.ssa Angela)