

Curno

Conto consuntivo anno

2012

Consiglio comunale 2 maggio 2013

RIASSUNTO DI AMMINISTRAZIONE 2012 (risultato dei residui, della competenza e risultato amministrazione)	Movimenti 2012		Totale	
	Residui	Competenza		
Fondo di cassa iniziale (01-01-2012)	(+)	6.851.995,01	-	6.851.995,01
Riscossioni	(+)	1.740.764,36	6.058.382,51	7.799.146,87
Pagamenti	(-)	1.793.744,02	6.250.921,60	8.044.665,62
Fondo cassa finale (31-12-2012)		6.799.015,35	-192.539,09	6.606.476,26
Residui attivi	(+)	171.130,32	659.923,59	831.053,91
Residui passivi	(-)	4.273.323,71	1.584.568,66	5.857.892,37
Risultato: Avanzo (+) o Disavanzo (-)		2.696.821,96	-1.117.184,16	1.579.637,80
Avanzo/Disavanzo esercizio precedente applicato	(+/-)	-1.893.188,00	1.893.188,00	
Composizione del risultato (Residui e competenza)		803.633,96	776.003,84	

La situazione specifica. 1

L'anno 2012 è caratterizzato da un trimestre di amministrazione Gandolfi, un periodo di commissariamento e dall'insediamento della nuova amministrazione nel mese di maggio. Sul bilancio 2012, quindi, pesano anche le scelte della precedente amministrazione.

È un bilancio di transizione.

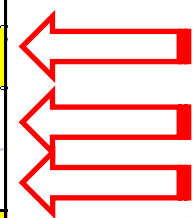
La situazione specifica. 2

Inoltre, durante tutto l'anno, ripetuti decreti e modifiche hanno costretto a ridefinire in corso d'opera i criteri e le cifre sulle quali basare il bilancio.

Per esempio, la *spending review* del mese di agosto, l'applicazione della nuova IMU.

Patto di stabilità – Obiettivo definitivo 2012

	2012-Consuntivo
+ Spese impegnate Titolo I 2006	4.962.261,83
+ Spese impegnate Titolo I 2007	5.207.540,95
+ Spese impegnate Titolo I 2008	5.102.642,92
+ Spese Titolo I triennio 2006/2008	15.272.445,70
Media spese Titolo I	5.090.815,23
+ miglioramento 16%-15,8%	814.530,44
- taglio trasferimenti	- 237.493,79
obiettivo iniziale 2012	577.036,65
patto verticale	- 293.663,90
Art. 1 c. 122 L220/2010	- 18.000,00
Obiettivo finale 2012	265.372,75

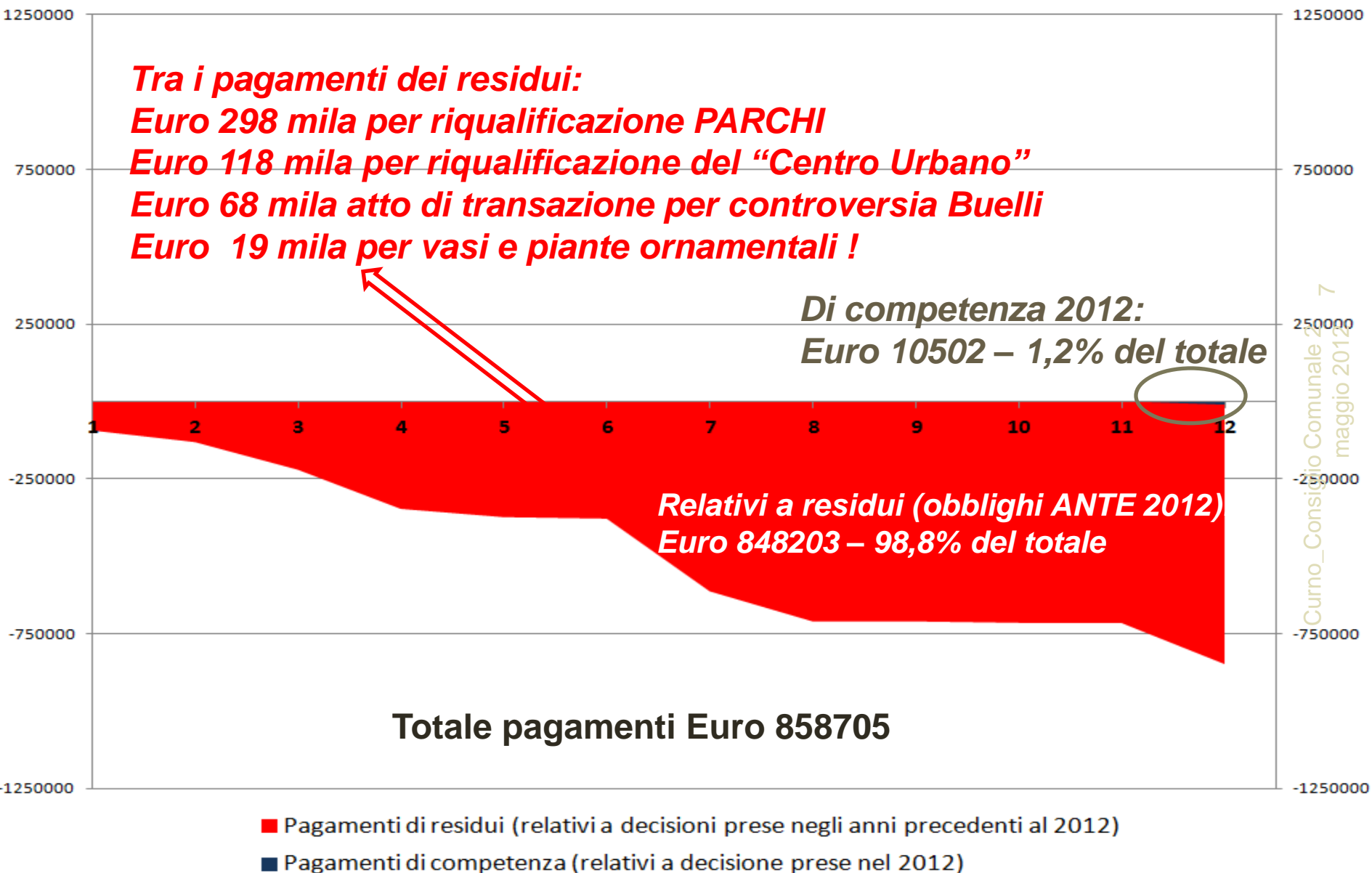


+ 27%
rispetto al
2011

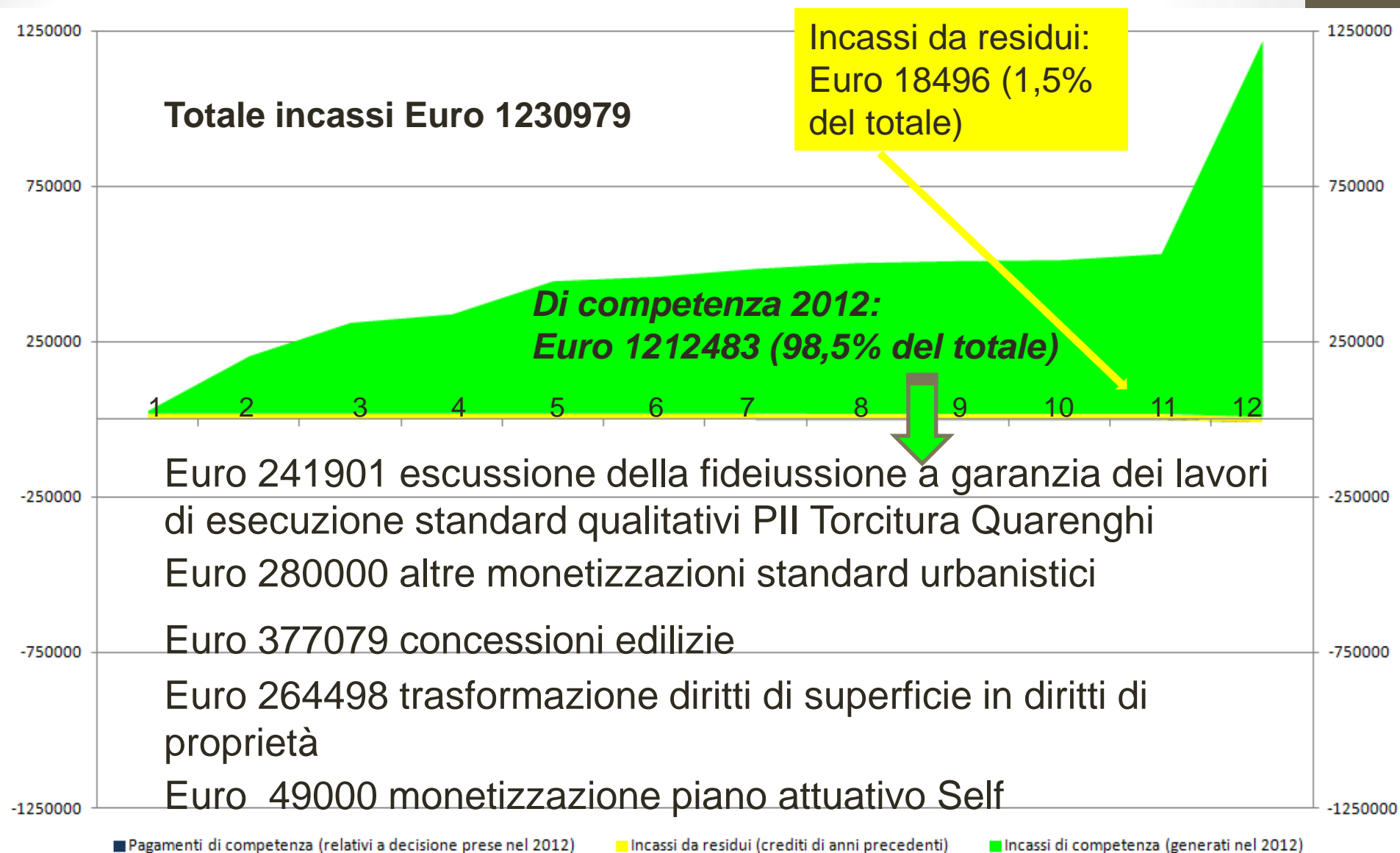
Consuntivo 2012 – Prospetto patto di stabilità

dati previsionali	Consuntivo anno 2012
+ Entrate accertate a Titoli I+II+III	4.957.465,21
+ Entrate incassato a Titoli IV	1.230.979,05
(- riscossione di crediti)	-
+ totale entrate finali nette competenza mista	6.188.444,26
+ Spese impegnate Titolo I	5.057.795,23
	-
+ Spese pagate Titolo II	858.704,78
(- concessione di crediti)	-
- totale spese finali nette competenza mista	5.916.500,01
SALDO FINANZIARIO DI COMPETENZA MISTA PREVISTA	271.944,25
SCOSTAMENTO DI COMPETENZA	2012
OBIETTIVO DA RAGGIUNGERE IN TERMINI DI COMPETENZA	265.372,75
OBIETTIVO STIMATO IN TERMINI DI COMPETENZA	271.944,25
	-
MARGINE DI MANOVRA	6.571,50
VA BENE, PREVISIONI IN LINEA	
NON VA BENE, PREVISIONI NON IN LINEA	

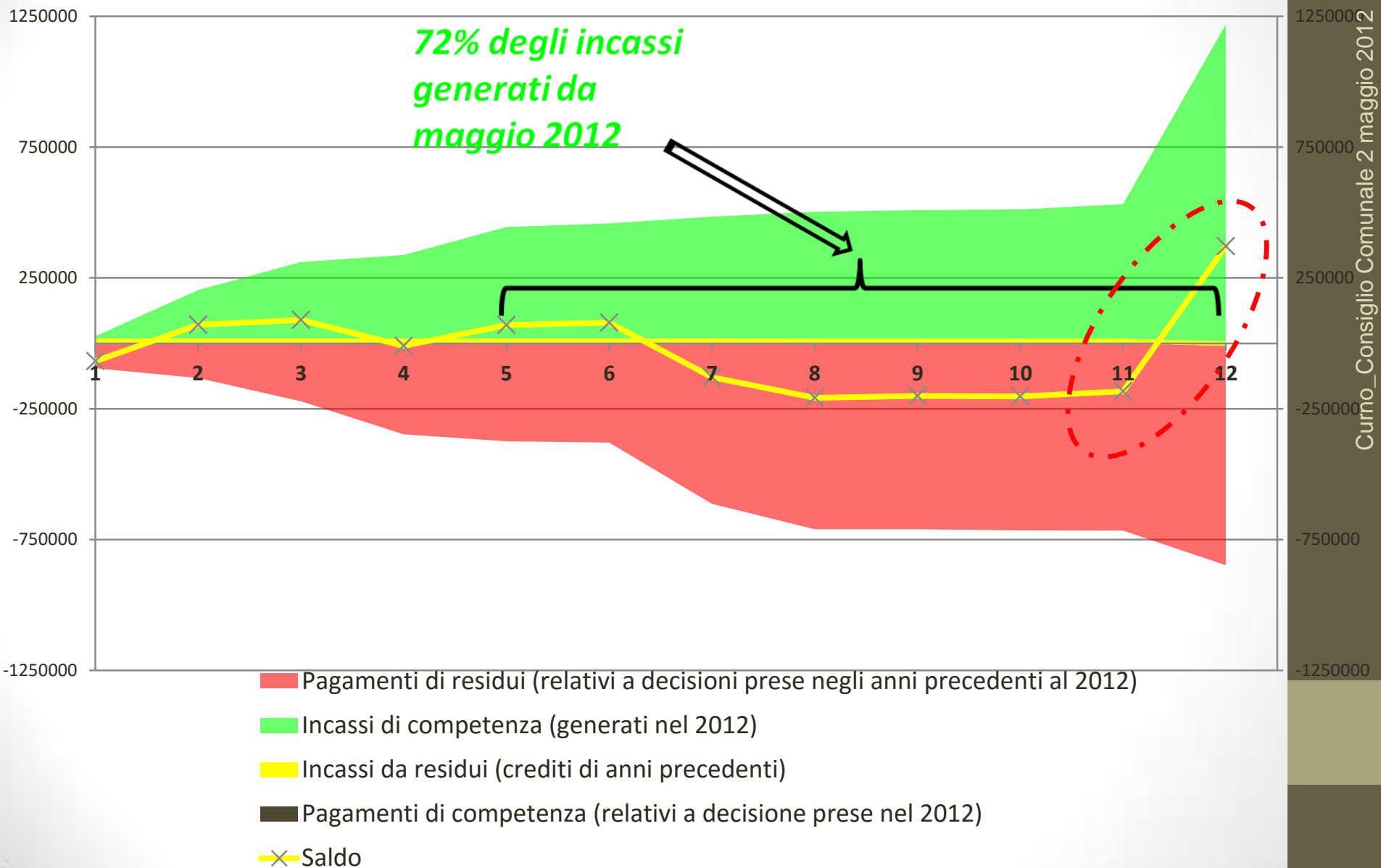
Patto di stabilità – Pagamenti in conto capitale 2012



Patto di stabilità – Incassi in conto capitale 2012



Patto di stabilità – Andamento saldo incassi – pagamenti c/to capitale 2012

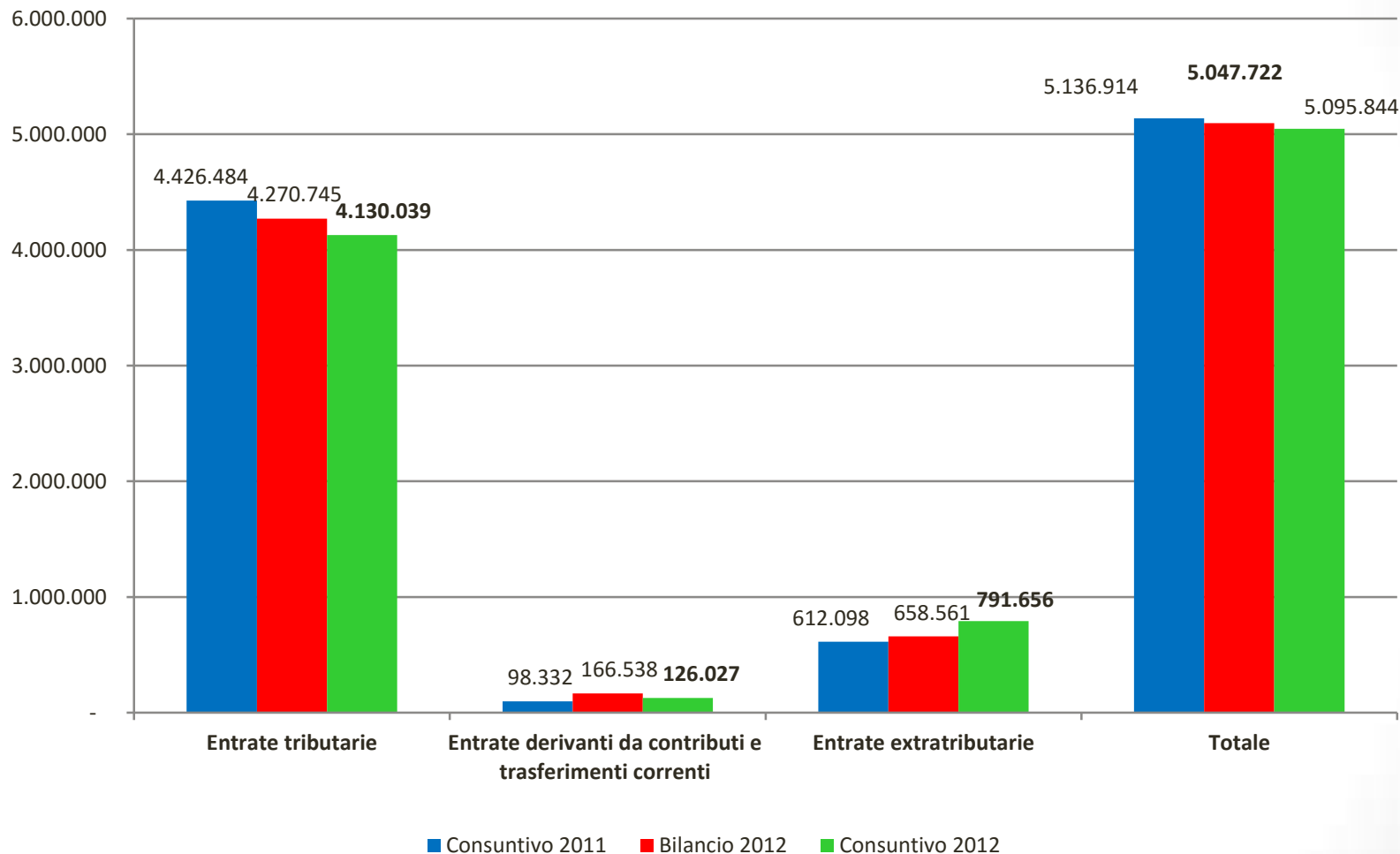


Entrate correnti - 1

		Consuntivo 2011	Bilancio 2012	Consuntivo 2012	Cons. 2012 - cons. 2011	Cons. 2012 - Bilancio 2012
Titolo I	Entrate tributarie	4.426.484	4.270.745	4.130.039	- 296.446	- 140.706
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	98.332	166.538	126.027	27.695	-40.511
Titolo III	Entrate extratributarie	612.098	658.561	791.656	179.558	133.095
	totale	5.136.914	5.095.844	5.047.722	- 89.193	- 48.122

Nonostante l'aumento di +0,05 % delle aliquote IMU decise dall'amministrazione per le seconde case e per i negozi di media e grande distribuzione e l'introduzione dell'aliquota IRPEF progressiva, le entrate tributarie del 2012 sono risultate inferiori di circa 300.000 euro rispetto al 2011.

Entrate correnti - 2



Le entrate extratributarie sono state incrementate di quasi 180.000 € (+29%) rispetto al 2011, grazie ad accurati controlli e a scelte amministrative che valorizzano meglio il patrimonio comunale

Spese correnti

Codice	Consuntivo 2012	% su totale
Prestazione di servizi	2.665.498,86	52,70%
Personale	1.304.224,61	25,79%
Oneri straordinari della gestione corrente	388.614,37	7,68%
Trasferimenti	372.813,08	7,37%
Acquisto beni di consumo e/o materie prime	122.770,80	2,43%
Imposte e tasse	120.709,30	2,39%
Interessi passivi e oneri finanziari diversi	49.969,08	0,99%
Utilizzo beni di terzi	33.195,13	0,66%
Fondo di Riserva	-	0,00%
Totale complessivo	5.057.795,23	100,00%

Analisi delle spese correnti - 1

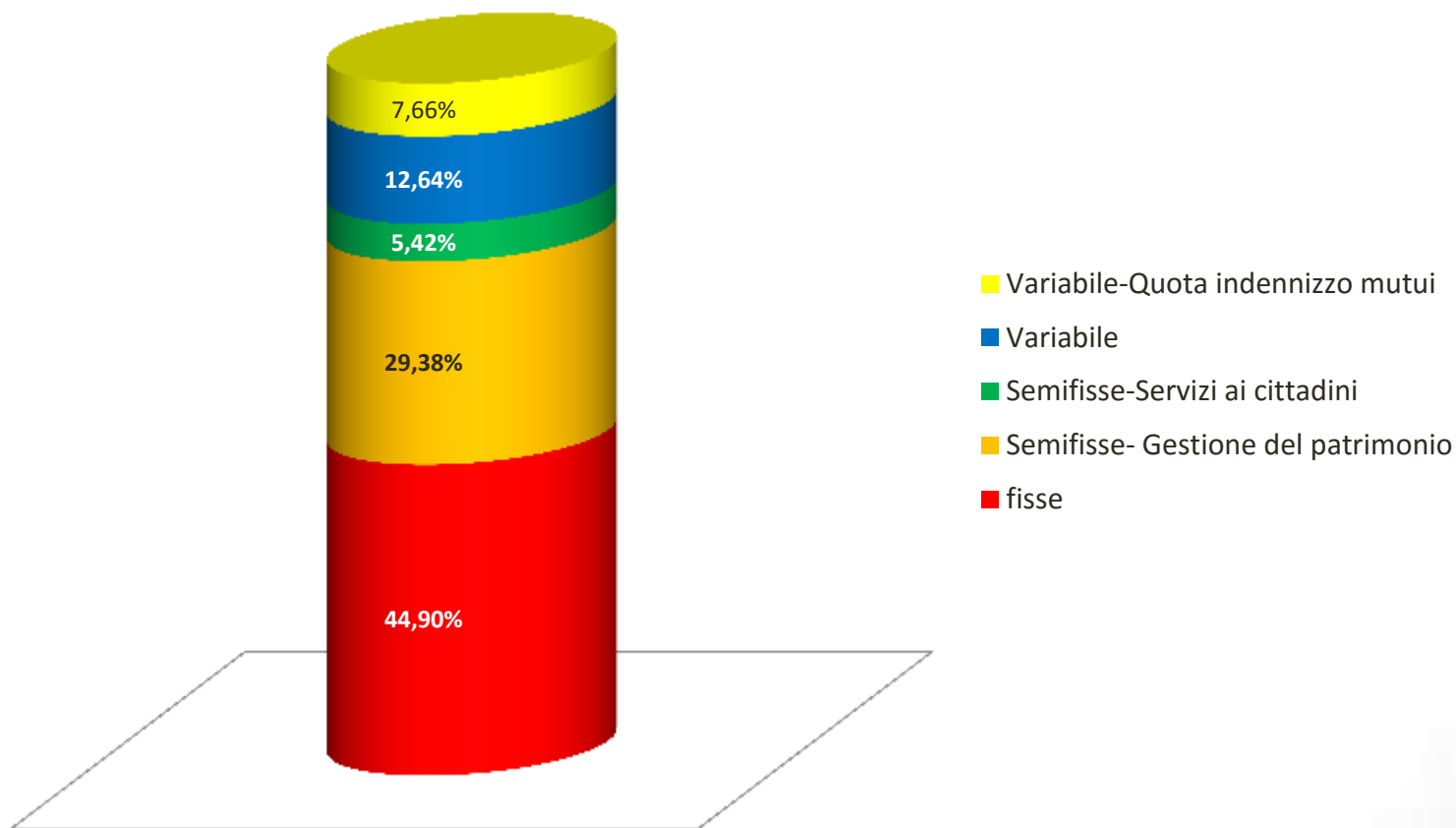
Per valutare la nostra azione amministrativa e per ricavare indicazioni utili per il futuro, abbiamo analizzato le spese correnti, catalogandole in :

- **Fisse:** incomprimibili, sono nella quasi totalità quelle legate alle spese per il personale e agli oneri derivati
- **Semifisse per la gestione del patrimonio:** costi per appalti (rifiuti, pulizie, gestione del verde), assicurazioni, spese per le utenze (luce, gas, acqua)
- **Semifisse per servizi ai cittadini:** servizi resi per obbligo di legge (rette di ricovero, fornitura libri di testo scuole primarie,...)
- **Variabili:** definite dalle scelte amministrative

Analisi spese correnti - 2

Classifica variabilità	Somme consuntivo 2012	percentuali
Fisse	2.270.837,93 €	44,90%
Semifisse – gestione del patrimonio	1.485.892,07 €	29,38%
Semifisse – servizi ai cittadini	274.306,77 €	5,42%
Variabili	639.317,70 €	12,64%
Variabili – indennizzo estinzione mutui	387.440,76 €	7,66%
totale	5.057.795,23 €	100,00%

Analisi spese correnti - 3



Analisi spese correnti - 4

- Per ridurre negli anni futuri le spese fisse (interessi passivi), abbiamo scelto di estinguere i mutui in essere, caricando sul bilancio 2012 la cifra di circa 388.000 euro per l'indennizzo.
- Per ridurre le spese semifisse relative alla gestione del patrimonio occorre
 - programmare e monitorare con cura le manutenzioni del patrimonio
 - investire per rendere più efficiente dal punto di vista energetico il patrimonio comunale e la rete dell'illuminazione pubblica
- Le spese semifisse (anche quelle relative a servizi per i cittadini) possono essere contenute predisponendo bandi d'appalto che riescano a coniugare efficienza ed economicità.

Analisi spese correnti - 5

- Ogni risparmio sulle spese fisse e semifisse, aumenta la quota a disposizione per attuare le scelte amministrative, per implementare i servizi ai cittadini, per fornire più risorse alle scuole, ai cittadini bisognosi, alle famiglie.
- Nel 2012, la quota di spese correnti variabili ha rappresentato il 12,64%, per un totale di 639.317,70 €
- **L'analisi dei dati di bilancio dimostra che la notevole somma di 236.517,66 € non ha potuto essere impegnata per l'obbligo di rispetto del patto di stabilità** (v. pag. 2 della Relazione), a dimostrazione che le risorse ci sarebbero, ma le leggi attuali impediscono ai Comuni di utilizzarle pienamente.

Risultato della gestione di competenza 2012

RISULTATI DELLA GESTIONE DI COMPETENZA 2012 (Competenza)	Operazioni di gestione		Risultato
	Accertamenti	Impegni	
Corrente	(+) 6.940.910,44	6.704.392,78	236.517,66
Investimenti	(+) 1.212.482,27	672.996,09	539.486,18
Movimento fondi	(+) 0,00	0,00	0,00
Servizi conto terzi	(+) 458.101,39	458.101,39	0,00
Risultato di gestione (Avanzo/Disavanzo competenza)			776.003,84

L'avanzo di competenza di 776.003,84 €, giudicato positivo dal punto di vista contabile, è invece dal punto di vista politico il segnale dell'impossibilità per le amministrazioni di gestire e di amministrare le risorse proprie del Comune.

Ribadiamo la ferma convinzione che sia assolutamente necessaria una revisione delle regole del patto di stabilità interno, per il rilancio dell'economia del Paese, per evitare ulteriori sprechi, per offrire servizi adeguati ai cittadini.