



**Elaborato dalla commissione di bilancio e finanza
17/04/2013**



ELABORAZIONE EFFETTUATA SULLA BASE DELLA SITUAZIONE DI BILANCIO 2012 ALLA DATA DEL 31/12/2012

ENTRATE

| Titolo 1 Entrate tributarie | stanziamento | | magg min | | Da riscuotere (residui da rip) | |
|---|--------------|---------------------|---------------------|-----------------|-----------------------------------|-------------------|
| | assestato | Accertamenti | entrate | Reversali | | |
| | 2012 | 1.457.375,00 | 1.454.376,45 | 2.998,55 | 1.243.673,94 | 210.702,51 |
| I residui sono relativi all'esercizio 2008 e precedenti | | | | | | |
| Residui | | 242.578,61 | 238.333,70 | 4.244,91 | 135.659,45 | 102.674,25 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Residui | | 242.578,61 | 238.333,70 | 4.244,91 | 135.659,45 | 102.674,25 |
| Totale Titolo 1 2012 + residui | | 1.699.953,61 | 1.692.710,15 | 7.243,46 | 1.379.333,39 | 313.376,76 |

| Titolo 2 Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, regione ecc | stanziamento | | magg min | | Da riscuotere (residui da rip) | |
|--|--------------|-------------------|-------------------|-----------------|-----------------------------------|------------------|
| | assestato | Accertamenti | entrate | Reversali | | |
| | 2012 | 124.119,00 | 117.414,98 | 6.704,02 | 68.804,61 | 48.610,37 |
| Residui | | 28.635,89 | 28.562,22 | 73,67 | 27.344,94 | 1.217,28 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Residui | | 28.635,89 | 28.562,22 | 73,67 | 27.344,94 | 1.217,28 |
| Totale Titolo 2 2012 + residui | | 152.754,89 | 145.977,20 | 6.777,69 | 96.149,55 | 49.827,65 |

| Titolo 3 Entrate extratributarie | stanziamento | | magg min | | Da riscuotere (residui da rip) | |
|---------------------------------------|--------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------------------------|------------------|
| | assestato | Accertamenti | entrate | Reversali | | |
| | 2012 | 547.045,00 | 508.447,49 | 38.597,51 | 484.932,23 | 23.515,26 |
| Residui | | 140.940,56 | 139.841,48 | 1.099,08 | 112.029,48 | 27.812,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Residui | | 140.940,56 | 139.841,48 | 1.099,08 | 112.029,48 | 27.812,00 |
| Totale Titolo 3 2012 + residui | | 687.985,56 | 648.288,97 | 39.696,59 | 596.961,71 | 51.327,26 |

| | | stanziamento assestato | Accertamenti | magg min entrate | Reversali | Da riscuotere (residui da rip) |
|--|-------------|---------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-----------------------------------|
| Entrate derivanti da alienazioni da trasferimenti di capitale e da riscossione di | | | | | | |
| Titolo 4 crediti | 2012 | 1.038.700,00 | 1.013.328,76 | 25.371,24 | 506.622,28 | 506.706,48 |
| | | 0,00 | | | | |
| Residui | | 208.597,28 | 181.596,15 | 27.001,13 | 53.597,28 | 127.998,87 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 4: Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale. Contributi in conto capitale. Proventi da concessioni edilizie, alienazioni di beni in senso stretto e di diritti patrimoniali (es. diritti di superficie),..... | | | | | | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Residui | | 208.597,28 | 181.596,15 | 27.001,13 | 53.597,28 | 127.998,87 |
| Totale Titolo 4 2012 + residui | | 1.247.297,28 | 1.194.924,91 | 52.372,37 | 560.219,56 | 634.705,35 |

| | | stanziamento assestato | Accertamenti | magg min entrate | Reversali | Da riscuotere (residui da rip) |
|---|-------------|---------------------------|--------------|---------------------|-------------|-----------------------------------|
| Entrate derivanti da accensione di prestiti | | | | | | |
| Titolo 5 | 2012 | 25.823,00 | 0,00 | 25.823,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Residui | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Residui | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 5: Entrate derivanti da accensioni di prestiti. Comprende tutte le fonti di finanziamento, a breve, o a lungo termine, cui un ente locale può ricorrere per integrare le entrate proprie e quelle derivanti da trasferimenti. Comprendono sia le anticipazioni del tesoriere accese per colmare il fabbisogno corrente sia i prestiti per accensione di mutui per opere pubbliche. | | | | | | |
| Totale Titolo 5 2012 + residui | | 25.823,00 | 0,00 | 25.823,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | stanziamento assestato | Accertamenti | magg min entrate | Reversali | Da riscuotere (residui da rip) |
|--|-------------|---------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-----------------------------------|
| Titolo 6 Entrate da servizi per | 2012 | 466.000,00 | 247.118,41 | 218.881,59 | 234.919,95 | 12.198,46 |
| | | 32.996,77 | 32.996,77 | 0,00 | 31.614,02 | 1.382,75 |
| Residui | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 6: Entrate da servizi per conto terzi. Si tratta di partite di giro: ritenute erariali es. irpef, ritenute effettuate su personale, collaboratori, professionisti, depositi cauzionali su locazioni, depositi e restituzioni di spese contrattuali, spese ed entrate per servizi conto terzi es. elezioni europee, provinciali, politiche, | | | | | | |
| Residui | | 32.996,77 | 32.996,77 | 0,00 | 31.614,02 | 1.382,75 |
| Totale Titolo 6 2012 + residui | | 498.996,77 | 280.115,18 | 218.881,59 | 266.533,97 | 13.581,21 |

| | | stanziamento assestato | Accertamenti | magg min entrate | Reversali | Da riscuotere (residui da rip) |
|-------------------------------------|-------------|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------------------|
| Totale generale | 2012 | 3.659.062,00 | 3.340.686,09 | 318.375,91 | 2.538.953,01 | 801.733,08 |
| RESIDUI | | 653.749,11 | 621.330,32 | 32.418,79 | 360.245,17 | 261.085,15 |
| Totale Titoli 2012 + residui | | 4.312.811,11 | 3.962.016,41 | 350.794,70 | 2.899.198,18 | 1.062.818,23 |

USCITE

| Titolo 1 Spese Correnti | stanziamento | | minor spese o | | Da pagare (residui da riportare) |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|--|
| | assestato | Impegni | economia | Mandati | |
| 2012 | 2.205.995,33 | 1.979.691,69 | 226.303,64 | 1.542.325,83 | 437.365,86 |
| Residui | 557.113,02 | 538.481,99 | 18.631,03 | 448.569,28 | 89.912,71 |
| Titolo 1: Spese correnti. Comprendono spese per il personale, acquisto beni e servizi (materiale consumo, spese telefoniche, altre utenze, compensi professionali, affitti,...), contributi ad associazioni, borse di studio, ripiano di deficit di aziende speciali o partecipate, interessi passivi, rimborsi di tributi, | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Residui | 557.113,02 | 538.481,99 | 18.631,03 | 448.569,28 | 89.912,71 |
| Totale Titolo 1 2012 + residui | 2.763.108,35 | 2.518.173,68 | 244.934,67 | 1.990.895,11 | 527.278,57 |

| Titolo 2 Spese in conto capitale | stanziamento | | minor spese o | | Da pagare (residui da riportare) |
|--|---------------------|---------------------|------------------|---------------------|--|
| | assestato | Impegni | economia | Mandati | |
| 2012 | 1.459.340,08 | 1.448.312,05 | 11.028,03 | 450.830,47 | 997.481,58 |
| Residui | 1.108.536,49 | 1.086.856,02 | 21.680,47 | 730.471,17 | 356.384,85 |
| Titolo 2: Spese in conto capitale .Acquisto immobili, manutenzioni straordinarie, spese per reti stradali, opere pubbliche appaltate, partecipazioni e conferimenti nei confronti di società partecipate, | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Residui | 1.108.536,49 | 1.086.856,02 | 21.680,47 | 730.471,17 | 356.384,85 |
| Totale Titolo 2 2012 + residui | 2.567.876,57 | 2.535.168,07 | 32.708,50 | 1.181.301,64 | 1.353.866,43 |

| Titolo 3 Spese per Rimborso di prestiti | stanziamento | | minor spese o | | Da pagare (residui da riportare) |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|--|
| | assestato | Impegni | economia | Mandati | |
| 2012 | 75.323,00 | 48.890,64 | 26.432,36 | 48.890,64 | 0,00 |
| Residui | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 3: Spese rimborso di prestiti. Quote capitale che l'ente deve versare agli istituti finanziari secondo il piano di ammortamento del prestito | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Residui | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Titolo 3 2012 + residui | 75.323,00 | 48.890,64 | 26.432,36 | 48.890,64 | 0,00 |

ELABORAZIONE EFFETTUATA SULLA BASE DELLA SITUAZIONE DI BILANCIO 2012 ALLA DATA DEL 31/12/2012

| GESTIONE FINANZIARIA | | | | |
|--|-------------------|--------------------|-------------------|---------------------|
| | | Residui | Competenza | |
| Fondo cassa al | 01/01/2012 | | | 1.617.985,64 |
| Riscossioni | | 360.245,17 | 2.538.953,01 | 2.899.198,18 |
| Pagamenti | | -1.217.777,11 | -2.265.739,76 | -3.483.516,87 |
| Fondo cassa al | 31/12/2012 | -857.531,94 | 273.213,25 | 1.033.666,95 |
| Residui in corso | | | | |
| Entrate accertate da incassare anni precedenti | | | | 261.085,15 |
| Entrate accertate da incassare del 2012 | | | | 801.733,08 |
| Uscite impegnate da pagare residui anni precedenti | | | | -465.055,19 |
| Uscite impegnate da pagare residui anno 2012 | | | | -1.458.273,03 |
| Margine di tesoreria | | | | 173.156,96 |
| Residui attivi in sofferenza / avanzo in sofferenza applicato al f.do sval crediti | | | | -125.881,81 |
| F.do vincolato per finanziamento spese in conto capitale | | | | -7293,77 |
| Margine di tesoreria applicabile al bilancio fondo libero | | | | 39.981,38 |

| RISULTATI DELLA GESTIONE | | | | |
|--|--|--|--|--------------------|
| Quadro riassuntivo della gestione di competenza | | | | |
| Riscossioni | | | | 2.538.953,01 |
| Pagamenti | | | | -2.265.739,76 |
| Differenza | | | | 273.213,25 |
| Residui attivi 2012 da riscuotere | | | | 801.733,08 |
| Residui passivi 2012 da pagare | | | | -1.458.273,03 |
| Differenza | | | | -656.539,95 |
| Risultato di competenza - disavanzo + avanzo | | | | -383.326,70 |
| La gestione di competenza 2012 è esaminata senza considerare l'avanzo di amministrazione 2011 | | | | |
| Avanzo di amministrazione 2011 | | | | 547.596,41 |
| Residui in sofferenza / avanzo in sofferenza applicato al f.do sval crediti | | | | 0,00 |
| Avanzo applicabile al bilancio | | | | 547.596,41 |
| Avanzo non applicato | | | | 0 |
| Risultato di competenza considerando l'avanzo 2011 applicabile | | | | 164.269,71 |

ELABORAZIONE EFFETTUATA SULLA BASE DELLA SITUAZIONE DI BILANCIO 2012 ALLA DATA DEL 31/12/2012

| Gestione di competenza corrente | | | | |
|--|---|---------------------|---------------------|---|
| | | Accertamenti | Reversali | Da riscuotere (residui da rip) |
| Entrate correnti | | | | |
| Titolo 1 | Entrate tributarie | 1.454.376,45 | 1.243.673,94 | 210.702,51 |
| Titolo 2 | Entrate derivanti da contributi e trasf correnti dello Stato, reg ecc | 117.414,98 | 68.804,61 | 48.610,37 |
| Titolo 3 | Entrate extratributarie | 508.447,49 | 484.932,23 | 23.515,26 |
| Totale entrate correnti | | 2.080.238,92 | 1.797.410,78 | 282.828,14 |
| | | | | |
| Spese correnti | | Impegni | Mandati | Da pagare (residui da riportare) |
| Titolo 1 | Spese Correnti | -1.979.691,69 | -1.542.325,83 | -437.365,86 |
| Titolo 3 | Spese per Rimborso di prestiti | -48.890,64 | -48.890,64 | 0,00 |
| Differenza Entrate Spese | | 51.656,59 | 206.194,31 | -154.537,72 |
| destinazioni al titolo primo della spesa : | | | | |
| Titolo 4 | Entrate derivanti da alienazioni da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti | | | |
| Avanzo applicabile al bilancio | | 80021,33 | | |
| Entrate correnti destinate al titolo secondo della spesa (spese in conto capitale) | | | | |
| Totale gestione corrente | | 131.677,92 | 206.194,31 | -154.537,72 |
| <u>La gestione di competenza 2012 è esaminata considerando l'avanzo di amministrazione 2012 e le destinazioni da o ad altri titoli del bilancio</u> | | | | |

| Gestione di competenza conto capitale | | | | |
|--|---|---------------------|-------------------|---|
| | | Accertamenti | Reversali | Da riscuotere (residui da rip) |
| Titolo 4 | Entrate derivanti da alienazioni da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti | 1.013.328,76 | 506.622,28 | 506.706,48 |
| Titolo 5 | Entrate derivanti da accensione di prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Avanzo applicabile al bilancio | | 467575,08 | 0,00 | |
| Entrate correnti destinate al titolo II della spesa (spese in conto capitale) | | | | |
| | | | | |
| | | Impegni | Mandati | Da pagare (residui da riportare) |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | -1.448.312,05 | -450.830,47 | -997.481,58 |
| Totale gestione c/ capitale | | -434.983,29 | 55.791,81 | -490.775,10 |
| Avanzo applicabile al bilancio | | 467575,08 | 467.575,08 | |
| Saldo gestione conto capitale | | 32.591,79 | | |
| Saldo gestione corrente e in conto capitale | | 164.269,71 | 261.986,12 | -645.312,82 |
| <u>La gestione di competenza 2012 è esaminata considerando l'avanzo di amministrazione 2011 e le destinazioni da o ad altri titoli del bilancio</u> | | | | |

ELABORAZIONE EFFETTUATA SULLA BASE DELLA SITUAZIONE DI BILANCIO 2012 ALLA DATA DEL 31/12/2012

| Gestione entrate e spese per servizi | | Accertamenti | Reversali | Da riscuotere (residui da rip) |
|---|---------------------------------------|---------------------|------------------|---|
| Titolo 6 | Entrate da servizi per conto di terzi | 247.118,41 | 234.919,95 | 12.198,46 |
| | | Impegni | Mandati | Da pagare (residui da riportare) |
| Titolo 4 | Spese per servizi per conto di terzi | -247.118,41 | -223.692,82 | -23.425,59 |
| Totale gestione servizi | | 0,00 | 11.227,13 | -11.227,13 |

| Riepilogo gestioni + avanzo anno 2011 | | | | |
|---|--|-------------------|-------------------|--------------------|
| | Totale gestione corrente | 51.656,59 | 206.194,31 | -154.537,72 |
| | Totale gestione c/ capitale | -434.983,29 | 55.791,81 | -490.775,10 |
| | Totale gestione servizi | 0,00 | 11.227,13 | -11.227,13 |
| | Avanzo di amministrazione 2011 | 0 | 547.596,41 | 0,00 |
| | Avanzo di amministrazione 2011 non applicato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale risultato di competenza con avanzo 2011 applicabile | | 164.269,71 | 273.213,25 | -656.539,95 |

ELABORAZIONE EFFETTUATA SULLA BASE DELLA SITUAZIONE DI BILANCIO 2012 ALLA DATA DEL 31/12/2012

Indicatori finanziari ed economici dell'entrata (i dati degli anni precedenti sono stati rilevati dalla relazione dell'organo di revisione)

| | | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
|-----------------------|--|--------|--------|--------|--------|--|---------|
| Autonomia finanziaria | $\frac{\text{Titolo I + Titolo III}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$ | 66,77% | 62,36% | 62,97% | 67,24% | 95,50% | 94,3557 |
| | | | | | | $\frac{1.962.823,94}{2.080.238,92} \times 100$ | |

L'indice di autonomia finanziaria evidenzia la percentuale di incidenza delle entrate proprie sul totale di quelle correnti segnalando in tal modo quanto la capacità di spesa è garantita da risorse autonome, senza contare sui trasferimenti. **SE INFERIORE AL 30% PER PROVINCE E AL 40% PER I COMUNI RILEVA CONDIZIONI DI DEFICITARIETA'.**

| | | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
|----------------------|---|--------|--------|--------|--------|--|----------|
| Autonomia impositiva | $\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$ | 40,05% | 38,62% | 38,70% | 41,22% | 70,19% | 69,91391 |
| | | | | | | $\frac{1.454.376,45}{2.080.238,92} \times 100$ | |

L'indice di autonomia impositiva è una specificazione di quello che precede ed evidenzia la capacità dell'ente di prelevare risorse coattivamente.

| | | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
|----------------------|--|--------|--------|--------|--------|--------|---------------------------------|
| Pressione tributaria | $\frac{\text{Titolo I}}{\text{popolazione}}$ | 218,81 | 199,69 | 207,26 | 242,45 | 387,76 | 371,4882 |
| | | 3640 | 3752 | 3806 | 3888 | 3913 | $\frac{1.454.376,45}{3.915,00}$ |

L'indice di pressione tributaria evidenzia il prelievo tributario medio pro-capite.

| | | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
|---|--|--------|--------|--------|--------|-------|-------------------------------|
| Interventi di intervento erariale e intervento regionale (stato regioni ecc...) | $\frac{\text{Titolo 2}}{\text{popolazione}}$ | 171,12 | 182,64 | 188,31 | 192,62 | 24,83 | 29,99105 |
| | | 3640 | 3752 | 3806 | 3888 | 3913 | $\frac{117.414,98}{3.915,00}$ |

L'indice di intervento erariale e regionale evidenziano l'ammontare delle risorse per ogni abitante trasferite dai altri livelli di governo ecc.

Gli indici dal 2011 subiscono rilevanti scostamenti, rispetto agli esercizi precedenti, a seguito di maggiori risorse nel titolo primo (entrate tributarie), dovute a nuove voci di entrata relative a compartecipazione all'iva e al fondo sperimentale di riequilibrio a seguito della prima applicazione del "federalismo fiscale", con conseguente minori entrate del titolo secondo (entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato della Regione e di altri enti ecc.).

Estratto dalla relazione dell'organo di revisione

| | | 2004 | 2005 | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
|-------------------------------|---|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Rigidità spesa corrente | Spese pers. + Quota amm x 100 Totale entrate Tit. I + II + III | 25,43% | 26,01% | 24,84% | 26,02% | 24,24% | 23,88% | 26,90% | 29,13% |
| Velocità gest. spesa corrente | Pagamenti Tit. I compet x 100 Impegni Tit. I competenza | 78,15% | 76,23% | 77,04% | 76,66% | 76,92% | 75,47% | 75,65% | 77,91% |

§ L'indice di "rigidità della spesa corrente" evidenzia quanta parte delle entrate correnti è assorbita dalle spese per il personale e per il rimborso di rate mutui, ovvero le spese rigide.

Tanto maggiore è il livello dell'indice, tanto minore è la possibilità per gli amministratori di impostare liberamente una politica di allocazione delle risorse.

Il Comune di Lograto ha leggermente aumentato la percentuale di rigidità della spesa corrente rispetto agli anni precedenti. Il revisore rileva che la percentuale rimane nella media della stessa fascia demografica.

Con l'occasione si precisa che nel totale della spesa per il personale della tabella è compresa la quota IRAP che pur essendo classificata come "imposte e tasse" è comunque una quota da riferirsi alla spesa del personale.

La velocità nei pagamenti dei Titoli I° rispetto agli impegni è leggermente migliorata dal 75,65% al 77,91%. Tale percentuale rileva comunque una "buona gestione di cassa".

PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO

| | | |
|---------------------------|----|----|
| Dipendenti all'01.01.2012 | n. | 10 |
| assunzioni | n. | 1 |
| dimissioni | n. | |
| Dipendenti al 31.12.2012 | n. | 11 |

PERSONALE A TEMPO DETERMINATO

| | |
|---------------------------|----|
| Dipendenti all'01.01.2012 | n. |
| assunzioni | n. |
| dimissioni | n. |
| Dipendenti al 31.12.2012 | n. |

Dati e indicatori relativi al personale

| | 2005 | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
|---------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Abitanti | 3.341 | 3.640 | 3.752 | 3.752 | 3.888 | 3.913 | 3.915 |
| Dipendenti | 10 | 9,75 | 9,5 | 9,25 | 10 | 10 | 11 |
| Costo del personale | 399.986 | 433.324 | 439.399 | 442.078 | 498.377 | 484.100 | 516.866 |
| N° abitanti per ogni dipendente | 334 | 373 | 395 | 406 | 389 | 391 | 356 |
| Costo medio per dipendente | 39.999 | 44.443 | 46.253 | 46.253 | 49.838 | 48.410 | 46.988 |

ANALISI DELLA SPESA CORRENTE

Titolo 1: Spese correnti. Comprendono spese per il personale, acquisto beni e servizi (materiale consumo, spese telefoniche, altre utenze, compensi professionali, affitti,...), contributi ad associazioni, borse di studio, ripiano di deficit di aziende speciali o partecipate, interessi passivi, rimborsi di tributi,

| | 2006 | % verticale | 2007 | % verticale | 2008 | % verticale | 2009 | % verticale | 2010 | % verticale | 2011 | % verticale | 2012 |
|-----------------------------------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|---------------------|
| Personale | 424.019,00 | 25,9% | 433.323,64 | 24,4% | 439.398,82 | 24,1% | 442.078,13 | 23,2% | 498.376,88 | 24,6% | 484.100,91 | 24,1% | 516.866,33 |
| Acquisto di beni | 39.106,79 | 2,39% | 44.811,45 | 2,52% | 46.972,49 | 2,57% | 45.792,66 | 2,41% | 45.983,28 | 2,27% | 43.862,08 | 2,19% | 42.653,86 |
| Prestazioni di servizi | 813.176,06 | 49,61% | 1.081.716,52 | 60,83% | 1.111.193,51 | 60,84% | 1.172.185,61 | 61,60% | 1.244.540,16 | 61,41% | 1.231.482,52 | 61,37% | 1.150.024,26 |
| Utilizzo di beni di terzi | | 0,00% | | 0,00% | | 0,00% | 2.400,00 | 0,13% | | 0,00% | 1.048,94 | 0,05% | 2.115,37 |
| Trasferimenti | 327.084,34 | 19,96% | 173.211,13 | 9,74% | 185.019,46 | 10,13% | 190.790,10 | 10,03% | 189.974,86 | 9,37% | 201.649,57 | 10,05% | 219.047,81 |
| Interessi passivi e oneri finanz. | 9.781,24 | 0,60% | 15.379,08 | 0,86% | 14.430,85 | 0,79% | 13.453,80 | 0,71% | 12.421,55 | 0,61% | 11.002,55 | 0,55% | 9.965,02 |
| Imposte e tasse | 25.709,12 | 1,57% | 28.601,49 | 1,61% | 28.244,39 | 1,55% | 29.269,13 | 1,54% | 34.292,69 | 1,69% | 31.696,14 | 1,58% | 38.905,84 |
| Oneri straordinari | 157 | 0,01% | 1.225,02 | 0,07% | 1.304,74 | 0,07% | 6.840,23 | 0,36% | 923 | 0,05% | 1.776,72 | 0,09% | 113,20 |
| Totale spesa corrente | 1.639.033,55 | 100,00% | 1.778.268,33 | 100,00% | 1.826.564,26 | 100,00% | 1.902.809,66 | 100,00% | 2.026.512,42 | 100,00% | 2.006.619,43 | 100,00% | 1.979.691,69 |

| | | | variazione | | variazione | | variazione | | variazione | | variazione | | variazione | |
|--|--------|--|------------|--------|------------|--------|------------|-------|------------|-------|------------|--------|------------|--------|
| numero abitanti | 3.490 | | 3.640 | 150,00 | 3.752 | 112,00 | 3.806 | 54,00 | 3.888 | 82,00 | 3.913 | 25,00 | 3.915 | 2,00 |
| | | | | 3,87% | | -0,35% | | 2,63% | | 4,08% | | -1,64% | | -1,41% |
| spesa corrente media per abitante (dato storico) | 469,64 | | 488,54 | 18,90 | 486,82 | -1,71 | 499,95 | 13,13 | 521,22 | 21,27 | 512,81 | -8,41 | 505,67 | -7,14 |

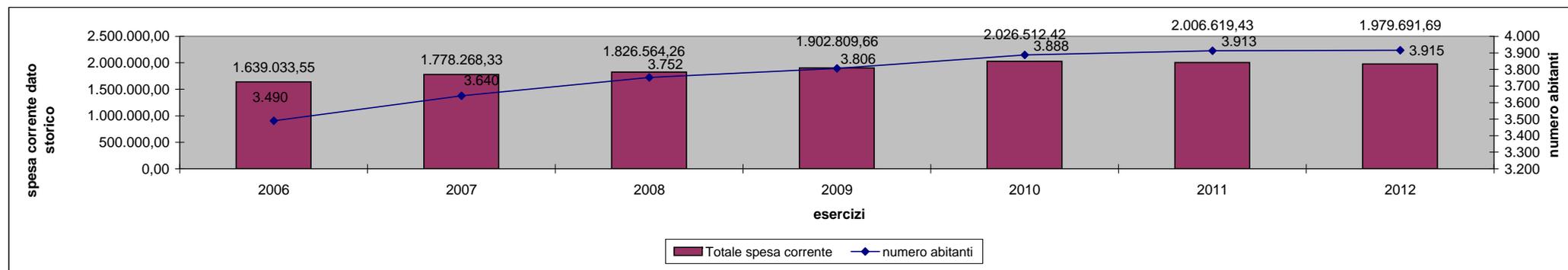
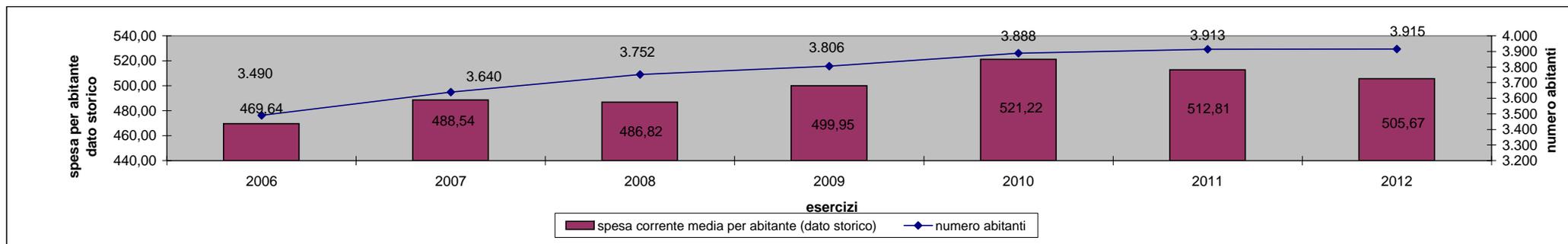
% indice dei prezzi al consumo dicembre periodo successivo

| | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|-------|--|-------|--|-------|--|-------|--|-------|--|-------|
| | | | 2,60% | | 2,00% | | 1,20% | | 1,90% | | 3,20% | | 2,70% |
|--|--|--|-------|--|-------|--|-------|--|-------|--|-------|--|-------|

| | | | variazione | | variazione | | variazione | | variazione | | variazione | | variazione | |
|--|--------|--|------------|-------|------------|--------|------------|-------|------------|-------|------------|--------|------------|--------|
| % di attualizzazione della spesa sistema composto (indicizzazione continua) | 13,89 | | 11,18 | 1,53% | 9,09 | -2,27% | 7,91 | 1,56% | 5,99 | 2,34% | 2,70 | -4,89% | 0,00 | -4,15% |
| spesa media per abitante Importo attualizzato al 2011 col sistema composto (indicizzazione continua) | 534,85 | | 543,15 | 8,30 | 531,09 | -12,06 | 539,51 | 8,41 | 552,42 | 12,92 | 526,65 | -25,77 | 505,67 | -20,99 |

| | | | variazione | | variazione | | variazione | | variazione | | variazione | | variazione | |
|--|--------|--|------------|-------|------------|--------|------------|-------|------------|-------|------------|--------|------------|--------|
| % di attualizzazione della spesa sistema semplice | 13,60 | | 11,00 | 1,62% | 9,00 | -2,19% | 7,80 | 1,54% | 5,90 | 2,36% | 2,70 | -4,81% | 0,00 | -4,15% |
| spesa media per abitante Importo attualizzato al 2011 col sistema semplice | 533,51 | | 542,27 | 8,77 | 530,64 | -11,64 | 538,95 | 8,31 | 551,97 | 13,03 | 526,65 | -25,32 | 505,67 | -20,99 |

| | | | variazione | | variazione | | variazione | | variazione | | variazione | | variazione | |
|--|--------------|--|--------------|------------|--------------|-----------|--------------|-----------|--------------|-----------|--------------|------------|--------------|------------|
| spesa totale attualizzata al 2012 sistema semplice | 1.861.942,11 | | 1.973.877,85 | 111.935,73 | 1.990.955,04 | 17.077,20 | 2.051.228,81 | 60.273,77 | 2.146.076,65 | 94.847,84 | 2.060.798,15 | -85.278,50 | 1.979.691,69 | -81.106,46 |



TITOLO II - Spese in conto capitale

Dall'analisi delle spese in conto capitale di competenza si rileva quanto segue:

| Previsioni Iniziali | Previsioni definitive | Somme Impegnate | Scostamenti fra previsioni definitive e somme impegnate | |
|----------------------------|------------------------------|------------------------|--|-------------|
| | | | <i>in cifre</i> | <i>in %</i> |
| 1.748.700,00 | 1.459.340,08 | 1.448.312,05 | - 11.028,03 | - 0,76 |

Indice percentuale di autofinanziamento

Le entrate di cui al Titolo IV e l'avanzo di amministrazione applicato in conto capitale hanno finanziato tutte le spese in conto capitale.

Gli indici di autofinanziamento sono i seguenti:

| | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <i>Indice percentuale di autofinanziamento</i> | 100,00% | 100,00% | 100,00% | 100,00% | 100,00% |

Nell'anno 2012 la percentuale di autofinanziamento è stata del 100% in quanto, come già precisato, tutte le spese di investimento sono state finanziate con mezzi propri.

Si riporta di seguito l'elenco delle spese impegnate in conto capitale nel 2012

| S P E S E | | | | E N T R A T E | | | | | | | |
|-----------|------|--|------|------------------------|----------|-------------------|--------------------------|----------|---------------------|------|----------|
| INTERV | CAP. | DENOMINAZIONE | PROG | IMPORTO CAP IN EURO | AV.EC. | AV.AMM.NE | RIS. | IMPORTO | TITOLO IV | RIS. | IMPORTO |
| 2010801 | | ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI | | | | | | | | | |
| | 2 | Parcheggio Villa Morando | 1 | 44.003,44 | | 44.003,44 | | | | | |
| | 3 | Manutenzione straordinaria patrimonio comunale | 1 | 50.000,00 | | 50.000,00 | | | | | |
| 2010805 | | ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI MACCHINE ATT.TECNICHE | | | | | | | | | |
| | 3 | Acquisto beni per servizi comunali | 1 | 6.565,00 | | 6.565,00 | | | | | |
| 2010806 | | INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI | | | | | | | | | |
| | 1 | Incarichi professionali esterni | 1 | 21.500,00 | | 21.500,00 | | | | | |
| 2030105 | | ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI MACCHINE ATT. TECNICHE | | | | | | | | | |
| | 1 | Progetto videosorveglianza | 3 | 149.997,25 | | | | - | 149.997,25 | | |
| 2040201 | | ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI | | | | | | | | | |
| | 3 | Ampliamento scuola primaria | 4 | 300.000,00 | | 175.849,65 | | | 100.000,00 | | |
| | | | | | | 24.150,35 | | | | | |
| 2040301 | | ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI | | | | | | | | | |
| | 1 | Ampliamento scuola secondaria | 4 | 549.901,31 | | | | | 549.901,31 | | |
| 2050201 | | ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI | | | | | | | | | |
| | 1 | Fondo finanziamento opere religiose | 4 | 777,43 | | | | | 777,43 | | |
| | 4 | Sistemazione Torcolo 3° Lotto (fabbricato) | 4 | 145.092,46 | | 1.509,69 | | | 143.582,77 | | |
| 2060201 | | ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI | | | | | | | | | |
| | 1 | Illuminazione e tribune impianti sportivi | 4 | 44.468,12 | | 44.468,12 | | | | | |
| 2080101 | | ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI | | | | | | | | | |
| | 10 | Manutenzioni straordinarie strade | 3 | 30.000,00 | | | | | 30.000,00 | | |
| | 11 | Rifacimento Marciapiedi | 3 | 0 | | | | | | | |
| 2080103 | | ACQUISTO DI BENI SPECIFICI REAL. IN ECONOMIA | | | | | | | | | |
| | 1 | Acquisto arredo urbano e giochi parchi | 3 | 19.999,15 | | 19.999,15 | | | | | |
| | 2 | Acquisto beni per circolazione stradale | 3 | 26.455,27 | | 12.955,27 | | | 13.500,00 | | |
| 2080201 | | ACQUISIZIONE BENI IMMOBILI | | | | | | | | | |
| | 1 | Ampliamento illuminazione | 3 | 5.000,00 | | | 4150 Contr.privati | 0 | 5.000,00 | | |
| 2090201 | | ACQUISIZIONE BENI IMMOBILI | | | | | | | | | |
| | 4 | Manutenzioni straordinarie caldaie alloggi ERP | 3 | 0 | | | | | 0 | | |
| | 5 | Sistemazione cortile Cascina Restello | 3 | 20.570,00 | | | | | 20.570,00 | | |
| | | ACQUISIZIONE BENI IMMOBILI | | | | | | | | | |
| 2090501 | 1 | Nuova Isola Ecologica | 3 | 0 | | | 4096 contr. Provincia | | | | 0 |
| | | | | | | | alienazione aree | | | | |
| 2090601 | | ACQUISIZIONE BENI IMMOBILI | | | | | | | | | |
| | 1 | Interventi Ambientali | 3 | 25.000,00 | | 25.000,00 | | | | | |
| 2100501 | | ACQUISIZIONE BENI IMMOBILI | | | | | | | | | |
| | 5 | Lavori al cimitero | | 8.982,62 | | 8.982,62 | | | | | |
| | | TOTALI GENERALI | | 1.448.312,05 | 0 | 434.983,29 | | 0 | 1.013.328,76 | | 0 |

ONERI URBANIZZAZIONE APPLICATI TITOLO 1° SPESA

0