



COMUNE DI BARENGO

C.A.P. 28010
PROVINCIA DI NOVARA

RELAZIONE ILLUSTRATIVA ART. 151 COMMA 6 DEL D. LGS. 18.08.2000 N. 267

Risultanze finanziarie complessive

	CONTO		TOTALE
	RESIDUI	COMPETENZA	
FONDO CASSA AL 1 ^a gennaio 2014			3.190.284,93
RISCOSSIONE	293.769,57	953.269,53	1.247.039,10
PAGAMENTI	782.123,53	524.770,23	1.306.893,76
FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2014			3.130.430,27
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31-12-2014			
RESIDUI ATTIVI (al netto fondi di cassa presso la Tesoreria Statale)	170.594,32	230.195,01	400.789,33
RESIDUI PASSIVI	659.541,89	158.902,87	818.444,76
AVANZO D'AMMINISTRAZIONE AL 31-12-2014			2.712.774,84

Il personale Comunale di ruolo al 31-12-2014 è il seguente:

Categoria D6 n. 1
Categoria C5 n. 1
Categoria B5 n. 0

Totale n. 2 con un rapporto di 1 dipendente ogni 418,50 abitanti (abit. al 31-12-2014 n. 837)

Il rapporto medio dipendenti/abitanti per i Comuni di analoga fascia demografica è di 1 dipendente ogni 98 abitanti.

L'organico prevede n° 8 unità operative.

ANALISI DELLE RISULTANZE DELL'ENTRATA

TITOLO I - ENTRATE TRIBUTARIE

Previsioni definitive	€ 520.330,00
Accertamenti	€ 497.520,13

L'ACCERTAMENTO E' STATO PARI AL 95,62 DELLE PREVISIONI.

Per quanto attiene alla gestione dei residui riportati dal conto consuntivo 2013 pari a Euro 117.451,25 vengono riaccertati per Euro 138.098,94 e riscossi per Euro 93.725,32 pari al 67,87% del riaccertato.

TITOLO II - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

Previsioni definitive	€ 70.745,00
Accertamenti	€ 64.269,67

L'ACCERTAMENTO E' STATO PARI AL 90,85% DELLE PREVISIONI

Per quanto attiene alla gestione dei residui attivi, i residui riportati dal Conto Consuntivo 2013 pari a € 21.223,99 vengono riaccertati per Euro 21.045,44 e riscossi per Euro 15.107,90 pari al 71,79% del riaccertato.

TITOLO III - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

Previsione definitiva	€ 187.178,00
Accertamenti	€ 164.603,31

L'ACCERTAMENTO E' STATO PARI AL 87,94% DELLE PREVISIONI.

Per quanto attiene alla gestione dei residui attivi, i residui riportati dal Conto Consuntivo 2013 pari a Euro 25.293,33 vengono riaccertati per Euro 24.126,82 e sono stati riscossi per Euro 19.733,42 pari al 81,79% del riaccertato.

Nel loro complesso le entrate correnti (accertamenti di competenza) passano da Euro 934.708,80 dell'anno 2013 a Euro 726.393,11 con una diminuzione percentuale del 22,28%, mentre l'analisi della composizione in termini percentuali delle entrate stesse evidenzia queste risultanze:

COMPOSIZIONE ENTRATE CORRENTI - ACCERTAMENTI

	2014	2013
	-----	-----
TRIBUTARIE	68,49%	77,82%
TRASFERIMENTI	8,85%	13,56%
EXTRATRIBUTARIE	22,66%	8,62%
	-----	-----
	100,00%	100,00%

TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZIONE E AMMORTAMENTO BENI PATRIMONIALI TRASFERIMENTI DI CAPITALI E RISCOSSIONI DI CREDITI.

Previsione definitiva	€ 340.750,00
Accertamenti	€ 389.629,54

L'ACCERTAMENTO E' STATO PARI AL 114,34% DELLE PREVISIONI.

Per quanto attiene la gestione dei residui attivi, i residui riportati dal Conto Consuntivo 2013 pari a Euro 250.299,81 sono stati riaccertati in Euro 222.661,58 e sono stati riscossi per Euro 112.657,63 pari al 50,60% dell'accertato.

TITOLO V - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI

Previsione definitiva	€ 0,00
Accertamenti	€ 0,00

L'ACCERTAMENTO E' STATO PARI AL 0.00% DELLE PREVISIONI.

Per quanto attiene la gestione dei residui attivi, i residui riportati dal Conto Consuntivo 2013 pari a Euro 54.170,11 sono stati riaccertati in Euro 54.170,11 e sono stati riscossi per Euro 48.545,30 pari al 89,62% dell'accertato.

TITOLO VI - PARTITE DI GIRO

Le partite di giro pareggiano nell'importo di € 67.441,89 (accertamenti di competenza)

RISULTANZE DELLA SPESA

TITOLO I

Nelle sezioni del Titolo I la realizzazione degli interventi è stata la seguente:

	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI
FUNZ. I	371.271,00	281.038,13
FUNZ. II	0,00	0,00
FUNZ. III	11.910,00	4.781,86
FUNZ. IV	65.700,00	47.470,96
FUNZ. V	26.600,00	18.379,02
FUNZ. VI	4.500,00	1.413,12
FUNZ. VII	3.500,00	865,27
FUNZ. VIII	104.150,00	85.336,88
FUNZ. IX	108.122,00	87.689,08
FUNZ. X	52.250,00	34.084,62
FUNZ. XI	2.300,00	869,67
FUNZ. XII	0,00	0,00
TOTALE	750.303,00	561.946,61

GLI IMPEGNI SONO STATI PARI AL 74,90% DELLE PREVISIONI.

La spesa corrente del titolo I registra una diminuzione del 14,20% (impegni di competenza da € 654.977,93 a € 561.946,61) rispetto all'esercizio finanziario 2013, mentre la spesa corrente nel suo complesso (Titolo I e Titolo III) passa da € 681.749,96 dell'esercizio finanziario 2013 a € 589.870,37 dell'esercizio 2014 con una diminuzione del 13,48% rispetto all'esercizio finanziario 2013.

La classificazione degli impegni del Titolo I secondo l'analisi della classificazione delle spese fornisce le seguenti risultanze:

	IMPEGNI DI COMPETENZA	PERCENTUALE
Personale	154.295,34	27,46
Acquisto beni	25.164,41	4,48
Prestazione di servizi	242.496,95	43,15
Utilizzo beni di terzi	223,00	0,04
Trasferimenti	103.177,39	18,36
Interessi passivi	16.223,78	2,89
Imposte e tasse	11.993,34	2,13
Oneri straordinari della gestione	8.372,40	1,49
Totale	561.946,61	100,00

L'analisi della composizione degli impegni in termini percentuali evidenzia le sottoelencate risultanze che vengono comparate con quelle dell'esercizio finanziario 2013.

	2014 %	2013 %
Personale	27,46	24,50
Acquisto beni	4,48	3,05
Prestazione di servizi	43,15	35,56
Utilizzo beni di terzi	0,04	0,03
Trasferimenti	18,36	29,82
Interessi passivi	2,89	2,72
Imposte e tasse	2,13	2,31
Oneri straordinari della gestione	1,49	2,01
Totale	100,00	100,00

Per quanto attiene la gestione dei residui passivi, i residui riportati dal conto consuntivo dell'anno 2013 pari a € 233.690,75 vengono riaccertati per € 189.964,90 di questi € 181.695,73 sono stati pagati, pari al 95,65% dell'impegnato.

TITOLO II

Nelle funzioni del Titolo II la realizzazione degli investimenti è stata contraddistinta dai seguenti dati:

Titolo II	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI
FUNZ. I	430.000,00	18.397,60
FUNZ. II	0,00	0,00
FUNZ. III	10.000,00	0,00
FUNZ. IV	0,00	0,00
FUNZ. V	0,00	0,00
FUNZ. VI	20.000,00	0,00
FUNZ. VII	0,00	0,00
FUNZ. VIII	88.250,00	0,00
FUNZ. IX	102.500,00	7.963,24
FUNZ. X	5.000,00	0,00
FUNZ. XI	5.000,00	0,00
FUNZ. XII	0,00	0,00
TOTALE	660.750,00	26.360,84

GLI IMPEGNI SONO STATI PARI AL 3,99% DELLE PREVISIONI.

Per quanto attiene la gestione dei residui passivi riportati dall'esercizio finanziario 2013 pari a € 1.708.401,50 vengono riaccertati per € 1.215.578,26 di questi € 598.860,29 sono stati pagati, pari al 49,26% dell'impegnato.

TITOLO III - SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI

Nelle funzioni del Titolo III la realizzazione della spesa è stata la seguente:

PREVISIONI	€ 27.950,00
IMPEGNI	€ 27.923,76
PAGAMENTI	€ 27.923,76

TITOLO IV - PARTITE DI GIRO

Le partite di giro pareggiano nell'importo di € 67.441,89

ANALISI DEI COSTI SOSTENUTI E DEI RISULTATI CONSEGUITI PER FUNZIONI del TITOLO I

FUNZIONE I	
SPESA (Impegni competenza)	281.038,13
Incidenza della spesa per abitante	335,77
FUNZIONE III	
SPESA (Impegni competenza)	4.781,86
Incidenza della spesa per abitante	5,71
FUNZIONE IV	
SPESA (Impegni competenza)	47.470,96
Incidenza della spesa per abitante	56,71
FUNZIONE V	
SPESA (Impegni competenza)	18.379,02
Incidenza della spesa per abitante	21,96
FUNZIONE VI	
SPESA (Impegni competenza)	1.431,12
Incidenza della spesa per abitante	1,71
FUNZIONE VII	
SPESA (Impegni competenza)	865,27
Incidenza della spesa per abitante	1,03
FUNZIONE VIII	
SPESA (Impegni competenza)	85.336,88
Incidenza della spesa per abitante	101,95
FUNZIONE IX	
SPESA (Impegni competenza)	87.689,08
Incidenza della spesa per abitante	104,76
FUNZIONE X	
SPESA (Impegni competenza)	34.084,62
Incidenza della spesa per abitante	40,72
FUNZIONE XI	
SPESA (Impegni competenza)	869,67
Incidenza della spesa per abitante	1,04
FUNZIONE XII	
SPESA (Impegni competenza)	0,00
Incidenza della spesa per abitante	0,00

SERVIZIO RACCOLTA E SMALTIMENTO RIFIUTI E PULIZIA STRADE

Costo totale del servizio	110.988,21
Entrata netta	111.081,77
Costo per abitante	132,60
Tasso di copertura	99,92%

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE: copertura pari al 86,46%

Impianti Sportivi

SPESA	1.333,52
ENTRATA	341,50

Costo netto del servizio	992,02

Peso Pubblico

SPESA	869,67
ENTRATA	1.563,45

Ricavo netto del Servizio	693,78

Soggiorni climatici

SPESA	0,00
ENTRATA	0,00

Costo netto del Servizio	0,00