

RELAZIONE
AL
RENDICONTO DI GESTIONE
ANNO 2013

Comune di:
COMUNE DI MONTAGNAREALE

SEZIONE 1

IDENTITÀ DELL'ENTE LOCALE

1.1- IL PROFILO ISTITUZIONALE

1.2 - LO SCENARIO

1.2.1 TABELLE DI SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELLO SCENARIO DELL'ENTE

1.3 - IL DISEGNO STRATEGICO

1.4 - LE POLITICHE GESTIONALI

1.5 - LE POLITICHE FISCALI

1.6 - L'ASSETTO ORGANIZZATIVO

1.6.1 - TABELLE A SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO

1.7 - LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

1.8 - LE CONVENZIONI CON ENTI

SEZIONE 2

TECNICA E ANDAMENTO DELLA GESTIONE

2.1 - ASPETTI GENERALI

2.1.1 - CRITERI DI FORMAZIONE

2.1.2 - CRITERI DI VALUTAZIONE

2.2 - ASPETTI FINANZIARI

2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ

2.2.2 - SINTESI FINANZIARIA

2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA

2.2.3 - IMPATTO DELLA POLITICA FISCALE SUL BILANCIO

2.3 - ASPETTI ECONOMICI

2.4 - ASPETTI PATRIMONIALI

2.5 - IL PIANO PROGRAMMATICO

2.6 - ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI

2.7 - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO

2.8 - RAPPORTO SULLE PRESTAZIONI E SERVIZI OFFERTI ALLA COMUNITÀ

2.9 - ANDAMENTO DEI RISULTATI ECONOMICI, DEI COSTI E DEI PROVENTI

2.10 - INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI

2.11 - ANALISI PER INDICI

2.12 - EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Introduzione

La relazione al rendiconto di gestione è prevista dal comma 6 dell'art. 151 del T.U.E.L. che, nello stabilire i principi generali in materia di contabilità, impone agli Enti locali un processo che si avvia con la programmazione, prosegue con la gestione e si conclude con la fase della rendicontazione che deve permettere la verifica del raggiungimento degli obiettivi, della realizzazione dei programmi e del rispetto degli equilibri economici e finanziari.

Nell'ambito del processo di rendicontazione, devono essere evidenziati i risultati di gestione, sia sotto l'aspetto finanziario, sia sotto l'aspetto economico-patrimoniale, a tal fine è richiesta l'approvazione da parte dell'organo consiliare entro il 30 aprile del documento contabile del "rendiconto di gestione", contenente il conto del bilancio, il conto economico ed il conto del patrimonio.

Il conto del bilancio espone i risultati della gestione finanziaria, il conto economico rileva i risultati della gestione economica e il conto del patrimonio evidenzia le consistenze iniziali e finali delle voci patrimoniali.

In tale ambito si inserisce la relazione al rendiconto di gestione che deve, rispetto ai documenti obbligatori previsti, dare informazioni integrative, esplicative e complementari, al fine di rendere maggiormente comprensibile il rendiconto.

Per la stesura della relazione il legislatore non ha previsto uno schema tipico, ma ha solo stabilito nell'art. 231 del T.U.E.L che deve esprimere valutazioni di efficacia dell'azione condotta, sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti, evidenziare i criteri di valutazione del patrimonio e delle componenti economiche ed analizzare, gli scostamenti principali intervenuti rispetto alle previsioni, motivando le cause che li hanno determinati.

Nella stesura della presente relazione si è cercato di seguire quindi le indicazioni contenute nel “Principio contabile n. 3 - Il rendiconto degli Enti locali” approvato dall'Osservatorio per la finanza e la contabilità degli Enti locali nell'aprile 2009 , nel quale è proposta una struttura di relazione con due sezioni:

1. La sezione dell'identità dell'Ente locale
2. La sezione tecnica e dell'andamento della gestione.

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE 2013

SEZIONE 1

IDENTITA' DELL'ENTE LOCALE

Comune di:
COMUNE DI MONTAGNAREALE

La presente sezione fornisce un profilo introduttivo dell'Ente, illustrando l'ambito in cui opera l'Ente, la struttura politico-amministrativa ed organizzativa, nonché le principali politiche gestionali attuate o da attuare.

Questa sezione viene strutturata nei seguenti capitoli:

- 1.1 - il profilo istituzionale;
- 1.2 - lo scenario;
- 1.3 - il disegno strategico;
- 1.4 - le politiche gestionali;
- 1.5 - le politiche fiscali;
- 1.6 - l'assetto organizzativo;
- 1.7 - le partecipazioni dell'Ente;
- 1.8 - le convenzioni con Enti.

1.1 - IL PROFILO ISTITUZIONALE

In questo capitolo si dà una breve descrizione del ruolo attribuito all'Ente da norme legislative, statuto e regolamenti interni e della struttura politico-amministrativa.

L'Ente locale secondo quanto previsto dalla Costituzione è un Ente dotato di una propria autonomia, che rappresenta la propria comunità, ne cura gli interessi, ne promuove e ne coordina lo sviluppo.

LE FUNZIONI DELL'ENTE

Le competenze dell'Ente sono definite dalla legge nazionali o regionali che stabiliscono funzioni proprie o delegate.

Spettano, in particolare, all'Ente locale le funzioni relative ai seguenti settori:

GLI ORGANI ISTITUZIONALI

Sono organi di governo del comune il Consiglio, la Giunta, il Sindaco Il Consiglio.

Il Consiglio è l'organo di indirizzo e di controllo politico e amministrativo dell'Ente.

La Giunta è l'organo esecutivo dell'Ente ed è composta da 4 Assessori in base a quanto previsto dalla legge e dallo statuto dell'Ente.

Il Sindaco

Il Sindaco esercita le funzioni che gli sono attribuite dalla legge nonché dallo statuto e dai regolamenti dell'Ente.

1.2 - LO SCENARIO

Nel presente capitolo si illustra sinteticamente il contesto sociale ed economico del territorio in cui opera l'Ente, fornendo dati relativi alla popolazione, al territorio e all'economia insediata.

L'evoluzione dei dati relativi alla popolazione indicano che la popolazione ha un tasso di decrescita.

Il territorio di competenza dell'Ente ha una superficie di 16 mq

1.2.1 TABELLE DI SUPPORTO PER LA DESCRIZIONE DELLO SCENARIO DELL'ENTE

DATI GENERALI AL 31/12/ 2013		
1	NOTIZIE VARIE	
1.1	Popolazione residente (ab.)	1641
1.2	Nuclei famigliari (n.)	751
1.3	Circoscrizioni (n.)	0
1.4	Frazioni geografiche (n.)	1
1.5	Superficie Comune (Kmq)	1688,00
1.6	Superficie urbana (Kmq)	2,00
1.7	Lunghezza delle strade esterne (Km)	120,00
	- di cui in territorio montano (Km)	0,00
1.8	Lunghezza delle strade interne (Km)	60,00
	- di cui in territorio montano (Km)	0,00

2	ASSETTO DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	
2.1	Piano regolatore approvato:	SI
2.2	Piano regolatore adottato:	NO
2.3	Programma di fabbricazione:	NO
2.4	Programma pluriennale di attuazione: sospeso in forza dell'art. 9 D.L. 498/95	NO
2.5	Piano edilizia economica e popolare: E.R.P. ai sensi dell'art. 51 L. 865/71	SI
2.6	Piano per gli insediamenti produttivi:	NO
2.7	- industriali	NO
2.8	- artigianali	SI
2.9	- commerciali	SI
2.10	Piano urbano del traffico:	NO
2.11	Piano energetico ambientale comunale:	NO

1.3 - IL DISEGNO STRATEGICO

Nel presente capitolo si espongono le linee guida del programma politico dell'amministrazione dell'Ente.

Il disegno strategico è contenuto all'interno del programma amministrativo del triennio.

1.4 - LE POLITICHE GESTIONALI

In questo capitolo si descrivono le principali politiche gestionali attuate ed in corso di attuazione da parte dell'amministrazione.

Partendo dal programma amministrativo del triennio, nei vari documenti di programmazione, che si sono succeduti l'amministrazione ha individuato le seguenti politiche gestionali:

e politiche gestionali già intraprese sono le seguenti:

- gestione del personale
- gestione del patrimonio (mobiliare ed immobiliare)
- gestione dell'indebitamento
- gestione dei servizi
-

1.5 - LE POLITICHE FISCALI

In questo capitolo si espone la politica che l'amministrazione ha attuato o intende attuare in materia tributaria.

Tra le politiche gestionali di particolare rilevanza assume la politica fiscale dell'Ente.

1.6 - L'ASSETTO ORGANIZZATIVO

In questo capitolo si espone la filosofia organizzativa dell'Ente con particolare riferimento al sistema informativo ed alla struttura organizzativa.

FILOSOFIA ORGANIZZATIVA

La filosofia organizzativa dell'Ente nell'anno ha portato ai seguenti mutamenti

La struttura organizzativa dell'Ente è suddivisa in 3 settori

Tale struttura è stata modificata per effetto dell'approvazione del nuovo regolamento degli uffici e servizi .

SISTEMA INFORMATIVO

Il sistema informativo dell'Ente è così strutturato:

- personal computer
- monitor
- stampanti
- altre attrezzature informatiche Tutti gli uffici dell'Ente sono collegati tramite rete

FABBISOGNO DI RISORSE UMANE

Il piano triennale di fabbisogno del personale è stato approvato con delibera 157 /2012

Tale piano prevede le seguenti assunzioni: 29 UNITà DI PERSONALE

Si fa presente che l'Ente si trova nella possibilità di provvedere a tali assunzioni, in quanto rispetta comunque le norme in materia di contenimento della spesa del personale previsto da

1.6.1 - TABELLE A SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO

DATI RELATIVI AL PERSONALE					
Descrizione	AL 31/12/2009	AL 31/12/2010	AL 31/12/2011	AL 31/12/2012	AL 31/12/2013
Posti previsti in pianta organica	38	0	0	67	67
Personale di ruolo in servizio	25	24	24	20	20
Personale non di ruolo in servizio	29	29	29	29	29

Descrizione	Impegni 2009	Impegni 2010	Impegni 2011	Impegni 2012	Impegni 2013
Spesa personale (Titolo I Intervento 1)	1.464.526,05	1.359.616,28	1.353.689,24	1.352.046,02	1.233.499,47

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2012	In servizio al 31/12/2012	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2012	In servizio al 31/12/2012
A.1	0	0	C.1	0	0
A.2	0	0	C.2	0	0
A.3	0	0	C.3	0	0
A.4	0	0	C.4	0	0
A.5	5	0	C.5	42	10
B.1	0	0	D.1	0	0
B.2	0	0	D.2	0	0
B.3	0	0	D.3	0	0
B.4	0	0	D.4	0	0
B.5	0	0	D.5	0	0
B.6	0	0	D.6	4	3
B.7	16	7	Dirigenti	0	0
TOTALE	21	7	TOTALE	46	13

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2013	In servizio al 31/12/2013	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2013	In servizio al 31/12/2013
A.1	0	0	C.1	0	0
A.2	0	0	C.2	0	0
A.3	0	0	C.3	0	0
A.4	0	0	C.4	0	0
A.5	5	0	C.5	42	10
B.1	0	0	D.1	0	0
B.2	0	0	D.2	0	0
B.3	0	0	D.3	0	0
B.4	0	0	D.4	0	0
B.5	0	0	D.5	0	0
B.6	0	0	D.6	4	3
B.7	16	7	Dirigenti	0	0
TOTALE	21	7	TOTALE	46	13

DATI AL 31/12/2012					
AREA TECNICA			AREA ECONOMICO-FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	1	0	A	0	0
B	7	4	B	0	0
C	7	2	C	6	2
D	1	1	D	1	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	16	7	TOTALE	7	3
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	0	0
C	4	1	C	4	1
D	0	0	D	0	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	4	1	TOTALE	4	1
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2012		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	4	0	A	5	0
B	9	3	B	16	7
C	21	4	C	42	10
D	2	1	D	4	3
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	36	8	TOTALE	67	20

DATI AL 31/12/2013					
AREA TECNICA			AREA ECONOMICO-FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	1	0	A	0	0
B	7	4	B	0	0
C	7	2	C	6	2
D	1	1	D	1	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	16	7	TOTALE	7	3
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	0	0
C	4	1	C	4	1
D	0	0	D	0	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	4	1	TOTALE	4	1
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2013		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	4	0	A	5	0
B	9	3	B	16	7
C	21	4	C	42	10
D	2	1	D	4	3
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	36	8	TOTALE	67	20

DETTAGLIO DELLA STRUTTURA DELL'ENTE DAL 2009 AL 2013					
Tipologia	Trend storico				
	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
Mezzi operativi (n°.)	0	0	0	0	0
Veicoli (n°.)	0	0	0	0	0
Centro elaborazione dati	SI	SI	SI	SI	SI
Personal Computer (n°)	15	15	15	15	15
Monitor (n°)	15	15	15	15	15
Stampanti (n°)	15	15	15	15	15
Altre strutture					

1.7 - LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

In questo capitolo si espongono le partecipazioni dell'Ente acquisite o da acquisire evidenziando i settori d'intervento, le motivazioni e la rilevanza della partecipazione stessa nonché l'andamento di tali società od Enti partecipati.

Si fa presente che la partecipata la società ATO ME 2 svolge attività settore rifiuti.

LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

N.	Denominazione società partecipata	Tipologia partecipazione (D=Diretta) (I=Indiretta)	% Quota di possesso	Capitale sociale al 31/12/2013	Valore patrimonio netto al 31/12/2013	Valore attribuito nel conto del patrimonio al 31/12/2013	Anno ultimo risultato economico disponibile	Ultimo risultato economico disponibile
2 ATO ME 2		D	0,77	0,00	0,00	0,00	0	0,00

1.8 - LE CONVENZIONI CON ENTI

In questo capitolo si illustrano le convenzioni con altri Enti del settore pubblico, evidenziando le motivazioni e l'oggetto della convenzione.

L'Ente per l'esercizio delle funzioni in ambiti territoriali maggiormente adeguati, ha attuato le seguenti forme di cooperazione e di associazione con altri enti:

19Ufficio di ragioneria Comune di PATTI

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE 2013

SEZIONE 2

TECNICA ED ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Comune di:
COMUNE DI MONTAGNAREALE

Nella presente sezione si cerca di fornire una serie di informazioni sui risultati finanziari.

2.1 - ASPETTI GENERALI

2.1.1 - CRITERI DI FORMAZIONE

L'Ente, per la rilevazione dei fatti di gestione sotto i tre aspetti, ha applicato un sistema contabile integrato che rileva sia l'aspetto finanziario, sia quello economico-patrimoniale durante la gestione;

oppure

L'Ente per la rilevazione dei fatti di gestione ha adottato un sistema di contabilità, che rileva i fatti di gestione sotto l'aspetto finanziario. I due sistemi sono integrati tecnicamente nella fase ...

2.1.2 - CRITERI DI VALUTAZIONE

CONTO DEL PATRIMONIO

I criteri di valutazione delle attività e passività patrimoniali sono quelli previsti dall'art. 230, comma 4, D.Lgs. n. 267/2000 e/o dall'applicazione dei principi contabili.

ATTIVO

- IMMOBILIZZAZIONI

- immateriali: sono state valutate al costo storico di acquisizione o di produzione, al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.
- materiali:
 - i beni demaniali acquisiti prima dell'entrata in vigore del D.Lgs. n. 77/1995 (ora sostituito dal D.Lgs. n. 267/2000) sono stati valutati al valore del residuo debito dei mutui ancora in estinzione, al netto degli ammortamenti effettuati, mentre quelli acquisiti successivamente all'entrata in vigore del predetto decreto legislativo sono valutati al costo di acquisizione o di realizzazione, al netto degli ammortamenti effettuati;
 - i terreni acquisiti prima dell'entrata in vigore del D.Lgs. n. 77/1995 (ora sostituito dal D.Lgs. n. 267/2000) sono valutati al valore catastale rivalutato; quelli acquisiti dopo l'entrata in vigore del decreto legislativo sono valutati al costo di acquisizione;
 - i fabbricati acquisiti prima dell'entrata in vigore del D.Lgs. n. 77/1995 (ora sostituito dal D.Lgs. n. 267/2000) sono valutati al valore catastale, rivalutato secondo le norme fiscali al netto degli ammortamenti effettuati, mentre quelli acquisiti successivamente sono iscritti al costo di acquisizione o di realizzazione, al netto degli ammortamenti effettuati;
 - i macchinari, le attrezzature e gli impianti sono stati valutati al costo di acquisizione, al netto degli ammortamenti effettuati;
 - le attrezzature ed i sistemi informatici, gli automezzi e i motoveicoli, i mobili e le macchine d'ufficio sono stati valutati al costo di acquisizione, al netto degli ammortamenti effettuati;
 - le universalità di beni sono iscritte al costo di acquisizione, al netto degli ammortamenti effettuati;
 - le immobilizzazioni in corso sono state valutate al costo di acquisizione o di produzione del bene non ancora utilizzato per l'erogazione dei servizi dell'Ente.
- finanziarie:
 - partecipazioni in imprese: sono state valutate, secondo le norme del Codice Civile, al costo di acquisto ovvero in base al

metodo del patrimonio netto;

- crediti verso partecipate sono stati valutati al valore nominale;
 - titoli: sono stati valutati al valore nominale;
 - i crediti di dubbia esigibilità sono stati valutati al netto del relativo fondo svalutazione crediti;
 - i crediti per depositi cauzionali sono stati valutati al valore nominale.
- **ATTIVO CIRCOLANTE:**
 - rimanenze: sono state valutate, secondo le norme del Codice Civile, al minore tra il costo di acquisto o di produzione ed il valore desumibile dall'andamento del mercato;
 - crediti: sono stati valutati al valore nominale;
 - titoli: sono stati valutati al valore nominale;
 - disponibilità liquide: sono state iscritte al loro valore monetario reale.
 - **RATEI E RISCONTI:** sono poste contabili rilevate per ripartire correttamente fatti di gestione che generano costi e proventi di competenza economica in parte dell'esercizio in chiusura ed in parte dell'esercizio o degli esercizi successivi:
 - ratei attivi: sono stati valutati in base alla quota di proventi di competenza dell'esercizio in chiusura, ma la cui manifestazione finanziaria avverrà nell'esercizio successivo;
 - risconti attivi: sono stati valutati in base alla quota di costi, la cui manifestazione finanziaria è già avvenuta, ma che sono di competenza degli esercizi futuri.

PASSIVO

- **CONFERIMENTI:** sono stati valutati al valore nominale al netto dell'eventuale quota annuale di ricavi pluriennali rilevata.
- **DEBITI:** sono stati valutati al valore nominale residuo.

- RATEI E RISCONTI: sono poste contabili rilevate per ripartire correttamente fatti di gestione che generano costi e proventi di competenza economica in parte dell'esercizio in chiusura ed in parte dell'esercizio o degli esercizi successivi:
 - ratei passivi: sono stati valutati in base alla quota di costi di competenza dell'esercizio in chiusura, ma la cui manifestazione finanziaria avverrà nell'esercizio successivo;
 - risconti passivi: sono stati valutati in base alla quota di proventi, la cui manifestazione finanziaria è già avvenuta, ma che sono di competenza degli esercizi futuri.

2.2 - ASPETTI FINANZIARI

Per consentire una prima valutazione del grado di raggiungimento dei programmi indicati negli strumenti di programmazione, si pongono a confronto i dati di sintesi del bilancio di previsione definitivo con i dati finali del conto del bilancio.

Le risultanze finali del conto del bilancio sono poi espresse in termini di risultato contabile di amministrazione.

Tale risultato se positivo è detto avanzo, se negativo disavanzo, se uguale a zero si definisce pareggio finanziario.

Il risultato contabile di amministrazione è successivamente presentato scomposto in risultato della gestione di competenza ed in risultato della gestione residui.

I risultati finanziari assumono maggior rilevanza se si vanno a dettagliare nelle loro varie componenti.

Individuando i componenti, si riesce a comprendere meglio il perché del formarsi di tali risultati.

Si evidenziano perciò delle tabelle in cui è possibile analizzare tale scomposizione.

In particolare, il risultato derivante dalla gestione di competenza, è suddiviso secondo la sua provenienza, dalla parte corrente, o dalla parte in conto capitale, del bilancio.

Il risultato derivante dalla gestione residui, è suddiviso in base alle motivazioni che hanno portato a modificare i valori dei residui attivi e passivi, determinati nel rendiconto dell'anno precedente.

Infine, si presenta il risultato di amministrazione scomposto ai fini del suo utilizzo o ripiano, come richiesto dall'art. 187 comma 1 del T.U.E.L.

RISULTANZE RIEPILOGATIVE DEL CONTO DEL BILANCIO 2013**PREVISIONI INIZIALI DEL BILANCIO 2013**

ENTRATA	
Titolo 1° - TRIBUTARIE	960.504,15
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	1.374.957,61
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	312.082,07
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	873.095,07
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	2.565.001,02
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	970.000,00
Avanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	7.055.639,92
SPESA	
Titolo 1° - CORRENTI	2.476.685,21
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	961.039,57
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	2.647.915,14
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	970.000,00
Disavanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	7.055.639,92

I dati previsionali indicati sono stati approvati con deliberazione consiliare n. 44 del 27/12/2013

RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2013

ENTRATA		Accertamenti 2013
Titolo 1° - TRIBUTARIE		886.793,25
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI		1.293.606,07
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE		217.957,06
Titolo 4° - ALIENAZIONI, , TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI		135.490,85
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI		2.286.947,40
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI		363.781,09
TOTALE ENTRATE		5.184.575,72
SPESA		Impegni 2013
Titolo 1° - CORRENTI		2.220.882,42
Titolo 2° - CONTO CAPITALE		198.486,57
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI		2.304.860,50
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI		363.781,09
TOTALE SPESE		5.088.010,58
Avanzo di amministrazione 2012 applicato al 2013		0,00

RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2013

Fondo di cassa al 01/01/2013		0,00
+ riscossioni effettuate		
in conto residui	1.040.152,29	
in conto competenza	3.887.546,46	
		4.927.698,75
- pagamenti effettuati		
in conto residui	717.892,75	
in conto competenza	4.209.806,00	
		4.927.698,75
- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate		0,00
Fondo di cassa al 31/12/2013		0,00
+ somme rimaste da riscuotere		
in conto competenza	1.297.029,26	
in conto residui	1.022.063,04	
		2.319.092,30
- somme rimaste da pagare		
in conto competenza	878.204,58	
in conto residui	1.196.730,20	
		2.074.934,78
Avanzo di amministrazione al 31/12/2013		244.157,52

GESTIONE RESIDUI

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE (Avanzo + Disavanzo -)	137.108,97
MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI	-32.460,12
MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)	42.943,53
RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI	147.592,38

GESTIONE DI COMPETENZA

ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)	5.184.575,72
IMPEGNI A COMPETENZA (-)	5.088.010,58
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	96.565,14

GESTIONE DI COMPETENZA			
1) LA GESTIONE CORRENTE			
Entrate correnti (Titolo I II e III)	2.398.356,38	+	
<i>Spese correnti + Spese Titolo III (Interventi 2-3-4-5)</i>	<i>2.303.796,54</i>	-	
AVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE	94.559,84		
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata spese correnti	0,00	+	
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	13.782,60	-	
Avanzo 2012 applicato a spese correnti	0,00	+	
Spese per rimborso quote capitale dei mutui da non considerare nell'equilibrio corrente	0,00	+	
AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE	80.777,24	=	
2) LA GESTIONE C/CAPITALE			
Entrate Titolo IV e Titolo V (Categorie 2-3-4)	200.491,87	+	
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata a spese correnti	0,00	-	
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	13.782,60	+	
Avanzo 2012 applicato a investimenti	0,00	+	
<i>Spese Titolo II</i>	<i>198.486,57</i>	-	
AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE	15.787,90	=	
2) LA GESTIONE MOVIMENTO FONDI			
Entrate Titolo V (Categoria 1)	2.221.946,38	+	
<i>Spese Titolo III (Intervento 1)</i>	<i>2.221.946,38</i>	-	
DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE MOVIMENTO FONDI	0,00	=	

GESTIONE RESIDUI		
Miglioramenti		
per maggiori accertamenti di residui attivi	0,00 +	
per economie di residui passivi	<u>42.943,53</u> +	42.943,53 +
Peggioramenti		
per eliminazione di residui attivi	<u>31.003,49</u> -	31.003,49 -
SALDO della gestione residui		11.940,04 =
Le economie conseguite tra i residui passivi sono state realizzate nei seguenti titoli di spesa:		
Titolo 1° - CORRENTI		42.213,41
Titolo 2° - CONTO CAPITALE		730,12
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI		0,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI		0,00
Totale economie sui residui passivi		42.943,53

RISULTATO D'AMMINISTRAZIONE SCOMPOSTO AI FINI DELL'UTILIZZO O RIPIANO

Fondi vincolati	95.035,92
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	12.540,88
Fondi di ammortamento	0,00
Fondi non vincolati	136.580,72

TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI

DESCRIZIONE	2009	2010	2011	2012	2013
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza	-68.010,41	-6.312,87	-48.191,79	18.945,45	96.565,14
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione residui	161.085,29	138.146,69	150.302,29	118.163,52	147.592,38
Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo	93.074,88	131.833,82	102.110,50	137.108,97	244.157,52
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate (in detrazione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione risultante dalla gestione finanziaria	93.074,88	131.833,82	102.110,50	137.108,97	244.157,52

2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ

In base a tale normativa in vigore l'ENTE e' soggetto al patto di stabilita' e ha conseguito l'obiettivo in relazione al rispetto del patto.

PATTO DI STABILITÀ 2013	
Saldo finanziario OBIETTIVO in termini di COMPETENZA MISTA	-4,00
Saldo finanziario REALIZZATO in termini di COMPETENZA MISTA	82,00
OBIETTIVO P.S.I. ANNO 2013 RAGGIUNTO	

2.2.2 - SINTESI FINANZIARIA

Dopo aver delineato nel secondo capitolo della presente sezione le varie componenti del risultato finanziario, si forniscono ora, in maniera sintetica, i dati contabili della gestione finanziaria da cui deriva tale risultato, dettagliatamente indicati nel conto del bilancio.

Preliminarmente si presenta il conto del bilancio suddiviso secondo macroaggregati, ognuno dei quali prende in considerazione un particolare aspetto della gestione.

Questa è un'analisi 'statica', tesa ad individuare la composizione e le caratteristiche dei dati finanziari nel conto del bilancio.

Successivamente si passe a un'analisi 'dinamica', tesa a porre l'attenzione sugli scostamenti tra i dati di previsione, risultanti sia dal bilancio di previsione iniziale, sia da quello definitivo e quelli ottenuti al termine della gestione.

Il risultato finanziario complessivo è determinato anche dalla gestione residui e in particolare dalle variazioni derivanti dalle operazioni di riaccertamento, effettuate dai responsabili dei servizi, per la verifica della sussistenza delle condizioni, per il mantenimento dei residui stessi nel rendiconto; perciò si evidenziano anche le informazioni principali riguardanti tali variazioni.

CONTO DEL BILANCIO

GESTIONE DI COMPETENZA	Accertamenti 2013	Impegni 2013	Differenza tra accertamenti e impegni
Correnti	2.384.573,78	2.303.796,54	80.777,24
Conto Capitale	214.274,47	198.486,57	15.787,90
Movimento fondi	2.221.946,38	2.221.946,38	0,00
Servizi conto terzi	363.781,09	363.781,09	0,00
TOTALE	5.184.575,72	5.088.010,58	96.565,14

CONFRONTO PREVISIONI DEFINITIVE CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra stanziamenti definitivi e stanziamenti iniziali	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	960.504,15	960.504,15	0,00	0,00 %
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	1.374.957,61	1.374.957,61	0,00	0,00 %
III	Entrate Extratributarie	312.082,07	312.082,07	0,00	0,00 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	873.095,07	873.095,07	0,00	0,00 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	2.565.001,02	2.565.001,02	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	970.000,00	970.000,00	0,00	0,00 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE		7.055.639,92	7.055.639,92	0,00	0,00 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	2.476.685,21	2.476.685,21	0,00	0,00 %
II	Spese in conto capitale	961.039,57	961.039,57	0,00	0,00 %
III	Spese per rimborso di prestiti	2.647.915,14	2.647.915,14	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	970.000,00	970.000,00	0,00	0,00 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE		7.055.639,92	7.055.639,92	0,00	0,00 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Accertamenti Impegni 2013	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti iniziali(*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	960.504,15	886.793,25	-73.710,90	-7,67 %
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	1.374.957,61	1.293.606,07	-81.351,54	-5,92 %
III	Entrate Extratributarie	312.082,07	217.957,06	-94.125,01	-30,16 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	873.095,07	135.490,85	-737.604,22	-84,48 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	2.565.001,02	2.286.947,40	-278.053,62	-10,84 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	970.000,00	363.781,09	-606.218,91	-62,50 %
TOTALE		7.055.639,92	5.184.575,72	-1.871.064,20	-26,52 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		7.055.639,92			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	2.476.685,21	2.220.882,42	-255.802,79	-10,33 %
II	Spese in conto capitale	961.039,57	198.486,57	-762.553,00	-79,35 %
III	Spese per rimborso di prestiti	2.647.915,14	2.304.860,50	-343.054,64	-12,96 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	970.000,00	363.781,09	-606.218,91	-62,50 %
TOTALE		7.055.639,92	5.088.010,58	-1.967.629,34	-27,89 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		7.055.639,92			

(*) Maggiori o minori entrate e minori spese

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti definitivi	Accertamenti Impegni 2013	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti definitivi (*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	960.504,15	886.793,25	-73.710,90	-7,67 %
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	1.374.957,61	1.293.606,07	-81.351,54	-5,92 %
III	Entrate Extratributarie	312.082,07	217.957,06	-94.125,01	-30,16 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	873.095,07	135.490,85	-737.604,22	-84,48 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	2.565.001,02	2.286.947,40	-278.053,62	-10,84 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	970.000,00	363.781,09	-606.218,91	-62,50 %
TOTALE		7.055.639,92	5.184.575,72	-1.871.064,20	-26,52 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		7.055.639,92			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	2.476.685,21	2.220.882,42	-255.802,79	-10,33 %
II	Spese in conto capitale	961.039,57	198.486,57	-762.553,00	-79,35 %
III	Spese per rimborso di prestiti	2.647.915,14	2.304.860,50	-343.054,64	-12,96 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	970.000,00	363.781,09	-606.218,91	-62,50 %
TOTALE		7.055.639,92	5.088.010,58	-1.967.629,34	-27,89 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		7.055.639,92			

(*) Maggiori o minori entrate e minori spese

CONTO DEL BILANCIO 2013
VARIAZIONE IN AUMENTO DEI RESIDUI ATTIVI

				TOTALE MAGGIORI RESIDUI ATTIVI	73,08
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione maggior residuo attivo	Importo aumentato
491	2012	3	accertamento	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	73,08

CONTO DEL BILANCIO 2013
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI ATTIVI

					TOTALE MINORI RESIDUI ATTIVI	-32.533,20
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo attivo	Importo diminuito o eliminato	
64	1996	88	DEPURAZ. ACQUE DI RIFIUTO ACC/TO CCP 11091980		-2.117,45	
64	1998	260	INCASSO CANONE DEPURAZIONE ANNO 98 CCP N. 11091980		-3.284,36	
64	1999	225	INCASSO CANONE DEPURAZIONE ANNO 99 CCP N 11091980		-4.712,67	
146/03	2009	104	ACCERTA,ENTO TRASPORTO ALUNNI		-1.042,10	
146/03	2010	34	ACCERTAMENTO SOMME		-487,61	
318	1995	78	PROVENTI DALL'ACQUEDOTTO COM.LE (I.V.A. 1)ACC/TO CCP 11091980		-4.230,37	
318	1996	103	PROVENTI DALL'ACQUEDOTTO COM.LE (IVA 1) ACC/TO CCP 11091980		-3.232,11	
318	1997	295	INCASSO CANONE ACQUA 97 ACC/TO CC/P 11091980		-3.550,11	
318	1998	261	INCASSO CANONE ACQUA ANNO 98 CCP N. 11091980		-4.255,75	
318	1999	275	INCASSO CANONE ACQUA ANNO 99 C/C/P N. 11091980		-5.620,67	

CONTO DEL BILANCIO 2013
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI PASSIVI

					TOTALE MINORI RESIDUI PASSIVI	-42.953,54
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Impegno	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo passivo	Importo diminuito o eliminato	
40	2006	953	CONVENZ.SEGRET.COM.LE TRIMESTRE OTTOBRE/DICEMBRE 2006		0,00	
40	2008	1165	liquidazione rimborso spese		-2.031,56	
50	2007	987	LIQUID.CONVENZ.SEGRETERIA COM.LE PERIODO 22.08.07 - 30.06.08		-4.169,75	
50	2008	1166	VERSAMENTO CONTRIBUTI INPDAP MESE DI GIUGNO 2010		-3.312,34	
100	2010	402	IMPEGNO SPESA ADESIONE ANCI		-0,20	
102	1997	673	IMPEGNO SPESA PER REGISTRAZIONE ESPROPRIO TERRENI		-417,81	
102	1997	675	IMPEGNO SPESA PER REGISTRAZIONE ESPROPRIO TERRENI		-446,74	
102	1997	677	IMPEGNO SPESA PER REGISTRAZIONE ESPROPRIO TERRENI		-446,74	
102	2000	998	liquidazione spesa per registra- zione contratto		-416,78	
102	2000	999	liquidazione spesa		-416,78	
102	2000	1000	liquidazione spesa		-416,78	
102	2000	1005	impegno registrazione.		-416,78	
102	2000	1006	impegno spesa		-416,78	
102	2001	1053	LIQUID.PER REGISTRAZ.TRASCRIZ. E VOLTURA CATASTALE		-1.250,34	
111	2008	1201	liquidazione quota cec		-47,94	
140	2012	459	impegno spesa raggiungimento obbittivi		-0,60	
144	2012	461	impegno spesa raggiungimento obbiettivi		-89,30	
198	2012	499	impegno spesa competenza		-410,00	
240/01	2012	429	impegno spesa		-12,95	
355	2008	973	IMPEGNO SPESA CONTRATTO APERTO		-190,00	
798	2011	13			-82,64	
804	2012	348	IMPEGNO SPESA REFEZIONE SCOLASTICA		-3,16	
1046/01	2008	916	LIQUID.SAGGIO DI CHITARRA		-300,00	
1046/03	2011	614	impegno spesa da finanziare		-600,00	
1046/07	2012	314	impegno spesa		-100,00	
1046/07	2012	433	impegno spesa contributo		-20,00	
1526	2010	342	LIQUIDAZIONE		-1.581,32	
1574	2000	1059	impegno spesa per compenso ruoli		-356,36	
1599	2005	1072	liquidazione compenso concessionario		-185,93	
1727	2008	1180	IMPEGNO SPESA		-600,00	
1896/01	2012	59	impegno spesa pneumatici		-19,73	
1925	2012	16	impegno pesa////		-296,71	
2451/01	2012	476	impegno spesa		0,00	
2451/01	2012	476	impegno spesa		-2.465,59	
2451/02	2009	271	IMPEGNOM SPESA CONTRIBUTI PROGETTO OBBITTIVO		-630,89	
2451/02	2010	372	versamento contributi impdapmese di ottobre 2011		-2.142,09	
2451/02	2011	136	CONTRIBUTI PER PROGETTO OBIERTTIVO.		-104,15	
2451/02	2011	151	IMPEGNO SPESA		-1.671,91	
2451/02	2011	161	IMPEGNO SPESA		-84,68	
2451/02	2012	477	impegno spesa		-1.931,38	
2451/03	2009	384	S		-186,07	

2451/04	2010	462	liquidazione progetto obbiettivo	-1.296,20
2451/04	2011	152	IMPEGNO	-4.250,00
2451/08	2010	373	IMPEGNO SPESA IRAP PROGETTO OBIETTIVO	-1.181,00
2451/08	2011	137	VERSAMENTO IRAP LAVORO PROGETTO OBIETTIVO	-147,93
2451/08	2011	153	VERSAMENTO IRAP	-251,43
2451/08	2011	162	IMPEGNO SPESA	-13,73
2451/08	2012	480	impegno irap	-304,00
2451/08	2012	480	impegno irap	0,00
2451/09	2010	370	IMPEGNO SPESA	-296,80
2451/09	2010	371	IMPEGNO SPESA	-1.175,00
2451/09	2011	135	LIQUIDAZIONE PER LAVORO STRAOEDINARIO	-1.179,60
2451/09	2011	149	IMPEGNO LAVORO STRAORDINARIO	-1.133,94
2458/02	2011	619	ve4rsamento contributi	-2.711,00
2500/07	2012	197	impegno passivita	-10,00
2500/07	2012	280	SERIT DEBITI VARI	10,00
2505	2011	600	IMPEGNO SPESA	-100,00
2560	2003	1225	TRATTAMENTO ECONOMICO MESE DI APRILE 2005	-224,64
2570/01	2012	513	impegno spesa	0,01
2753/01	1990	24	LIQUID.FATTURA N.8 DEL 05.12.04 PER ESPLET.ATTI TECNICI	0,00
2753/01	1990	24	LIQUID.FATTURA N.8 DEL 05.12.04 PER ESPLET.ATTI TECNICI	-405,45
2760/01	1999	750	LIQUIDAZIONE SPESA PER FORNITURA 7 CAMPANE PER RACC.DIFFERENZ.	-0,04

2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA

Oggetto di attenta analisi è anche la gestione di cassa sia per attuare una corretta gestione dei flussi finanziari, al fine di evitare costose anticipazioni di tesoreria.

Nelle tabelle che seguono si evidenzia l'andamento nell'anno di questa gestione.

GESTIONE			
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO DI CASSA al 1 gennaio 2013			0,00
Riscossioni +	1.040.152,29	3.887.546,46	4.927.698,75
Pagamenti -	717.892,75	4.209.806,00	4.927.698,75
FONDO DI CASSA risultante			0,00
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate -			0,00
FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2013			0,00

ANDAMENTO DELLA LIQUIDITÀ				
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2013				0,00
Titolo	ENTRATE	Riscossioni residui	Riscossioni competenza	Totale riscossioni
I	Tributarie	12.859,08	662.466,12	675.325,20
II	Contributi e trasferimenti	362.018,69	559.300,86	921.319,55
III	Extratributarie	168.045,20	41.267,24	209.312,44
IV	Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	386.893,35	15.926,28	402.819,63
V	Accensione di prestiti	96.360,63	2.254.446,89	2.350.807,52
VI	Da servizi per conto di terzi	13.975,34	354.139,07	368.114,41
TOTALE		1.040.152,29	3.887.546,46	4.927.698,75
Titolo	SPESE	Pagamenti residui	Pagamenti competenza	Totale pagamenti
I	Correnti	206.659,97	1.725.173,94	1.931.833,91
II	In conto capitale	490.913,01	29.601,89	520.514,90
III	Rimborso di prestiti	11.160,12	2.092.912,06	2.104.072,18
IV	Per servizi per conto di terzi	9.159,65	362.118,11	371.277,76
TOTALE		717.892,75	4.209.806,00	4.927.698,75
FONDO DI CASSA risultante				0,00
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate				0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2013				0,00

2.2.3 - IMPATTO DELLA POLITICA FISCALE SUL BILANCIO

La politica fiscale rappresenta una delle più importanti politiche di bilancio di reperimento risorse per l'attuazione dei programmi dell'amministrazione.

All'interno delle entrate tributarie, l'evoluzione nel corso dell'anno, che si è avuta, per le singole voci di entrata, che compongono tale categoria, è rappresentata dalla una specifica tabella, che mette a confronto le risultanze finali con la previsione iniziale.

Particolarmente significativo, per comprendere l'evoluzione della politica fiscale dell'Ente, è infine confrontare, per ogni tipologia di entrata tributaria, i dati dell'ultimo quinquennio.

ALIQUOTE IMU/ICI	ANNO 2013
Aliquota IMU/ICI 1^ casa (x mille)	0,400
Aliquota IMU/ICI 2^ casa (x mille)	7,600
Aliquota IMU/ICI fabbricati produttivi (x mille)	7,600
Aliquota IMU/ICI altro (x mille)	7,600

ENTRATE TRIBUTARIE CONFRONTO ACCERTAMENTI CON PREVISIONI INIZIALI
--

ENTRATE TRIBUTARIE	Previsioni iniziali	Accertamenti 2013	Differenza tra accertamenti e previsioni iniziali	Scostamento in percentuale
IMU/ICI	10.000,00	9.888,70	-111,30	-1,11%
Addizionale comunale IRPEF	88.000,00	68.000,00	-20.000,00	-22,73%
Addizionale energia elettrica	1.086,06	1.086,06	0,00	0,00%
TARES	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOSAP	7.000,00	7.705,78	705,78	10,08%

TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE

DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2013 (Accertamenti)
	2009 (Accertamenti)	2010 (Accertamenti)	2011 (Accertamenti)	2012 (Accertamenti)	
ICI/IMU	87.378,62	74.079,69	80.516,06	181.844,15	9.888,70
Addizionale comunale IRPEF	16.000,00	23.765,96	26.349,92	32.984,13	68.000,00
Addizionale energia elettrica	21.495,87	22.608,33	22.138,98	4.691,23	1.086,06
TARSU / TARES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOSAP	5.765,76	8.633,56	8.842,28	5.199,42	7.705,78

2.4 - ASPETTI PATRIMONIALI

Il conto del patrimonio nella sua consistenza finale indica la situazione patrimoniale di fine esercizio, evidenziando i valori delle attività e passività.

La tabelle che seguono sintetizzano la situazione patrimoniale dell'Ente a fine esercizio, evidenziandone:

- la composizione per macrocategorie
- le variazioni intervenute, sia in termini assoluti che in percentuale
- le modifiche determinate nell'anno dalla gestione, nella suddivisione patrimoniale dell'Ente

CONTO DEL PATRIMONIO 2013

ATTIVO		
DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2013	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	107.003,11	1,05 %
Immobilizzazioni materiali	7.774.739,33	76,11 %
Immobilizzazioni finanziarie	14.641,00	0,14 %
Rimanenze	0,00	0,00 %
Crediti	2.319.092,30	22,70 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	0,00	0,00 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	10.215.475,74	100,00 %

PASSIVO		
DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2013	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	4.990.133,05	48,85 %
Conferimenti	2.802.054,75	27,43 %
Debiti	2.423.287,94	23,72 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	10.215.475,74	100,00 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2013

ATTIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2013	VALORE AL 31/12/2013	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Immobilizzazioni immateriali	102.003,11	107.003,11	5.000,00	4,90 %
Immobilizzazioni materiali	7.550.044,79	7.774.739,33	224.694,54	2,98 %
Immobilizzazioni finanziarie	14.365,00	14.641,00	276,00	1,92 %
Rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Crediti	2.094.675,45	2.319.092,30	224.416,85	10,71 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	9.761.088,35	10.215.475,74	454.387,39	4,66 %

PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2013	VALORE AL 31/12/2013	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Patrimonio netto	5.090.940,16	4.990.133,05	-100.807,11	-1,98 %
Conferimenti	2.669.073,90	2.802.054,75	132.980,85	4,98 %
Debiti	2.001.074,29	2.423.287,94	422.213,65	21,10 %
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	9.761.088,35	10.215.475,74	454.387,39	4,66 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2013

ATTIVO

DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2013	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2013	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	102.003,11	1,04 %	107.003,11	1,05 %
Immobilizzazioni materiali	7.550.044,79	77,35 %	7.774.739,33	76,11 %
Immobilizzazioni finanziarie	14.365,00	0,15 %	14.641,00	0,14 %
Rimanenze	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Crediti	2.094.675,45	21,46 %	2.319.092,30	22,70 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	9.761.088,35	100,00 %	10.215.475,74	100,00 %

PASSIVO

DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2013	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2013	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	5.090.940,16	52,16 %	4.990.133,05	48,85 %
Conferimenti	2.669.073,90	27,34 %	2.802.054,75	27,43 %
Debiti	2.001.074,29	20,50 %	2.423.287,94	23,72 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	9.761.088,35	100,00 %	10.215.475,74	100,00 %

2.5 - PIANO PROGRAMMATICO

Nel presente capitolo si va ad evidenziare in estrema sintesi la programmazione attuata dall'Ente.

Le tabelle che seguono evidenziano i dati finanziari relativi alla programmazione iniziale e dopo le variazioni approvate nel corso dell'esercizio.

.

Per rendere maggiormente significativi i dati, è utile analizzarli, considerando che, in sede di programmazione di inizio esercizio, sono stati delineati suddividendoli per programmi.

Si procede quindi a disaggregare i dati finanziari contenuti negli strumenti di programmazione per singolo programma, anche al fine di permettere, nei paragrafi successivi, il confronto con i risultati finali e quindi conseguenti valutazioni sul raggiungimento degli obiettivi prefissati, per ogni singolo programma.

A tale scopo si presentano quattro tabelle in cui sono evidenziate le risorse attribuite ed impiegate per la parte corrente e conto capitale, in sede di previsione iniziale e definitiva, per ogni singolo programma.

PROGRAMMAZIONE 2013
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI

Titolo	ENTRATE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
I	Entrate Tributarie	960.504,15	960.504,15
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	1.374.957,61	1.374.957,61
III	Entrate Extratributarie	312.082,07	312.082,07
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	873.095,07	873.095,07
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	2.565.001,02	2.565.001,02
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	970.000,00	970.000,00
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
	TOTALE	7.055.639,92	7.055.639,92

Titolo	SPESE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
I	Spese correnti	2.476.685,21	2.476.685,21
II	Spese in conto capitale	961.039,57	961.039,57
III	Spese per rimborso di prestiti	2.647.915,14	2.647.915,14
IV	Spese per servizi per conto di terzi	970.000,00	970.000,00
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
	TOTALE	7.055.639,92	7.055.639,92

ELENCO DEI PROGRAMMI DEFINITI IN SEDE DI PROGRAMMAZIONE

N.	PROGRAMMA	RESPONSABILE
1	PROGRAMMA SEGRETERIA GENERALE PERSONALE ORGANIZZAZIONE SERVIZIO ISTITUZIONALE	AREA AMMINISTRATIVA
2	GESTIONE ECONOMICA FINANZIARIA DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E FISCALI	AREA ECONOMICA FINANZIARIA
3	MANUTENZIONE E GESTIONE DEL PATRIMONIO COMUNALE	AREA TECNICA MANUTENTIVA
4	PROGRAMMA ECONOMICO E FINANZIARIO	AREA ECONOMICA FINANZIARIA
5	ISTRUZIONE PUBBLICA E ASSISTENZA SCOLASTICA	AREA AMMINISTRATIVA
8	INTERVENTI PER ATTIVITA' CULTURALI E RICREATIVE	AREA AMMINISTRATIVA
9	PROGRAMMA VIABILITA' ILLUMINAZIONE	AREA TECNICA MANUTENTIVA
10	INTERVENTI SERVIZIO INTEGRATO	AREA TECNICA MANUTENTIVA
11	PROGRAMMA SERVIZIO NUOVE	AREA TECNICA MANUTENTIVA
12	PROGRAMMA SERVIZIO SOCIALE	AREA AMMINISTRATIVA
13	PROGRAMMA VERDE PUBBLICO AMBIENTE E TERRITORIO	
15	PROGRAMMA SERVIZI DEMOGRAFICI	AREA AMMINISTRATIVA
16	PROGRAMMI IMPIANTI SPORTIVI	AREA TECNICA MANUTENTIVA
17	INTERVENTI PER LA POLIZIA LOCALE	AREA AMMINISTRATIVA
19	GESTIONE BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	
20	UFFICIO TECNICO	AREA TECNICA MANUTENTIVA
27	PROGRAMMA SERVIZI CIMITERIALI	AREA TECNICA MANUTENTIVA
28	PROGRAMMA SERVIZIO ABITAZIONE	

PROGRAMMAZIONE 2013
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI ENTRATE CORRENTI SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titoli I, II e III)

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	PROGRAMMA SEGRETERIA GENERALE PERSONALE ORGANIZZAZIONE SERVIZIO ISTITUZIONALE	521.550,72	521.550,72
2	GESTIONE ECONOMICA FINANZIARIA DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E FISCALI	4.301,43	4.301,43
3	MANUTENZIONE E GESTIONE DEL PATRIMONIO COMUNALE	0,00	0,00
4	PROGRAMMA ECONOMICO E FINANZIARIO	0,00	0,00
5	ISTRUZIONE PUBBLICA E ASSISTENZA SCOLASTICA	15.300,00	15.300,00
8	INTERVENTI PER ATTIVITA' CULTURALI E RICREATIVE	6.914,06	6.914,06
9	PROGRAMMA VIABILITA' ILLUMINAZIONE	0,00	0,00
10	INTERVENTI SERVIZIO INTEGRATO	57.500,00	57.500,00
11	PROGRAMMA SERVIZIO NU	24.000,00	24.000,00
12	PROGRAMMA SERVIZIO SOCIALE	12.051,65	12.051,65
13	PROGRAMMA VERDE PUBBLICO AMBIENTE E TERRITORIO	0,00	0,00
15	PROGRAMMA SERVIZI DEMOGRAFICI	10.600,00	10.600,00
16	PROGRAMMI IMPIANTI SPORTIVI	800,00	800,00
17	INTERVENTI PER LA POLIZIA LOCALE	3.500,00	3.500,00
19	GESTIONI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	0,00	0,00
20	UFFICIO TECNICO	7.524,05	7.524,05
27	PROGRAMMA SERVIZI CIMITERIALI	89.451,65	89.451,65
28	PROGRAMMA SERVIZIO ABITAZIONE	0,00	0,00
TOTALI		753.493,56	753.493,56

PROGRAMMAZIONE 2013
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI SPESE CORRENTI SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo I e Titolo III Interventi 2-3-4-5)

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	PROGRAMMA SEGRETERIA GENERALE PERSONALE ORGANIZZAZIONE SERVIZIO ISTITUZIONALE	984.265,43	984.265,43
2	GESTIONE ECONOMICA FINANZIARIA DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E FISCALI	294.104,19	282.840,11
3	MANUTENZIONE E GESTIONE DEL PATRIMONIO COMUNALE	10.554,85	10.554,85
4	PROGRAMMA ECONOMICO E FINANZIARIO	51.068,97	51.068,97
5	ISTRUZIONE PUBBLICA E ASSISTENZA SCOLASTICA	236.521,27	236.521,27
8	INTERVENTI PER ATTIVITA' CULTURALI E RICREATIVE	76.887,64	79.557,64
9	PROGRAMMA VIABILITA' ILLUMINAZIONE	195.748,57	201.448,57
10	INTERVENTI SERVIZIO INTEGRATO	96.049,94	96.049,94
11	PROGRAMMA SERVIZIO NU	164.566,84	164.566,84
12	PROGRAMMA SERVIZIO SOCIALE	203.138,79	206.032,87
13	PROGRAMMA VERDE PUBBLICO AMBIENTE E TERRITORIO	0,00	0,00
15	PROGRAMMA SERVIZI DEMOGRAFICI	41.962,77	41.962,77
16	PROGRAMMI IMPIANTI SPORTIVI	41.219,58	41.219,58
17	INTERVENTI PER LA POLIZIA LOCALE	45.873,00	45.873,00
19	GESTIONI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	0,00	0,00
20	UFFICIO TECNICO	116.637,49	116.637,49
27	PROGRAMMA SERVIZI CIMITERIALI	0,00	0,00
28	PROGRAMMA SERVIZIO ABITAZIONE	0,00	0,00
TOTALI		2.558.599,33	2.558.599,33

PROGRAMMAZIONE 2013
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI ENTRATE CONTO CAPITALE SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo IV e Titolo V Categorie 2-3-4)

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	PROGRAMMA SEGRETERIA GENERALE PERSONALE ORGANIZZAZIONE SERVIZIO ISTITUZIONALE	0,00	0,00
2	GESTIONE ECONOMICA FINANZIARIA DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E FISCALI	0,00	0,00
3	MANUTENZIONE E GESTIONE DEL PATRIMONIO COMUNALE	108.564,57	108.564,57
4	PROGRAMMA ECONOMICO E FINANZIARIO	0,00	0,00
5	ISTRUZIONE PUBBLICA E ASSISTENZA SCOLASTICA	0,00	0,00
8	INTERVENTI PER ATTIVITA' CULTURALI E RICREATIVE	0,00	0,00
9	PROGRAMMA VIABILITA' ILLUMINAZIONE	22.530,50	22.530,50
10	INTERVENTI SERVIZIO INTEGRATO	0,00	0,00
11	PROGRAMMA SERVIZIO NU	15.000,00	15.000,00
12	PROGRAMMA SERVIZIO SOCIALE	0,00	0,00
13	PROGRAMMA VERDE PUBBLICO AMBIENTE E TERRITORIO	0,00	0,00
15	PROGRAMMA SERVIZI DEMOGRAFICI	0,00	0,00
16	PROGRAMMI IMPIANTI SPORTIVI	0,00	0,00
17	INTERVENTI PER LA POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
19	GESTIONI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	0,00	0,00
20	UFFICIO TECNICO	0,00	0,00
27	PROGRAMMA SERVIZI CIMITERIALI	715.000,00	715.000,00
28	PROGRAMMA SERVIZIO ABITAZIONE	0,00	0,00
TOTALI		861.095,07	861.095,07

PROGRAMMAZIONE 2013
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI SPESE CONTO CAPITALE SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo II)

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	PROGRAMMA SEGRETERIA GENERALE PERSONALE ORGANIZZAZIONE SERVIZIO ISTITUZIONALE	24.350,00	24.350,00
2	GESTIONE ECONOMICA FINANZIARIA DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E FISCALI	0,00	0,00
3	MANUTENZIONE E GESTIONE DEL PATRIMONIO COMUNALE	117.564,57	117.564,57
4	PROGRAMMA ECONOMICO E FINANZIARIO	0,00	0,00
5	ISTRUZIONE PUBBLICA E ASSISTENZA SCOLASTICA	0,00	0,00
8	INTERVENTI PER ATTIVITA' CULTURALI E RICREATIVE	1.000,00	1.000,00
9	PROGRAMMA VIABILITA' ILLUMINAZIONE	10.000,00	10.000,00
10	INTERVENTI SERVIZIO INTEGRATO	66.000,00	66.000,00
11	PROGRAMMA SERVIZIO NU	0,00	0,00
12	PROGRAMMA SERVIZIO SOCIALE	0,00	0,00
13	PROGRAMMA VERDE PUBBLICO AMBIENTE E TERRITORIO	0,00	0,00
15	PROGRAMMA SERVIZI DEMOGRAFICI	0,00	0,00
16	PROGRAMMI IMPIANTI SPORTIVI	4.500,00	4.500,00
17	INTERVENTI PER LA POLIZIA LOCALE	125,00	125,00
19	GESTIONI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	16.000,00	16.000,00
20	UFFICIO TECNICO	6.500,00	6.500,00
27	PROGRAMMA SERVIZI CIMITERIALI	715.000,00	715.000,00
28	PROGRAMMA SERVIZIO ABITAZIONE	0,00	0,00
TOTALI		961.039,57	961.039,57

PROGRAMMAZIONE 2013
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI ENTRATE MOVIMENTI FONDI SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo V Categoria 1)

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	PROGRAMMA SEGRETERIA GENERALE PERSONALE ORGANIZZAZIONE SERVIZIO ISTITUZIONALE	0,00	0,00
2	GESTIONE ECONOMICA FINANZIARIA DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E FISCALI	0,00	0,00
3	MANUTENZIONE E GESTIONE DEL PATRIMONIO COMUNALE	0,00	0,00
4	PROGRAMMA ECONOMICO E FINANZIARIO	0,00	0,00
5	ISTRUZIONE PUBBLICA E ASSISTENZA SCOLASTICA	0,00	0,00
8	INTERVENTI PER ATTIVITA' CULTURALI E RICREATIVE	0,00	0,00
9	PROGRAMMA VIABILITA' ILLUMINAZIONE	0,00	0,00
10	INTERVENTI SERVIZIO INTEGRATO	0,00	0,00
11	PROGRAMMA SERVIZIO NU	0,00	0,00
12	PROGRAMMA SERVIZIO SOCIALE	0,00	0,00
13	PROGRAMMA VERDE PUBBLICO AMBIENTE E TERRITORIO	0,00	0,00
15	PROGRAMMA SERVIZI DEMOGRAFICI	0,00	0,00
16	PROGRAMMI IMPIANTI SPORTIVI	0,00	0,00
17	INTERVENTI PER LA POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
19	GESTIONI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	0,00	0,00
20	UFFICIO TECNICO	0,00	0,00
27	PROGRAMMA SERVIZI CIMITERIALI	0,00	0,00
28	PROGRAMMA SERVIZIO ABITAZIONE	0,00	0,00
TOTALI		0,00	0,00

PROGRAMMAZIONE 2013
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI SPESE MOVIMENTO FONDI SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo III Intervento 1)

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	PROGRAMMA SEGRETERIA GENERALE PERSONALE ORGANIZZAZIONE SERVIZIO ISTITUZIONALE	0,00	0,00
2	GESTIONE ECONOMICA FINANZIARIA DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E FISCALI	2.500.000,00	2.500.000,00
3	MANUTENZIONE E GESTIONE DEL PATRIMONIO COMUNALE	0,00	0,00
4	PROGRAMMA ECONOMICO E FINANZIARIO	0,00	0,00
5	ISTRUZIONE PUBBLICA E ASSISTENZA SCOLASTICA	0,00	0,00
8	INTERVENTI PER ATTIVITA' CULTURALI E RICREATIVE	0,00	0,00
9	PROGRAMMA VIABILITA' ILLUMINAZIONE	0,00	0,00
10	INTERVENTI SERVIZIO INTEGRATO	0,00	0,00
11	PROGRAMMA SERVIZIO NU	0,00	0,00
12	PROGRAMMA SERVIZIO SOCIALE	0,00	0,00
13	PROGRAMMA VERDE PUBBLICO AMBIENTE E TERRITORIO	0,00	0,00
15	PROGRAMMA SERVIZI DEMOGRAFICI	0,00	0,00
16	PROGRAMMI IMPIANTI SPORTIVI	0,00	0,00
17	INTERVENTI PER LA POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
19	GESTIONI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	0,00	0,00
20	UFFICIO TECNICO	0,00	0,00
27	PROGRAMMA SERVIZI CIMITERIALI	0,00	0,00
28	PROGRAMMA SERVIZIO ABITAZIONE	0,00	0,00
TOTALI		2.500.000,00	2.500.000,00

2.6 - ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI

In questo capitolo ci si pone l'obiettivo di fornire informazioni riguardanti gli scostamenti dei dati finanziari indicati nel conto del bilancio, rispetto a quanto programmato negli strumenti di programmazione, al fine di evidenziare il grado di attendibilità e la capacità di realizzazione di quanto programmato.

La prima tabella individua lo scostamento tra le previsioni iniziali e le previsioni finali, in termini assoluti ed in percentuale.

La seconda tabella espone lo scostamento tra le previsioni assestate e gli accertamenti di entrata ed impegni di spesa, sia in termini assoluti, sia in percentuale.

La terza tabella indica lo scostamento tra le previsioni iniziali e gli accertamenti di entrata ed impegni di spesa, sia in termini assoluti, sia in percentuale.

Come per il precedente paragrafo, anche in questa analisi degli scostamenti, appare utile effettuare un approfondimento dettagliando gli scostamenti per singolo programma, in quanto tali informazioni rappresentano utili indicatori per evidenziare la capacità di acquisizione delle entrate attribuite ad ogni singolo programma e grado di attuazione dei programmi di spesa.

CONFRONTO PREVISIONI FINALI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra Stanziamenti definitivi e iniziali	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	960.504,15	960.504,15	0,00	0,00 %
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	1.374.957,61	1.374.957,61	0,00	0,00 %
III	Entrate Extratributarie	312.082,07	312.082,07	0,00	0,00 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	873.095,07	873.095,07	0,00	0,00 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	2.565.001,02	2.565.001,02	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	970.000,00	970.000,00	0,00	0,00 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE		7.055.639,92	7.055.639,92	0,00	0,00 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	2.476.685,21	2.476.685,21	0,00	0,00 %
II	Spese in conto capitale	961.039,57	961.039,57	0,00	0,00 %
III	Spese per rimborso di prestiti	2.647.915,14	2.647.915,14	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	970.000,00	970.000,00	0,00	0,00 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE		7.055.639,92	7.055.639,92	0,00	0,00 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti definitivi	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti definitivi e imp./accertamenti	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	960.504,15	886.793,25	-73.710,90	-7,67 %
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	1.374.957,61	1.293.606,07	-81.351,54	-5,92 %
III	Entrate Extratributarie	312.082,07	217.957,06	-94.125,01	-30,16 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	873.095,07	135.490,85	-737.604,22	-84,48 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	2.565.001,02	2.286.947,40	-278.053,62	-10,84 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	970.000,00	363.781,09	-606.218,91	-62,50 %
TOTALE		7.055.639,92	5.184.575,72	-1.871.064,20	-26,52 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		7.055.639,92			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	2.476.685,21	2.220.882,42	-255.802,79	-10,33 %
II	Spese in conto capitale	961.039,57	198.486,57	-762.553,00	-79,35 %
III	Spese per rimborso di prestiti	2.647.915,14	2.304.860,50	-343.054,64	-12,96 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	970.000,00	363.781,09	-606.218,91	-62,50 %
TOTALE		7.055.639,92	5.088.010,58	-1.967.629,34	-27,89 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		7.055.639,92			

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti iniziali	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti iniziali e Imp/Accertamenti	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	960.504,15	886.793,25	-73.710,90	-7,67 %
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	1.374.957,61	1.293.606,07	-81.351,54	-5,92 %
III	Entrate Extratributarie	312.082,07	217.957,06	-94.125,01	-30,16 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	873.095,07	135.490,85	-737.604,22	-84,48 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	2.565.001,02	2.286.947,40	-278.053,62	-10,84 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	970.000,00	363.781,09	-606.218,91	-62,50 %
TOTALE		7.055.639,92	5.184.575,72	-1.871.064,20	-26,52 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		7.055.639,92			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	2.476.685,21	2.220.882,42	-255.802,79	-10,33 %
II	Spese in conto capitale	961.039,57	198.486,57	-762.553,00	-79,35 %
III	Spese per rimborso di prestiti	2.647.915,14	2.304.860,50	-343.054,64	-12,96 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	970.000,00	363.781,09	-606.218,91	-62,50 %
TOTALE		7.055.639,92	5.088.010,58	-1.967.629,34	-27,89 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		7.055.639,92			

PROGRAMMAZIONE 2013
CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E ACCERTAMENTI ENTRATE CORRENTI SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titoli I, II e III)

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	PROGRAMMA SEGRETERIA GENERALE PERSONALE ORGANIZZAZIONE SERVIZIO ISTITUZIONALE	521.550,72	487.662,13	93,50 %
2	GESTIONE ECONOMICA FINANZIARIA DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E FISCALI	4.301,43	4.755,93	110,57 %
3	MANUTENZIONE E GESTIONE DEL PATRIMONIO COMUNALE	0,00	0,00	0,00 %
4	PROGRAMMA ECONOMICO E FINANZIARIO	0,00	0,00	0,00 %
5	ISTRUZIONE PUBBLICA E ASSISTENZA SCOLASTICA	15.300,00	13.298,90	86,92 %
8	INTERVENTI PER ATTIVITA' CULTURALI E RICREATIVE	6.914,06	6.914,06	100,00 %
9	PROGRAMMA VIABILITA' ILLUMINAZIONE	0,00	0,00	0,00 %
10	INTERVENTI SERVIZIO INTEGRATO	57.500,00	69.130,29	120,23 %
11	PROGRAMMA SERVIZIO NU	24.000,00	8.580,58	35,75 %
12	PROGRAMMA SERVIZIO SOCIALE	12.051,65	12.460,38	103,39 %
13	PROGRAMMA VERDE PUBBLICO AMBIENTE E TERRITORIO	0,00	0,00	0,00 %
15	PROGRAMMA SERVIZI DEMOGRAFICI	10.600,00	10.838,14	102,25 %
16	PROGRAMMI IMPIANTI SPORTIVI	800,00	493,75	61,72 %
17	INTERVENTI PER LA POLIZIA LOCALE	3.500,00	2.897,02	82,77 %
19	GESTIONI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	0,00	0,00	0,00 %
20	UFFICIO TECNICO	7.524,05	7.844,83	104,26 %
27	PROGRAMMA SERVIZI CIMITERIALI	89.451,65	69.520,10	77,72 %
28	PROGRAMMA SERVIZIO ABITAZIONE	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		753.493,56	694.396,11	92,16 %

PROGRAMMAZIONE 2013
CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E IMPEGNI SPESE CORRENTI SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo I e Titolo III Interventi 2-3-4-5)

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	PROGRAMMA SEGRETERIA GENERALE PERSONALE ORGANIZZAZIONE SERVIZIO ISTITUZIONALE	984.265,43	914.961,44	92,96 %
2	GESTIONE ECONOMICA FINANZIARIA DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E FISCALI	282.840,11	194.618,79	68,81 %
3	MANUTENZIONE E GESTIONE DEL PATRIMONIO COMUNALE	10.554,85	9.960,95	94,37 %
4	PROGRAMMA ECONOMICO E FINANZIARIO	51.068,97	0,00	0,00 %
5	ISTRUZIONE PUBBLICA E ASSISTENZA SCOLASTICA	236.521,27	225.253,02	95,24 %
8	INTERVENTI PER ATTIVITA' CULTURALI E RICREATIVE	79.557,64	77.818,38	97,81 %
9	PROGRAMMA VIABILITA' ILLUMINAZIONE	201.448,57	194.039,61	96,32 %
10	INTERVENTI SERVIZIO INTEGRATO	96.049,94	87.201,56	90,79 %
11	PROGRAMMA SERVIZIO NU	164.566,84	164.316,84	99,85 %
12	PROGRAMMA SERVIZIO SOCIALE	206.032,87	196.597,43	95,42 %
13	PROGRAMMA VERDE PUBBLICO AMBIENTE E TERRITORIO	0,00	0,00	0,00 %
15	PROGRAMMA SERVIZI DEMOGRAFICI	41.962,77	41.261,23	98,33 %
16	PROGRAMMI IMPIANTI SPORTIVI	41.219,58	39.554,67	95,96 %
17	INTERVENTI PER LA POLIZIA LOCALE	45.873,00	41.956,15	91,46 %
19	GESTIONI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	0,00	0,00	0,00 %
20	UFFICIO TECNICO	116.637,49	115.872,47	99,34 %
27	PROGRAMMA SERVIZI CIMITERIALI	0,00	0,00	0,00 %
28	PROGRAMMA SERVIZIO ABITAZIONE	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		2.558.599,33	2.303.412,54	90,03 %

PROGRAMMAZIONE 2013
CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E ACCERTAMENTI ENTRATE C/CAPITALE SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo IV e Titolo V Categorie 2-3-4)

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	PROGRAMMA SEGRETERIA GENERALE PERSONALE ORGANIZZAZIONE SERVIZIO ISTITUZIONALE	0,00	0,00	0,00 %
2	GESTIONE ECONOMICA FINANZIARIA DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E FISCALI	0,00	0,00	0,00 %
3	MANUTENZIONE E GESTIONE DEL PATRIMONIO COMUNALE	108.564,57	108.564,57	100,00 %
4	PROGRAMMA ECONOMICO E FINANZIARIO	0,00	0,00	0,00 %
5	ISTRUZIONE PUBBLICA E ASSISTENZA SCOLASTICA	0,00	0,00	0,00 %
8	INTERVENTI PER ATTIVITA' CULTURALI E RICREATIVE	0,00	0,00	0,00 %
9	PROGRAMMA VIABILITA' ILLUMINAZIONE	22.530,50	0,00	0,00 %
10	INTERVENTI SERVIZIO INTEGRATO	0,00	0,00	0,00 %
11	PROGRAMMA SERVIZIO NU	15.000,00	13.416,28	89,44 %
12	PROGRAMMA SERVIZIO SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
13	PROGRAMMA VERDE PUBBLICO AMBIENTE E TERRITORIO	0,00	0,00	0,00 %
15	PROGRAMMA SERVIZI DEMOGRAFICI	0,00	0,00	0,00 %
16	PROGRAMMI IMPIANTI SPORTIVI	0,00	0,00	0,00 %
17	INTERVENTI PER LA POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
19	GESTIONI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	0,00	0,00	0,00 %
20	UFFICIO TECNICO	0,00	0,00	0,00 %
27	PROGRAMMA SERVIZI CIMITERIALI	715.000,00	2.510,00	0,35 %
28	PROGRAMMA SERVIZIO ABITAZIONE	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		861.095,07	124.490,85	14,46 %

PROGRAMMAZIONE 2013
CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E IMPEGNI SPESE C/CAPITALE SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo II)

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	PROGRAMMA SEGRETERIA GENERALE PERSONALE ORGANIZZAZIONE SERVIZIO ISTITUZIONALE	24.350,00	23.194,52	95,25 %
2	GESTIONE ECONOMICA FINANZIARIA DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E FISCALI	0,00	0,00	0,00 %
3	MANUTENZIONE E GESTIONE DEL PATRIMONIO COMUNALE	117.564,57	116.842,89	99,39 %
4	PROGRAMMA ECONOMICO E FINANZIARIO	0,00	0,00	0,00 %
5	ISTRUZIONE PUBBLICA E ASSISTENZA SCOLASTICA	0,00	0,00	0,00 %
8	INTERVENTI PER ATTIVITA' CULTURALI E RICREATIVE	1.000,00	0,00	0,00 %
9	PROGRAMMA VIABILITA' ILLUMINAZIONE	10.000,00	10.000,00	100,00 %
10	INTERVENTI SERVIZIO INTEGRATO	66.000,00	36.836,76	55,81 %
11	PROGRAMMA SERVIZIO NU	0,00	0,00	0,00 %
12	PROGRAMMA SERVIZIO SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
13	PROGRAMMA VERDE PUBBLICO AMBIENTE E TERRITORIO	0,00	0,00	0,00 %
15	PROGRAMMA SERVIZI DEMOGRAFICI	0,00	0,00	0,00 %
16	PROGRAMMI IMPIANTI SPORTIVI	4.500,00	4.500,00	100,00 %
17	INTERVENTI PER LA POLIZIA LOCALE	125,00	0,00	0,00 %
19	GESTIONI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	16.000,00	4.235,00	26,47 %
20	UFFICIO TECNICO	6.500,00	0,00	0,00 %
27	PROGRAMMA SERVIZI CIMITERIALI	715.000,00	2.877,40	0,40 %
28	PROGRAMMA SERVIZIO ABITAZIONE	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		961.039,57	198.486,57	20,65 %

PROGRAMMAZIONE 2013
CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E ACCERTAMENTI
ENTRATE MOVIMENTO FONDI SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo V Categoria 1)

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	PROGRAMMA SEGRETERIA GENERALE PERSONALE ORGANIZZAZIONE SERVIZIO ISTITUZIONALE	0,00	0,00	0,00 %
2	GESTIONE ECONOMICA FINANZIARIA DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E FISCALI	0,00	0,00	0,00 %
3	MANUTENZIONE E GESTIONE DEL PATRIMONIO COMUNALE	0,00	0,00	0,00 %
4	PROGRAMMA ECONOMICO E FINANZIARIO	0,00	0,00	0,00 %
5	ISTRUZIONE PUBBLICA E ASSISTENZA SCOLASTICA	0,00	0,00	0,00 %
8	INTERVENTI PER ATTIVITA' CULTURALI E RICREATIVE	0,00	0,00	0,00 %
9	PROGRAMMA VIABILITA' ILLUMINAZIONE	0,00	0,00	0,00 %
10	INTERVENTI SERVIZIO INTEGRATO	0,00	0,00	0,00 %
11	PROGRAMMA SERVIZIO NU	0,00	0,00	0,00 %
12	PROGRAMMA SERVIZIO SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
13	PROGRAMMA VERDE PUBBLICO AMBIENTE E TERRITORIO	0,00	0,00	0,00 %
15	PROGRAMMA SERVIZI DEMOGRAFICI	0,00	0,00	0,00 %
16	PROGRAMMI IMPIANTI SPORTIVI	0,00	0,00	0,00 %
17	INTERVENTI PER LA POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
19	GESTIONI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	0,00	0,00	0,00 %
20	UFFICIO TECNICO	0,00	0,00	0,00 %
27	PROGRAMMA SERVIZI CIMITERIALI	0,00	0,00	0,00 %
28	PROGRAMMA SERVIZIO ABITAZIONE	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		0,00	0,00	0,00 %

PROGRAMMAZIONE 2013
CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E IMPEGNI SPESE MOVIMENTO FONDI SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo III Intervento 1)

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	PROGRAMMA SEGRETERIA GENERALE PERSONALE ORGANIZZAZIONE SERVIZIO ISTITUZIONALE	0,00	0,00	0,00 %
2	GESTIONE ECONOMICA FINANZIARIA DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E FISCALI	2.500.000,00	2.221.946,38	88,88 %
3	MANUTENZIONE E GESTIONE DEL PATRIMONIO COMUNALE	0,00	0,00	0,00 %
4	PROGRAMMA ECONOMICO E FINANZIARIO	0,00	0,00	0,00 %
5	ISTRUZIONE PUBBLICA E ASSISTENZA SCOLASTICA	0,00	0,00	0,00 %
8	INTERVENTI PER ATTIVITA' CULTURALI E RICREATIVE	0,00	0,00	0,00 %
9	PROGRAMMA VIABILITA' ILLUMINAZIONE	0,00	0,00	0,00 %
10	INTERVENTI SERVIZIO INTEGRATO	0,00	0,00	0,00 %
11	PROGRAMMA SERVIZIO NU	0,00	0,00	0,00 %
12	PROGRAMMA SERVIZIO SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
13	PROGRAMMA VERDE PUBBLICO AMBIENTE E TERRITORIO	0,00	0,00	0,00 %
15	PROGRAMMA SERVIZI DEMOGRAFICI	0,00	0,00	0,00 %
16	PROGRAMMI IMPIANTI SPORTIVI	0,00	0,00	0,00 %
17	INTERVENTI PER LA POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
19	GESTIONI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	0,00	0,00	0,00 %
20	UFFICIO TECNICO	0,00	0,00	0,00 %
27	PROGRAMMA SERVIZI CIMITERIALI	0,00	0,00	0,00 %
28	PROGRAMMA SERVIZIO ABITAZIONE	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		2.500.000,00	2.221.946,38	88,88 %

2.7 - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO

In questa parte si analizzano le politiche di investimento ed indebitamento attuate nel corso dell'anno, nonché le prospettive future.

Si sintetizzano nella prima tabella le spese in conto capitale che rappresentano l'aggregato finanziario in cui sono contabilmente allocati gli investimenti, vale a dire costruzioni di opere, acquisti di beni mobili ed immobili, manutenzioni straordinarie, acquisizioni di partecipazioni, erogazione di contributi in conto capitale a terzi, ecc.

La tabella evidenzia il totale degli impegni, suddividendoli per funzione ed individuando, per ognuna di esse, la percentuale rispetto al totale.

Rispetto alle somme impegnate tra le spese in conto capitale, si approfondisce poi l'analisi degli investimenti, indicando le relative fonti di finanziamento ed individuando la percentuale di ogni tipologia di finanziamento rispetto al totale complessivo.

Tra le fonti di finanziamento, quella da monitorare costantemente, per i suoi riflessi sugli equilibri dei bilanci futuri, è rappresentata dall'indebitamento.

Si evidenzia quindi l'evoluzione di tale fonte, individuando le variazioni intervenute nel corso dell'anno e la consistenza finale del debito per finanziamenti a fine esercizio, suddivise per istituto mutuante.

SPESA IN CONTO CAPITALE SUDDIVISA PER FUNZIONI

FUNZIONI	IMPEGNI 2013	Percentuale sul totale
Funzione 1 - Amministrazione, gestione e controllo	35.707,84	17,99 %
Funzione 2 - Giustizia	0,00	0,00 %
Funzione 3 - Polizia locale	0,00	0,00 %
Funzione 4 - Istruzione pubblica	0,00	0,00 %
Funzione 5 - Cultura e beni culturali	0,00	0,00 %
Funzione 6 - Sport e ricreazione	4.500,00	2,27 %
Funzione 7 - Turismo	0,00	0,00 %
Funzione 8 - Viabilità e trasporti	10.000,00	5,04 %
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	36.836,76	18,56 %
Funzione 10 - Settore sociale	111.441,97	56,14 %
Funzione 11 - Sviluppo economico	0,00	0,00 %
Funzione 12 - Servizi produttivi	0,00	0,00 %
TOTALE	198.486,57	100,00 %

FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE		
TIPOLOGIA	IMPORTO ACCERTATO	PERCENTUALE
Alienazioni patrimoniali (Titolo IV Cat.1)	2.510,00	1,17 %
Contributi (Titolo IV Cat. 2-3-4-5-6)	132.980,85	62,06 %
Mutui (Titolo V Cat. 3)	65.001,02	30,34 %
Altri indebitamenti (Titolo V Cat. 2-4)	0,00	0,00 %
Quote Permessi a costruire applicate a spese correnti (a detrarre)	0,00	0,00 %
Entrate correnti utiklizzate per finanziamento spese in conto capitale	13.782,60	6,43 %
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento spese in conto capitale	0,00	0,00 %
TOTALE	214.274,47	100,00 %

EVOLUZIONE INDEBITAMENTO ANNO 2013			
ISTITUTO MUTUANTE	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Variazione complessiva
CASSA DD.PP.	65.001,02	82.914,08	17.085,92
SICILCASSA S.P.A. DIR.GEN.SERVIZ.CREDITI SPECIALI	0,00	0,00	0,00
TOTALI	65.001,02	82.914,08	17.085,92

CONSISTENZA INDEBITAMENTO				
ISTITUTO MUTUANTE	Consistenza del debito al 31/12/2013	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Consistenza del debito al 31/12/2014
CASSA DD.PP.	1.060.335,41	65.001,02	82.914,08	1.242.422,31
SICILCASSA S.P.A. DIR.GEN.SERVIZ.CREDITI SPECIALI	-22.799,12	0,00	0,00	-22.799,12
TOTALI	1.037.536,55	65.001,02	82.914,08	1.054.622,47

2.8 - RAPPORTO SULLE PRESTAZIONI E SERVIZI OFFERTI ALLA COMUNITÀ

Il compito fondamentale dell'amministrazione è quello di garantire il soddisfacimento dei bisogni dei cittadini. Per far questo, l'amministrazione offre determinati servizi alla comunità locale.

Il problema delle amministrazioni è rappresentato dal fatto che l'Ente agisce in un regime di scarsità di risorse, rispetto a quelle previste, per poter erogare tutti i servizi che i cittadini richiedono.

L'amministrazione deve quindi puntare a raggiungere un equilibrio tra il soddisfacimento della domanda di servizi dei cittadini e le risorse impiegate per l'erogazione di tali servizi.

In questa parte si presentano una serie di indicatori relativi all'erogazione dei servizi che ne valutano l'efficacia e l'efficienza.

La valutazione di tali indicatori deve tener presente che i servizi erogati possono essere di tre tipologie, ognuna caratterizzata da una particolare forma di finanziamento:

- servizi cosiddetti "istituzionali": generalmente gratuiti e finanziati unicamente con risorse dell'Ente;
- servizi a domanda individuale: finanziati in parte da risorse dell'Ente ed in parte pagati dall'utente,
- servizi a carattere produttivo: tendenti al pareggio o alla produzione di utili.

Nella presentazione di tali indicatori si utilizza l'indicazione dei servizi prevista dalla normativa, in materia di certificazione del conto del bilancio.

INDICATORI DI EFFICACIA E DI EFFICIENZA DEI SERVIZI INDISPENSABILI DELL'ENTE - ANNO 2013

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	PARAMETRO DI EFFICIENZA
1	Servizi connessi agli organi istituzionali	numero addetti popolazione	costo totale popolazione
2	Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	numero addetti popolazione	costo totale popolazione
3	Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale	domande evase domande presentate	costo totale popolazione
4	Servizi di anagrafe e di stato civile	numero addetti popolazione	costo totale popolazione
5	Servizio statistico	numero addetti popolazione	costo totale popolazione
6	Servizi connessi con la giustizia		costo totale popolazione
7	Polizia locale e amministrativa	numero addetti popolazione	costo totale popolazione
8	Servizio della leva militare		costo totale popolazione
9	Protezione civile, pronto intervento e tutela della sicurezza pubblica	numero addetti popolazione	costo totale popolazione
10	Istruzione primaria e secondaria inferiore	numero aule n. studenti frequentanti	costo totale n. studenti frequentanti
	- Scuola Materna	n. bambini iscritti n. aule disponibili	
	- Istruzione elementare	n. alunni iscritti n. aule disponibili	
	- Istruzione media	n. studenti iscritti n. aule disponibili	
11	Servizi necroscopici e cimiteriali		costo totale popolazione
12	Acquedotto	mc acqua erogata nr. abitanti serviti unità imm.ri servite totale unità imm.ri	costo totale mc acqua erogata
13	Fognatura e depurazione	unità imm.ri servite totale unità imm.ri	costo totale Km rete fognaria
14	Nettezza urbana	frequenza media settimanale di raccolta 7 unità imm.ri servite totale unità imm.ri	costo totale Q.li di rifiuto smaltiti
15	Viabilità e illuminazione pubblica	km strade illuminate totale km di strade comunali	costo totale Km strade illuminate

INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DELL'ENTE - ANNO 2013

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	domande soddisfatte domande presentate
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	domande soddisfatte domande presentate
3	Asili nido	domande soddisfatte domande presentate
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	domande soddisfatte domande presentate
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	domande soddisfatte domande presentate
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	domande soddisfatte domande presentate
7	Giardini zoologici e botanici	numero visitatori popolazione
8	Impianti sportivi	numero impianti popolazione
9	Mattatoi pubblici	q.li carne macellate popolazione
10	Mense	domande soddisfatte domande presentate
11	Mense scolastiche	domande soddisfatte domande presentate
12	Mercati e fiere attrezzate	
13	Pesa pubblica	
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili	
15	Spurgo pozzi neri	domande soddisfatte domande presentate
16	Teatri	numero spettatori nr.posti disponibili x nr.Rappresentaz.
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	numero visitatori numero istituzioni
18	Spettacoli	
19	Trasporti di carni macellate	
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	domande soddisfatte domande presentate
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	domande soddisfatte domande presentate
22	Altri servizi	domande soddisfatte domande presentate

INDICATORI DI EFFICIENZA E PROVENTI DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DELL'ENTE - ANNO 2013

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	PROVENTI
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	costo totale 0,00 numero utenti	provento totale 0,00 numero utenti
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	costo totale 0,00 numero utenti	provento totale 0,00 numero utenti
3	Asili nido	costo totale 11.078,75 n. bambini frequentanti	provento totale 183,70 n. bambini frequentanti
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	costo totale 0,00 numero utenti	provento totale 0,00 numero utenti
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	costo totale 0,00 numero utenti	provento totale 0,00 numero utenti
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli previsti per legge	costo totale 0,00 numero iscritti	provento totale 0,00 numero iscritti
7	Giardini zoologici e botanici	costo totale 0,00 totale mq. Superficie	provento totale 0,00 numero visitatori
8	Impianti sportivi	costo totale 532,78 numero utenti	provento totale 0,00 numero utenti
9	Mattatoi pubblici	costo totale 0,00 q.li carni macellate	provento totale 0,00 q.li carni macellate
10	Mense	costo totale 0,00 numero pasti offerti	provento totale 0,00 numero pasti offerti
11	Mense scolastiche	costo totale 7,64 numero pasti offerti	provento totale 1,43 numero pasti offerti
12	Mercati e fiere attrezzate	costo totale 0,00 mq superf. occupata	provento totale 0,00 mq superf. occupata
13	Pesa pubblica	costo totale 0,00 numero servizi resi	provento totale 0,00 numero servizi resi
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili	costo totale 0,00 popolazione	provento totale 0,00 popolazione
15	Spurgo pozzi neri	costo totale 0,00 numero interventi	provento totale 0,00 numero interventi
16	Teatri	costo totale 0,00 numero spettatori	provento totale 0,00 numero spettatori
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	costo totale 0,00 numero visitatori	provento totale 0,00 numero visitatori
18	Spettacoli		provento totale 0,00 numero spettacoli
19	Trasporti di carni macellate	costo totale 0,00 q.li carni macellate	provento totale 0,00 q.li carni macellate
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	costo totale 0,00 nr. servizi prestati	provento totale 0,00 nr. servizi resi
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	costo totale 0,00 nr. giorni d'utilizzo	provento totale 0,00 nr. giorni d'utilizzo
22	Altri servizi	costo totale 0,00 numero utenti	provento totale 0,00 numero utenti

INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE - ANNO 2013

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	
1	Distribuzione gas	mc gas erogato	0,00000
		popolazione servita	
		unità imm.ri servite	0,00000
		totale unità imm.ri	
2	Centrale del latte		
3	Distribuzione energia elettrica	unità imm.ri servite	0,00000
		totale unità imm.ri	
4	Teleriscaldamento	unità imm.ri servite	0,00000
		totale unità imm.ri	
5	Trasporti pubblici	viaggiatori per Km	0,00000
		posti disponibili x Km percorsi	
6	Altri servizi	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	

INDICATORI DI EFFICIENZA E PROVENTI DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE - ANNO 2013

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA		PROVENTI	
1	Distribuzione gas	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		mc gas erogato		gas erogato	
2	Centrale del latte	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		litri latte prodotto		litri latte prodotto	
3	Distribuzione energia elettrica	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		KWh erogati		KWh erogati	
4	Teleriscaldamento	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		Kcal prodotte		Kcal prodotte	
5	Trasporti pubblici	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		Km percorsi		Km percorsi	
6	Altri servizi	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		Unità di misura del servizio		Unità di misura del servizio	

INDICATORI DI EFFICACIA E DI EFFICIENZA DEI SERVIZI INDISPENSABILI DELL'ENTE - ANNO 2013

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2011	2012	2013	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2011	2012	2013
1	Servizi connessi agli organi istituzionali	numero addetti popolazione	0,00244	0,00183	0,00122	costo totale popolazione	18,82	21,27	20,76
2	Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00122	costo totale popolazione	0,00	0,00	111,65
3	Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale	domande evase domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,00	0,00	67,37
4	Servizi di anagrafe e di stato civile	numero addetti popolazione	0,00061	0,00061	0,00061	costo totale popolazione	28,44	31,27	25,07
5	Servizio statistico	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
6	Servizi connessi con la giustizia					costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
7	Polizia locale e amministrativa	numero addetti popolazione	0,00061	0,00061	0,00061	costo totale popolazione	23,20	21,78	24,17
8	Servizio della leva militare					costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
9	Protez. civile, pronto interv., tutela sicurezza pubblica	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
10	Istruzione primaria e secondaria inferiore	numero aule n. studen. frequentanti	0,09740	0,09804	0,09868	costo totale n. studen. frequentanti	109,63	111,10	127,71
	- Scuola Materna	n.bambini iscritti n. aule disponibili	18,33333	18,33333	18,33333				
	- Istruzione elementare	n. alunni iscritti n. aule disponibili	7,22222	7,11111	7,22222				
	- Istruzione media	n. studenti iscritti n. aule disponibili	11,33333	11,33333	10,66667				
11	Servizi necroscopici e cimiteriali					costo totale popolazione	17,89	6,85	0,00
12	Acquedotto	mc acqua erogata nr. abitanti serviti unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	121,87690	121,50668	costo totale mc acqua erogata	0,00	0,35	0,24
13	Fognatura e depurazione	unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	1,06525	1,07239	costo totale Km rete fognaria	0,00	0,00	0,00
14	Nettezza urbana	frequenza media settimanale di raccolta/7 unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale Q.li di rifiuto smaltiti	0,00	0,00	0,00
15	Viabilità e illuminazione pubblica	km strade illuminate tot. kmstrade comunali	0,33333	0,33333	0,33333	costo totale Km strade illuminate	2.380,40	2.952,78	2.950,28

ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DELL'ENTE

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2011	2012	2013
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
3	Asili nido	domande soddisfatte	1,00000	1,00000	1,00000
		domande presentate			
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
7	Giardini zoologici e botanici	numero visitatori	0,00000	0,00000	0,00000
		popolazione			
8	Impianti sportivi	numero impianti	0,00000	0,00000	0,00182
		popolazione			
9	Mattatoi pubblici	q.li carne macellate	0,00000	0,00000	0,00000
		popolazione			
10	Mense	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
11	Mense scolastiche	domande soddisfatte	1,00000	1,00000	1,00000
		domande presentate			
12	Mercati e fiere attrezzate				
13	Pesa pubblica				
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili				
15	Spurgo pozzi neri	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
16	Teatri	numero spettatori	0,00000	0,00000	0,00000
		nr. posti disp. x nr. Rappresent.			
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	numero visitatori	0,00000	0,00000	0,00000
		numero istituzioni			
18	Spettacoli				
19	Trasporti di carni macellate				
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
22	Altri servizi	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			

ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICIENZA E PROVENTI DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DELL'ENTE									
N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2011	2012	2013	PROVENTI	2011	2012	2013
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
3	Asili nido	costo totale n.bambini frequentanti	9.424,11	9.337,22	11.078,75	provento totale n.bambini frequentanti	163,11	315,89	183,70
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
6	Corsi extrascolastici di arte, sport, altro, a eccezione di quelli previsti per legge	costo totale numero iscritti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero iscritti	0,00	0,00	0,00
7	Giardini zoologici e botanici	costo totale totale mq. Superficie	0,00	0,00	0,00	provento totale n.visitatori	0,00	0,00	0,00
8	Impianti sportivi	costo totale numero utenti	0,00	0,00	532,78	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
9	Mattatoi pubblici	costo totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00	provento totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00
10	Mense	costo totale numero pasti offerti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero pasti offerti	0,00	0,00	0,00
11	Mense scolastiche	costo totale numero pasti offerti	9,73	12,12	7,64	provento totale numero pasti offerti	1,47	1,86	1,43

ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICIENZA E PROVENTI DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DELL'ENTE

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2011	2012	2013	PROVENTI	2011	2012	2013
12	Mercati e fiere attrezzate	costo totale mq superf. occupata	0,00	0,00	0,00	provento totale mq superf. occupata	0,00	0,00	0,00
13	Pesa pubblica	costo totale numero servizi resi	0,00	0,00	0,00	provento totale numero servizi resi	0,00	0,00	0,00
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00	provento totale popolazione	0,00	0,00	0,00
15	Spurgo pozzi neri	costo totale numero interventi	0,00	0,00	0,00	provento totale numero interventi	0,00	0,00	0,00
16	Teatri	costo totale numero spettatori	0,00	0,00	0,00	provento totale numero spettatori	0,00	0,00	0,00
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	costo totale numero visitatori	0,00	0,00	0,00	provento totale numero visitatori	0,00	0,00	0,00
18	Spettacoli					provento totale numero spettacoli	0,00	0,00	0,00
19	Trasporti di carni macellate	costo totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00	provento totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	costo totale nr. servizi prestati	0,00	0,00	0,00	provento totale nr. servizi resi	0,00	0,00	0,00
21	Uso di locali, adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	costo totale nr. giorni d'utilizzo	0,00	0,00	0,00	provento totale nr. giorni d'utilizzo	0,00	0,00	0,00
22	Altri servizi	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00

ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2011	2012	2013
1	Distribuzione gas	mc gas erogato	0,00000	0,00000	0,00000
		popolazione servita			
		unità imm.ri servite	0,00000	0,00000	0,00000
		totale unità imm.ri			
2	Centrale del latte				
3	Distribuzione energia elettrica	unità imm.ri servite	0,00000	0,00000	0,00000
		totale unità imm.ri			
4	Teleriscaldamento	unità imm.ri servite	0,00000	0,00000	0,00000
		totale unità imm.ri			
5	Trasporti pubblici	viaggiatori per Km	0,00000	0,00000	0,00000
		posti disponibili x Km percorsi			
6	Altri servizi	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			

ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICIENZA E PROVENTI DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2011	2012	2013	PROVENTI	2011	2012	2013
1	Distribuzione gas	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		gas erogato				gas erogato			
2	Centrale del latte	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		litri latte prodotto				litri latte prodotto			
3	Distribuzione energia elettrica	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		KWh erogati				KWh erogati			
4	Teleriscaldamento	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		Kcal prodotte				Kcal prodotte			
5	Trasporti pubblici	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		Km percorsi				Km percorsi			
6	Altri servizi	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		Unità di misura del servizio				Unità di misura del servizio			

2.9 - ANDAMENTO DEI RISULTATI ECONOMICI, DEI COSTI E DEI PROVENTI

In questo paragrafo si espongono i risultati economici dell'ultimo quinquennio.

Dettagliando i risultati economici complessivi, si evidenzia anche l'andamento dei proventi e costi nel medesimo periodo quinquennale di riferimento.

TREND STORICO DEI RISULTATI ECONOMICI

	ANNO 2009	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	31.097,54	92.502,09	-33.231,58	-34.836,49	23.436,32
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	0,00	-54.096,14	-50.580,64	-53.933,27	-58.996,09
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	-40.284,80	-54.602,34	-77.961,02	-349.214,86	-74.379,48
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	-9.187,26	-16.196,39	-161.773,24	-437.984,62	-109.939,25

ANDAMENTO DEI PROVENTI NEL QUINQUENNIO							
			ANNO 2009	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013
A PROVENTI DELLA GESTIONE							
	1	Proventi tributari	130.831,25	129.654,93	138.590,91	225.547,94	886.793,25
	2	Proventi da trasferimenti	1.788.407,28	2.079.041,91	1.978.894,73	1.801.193,63	1.293.606,07
	3	Proventi da servizi pubblici	115.369,50	101.205,86	104.024,08	257.600,55	103.677,60
	4	Proventi da gestione patrimoniale	16.844,08	16.344,08	16.684,08	17.084,08	16.634,08
	5	Proventi diversi	9.745,09	19.460,50	32.593,99	92.456,10	95.605,19
	6	Proventi da concessioni edificare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE							
	17	Utili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D PROVENTI FINANZIARI							
	20	Interessi attivi	0,00	3.322,46	3.012,32	4.158,56	2.040,19
E PROVENTI STRAORDINARI							
	22	Insussistenze del passivo	19.539,57	62.387,91	171.808,90	72.439,94	42.213,41
	23	Sopravvenienze attive	607,25	491,19	618,97	270,25	73,08
	24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI			2.081.344,02	2.411.908,84	2.446.227,98	2.470.751,05	2.440.642,87

ANDAMENTO DEI COSTI NEL QUINQUENNIO

			ANNO 2009	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013
B	COSTI DELLA GESTIONE						
9	Personale		1.464.526,05	1.359.616,28	1.353.689,24	1.352.046,02	1.233.499,47
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo		64.207,34	91.997,22	90.043,36	71.602,12	68.610,26
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Prestazioni di servizi		301.724,05	385.041,54	402.915,08	501.585,77	610.683,07
13	Utilizzo beni di terzi		5.726,04	4.265,37	4.767,69	4.697,02	6.126,06
14	Trasferimenti		90.109,25	88.579,61	99.937,57	129.695,59	75.736,16
15	Imposte e tasse		103.806,93	97.110,13	92.796,63	90.611,04	86.058,35
16	Quote di ammortamento di esercizio		0,00	226.595,04	259.869,80	278.481,23	292.166,50
C	ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE						
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D	ONERI FINANZIARI						
21	Interessi passivi:						
	- su mutui e prestiti		0,00	0,00	0,00	0,00	53.036,28
	- su obbligazioni		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- su anticipazioni		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- per altre cause		0,00	57.418,60	53.592,96	58.091,83	8.000,00
E	ONERI STRAORDINARI						
25	Insussistenze dell'attivo		14.002,62	17.807,29	153.959,40	305.361,95	32.533,20
26	Minusvalenze patrimoniali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Accantonamento per svalutazione crediti		100,00	500,00	500,00	25.236,08	5.000,00
28	Oneri straordinari		46.329,00	99.174,15	95.929,49	91.327,02	79.132,77
TOTALE COSTI			2.090.531,28	2.428.105,23	2.608.001,22	2.908.735,67	2.550.582,12

2.10 - INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI

Si delinea il quadro delle partecipazioni dell'Ente, dirette o indirette, evidenziando un complesso di informazioni che rilevano la possibilità di influenza dell'Ente stesso sulle decisioni delle società partecipate, i risultati raggiunti dalle stesse nonché le motivazioni del mantenimento delle stesse, in considerazione anche delle norme introdotte dalla legge finanziaria.

LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

N.	Denominazione società partecipata	Tipologia partecipazione (D=Diretta) (I=Indiretta)	% Quota di possesso	Capitale sociale al 31/12/2013	Valore patrimonio netto al 31/12/2013	Valore attribuito nel conto del patrimonio al 31/12/2013	Anno ultimo risultato economico disponibile	Ultimo risultato economico disponibile
2	ATO ME 2	D	0,77	0,00	0,00	0,00	0	0,00

2.11 - ANALISI PER INDICI

In questo capitolo si presentano una serie di indicatori generali applicati al rendiconto, che permettono di comprendere in modo intuitivo l'andamento della gestione nell'anno.

Preliminarmente si presentano i parametri per l'individuazione delle condizioni di Ente strutturalmente deficitario previsti dall'articolo 228, comma 5 del T.U.E.L.

Successivamente si evidenziano le proiezioni storiche dei dati, per offrire un'utile valutazione del trend degli indicatori analizzati.

Parametri da considerare per l'individuazione delle condizioni strutturalmente deficitarie

	SI	NO
1) Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento);		X
2) Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relative ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 D.Lgs23/2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 delle legge 24/12/2012 n.228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale o di fondo di solidarietà;		X
3) Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da risse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 D.Lgs23/2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 delle legge 24/12/2012 n.228, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale o di fondo di solidarietà;		X
4) Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;	X	
5) Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'articolo 159 del tuol;		X
6) Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti; tale valore è calcolato al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale per cui il valore di tali contributi va detratto sia dal numeratore che dal denominatore del parametro;		X
7) Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo, fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'articolo 204 del tuol con le modifiche di cui all'art.8, comma 1, legge 12/11/2011, n.183, a decorrere dall'1 gennaio 2012;		X
8) Consistenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti fermo restando che l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre esercizi finanziari;		X
9) Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;	X	
10) Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art.193 del tuol con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'art.1, commi 443-444 legge 24/12/2012 a decorrere dal 1/1/2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari viene considerato al numeratore del parametro l'intero importo finanziato con misure di alienazione dei beni patrimoniali, oltre che avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari;		X

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI ANNO 2013

Autonomia finanziaria	<u>Titolo I + III</u>	x 100	46,063
	<u>Titolo I + II + III</u>		
Autonomia impositiva	<u>Titolo I</u>	x 100	36,975
	<u>Titolo I + II + III</u>		
Pressione finanziaria	<u>Titolo I + III</u>		671,17
	<u>Popolazione</u>		
Pressione tributaria	<u>Titolo I</u>		538,76
	<u>Popolazione</u>		
Intervento erariale	<u>Trasferimenti statali</u>		31,12
	<u>Popolazione</u>		
Intervento regionale	<u>Trasferimenti regionali</u>		754,79
	<u>Popolazione</u>		
Incidenza residui attivi	<u>Totale residui attivi</u>	x 100	44,731
	<u>Totale accertamenti di competenza</u>		
Incidenza residui passivi	<u>Totale residui passivi</u>	x 100	40,781
	<u>Totale impegni di competenza</u>		
Indebitamento locale pro capite	<u>Residui debiti mutui</u>		688,29
	<u>Popolazione</u>		
Velocità riscossione entrate proprie	<u>Riscossione Titolo I + III</u>	x 100	63,701
	<u>Accertamenti Titolo I + III</u>		
Rigidità spesa corrente	<u>Spese personale + Quote amm. mutui</u>	x 100	57,433
	<u>Totale entrate Titoli I + II + III</u>		
Velocità gestione spese correnti	<u>Pagamenti Titolo I competenza</u>	x 100	77,680
	<u>Impegni Titolo I competenza</u>		
Redditività del patrimonio	<u>Entrate patrimoniali</u>	x 100	0,408
	<u>Valore patrimoniale disponibile</u>		
Patrimonio pro capite	<u>Valore beni patrimoniali indisponibili</u>		8,15
	<u>Popolazione</u>		
Patrimonio pro capite	<u>Valore beni patrimoniali disponibili</u>		2.476,09
	<u>Popolazione</u>		
Patrimonio pro capite	<u>Valore beni demaniali</u>		1.918,98
	<u>Popolazione</u>		
Rapporto dipendenti/popolazione	<u>Dipendenti</u>	x 100	0,000
	<u>Popolazione</u>		

INDICATORI DELL'ENTRATA ANNO 2013

Congruità dell'IMU/ICI	Proventi IMU/ICI n. unità immobiliari	0,00
	Proventi IMU/ICI n. famiglie + n. imprese	0,00
	Proventi IMU/ICI prima abitazione Totale proventi IMU/ICI	0,00000
	Proventi IMU/ICI altri fabbricati Totale proventi IMU/ICI	0,00000
	Proventi IMU/ICI terreni agricoli Totale proventi IMU/ICI	0,00000
	Proventi IMU/ICI aree edificabili Totale proventi IMU/ICI	0,00000
	Provento I.C.I.A.P. Popolazione	0,00
	T.O.S.A.P. passi carrai n. passi carrai	0,00
Congruità della T.O.S.A.P.	Tasse occupazione suolo pubblico mq. occupati	0,00
	n. iscritti a ruolo n. famiglie + n. utenze commerciali + seconde case	x 100 0,00
Congruità T.A.R.S.U.		

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

DENOMINAZIONE INDICATORI	FORMULA	2011	2012	2013
Autonomia finanziaria	$\frac{\text{Titolo I} + \text{III}}{\text{Titolo I} + \text{II} + \text{III}} \times 100$	12,970	24,889	46,063
Autonomia impositiva	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I} + \text{II} + \text{III}} \times 100$	6,095	9,406	36,975
Pressione finanziaria	$\frac{\text{Titolo I} + \text{II}}{\text{Popolazione}}$	179,82	363,71	671,17
Pressione tributaria	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$	84,51	137,45	538,76
Intervento erariale	$\frac{\text{Trasferimenti statali}}{\text{Popolazione}}$	367,77	343,17	31,12
Intervento regionale	$\frac{\text{Trasferimenti regionali}}{\text{Popolazione}}$	835,82	754,45	754,79
Incidenza residui attivi	$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} \times 100$	48,032	52,668	44,731
Incidenza residui passivi	$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}} \times 100$	48,421	49,456	40,781
Indebitamento locale pro capite	$\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione}}$	643,02	716,55	688,29
Velocità riscossione entrate proprie	$\frac{\text{Riscossione Titolo I} + \text{III}}{\text{Accertamenti Titolo I} + \text{III}} \times 100$	60,951	43,476	63,701
Rigidità spesa corrente	$\frac{\text{Spese personale} + \text{Quote amm. mutui}}{\text{Totale entrate Titoli I} + \text{II} + \text{III}} \times 100$	65,342	62,085	57,433
Velocità gestione spese correnti	$\frac{\text{Pagamenti Titolo I competenza}}{\text{Impegni Titolo I competenza}} \times 100$	85,824	80,886	77,680
Redditività del patrimonio	$\frac{\text{Entrate patrimoniali}}{\text{Valore patrimoniale disponibile}} \times 100$	0,398	0,416	0,408
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali indisponibili}}{\text{Popolazione}}$	8,59	8,05	8,15
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali disponibili}}{\text{Popolazione}}$	2.555,81	2.502,99	2.476,09
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni demaniali}}{\text{Popolazione}}$	1.133,85	1.759,66	1.918,98
Rapporto dipendenti/popolazione	$\frac{\text{Dipendenti}}{\text{Popolazione}} \times 100$	0,000	0,000	0,000

INDICATORI DELL'ENTRATA

DENOMINAZIONE INDICATORE	FORMULA	2011	2012	2013
Congruità dell'ICI/IMU	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU}}{\text{n. unità immobiliari}}$	0,00	0,00	0,00
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU}}{\text{n. famiglie + n. imprese}}$	0,00	0,00	0,00
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU prima abitazione}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,00000	0,00000	0,00000
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU altri fabbricati}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,00000	0,00000	0,00000
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU terreni agricoli}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,00000	0,00000	0,00000
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU aree edificabili}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,00000	0,00000	0,00000
Congruità dell'I.C.I.A.P.	$\frac{\text{Provento I.C.I.A.P.}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Congruità della T.O.S.A.P.	$\frac{\text{T.O.S.A.P. passi carrai}}{\text{n. passi carrai}}$	0,00	0,00	0,00
	$\frac{\text{T.O.S.A.P.}}{\text{mq. occupati}}$	0,00	0,00	0,00
Congruità T.A.R.S.U.	$\frac{\text{n. iscritti a ruolo}}{\text{n. famiglie + n. utenze commerciali + seconde case}} \times 100$	0,00	0,00	0,00

2.12 - EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE