RELAZIONE

AL

RENDICONTO DI GESTIONE

ANNO 2013

Comune di:
COMUNE DI MORMANNO

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 MORMANNO

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.

GLI ORGANI ISTITUZIONALI

Sono organi di governo del comune il consiglio , la giunta ed il Sindaco . Il Consiglio è l'organo di indirizzo e di controllo politico e amministrativo dell'ente ed ha competenza limitatamente agli atti fondamentali elencati nell'art. 42 del T.U.E.L. La Giunta è l'organo esecutivo dell'ente ed è composta da n. 6 assessori in base a quanto previsto dallo Statuto dell'ente . Il Sindaco eletto in data 28/05/2007 , esercita le funzioni che gli sono attribuite dalla legge nonché dallo statuto e dai regolamenti dell'ente .

STATUTO ED I REGOLAMENTI INTERNI

Lo statuto dell'ente attualmente in vigore è stato approvato con delibera C.C. n. 19/91 , modificato con delibere C.C. n. 2/92 e n. 2/01 ;

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.

POPOLAZIONE

La popolazione totale residente nell'ambito territoriale dell'Ente secondo i dati al 31/12/2012 secondo i dati ISTAT ammonta a 3.209 unità .

TERRITORIO

Il territorio di competenza dell'Ente ha una superficie di Kmq : 75,90 ;

ECONOMIA

Rispetto alle considerazioni espresse nella relazione dell'esercizio precedente non si riscontrano novità di rilievo . La crisi economica internazionale che ha coinvolto anche la finanza pubblica ha comportato una contrazione della spesa per evitare il default del debito pubblico . Per gli enti locali , quindi , si sono ridotte le risorse per concorrere unitamente alle altre pubbliche amministrazioni all'obiettivo del risanamento . L'economia privata , già depressa per le minime potenzialità del mercato della domanda locale , non ha evidenziato incrementi rilevanti rispetto al precedente esercizio . Nel complesso , quindi , la comunità locale non ha registrato miglioramenti nel tenore di vita . Anzi il deflusso continuo di giovani comporta un depauperamento inarrestabile di risorse che non lascia intravedere , per il futuro , un miglioramento delle condizioni economiche . Infine , nel mese di ottobre il territorio è stato colpito da un sisma di forte intensità che ha provocato notevoli danni al patrimonio edilizio . Diversi immobili sono stati dichiarati inagibili . La già precaria situazione dell'economia locale è stata ulteriormente intaccata dalla calamità che ha di fatto bloccato il settore edilizio , unico a garantire minimi livelli occupazionali .

1.2.1 TABELLE DI SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELLO SCENARIO DELL'ENTE

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.)	3109
1.2	Nuclei famigliari (n.)	1340
1.3	Circoscrizioni (n.)	0
1.4	Frazioni geografiche (n.)	0
1.5	Superficie Comune (Kmq)	75,00
1.6	Superficie urbana (Kmq)	25,00
1.7	Lunghezza delle strade esterne (Km)	115,00
	- di cui in territorio montano (Km)	115,00
1.8	Lunghezza delle strade interne (Km)	6,00
	- di cui in territorio montano (Km)	6,00

2	ASSETTO DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	
2.1	Piano regolatore approvato:	SI
2.2	Piano regolatore adottato:	SI
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	NO
2.6	Piano per gli insediamenti produttivi:	SI
2.7	- industriali	SI
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 2012 – 2017 . L'amministrazione sta procedendo nella realizzazione dello stesso , tenendo conto delle difficoltà e mutamenti che influenzano l'evolversi dell'attività amministrativa .

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 2012-2017 nei vari documenti di programmazione che si sono succeduti l'amministrazione sta iniziando un nuovo periodo amministrativo in continuità con quello precedente con l'intento di portare a termine i programmi già avviati e di realizzare quelli previsti nel nuovo programma annunciato in sede di insediamento .

1.5 - LE POLITICHE FISCALI

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

Per l'anno 2013 l'amministrazione ha applicato le aliquote di base . Le altre tariffe sono state determinate in misura tale da garantire i livelli minimi di copertura obbligatoria del costo dei vari servizi .

Per l' Imu , inoltre , a seguito del sisma del 26 ottobre 2012 , il C.C. con delibera n. 13 del 03/07/2013 , l'ente al fine di evitare il pagamento del tributo agli immobili adibiti ad abitazione principale e oggetto di ordinanza di sgombero , deliberava di concedere un contributo economico ai cittadini interessati pari all'imposta dovuta per l'anno 2013 . Le risorse necessarie venivano individuate pari ad € 14.000,00 e poste a carico delle donanzioni ricevute dai privati per il sisma .

L'introduzione ad opera del D.Lgs. n. 201/2011 della TARES (tassa rifiuti e servizi) poneva l'obbligo di garantire la copertura integrale del costo del servizio . Con delibere C.C. n. 23 del 30/09/2013 veniva approvato il piano finanziario e con successiva n. 24 di pari data le conseguenti tariffe .

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 2012 non ha portato mutamenti rispetto al 2011 . La struttura organizzativa dell’Ente è suddivisa in n. 4 aree funzionali al cui vertice sono posti n. 4 dipendenti di cat. “ D” , incaricati di posizione organizzativa .

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

SISTEMA INFORMATIVO

Il sistema informativo dell’Ente al 31/12/2012 non ha subito modifiche di rilievo rispetto al 2011 . Tutti gli uffici dell’Ente sono collegati tramite rete locale .

CENNI STATISTICI SUL PERSONALE

I dati relativi al personale dell’Ente al 31/12/2012 ed alla sua evoluzione nell’ultimo quinquennio sono sintetizzati nelle seguenti tabelle:

1.6.1 - TABELLE A SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO

DATI RELATIVI AL PERSONALE					
Descrizione	**AL 31/12/2012**	**AL 31/12/2011**	**AL 31/12/2010**	**AL 31/12/2009**	**AL 31/12/2008**
Posti previsti in pianta organica	20	20	20	33	33
Personale di ruolo in servizio	14	15	19	20	21
Personale non di ruolo in servizio	0	0	0	0	0

Descrizione	**Impegni 2012**	**Impegni 2011**	**Impegni 2010**	**Impegni 2009**	**Impegni 2008**
Spesa personale (titolo I intervento 1)	676.430,50	730.692,00	761580,86	808.524,58	767869,94

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 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	1	0
A.5	3	3	C.5	4	2
B.1	2	2	D.1	1	1
B.2	0	0	D.2	0	0
B.3	1	1	D.3	1	1
B.4	0	0	D.4	0	0
B.5	0	0	D.5	0	0
B.6	1	1	D.6	1	1
B.7	5	1	Dirigenti	0	0
TOTALE	**12**	**9**	**TOTALE**	**8**	**5**

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	3	3	C.5	4	2
B.1	2	2	D.1	1	1
B.2	0	0	D.2	0	0
B.3	1	1	D.3	1	0
B.4	0	0	D.4	1	1
B.5	0	0	D.5	0	0
B.6	1	1	D.6	1	1
B.7	5	1	Dirigenti	0	0
TOTALE	**12**	**9**	**TOTALE**	**8**	**5**

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	2	2	A	0	0
B	1	1	B	0	0
C	0	0	C	0	0
D	1	1	D	1	1
Dir.	0	0	Dir.	0	0
TOTALE	**4**	**4**	**TOTALE**	**1**	**1**

AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	**Previsti in dotazione organica**	**In servizio**	**Categoria**	**Previsti in dotazione organica**	**In servizio**
A	0	0	A	1	1
B	1	1	B	4	2
C	1	0	C	5	2
D	2	1	D	1	1
Dir.	0	0	Dir.	0	0
TOTALE	**4**	**2**	**TOTALE**	**11**	**6**

ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2012		
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	0	0	C	0	0
D	0	0	D	0	0
Dir.	0	0	Dir.	0	0
TOTALE	**0**	**0**	**TOTALE**	**0**	**0**

STRUTTURE ANNI 2008 - 2012

TIPOLOGIA	TREND STORICO									
	ANNO 2012		ANNO 2011		ANNO 2010		ANNO 2009		ANNO 2008	
Mezzi operativi	n.°	2	n.°	2	n.°	0	n.°	0	n.°	0
Veicoli	n.°	5	n.°	5	n.°	5	n.°	5	n.°	5
Centro elaborazione dati	SI	x	SI	x	SI	x	SI		SI	
	NO		NO		NO		NO	X	NO	X
Personal computer	n.°	20	n.°	20	n.°	20	n.°	20	n.°	20
Monitor	n.°	20	n.°	20	n.°	20	n.°	20	n.°	20
Stampanti	n.°	15	n.°	15	n.°	15	n.°	15	n.°	15
Altre strutture (specificare)										

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	0	0	0	26	24
Personale di ruolo in servizio	0	19	0	13	13
Personale non di ruolo in servizio	0	0	0	0	0

Descrizione	Impegni 2009	Impegni 2010	Impegni 2011	Impegni 2012	Impegni 2013
Spesa personale (Titolo I Intervento 1)	808.524,58	761.580,86	730.691,91	676.430,50	637.095,85

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	6	3	C.5	6	2
B.1	2	2	D.1	2	2
B.2	0	0	D.2	0	0
B.3	1	1	D.3	1	0
B.4	0	0	D.4	1	1
B.5	0	0	D.5	0	0
B.6	1	1	D.6	1	1
B.7	5	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	**15**	**7**	**TOTALE**	**11**	**6**

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	6	3	C.5	5	2
B.1	2	2	D.1	2	2
B.2	0	0	D.2	0	0
B.3	1	1	D.3	1	0
B.4	0	0	D.4	1	1
B.5	0	0	D.5	0	0
B.6	1	1	D.6	1	1
B.7	4	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	**14**	**7**	**TOTALE**	**10**	**6**

DATI AL 31/12/2012

AREA TECNICA		
Categoria	**Previsti in dotazione organica**	**In servizio**
A	3	2
B	1	1
C	0	0
D	1	1
Dirigenti	0	0
TOTALE	**5**	**4**

AREA ECONOMICO-FINANZIARIA		
Categoria	**Previsti in dotazione organica**	**In servizio**
A	0	0
B	0	0
C	0	0
D	1	1
Dirigenti	0	0
TOTALE	**1**	**1**

AREA DI VIGILANZA		
Categoria	**Previsti in dotazione organica**	**In servizio**
A	0	0
B	2	1
C	2	0
D	2	1
Dirigenti	0	0
TOTALE	**6**	**2**

AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	**Previsti in dotazione organica**	**In servizio**
A	3	1
B	6	2
C	4	2
D	1	1
Dirigenti	0	0
TOTALE	**14**	**6**

ALTRE AREE		
Categoria	**Previsti in dotazione organica**	**In servizio**
A	0	0
B	0	0
C	0	0
D	0	0
Dirigenti	0	0
TOTALE	**0**	**0**

TOTALE AL 31/12/2012		
Categoria	**Previsti in dotazione organica**	**In servizio**
A	6	3
B	9	4
C	6	2
D	5	4
Dirigenti	0	0
TOTALE	**26**	**13**

DATI AL 31/12/2013

AREA TECNICA		
Categoria	**Previsti in dotazione organica**	**In servizio**
A	3	2
B	1	1
C	0	0
D	1	1
Dirigenti	0	0
TOTALE	**5**	**4**

AREA ECONOMICO-FINANZIARIA		
Categoria	**Previsti in dotazione organica**	**In servizio**
A	0	0
B	0	0
C	0	0
D	1	1
Dirigenti	0	0
TOTALE	**1**	**1**

AREA DI VIGILANZA		
Categoria	**Previsti in dotazione organica**	**In servizio**
A	0	0
B	2	1
C	1	0
D	2	1
Dirigenti	0	0
TOTALE	**5**	**2**

AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	**Previsti in dotazione organica**	**In servizio**
A	3	1
B	5	2
C	4	2
D	1	1
Dirigenti	0	0
TOTALE	**13**	**6**

ALTRE AREE		
Categoria	**Previsti in dotazione organica**	**In servizio**
A	0	0
B	0	0
C	0	0
D	0	0
Dirigenti	0	0
TOTALE	**0**	**0**

TOTALE AL 31/12/2013		
Categoria	**Previsti in dotazione organica**	**In servizio**
A	6	3
B	8	4
C	5	2
D	5	4
Dirigenti	0	0
TOTALE	**24**	**13**

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	1
Centro elaborazione dati	NO	NO	NO	NO	NO
Personal Computer (n°)	0	0	0	0	20
Monitor (n°)	0	0	0	0	20
Stampanti (n°)	0	0	0	0	5
Altre strutture					

1.7 - LE PARTECIPAZIONI DELL’ENTE

L'ente non ha partecipazioni in altri enti o in società a capitale misto o privato .

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
0		D	0,00				0	0,00
				0,00	0,00	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: convenzione di segreteria .

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2013

SEZIONE 2

TECNICA ED ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Comune di:
COMUNE DI MORMANNO

Nella presente sezione si cerca di fornire una serie di informazioni sui risultati finanziari ed economico-patrimoniali, sui criteri adottati nella formazione del rendiconto e nella valutazione delle singole voci in esso contenute. Tali informazioni sono fondamentali per permettere la valutazione dell'operato dell'amministrazione.

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 che quello economico-patrimoniale durante la gestione;

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.

CONTO ECONOMICO

Sulla base del sistema contabile adottato indicato precedentemente, i proventi ed i costi sono stati quantificati al fine di rappresentare rispettivamente la misura monetaria delle risorse conseguite e del consumo dei fattori impiegati nel processo di erogazione dei servizi.

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	1.745.565,00
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	407.681,00
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	715.477,00
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	1.770.119,00
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	1.289.757,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	1.637.778,00
Avanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	**7.566.377,00**

SPESA	
Titolo 1° - CORRENTI	2.724.069,00
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	1.988.873,00
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	1.215.657,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	1.637.778,00
Disavanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	**7.566.377,00**

I dati previsionali indicati sono stati approvati con deliberazione consiliare n. 25 del 30-09-2013

RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2013

ENTRATA	Accertamenti 2013
Titolo 1° - TRIBUTARIE	1.666.673,93
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	347.802,10
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	589.695,39
Titolo 4° - ALIENAZIONI, , TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	1.290.960,99
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	631.721,92
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	1.631.336,37
TOTALE ENTRATE	**6.158.190,70**

SPESA	Impegni 2013
Titolo 1° - CORRENTI	2.466.285,25
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	1.452.560,99
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	607.610,68
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	1.631.336,37
TOTALE SPESE	**6.157.793,29**

Avanzo di amministrazione 2012 applicato al 2013	0,00

RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2013			
Fondo di cassa al 01/01/2013		344.849,77	
+ riscossioni effettuate			
in conto residui	912.241,85		
in conto competenza	4.381.871,68		
		5.294.113,53	
- pagamenti effettuati			
in conto residui	885.386,76		
in conto competenza	3.279.138,57		
		4.164.525,33	
- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate		0,00	
Fondo di cassa al 31/12/2013			1.474.437,97
+ somme rimaste da riscuotere			
in conto competenza	1.776.319,02		
in conto residui	1.988.319,98		
			3.764.639,00
- somme rimaste da pagare			
in conto competenza	2.878.654,72		
in conto residui	2.355.603,56		
			5.234.258,28
Avanzo di amministrazione al 31/12/2013			4.818,69

GESTIONE RESIDUI

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE (Avanzo + Disavanzo -)	282,75
MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI	-257.906,28
MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)	257.523,50
RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI	**-100,03**

GESTIONE DI COMPETENZA

ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)	6.158.190,70
IMPEGNI A COMPETENZA (-)	6.157.793,29
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	**397,41**

GESTIONE DI COMPETENZA

1) LA GESTIONE CORRENTE		
Entrate correnti (Titolo I II e III)	2.604.171,42	+
Spese correnti + Spese Titolo III (Interventi 2-3-4-5)	*3.073.895,93*	-
DISAVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE	**-469.724,51**	+
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	3.786,36	-
Avanzo 2012 applicato a spese correnti	0,00	+
DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE	**-473.510,87**	
2) LA GESTIONE C/CAPITALE		
Entrate Titolo IV e Titolo V (Categorie 2-3-4)	1.922.682,91	+
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	3.786,36	+
Avanzo 2012 applicato a investimenti	0,00	+
Spese Titolo II	*1.452.560,99*	-
AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE	**473.908,28**	
2) LA GESTIONE MOVIMENTO FONDI		
Entrate Titolo V (Categoria 1)	0,00	+
Spese Titolo III (Intervento 1)	*0,00*	-
DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE MOVIMENTO FONDI	**0,00**	

GESTIONE RESIDUI

Miglioramenti				
per maggiori accertamenti di residui attivi	1.478,72	+		
per economie di residui passivi	257.523,50	+		
			259.002,22	+
Peggioramenti				
per eliminazione di residui attivi	32.716,86	-		
			32.716,86	-
SALDO della gestione residui			**226.285,36**	=

Le economie conseguite tra i residui passivi sono state realizzate nei seguenti titoli di spesa:	
Titolo 1° - CORRENTI	40.290,14
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	216.492,49
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	0,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	740,87
Totale economie sui residui passivi	**257.523,50**

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

Fondi vincolati	0,00
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	0,00
Fondi di ammortamento	0,00
Fondi non vincolati	4.818,69

TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI

DESCRIZIONE	2009	2010	2011	2012	2013
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza	28.839,93	304,23	-19.136,58	-8.133,74	397,41
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione residui	2.085,97	50.972,44	21.237,59	8.416,49	-100,03
Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo	30.925,90	51.276,67	2.101,01	282,75	297,38
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	30.925,90	51.276,67	2.101,01	282,75	297,38

2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ

Dall'esercizio 2013 anche i comuni con popolazione inferiore a 5.000 abitanti sono stati inclusi nel patto di stabilità . Questo ente , senza aver richiesto spazi finanziari alla regione Calabria ma utilizzando solo gli spazi concessi per il pagamento dei debiti in conto capitale maturati al 31 dicembre 2012 , ai sensi del D.L. n. 35/2013 , ha ottenuto un saldo positivo di € 130 mila . Pur non avendo raggiunto il saldo dell' obiettivo programmatico , stabilito in € 298 mila , ha rispettato il patto di stabilità per l'anno 2013 .

PATTO DI STABILITÀ 2013

Saldo finanziario OBIETTIVO in termini di COMPETENZA MISTA	**298,00**
Saldo finanziario REALIZZATO in termini di COMPETENZA MISTA	**130,00**

OBIETTIVO P.S.I. ANNO 2013 NON 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	2.600.385,06	3.073.895,93	-473.510,87
Conto Capitale	1.926.469,27	1.452.560,99	473.908,28
Movimento fondi	0,00	0,00	0,00
Servizi conto terzi	1.631.336,37	1.631.336,37	0,00
TOTALE	**6.158.190,70**	**6.157.793,29**	**397,41**

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	1.745.565,00	1.723.464,00	-22.101,00	-1,27 %
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	407.681,00	512.818,00	105.137,00	25,79 %
III	Entrate Extratributarie	715.477,00	705.977,00	-9.500,00	-1,33 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.770.119,00	1.770.119,00	0,00	0,00 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	1.289.757,00	1.439.757,00	150.000,00	11,63 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.637.778,00	1.637.778,00	0,00	0,00 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	**7.566.377,00**	**7.789.913,00**	**223.536,00**	**2,95 %**
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	2.724.069,00	2.797.605,00	73.536,00	2,70 %
II	Spese in conto capitale	1.988.873,00	2.138.873,00	150.000,00	7,54 %
III	Spese per rimborso di prestiti	1.215.657,00	1.215.657,00	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.637.778,00	1.637.778,00	0,00	0,00 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	**7.566.377,00**	**7.789.913,00**	**223.536,00**	**2,95 %**

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	1.745.565,00	1.666.673,93	-78.891,07	-4,52 %
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	407.681,00	347.802,10	-59.878,90	-14,69 %
III	Entrate Extratributarie	715.477,00	589.695,39	-125.781,61	-17,58 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.770.119,00	1.290.960,99	-479.158,01	-27,07 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	1.289.757,00	631.721,92	-658.035,08	-51,02 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.637.778,00	1.631.336,37	-6.441,63	-0,39 %
	TOTALE	**7.566.377,00**	**6.158.190,70**	**-1.408.186,30**	**-18,61 %**
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
	TOTALE	**7.566.377,00**			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	2.724.069,00	2.466.285,25	-257.783,75	-9,46 %
II	Spese in conto capitale	1.988.873,00	1.452.560,99	-536.312,01	-26,97 %
III	Spese per rimborso di prestiti	1.215.657,00	607.610,68	-608.046,32	-50,02 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.637.778,00	1.631.336,37	-6.441,63	-0,39 %
	TOTALE	**7.566.377,00**	**6.157.793,29**	**-1.408.583,71**	**-18,62 %**
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
	TOTALE	**7.566.377,00**			

(*) 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	1.723.464,00	1.666.673,93	-56.790,07	-3,30 %
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	512.818,00	347.802,10	-165.015,90	-32,18 %
III	Entrate Extratributarie	705.977,00	589.695,39	-116.281,61	-16,47 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.770.119,00	1.290.960,99	-479.158,01	-27,07 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	1.439.757,00	631.721,92	-808.035,08	-56,12 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.637.778,00	1.631.336,37	-6.441,63	-0,39 %
	TOTALE	**7.789.913,00**	**6.158.190,70**	**-1.631.722,30**	**-20,95 %**
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
	TOTALE	**7.789.913,00**			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	2.797.605,00	2.466.285,25	-331.319,75	-11,84 %
II	Spese in conto capitale	2.138.873,00	1.452.560,99	-686.312,01	-32,09 %
III	Spese per rimborso di prestiti	1.215.657,00	607.610,68	-608.046,32	-50,02 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.637.778,00	1.631.336,37	-6.441,63	-0,39 %
	TOTALE	**7.789.913,00**	**6.157.793,29**	**-1.632.119,71**	**-20,95 %**
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
	TOTALE	**7.789.913,00**			

(*) Maggiori o minori entrate e minori spese

CONTO DEL BILANCIO 2013
VARIAZIONE IN AUMENTO DEI RESIDUI ATTIVI

TOTALE MAGGIORI RESIDUI ATTIVI	0,00

Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione maggior residuo attivo	Importo aumentato
0	0	0			0,00

CONTO DEL BILANCIO 2013
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI ATTIVI

TOTALE MINORI RESIDUI ATTIVI	-255.693,78

Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo attivo	Importo diminuito o eliminato
2	2012	53	IMU SECONDO SEMESTRE 2012		-3.085,97
20	2011	2	RUOLO TARSU 2011		-0,53
80	2012	25	ADD.LE COMUNALE IRPEF		-9,05
101/09	2010	24	CONTRIBUTO ICI ABITAZIONE PRINCIPALE ANNO 2010		-10,20
240	2011	6	CONTRIBUTO REGIONALE PER TUTELA AMBIENTALE		-250,42
347	2009	19	CONTRIBUTI VARI DA ALTRI ENTI		-2.904,65
348	2012	8	CONTRIBUTO ENTE PARCO PER MANIFESTZIONE PERCIAVUTTI 2012		-3.000,00
394	2011	7	CONTRIBUTO PER SPESE CENSIMENTO POPOLAZIONE		-221,00
424/01	2007	102	RUOLI COATTIVI		-5.010,08
424/01	2009	32	RUOLO COATTIVO SANZIONI MM.VE		-2.300,00
606	2009	29	CANONI CONCESSIONE SUOLO MERCATO		-1.506,21
713	2005	118	RECUPERO SOMME ANTICIP. ELEZ. REG.LI		-4.992,89
713	2009	3	RIMBORSO SPESE ELEZION PROVINCIALI 2009		-4.100,56
714	2005	119	RECUPERO SOMME ANTICIP. PER EL. EUROPEE		-9.257,31
806	2010	26	LAVORI MANUTENZIONE EDIFICIO EX PRETURA		-45.255,25
828	2009	28	CONTRIBUTO REGIONALE PER SISTEMAZIONE AREA LOCALITA' CAVALERA		-45.728,64
839/01	2009	8	CONTRIBUTO REGIONALE PER DISCARICA OMBRECE		-25.063,39
843/01	2010	28	MESSA IN SICUREZZA CHIESA S.M. DEL COLLE		-285,36
844	2008	100	CONTRIBUTO PER SCUOLA MEDIA		-62.795,00
845	2005	121	SISTEMAZ. IDROGEOL. LOC. COSTAP.		-2.766,78
854	2007	100	CONTRIBUTO A.T.O. PER COSTR. COLL. FOGNANTE		-16.893,35
855	2010	29	CONTRIBUTO REGIONALE PER MESSA IN SICUREZZA E CONSOLIDAMENTO AREE A RISCHIO IDROGEOLOGICO		-14.155,05
893	2008	113	RECUPERO SOMMA PER IMP. RISCLD. CINE TEATRO COM.LE		-2.700,00
955	2010	30	RIPRISTINO VIABILITA' RURALE		-2.000,00
601000	2011	15	ENTRATE PER RITENUTE PREVIDENZIALI		-0,12
602000	2012	3	ACCERTAMENTO A PAREGGIO		-454,35
603000/03	2012	4	RECUPERO AMMORTAMENTO PICCOLO PRESTITO-ACCERTAMENTO A PAREGGIO-		-67,62
607000	2011	16	DEPOSITI PER SPESE CONTRATTUALI		-880,00

CONTO DEL BILANCIO 2013
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI PASSIVI

TOTALE MINORI RESIDUI PASSIVI	-257.523,80

Capitolo	Esercizio provenienza	N. Impegno	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo passivo	Importo diminuito o eliminato
8	2011	146	STAMPA MANIFESTI E LOCANDINE DIVULGATIVE PERT CONVEGNO NOI E L'ALCOOL COME LA METTIAMO? - IMPEGNO DI SPESA -		-13,20
8	2011	410	MANIFESTAZIONE DEL 15 AGOSTO - DITTA BAR PATERNOSTRO -		-3,60
8	2012	220	MANIFESTAZIONE CICLISTICA SCALATA DEL POLLINO		-0,35
8	2012	274	ACQUISTO TARGA PER SESSANTESIMO ANNIVERSARIO DI SACERDOZIO PARROCO DON GIUSEPPE OLIVA		-60,00
8	2012	275	SERVIZIO DI RISTORO PER LA SERATA DEL 15.8.2012 - DITTA CAFFETTERIA DEL CORSO DI CANTISANI ANTONELLA -		-15,00
8	2012	283	MANIFESTAZIONE AGOSTO MORMANNESE INTEGRAZIONE FONDO		-3,54
8	2012	391	RISTORAZIONE VOLONTARI E POPOLAZIONE COLPITA DAL SISMA		-26,80
8	2012	504	OSPITALITA' FAMIGLIA PELLEGRINI		-1,50
14/02	2008	776	INDENITA' DI PRESENZA CONSIGLIERI COMUNALI ANNO 2008		-139,20
14/02	2009	532	INDENNITA' DI PRESENZA ANNO 2009		-32,64
14/02	2010	236	INDENNITA' DI PRESENZA SEDUTO DEL CONSIGLIO COMUNALE		-8,40
14/02	2010	422	INDENNITA' DI PRESENZA CONSIGLIERI COMUNALI		-6,00
14/05	2012	186	RIPRESE TELEVISIVE EVENTI PUBBLICI - APPROVAZIONE SCHEMA DI CONVENZIONE E AFFIDAMENTO SERVIZIO -		-0,02
34/01	2012	414	COMPENSO REVISORE DEI CONTI		-107,17
56/02	2007	759	TRATTAM.ACCESSORIO ANNO 2007		-0,07
56/02	2008	820	TRATTAMENTO ACCESORIO ANNO 2008		-0,05
56/02	2010	431	TRATTAMENTO ACCESSORIO		-0,60
56/02	2011	500	TRATTAMENTO ACCESSORIO ANNO 2011		-481,81
56/05	2012	438	ONERI CONTRIBUTIVI SU TRATTAMENTO ACCESSORIO ANNO 2012		-46,13
82/05	2011	357	ACQUISTO PRODOTTI DI PULIZIA PER UFFICI COMUNALI DITTA GALLO VINCENZO - IMPEGNO DI SPESA -		-36,40
82/09	2010	426	ACQUISTO BENI PER PRESIDIO OSPEDALIERO MORMANNO		-42,90
95	2011	442	BUONI PASTO - SERVIZIO SOSTITUTIVO MENSA - DITTA PANDOLFI BERTINO -		-0,30
95	2011	503	BUONI PASTO AL PERSONALE		-39,76
97	2010	297	LIQUIDAZIONE PREMI ASSICURATIVI PERIODO DAL 20/10/2010 AL 20/10/2011 INA ASSITALIA		-144,63
118/04	2011	237	ENEL UTENZE VARIE		-41,46
118/04	2012	285	MANIFESTAZIONE AGOSTO MORMANNESE INTEGRAZIONE FONDO		-124,00
118/04	2012	398	UTENZE EDISON VARIE DEL COMUNE DI MORMANNO		-135,00
118/07	2011	563	CORSO DI FORMAZIONE PER OPERATORI ALL'USO DEL DEFIBRILLATORE		-68,19
140	2008	824	IRAP SU TRATTAM. ACCESSORIO 2008		-12,00
146/01	2011	507	SPESE PER IL PERSONALE		-1.200,00

146/02	2011	508	TRATTAMENTO ACCESSORIO	-550,00
146/06	2011	510	INTEGRAZIONE LSU	-32,04
148/02	2010	398	ACQUISTO MATERIALE DI CANCELLERIA, MANUTENZIONE HARDWARE ED ALTRO	-41,20
148/02	2011	511	ACQUISTO BENI	-1,98
148/07	2011	512	ACQUISTO BENI	-40,00
152/06	2003	800	ACQUISTO STAMPATI	-39,35
152/06	2009	447	ACQUISTO STAMPATI PER BILANCIO 2010	-7,38
152/06	2010	301	ACQUISTO PUBBLICAZIONI AD USO UFFICIO PER L'ESERCIZIO 2011 - DITTA GASPARI -	-5,28
152/06	2011	514	ACQUISTO PC E SCANNER - DITTA RAFTEL -	-47,50
174/02	2008	832	MANUT. ORD. BENI MOBILI SERV. TRIBUTI	-9,16
174/03	2008	833	STAMPATI E VARIE SERV. TRIBUTI	-24,31
174/03	2011	518	ACQUISTO MODULISTICA	-11,63
176	2010	404	ACQUISTO MATERIALE DI CANCELLERIA, MANUTENZIONE HARDWARE ED ALTRO	-18,74
223	2010	454	MANUTENZIONE E DECORO CENTRO URBANO-IMPEGNO DI SPESA-	-0,03
224/01	2012	305	MANUTENZIONE BENI MOBILI ED IMMOBILI	-95,70
224/11	2010	452	MANUTENZIONE PATRIMONIO COMUNALE E RETE IDRICA E FOGNANTE- IMPEGNO DI SPESA-	-30,00
224/11	2012	175	MANUTENZIONE ORDINARIA BENI MOBILI E IMMOBILI, RETE IDRICA E FOGNANTE E PATRIMONIO COMUNALE.	-5,65
224/16	2010	483	UTLIZZAZIONE PROVENTI CONCESSIONE AREE MERCATO	-537,00
234	2012	241	SPESE INERENTI IL CONTRATTO DI LOCAZIONE SEDE LICEO SCIENTIFICO	-2,00
240/01	2011	523	SPESE DI PERSONALE	-2.858,00
240/02	2007	767	TRATTAMENTO ACCESSORIO ANNO 07	-0,55
240/02	2008	842	TRATTAM. ACCESSORIO 2008	-86,00
240/02	2011	524	TRATTAMENTO ACCESSORIO	-276,65
244/02	2012	308	MANUTENZIONE BENI MOBILI ED IMMOBILI	-3,04
244/03	2011	318	ACQUISTO MATERIALE DI CANCELLERIA ED ALTRO - UTC -	-0,02
244/03	2012	81	ACQUISTO CANCELLERIA PER UFFICIO	-3,00
244/03	2012	224	ACQUISTO MATERIALE DI CANCELLERIA PER UFFICIO	-23,14
254	2009	622	COLLAUDO STATICO SCUOLA MATERNA STATALE E COMUNALE	-0,60
272/02	2008	844	TRATTAM.ACCESSORIO ANNO 2008	-49,00
272/02	2009	586	TRATTAMENTO ACCESSORIO ANNO 2009	-4,33
272/02	2011	528	TRATTAMENTO ACCESSORIO	-289,76
272/02	2012	448	TRATTAMENTO ACCESSORIO ANNO 2012	-1.304,00
272/05	2012	449	ONERI PREVIDENZIALI SU TRATTAMENTO ACCESSORIO ANNO 2012	-38,50
274/03	2012	319	ACQUISTO SUPPORTO CARTACEI PER CARTA DI IDENTITA'-	-18,15
302	2008	847	IRAP SU TRATTAM. ACCESSORIO 2008	-98,00
302	2012	451	IRAP SU TRATTAMENTO ACCESSORIO ANNO 2012	-128,00
316	2011	482	CONTRIBUTO PER SPESE REFERENDUM 2011	-2.203,90
322/02	1999	974	TRATTAM. ACC. ANNO 99	-0,02
322/02	2001	1077	FONDI PER IL TRATTAM. ACC.PERS. ANNO 2001	-0,65
322/02	2002	930	TRATTAM. ACCESSORIO ANNO 2002	-0,15
326	2005	903	ONERI PER APPLICAZ. L.336/70	-0,70
326	2008	850	ONERI PER MIGL. CONTR. EX DIP.	-200,00
338	2010	473	RIMBORSO COMUNE DI CASTROVILLARI PER FUNZIONAMENTO SEZIONE ELETTORALE CIRCONDARIALE - ANNO 2010 -	-488,61

360	2011	427	ADEMPIMENTI IN MATERIA DI SICUREZZA	-1,80
440/06	2011	533	INTEGRAZIONE LSU	-139,87
440/06	2012	484	INTEGRAZIONE LSU DICEMBRE 2012	-537,88
440/08	2011	534	ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO	-284,08
442/02	2011	377	MANUTENZIONE VEICOLI E ATTREZZATURE IN DOTAZIONE P.M. - IMPEGNO DI SPESA -	-220,00
442/03	2011	572	ACQUISTO CANCELLERIA PER UFFICIO P.M.	-300,00
442/07	2011	214	MANUTENZIONE AUTOMEZZO POLIZIA MUNICIPALE-IMPEGNO DI SPESA-	-4,00
442/07	2011	447	CARBURANTE AUTOMEZZO PM	-50,99
442/07	2012	264	FORNITURA BENI DI CONSUNO PER UFFICIO P.M.	-5,16
446	2008	702	COMPILAZIONE VERBALI	-500,00
448	2011	574	PAGAMENTO A.C.I. PRA PER NOTIFICHE VERBALI CDS	-145,25
468/02	2010	343	SPESE CARBURANTE AUTOVETTURA FIAT PANDA IN DOTAZIONE ALLA PM E ALTRO	-68,50
468/02	2011	575	MANUTENZIONE ORDINARIA BENI MOBILI	-338,09
468/03	2010	7	UTENZA TELECOM N. 0981/81075 ASSEGNATA ALLA P.M.	-93,00
468/07	2011	22	SPESE CARBURANTE AUTOMEZZI	-72,35
562/02	2007	785	TRATTAM. ACC. ANNO 07	-424,00
562/02	2010	498	TRATTAMENTO ACCESSORIO	-4.944,00
565	2006	792	CONTR. PER SPESE MANT.E FUNZ. SC.MAT. COM.LE	-44,99
638/01	2010	438	SPESE DI PERSONALE	-567,00
638/02	2010	439	TRATTAMENTO ACCESSORIO	-258,74
638/02	2011	536	TRATTAMENTO ACCESSORIO	-825,00
638/05	2012	462	ONERI PREVIDENZIALI SU TRATTAMENTO ACCESSORIO ANNO 2012	-48,26
638/06	2012	485	INTEGRAZIONE LSU	-63,37
642/08	2012	402	FORNITURA CARBURANTE SCUOLABUS COMUNALE - IMPEGNO DI SPESA -	-1.315,63
642/09	2011	576	ACQUISTO PEZZI DI RICAMBIO PER SCUOLABUS COM.LI	-34,83
642/09	2012	490	PEZZI DI RICAMBIO PER SCUOLABUS COMUNALI	-2,11
656/02	2011	381	MANUTENZIONE SCUOLABUS COMUNALE - IMPEGNO DI SPESA -	-13,67
688	2011	539	IRAP	-157,00
688	2012	463	IRAP SU TRATTAMENTO ACCESSORIO ANNO 2012	-218,00
716/04	2010	64	SPESE PER ENERGIA ELETTRICA E RISCALDAMENTO	-34,79
716/06	2011	556	SPESE PER INCARICO CO.CO.CO.	-66,63
824/01	2012	304	MANUTENZIONE BENI MOBILI ED IMMOBILI	-55,44
926	2008	651	MANIFESTAZ.SPORTIVA LAGO	-10,00
926	2009	316	FESTA DEL BOCCONOTTO - IMPEGNO DI SPESA -	-411,20
932	2012	471	UTILIZZAZIONE CONTRIBUTO ENTE PARCO PER MANIFESTAZIONE PERCIAVUTTI 2012	-3.000,00
933	2009	221	SPESE PER MANIFESTAZIONE CANOA	-200,00
933	2009	315	FESTA DEL BOCCONOTTO - IMPEGNO DI SPESA -	-68,80
933	2011	282	MANIFESTAZIONI AGOSTO MORMANNESE	-3,00
933	2011	451	MANIFESTAZIONE PERCIAVUTTI	-44,97
933	2012	211	GARA NAZIONALE CANOA GIOVANI 2012	-7,20
954/01	2011	541	SPESE PER IL PERSONALE	-568,00
954/02	2009	602	TRATTAMENTO ACCESSORIO ANNO 09	-70,18
954/02	2011	542	TRATTAMENTO ACCESSORIO	-18,04
954/02	2012	464	TRATTAMENTO ACCESSORIO ANNO 2012	-98,88
954/05	2011	543	ONERI PREVIDENZIALI	-74,54

954/05	2012	465	ONERI PREVIDENZIALI SU TRATTAMENTO ACCESSORIO ANNO 2012	-242,00
958/07	2011	578	CARBURANTEE LUBRIFICANTI AUTOMEZZI VIABILITA'	-23,84
958/08	2012	156	ACQUISTO VESTIARIO ADDETTI SQUADRA TECNICO-MANUTENTIVA- IMPEGNO DI SPESA -	-83,00
964	2009	544	SPESE PER SEGNALETICA STRADALE	-122,42
964	2010	305	ACQUISTO SEGNALETICA	-119,50
965	2011	579	ACQUISTO SALGEMMA INDUSTRIALE PER USO DISGELO	-4,53
968	2011	570	TOPONOMASTICA STRADALE	-2.000,00
974/07	2012	302	MANUTENZIONE BENI MOBILI ED IMMOBILI	-3,63
974/08	2010	352	SPESE PER MANUTENZIONE AUTOMEZZI VIABILITA' (APE CAR) E ALTRO	-410,00
976/04	2011	378	FORNITURA CARBURANTE PER AUTOMEZZI VIABILITA' - IMPEGNO DI SPESA -	-101,99
976/04	2012	494	SPESE DIVERSE PER AUTOMEZZI VIABILITA'	-1.580,87
988	2012	70	FORNITURA CARBURANTE E ALTRO E PRESTAZIONI DI SERVIZIO PER SGOMBERO NEVE	-79,47
988	2012	120	RIMOZIONE NEVE DAL CENTRO ABITATO	-117,39
1000	2012	466	IRAP SU TRATTAMENTO ACCESSORIO ANNO 2012	-101,00
1014	2011	72	UTENZE VARIE ENEL ENERGIA DEL COMUNE DI MORMANNO	-90,98
1014	2011	252	FORNITURA ENERGIA ELETTRICA P.I.	-15,22
1018	2010	461	PUBBLICA ILLUMINAZIONE- PRESTAZIONE DI SERVIZI -IMPEGNO DI SPESA-	-0,30
1020	2011	228	FORNITURA, MESSA A DIMORA DI PIANTE E FIORI NEI VASI E AIUOLE COMUNALI	-14,80
1020	2011	429	ACQUISTO PIANTINE ORNAMENTALI	-91,70
1059/01	2011	329	REALIZZAZIONE SENTIERISTICA ZONA NORD-EST E NORD-OVEST E MIGLIORAMENTO SUPERFICI FORESTALI AI FINI DELLA PREVENZIONE DA INCENDI BOSCHIVI	-249,52
1208/01	2010	464	MANUTENZIONE BENI IMMOBILI PATRIMONIO COM.LE-IMPEGNO DI SPESA -	-38,92
1208/09	2008	864	FORNITURA ACQUA REGIONE CLABRIA	-1,74
1224	2001	1099	SPESE PER FUNZIONAM. SERV. DEP.	-3,65
1224	2004	942	CANONE DEP. ANNO 2004	-19,98
1224	2005	915	CANONE FOGNATURA ANNO 2005	-14,31
1224	2007	917	CANONE DEPURAZIONE ANNO 2007	-15,00
1225	2012	429	CONTROLLI POTABILITA' DELL'ACQUA - IMPEGNO DI SPESA -	-449,61
1234	2011	492	QUOTA PARTECIPAZIOE ATO ANNO 2011	-20,00
1248/02	1999	1001	TRATTAM. ACC. ANNO 99	-0,35
1248/02	2000	1282	TRATTAMENTO ACCESSORIO	-1,54
1248/02	2002	950	TRATTAM. ACC. ANNO 2002	-7,51
1248/02	2003	1088	TRATTAM. ACC. ANNO 2003	-33,55
1248/02	2004	944	TRATTAM. ACCESSORIO	-0,75
1250/07	2012	312	MANUTENZIONE BENI MOBILI ED IMMOBILI	-8,71
1288/02	2010	16	TRIBUTO SPECIALE PERIL CONFERIMENTO RR.SS.UU. IN DISCARICA	-0,10
1320	2011	110	CUSTODIA PER CANI RANDAGI NOV. 2010/MARZO 2011- IMPEGNO DI SPESA-	-34,74
1320	2011	449	CUSTODIA CANI RANDAGI	-112,84
1470/01	2011	587	INTERVENTI NEL SETTORE SOCIALE	-207,00
1470/01	2012	500	INTERVENTI NEL SETTORE SOCIALE	-20,50
1474/06	2012	430	ACQUISTO ALTRI BENI D CONSUMO - IMPEGNO DI SPESA -	-4,00

1488/03	2011	435	SERVIZIO TRASPORTO SALME A CARICO DEL COMUNE	-3.000,00
1488/03	2012	431	TRASPORTO SALME A CARICO DEL COMUNE - IMPEGNO DI SPESA -	-2.000,00
1488/05	2011	436	SPESE DIVERSE	-1,01
1488/05	2012	300	MANUTENZIONE BENI MOBILI ED IMMOBILI	-48,95
1588/07	2011	437	SPESE DIVERSE	-19,84
1904	1999	402	CONF. INC. LEGALE AVV. V.ZO MARADEI	-0,60
2039/02	2010	477	MESSA IN SICUREZZA CHIESA S.M. DEL COLLE	-60,36
2150	2010	475	LAVORI MANUTENZIONE EDIFICIO EX PRETURA	-45.255,25
2422	2008	806	CONTRIBUTO PER MANUT. SCUOLA MEDIA	-62.795,00
3108/01	2010	479	INTERVENTI DI RIPRISTINO VIABILITA' RURALE	-3.715,80
3263	2009	562	CONTRIBUTO REGIONALE PER SISTEMAZIONE AREA LOCALITA' CAVALERA	-45.786,15
3290	2008	814	SPESE PER REDAZIONE P.S.C.	-0,60
3358/04	2005	925	SISTEMAZ. IDROGEOL. COSTAPIANA	-2.766,78
3359	2010	478	MESSA IN SICUREZZA E CONSOLIDAMENTO AREE A RISCHIO IDROGEOLOGICO	-14.155,05
3398	2007	817	COSTRUZIONE COLLETTORE FOGNANTE	-16.893,35
3421/01	2009	509	CONTRIBUTO REGIONALE PER RECUPERO EX DISCARICA LOCALITA' OMBRECE	-21.098,08
3421/01	2009	553	UTILIZZAZIONE CONTRIBUTO REGIONALE PER LAVORI DISCARICA OMBRECE	-2.174,32
3421/01	2011	484	UTILIZZAZIONE CONTRIBUTO REGIONALE PER RECUPERO SITI INQUINATI	-1.790,99
3780	2009	552	UTILIZZAZIONE PROVENTI CONCESSIONE LOCULI	-0,16
400001/01	2010	480	VERSAMENTO RITENUTE AL PERSONALE	-114,70
400002/01	2011	487	VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI	-379,05
400002/02	2012	433	IMPEGNO A PAREGGIO	-242,90
400003/04	2011	488	VERSAMENTO RITENUTE PER RICONGIUNZIONE PERIODI ASSICURATIVI	-0,70
400005	2010	140	PROGETTO "GO" - WESECUZIONE DELIBERA DI G.M. N. 216 DEL 2.12.2009	-0,01
400005	2010	298	BORSE LAVORO PROGETTO "MY JOB"	-3,51
400005	2011	181	CONTRIBUTO SOSTEGNO ALL'ACCESSO DELLE ABITAZIONI IN LOCAZIONE ANNO 2009	0,00

2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA

Oggetto di attenta analisi è anche la gestione di cassa 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			**344.849,77**
Riscossioni +	912.241,85	4.381.871,68	5.294.113,53
Pagamenti -	885.386,76	3.279.138,57	4.164.525,33
FONDO DI CASSA risultante			**1.474.437,97**
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate -			0,00
FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2013			**1.474.437,97**

ANDAMENTO DELLA LIQUIDITÀ

FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2013 **344.849,77**

Titolo	ENTRATE	Riscossioni residui	Riscossioni competenza	Totale riscossioni
I	Tributarie	335.852,69	1.375.061,61	1.710.914,30
II	Contributi e trasferimenti	118.623,25	278.813,75	397.437,00
III	Extratributarie	221.611,42	367.565,13	589.176,55
IV	Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	84.229,52	248.031,86	332.261,38
V	Accensione di prestiti	151.924,97	481.721,92	633.646,89
VI	Da servizi per conto di terzi	0,00	1.630.677,41	1.630.677,41
	TOTALE	**912.241,85**	**4.381.871,68**	**5.294.113,53**

Titolo	SPESE	Pagamenti residui	Pagamenti competenza	Totale pagamenti
I	Correnti	605.819,91	1.710.621,14	2.316.441,05
II	In conto capitale	250.632,53	118.320,71	368.953,24
III	Rimborso di prestiti	0,00	125.888,76	125.888,76
IV	Per servizi per conto di terzi	28.934,32	1.324.307,96	1.353.242,28
	TOTALE	**885.386,76**	**3.279.138,57**	**4.164.525,33**

FONDO DI CASSA risultante **1.474.437,97**

Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate 0,00

FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2013 **1.474.437,97**

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)	4,000
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	430.000,00	227.002,64	-202.997,36	-47,21%
Addizionale comunale IRPEF	50.000,00	43.244,11	-6.755,89	-13,51%
Addizionale energia elettrica	3.000,00	460,07	-2.539,93	-84,66%
TARES	413.063,00	396.511,23	-16.551,77	-4,01%
TOSAP	15.000,00	9.424,33	-5.575,67	-37,17%

TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE

DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO
	2009 (Accertamenti)	2010 (Accertamenti)	2011 (Accertamenti)	2012 (Accertamenti)	2013 (Accertamenti)
ICI/IMU	163.012,99	190.046,92	165.772,52	273.866,51	227.002,64
Addizionale comunale IRPEF	51.999,96	51.999,90	52.000,00	95.174,63	43.244,11
Addizionale energia elettrica	22.493,02	25.856,49	22.607,60	1.692,84	460,07
TARSU / TARES	175.000,00	153.976,00	153.976,00	198.312,56	396.511,23
TOSAP	10.730,58	29.993,70	30.392,49	12.621,45	9.424,33
COSAP	4.600,00	3.405,20	2.633,80	2.779,47	0,00

2.3 - ASPETTI ECONOMICI

Il conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione, determinati secondo criteri di competenza economica in base alle disposizioni dell'art. 229 del T.U.E.L.

La struttura del conto economico permette di evidenziare, oltre al risultato economico complessivo, significativi risultati economici parziali, relativi a quattro gestioni fondamentali:

- gestione operativa "interna";
- gestione derivante da aziende e società partecipate;
- gestione finanziaria;
- gestione straordinaria.

Il passo successivo nell'analisi economica è rappresentato dall'approfondire la composizione ed il significato dei vari risultati intermedi.

Il risultato della gestione è dato dalla differenza tra i proventi della gestione ed i costi della gestione ed indica il cosiddetto risultato della gestione caratteristica dell'Ente, sia quella prettamente istituzionale che quella relativa ai servizi attivati per iniziativa dell'amministrazione dell'Ente.

Il secondo aggregato, di cui si compone il risultato economico complessivo, è rappresentato dalla differenza tra i proventi e costi derivanti dalla gestione di aziende speciali e società partecipate dall'Ente. Questo risultato, sommato a quello della gestione operativa, evidenzia il risultato della gestione caratteristica dell'Ente svolta, sia direttamente che indirettamente tramite tali soggetti esterni.

Il terzo risultato intermedio è quello in cui trovano collocazione tutti i proventi e costi derivanti dalla gestione finanziaria dell'Ente.

Il quarto risultato intermedio è particolarmente importante per poter comprendere la significatività del risultato economico complessivo, in questo aggregato confluiscono i proventi e costi straordinari.

Infine si presenta un'ulteriore analisi della composizione economica evidenziando, per ogni singola tipologia di provento e costo, l'incidenza percentuale sul relativo totale complessivo.

RISULTATI ECONOMICI 2013

RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	256.421,06
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-87.863,43
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	57.371,37
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	**225.929,00**

Un eventuale risultato economico dell'esercizio negativo, indica di una situazione di squilibrio economico, che deve essere analizzata, al fine di verificare a causa di quali componenti è dovuta.

Occorre inoltre stabilire se la situazione impone l'attuazione immediata di provvedimenti, per ripristinare l'equilibrio economico, nel breve periodo.

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE

A	PROVENTI DELLA GESTIONE	ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
1	Proventi tributari	1.666.673,93	63,75 %
2	Proventi da trasferimenti	347.802,10	13,30 %
3	Proventi da servizi pubblici	330.832,69	12,65 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	33.727,29	1,29 %
5	Proventi diversi	234.360,16	8,96 %
6	Proventi da concessioni edificare	992,00	0,05 %
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00 %
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00 %
	TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE (A)	**2.614.388,17**	**100,00 %**

B	COSTI DELLA GESTIONE	ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	637.095,85	27,02 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	85.674,41	3,63 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	1.331.304,60	56,46 %
13	Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00 %
14	Trasferimenti	177.484,11	7,53 %
15	Imposte e tasse	126.408,14	5,36 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	0,00	0,00 %
	TOTALE COSTI DELLA GESTIONE (B)	**2.357.967,11**	**100,00 %**

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE

C	PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
17	Utili	0,00	0,00 %
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00 %
	TOTALE PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	**0,00**	**0,00 %**

C	ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00 %
	TOTALE ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	**0,00**	**0,00** %

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

D	PROVENTI FINANZIARI	ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
20	Interessi attivi	775,25	100,00 %
	TOTALE PROVENTI FINANZIARI	**775,25**	**100,00** %

D	ONERI FINANZIARI	ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
21	Interessi passivi su mutui e prestiti	88.638,68	100,00 %
21	Interessi passivi su obbligazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause	0,00	0,00 %
	TOTALE ONERI FINANZIARI	**88.638,68**	**100,00 %**

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA

E	PROVENTI STRAORDINARI	ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
22	Insussistenze del passivo	257.523,50	76,32 %
23	Sopravvenienze attive	0,00	0,00 %
24	Plusvalenze patrimoniali	79.883,07	23,68 %
	TOTALE PROVENTI STRAORDINARI	**337.406,57**	**100,00 %**

E	ONERI STRAORDINARI	ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
25	Insussistenze dell'attivo	260.355,74	92,97 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	5.200,00	1,86 %
28	Oneri straordinari	14.479,46	5,17 %
	TOTALE ONERI STRAORDINARI	**280.035,20**	**100,00 %**

INCIDENZA DEI PROVENTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

A	PROVENTI DELLA GESTIONE	ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
1	Proventi tributari	1.666.673,93	56,45 %
2	Proventi da trasferimenti	347.802,10	11,78 %
3	Proventi da servizi pubblici	330.832,69	11,20 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	33.727,29	1,14 %
5	Proventi diversi	234.360,16	7,94 %
6	Proventi da concessioni edificare	992,00	0,03 %
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00 %
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00 %
C	**PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE**		
17	Utili	0,00	0,00 %
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00 %
D	**PROVENTI FINANZIARI**		
20	Interessi attivi	775,25	0,03 %
E	**PROVENTI STRAORDINARI**		
22	Insussistenze del passivo	257.523,50	8,72 %
23	Sopravvenienze attive	0,00	0,00 %
24	Plusvalenze patrimoniali	79.883,07	2,71 %
	TOTALE PROVENTI	**2.952.569,99**	**100,00 %**

INCIDENZA DEI COSTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

B	COSTI DELLA GESTIONE	ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	637.095,85	23,37 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	85.674,41	3,14 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	1.331.304,60	48,83 %
13	Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00 %
14	Trasferimenti	177.484,11	6,51 %
15	Imposte e tasse	126.408,14	4,64 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	0,00	0,00 %
C	**ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE**		
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00 %
D	**ONERI FINANZIARI**		
21	Interessi passivi su mutui e prestiti	88.638,68	3,25 %
21	Interessi passivi su obbligazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause	0,00	0,00 %
E	**ONERI STRAORDINARI**		
25	Insussistenze dell'attivo	260.355,74	9,55 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	5.200,00	0,19 %
28	Oneri straordinari	14.479,46	0,53 %
	TOTALE COSTI	**2.726.640,99**	**100,00 %**

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 suddivione patrimoniale dell'Ente

.

CONTO DEL PATRIMONIO 2013

ATTIVO

DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2013	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00 %
Immobilizzazioni materiali	22.024.045,82	81,03 %
Immobilizzazioni finanziarie	-208.297,83	-0,77 %
Rimanenze	0,00	0,00 %
Crediti	3.890.514,33	14,31 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	1.474.437,97	5,43 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	**27.180.700,29**	**100,00 %**

PASSIVO

DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2013	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	14.327.764,65	52,71 %
Conferimenti	8.523.583,48	31,36 %
Debiti	4.329.352,16	15,93 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	**27.180.700,29**	**100,00 %**

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2013

ATTIVO				
DESCRIZIONE	**VALORE AL 1/1/2013**	**VALORE AL 31/12/2013**	**VARIAZIONE +/-**	**VARIAZIONE PERCENTUALE**
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Immobilizzazioni materiali	21.825.709,80	22.024.045,82	198.336,02	0,91 %
Immobilizzazioni finanziarie	-208.297,83	-208.297,83	0,00	0,00 %
Rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Crediti	3.268.953,90	3.890.514,33	621.560,43	19,01 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	344.849,77	1.474.437,97	1.129.588,20	327,56 %
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	**25.231.215,64**	**27.180.700,29**	**1.949.484,65**	**7,73 %**

PASSIVO				
DESCRIZIONE	**VALORE AL 1/1/2013**	**VALORE AL 31/12/2013**	**VARIAZIONE +/-**	**VARIAZIONE PERCENTUALE**
Patrimonio netto	14.247.262,47	14.327.764,65	80.502,18	0,57 %
Conferimenti	7.536.440,38	8.523.583,48	987.143,10	13,10 %
Debiti	3.447.512,79	4.329.352,16	881.839,37	25,58 %
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	**25.231.215,64**	**27.180.700,29**	**1.949.484,65**	**7,73 %**

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2013

ATTIVO

DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2013	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2013	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Immobilizzazioni materiali	21.825.709,80	86,50 %	22.024.045,82	81,03 %
Immobilizzazioni finanziarie	-208.297,83	-0,83 %	-208.297,83	-0,77 %
Rimanenze	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Crediti	3.268.953,90	12,96 %	3.890.514,33	14,31 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	344.849,77	1,37 %	1.474.437,97	5,43 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	**25.231.215,64**	**100,00 %**	**27.180.700,29**	**100,00 %**

PASSIVO

DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2013	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2013	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	14.247.262,47	56,47 %	14.327.764,65	52,71 %
Conferimenti	7.536.440,38	29,87 %	8.523.583,48	31,36 %
Debiti	3.447.512,79	13,66 %	4.329.352,16	15,93 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	**25.231.215,64**	**100,00 %**	**27.180.700,29**	**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 defintivi
I	Entrate Tributarie	1.745.565,00	1.723.464,00
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	407.681,00	512.818,00
III	Entrate Extratributarie	715.477,00	705.977,00
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.770.119,00	1.770.119,00
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	1.289.757,00	1.439.757,00
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.637.778,00	1.637.778,00
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
	TOTALE	**7.566.377,00**	**7.789.913,00**

Titolo	SPESE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti defintivi
I	Spese correnti	2.724.069,00	2.797.605,00
II	Spese in conto capitale	1.988.873,00	2.138.873,00
III	Spese per rimborso di prestiti	1.215.657,00	1.215.657,00
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.637.778,00	1.637.778,00
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
	TOTALE	**7.566.377,00**	**7.789.913,00**

ELENCO DEI PROGRAMMI DEFINITI IN SEDE DI PROGRAMMAZIONE

N.	PROGRAMMA	RESPONSABILE
1	FUNZIONI GENERALI DI AMINISTRAZIONE , DI GESTIONE E CONTROLLO	
2	FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	RESPONSABILE UFFICIO TECNICO
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	RESPONSABILE POLIZIA MUNICIPALE
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	RESPONSABILE UFFICIO SEGRETERIA
5	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI	RESPONSABILE UFFICIO SEGRETERIA
6	TEATRI , ATTIVITA' CULTURALI E SERVIZI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	RESPONSABILE UFFICIO SEGRETERIA
7	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	RESPONSABILE UFFICIO TECNICO
8	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	RESPONSABILE UFFICIO SEGRETERIA
9	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	RESPONSABILE POLIZIA MUNICIPALE
10	ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERVIZI CONNESSI	RESPONSABILE UFFICIO TECNICO
11	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	RESPONSABILE UFFICIO TECNICO
12	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	RESPONSABILE UFFICIO SEGRETERIA
13	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO
14	FUNZIONI RELATIVE AI SERVIZI PRODUTTIVI	RESPONSABILE UFFICIO TECNICO
15	FUNZIONI	
16	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIAB.E DEI TRASPORTI	
17	ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERV.CONNESSI	
18	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GEST. DEL TERRITORIO E DELL'AMB.	
19	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	
20	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	
21	FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI	
22	ADEGUAMENTO EDIFICI ALLE NORMEIN MATERIA DI SICUREZZA	
23	POTENZIAMENTO IMPIANTO P.I.	
24	POTENZIAMENTO E MIGLIORAMENTO ARREDO URBANO	
25	ATTIVAZIONE SISTEMA DI CONTROLLO VIABILITA' TRAVERSA INTERNA	
26	COMPLETAMENTO CINE-TEATRO COM.LE-CONTR. REG.LE	
27	SISTEMAZIONE IDROGEOLOGICA LOC. COSTAPIANA	
28	ACQUISTO SCUOLABUS	
30	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE , DI GESTIONE E DI CONTROLLO	

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	FUNZIONI GENERALI DI AMINISTRAZIONE , DI GESTIONE E CONTROLLO	900.844,00	722.144,00
2	FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	5.200,00	3.200,00
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	5.000,00	2.000,00
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	73.730,00	73.730,00
5	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI	15.215,00	15.415,00
6	TEATRI , ATTIVITA' CULTURALI E SERVIZI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	1.150,00	1.150,00
7	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00
8	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	53.500,00	53.500,00
9	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	50.650,00	50.650,00
10	ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERVIZI CONNESSI	23.000,00	17.000,00
11	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	604.494,00	711.631,00
12	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	193.400,00	191.400,00
13	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
14	FUNZIONI RELATIVE AI SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
15	FUNZIONI	0,00	0,00
16	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIAB.E DEI TRASPORTI	0,00	0,00
17	ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERV.CONNESSI	0,00	0,00
18	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GEST. DEL TERRITORIO E DELL'AMB.	0,00	0,00
19	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00
20	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
21	FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
22	ADEGUAMENTO EDIFICI ALLE NORMEIN MATERIA DI SICUREZZA	0,00	0,00
23	POTENZIAMENTO IMPIANTO P.I.	0,00	0,00
24	POTENZIAMENTO E MIGLIORAMENTO ARREDO URBANO	0,00	0,00
25	ATTIVAZIONE SISTEMA DI CONTROLLO VIABILITA' TRAVERSA INTERNA	0,00	0,00
26	COMPLETAMENTO CINE-TEATRO COM.LE-CONTR. REG.LE	0,00	0,00
27	SISTEMAZIONE IDROGEOLOGICA LOC. COSTAPIANA	0,00	0,00
28	ACQUISTO SCUOLABUS	0,00	0,00
30	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE , DI GESTIONE E DI CONTROLLO	0,00	0,00
TOTALI		**1.926.183,00**	**1.841.820,00**

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	FUNZIONI GENERALI DI AMINISTRAZIONE , DI GESTIONE E CONTROLLO	1.680.196,00	1.664.491,00
2	FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	5.200,00	5.200,00
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	117.842,00	115.842,00
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	199.799,00	202.499,00
5	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI	14.525,00	14.525,00
6	TEATRI , ATTIVITA' CULTURALI E SERVIZI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	28.550,00	28.950,00
7	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	5.000,00	5.000,00
8	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	81.500,00	87.500,00
9	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	101.980,00	113.680,00
10	ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERVIZI CONNESSI	140.000,00	170.000,00
11	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	738.109,00	778.550,00
12	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	218.080,00	218.080,00
13	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	910,00	910,00
14	FUNZIONI RELATIVE AI SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
15	FUNZIONI	0,00	0,00
16	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIAB.E DEI TRASPORTI	0,00	0,00
17	ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERV.CONNESSI	0,00	0,00
18	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GEST. DEL TERRITORIO E DELL'AMB.	0,00	0,00
19	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00
20	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
21	FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
22	ADEGUAMENTO EDIFICI ALLE NORMEIN MATERIA DI SICUREZZA	0,00	0,00
23	POTENZIAMENTO IMPIANTO P.I.	0,00	0,00
24	POTENZIAMENTO E MIGLIORAMENTO ARREDO URBANO	0,00	0,00
25	ATTIVAZIONE SISTEMA DI CONTROLLO VIABILITA' TRAVERSA INTERNA	0,00	0,00
26	COMPLETAMENTO CINE-TEATRO COM.LE-CONTR. REG.LE	0,00	0,00
27	SISTEMAZIONE IDROGEOLOGICA LOC. COSTAPIANA	0,00	0,00
28	ACQUISTO SCUOLABUS	0,00	0,00
30	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE , DI GESTIONE E DI CONTROLLO	0,00	0,00
TOTALI		**3.331.691,00**	**3.405.227,00**

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	FUNZIONI GENERALI DI AMINISTRAZIONE , DI GESTIONE E CONTROLLO	801.722,00	801.722,00
2	FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	0,00	0,00
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
5	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI	0,00	0,00
6	TEATRI , ATTIVITA' CULTURALI E SERVIZI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	0,00	0,00
7	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00
8	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00
9	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	0,00	0,00
10	ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERVIZI CONNESSI	0,00	0,00
11	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	1.225.119,00	1.375.119,00
12	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	100.000,00	100.000,00
13	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	125.000,00	125.000,00
14	FUNZIONI RELATIVE AI SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
15	FUNZIONI	0,00	0,00
16	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIAB.E DEI TRASPORTI	0,00	0,00
17	ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERV.CONNESSI	0,00	0,00
18	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GEST. DEL TERRITORIO E DELL'AMB.	0,00	0,00
19	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00
20	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
21	FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
22	ADEGUAMENTO EDIFICI ALLE NORMEIN MATERIA DI SICUREZZA	0,00	0,00
23	POTENZIAMENTO IMPIANTO P.I.	0,00	0,00
24	POTENZIAMENTO E MIGLIORAMENTO ARREDO URBANO	0,00	0,00
25	ATTIVAZIONE SISTEMA DI CONTROLLO VIABILITA' TRAVERSA INTERNA	0,00	0,00
26	COMPLETAMENTO CINE-TEATRO COM.LE-CONTR. REG.LE	0,00	0,00
27	SISTEMAZIONE IDROGEOLOGICA LOC. COSTAPIANA	0,00	0,00
28	ACQUISTO SCUOLABUS	0,00	0,00
30	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE , DI GESTIONE E DI CONTROLLO	0,00	0,00
TOTALI		**2.251.841,00**	**2.401.841,00**

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	FUNZIONI GENERALI DI AMINISTRAZIONE , DI GESTIONE E CONTROLLO	520.000,00	520.000,00
2	FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	0,00	0,00
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
5	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI	0,00	0,00
6	TEATRI , ATTIVITA' CULTURALI E SERVIZI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	0,00	0,00
7	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00
8	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00
9	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	0,00	0,00
10	ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERVIZI CONNESSI	0,00	0,00
11	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	1.243.873,00	1.393.873,00
12	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	100.000,00	100.000,00
13	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	125.000,00	125.000,00
14	FUNZIONI RELATIVE AI SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
15	FUNZIONI	0,00	0,00
16	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIAB.E DEI TRASPORTI	0,00	0,00
17	ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERV.CONNESSI	0,00	0,00
18	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GEST. DEL TERRITORIO E DELL'AMB.	0,00	0,00
19	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00
20	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
21	FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
22	ADEGUAMENTO EDIFICI ALLE NORMEIN MATERIA DI SICUREZZA	0,00	0,00
23	POTENZIAMENTO IMPIANTO P.I.	0,00	0,00
24	POTENZIAMENTO E MIGLIORAMENTO ARREDO URBANO	0,00	0,00
25	ATTIVAZIONE SISTEMA DI CONTROLLO VIABILITA' TRAVERSA INTERNA	0,00	0,00
26	COMPLETAMENTO CINE-TEATRO COM.LE-CONTR. REG.LE	0,00	0,00
27	SISTEMAZIONE IDROGEOLOGICA LOC. COSTAPIANA	0,00	0,00
28	ACQUISTO SCUOLABUS	0,00	0,00
30	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE , DI GESTIONE E DI CONTROLLO	0,00	0,00
TOTALI		**1.988.873,00**	**2.138.873,00**

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	FUNZIONI GENERALI DI AMINISTRAZIONE , DI GESTIONE E CONTROLLO	608.035,00	608.035,00
2	FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	0,00	0,00
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
5	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI	0,00	0,00
6	TEATRI , ATTIVITA' CULTURALI E SERVIZI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	0,00	0,00
7	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00
8	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00
9	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	0,00	0,00
10	ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERVIZI CONNESSI	0,00	0,00
11	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	0,00
12	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00
13	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
14	FUNZIONI RELATIVE AI SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
15	FUNZIONI	0,00	0,00
16	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIAB.E DEI TRASPORTI	0,00	0,00
17	ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERV.CONNESSI	0,00	0,00
18	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GEST. DEL TERRITORIO E DELL'AMB.	0,00	0,00
19	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00
20	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
21	FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
22	ADEGUAMENTO EDIFICI ALLE NORMEIN MATERIA DI SICUREZZA	0,00	0,00
23	POTENZIAMENTO IMPIANTO P.I.	0,00	0,00
24	POTENZIAMENTO E MIGLIORAMENTO ARREDO URBANO	0,00	0,00
25	ATTIVAZIONE SISTEMA DI CONTROLLO VIABILITA' TRAVERSA INTERNA	0,00	0,00
26	COMPLETAMENTO CINE-TEATRO COM.LE-CONTR. REG.LE	0,00	0,00
27	SISTEMAZIONE IDROGEOLOGICA LOC. COSTAPIANA	0,00	0,00
28	ACQUISTO SCUOLABUS	0,00	0,00
30	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE , DI GESTIONE E DI CONTROLLO	0,00	0,00
TOTALI		**608.035,00**	**608.035,00**

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	FUNZIONI GENERALI DI AMINISTRAZIONE , DI GESTIONE E CONTROLLO	608.035,00	608.035,00
2	FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	0,00	0,00
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
5	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI	0,00	0,00
6	TEATRI , ATTIVITA' CULTURALI E SERVIZI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	0,00	0,00
7	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00
8	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00
9	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	0,00	0,00
10	ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERVIZI CONNESSI	0,00	0,00
11	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	0,00
12	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00
13	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
14	FUNZIONI RELATIVE AI SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
15	FUNZIONI	0,00	0,00
16	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIAB.E DEI TRASPORTI	0,00	0,00
17	ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERV.CONNESSI	0,00	0,00
18	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GEST. DEL TERRITORIO E DELL'AMB.	0,00	0,00
19	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00
20	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
21	FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
22	ADEGUAMENTO EDIFICI ALLE NORMEIN MATERIA DI SICUREZZA	0,00	0,00
23	POTENZIAMENTO IMPIANTO P.I.	0,00	0,00
24	POTENZIAMENTO E MIGLIORAMENTO ARREDO URBANO	0,00	0,00
25	ATTIVAZIONE SISTEMA DI CONTROLLO VIABILITA' TRAVERSA INTERNA	0,00	0,00
26	COMPLETAMENTO CINE-TEATRO COM.LE-CONTR. REG.LE	0,00	0,00
27	SISTEMAZIONE IDROGEOLOGICA LOC. COSTAPIANA	0,00	0,00
28	ACQUISTO SCUOLABUS	0,00	0,00
30	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE , DI GESTIONE E DI CONTROLLO	0,00	0,00
TOTALI		**608.035,00**	**608.035,00**

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	1.745.565,00	1.723.464,00	-22.101,00	-1,27 %
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	407.681,00	512.818,00	105.137,00	25,79 %
III	Entrate Extratributarie	715.477,00	705.977,00	-9.500,00	-1,33 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.770.119,00	1.770.119,00	0,00	0,00 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	1.289.757,00	1.439.757,00	150.000,00	11,63 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.637.778,00	1.637.778,00	0,00	0,00 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	**7.566.377,00**	**7.789.913,00**	**223.536,00**	**2,95 %**
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	2.724.069,00	2.797.605,00	73.536,00	2,70 %
II	Spese in conto capitale	1.988.873,00	2.138.873,00	150.000,00	7,54 %
III	Spese per rimborso di prestiti	1.215.657,00	1.215.657,00	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.637.778,00	1.637.778,00	0,00	0,00 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	**7.566.377,00**	**7.789.913,00**	**223.536,00**	**2,95 %**

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti definitivi	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti definitivi e imp./accertamenti	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.723.464,00	1.666.673,93	-56.790,07	-3,30 %
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	512.818,00	347.802,10	-165.015,90	-32,18 %
III	Entrate Extratributarie	705.977,00	589.695,39	-116.281,61	-16,47 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.770.119,00	1.290.960,99	-479.158,01	-27,07 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	1.439.757,00	631.721,92	-808.035,08	-56,12 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.637.778,00	1.631.336,37	-6.441,63	-0,39 %
	TOTALE	**7.789.913,00**	**6.158.190,70**	**-1.631.722,30**	**-20,95 %**
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
	TOTALE	**7.789.913,00**			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	2.797.605,00	2.466.285,25	-331.319,75	-11,84 %
II	Spese in conto capitale	2.138.873,00	1.452.560,99	-686.312,01	-32,09 %
III	Spese per rimborso di prestiti	1.215.657,00	607.610,68	-608.046,32	-50,02 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.637.778,00	1.631.336,37	-6.441,63	-0,39 %
	TOTALE	**7.789.913,00**	**6.157.793,29**	**-1.632.119,71**	**-20,95 %**
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
	TOTALE	**7.789.913,00**			

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti iniziali e Imp/Accertamenti	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.745.565,00	1.666.673,93	-78.891,07	-4,52 %
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	407.681,00	347.802,10	-59.878,90	-14,69 %
III	Entrate Extratributarie	715.477,00	589.695,39	-125.781,61	-17,58 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.770.119,00	1.290.960,99	-479.158,01	-27,07 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	1.289.757,00	631.721,92	-658.035,08	-51,02 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.637.778,00	1.631.336,37	-6.441,63	-0,39 %
	TOTALE	**7.566.377,00**	**6.158.190,70**	**-1.408.186,30**	**-18,61 %**
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
	TOTALE	**7.566.377,00**			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	2.724.069,00	2.466.285,25	-257.783,75	-9,46 %
II	Spese in conto capitale	1.988.873,00	1.452.560,99	-536.312,01	-26,97 %
III	Spese per rimborso di prestiti	1.215.657,00	607.610,68	-608.046,32	-50,02 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.637.778,00	1.631.336,37	-6.441,63	-0,39 %
	TOTALE	**7.566.377,00**	**6.157.793,29**	**-1.408.583,71**	**-18,62 %**
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
	TOTALE	**7.566.377,00**			

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	FUNZIONI GENERALI DI AMINISTRAZIONE , DI GESTIONE E CONTROLLO	722.144,00	618.402,50	85,63 %
2	FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	3.200,00	1.612,00	50,38 %
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	2.000,00	1.202,20	60,11 %
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	73.730,00	25.596,33	34,72 %
5	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI	15.415,00	120,00	0,78 %
6	TEATRI , ATTIVITA' CULTURALI E SERVIZI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	1.150,00	0,00	0,00 %
7	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00	0,00 %
8	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	53.500,00	2.890,00	5,40 %
9	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	50.650,00	50.650,02	100,00 %
10	ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERVIZI CONNESSI	17.000,00	15.131,23	89,01 %
11	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	711.631,00	685.871,29	96,38 %
12	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	191.400,00	119.529,39	62,45 %
13	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
14	FUNZIONI RELATIVE AI SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
15	FUNZIONI	0,00	0,00	0,00 %
16	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIAB.E DEI TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
17	ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERV.CONNESSI	0,00	0,00	0,00 %
18	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GEST. DEL TERRITORIO E DELL'AMB.	0,00	0,00	0,00 %
19	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
20	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
21	FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
22	ADEGUAMENTO EDIFICI ALLE NORMEIN MATERIA DI SICUREZZA	0,00	0,00	0,00 %
23	POTENZIAMENTO IMPIANTO P.I.	0,00	0,00	0,00 %
24	POTENZIAMENTO E MIGLIORAMENTO ARREDO URBANO	0,00	0,00	0,00 %
25	ATTIVAZIONE SISTEMA DI CONTROLLO VIABILITA' TRAVERSA INTERNA	0,00	0,00	0,00 %
26	COMPLETAMENTO CINE-TEATRO COM.LE-CONTR. REG.LE	0,00	0,00	0,00 %
27	SISTEMAZIONE IDROGEOLOGICA LOC. COSTAPIANA	0,00	0,00	0,00 %
28	ACQUISTO SCUOLABUS	0,00	0,00	0,00 %
30	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE , DI GESTIONE E DI CONTROLLO	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		**1.841.820,00**	**1.521.004,96**	**82,58 %**

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	FUNZIONI GENERALI DI AMINISTRAZIONE , DI GESTIONE E CONTROLLO	1.664.491,00	1.540.031,48	92,52 %
2	FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	5.200,00	4.005,15	77,02 %
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	115.842,00	107.580,23	92,87 %
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	202.499,00	172.495,39	85,18 %
5	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI	14.525,00	8.531,06	58,73 %
6	TEATRI , ATTIVITA' CULTURALI E SERVIZI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	28.950,00	16.195,47	55,94 %
7	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	5.000,00	4.500,00	90,00 %
8	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	87.500,00	50.763,22	58,02 %
9	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	113.680,00	109.157,62	96,02 %
10	ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERVIZI CONNESSI	170.000,00	169.999,32	100,00 %
11	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	778.550,00	753.467,72	96,78 %
12	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	218.080,00	137.169,27	62,90 %
13	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	910,00	0,00	0,00 %
14	FUNZIONI RELATIVE AI SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
15	FUNZIONI	0,00	0,00	0,00 %
16	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIAB.E DEI TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
17	ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERV.CONNESSI	0,00	0,00	0,00 %
18	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GEST. DEL TERRITORIO E DELL'AMB.	0,00	0,00	0,00 %
19	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
20	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
21	FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
22	ADEGUAMENTO EDIFICI ALLE NORMEIN MATERIA DI SICUREZZA	0,00	0,00	0,00 %
23	POTENZIAMENTO IMPIANTO P.I.	0,00	0,00	0,00 %
24	POTENZIAMENTO E MIGLIORAMENTO ARREDO URBANO	0,00	0,00	0,00 %
25	ATTIVAZIONE SISTEMA DI CONTROLLO VIABILITA' TRAVERSA INTERNA	0,00	0,00	0,00 %
26	COMPLETAMENTO CINE-TEATRO COM.LE-CONTR. REG.LE	0,00	0,00	0,00 %
27	SISTEMAZIONE IDROGEOLOGICA LOC. COSTAPIANA	0,00	0,00	0,00 %
28	ACQUISTO SCUOLABUS	0,00	0,00	0,00 %
30	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE , DI GESTIONE E DI CONTROLLO	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		**3.405.227,00**	**3.073.895,93**	**90,27 %**

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	FUNZIONI GENERALI DI AMINISTRAZIONE , DI GESTIONE E CONTROLLO	801.722,00	800.660,32	99,87 %
2	FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00 %
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
5	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
6	TEATRI , ATTIVITA' CULTURALI E SERVIZI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	0,00	0,00	0,00 %
7	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00	0,00 %
8	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
9	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
10	ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERVIZI CONNESSI	0,00	0,00	0,00 %
11	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	1.375.119,00	944.463,00	68,68 %
12	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	100.000,00	65.690,71	65,69 %
13	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	125.000,00	5.253,96	4,20 %
14	FUNZIONI RELATIVE AI SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
15	FUNZIONI	0,00	0,00	0,00 %
16	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIAB.E DEI TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
17	ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERV.CONNESSI	0,00	0,00	0,00 %
18	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GEST. DEL TERRITORIO E DELL'AMB.	0,00	0,00	0,00 %
19	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
20	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
21	FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
22	ADEGUAMENTO EDIFICI ALLE NORMEIN MATERIA DI SICUREZZA	0,00	0,00	0,00 %
23	POTENZIAMENTO IMPIANTO P.I.	0,00	0,00	0,00 %
24	POTENZIAMENTO E MIGLIORAMENTO ARREDO URBANO	0,00	0,00	0,00 %
25	ATTIVAZIONE SISTEMA DI CONTROLLO VIABILITA' TRAVERSA INTERNA	0,00	0,00	0,00 %
26	COMPLETAMENTO CINE-TEATRO COM.LE-CONTR. REG.LE	0,00	0,00	0,00 %
27	SISTEMAZIONE IDROGEOLOGICA LOC. COSTAPIANA	0,00	0,00	0,00 %
28	ACQUISTO SCUOLABUS	0,00	0,00	0,00 %
30	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE , DI GESTIONE E DI CONTROLLO	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		**2.401.841,00**	**1.816.067,99**	**75,61 %**

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	FUNZIONI GENERALI DI AMINISTRAZIONE , DI GESTIONE E CONTROLLO	520.000,00	425.553,32	81,84 %
2	FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00 %
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
5	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
6	TEATRI , ATTIVITA' CULTURALI E SERVIZI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	0,00	0,00	0,00 %
7	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00	0,00 %
8	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
9	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
10	ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERVIZI CONNESSI	0,00	0,00	0,00 %
11	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	1.393.873,00	956.063,00	68,59 %
12	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	100.000,00	65.690,71	65,69 %
13	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	125.000,00	5.253,96	4,20 %
14	FUNZIONI RELATIVE AI SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
15	FUNZIONI	0,00	0,00	0,00 %
16	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIAB.E DEI TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
17	ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERV.CONNESSI	0,00	0,00	0,00 %
18	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GEST. DEL TERRITORIO E DELL'AMB.	0,00	0,00	0,00 %
19	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
20	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
21	FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
22	ADEGUAMENTO EDIFICI ALLE NORMEIN MATERIA DI SICUREZZA	0,00	0,00	0,00 %
23	POTENZIAMENTO IMPIANTO P.I.	0,00	0,00	0,00 %
24	POTENZIAMENTO E MIGLIORAMENTO ARREDO URBANO	0,00	0,00	0,00 %
25	ATTIVAZIONE SISTEMA DI CONTROLLO VIABILITA' TRAVERSA INTERNA	0,00	0,00	0,00 %
26	COMPLETAMENTO CINE-TEATRO COM.LE-CONTR. REG.LE	0,00	0,00	0,00 %
27	SISTEMAZIONE IDROGEOLOGICA LOC. COSTAPIANA	0,00	0,00	0,00 %
28	ACQUISTO SCUOLABUS	0,00	0,00	0,00 %
30	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE , DI GESTIONE E DI CONTROLLO	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		**2.138.873,00**	**1.452.560,99**	**67,91 %**

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	FUNZIONI GENERALI DI AMINISTRAZIONE , DI GESTIONE E CONTROLLO	608.035,00	0,00	0,00 %
2	FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00 %
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
5	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
6	TEATRI , ATTIVITA' CULTURALI E SERVIZI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	0,00	0,00	0,00 %
7	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00	0,00 %
8	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
9	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
10	ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERVIZI CONNESSI	0,00	0,00	0,00 %
11	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
12	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
13	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
14	FUNZIONI RELATIVE AI SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
15	FUNZIONI	0,00	0,00	0,00 %
16	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIAB.E DEI TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
17	ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERV.CONNESSI	0,00	0,00	0,00 %
18	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GEST. DEL TERRITORIO E DELL'AMB.	0,00	0,00	0,00 %
19	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
20	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
21	FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
22	ADEGUAMENTO EDIFICI ALLE NORMEIN MATERIA DI SICUREZZA	0,00	0,00	0,00 %
23	POTENZIAMENTO IMPIANTO P.I.	0,00	0,00	0,00 %
24	POTENZIAMENTO E MIGLIORAMENTO ARREDO URBANO	0,00	0,00	0,00 %
25	ATTIVAZIONE SISTEMA DI CONTROLLO VIABILITA' TRAVERSA INTERNA	0,00	0,00	0,00 %
26	COMPLETAMENTO CINE-TEATRO COM.LE-CONTR. REG.LE	0,00	0,00	0,00 %
27	SISTEMAZIONE IDROGEOLOGICA LOC. COSTAPIANA	0,00	0,00	0,00 %
28	ACQUISTO SCUOLABUS	0,00	0,00	0,00 %
30	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE , DI GESTIONE E DI CONTROLLO	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		**608.035,00**	**0,00**	**0,00 %**

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	FUNZIONI GENERALI DI AMINISTRAZIONE , DI GESTIONE E CONTROLLO	608.035,00	0,00	0,00 %
2	FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00 %
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
5	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
6	TEATRI , ATTIVITA' CULTURALI E SERVIZI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	0,00	0,00	0,00 %
7	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00	0,00 %
8	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
9	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
10	ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERVIZI CONNESSI	0,00	0,00	0,00 %
11	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
12	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
13	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
14	FUNZIONI RELATIVE AI SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
15	FUNZIONI	0,00	0,00	0,00 %
16	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIAB.E DEI TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
17	ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERV.CONNESSI	0,00	0,00	0,00 %
18	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GEST. DEL TERRITORIO E DELL'AMB.	0,00	0,00	0,00 %
19	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
20	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
21	FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
22	ADEGUAMENTO EDIFICI ALLE NORMEIN MATERIA DI SICUREZZA	0,00	0,00	0,00 %
23	POTENZIAMENTO IMPIANTO P.I.	0,00	0,00	0,00 %
24	POTENZIAMENTO E MIGLIORAMENTO ARREDO URBANO	0,00	0,00	0,00 %
25	ATTIVAZIONE SISTEMA DI CONTROLLO VIABILITA' TRAVERSA INTERNA	0,00	0,00	0,00 %
26	COMPLETAMENTO CINE-TEATRO COM.LE-CONTR. REG.LE	0,00	0,00	0,00 %
27	SISTEMAZIONE IDROGEOLOGICA LOC. COSTAPIANA	0,00	0,00	0,00 %
28	ACQUISTO SCUOLABUS	0,00	0,00	0,00 %
30	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE , DI GESTIONE E DI CONTROLLO	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		**608.035,00**	**0,00**	**0,00 %**

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	425.553,32	29,30 %
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	0,00	0,00 %
Funzione 7 - Turismo	0,00	0,00 %
Funzione 8 - Viabilita' e trasporti	0,00	0,00 %
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	956.063,00	65,82 %
Funzione 10 - Settore sociale	65.690,71	4,52 %
Funzione 11 - Sviluppo economico	5.253,96	0,36 %
Funzione 12 - Servizi produttivi	0,00	0,00 %
TOTALE	**1.452.560,99**	**100,00 %**

FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE

TIPOLOGIA	IMPORTO ACCERTATO	PERCENTUALE
Alienazioni patrimoniali (Titolo IV Cat.1)	79.883,07	4,15 %
Contributi (Titolo IV Cat. 2-3-4-5-6)	1.211.077,92	62,87 %
Mutui (Titolo V Cat. 3)	631.721,92	32,78 %
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	3.786,36	0,20 %
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento spese in conto capitale	0,00	0,00 %
TOTALE	**1.926.469,27**	**100,00 %**

EVOLUZIONE INDEBITAMENTO ANNO 2013

ISTITUTO MUTUANTE	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Variazione complessiva
TESORIERE COMUNALE	0,00	46.292,12	-46.292,12
TOTALI	**0,00**	**46.292,12**	**-46.292,12**

CONSISTENZA INDEBITAMENTO

ISTITUTO MUTUANTE	Consistenza del debito al 31/12/2012	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Consistenza del debito al 31/12/2013
TESORIERE COMUNALE	558.801,72	0,00	46.292,12	512.509,60
TOTALI	**558.801,72**	**0,00**	**46.292,12**	**512.509,60**

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	0,00000	costo totale / popolazione	0,00
2	Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	numero addetti / popolazione	0,00000	costo totale / popolazione	0,00
3	Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale	domande evase / domande presentate	0,00000	costo totale / popolazione	32,71
4	Servizi di anagrafe e di stato civile	numero addetti / popolazione	0,00032	costo totale / popolazione	16,36
5	Servizio statistico	numero addetti / popolazione	0,00000	costo totale / popolazione	0,00
6	Servizi connessi con la giustizia			costo totale / popolazione	1,29
7	Polizia locale e amministrativa	numero addetti / popolazione	0,00064	costo totale / popolazione	34,60
8	Servizio della leva militare			costo totale / popolazione	0,00
9	Protezione civile, pronto intervento e tutela della sicurezza pubblica	numero addetti / popolazione	0,00000	costo totale / popolazione	0,00
10	Istruzione primaria e secondaria inferiore	numero aule / n. studenti frequentanti	0,07692	costo totale / n. studenti frequentanti	372,90
	- Scuola Materna	n. bambini iscritti / n. aule disponibili	22,00000		
	- Istruzione elementare	n. alunni iscritti / n. aule disponibili	12,66667		
	- Istruzione media	n. studenti iscritti / n. aule disponibili	10,33333		
11	Servizi necroscopici e cimiteriali			costo totale / popolazione	0,00
12	Acquedotto	mc acqua erogata / nr. abitanti serviti	0,00000	costo totale / mc acqua erogata	0,00
		unità imm.ri servite / totale unità imm.ri	0,00000		
13	Fognatura e depurazione	unità imm.ri servite / totale unità imm.ri	0,00000	costo totale / Km rete fognaria	4.918,25
14	Nettezza urbana	frequenza media settimanale di raccolta / 7	0,85714	costo totale / Q.li di rifiuto smaltiti	0,00
		unità imm.ri servite / totale unità imm.ri	1,00000		
15	Viabilità e illuminazione pubblica	km strade illuminate / totale km di strade comunali	0,16529	costo totale / Km strade illuminate	8.499,97

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	0,00000
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	domande soddisfatte / domande presentate	0,00000
3	Asili nido	domande soddisfatte / domande presentate	0,00000
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	domande soddisfatte / domande presentate	0,00000
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	domande soddisfatte / domande presentate	0,00000
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	domande soddisfatte / domande presentate	0,00000
7	Giardini zoologici e botanici	numero visitatori / popolazione	0,00000
8	Impianti sportivi	numero impianti / popolazione	0,00032
9	Mattatoi pubblici	q.li carne macellate / popolazione	0,00000
10	Mense	domande soddisfatte / domande presentate	0,00000
11	Mense scolastiche	domande soddisfatte / domande presentate	0,00000
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	0,00000
16	Teatri	numero spettatori / nr.posti disponibili x nr.Rappresentaz.	0,00000
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	numero visitatori / numero istituzioni	0,00000
18	Spettacoli		
19	Trasporti di carni macellate		
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	domande soddisfatte / domande presentate	0,00000
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	domande soddisfatte / domande presentate	0,00000
22	Altri servizi	domande soddisfatte / domande presentate	0,00000

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 / numero utenti	0,00	provento totale / numero utenti	0,00
2	**Alberghi diurni e bagni pubblici**	costo totale / numero utenti	0,00	provento totale / numero utenti	0,00
3	**Asili nido**	costo totale / n. bambini frequentanti	0,00	provento totale / n. bambini frequentanti	0,00
4	**Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli**	costo totale / numero utenti	0,00	provento totale / numero utenti	0,00
5	**Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali**	costo totale / numero utenti	0,00	provento totale / numero utenti	0,00
6	**Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli previsti per legge**	costo totale / numero iscritti	0,00	provento totale / numero iscritti	0,00
7	**Giardini zoologici e botanici**	costo totale / totale mq. Superficie	0,00	provento totale / numero visitatori	0,00
8	**Impianti sportivi**	costo totale / numero utenti	0,00	provento totale / numero utenti	0,00
9	**Mattatoi pubblici**	costo totale / q.li carni macellate	0,00	provento totale / q.li carni macellate	0,00
10	**Mense**	costo totale / numero pasti offerti	0,00	provento totale / numero pasti offerti	0,00
11	**Mense scolastiche**	costo totale / numero pasti offerti	0,00	provento totale / numero pasti offerti	0,00
12	**Mercati e fiere attrezzate**	costo totale / mq superf. occupata	0,00	provento totale / mq superf. occupata	0,00
13	**Pesa pubblica**	costo totale / numero servizi resi	0,00	provento totale / numero servizi resi	0,00
14	**Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili**	costo totale / popolazione	0,00	provento totale / popolazione	0,00
15	**Spurgo pozzi neri**	costo totale / numero interventi	0,00	provento totale / numero interventi	0,00
16	**Teatri**	costo totale / numero spettatori	0,00	provento totale / numero spettatori	0,00
17	**Musei, pinacoteche, gallerie e mostre**	costo totale / numero visitatori	0,00	provento totale / numero visitatori	0,00
18	**Spettacoli**			provento totale / numero spettacoli	0,00
19	**Trasporti di carni macellate**	costo totale / q.li carni macellate	0,00	provento totale / q.li carni macellate	0,00
20	**Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive**	costo totale / nr. servizi prestati	0,00	provento totale / nr. servizi resi	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	provento totale / nr. giorni d'utilizzo	0,00
22	**Altri servizi**	costo totale / numero utenti	0,00	provento totale / numero utenti	0,00

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

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

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

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

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	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale / popolazione	0,00	0,00	0,00
2	**Amministrazione generale, compreso servizio elettorale**	numero addetti / popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale / popolazione	0,00	0,00	0,00
3	**Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale**	domande evase / domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale / popolazione	0,00	0,00	32,71
4	**Servizi di anagrafe e di stato civile**	numero addetti / popolazione	0,00000	0,00031	0,00032	costo totale / popolazione	0,00	15,22	16,36
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	1,36	1,29
7	**Polizia locale e amministrativa**	numero addetti / popolazione	0,00000	0,00062	0,00064	costo totale / popolazione	0,00	34,37	34,60
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	0,00000	0,07420	0,07692	costo totale / n. studen. frequentanti	0,00	286,32	372,90
	- Scuola Materna	n.bambini iscritti / n. aule disponibili	0,00000	21,33333	22,00000				
	- Istruzione elementare	n. alunni iscritti / n. aule disponibili	0,00000	14,22222	12,66667				
	- Istruzione media	n. studenti iscritti / n. aule disponibili	0,00000	10,11111	10,33333				
11	**Servizi necroscopici e cimiteriali**					costo totale / popolazione	0,00	11,29	0,00
12	**Acquedotto**	mc acqua erogata / nr. abitanti serviti	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale / mc acqua erogata	0,00	1,59	0,00
		unità imm.ri servite / totale unità imm.ri	0,00000	0,53891	0,00000				
13	**Fognatura e depurazione**	unità imm.ri servite / totale unità imm.ri	0,00000	0,46370	0,00000	costo totale / Km rete fognaria	0,00	5.064,88	4.918,25
14	**Nettezza urbana**	frequenza media settimanale di raccolta/7	0,00000	0,85714	0,85714	costo totale / Q.li di rifiuto smaltiti	0,00	0,00	0,00
		unità imm.ri servite / totale unità imm.ri	0,00000	1,00000	1,00000				
15	**Viabilità e illuminazione pubblica**	km strade illuminate / tot. kmstrade comunali	0,00000	0,16529	0,16529	costo totale / Km strade illuminate	0,00	6.249,95	8.499,97

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 / domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	domande soddisfatte / domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
3	Asili nido	domande soddisfatte / domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	domande soddisfatte / domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	domande soddisfatte / domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	domande soddisfatte / domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
7	Giardini zoologici e botanici	numero visitatori / popolazione	0,00000	0,00000	0,00000
8	Impianti sportivi	numero impianti / popolazione	0,00000	0,00031	0,00032
9	Mattatoi pubblici	q.li carne macellate / popolazione	0,00000	0,00000	0,00000
10	Mense	domande soddisfatte / domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
11	Mense scolastiche	domande soddisfatte / domande presentate	0,00000	1,00000	0,00000
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	0,00000	0,00000	0,00000
16	Teatri	numero spettatori / nr. posti disp. x nr. Rappresent.	0,00000	0,00000	0,00000
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	numero visitatori / numero istituzioni	0,00000	0,00000	0,00000
18	Spettacoli				
19	Trasporti di carni macellate				
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	domande soddisfatte / domande presentate	0,00000	1,00000	0,00000
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	domande soddisfatte / domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
22	Altri servizi	domande soddisfatte / domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000

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	0,00	0,00	0,00	provento totale / n.bambini frequentanti	0,00	0,00	0,00
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	0,00	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	0,00	3,45	0,00	provento totale / numero pasti offerti	0,00	1,36	0,00

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	6,00	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 / popolazione servita	0,00000	0,00000	0,00000
		unità imm.ri servite / totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000
2	**Centrale del latte**				
3	**Distribuzione energia elettrica**	unità imm.ri servite / totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000
4	**Teleriscaldamento**	unità imm.ri servite / totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000
5	**Trasporti pubblici**	viaggiatori per Km / posti disponibili x Km percorsi	0,00000	0,00000	0,00000
6	**Altri servizi**	domande soddisfatte / domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000

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 / gas erogato	0,00	0,00	0,00	provento totale / gas erogato	0,00	0,00	0,00
2	**Centrale del latte**	costo totale / litri latte prodotto	0,00	0,00	0,00	provento totale / litri latte prodotto	0,00	0,00	0,00
3	**Distribuzione energia elettrica**	costo totale / KWh erogati	0,00	0,00	0,00	provento totale / KWh erogati	0,00	0,00	0,00
4	**Teleriscaldamento**	costo totale / Kcal prodotte	0,00	0,00	0,00	provento totale / Kcal prodotte	0,00	0,00	0,00
5	**Trasporti pubblici**	costo totale / Km percorsi	0,00	0,00	0,00	provento totale / Km percorsi	0,00	0,00	0,00
6	**Altri servizi**	costo totale / Unità di misura del servizio	0,00	0,00	0,00	provento totale / Unità di misura del servizio	0,00	0,00	0,00

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"	170.706,91	138.378,96	218.601,79	211.026,19	256.421,06
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-22.835,02	-35.258,58	-74.110,67	-79.323,10	-87.863,43
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	-26.393,95	4.543,91	-67.324,65	-5.930,87	57.371,37
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	**121.477,94**	**107.664,29**	**77.166,47**	**125.772,22**	**225.929,00**

ANDAMENTO DEI PROVENTI NEL QUINQUENNIO

			ANNO 2009	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013
A		**PROVENTI DELLA GESTIONE**					
	1	Proventi tributari	535.883,56	564.194,54	1.600.431,93	1.626.976,77	1.666.673,93
	2	Proventi da trasferimenti	1.323.103,06	1.441.540,54	461.840,00	228.773,39	347.802,10
	3	Proventi da servizi pubblici	284.886,35	309.517,99	330.844,78	293.856,84	330.832,69
	4	Proventi da gestione patrimoniale	80.540,24	119.609,70	85.820,37	33.849,67	33.727,29
	5	Proventi diversi	176.320,23	112.444,86	184.859,07	165.580,42	234.360,16
	6	Proventi da concessioni edificare	0,00	0,00	0,00	0,00	992,00
	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	31.802,66	19.379,42	1.546,44	2.226,80	775,25
E		**PROVENTI STRAORDINARI**					
	22	Insussistenze del passivo	307,15	1.008.887,48	97.757,23	2.516,13	257.523,50
	23	Sopravvenienze attive	0,00	257,88	0,00	0,00	0,00
	24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	79.883,07
		TOTALE PROVENTI	**2.432.843,25**	**3.575.832,41**	**2.763.099,82**	**2.353.780,02**	**2.952.569,99**

ANDAMENTO DEI COSTI NEL QUINQUENNIO

			ANNO 2009	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013
B		**COSTI DELLA GESTIONE**					
	9	Personale	808.524,58	761.580,86	730.691,91	676.430,50	637.095,85
	10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	90.996,36	77.106,90	86.509,33	76.278,18	85.674,41
	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	736.120,92	1.207.339,21	1.248.314,85	1.060.277,94	1.331.304,60
	13	Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	14	Trasferimenti	471.563,98	242.934,37	239.897,86	196.508,91	177.484,11
	15	Imposte e tasse	122.820,69	119.967,33	139.780,41	128.515,37	126.408,14
	16	Quote di ammortamento di esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	75.657,11	81.549,00	88.638,68
		- 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	54.637,68	54.638,00	0,00	0,90	0,00
E		**ONERI STRAORDINARI**					
	25	Insussistenze dell'attivo	1.438,81	989.306,63	136.335,18	0,00	260.355,74
	26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	Accantonamento per svalutazione crediti	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.200,00
	28	Oneri straordinari	20.262,29	10.294,82	23.746,70	3.447,00	14.479,46
		TOTALE COSTI	**2.311.365,31**	**3.468.168,12**	**2.685.933,35**	**2.228.007,80**	**2.726.640,99**

2.10 - INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI

L'ente , come già in precedenza evidenziato , non ha partecipazioni .

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
0		D	0,00				0	0,00
				0,00	0,00	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 attivivi di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da risoese 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 tuoel;		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 tuoel 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 eseercizi 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 tuoel 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	Titolo I + III / Titolo I + II + III	x 100	86,644
Autonomia impositiva	Titolo I / Titolo I + II + III	x 100	64,000
Pressione finanziaria	Titolo I + III / Popolazione		725,75
Pressione tributaria	Titolo I / Popolazione		536,08
Intervento erariale	Trasferimenti statali / Popolazione		65,42
Intervento regionale	Trasferimenti regionali / Popolazione		42,63
Incidenza residui attivi	Totale residui attivi / Totale accertamenti di competenza	x 100	61,132
Incidenza residui passivi	Totale residui passivi / Totale impegni di competenza	x 100	85,002
Indebitamento locale pro capite	Residui debiti mutui / Popolazione		684,19
Velocità riscossione entrate proprie	Riscossione Titolo I + III / Accertamenti Titolo I + III	x 100	77,231
Rigidità spesa corrente	Spese personale + Quote amm. mutui / Totale entrate Titoli I + II + III	x 100	51,200
Velocità gestione spese correnti	Pagamenti Titolo I competenza / Impegni Titolo I competenza	x 100	69,360
Redditività del patrimonio	Entrate patrimoniali / Valore patrimoniale disponibile	x 100	0,223
Patrimonio pro capite	Valore beni patrimoniali indisponibili / Popolazione		147,19
Patrimonio pro capite	Valore beni patrimoniali disponibili / Popolazione		4.860,38
Patrimonio pro capite	Valore beni demaniali / Popolazione		638,99
Rapporto dipendenti/popolazione	Dipendenti / Popolazione	x 100	0,482

INDICATORI DELL'ENTRATA ANNO 2013

Congruità dell'IMU/ICI	Proventi IMU/ICI / n. unità immobiliari		65,44
	Proventi IMU/ICI / n. famiglie + n. imprese		168,19
	Proventi IMU/ICI prima abitazione / Totale proventi IMU/ICI		0,00000
	Proventi IMU/ICI altri fabbricati / Totale proventi IMU/ICI		1,00000
	Proventi IMU/ICI terreni agricoli / Totale proventi IMU/ICI		0,00000
	Proventi IMU/ICI aree edificabili / Totale proventi IMU/ICI		0,00000
Congruità I.C.I.A.P.	Provento I.C.I.A.P. / Popolazione		0,00
Congruità della T.O.S.A.P.	T.O.S.A.P. passi carrai / n. passi carrai		0,00
	Tasse occupazione suolo pubblico / mq. occupati		0,00
Congruità T.A.R.S.U.	n.iscritti a ruolo / n. famiglie + n. utenze commerciali + seconde case	x 100	0,00

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

DENOMINAZIONE INDICATORI	FORMULA	2011	2012	2013
Autonomia finanziaria	Titolo I + III / Titolo I + II + III x 100	82,672	90,270	86,644
Autonomia impositiva	Titolo I / Titolo I + II + III x 100	60,046	69,196	64,000
Pressione finanziaria	Titolo I + II / Popolazione	672,83	661,42	725,75
Pressione tributaria	Titolo I / Popolazione	488,68	507,00	536,08
Intervento erariale	Trasferimenti statali / Popolazione	26,68	27,67	65,42
Intervento regionale	Trasferimenti regionali / Popolazione	96,54	38,51	42,63
Incidenza residui attivi	Totale residui attivi / Totale accertamenti di competenza x 100	82,600	80,303	61,132
Incidenza residui passivi	Totale residui passivi / Totale impegni di competenza x 100	96,386	88,896	85,002
Indebitamento locale pro capite	Residui debiti mutui / Popolazione	472,11	507,01	684,19
Velocità riscossione entrate proprie	Riscossione Titolo I + III / Accertamenti Titolo I + III x 100	78,052	73,960	77,231
Rigidità spesa corrente	Spese personale + Quote amm. mutui / Totale entrate Titoli I + II + III x 100	34,226	37,305	51,200
Velocità gestione spese correnti	Pagamenti Titolo I competenza / Impegni Titolo I competenza x 100	73,587	80,893	69,360
Redditività del patrimonio	Entrate patrimoniali / Valore patrimoniale disponibile x 100	0,597	0,234	0,223
Patrimonio pro capite	Valore beni patrimoniali indisponibili / Popolazione	0,00	244,56	147,19
Patrimonio pro capite	Valore beni patrimoniali disponibili / Popolazione	4.387,12	4.498,27	4.860,38
Patrimonio pro capite	Valore beni demaniali / Popolazione	542,65	587,75	638,99
Rapporto dipendenti/popolazione	Dipendenti / Popolazione x 100	0,458	0,467	0,482

INDICATORI DELL'ENTRATA

DENOMINAZIONE INDICATORE	FORMULA	2011	2012	2013
Congruità dell'ICI/IMU	Proventi ICI/IMU / n. unità immobiliari	0,00	70,41	65,44
	Proventi ICI/IMU / n. famiglie + n. imprese	0,00	178,31	168,19
	Proventi ICI/IMU prima abitazione / Totale proventi ICI/IMU	0,00000	0,08429	0,00000
	Proventi ICI/IMU altri fabbricati / Totale proventi ICI/IMU	0,00000	0,91571	1,00000
	Proventi ICI/IMU terreni agricoli / Totale proventi ICI/IMU	0,00000	0,00000	0,00000
	Proventi ICI/IMU aree edificabili / Totale proventi ICI/IMU	0,00000	0,00000	0,00000
Congruità dell'I.C.I.A.P.	Provento I.C.I.A.P. / Popolazione	0,00	0,00	0,00
Congruità della T.O.S.A.P.	T.O.S.A.P. passi carrai / n. passi carrai	0,00	0,00	0,00
	T.O.S.A.P. / mq. occupati	0,00	0,00	0,00
Congruità T.A.R.S.U.	n. iscritti a ruolo / n. famiglie + n. utenze commerciali + seconde case x 100	0,00	99,90	0,00

2.12 - EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

L'amministrazione porterà avanti il programma elettorale presentato ai cittadini con l'impegno alla sua totale ralizzazione . Gli eevnti che hanno colpito la comunità hanno sicuramente mutato il quadro futuro imponendo alcune priorità prima non prevedibili . Ciò nonostante l'azione amministrativa sarò finalizzata al completo risollevamento della comunità locale e al ripristino delle normali condizioni di vita .