

RELAZIONE
AL
RENDICONTO DI GESTIONE
ANNO 2013

8

Comune di:
COMUNE DI STATTE

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 - II 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 STATTE**

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.

1.2 - LO SCENARIO

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.)	14055
1.2	Nuclei famigliari (n.)	5047
1.3	Circoscrizioni (n.)	0
1.4	Frazioni geografiche (n.)	0
1.5	Superficie Comune (Kmq)	66,57
1.6	Superficie urbana (Kmq)	0,00
1.7	Lunghezza delle strade esterne (Km)	63,00
	- di cui in territorio montano (Km)	0,00
1.8	Lunghezza delle strade interne (Km)	15,00
	- di cui in territorio montano (Km)	0,00
2	ASSETTO DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	
2.1	Piano regolatore approvato:	SI
2.2	Piano regolatore adottato:	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	SI
2.6	Piano per gli insediamenti produttivi:	NO
2.7	- industriali	SI
2.8	- artigianali	SI
2.9	- commerciali	NO
2.10	Piano urbano del traffico:	NO
2.11	Piano energetico ambientale comunale:	NO

1.5 - LE POLITICHE FISCALI

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

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

Tale politica nell'ambito del programma amministrativo era così delineata ...

Nel corso dell'anno tale politica fiscale è stata attuata per la parte ... mentre rimane ancora da attuare la parte che prevede ...

L'attuazione di tale politica fiscale ha avuto i seguenti effetti in termini di risorse finanziarie ...

Gli effetti previsti futuri sono invece i seguenti...

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	83	142	161	80	64	
Personale di ruolo in servizio	65	62	60	60	61	
Personale non di ruolo in servizio	3	1	1	1	0	
Spesa personale (Titolo I Intervento 1)	Impegni 2009	Impegni 2010	Impegni 2011	Impegni 2012	Impegni 2013	
	2.460.257,42	2.604.603,04	2.350.802,75	2.259.162,90	2.224.370,69	

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	2	0	C.1	40	10
A.2	0	0	C.2	0	4
A.3	0	0	C.3	0	2
A.4	0	0	C.4	0	5
A.5	0	2	C.5	0	10
B.1	12	1	D.1	22	5
B.2	0	0	D.2	0	0
B.3	3	1	D.3	2	0
B.4	0	4	D.4	0	3
B.5	0	4	D.5	0	3
B.6	0	0	D.6	0	2
B.7	0	2	Dirigenti	0	0
TOTALE	17	14	TOTALE	64	44

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	2	0	C.1	33	10
A.2	0	0	C.2	0	4
A.3	0	0	C.3	0	2
A.4	0	0	C.4	0	5
A.5	0	2	C.5	0	11
B.1	11	1	D.1	15	5
B.2	0	0	D.2	0	0
B.3	0	1	D.3	0	0
B.4	0	4	D.4	0	3
B.5	0	4	D.5	0	3
B.6	0	0	D.6	1	3
B.7	2	2	Dirigenti	0	0
TOTALE	15	14	TOTALE	49	46

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	0	0	A	0	0
B	3	3	B	2	2
C	8	8	C	7	7
D	5	2	D	3	2
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	16	13	TOTALE	13	11
AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA					
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	1	0	B	7	4
C	12	9	C	1	0
D	2	2	D	1	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	15	11	TOTALE	9	5
ALTRE AREE					
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	2	2	A	2	2
B	3	2	B	16	11
C	11	9	C	40	33
D	11	6	D	22	13
Dirigenti	0	1	Dirigenti	0	1
TOTALE	27	20	TOTALE	80	60

DATI AL 31/12/2013					
AREA TECNICA			AREA ECONOMICO-FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	3	3	B	2	2
C	8	8	C	6	6
D	2	1	D	1	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	13	12	TOTALE	9	9
AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA					
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	5	4
C	9	9	C	1	1
D	2	2	D	5	4
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	11	11	TOTALE	11	9
ALTRE AREE					
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	2	2	A	2	2
B	3	3	B	13	12
C	9	8	C	33	32
D	6	6	D	16	14
Dirigenti	0	1	Dirigenti	0	1
TOTALE	20	20	TOTALE	64	61

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°)	4	4	4	4	4
Centro elaborazione dati	NO	NO	NO	NO	NO
Personal Computer (n°)	56	56	56	56	56
Monitor (n°)	56	56	56	56	56
Stampanti (n°)	58	58	50	50	50
Altre strutture					

1.7 - LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

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
1	CTP SPA	D	0,41	0,00	0,00	10.325,00	0	0,00
2	GAL COLLINE JONICHE	D	5,00	0,00	0,00	6.000,00	0	0,00

**RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2013**

SEZIONE 2

TECNICA ED ANDAMENTO DELLA GESTIONE

**Comune di:
COMUNE DI STATTE**

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, sia quello economico-patrimoniale durante la gestione;

oppure

L'Ente per la rilevazione dei fatti di gestione ha adottato un sistema di contabilità, che rileva i fatti di gestione sotto l'aspetto finanziario, ... mentre sotto l'aspetto economico-patrimoniale si ha una rilevazione ...

I due sistemi sono integrati tecnicamente nella fase ...

2.1.2 - CRITERI DI VALUTAZIONE

CONTO DEL PATRIMONIO

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

ATTIVO

• IMMOBILIZZAZIONI

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

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

PASSIVO

- **CONFERIMENTI:** sono stati valutati al valore nominale al netto dell'eventuale quota annuale di ricavi pluriennali rilevata.
- **DEBITI:** sono stati valutati al valore nominale residuo.
- **RATEI E RISCOINTI:** 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;
 - **riscointi passivi:** sono stati valutati in base alla quota di proventi, la cui manifestazione finanziaria è già avvenuta, ma che sono di competenza degli esercizi futuri.

2.2 - ASPETTI FINANZIARI

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

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

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

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

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

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

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

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.

COMMENTI AGGIUNTIVI DELL'ENTE

Il risultato positivo di amministrazione, e cioè l'avanzo, diventa una risorsa effettivamente "spendibile" dall'ente solo se a monte di questo valore esiste una situazione di effettivo equilibrio generale, con la conseguenza che l'ammontare dell'avanzo realmente applicabile al bilancio in corso dipende proprio dall'esito di questa verifica. Il seguente prospetto, pertanto, oltre a mettere in risalto gli elementi che possono impedire l'applicazione dell'avanzo (fondi vincolati), oppure i fenomeni che suggeriscono l'adozione di particolari cautele (passività potenziali derivanti da contenziosi legali pendenti). L'impiego di un avanzo di amministrazione non realizzato e cioè l'utilizzo concreto di una fonte di finanziamenti aggiuntiva che esiste "solo sulla carta", porterebbe a un immediato peggioramento dell'equilibrio sostanziale del bilancio in corso.

Al fine di determinare la quota di avanzo realmente applicabile al bilancio in corso si è ritenuto, in via cautelativa, di verificare l'esistenza di passività potenziali. In particolare l'Ente ha verificato lo stato dei contenziosi giudiziari pendenti per i quali, in conformità a quanto previsto al punto 65. dei Principi Contabili dell'Osservatorio per la finanza e contabilità degli Enti Locali, è opportuno dare adeguata informazione.

La puntuale verifica di quelli tuttora pendenti di una certa rilevanza finanziaria in relazione all'evoluzione degli stessi, svolta peraltro con il coinvolgimento dei legali dell'ente impone di accantonare una quota dell'avanzo disponibile di pari importo a quella accantonata, in quanto dai riscontri ottenuti dal Servizio Contenzioso si evince una sostanziale conferma di quanto già affermato nell'anno precedente, circa i contenziosi che qui si richiamano:

- 1) *Contenzioso Covecom: durata 1,5-2 anni; stima soccombente: € 750.000,00;*
- 2) *Contenzioso ing. Mirelli: durata 1 anno; stima soccombente: € 350.000,00;*
- 3) *Contenzioso Ecodi: durata mesi 6; stima soccombente € 80.000,00*

Per quanto su illustrato, stante l'incertezza della scadenza e degli ammontari che ne scaturiranno all'esito definitivo dei giudizi e considerato altresì che:

- 1) per far fronte al pagamento dei debiti fuori bilancio sono utilizzabili, oltre che l'avanzo di amministrazione, anche ogni altro finanziamento disponibile nell'anno in cui si definiranno detti giudizi;
- 2) che è inoltre possibile convenire con i creditori un piano di rateizzazione fino a tre anni;

Si ritiene in via prudenziale dover confermare l'importo accantonato per il decorso esercizio pari ad € 870.000,00 quale probabile soccombente da attribuire complessivamente alle controversie di cui sopra.

Avanzo di amministrazione			
Composizione dell'avanzo 2013	Spendibile	Cautele	Totale
Avanzo 2012 disponibile	€ 1.128.360,62		
Avanzo di gestione 2013 non vincolato	€ 581.172,02		
-Avanzo applicato (netto quota	€ 7.111,83		

vincolata)			
-Gestione dei residui (netto quota vinc)	-€	476.402,07	
Passività potenziali			€ 870.000,00
Totali	€	1.240.242,40	€ 870.000,00
370.242,40			
Fondi vincolati come da bilancio B)			
Fondi vincolati 2013		854.543,87	
Fondo ammortamento		150.340,10	
Totali B)		1.004.883,97	

Totale generale avanzo di amministrazione 2013
(A+B) 2.245.126,37

RISULTANZE RIEPILOGATIVE DEL CONTO DEL BILANCIO 2013

PREVISIONI INIZIALI DEL BILANCIO 2013

ENTRATA	
Titolo 1° - TRIBUTARIE	7.608.300,57
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	401.904,72
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	1.138.137,96
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	16.962.268,28
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	2.645.271,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	1.435.000,00
Avanzo applicato	7.111,83
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	30.197.994,36
SPESA	
Titolo 1° - CORRENTI	8.912.101,40
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	17.096.723,96
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	2.754.169,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	1.435.000,00
Disavanzo applicato	0,00

TOTALE COMPLESSIVO SPESE 30.197.994,36

I dati previsionali indicati sono stati approvati con deliberazione consiliare n. 35 del 16-09-2013

RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2013

ENTRATA	Accertamenti 2013
Titolo 1° - TRIBUTARIE	7.654.002,62
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	1.407.589,72
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	538.401,39
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	8.036.918,75
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	740.231,99
TOTALE ENTRATE	18.377.144,47
SPESA	Impegni 2013
Titolo 1° - CORRENTI	8.336.270,95
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	8.220.695,76
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	108.896,70
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	740.231,99
TOTALE SPESE	17.406.095,40
Avanzo di amministrazione 2012 applicato al 2013	7.111,83

RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2013

Fondo di cassa al 01/01/2013		2.837.206,03
+ riscossioni effettuate		
in conto residui	1.595.188,80	
in conto competenza	7.975.488,73	
		9.570.677,53
- pagamenti effettuati		
in conto residui	3.471.506,03	
in conto competenza	7.031.919,83	
		10.503.425,86
- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate		0,00
Fondo di cassa al 31/12/2013		1.904.457,70
+ somme rimaste da riscuotere		
in conto competenza	10.401.655,74	
in conto residui	7.054.600,92	
		17.456.256,66
- somme rimaste da pagare		
in conto competenza	10.374.175,57	
in conto residui	6.741.412,42	
		17.115.587,99
Avanzo di amministrazione al 31/12/2013		2.245.126,37

GESTIONE RESIDUI

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE (Avanzo + Disavanzo -)	1.753.924,57
MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI	-1.711.023,50
MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)	1.231.176,23
RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI	1.274.077,30

GESTIONE DI COMPETENZA

ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)	18.377.144,47
IMPEGNI A COMPETENZA (-)	17.406.095,40
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	971.049,07

GESTIONE DI COMPETENZA

1) LA GESTIONE CORRENTE	
Entrate correnti (Titolo I II e III)	9.599.993,73 +
Spese correnti + Spese Titolo III (Interventi 2-3-4-5)	8.445.167,65 -
AVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE	1.154.826,08 +
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	176.665,18 -
Avanzo 2012 applicato a spese correnti	0,00 +
AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE	978.160,90

2) LA GESTIONE C/CAPITALE	
Entrate Titolo IV e Titolo V (Categorie 2-3-4)	8.036.918,75 +
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	176.665,18 +
Avanzo 2012 applicato a investimenti	7.111,83 +
Spese Titolo II	8.220.695,76 -
DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE	0,00

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	94.097,00 +
per economie di residui passivi	1.231.176,23 +
Peggioramenti	
per eliminazione di residui attivi	1.805.120,50 -
SALDO della gestione residui	1.805.120,50 -
	-479.847,27 =

Le economie conseguite tra i residui passivi sono state realizzate nei seguenti titoli di spesa:	
Titolo 1° - CORRENTI	245.402,40
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	969.723,83
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	0,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	16.050,00
Totale economie sui residui passivi	1.231.176,23

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

Fondi vincolati	854.543,87
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	446.339,92
Fondi di ammortamento	150.340,10
Fondi non vincolati	793.902,48

TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI

DESCRIZIONE	2009	2010	2011	2012	2013
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza	817.567,78	-228.850,03	-1.774.236,93	17.479,96	971.049,07
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione residui	5.202.366,39	6.165.985,22	3.690.370,77	1.736.444,61	1.274.077,30
Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo	6.019.934,17	5.937.135,19	1.916.133,84	1.753.924,57	2.245.126,37
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	6.019.934,17	5.937.135,19	1.916.133,84	1.753.924,57	2.245.126,37

2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ

In base a tale normativa in vigore è stato applicato il meccanismo dei saldi per quanto riguarda il calcolo degli obiettivi e la verifica di raggiungimento degli stessi.

E' stato definito un unico limite in termini di saldo di competenza mista dato dalla combinazione degli accertamenti d'entrata e impegni di spesa della parte corrente e dalle riscossioni e pagamenti a competenza e a residui della parte in conto capitale.

L'obiettivo relativo al patto di stabilità nonché i risultati conclusivi dell'ente sono sintetizzati nella tabella che segue.

PATTO DI STABILITÀ 2013	
Saldo finanziario OBIETTIVO in termini di COMPETENZA MISTA	565.000,00
Saldo finanziario REALIZZATO in termini di COMPETENZA MISTA	963.000,00
OBIETTIVO P.S.I. ANNO 2013 RAGGIUNTO	

2.2.2 - SINTESI FINANZIARIA

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

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

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

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

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

CONTO DEL BILANCIO			
GESTIONE DI COMPETENZA	Accertamenti 2013	Impegni 2013	Differenza tra accertamenti e impegni
Correnti	9.423.328,55	8.445.167,65	978.160,90
Conto Capitale	8.213.583,93	8.220.695,76	-7.111,83
Movimento fondi	0,00	0,00	0,00
Servizi conto terzi	740.231,99	740.231,99	0,00
TOTALE	18.377.144,47	17.406.095,40	971.049,07

CONFRONTO PREVISIONI DEFINITIVE CON PREVISIONI INIZIALI

TITOLO	DESCRIZIONE	Stanziam. iniziali	Stanziam. definitivi	Differenza tra stanziam. definitivi e stanziam. iniziali	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	7.608.300,57	7.868.602,83	260.302,26	3,42 %
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	401.904,72	1.000.124,72	598.220,00	148,85 %
III	Entrate Extratributarie	1.138.137,96	1.056.099,86	-82.038,10	-7,21 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	16.962.268,28	17.661.165,56	698.897,28	4,12 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	2.645.271,00	2.645.271,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.435.000,00	1.435.000,00	0,00	0,00 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	7.111,83	7.111,83	0,00	0,00 %
	TOTALE	30.197.994,36	31.673.375,80	1.475.381,44	4,89 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	8.912.101,40	9.695.834,73	783.733,33	8,79 %
II	Spese in conto capitale	17.096.723,96	17.788.372,07	691.648,11	4,05 %
III	Spese per rimborso di prestiti	2.754.169,00	2.754.169,00	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.435.000,00	1.435.000,00	0,00	0,00 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	30.197.994,36	31.673.375,80	1.475.381,44	4,89 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

TITOLO	DESCRIZIONE	Stanziam. iniziali	Accertamenti Impegni 2013	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti iniziali(*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	7.608.300,57	7.654.002,62	45.702,05	0,60 %
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	401.904,72	1.407.589,72	1.005.685,00	250,23 %
III	Entrate Extratributarie	1.138.137,96	538.401,39	-599.736,57	-52,69 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	16.962.268,28	8.036.918,75	-8.925.349,53	-52,62 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	2.645.271,00	0,00	-2.645.271,00	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.435.000,00	740.231,99	-694.768,01	-48,42 %
	TOTALE	30.190.882,53	18.377.144,47	-11.813.738,06	-39,13 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	7.111,83			
	TOTALE	30.197.994,36			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	8.912.101,40	8.336.270,95	-575.830,45	-6,46 %
II	Spese in conto capitale	17.096.723,96	8.220.695,76	-8.876.028,20	-51,92 %
III	Spese per rimborso di prestiti	2.754.169,00	108.896,70	-2.645.272,30	-96,05 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.435.000,00	740.231,99	-694.768,01	-48,42 %
	TOTALE	30.197.994,36	17.406.095,40	-12.791.898,96	-42,36 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
	TOTALE	30.197.994,36			

(*) *Maggiori o minori entrate e minori spese*

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti definitivi	Accertamenti Impegni 2013	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti definitivi (*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	7.868.602,83	7.654.002,62	-214.600,21	-2,73 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	1.000.124,72	1.407.589,72	407.465,00	40,74 %
III	Entrate Extratributarie	1.056.099,86	538.401,39	-517.698,47	-49,02 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	17.661.165,56	8.036.918,75	-9.624.246,81	-54,49 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	2.645.271,00	0,00	-2.645.271,00	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.435.000,00	740.231,99	-694.768,01	-48,42 %
	TOTALE	31.666.263,97	18.377.144,47	-13.289.119,50	-41,97 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	7.111,83			
	TOTALE	31.673.375,80			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	9.695.834,73	8.336.270,95	-1.359.563,78	-14,02 %
II	Spese in conto capitale	17.788.372,07	8.220.695,76	-9.567.676,31	-53,79 %
III	Spese per rimborso di prestiti	2.754.169,00	108.896,70	-2.645.272,30	-96,05 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.435.000,00	740.231,99	-694.768,01	-48,42 %
	TOTALE	31.673.375,80	17.406.095,40	-14.267.280,40	-45,05 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
	TOTALE	31.673.375,80			

(*) *Maggiori o minori entrate e minori spese*

**CONTO DEL BILANCIO 2013
VARIAZIONE IN AUMENTO DEI RESIDUI ATTIVI**

Capitolo		Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione maggior residuo attivo	TOTALE MAGGIORI RESIDUI ATTIVI	Importo aumentato
10/01	2003	250	RESIDUO RUOLO LIQ.94/96 N.4144 N.1509 DEL 16/07/01	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	241,35	11.479,92	
10/01	2004	450	RUOLO ICI 3973/2003 AL NETTO DEL DISC. DET. ANNO 04		93,84		
10/01	2005	53	MAGGIORE ACCERTAMENTO RUOLO 1592/05		415,46		
10/01	2006	405	RUOLO ICI TARANTO N.4489/2004 TOT. 120503.72	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	1.247,46		
10/01	2006	424	RUOLO ORDINARIO TARANTO 4322/05 TOT. 354322,44	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	1.615,41		
10/01	2006	598	RUOLO BRINDISI 2708/06	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	55,23		
10/01	2012	76	PROIEZIONE VIOLAZIONE ICI 2-3 DECADE	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	472,79		
11	2012	91	MAGGIOR GETTITO IMU	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	626,99		
20	2006	101	RUOLO ICIAP 1265/06	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	10,02		
220/01	2002	286	RUOLO ESEC.SANZIONI C.D.S N.1831 TA E ALTRI CONC.RI ANNO 1997	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	88,23		
220/01	2003	326	RUOLO ESEC. N.2674/03 TARANTO	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	173,62		
220/01	2003	326	RUOLO ESEC. N.2674/03 TARANTO	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	24,40		
220/01	2004	55	RUOLO 3372/04 SOGET	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	112,67		
220/01	2004	56	RUOLO 3242/04	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	25,19		
220/01	2004	637	RUOLO 2044/2004 TARANTO	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	687,76		
220/01	2004	637	RUOLO 2044/2004 TARANTO	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	879,75		
220/01	2005	94	RUOLO MANTOVA 2097/05	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	17,79		
220/01	2005	461	RUOLO TARANTO VIOL. CDS 2222/05	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	951,06		
220/01	2005	461	RUOLO TARANTO VIOL. CDS 2222/05	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	1.179,69		
220/01	2005	485	RUOLO ORDINARIO TARANTO 1807/05	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	467,97		
220/01	2005	485	RUOLO ORDINARIO TARANTO 1807/05	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	192,73		
220/01	2006	633	RUOLO ORDINARIO TARANTO 3548/06	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	1.367,15		
220/01	2006	633	RUOLO ORDINARIO TARANTO 3548/06	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	382,39		

220/01	2007	650	N.LISTA 900014/2007	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	150,97
--------	------	-----	---------------------	-------------------------------------	--------

**CONTO DEL BILANCIO 2013
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI ATTIVI**

Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	TOTALE MINORI RESIDUI ATTIVI	Importo diminuito o eliminato
10/01	2002	51	MAGGIORE ACCERTAMENTO RUOLO N. 4144/02		-365,10
10/01	2002	209	RUOLO TA DITTE 1855/02-3973/03- 1934/03-4489/04-4322/05		-67,85
10/01	2004	52	MAGGIORE ACCERTAMENTO RUOLO 1934/04		-120,17
10/01	2006	435	RUOLO ORDINARIO MODENA 6727/05		-228,11
10/01	2007	530	RUOLO 3506 TARANTO SOGET		-636,07
10/01	2007	691	RUOLO LIQUIDAZIONI+ACCERTAMENTI SOGET		-6.722,16
10/01	2007	691	RUOLO LIQUIDAZIONI+ACCERTAMENTI SOGET		-1.084,00
10/01	2008	599	ACCERTAMENTO ICI LISTA TARANTO		-33.061,25
10/01	2008	599	ACCERTAMENTO ICI LISTA TARANTO		-636,00
10/01	2008	599	ACCERTAMENTO ICI LISTA TARANTO		-41.274,98
10/01	2008	631	SOGET- LISTA COATTIVA ICI		-81,70
10/01	2009	603	ICI RISCOSSIONE COATTIVA SOGET TARANTO		-1.337,02
10/01	2009	603	ICI RISCOSSIONE COATTIVA SOGET TARANTO		-128,65
10/01	2009	604	SOGET-LISTA CARICO RUOLO		-58.789,17
10/01	2010	94	LISTA RISCOSSIONE COATTIVA		-33.519,71
10/01	2011	149	CERIN ICI ACCERTAMENTO		-30.156,81
10/01	2011	150	CERIN ACCERTAMENTO ICI		-5.171,22
10/01	2011	150	CERIN ACCERTAMENTO ICI		-84,26
10/01	2012	67	LISTA CERIN ACCERTAMENTO ICI (423420) 23/12		-12.829,55
10/01	2012	67	LISTA CERIN ACCERTAMENTO ICI (423420) 23/12		-225,17
10/01	2012	67	LISTA CERIN ACCERTAMENTO ICI (423420) 23/12		-551,88
10/01	2012	68	LISTA CERIN ICI ACCERTAMENTO 24/12		-338,34
10/01	2012	68	LISTA CERIN ICI ACCERTAMENTO 24/12		-23.159,76
60	2012	95	TOSAP II-III DEC DI DI.12		-366,24
70	2005	511	RUOLO SUPPL.VO TARANTO 3374		-12,44
			DECORSO LASSO DI TEMPO OLTRE CINQUE ANNI IN ASSENZA DI RISCOSSIONE		

70	2005	511	RUOLO SUPPL.VO TARANTO 3374		RIALLINEAMENTO CONCESSIONARIO	RESIDUI	-336,68
70	2005	554	RUOLO PRINCIPALE TARANTO 3776/05		Discarico lista ordinaria TARSU	RESIDUI	-67,80
70	2006	461	RUOLO ORDINARIO 1203/06 TARANTO		RIALLINEAMENTO CONCESSIONARIO	RESIDUI	-144,75
70	2006	499	RUOLO ORDINARIO 1899/06 TARANTO		RIALLINEAMENTO CONCESSIONARIO	RESIDUI	-195,09
70	2006	567	RUOLO ORDINARIO TARANTO 3220/06		DISCARICO LISTA		-238,00
70	2006	567	RUOLO ORDINARIO TARANTO 3220/06		Discarico lista ordinaria TARSU		-88,16
70	2007	591	LISTA ORDINARIA TARSU 900006/07 CDC 24		RIALLINEAMENTO CONCESSIONARIO	RESIDUI	-4.166,18
70	2007	606	LISTA ORDINARIA TARSU 900007/07		DISCARICO LISTA		-238,00
70	2007	606	LISTA ORDINARIA TARSU 900007/07		Discarico lista ordinaria TARSU		-88,00
70	2007	606	LISTA ORDINARIA TARSU 900007/07		DISCARICO CERIN		-154,00
70	2007	668	LISTA 900016/2007 TARSU		RIALLINEAMENTO CONCESSIONARIO	RESIDUI	-5.000,96
70	2007	668	LISTA 900016/2007 TARSU		DECORSO LASSO DI TEMPO OLTRE 5 ANNI IN ASSENZA DI RISCOSSIONE		-176,50
70	2007	669	LISTA 900017/2007 TARSU		RIALLINEAMENTO CONCESSIONARIO	RESIDUI	-15,73
70	2008	563	LISTA 0008/2008 TARSU		DISCARICO LISTA ORDINARIA		-552,00
70	2008	563	LISTA 0008/2008 TARSU		DISCARICO TARSU 08/08		-66,00
70	2008	563	LISTA 0008/2008 TARSU		discarico lista		-110,00
70	2008	563	LISTA 0008/2008 TARSU		DISCARICO LISTA TARSU		-91,00
70	2008	563	LISTA 0008/2008 TARSU		DISCARICO LISTA		-238,00
70	2008	563	LISTA 0008/2008 TARSU		DISCARICO LISTA ORDINARIA		-1.484,40
70	2008	563	LISTA 0008/2008 TARSU		DECORSO LASSO DI TEMPO OLTRE 5 ANNI IN ASSENZA DI RISCOSSIONE		-25.555,04
70	2008	594	LISTA 0013/2008		RIALLINEAMENTO CONCESSIONARIO	RESIDUI	-104,35
70	2009	556	LISTA 0003/2009 TARSU ORDINARIA		DISCARICO LISTA		-446,00
70	2009	556	LISTA 0003/2009 TARSU ORDINARIA		DISCARICO LISTA TARSU		-18,60
70	2009	556	LISTA 0003/2009 TARSU ORDINARIA		DISCARICO LISTA ORDINARIA		-1.706,73
70	2009	556	LISTA 0003/2009 TARSU ORDINARIA		DISCARICO LISTA ORDINARIA TARSU		-173,00
70	2009	556	LISTA 0003/2009 TARSU ORDINARIA		DISCARICO LISTA TARSU		-634,00
70	2009	556	LISTA 0003/2009 TARSU ORDINARIA		DISCARICO LISTA TARSU		-323,00
70	2009	556	LISTA 0003/2009 TARSU ORDINARIA		discarico lista		-152,00
70	2009	556	LISTA 0003/2009 TARSU ORDINARIA		DECORSO LASSO DI TEMPO OLTRE 5 ANNI IN ASSENZA DI RISCOSSIONE		-34.560,23
70	2009	556	LISTA 0003/2009 TARSU ORDINARIA		DISCARICO LISTA		-400,00
70	2009	591	LISTA 0004/2009 TARSU ORDINARIA		DECORSO LASSO DI TEMPO OLTRE 5 ANNI IN ASSENZA DI RISCOSSIONE		-1.854,34
70	2010	28	TARSU ORDINARIA		DISCARICO LISTA TARSU		-323,00
70	2010	28	TARSU ORDINARIA		discarico lista		-152,00
70	2010	28	TARSU ORDINARIA		DISCARICO TARSU		-417,00
70	2010	28	TARSU ORDINARIA		DISCARICO LISTA		-446,00
70	2010	28	TARSU ORDINARIA		DISCARICO LISTA TARSU		-159,79

70	2010	28	TARSU ORDINARIA	DISCARICO LISTA ORDINARIA	-1.890,73
70	2010	28	TARSU ORDINARIA	DECORSO LASSO DI TEMPO OLTRE 5 ANNI IN ASSENZA DI RISCOSSIONE	-15.075,93
70	2010	28	TARSU ORDINARIA	DISCARICO LISTA TARSU	-634,00
70	2010	28	TARSU ORDINARIA	DISCARICO LISTA ORDINARIA TARSU	-173,00
70	2010	61	SOGET-TARSU ORDINARIO	RIALLINEAMENTO RESIDUI CONCESSIONARIO	-3.996,61
70	2010	82	SOGET-LISTA ORDINARIA TARSU	RIALLINEAMENTO RESIDUI CONCESSIONARIO	-295,33
70	2011	8	LISTA ORDINARIA TARSU 2/11	RIALLINEAMENTO RESIDUI AL CONCESSIONARIO	-4.210,05
70	2011	9	LISTA ORDINARIA 3/2011	RIALLINEAMENTO RESIDUI CONCESSIONARIO	-661,12
70	2011	59	CERIN-TARSU ORDINARIA LISTA 6/11	DISCARICO LISTA TARSU	-695,00
70	2011	59	CERIN-TARSU ORDINARIA LISTA 6/11	RIALLINEAMENTO CREDITI A CONCESSIONARIO	-94.151,83
70	2011	59	CERIN-TARSU ORDINARIA LISTA 6/11	Discarico TARSU ordinaria	-185,00
70	2011	59	CERIN-TARSU ORDINARIA LISTA 6/11	DISCARICO LISTA N. 6/11	-323,00
70	2011	59	CERIN-TARSU ORDINARIA LISTA 6/11	discarico lista	-152,00
70	2011	59	CERIN-TARSU ORDINARIA LISTA 6/11	DISCARICO LISTA ORDINARIA TARSU	-173,00
70	2011	59	CERIN-TARSU ORDINARIA LISTA 6/11	DISCARICO TARSU	-417,00
70	2011	59	CERIN-TARSU ORDINARIA LISTA 6/11	discarico lista	-581,00
70	2011	59	CERIN-TARSU ORDINARIA LISTA 6/11	DISCARICO LISTA TARSU	-188,79
70	2011	59	CERIN-TARSU ORDINARIA LISTA 6/11	DISCARICO LISTA ORDINARIA	-1.890,73
70	2012	35	CERIN LISTA 19/12	discarico lista	-829,00
70	2012	35	CERIN LISTA 19/12	DISCARICO TARSU	-154,00
70	2012	35	CERIN LISTA 19/12	DISCARICO LISTA ORDINARIA TARSU	-392,00
70	2012	35	CERIN LISTA 19/12	DISCARICO LISTA TARSU	-298,79
70	2012	35	CERIN LISTA 19/12	DISCARICO LISTA ORDINARIA	-1.254,44
70	2012	35	CERIN LISTA 19/12	DISCARICO LISTA TARSU	-893,00
70	2012	35	CERIN LISTA 19/12	Discarico TARSU ordinario	-957,00
70	2012	35	CERIN LISTA 19/12	DISCARICO LISTA N. 19/12	-323,00
70	2012	35	CERIN LISTA 19/12	discarico lista	-152,00
70	2012	35	CERIN LISTA 19/12	DISCARICO LISTA ORDINARIA	-2.533,88
70	2012	35	CERIN LISTA 19/12	DISCARICO LISTA VEDI DETERMINA	-436,00
70	2012	35	CERIN LISTA 19/12	Discarico TARSU ordinaria	-185,00
70	2012	35	CERIN LISTA 19/12	RIALLINEAMENTO CREDITI A CONCESSIONARIO	-78.049,90
70	2012	35	CERIN LISTA 19/12	DISCARICO TARSU	-417,00
70	2012	36	CERIN LISTA TARSU ORDINARIA 16/12	RIALLINEAMENTO CREDITI A CONCESSIONARIO	-156,31
70/01	2005	381	RUOLO ORDINARIO TARANTO 1080/05	RIALLINEAMENTO RESIDUI CONCESSIONARIO	-7,73
70/01	2005	527	RUOLO TARSU TARANTO N. 3804/2005	DECORSO LASSO DI TEMPO OLTRE 5 ANNI IN ASSENZA DI RISCOSSIONE	-226,00
70/01	2005	527	RUOLO TARSU TARANTO N. 3804/2005	RIALLINEAMENTO RESIDUI	-670,89

100	2012	97	AFFISSIONI II-III DEC DI DIC.12	FINE INCASSO	-119,83
215	2011	104	IMPEGNO EX ART. 183 TUEL	INSUSSISTENZA DERIVANTE DA DICHIARAZIONE	-12.300,00
215	2012	86	IMPEGNO EX ART. 183 TUEL	CREDITO DERIVANTE DALLA DICHIARAZIONE	-10.856,00
220/01	2007	523	N.LISTA 900001/2006 SOGET	RIALLINEAMENTO CONCESSIONARIO	-337,33
220/01	2007	599	N.LISTA 900004/2007	RIALLINEAMENTO CONCESSIONARIO	-1.538,38
220/01	2007	600	N.LISTA 900005/2007	RIALLINEAMENTO CONCESSIONARIO	-235,39
220/01	2008	520	LISTA 0004/2008 CDS	DISCARICHI LISTA	-131,00
220/01	2008	578	LISTA 0010/2008	DISCARICO LISTA CDS	-502,00
220/01	2008	578	LISTA 0010/2008	DISCARICHI LISTA	-1.032,00
220/01	2009	503	RUOLO 17/08 VERBALI CDS	RIALLINEAMENTO CONCESSIONARIO	-5.742,37
220/01	2009	503	RUOLO 17/08 VERBALI CDS	DISCARICO LISTA CDS	-255,00
220/01	2009	503	RUOLO 17/08 VERBALI CDS	DECORSO LASSO DI TEMPO IN ASSENZA DI RISCOSSIONE	-10.601,18
220/01	2009	525	LISTA 0001/2009	DECORSO LASSO DI TEMPO IN ASSENZA DI RISCOSSIONE	-9.271,42
220/01	2009	525	LISTA 0001/2009	RIALLINEAMENTO CONCESSIONARIO	-3.359,28
220/01	2010	8	SOGET VERBALI CDS	RIALLINEAMENTO CONCESSIONARIO	-15.220,55
220/01	2010	8	SOGET VERBALI CDS	DISCARICO LISTA CDS	-132,00
220/01	2011	17	LISTA SOGET 08/10-TOT 117672.09- INSERITA F SV CREDITI	DECORSO LASSO DI TEMPO IN ASSENZA DI RISCOSSIONE (FSC)	-10.688,54
220/01	2012	10	LISTA CDS 11/11-DI CUI CARICO 106539.02	DISCARICO LISTA CDS	-1.817,53
221	2011	10	LISTA 10/2010 VERBALI AMMINISTRATIVI	RIALLINEAMENTO CONCESSIONARIO	-256,36
221	2011	10	LISTA 10/2010 VERBALI AMMINISTRATIVI	DECORSO LASSO DI TEMPO IN ASSENZA DI RISCOSSIONE	-114,00
221/01	2007	608	LISTA 900008/07 VERBALI AMM.	RIALLINEAMENTO CONCESSIONARIO	-1.377,73
221/01	2007	608	LISTA 900008/07 VERBALI AMM.	DECORSO LASSO DI TEMPO IN ASSENZA DI RISCOSSIONE	-7.636,00
231	2012	100	BOLLETTINI NOV/DIC 12	FINE INCASSI	-0,02
300	2009	565	MONTEIASI-CONVENZIONE	IMPORTO RISCOSSO SU ALTRO CAPITOLO COME MAGGIORE RRAA	-2.760,00
300	2010	59	COVECOM-INCARICO MALANDRINO PER RECUPERO SOMME	INSUSSISTENZA ACCERTATA DAL RESPONSABILE	-19.656,00
300/04	2012	80	BOLLETTINI NOV/DIC	FINE INCASSI	-50,00
302/02	2012	4	MOTTOLA-CONVENZIONE SEGRETERIA	FINE INCASSO	-5,04
306	2012	88	FONDO ROTATIVO COMPL BIOPIAZZA FB 2160/1	FINE LIQUIDAZIONE	-0,66
306	2012	89	INCENTIVO ART. 92 PIRP (fest)	RIETERMINAZIONE COMPENSO	-2.472,00
311	1999	300	D.Min. Ambiente 20.10.99 PROT. 13514/SG 221/1/99	RIACCERTAMENTO EFFETTUATO DAL RESPONSABILE SULLA BASE DEGLI ATTI D'UFFICIO (NEUTRO)	-543.547,56
312	1999	374	P. Dis.mento M.Amb.te dpr 196/98 prot. 12620/sg rel.comm.tecnica	OPERA CONCLUSA E SALDO	-52.666,42

312	2004	578	CIPE 36/02 G.R. 976/04 PROT. 12354 DEL 09/08/04	CREDITO/DEBITO EFFETTUATO DAL RESPONSABILE (NEUTRO)	-60.248,53
				OPERA CONCLUSA E RIACCERTAMENTO SALDO CREDITO/DEBITO EFFETTUATO DAL RESPONSABILE (NEUTRO)	
313	1999	432	BONIFICA DISCARICA R.S.U.	OPERA CONCLUSA RIACCERTAMENTO CREDITO/DEBITO EFFETTUATO DAL RESPONSABILE	-13.623,75
319/30	2006	519	NOTA REG PUGLIA 937/06(2376/06)	RIACCERTAMENTO EFFETTUATO DAL RESPONSABILE SULLA BASE DEGLI ATTI D'UFFICIO (NEUTRO)	-6.732,81
319/31	2012	51	REGIONE PUGLIA FONDI FESR	STATO FINALE E COLLAUDO NEUTRO	-4.310,28
324	2011	24	PRU CONTRIBUTO CONCESSO DET REGIONALE N. 268 DEL 10/05/06	DEL RIdeterminazione q.e. a seguito aggiudicazione	-32.274,00
325	1998	377	COM.INE REG.PUGLIA 500 MILIONI NS.PROT.6648/SG-CAP.3497-PV 13	RIACCERTAMENTO EFFETTUATO DAL RESPONSABILE SULLA BASE DEGLI ATTI D'UFFICIO (NEUTRO)	-43.292,69
326/40	2007	592	ATTO INTESA - REGIONE PUGLIA	RIACCERTAMENTO EFFETTUATO DAL RESPONSABILE (NEUTRO)	-151.462,19
326/40	2007	592	ATTO INTESA - REGIONE PUGLIA	RIACCERTAMENTO EFFETTUATO DAL RESPONSABILE	-15.936,00
327/30	2006	643	DETERMINAZIONE REG 204/05	RIACCERTAMENTO PREDISPOSTO DAL RESPONSABILE PER IMPEGNI CONTABILI NON TRAMUTATI IN GIURIDICI (NEUTRA)	-3.760,11
328/10	2007	637	ACCORDO DI PROGRAMMA QUADRO DEL CIPE N. 35/05	RIACCERTAMENTO EFFETTUATO DAL RESPONSABILE SULLA BASE DEGLI ATTI D'UFFICIO (NEUTRO)	-118,97
328/10	2009	564	MATRA FASE 3 LOTTO OVEST-FESR	RIACCERTAMENTO EFFETTUATO DAL RESPONSABILE SULLA BASE DEGLI ATTI D'UFFICIO (NEUTRO)	-26.059,17
328/20	2009	546	DELIBERA G.R. 2326/08 AMMISSIONE FINANZIAMENTO	RIACCERTAMENTO EFFETTUATO DAL RESPONSABILE SULLA BASE DEGLI ATTI D'UFFICIO (NEUTRO)	-3.817,14
330	2012	75	C/C POSTALE NOV 12	FINE INCASSO	-92,04
510	2010	4	MCTC - N. 30 SEDUTE	VARIAZIONE NEUTRA ENTRATA E SPESA	-5.540,00
510	2011	5	JOLLY-RIMBORSI REVISIONI	VARIAZIONE ENTRATA=SPESA NEUTRA	-5.440,00
510	2012	3	MCTC 24 SEDUTE COLLAUDO	VARIAZIONE NEUTRA ENTRATA E SPESA	-5.070,00

		DAL RESPONSABILE			
345	2009	2354	PANDIANI- INTEGRAZIONE CONSULENTE MEDICO DI PARTE INSUSSISTENZA ACCERTATA		-230,00
			GIUDIZIO CALABRESE I C/COMUNE	DAL RESPONSABILE	
345	2009	2638	PIANTEDOSI RICORSO COMMISSIONE TRIBUTARIA NIGRO	FINE LIQUIDAZIONE	-54,14
345	2010	1100	RIMBORSO SPESE LEGALI MARINO'	INSUSSISTENZA ACCERTATA	-173,00
345	2011	318	GUIDO-SEMERARO C/COMUNE CITAZIONE TRIBUNALE	FINE LIQUIDAZIONE	-0,04
345	2011	323	GUIDO-TRIBUNALE PIERFELICE C/COMUNE	FINE LIQUIDAZIONE	-9,02
345	2011	944	GUIDOTTI-A.M. C/COMUNE CITAZIONE TRIBUNALE	FINE LIQUIDAZIONE	-0,05
345	2011	957	ADAMO -BARI C/COMUNE	Fine liquidazione	-622,48
345	2012	299	CINQUE-AV C/COMUNE CITAZIONE GDP	FINE LIQUIDAZIONE	-299,28
345	2012	420	MARINO'-OPPOSIZIONE A INGIUNZIONE DI PAG. ZITO ROSANNA	FINE LIQUIDAZIONE	-0,84
350/01	2011	976	IMPEGNO EX ART. 183 TUEL	Economia a seguito liquidazione definitiva della produttività	-2.925,53
351/08	2011	1114	IMPEGNO EX ART. 183 TUEL	FINE LIQUIDAZIONE	-491,38
351/09	2012	702	IRAP SU INCENTIVI CAMPO FOTOVOLTAICO	FINE LIQUIDAZIONE	-0,01
351/09	2012	929	STADIO PSV-IRAP SU INCENTIVI	RIDETERMINAZIONE INCENTIVO	-2,77
351/09	2012	1021	IRAP ART 92 COMPL BIOPIAZZA	FINE LIQUIDAZIONE	-1,19
351/09	2012	1024	IRAP SU INCENTIVO PIRP	RIDETERMINAZIONE QUADRO ECONOMICO	-169,73
352	2011	980	IMPEGNO EX ART. 183 TUEL	COMPENSAZIONE EFFETTUATA	-3.076,53
352	2012	888	IMPEGNO EX ART. 183 TUEL	DICHIARAZIONE IVA 2013	-8.148,00
467/01	2012	591	LAVAGGIO AUTO F.LLI NITTOSO	FINE LIQUIDAZIONE	-218,00
468/01	2012	1060	DIMCAR- 15 CESTINI E FLEX UFFICIO 10 CESTINI	FINE LIQUIDAZIONE	-1,00
468/01	2012	1066	LAZZARI- SEGNALETICA STRADALE	Economia per fine liquidazione	-0,48
470/04	2012	809	ALBANO E AMODIO- ACQUISTO MATERIALE	FINE LIQUIDAZIONE	-28,52
669	2010	718	IMPEGNO EX ART. 183 TUEL	FINE LIQUIDAZIONE	-0,21
714/03	2012	967	ABBONAMENTI E BANCHE DATI	SCONTO SU ABOONAMENTO UMAN CAPITAL	-14,47
761	2012	4	ADESIONE AVVISO PUBBLICO	FINE LIQUIDAZIONE	-74,70
1001	2005	2717	ISTANZA N.2258/05-CALELLA AVV. ARALLA	RESIDUI PERENTI D'UFFICIO	-543,58
1001	2005	3018	ISTANZA N. 5756/05-PAVONE N. AVV. CAUSO	RESIDUI PERENTI D'UFFICIO	-176,14
1001	2006	3224	RISARCIMENTO N.12417/06-ROMANAZZI	RESIDUI PERENTI D'UFFICIO	-360,00
1014	1995	1162	RESIDUO T.C.	Riacertamento disposto dal Responsabile	-124.031,37
1016/01	2011	215	IMPEGNO EX ART. 183 TUEL	FINE LIQUIDAZIONE	-1.100,47
1088/01	2010	113	PICCOLO MANIFESTI FINO A 07/05/11 (URBANISTICA)	FINE LIQUIDAZIONE	-1.428,00
1089	2001	2486	ART.23 CCNL	INTERVENUTA PRESCRIZIONE	-13,43
1268	2012	920	PRENOTAZIONE AMIU-3^ TRIMESTRE	FINE LIQUIDAZIONE	-4.696,83
1268	2012	922	AMIU-OTT/DIC	FINE LIQUIDAZIONE	-1.853,72
1268	2012	923	AMIU INTEGRAZIONE PRENOTAZIONE 4 TRIM	FINE LIQUIDAZIONE	-5.000,00
1275	2012	981	AVVENIRE INTEGRAZIONE	FINE LIQUIDAZIONE	-348,41
1275/01	2012	70	PRENOTAZIONE RIFIUTI	FINE LIQUIDAZIONE	-10,00
1400	2011	127	FRIEND'S CAFE DI MERCURI RINALDO	RIACCERTAMENTO DISPOSTO DAL RESPONSABILE	-42,00
1403	2012	659	GRANITO-BLOCCHETTI DI CEDOLE LIBRARIE	FINE LIQUIDAZIONE	-0,43
1403	2012	994	GBR CANCELLERIA	ECONOMIA PER FINE LIQUIDAZIONE	-0,13
1408/01	2011	400	DOVER DI VECCARO-MAGGIO/GIUGNO ALUNNI DISABILI	RIACCERTAMENTO DISPOSTO DAL RESPONSABILE	-25,00
1408/01	2011	778	AUTOLINEE DOVER-OTT/DIC CIG ZA101B0671	RIACCERTAMENTO DISPOSTO DAL RESPONSABILE	-275,00

IV	Per servizi per conto di terzi	74.019,71	728.806,51	802.826,22
	TOTALE	3.471.506,03	7.031.919,83	10.503.425,86
	FONDO DI CASSA risultante			
				1.904.457,70
	Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate			0,00
	FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2013			
				1.904.457,70

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 ^a casa (x mille)	0,475
Aliquota IMU/ICI 2 ^a casa (x mille)	1,060
Aliquota IMU/ICI fabbricati produttivi (x mille)	0,000
Aliquota IMU/ICI altro (x mille)	0,000

ENTRATE TRIBUTARIE CONFRONTO ACCERTAMENTI CON PREVISIONI INIZIALI

ENTRATE TRIBUTARIE	Previsioni iniziali	Accertamenti 2013	Differenza tra accertamenti e previsioni iniziali	Scostamento in percentuale
IMU/ICI	2.752.477,00	1.829.632,85	-922.844,15	-33,53%
Addizionale comunale IRPEF	509.000,00	731.502,73	222.502,73	43,71%
Addizionale energia elettrica	15.000,00	36.619,00	21.619,00	144,13%
TARES	2.197.082,07	2.119.742,35	-77.339,72	-3,52%
TOSAP	30.500,00	26.570,62	-3.929,38	-12,88%

TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE

DESCRIZIONE	TREND STORICO			ANNO 2013
	2009	2010	2011	
			2012	

	(Accertamenti)	(Accertamenti)	(Accertamenti)	(Accertamenti)	(Accertamenti)
ICI/IMU	1.471.789,21	1.600.599,97	1.389.724,84	2.643.484,33	1.829.632,85
Addizionale comunale IRPEF	424.925,63	422.632,02	384.140,50	489.278,26	731.502,73
Addizionale energia elettrica	157.976,31	157.907,22	153.200,88	25.256,05	36.619,00
TARSU / TARES	1.605.373,71	1.390.047,52	1.440.221,74	1.492.733,31	2.119.742,35
TOSAP	27.445,92	11.450,00	37.050,17	30.517,60	26.570,62

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"	1.721.321,24
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	-1.705,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-41.579,30
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	-567.368,57
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	1.110.668,37

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			
PROVENTI DELLA GESTIONE		ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
A	1	Proventi tributari	79,82 %
	2	Proventi da trasferimenti	14,68 %
	3	Proventi da servizi pubblici	3,30 %
		7.654.002,62	
		1.407.589,72	
		316.366,89	

4	Proventi da gestione patrimoniale	35.475,40	0,37 %
5	Proventi diversi	175.895,56	1,83 %
6	Proventi da concessioni edificare	0,00	0,00 %
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)			100,00 %

B		ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
COSTI DELLA GESTIONE			
9	Personale	2.224.370,69	28,27 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	90.281,27	1,15 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	4.422.591,64	56,21 %
13	Utilizzo beni di terzi	47.467,26	0,60 %
14	Trasferimenti	914.966,05	11,63 %
15	Imposte e tasse	168.332,04	2,14 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	0,00	0,00 %
TOTALE COSTI DELLA GESTIONE (B)			100,00 %

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

C		ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
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 %

C		ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	1.705,00	100,00 %
TOTALE ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			100,00 %

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

D		ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
PROVENTI FINANZIARI			
20	Interessi attivi	10.663,54	100,00 %
TOTALE PROVENTI FINANZIARI			100,00 %

D		ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
ONERI FINANZIARI			
21	Interessi passivi su mutui e prestiti	52.242,84	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			52.242,84	100,00 %

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA

PROVENTI STRAORDINARI		ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
22	Insussistenze del passivo	261.452,40	38,25 %
23	Sopravvenienze attive	70.712,36	10,34 %
24	Plusvalenze patrimoniali	351.438,71	51,41 %
TOTALE PROVENTI STRAORDINARI			100,00 %

ONERI STRAORDINARI		ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
25	Insussistenze dell'attivo	823.794,20	65,85 %
26	Minusvalenze patrimoniali	6.475,95	0,52 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	0,00 %
28	Oneri straordinari	420.701,89	33,63 %
TOTALE ONERI STRAORDINARI			100,00 %

INCIDENZA DEI PROVENTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

PROVENTI DELLA GESTIONE		ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
1	Proventi tributari	7.654.002,62	74,43 %
2	Proventi da trasferimenti	1.407.589,72	13,69 %
3	Proventi da servizi pubblici	316.366,89	3,08 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	35.475,40	0,34 %
5	Proventi diversi	175.895,56	1,71 %
6	Proventi da concessioni edificare	0,00	0,00 %
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 %
PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
17	Utili		
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00 %
PROVENTI FINANZIARI			
20	Interessi attivi	10.663,54	0,10 %
PROVENTI STRAORDINARI			
22	Insussistenze del passivo	261.452,40	2,54 %
23	Sopravvenienze attive	70.712,36	0,69 %
24	Plusvalenze patrimoniali	351.438,71	3,42 %

TOTALE PROVENTI	10.283.597,20	100,00 %
------------------------	----------------------	-----------------

INCIDENZA DEI COSTI SUL TOTALE COMPLESSIVO			
COSTI DELLA GESTIONE		ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
B			
9	Personale	2.224.370,69	24,25 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	90.281,27	0,98 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	4.422.591,64	48,21 %
13	Utilizzo beni di terzi	47.467,26	0,52 %
14	Trasferimenti	914.966,05	9,97 %
15	Imposte e tasse	168.332,04	1,84 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	0,00	0,00 %
C	ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE		
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	1.705,00	0,02 %
D	ONERI FINANZIARI		
21	Interessi passivi su mutui e prestiti	52.242,84	0,57 %
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	823.794,20	8,98 %
26	Minusvalenze patrimoniali	6.475,95	0,07 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	0,00 %
28	Oneri straordinari	420.701,89	4,59 %
	TOTALE COSTI	9.172.928,83	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 suddivisione patrimoniale dell'Ente

CONTO DEL PATRIMONIO 2013

ATTIVO		
DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2013	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	2.318.375,67	2,81 %
Immobilizzazioni materiali	57.098.106,32	69,30 %
Immobilizzazioni finanziarie	3.619.490,64	4,39 %
Rimanenze	0,00	0,00 %
Crediti	17.456.256,66	21,19 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	1.904.457,70	2,31 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %
Risconti attivi	370,58	0,00 %
TOTALE ATTIVO	82.397.057,57	100,00 %

PASSIVO		
DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2013	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	26.518.314,63	32,18 %
Conferimenti	51.477.852,04	62,48 %
Debiti	4.400.890,90	5,34 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	82.397.057,57	100,00 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2013

ATTIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2013	VALORE AL 31/12/2013	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Immobilizzazioni immateriali	1.793.287,55	2.318.375,67	525.088,12	29,28 %
Immobilizzazioni materiali	55.277.555,30	57.098.106,32	1.820.551,02	3,29 %
Immobilizzazioni finanziarie	3.354.701,93	3.619.490,64	264.788,71	7,89 %
Rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Crediti	10.360.813,22	17.456.256,66	7.095.443,44	68,48 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	2.837.206,03	1.904.457,70	-932.748,33	-32,88 %
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti attivi	6.758,31	370,58	-6.387,73	-94,52 %
TOTALE ATTIVO	73.630.322,34	82.397.057,57	8.766.735,23	11,91 %

PASSIVO

DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2013	VALORE AL 31/12/2013	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Patrimonio netto	25.407.646,26	26.518.314,63	1.110.668,37	4,37 %
Conferimenti	44.508.242,98	51.477.852,04	6.969.609,06	15,56 %
Debiti	3.714.433,10	4.400.890,90	686.457,80	18,48 %
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	73.630.322,34	82.397.057,57	8.766.735,23	11,91 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2013

DESCRIZIONE	ATTIVO		VALORE AL 31/12/2013	Percentuale sul totale	Percentuale sul totale
	VALOREAL 1/1/2013	VALOREAL 31/12/2013			
Immobilizzazioni immateriali	1.793.287,55	2.318.375,67	2.318.375,67	2,44 %	2,81 %
Immobilizzazioni materiali	55.277.555,30	57.098.106,32	57.098.106,32	75,07 %	69,30 %
Immobilizzazioni finanziarie	3.354.701,93	3.619.490,64	3.619.490,64	4,56 %	4,39 %
Rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
Crediti	10.360.813,22	17.456.256,66	17.456.256,66	14,07 %	21,19 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
Disponibilità liquide	2.837.206,03	1.904.457,70	1.904.457,70	3,85 %	2,31 %
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
Risconti attivi	6.758,31	370,58	370,58	0,01 %	0,00 %
TOTALE ATTIVO	73.630.322,34	82.397.057,57	82.397.057,57	100,00 %	100,00 %

DESCRIZIONE	PASSIVO		VALORE AL 31/12/2013	Percentuale sul totale	Percentuale sul totale
	VALOREAL 1/1/2013	VALOREAL 31/12/2013			
Patrimonio netto	25.407.646,26	26.518.314,63	26.518.314,63	34,51 %	32,18 %
Conferimenti	44.508.242,98	51.477.852,04	51.477.852,04	60,45 %	62,48 %
Debiti	3.714.433,10	4.400.890,90	4.400.890,90	5,04 %	5,34 %
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
TOTALE PASSIVO	73.630.322,34	82.397.057,57	82.397.057,57	100,00 %	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	Stanzamenti iniziali	Stanzamenti definitivi
I	Entrate Tributarie	7.608.300,57	7.868.602,83
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	401.904,72	1.000.124,72
III	Entrate Extratributarie	1.138.137,96	1.056.099,86
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	16.962.268,28	17.661.165,56
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	2.645.271,00	2.645.271,00
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.435.000,00	1.435.000,00

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		7.111,83	7.111,83
TOTALE		30.197.994,36	31.673.375,80
Titolo	SPESE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
I	Spese correnti	8.912.101,40	9.695.834,73
II	Spese in conto capitale	17.096.723,96	17.788.372,07
III	Spese per rimborso di prestiti	2.754.169,00	2.754.169,00
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.435.000,00	1.435.000,00
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
	TOTALE	30.197.994,36	31.673.375,80

ELENCO DEI PROGRAMMI DEFINITI IN SEDE DI PROGRAMMAZIONE

N.	PROGRAMMA	RESPONSABILE
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMIN. DI GESTIONE E CONTROLLO	
2	FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	COMANDANTE PM
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	
5	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI	
6	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	
7	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	
8	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	
9	URBANISTICA E GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	
10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	
11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	
12	FUNZIONE RELATIVO AI SERVIZI PRODUTTIVI	

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamnti iniziali	Stanziamnti definitivi
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMIN. DI GESTIONE E CONTROLLO	227.694,96	258.853,92
2	FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	0,00	0,00
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	107.000,00	203.000,00
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	123.417,50	67.688,00
5	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI	796,00	796,00
6	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	14.689,00	19.226,00
7	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00
8	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	0,00	0,00
9	URBANISTICA E GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	0,00
10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	21.545,96	22.563,59
11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	750,00	998,31
12	FUNZIONE RELATIVO AI SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
TOTALI		495.893,42	573.125,82

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamnti iniziali	Stanziamnti definitivi
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMIN. DI GESTIONE E CONTROLLO	4.300.506,77	5.043.910,50
2	FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	0,00	0,00
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	449.644,32	463.783,60
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	392.930,21	337.692,71
5	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI	133.516,63	133.521,63
6	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	65.402,40	67.402,40
7	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00
8	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	359.443,97	343.035,97
9	URBANISTICA E GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	2.662.655,34	2.685.846,16

10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	596.736,70	669.376,70
11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	60.163,06	60.163,06
12	FUNZIONE RELATIVO AI SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
TOTALI		9.020.999,40	9.804.732,73

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamnti iniziali	Stanziamnti definitivi
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMIN. DI GESTIONE E CONTROLLO	0,00	0,00
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	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00
7	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00
8	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	0,00	0,00
9	URBANISTICA E GESIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	150.410,20	150.410,20
10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00
11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
12	FUNZIONE RELATIVO AI SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
TOTALI		150.410,20	150.410,20

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamnti iniziali	Stanziamnti definitivi
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMIN. DI GESTIONE E CONTROLLO	46.567,03	57.812,86
2	FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	0,00	0,00
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	39.827,65	78.627,65
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	3.698.749,75	3.713.749,75
5	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI	2.850,00	2.850,00
6	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00
7	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00
8	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	104.111,20	104.111,20
9	URBANISTICA E GESIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	12.952.778,33	12.952.380,61
10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	874.000,00	874.000,00
11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	4.840,00	4.840,00
12	FUNZIONE RELATIVO AI SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
TOTALI		17.096.723,96	17.788.372,07

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamnti iniziali	Stanziamnti definitivi
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMIN. DI GESTIONE E CONTROLLO	0,00	0,00
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	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00
7	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00
8	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	0,00	0,00
9	URBANISTICA E GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	0,00
10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00
11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
12	FUNZIONE RELATIVO AI SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
TOTALI		0,00	0,00

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamnti iniziali	Stanziamnti definitivi
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMIN. DI GESTIONE E CONTROLLO	2.645.271,00	2.645.271,00
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	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00
7	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00
8	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	0,00	0,00
9	URBANISTICA E GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	0,00
10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00
11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
12	FUNZIONE RELATIVO AI SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
TOTALI		2.645.271,00	2.645.271,00

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	Stanziammenti iniziali	Stanziammenti definitivi	Differenza tra Stanziammenti definitivi e iniziali	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	7.608.300,57	7.868.602,83	260.302,26	3,42 %
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	401.904,72	1.000.124,72	598.220,00	148,85 %
III	Entrate Extratributarie	1.138.137,96	1.056.099,86	-82.038,10	-7,21 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	16.962.268,28	17.661.165,56	698.897,28	4,12 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	2.645.271,00	2.645.271,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.435.000,00	1.435.000,00	0,00	0,00 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	7.111,83	7.111,83	0,00	0,00 %
	TOTALE	30.197.994,36	31.673.375,80	1.475.381,44	4,89 %
SPESE DI COMPETENZA					

I	Spese correnti	8.912.101,40	9.695.834,73	783.733,33	8,79 %
II	Spese in conto capitale	17.096.723,96	17.788.372,07	691.648,11	4,05 %
III	Spese per rimborso di prestiti	2.754.169,00	2.754.169,00	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.435.000,00	1.435.000,00	0,00	0,00 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	30.197.994,36	31.673.375,80	1.475.381,44	4,89 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamanti definitivi	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti definitivi e imp./accertamenti	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	7.868.602,83	7.654.002,62	-214.600,21	-2,73 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	1.000.124,72	1.407.589,72	407.465,00	40,74 %
III	Entrate Extratributarie	1.056.099,86	538.401,39	-517.698,47	-49,02 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	17.661.165,56	8.036.918,75	-9.624.246,81	-54,49 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	2.645.271,00	0,00	-2.645.271,00	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.435.000,00	740.231,99	-694.768,01	-48,42 %
	TOTALE	31.666.263,97	18.377.144,47	-13.289.119,50	-41,97 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	7.111,83			
	TOTALE	31.673.375,80			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	9.695.834,73	8.336.270,95	-1.359.563,78	-14,02 %
II	Spese in conto capitale	17.788.372,07	8.220.695,76	-9.567.676,31	-53,79 %
III	Spese per rimborso di prestiti	2.754.169,00	108.896,70	-2.645.272,30	-96,05 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.435.000,00	740.231,99	-694.768,01	-48,42 %
	TOTALE	31.673.375,80	17.406.095,40	-14.267.280,40	-45,05 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
	TOTALE	31.673.375,80			

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	7.608.300,57	7.654.002,62	45.702,05	0,60 %
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	401.904,72	1.407.589,72	1.005.685,00	250,23 %
III	Entrate Extratributarie	1.138.137,96	538.401,39	-599.736,57	-52,69 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	16.962.268,28	8.036.918,75	-8.925.349,53	-52,62 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	2.645.271,00	0,00	-2.645.271,00	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.435.000,00	740.231,99	-694.768,01	-48,42 %
	TOTALE	30.190.882,53	18.377.144,47	-11.813.738,06	-39,13 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	7.111,83			
	TOTALE	30.197.994,36			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	8.912.101,40	8.336.270,95	-575.830,45	-6,46 %
II	Spese in conto capitale	17.096.723,96	8.220.695,76	-8.876.028,20	-51,92 %
III	Spese per rimborso di prestiti	2.754.169,00	108.896,70	-2.645.272,30	-96,05 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.435.000,00	740.231,99	-694.768,01	-48,42 %
	TOTALE	30.197.994,36	17.406.095,40	-12.791.898,96	-42,36 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
	TOTALE	30.197.994,36			

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMIN. DI GESTIONE E CONTROLLO	258.853,92	220.789,29	85,29 %
2	FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00 %
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	203.000,00	224.248,16	110,47 %
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	67.688,00	65.398,95	96,62 %
5	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI	796,00	0,00	0,00 %
6	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	19.226,00	20.081,00	104,45 %
7	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
8	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
9	URBANISTICA E GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	22.563,59	21.039,60	93,25 %
11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	998,31	928,31	92,99 %
12	FUNZIONE RELATIVO AI SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		573.125,82	552.485,31	96,40 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMIN. DI GESTIONE E CONTROLLO	5.043.910,50	3.775.628,27	74,86 %
2	FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00 %
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	463.783,60	449.847,76	97,00 %
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	337.692,71	327.815,20	97,08 %
5	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI	133.521,63	132.137,34	98,96 %
6	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	67.402,40	65.745,97	97,54 %
7	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
8	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	343.035,97	330.005,20	96,20 %
9	URBANISTICA E GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	2.685.846,16	2.660.517,81	99,06 %
10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	669.376,70	644.708,02	96,31 %
11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	60.163,06	58.762,08	97,67 %
12	FUNZIONE RELATIVO AI SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		9.804.732,73	8.445.167,65	86,13 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMIN. DI GESTIONE E CONTROLLO	0,00	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	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00	0,00 %
7	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
8	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
9	URBANISTICA E GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	150.410,20	70.315,10	46,75 %
10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
12	FUNZIONE RELATIVO AI SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		150.410,20	70.315,10	46,75 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMIN. DI GESTIONE E CONTROLLO	57.812,86	57.725,29	99,85 %
2	FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00 %
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	78.627,65	77.626,65	98,73 %
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	3.713.749,75	1.283.334,61	34,56 %
5	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI	2.850,00	2.850,00	100,00 %
6	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00	0,00 %
7	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
8	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	104.111,20	98.861,02	94,96 %
9	URBANISTICA E GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	12.952.380,61	5.826.997,26	44,99 %
10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	874.000,00	873.300,93	99,92 %
11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	4.840,00	0,00	0,00 %
12	FUNZIONE RELATIVO AI SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		17.788.372,07	8.220.695,76	46,21 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMIN. DI GESTIONE E CONTROLLO	0,00	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	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00	0,00 %
7	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
8	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
9	URBANISTICA E GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
12	FUNZIONE RELATIVO AI SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %

TOTALI 0,00 0,00 0,00 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMIN. DI GESTIONE E CONTROLLO	2.645.271,00	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	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00	0,00 %
7	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
8	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
9	URBANISTICA E GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
12	FUNZIONE RELATIVO AI SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		2.645.271,00	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	57.725,29	0,70 %
Funzione 2 - Giustizia	0,00	0,00 %
Funzione 3 - Polizia locale	77.626,65	0,94 %
Funzione 4 - Istruzione pubblica	1.283.334,61	15,61 %
Funzione 5 - Cultura e beni culturali	2.850,00	0,03 %
Funzione 6 - Sport e ricreazione	0,00	0,00 %
Funzione 7 - Turismo	0,00	0,00 %
Funzione 8 - Viabilità e trasporti	98.861,02	1,20 %
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	5.826.997,26	70,88 %
Funzione 10 - Settore sociale	873.300,93	10,64 %
Funzione 11 - Sviluppo economico	0,00	0,00 %
Funzione 12 - Servizi produttivi	0,00	0,00 %
TOTALE	8.220.695,76	100,00 %

FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE

TIPOLOGIA	IMPORTO ACCERTATO	PERCENTUALE
Alienazioni patrimoniali (Titolo IV Cat.1)	86.650,00	1,05 %
Contributi (Titolo IV Cat. 2-3-4-5-6)	7.950.268,75	96,71 %
Mutui (Titolo V Cat. 3)	0,00	0,00 %
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 utilizzate per finanziamento spese in conto capitale	176.665,18	2,15 %
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento spese in conto capitale	7.111,83	0,09 %
TOTALE	8.220.695,76	100,00 %

EVOLUZIONE INDEBITAMENTO ANNO 2013

ISTITUTO MUTUANTE	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Variazione complessiva
ISTITUTO CREDITO SPORTIVO	0,00	61.020,28	-61.020,28
TOTALI	0,00	61.020,28	-61.020,28

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
ISTITUTO CREDITO SPORTIVO	922.034,80	0,00	61.020,28	861.014,52
TOTALI	922.034,80	0,00	61.020,28	861.014,52

2.8 - RAPPORTO SULLE PRESTAZIONI E SERVIZI OFFERTI ALLA COMUNITÀ

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	valore
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
3	Asili nido	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	domande soddisfatte	0,97333
		domande presentate	
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
7	Giardini zoologici e botanici	numero visitatori	0,00000
		popolazione	
8	Impianti sportivi	numero impianti	0,00000
		popolazione	
9	Mattatoi pubblici	q.li carne macellate	0,00000
		popolazione	
10	Mense	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
11	Mense scolastiche	domande soddisfatte	1,00000
		domande presentate	
12	Mercati e fiere attrezzate	domande soddisfatte	
13	Pesa pubblica	domande soddisfatte	
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili	domande soddisfatte	
15	Spurgo pozzi neri	domande presentate	
16	Teatri	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	numero spettatori	0,00000
		nr.posti disponibili x nr.Rappresentaz.	
		numero visitatori	0,00000
		numero istituzioni	
18	Spettacoli	domande soddisfatte	0,00000
19	Trasporti di carni macellate	domande presentate	
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
22	Altri servizi	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA		PROVENTI	
		costo totale	numero utenti	provento totale	numero utenti
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero			0,00	
2	Alberghi diurni e bagni pubblici			0,00	
3	Asili nido			0,00	
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli			0,00	
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali			60,14	
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli previsti per legge			0,00	
7	Giardini zoologici e botanici			0,00	
8	Impianti sportivi			0,00	
9	Mattatoi pubblici			0,00	
10	Mense			0,00	
11	Mense scolastiche			0,00	
12	Mercati e fiere attrezzate			5,83	
13	Pesa pubblica			0,00	
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili			0,00	
15	Spurgo pozzi neri			0,00	
16	Teatri			0,00	
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre			0,00	
18	Spettacoli			0,00	
19	Trasporti di carni macellate			0,00	
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive			0,00	
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili			0,00	
22	Altri servizi			0,00	

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

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

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

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

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2011	2012	2013	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2011	2012	2013
1	Servizi connessi agli organi istituzionali	numero addetti popolazione	0,00007	0,00007	0,00007	costo totale popolazione	22,04	16,80	17,00
2	Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	numero addetti popolazione	0,00215	0,00216	0,00221	costo totale popolazione	237,99	218,29	213,53
3	Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale	domande evase domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,25	0,18	0,19
4	Servizi di anagrafe e di stato civile	numero addetti popolazione	0,00028	0,00028	0,00028	costo totale popolazione	11,56	10,71	11,74
5	Servizio statistico	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
6	Servizi connessi con la giustizia					costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
7	Polizia locale e amministrativa	numero addetti popolazione	0,00083	0,00084	0,00085	costo totale popolazione	30,71	32,53	32,01
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	0,00007	0,00007	0,00007	costo totale popolazione	0,69	1,14	7,58
10	Istruzione primaria e secondaria inferiore - Scuola Materna	numero aule n. studen. frequentanti n. bambini iscritti n. aule disponibili	0,00899	0,00090	0,00901	costo totale n. studen. frequentanti	242,07	20,17	198,42
	- Istruzione elementare	n. alunni iscritti n. aule disponibili	111,20000	1110,50000	111,00000				
	- Istruzione media	n. studenti iscritti n. aule disponibili	0,00000	0,00000	0,00000				
11	Servizi necroscopici e cimiteriali					costo totale popolazione	1,11	0,18	0,13
12	Acquedotto	mc acqua erogata nr. abitanti serviti unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale mc acqua erogata	0,00	0,00	0,00
13	Fognatura e depurazione	unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale Km rete fognaria	0,00	0,00	0,00
14	Nettezza urbana	frequenza media settimanale di raccolta/7 unità imm.ri servite totale unità imm.ri	1,00000	1,00000	1,00000	costo totale Q.li di rifiuto smaltiti	1.385,34	1.599,90	1.754,66
15	Viabilità e illuminazione pubblica	km strade illuminate tot. kmstrade comunali	1,00000	1,00000	1,00000	costo totale Km strade illuminate	23.012,04	21.062,33	20.403,60

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA			2013
		2011	2012	2013	
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
3	Asili nido	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	domande soddisfatte	0,95833	0,92105	0,97333
		domande presentate			
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
7	Giardini zoologici e botanici	numero visitatori	0,00000	0,00000	0,00000
		popolazione			
8	Impianti sportivi	numero impianti	0,00000	0,00000	0,00000
		popolazione			
9	Mattatoi pubblici	q.li carne macellate	0,00000	0,00000	0,00000
		popolazione			
10	Mense	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
11	Mense scolastiche.	domande soddisfatte	1,00000	1,00000	1,00000
		domande presentate			
12	Mercati e fiere attrezzate				
13	Pesa pubblica				
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili				
15	Spurgo pozzi neri				
16	Teatri	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
		numero spettatori	0,00000	0,00000	0,00000
		nr. posti disp. x nr. Rappresent.			
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	numero visitatori	0,00000	0,00000	0,00000
		numero istituzioni			
18	Spettacoli				
19	Trasporti di carni macellate				
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
22	Altri servizi	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2011	2012	2013	PROVENTI	2011	2012	2013
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
3	Asili nido	costo totale n.bambini frequentanti	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	53,80	56,37	60,14	provento totale numero utenti	27,26	51,65	48,28
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	4,64	4,99	5,83	provento totale numero pasti offerti	1,52	2,93	2,43

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

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

ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE

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

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

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

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

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

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

TREND STORICO DEI RISULTATI ECONOMICI						
	ANNO 2009	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	1.439.080,02	880.667,97	682.952,76	1.858.483,45	1.721.321,24	
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.705,00	
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-166.649,56	-191.606,44	-304.494,53	-53.233,99	-41.579,30	
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	5.830.715,08	-191.302,72	-129.820,21	-495.878,26	-567.368,57	
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	7.103.145,54	497.758,81	248.638,02	1.309.371,20	1.110.668,37	

ANDAMENTO DEI PROVENTI NEL QUINQUENNIO						
	ANNO 2009	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	
A PROVENTI DELLA GESTIONE						
1	Proventi tributari	4.163.018,54	4.061.398,57	7.239.395,59	7.676.735,55	7.654.002,62
2	Proventi da trasferimenti	4.387.236,39	4.281.477,23	344.716,31	246.461,96	1.407.589,72
3	Proventi da servizi pubblici	276.583,19	332.430,73	342.165,25	943.952,78	316.366,89
4	Proventi da gestione patrimoniale	12.855,86	15.035,84	8.904,86	4.685,51	35.475,40
5	Proventi diversi	258.625,36	211.590,03	245.139,98	155.504,16	175.895,56
6	Proventi da concessioni edificare	0,00	0,00	83.884,49	0,00	0,00
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE						
17	Utili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D PROVENTI FINANZIARI						
20	Interessi attivi	35.420,25	23.362,16	32.909,90	12.896,79	10.663,54
E PROVENTI STRAORDINARI						

22	Insusistenze del passivo	371.348,33	288.119,06	284.796,88	305.775,71	261.452,40
23	Sopravvenienze attive	23.984,53	55.958,93	13.606,78	258,94	70.712,36
24	Plusvalenze patrimoniali	6.992.005,67	0,00	1.950.964,47	415.950,58	351.438,71
TOTALE PROVENTI		16.521.078,12	9.269.372,55	10.546.484,51	9.762.221,98	10.283.597,20

ANDAMENTO DEI COSTI NEL QUINQUENNIO

		ANNO 2009	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013
B	COSTI DELLA GESTIONE					
9	Personale	2.460.257,42	2.604.603,04	2.350.802,75	2.259.162,90	2.224.370,69
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	74.696,86	66.570,35	73.506,82	48.435,94	90.281,27
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	4.464.141,55	4.787.966,22	4.607.977,52	4.379.845,43	4.422.591,64
13	Utilizzo beni di terzi	48.234,89	46.954,93	45.084,06	46.715,10	47.467,26
14	Trasferimenti	431.003,87	311.403,87	317.133,39	263.994,24	914.966,05
15	Imposte e tasse	180.904,73	203.766,02	186.749,18	170.702,90	168.332,04
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	1.705,00
D	ONERI FINANZIARI					
21	Interessi passivi:					
	- su mutui e prestiti	202.069,81	214.968,60	337.404,43	0,00	52.242,84
	- su obbligazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- su anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- per altre cause	0,00	0,00	0,00	66.130,78	0,00
E	ONERI STRAORDINARI					
25	Insusistenze dell'attivo	1.494.491,39	388.342,67	2.243.790,53	559.104,87	823.794,20
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	88.760,42	0,01	45.469,47	6.475,95
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Oneri straordinari	62.132,06	58.277,62	135.397,80	613.289,15	420.701,89
TOTALE COSTI		9.417.932,58	8.771.613,74	10.297.846,49	8.452.850,78	9.172.928,83

2.10 - INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI

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

LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

N.	Denominazione società partecipata	Tipologia partecipazione (D=Diretta) (I=Indiretta)	% Quota di possesso	Capitale sociale al 31/12/2013	Valore patrimonio netto al 31/12/2013	Valore attribuito nel conto del patrimonio al 31/12/2013	Anno ultimo risultato economico disponibile	Ultimo risultato economico disponibile
1	CTP SPA	D	0,41	0,00	0,00	10.325,00	0	0,00
2	GAL COLLINE JONICHE	D	5,00	0,00	0,00	6.000,00	0	0,00

2.11 - ANALISI PER INDICI

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

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

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

Parametri da considerare per l'individuazione delle condizioni strutturalmente deficitarie

	SI	NO
1) Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento);	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
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 della 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;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
3) Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da risese 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 della 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;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
4) Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
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 tuoei;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
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;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
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 tuoei con le modifiche di cui all'art.8, comma 1, legge 12/11/2011, n.183, a decorrere dall'1 gennaio 2012;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
8) Consistenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti fermo restando che l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre esercizi finanziari;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
9) Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
10) Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art.193 del tuoei 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 sussistono 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 di beni patrimoniali, oltre che avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI ANNO 2013

Autonomia finanziaria	Titolo I + III	x 100	85,338
Autonomia impositiva	Titolo I + II + III		
	Titolo I	x 100	79,729
Pressione finanziaria	Titolo I + II + III		
	Titolo I + III		
	Popolazione		582,88
Pressione tributaria	Titolo I		544,58
Intervento erariale	Popolazione		
	Trasferimenti statali		77,38
Intervento regionale	Popolazione		
	Trasferimenti regionali		22,76
Incidenza residui attivi	Popolazione		
	Totale residui attivi	x 100	94,989
Incidenza residui passivi	Totale accertamenti di competenza		
	Totale residui passivi	x 100	98,331
Indebitamento locale pro capite	Totale impegni di competenza		
	Residui debiti mutui		79,79
	Popolazione		
Velocità riscossione entrate proprie	Riscossione Titolo I + III	x 100	73,658
	Accertamenti Titolo I + III		
Rigidità spesa corrente	Spese personale + Quote amm. mutui	x 100	24,849
	Totale entrate Titoli I + II + III		
Velocità gestione spese correnti	Pagamenti Titolo I competenza	x 100	72,597
	Impegni Titolo I competenza		
Redditività del patrimonio	Entrate patrimoniali	x 100	2,714
	Valore patrimoniale disponibile		
Patrimonio pro capite	Valore beni patrimoniali indisponibili		243,47
	Popolazione		
Patrimonio pro capite	Valore beni patrimoniali disponibili		92,99
	Popolazione		
Patrimonio pro capite	Valore beni demaniali		2.505,38
	Popolazione		
Rapporto dipendenti/popolazione	Dipendenti	x 100	0,427
	Popolazione		

INDICATORI DELL'ENTRATA ANNO 2013

Congruità dell'IMU/ICI	Proventi IMU/ICI n. unità immobiliari	482,16
	Proventi IMU/ICI n. famiglie + n. imprese	354,48
	Proventi IMU/ICI prima abitazione Totale proventi IMU/ICI	0,00000
	Proventi IMU/ICI altri fabbricati Totale proventi IMU/ICI	0,87504
	Proventi IMU/ICI terreni agricoli Totale proventi IMU/ICI	0,08089
	Proventi IMU/ICI aree edificabili Totale proventi IMU/ICI	0,04407
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
Congruità T.A.R.S.U.	Tasse occupazione suolo pubblico mq. occupati	0,00
	$\frac{\text{n. iscritti a ruolo}}{\text{n. famiglie + n. utenze commerciali} + \text{seconda case}} \times 100$	0,00

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

DENOMINAZIONE INDICATORI	FORMULA	2011	2012	2013
Autonomia finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + III}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	95,803	97,274	85,338
Autonomia impositiva	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	88,143	84,917	79,729
Pressione finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + II}}{\text{Popolazione}}$	544,76	613,11	582,88
Pressione tributaria	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$	501,20	535,23	544,58
Intervento erariale	$\frac{\text{Trasferimenti statali}}{\text{Popolazione}}$	7,46	3,64	77,38
Intervento regionale	$\frac{\text{Trasferimenti regionali}}{\text{Popolazione}}$	11,71	13,37	22,76
Incidenza residui attivi	$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} \times 100$	88,514	90,111	94,989
Incidenza residui passivi	$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}} \times 100$	100,276	99,684	98,331
Indebitamento locale pro capite	$\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione}}$	128,01	85,78	79,79
Velocità riscossione entrate proprie	$\frac{\text{Riscossione Titolo I + III}}{\text{Accertamenti Titolo I + III}} \times 100$	73,480	75,093	73,658
Rigidità spesa corrente	$\frac{\text{Spese personale + Quote amm. mutui}}{\text{Totale entrate Titoli I + II + III}} \times 100$	56,899	32,564	24,849
Velocità gestione spese correnti	$\frac{\text{Pagamenti Titolo I competenza}}{\text{Impegni Titolo I competenza}} \times 100$	80,972	83,808	72,597
Redditività del patrimonio	$\frac{\text{Entrate patrimoniali}}{\text{Valore patrimoniale disponibile}} \times 100$	0,955	0,215	2,714
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali indisponibili}}{\text{Popolazione}}$	30,28	43,99	243,47
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali disponibili}}{\text{Popolazione}}$	64,54	151,86	92,99
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni demaniali}}{\text{Popolazione}}$	959,43	1.081,36	2.505,38
Rapporto dipendenti/popolazione	$\frac{\text{Dipendenti}}{\text{Popolazione}} \times 100$	0,422	0,418	0,427

INDICATORI DELL'ENTRATA

DENOMINAZIONE INDICATORE	FORMULA	2011	2012	2013
Congruit� dell'ICI/IMU	Proventi ICI/IMU n. unit� immobiliari	189,80	555,40	482,16
	Proventi ICI/IMU n. famiglie + n. imprese	138,66	406,30	354,48
	Proventi ICI/IMU prima abitazione	0,00263	0,37080	0,00000
	Totale proventi ICI/IMU	0,85041	0,55960	0,87504
	Proventi ICI/IMU terreni agricoli	0,10352	0,04505	0,08089
	Totale proventi ICI/IMU	0,04344	0,02454	0,04407
	Proventi ICI/IMU aree edificabili			
	Totale proventi ICI/IMU	0,00	0,00	0,00
	Provento I.C.I.A.P.			
	Popolazione			
Congruit� della T.O.S.A.P.	T.O.S.A.P. passi carrai	0,00	0,00	0,00
	n. passi carrai			
	T.O.S.A.P.	0,00	0,00	0,00
Congruit� T.A.R.-S.U.	mq. occupati			
	n. iscritti a ruolo n. famiglie + n. utenze commerciali + secondo case	0,00	0,00	0,00

IL SINDACO

IL SEGRETARIO GENERALE

IL RESPONSABILE FINANZIARIO



