

**RELAZIONE  
AL  
RENDICONTO DI GESTIONE  
ANNO 2013**

Comune di:  
**COMUNE DI MONTEPAONE**

## **SEZIONE 1**

### **IDENTITÀ DELL'ENTE LOCALE**

#### **1.1- IL PROFILO ISTITUZIONALE**

#### **1.2 - LO SCENARIO**

1.2.1 TABELLE DI SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELLO SCENARIO DELL'ENTE

#### **1.3 - IL DISEGNO STRATEGICO**

#### **1.4 - LE POLITICHE GESTIONALI**

#### **1.5 - LE POLITICHE FISCALI**

#### **1.6 - L'ASSETTO ORGANIZZATIVO**

1.6.1 - TABELLE A SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO

#### **1.7 - LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE**

#### **1.8 - LE CONVENZIONI CON ENTI**

## **SEZIONE 2**

### **TECNICA E ANDAMENTO DELLA GESTIONE**

#### **2.1 - ASPETTI GENERALI**

2.1.1 - CRITERI DI FORMAZIONE

2.1.2 - CRITERI DI VALUTAZIONE

#### **2.2 - ASPETTI FINANZIARI**

2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ

2.2.2 - SINTESI FINANZIARIA

2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA

2.2.3 - IMPATTO DELLA POLITICA FISCALE SUL BILANCIO

#### **2.3 - ASPETTI ECONOMICI**

**2.4 - ASPETTI PATRIMONIALI**

**2.5 - IL PIANO PROGRAMMATICO**

**2.6 - ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI**

**2.7 - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO**

**2.8 - RAPPORTO SULLE PRESTAZIONI E SERVIZI OFFERTI ALLA COMUNITÀ**

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

**2.10 - INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI**

**2.11 - ANALISI PER INDICI**

**2.12 - EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE**

# Introduzione

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

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

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

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

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

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

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

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE  
2013

**SEZIONE 1**

**IDENTITA' DELL'ENTE LOCALE**

Comune di:  
**COMUNE DI MONTEPAONE**

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

Questa sezione viene strutturata nei seguenti capitoli:

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

## **1.1 - IL PROFILO ISTITUZIONALE**

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

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

### **LE FUNZIONI DELL'ENTE**

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

### **GLI ORGANI ISTITUZIONALI**

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

Il Consiglio

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

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

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

### **STATUTO ED I REGOLAMENTI INTERNI**

Lo statuto dell'Ente attualmente in vigore è stato approvato con Delibera C.C. n. 40 del 25/06/2009 e successive modifiche.



## 1.2 - LO SCENARIO

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

### POPOLAZIONE

La popolazione totale residente nell'ambito territoriale dell'Ente secondo i dati dell'ultimo censimento ammonta a 4.681 ed al 31/12/2011 secondo i dati forniti dall'ISTAT ammonta a 4706.

### TERRITORIO

Il territorio di competenza dell'Ente ha una superficie di 16,95 Kmq

### ECONOMIA

Negli ultimi anni si è evidenziato nel territorio un'espansione del settore turistico.

Esiste una realtà commerciale, soprattutto nella zona marina in espansione. Altro settore economico presente sono i servizi.

### 1.2.1 TABELLE DI SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELLO SCENARIO DELL'ENTE

DATI GENERALI DEL COMUNE AL 31/12/2012		
1	NOTIZIE VARIE	
1.1	Popolazione residente (ab.)	4.706
1.2	Nuclei familiari (n.)	2.099

<b>1.3</b>	Circoscrizioni (n.)	0
<b>1.4</b>	Frazioni geografiche (n.)	0
<b>1.5</b>	Superficie Comune (Kmq)	16,95
<b>1.6</b>	Superficie urbana (Kmq)	6,95
<b>1.7</b>	Lunghezza delle strade esterne (Km)	30,00
<b>1.7.1</b>	- di cui in territorio montano (Km)	15,00
<b>1.8</b>	Lunghezza delle strade interne (Km)	15,00
<b>1.8.1</b>	- di cui in territorio montano (Km)	10,00

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

## 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.)	4706
1.2	Nuclei famigliari (n.)	2099
1.3	Circoscrizioni (n.)	0
1.4	Frazioni geografiche (n.)	0
1.5	Superficie Comune (Kmq)	16,95
1.6	Superficie urbana (Kmq)	6,95
1.7	Lunghezza delle strade esterne (Km)	30,00
	- di cui in territorio montano (Km)	15,00
1.8	Lunghezza delle strade interne (Km)	15,00
	- di cui in territorio montano (Km)	10,00

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	NO
2.8	- artigianali	NO
2.9	- commerciali	SI
2.10	Piano urbano del traffico:	NO
2.11	Piano energetico ambientale comunale:	NO

## **1.3 - IL DISEGNO STRATEGICO**

Il disegno strategico è contenuto all'interno del programma amministrativo 2011 - 2016

## **1.4 - LE POLITICHE GESTIONALI**

Partendo dal programma amministrativo 2011-2016 nei vari documenti di programmazione l'amministrazione ha individuato le politiche gestionali seguite.

## 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 è espletata tramite l'associazione dei tributi con l'Unione dei Comuni del Versante Jonico.

Nel corso del 2013 tale politica fiscale ha portato importanti risultati sia per quanto riguarda l'emersione dell'evasione dei tributi, sia per il recupero relativo alle annualità pregresse.

Nel 2013 il gettito IMU, pari ad euro 21.000,00 per l'abitazione principale a seguito delle modifiche governative e pari ad euro 1.122.148,00 per gli altri fabbricati, ha assicurato il mantenimento degli equilibri di bilancio, nonostante il drastico taglio dei trasferimenti statali, ormai una costante negli anni.

La minuziosa attività di accertamento svolta dal servizio tributi associato ha permesso un incasso per attività pregresse ICI pari ad €. 156.586,00 oltre ad un significativo incremento dell'incasso della TARSU pari ad euro. 688.000,00.

Si segnala nel bilancio 2013 la presenza di voci relativi ai recuperi evasione tributaria, evidenziando un impegno in tal senso da parte degli uffici preposti.

## **1.6 - L'ASSETTO ORGANIZZATIVO**

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

### **FILOSOFIA ORGANIZZATIVA**

La struttura organizzativa dell'Ente è suddivisa in quattro Aree.

### **SISTEMA INFORMATIVO**

Il sistema informativo dell'Ente al 31/12/2013 è così strutturato:

- personal computer 26
- monitor 25
- stampanti 25

Tutti gli uffici dell'Ente sono collegati tramite rete .

### **CENNI STATISTICI SUL PERSONALE**

I dati relativi al personale dell'Ente al 31/12/2013 ed alla sua evoluzione nell'ultimo quinquennio sono sintetizzati nelle i tabelle riportate nel seguito della relazione.

### **COMPETENZE PROFESSIONALI ESISTENTI**

Le competenze professionali esistenti sono sintetizzate nei curricula dei responsabili pubblicati sul sito ufficiale.

### **FABBISOGNO DI RISORSE UMANE**

Il piano triennale di fabbisogno del personale è stato approvato con delibera n. 101 del 18/06/2013.



## 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	31	71	69	34	32
Personale di ruolo in servizio	31	33	34	34	32
Personale non di ruolo in servizio	0	0	0	0	0

Descrizione	Impegni 2009	Impegni 2010	Impegni 2011	Impegni 2012	Impegni 2013
Spesa personale (Titolo I Intervento 1)	1.243.039,73	1.300.287,32	1.272.567,43	1.243.511,38	1.198.264,78

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	2	C.1	0	0
A.2	0	0	C.2	4	4
A.3	0	0	C.3	0	0
A.4	0	0	C.4	2	2
A.5	5	5	C.5	9	9
B.1	1	1	D.1	0	0
B.2	0	0	D.2	1	1
B.3	1	1	D.3	0	0
B.4	4	4	D.4	0	0
B.5	0	0	D.5	3	3
B.6	0	0	D.6	0	0
B.7	3	3	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>16</b>	<b>16</b>	<b>TOTALE</b>	<b>19</b>	<b>19</b>

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	2	C.1	0	0
A.2	0	0	C.2	2	2
A.3	0	0	C.3	0	0
A.4	0	0	C.4	0	0
A.5	3	3	C.5	10	10
B.1	1	1	D.1	0	0
B.2	0	0	D.2	1	1
B.3	4	4	D.3	0	0
B.4	2	2	D.4	0	0
B.5	2	2	D.5	3	3
B.6	0	0	D.6	0	0
B.7	2	2	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>16</b>	<b>16</b>	<b>TOTALE</b>	<b>16</b>	<b>16</b>

DATI AL 31/12/2012					
AREA TECNICA			AREA ECONOMICO-FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	2	2	A	0	0
B	2	2	B	1	1
C	1	1	C	1	1
D	2	2	D	1	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>7</b>	<b>7</b>	<b>TOTALE</b>	<b>3</b>	<b>3</b>
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	1	1
C	4	4	C	2	2
D	0	0	D	0	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>TOTALE</b>	<b>3</b>	<b>3</b>
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2012		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	5	5	A	7	7
B	6	6	B	10	10
C	5	5	C	13	13
D	1	1	D	4	4
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>17</b>	<b>17</b>	<b>TOTALE</b>	<b>34</b>	<b>34</b>

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	2	2	A	0	0
B	2	2	B	1	1
C	1	1	C	1	1
D	2	2	D	1	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>7</b>	<b>7</b>	<b>TOTALE</b>	<b>3</b>	<b>3</b>
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	1	1
C	4	4	C	2	2
D	0	0	D	0	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>TOTALE</b>	<b>3</b>	<b>3</b>
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2013		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	3	3	A	5	5
B	7	7	B	11	11
C	4	4	C	12	12
D	1	1	D	4	4
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>15</b>	<b>15</b>	<b>TOTALE</b>	<b>32</b>	<b>32</b>

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°.)	3	3	3	3	3
Veicoli (n°.)	3	3	3	3	3
Centro elaborazione dati	NO	NO	NO	NO	NO
Personal Computer (n°)	24	24	24	24	26
Monitor (n°)	24	24	24	24	24
Stampanti (n°)	20	20	20	20	2
Altre strutture					

## **1.7 - LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE**

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

Le partecipazioni dell'Ente al 31/12/2013 sono quelle relative alla successiva tabella.

Si fa presente che la partecipazione relativa alla Società Schillacium SpA è stata dismessa con *Deliberazione del C.C. n. 47 del 12/12/2012* ; le altre partecipazioni sono mantenute in quanto la società svolgono attività strettamente necessarie per il perseguimento delle attività istituzionali.

## LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

N.	Denominazione società partecipata	Tipologia partecipazione (D=Diretta) (I=Indiretta)	% Quota di possessione	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	GAL SERRE CALABRESI	I	0,00	0,00	0,00	0,00	2010	583,00
2	ASMENET CALABRIA SOC CONS ARL	I	0,69	0,00	0,00	0,00	2008	524,00
3	SCHILLACIUM SPA (DISMESSA)	I	2,32	0,00	0,00	0,00	2009	14.276,00

## 1.8 - LE CONVENZIONI CON ENTI

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

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

Servizio Tributi Associato – Unione dei Comuni del Versante Jonico

forma associata fra i Comuni di SQUILLACE, VALLEFIORITA, PALERMITI, STALETTI, MONTAURO, GASPERINA e MONTEPAONE (CZ), delle seguenti funzioni:

- 1) funzione contraddistinta dalla lettera e) del D.L. n. 95 del 06.07.2012, convertito in Legge n. 135 del 07.08.2012: attività, in ambito comunale, di pianificazione di protezione civile e di coordinamento dei primi soccorsi;
- 2) funzione contraddistinta dalla lettera g) progettazione e gestione del sistema locale dei servizi sociali ed erogazione delle relative prestazioni ai cittadini, secondo quanto previsto dall'articolo 118, quarto comma, della Costituzione;
- 3) funzione contraddistinta dalla lettera i) polizia municipale e polizia amministrativa locale;



RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE  
2013

**SEZIONE 2**

**TECNICA ED ANDAMENTO DELLA GESTIONE**

Comune di:  
**COMUNE DI MONTEPAONE**

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;

### **2.1.2 - CRITERI DI VALUTAZIONE**

#### **CONTO DEL PATRIMONIO**

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

#### **ATTIVO**

- IMMOBILIZZAZIONI
  - immateriali: sono state valutate al costo storico di acquisizione o di produzione, al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.
  - materiali:

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

- **ATTIVO CIRCOLANTE:**

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

## **PASSIVO**

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

## **CONTO ECONOMICO**

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

Per tale quantificazione si è applicato il principio della competenza economica che, in base al sistema contabile adottato dall'Ente, ha portato a una valutazione rettificando gli accertamenti di parte corrente del bilancio; per i costi a una valutazione rettificando gli impegni di parte corrente del bilancio;

## 2.2 - ASPETTI FINANZIARI

### RISULTANZE RIEPILOGATIVE DEL CONTO DEL BILANCIO 2013

### PREVISIONI INIZIALI DEL BILANCIO 2013

#### ENTRATA

Titolo 1° - TRIBUTARIE  
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI  
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE  
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI  
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI  
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI  
Avanzo applicato

**TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE**

#### SPESA

Titolo 1° - CORRENTI  
Titolo 2° - CONTO CAPITALE  
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI  
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI  
Disavanzo applicato

**TOTALE COMPLESSIVO DELLE UGHE**

*I dati previsionali indicati sono stati approvati con deliberazione consiliare n. 53 del 11-11-2013*

## RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2013

ENTRATA		Accertamenti 2013
Titolo 1° - TRIBUTARIE		2.940.594,65
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI		526.253,45
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE		843.913,33
Titolo 4° - ALIENAZIONI, , TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI		38.964,34
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI		573.063,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI		384.747,86
<b>TOTALE ENTRATE</b>		<b>5.307.536,63</b>
SPESA		Impegni 2013
Titolo 1° - CORRENTI		3.878.622,88
Titolo 2° - CONTO CAPITALE		253.964,34
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI		524.732,22
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI		384.747,86
<b>TOTALE SPESE</b>		<b>5.042.067,30</b>
Avanzo di amministrazione 2012 applicato al 2013		0,00

## RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2013

<b>Fondo di cassa al 01/01/2013</b>		592.975,27	
<b>+ riscossioni effettuate</b>			
in conto residui	1.182.104,30		
in conto competenza	3.338.008,24		
		4.520.112,54	
<b>- pagamenti effettuati</b>			
in conto residui	1.344.798,24		
in conto competenza	3.360.641,15		
		4.705.439,39	
<b>- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate</b>		0,00	
<b>Fondo di cassa al 31/12/2013</b>			407.648,42
<b>+ somme rimaste da riscuotere</b>			
in conto competenza	1.969.528,39		
in conto residui	3.778.372,92		
			5.747.901,31
<b>- somme rimaste da pagare</b>			
in conto competenza	1.681.426,15		
in conto residui	4.103.725,95		
			5.785.152,10
<b>Avanzo di amministrazione al 31/12/2013</b>			370.397,63



## **GESTIONE RESIDUI**

<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE ( Avanzo + Disavanzo - )</b>	<b>232.029,84</b>
<b>MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI</b>	<b>-209.807,41</b>
<b>MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)</b>	<b>82.705,87</b>
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI</b>	<b>104.928,30</b>

## **GESTIONE DI COMPETENZA**

<b>ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)</b>	<b>5.307.536,63</b>
<b>IMPEGNI A COMPETENZA (-)</b>	<b>5.042.067,30</b>
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA</b>	<b>265.469,33</b>

GESTIONE DI COMPETENZA		
<b>1) LA GESTIONE CORRENTE</b>		
Entrate correnti (Titolo I II e III)	4.310.761,43	+
<i>Spese correnti + Spese Titolo III (Interventi 2-3-4-5)</i>	<i>4.403.355,10</i>	-
<b>DISAVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE</b>	<b>-92.593,67</b>	+
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata spese correnti	6.865,00	+
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	0,00	-
Avanzo 2012 applicato a spese correnti	0,00	+
<b>DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE</b>	<b>-85.728,67</b>	
<b>2) LA GESTIONE C/CAPITALE</b>		
Entrate Titolo IV e Titolo V (Categorie 2-3-4)	612.027,34	+
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata a spese correnti	6.865,00	-
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	0,00	+
Avanzo 2012 applicato a investimenti	0,00	+
<i>Spese Titolo II</i>	<i>253.964,34</i>	-
<b>AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE</b>	<b>351.198,00</b>	
<b>2) LA GESTIONE MOVIMENTO FONDI</b>		
Entrate Titolo V (Categoria 1)	0,00	+
<i>Spese Titolo III (Intervento 1)</i>	<i>0,00</i>	-
<b>DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE MOVIMENTO FONDI</b>	<b>0,00</b>	

GESTIONE RESIDUI		
<b>Miglioramenti</b>		
per maggiori accertamenti di residui attivi	1,24 +	
per economie di residui passivi	82.705,87 +	
		82.707,11 +
<b>Peggioramenti</b>		
per eliminazione di residui attivi	209.808,65 -	
		209.808,65 -
<b>SALDO della gestione residui</b>		<b>-127.101,54 =</b>
Le economie conseguite tra i residui passivi sono state realizzate nei seguenti titoli di spesa:		
Titolo 1° - CORRENTI		82.625,82
Titolo 2° - CONTO CAPITALE		79,56
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI		0,48
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI		0,01
<b>Totale economie sui residui passivi</b>		<b>82.705,87</b>

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

Fondi vincolati	287.720,87
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	82.676,76
Fondi di ammortamento	0,00
Fondi non vincolati	0,00

**TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI**

DESCRIZIONE	2009	2010	2011	2012	2013
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza	1.112,27	43.116,04	6.572,19	89.092,70	265.469,33
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione residui	119.634,70	50.452,95	95.159,50	142.937,14	104.928,30
Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo	120.746,97	93.568,99	101.731,69	232.029,84	370.397,63
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	120.746,97	93.568,99	101.731,69	232.029,84	370.397,63

## 2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ

Per l'anno 2013 il Comune ha adottato il Patto di Stabilità , rispettando l'obiettivo programmatico, come si evince dalla seguente tabella comunicata in occasione della certificazione del patto di stabilità per l'anno 2013 (salvo modifiche migliorative da comunicare entro 60 gg dall'approvazione del rendiconto di gestione 2013):

### MONITORAGGIO PATTO DI STABILITA'

<b>ENTRATE</b>	
<b>TIT. 1</b>	<b>2.941</b>
<b>TIT. 2</b>	<b>526</b>
<b>TIT. 3</b>	<b>844</b>
<b>GETTITO IMU</b>	<b>14</b>
FONDO SOLIDARIETA'	8
TOT ENTRATE	4.289
TIT IV RISCOSSIONI	92
<b>tot. Entrate</b>	<b>92</b>
<b>ENTRATE FINALI NETTE</b>	<b>4.381</b>
<b>SPESE</b>	
TIT. 1	3.879
TOTALE SPESE CORRENTI NETTE	3.879
TOT. TIT 2 PAGAMENTI	364
PAGAMENTI DAL 8 APR	148
PAGAMENTI ANTE 9 APR	105
<b>TOTALE SPESE IN CONTO CAP</b>	<b>111</b>
<b>SPESE FINALI NETTE</b>	<b>3.990</b>
	391
	<b>385</b>
	6



<b>PATTO DI STABILITÀ 2013</b>	
--------------------------------	--

Saldo finanziario OBIETTIVO in termini di COMPETENZA MISTA	385,00
Saldo finanziario REALIZZATO in termini di COMPETENZA MISTA	391,00
OBIETTIVO P.S.I. ANNO 2013 RAGGIUNTO	6

### **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**

<b>GESTIONE DI COMPETENZA</b>	<b>Accertamenti 2013</b>	<b>Impegni 2013</b>	<b>Differenza tra accertamenti e impegni</b>
Correnti	4.317.626,43	4.403.355,10	-85.728,67
Conto Capitale	605.162,34	253.964,34	351.198,00
Movimento fondi	0,00	0,00	0,00
Servizi conto terzi	384.747,86	384.747,86	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>5.307.536,63</b>	<b>5.042.067,30</b>	<b>265.469,33</b>

## CONFRONTO PREVISIONI DEFINITIVE CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra stanziamenti definitivi e stanziamenti iniziali	Scostamento in percentuale
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Entrate Tributarie	3.057.967,00	3.413.779,00	355.812,00	11,64 %
<b>II</b>	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	907.847,00	900.354,00	-7.493,00	-0,83 %
<b>III</b>	Entrate Extratributarie	897.870,00	925.870,00	28.000,00	3,12 %
<b>IV</b>	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	700.600,00	883.600,00	183.000,00	26,12 %
<b>V</b>	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	1.391.933,00	1.391.933,00	0,00	0,00 %
<b>VI</b>	Entrate da servizi per conto di terzi	850.000,00	850.000,00	0,00	0,00 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALE</b>		<b>7.806.217,00</b>	<b>8.365.536,00</b>	<b>559.319,00</b>	<b>7,17 %</b>
<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
<b>I</b>	Spese correnti	4.624.775,00	5.001.094,00	376.319,00	8,14 %
<b>II</b>	Spese in conto capitale	1.306.709,00	1.489.709,00	183.000,00	14,00 %
<b>III</b>	Spese per rimborso di prestiti	1.024.733,00	1.024.733,00	0,00	0,00 %
<b>IV</b>	Spese per servizi per conto di terzi	850.000,00	850.000,00	0,00	0,00 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALE</b>		<b>7.806.217,00</b>	<b>8.365.536,00</b>	<b>559.319,00</b>	<b>7,17 %</b>

## CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Accertamenti Impegni 2013	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti iniziali(*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	3.057.967,00	2.940.594,65	-117.372,35	-3,84 %
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	907.847,00	526.253,45	-381.593,55	-42,03 %
III	Entrate Extratributarie	897.870,00	843.913,33	-53.956,67	-6,01 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	700.600,00	38.964,34	-661.635,66	-94,44 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	1.391.933,00	573.063,00	-818.870,00	-58,83 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	850.000,00	384.747,86	-465.252,14	-54,74 %
TOTALE		7.806.217,00	5.307.536,63	-2.498.680,37	-32,01 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		7.806.217,00			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	4.624.775,00	3.878.622,88	-746.152,12	-16,13 %
II	Spese in conto capitale	1.306.709,00	253.964,34	-1.052.744,66	-80,56 %
III	Spese per rimborso di prestiti	1.024.733,00	524.732,22	-500.000,78	-48,79 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	850.000,00	384.747,86	-465.252,14	-54,74 %
TOTALE		7.806.217,00	5.042.067,30	-2.764.149,70	-35,41 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		7.806.217,00			

(\*) *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	3.413.779,00	2.940.594,65	-473.184,35	-13,86 %
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	900.354,00	526.253,45	-374.100,55	-41,55 %
III	Entrate Extratributarie	925.870,00	843.913,33	-81.956,67	-8,85 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	883.600,00	38.964,34	-844.635,66	-95,59 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	1.391.933,00	573.063,00	-818.870,00	-58,83 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	850.000,00	384.747,86	-465.252,14	-54,74 %
TOTALE		8.365.536,00	5.307.536,63	-3.057.999,37	-36,55 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		8.365.536,00			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	5.001.094,00	3.878.622,88	-1.122.471,12	-22,44 %
II	Spese in conto capitale	1.489.709,00	253.964,34	-1.235.744,66	-82,95 %
III	Spese per rimborso di prestiti	1.024.733,00	524.732,22	-500.000,78	-48,79 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	850.000,00	384.747,86	-465.252,14	-54,74 %
TOTALE		8.365.536,00	5.042.067,30	-3.323.468,70	-39,73 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		8.365.536,00			

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

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

				<b>TOTALE MAGGIORI RESIDUI ATTIVI</b>	<b>0,00</b>
<b>Capitolo</b>	<b>Esercizio provenienza</b>	<b>N. Accertamento</b>	<b>Descrizione residuo</b>	<b>Motivazione maggior residuo attivo</b>	<b>Importo aumentato</b>
0	0	0			0,00

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

					<b>TOTALE MINORI RESIDUI ATTIVI</b>	<b>-209.808,65</b>
<b>Capitolo</b>	<b>Esercizio provenienza</b>	<b>N. Accertamento</b>	<b>Descrizione residuo</b>	<b>Motivazione riduzione o eliminazione residuo attivo</b>	<b>Importo diminuito o eliminato</b>	
3	2006	210	PROVVEDIMENTI ICI ANNI PREGRESSI	IMPORTO NON INCASSATO	-0,25	
4	2012	119	INCASSO SALDO IMU ANNO 2012	IMPORTO INSUSSISTENTE	-2.147,58	
4/01	2012	120	INCASSO SALDO IMU 2012	MANCATO INCASSO	-2.060,46	
9	2012	55	INCASSO ADDIZIONALE IRPEF	MANCATO INCASSO	-65.732,46	
32	2005	167	RUOLO R.S.U. 2005	CREDITO DUBBIA ESIGIBILITA'	-29.652,19	
59	2012	33	INCASSO AFFISSIONI	MANCATO INCASSO	-90,00	
194/05	2011	101	RIMBORSO QUOTA MUTUO A CARICO REGIONE	MANCATO INCASSO	-0,56	
194/05	2012	64	CONTRIBUTO REGIONALE STRADA SANT'ANGELO BRICA' 90% RATA	MANCATO INCASSO	-0,56	
194/06	2009	79	RIMBORSO QUOTA RATA MUTUO ANNO 2009	MANCATO INCASSO	-14,88	
194/06	2010	78	CONTRIBUTO REGIONALE SU RATA MUTUO - ANNO 2010	MANCATO INCASSO	-70,35	
194/06	2011	102	RIMBORSO QUOTA MUTUO A CARICO REGIONE	MANCATO INCASSO	-99,58	
194/06	2012	65	CONTR. L.13/2004 90% RATA MUTUO RIQ.AMBIENTALE LUNGOMARE	MANCATO INCASSO	-99,58	
342	2012	68	CONTRIBUTO MENSA SCOLASTICA ISTITUTO COMPRENSIVO	MANCATO INCASSO	-5.707,00	
343	2012	69	CONTRIBUTO MENSA COLASTICA DA PROVINCIA	MANCATO INCASSO	-500,00	
378/01	2012	87	INCASSO DIRITTI DI ROGITO	MANCATO INCASSO	-1.021,75	
428	2012	10	INCASSO SANZIONI VIOLAZIONE CODICE DELLA STRADA	MANCATO INCASSO	-171,68	
502	2007	171	INCASSO ACQUA ANNO 2007	CREDITO DI DUBBIA ESIGIBILITA'	-83.752,12	
504	2006	187	RUOLO FOGNATURA 2006	CREDITO DI DUBBIA ESIGIBILITA'	-4.019,43	
605	2012	94	INCASSO LOCULI CIMITERIALI	MANCATO INCASSO	-6.149,99	
720	2009	55	RIMBORSO QUOTA INDENNITA' POSIZIONE SEGRETERIO ANNO 2009	MANCATO INCASSO	-293,66	
720	2010	115	RIMBORSO QUOTA INDENNITA' DI POSIZIONE PAGATA NON A CARICO ENTE	MANCATO INCASSO	-3.446,90	
720	2011	83	RIMBORSO QUOTA SEGRETERIA CONVENZIONATA ANNO 2011	MANCATO INCASSO	-4.777,67	

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

					<b>TOTALE MINORI RESIDUI PASSIVI</b>	<b>-82.705,87</b>
<b>Capitolo</b>	<b>Esercizio provenienza</b>	<b>N. Impegno</b>	<b>Descrizione residuo</b>	<b>Motivazione riduzione o eliminazione residuo passivo</b>	<b>Importo diminuito o eliminato</b>	
56/01	2011	97	LAVORO STRAORDINARIO DEI DIPENDENTI CHE ASSISTONO AGLI ORGANI ISTITUZIONALI ANNO 2011	IMPORTO NON DOVUTO	-64,68	
56/01	2011	374	ARRETRATI ASSEGNI FAMILIARI	IMPORTO NON DOVUTO	-5,00	
68	2012	364	DIRITTI DI ROGITO	IMPORTO NON DOVUTO	-1.000,00	
82/01	2012	347	ACQUISTO LIBRO "ADEMPIMENTI ANTICORRUZIONE" CEL	IMPORTO NON DOVUTO	-0,01	
82/05	2012	213	ACQUISTO CARBURANTI SERVIZIO NOTIFICHE	IMPORTO NON DOVUTO	-561,00	
109	2011	257	RIMBORSO SPESE DOCUMENTATE SOSTENUTE DAL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO COMUNALE	IMPORTO NON DOVUTO	-272,04	
133	2012	122	CANONE NOLEGGIO FAX	IMPORTO NON DOVUTO	-1,83	
148/03	2011	13	ACQUISTO NOTE GIANNUZZI ANNO 2011	IMPORTO NON DOVUTO	-10,00	
148/03	2012	284	ACQUISTO VOLUMI TARES EDK SRL	IMPORTO NON DOVUTO	-12,18	
244/03	2009	346	LAVORI DI COMPLETAMENTO DELLA RETE FOGNANTE NEL CENTRO ABITATO - IMPEGNO DI SPESA E LIQUIDAZIONE A FAVORE DELLA B.B.C. DI MONTEPAONE PER STIPULA POLIZZA FIDEJUSSORIA	IMPORTO NON DOVUTO	-629,70	
250/08	2009	124	AFFIDAMENTO SERVIZIO RILEVAZIONE GENERALE DEL TERRITORIO COMUNALE AGLI EFFETTI DEL CENSIMENTO DELLE UNITA' IMMOBILIARI ED IMPIANTI PUBBLICITARI	IMPORTO NON DOVUTO	-91,60	
274/03	2011	111	SPESA E AFFIDAMENTO FORNITURA PER RILEGATURA LISTE DI LEVA .	IMPORTO NON DOVUTO	-0,40	
274/03	2011	447	IMPEGNO SPESA PER MATERIALE VARIO DI CANCELLERIA PER IL BUON FUNZIONAMENTO DEGLI UFFICI COMUNALI	IMPORTO NON DOVUTO	-0,99	
274/03	2012	282	FORNITURA MEDIANTE TRATTATIVA PRIVATA DEI REGISTRI DELLO STATO CIVILE ANNO 2013	IMPORTO NON DOVUTO	-29,76	
440/07	2012	278	IMPEGNO SPESA PER RINNOVO POLIZZA ASSICURATIVA RCT PER OPERATORI LPU	IMPORTO NON DOVUTO	-195,00	
440/07	2012	286	INTEGRAZIONE ORARIA LSU CATALANO ROBERTO	IMPORTO NON DOVUTO	-1.268,02	
442/08	2012	180	AFFIDAMENTO FORNITURA CARBURANTE PER IL BUON FUNZIONAMENTO DEGLI AUTOMEZZI.	IMPORTO NON DOVUTO	-977,03	
564/03	2012	201	IMPEGNO DI SPESA E AFFIDAMENTO FORNITURA REGISTRI PER LA SCUOLA DELL'INFANZIA PRIMARIA E SECONDARIA DI MONTEPAONE. A.S. 2012/2013	IMPORTO NON DOVUTO	-102,49	
566/04	2011	321	SPESA UTENZA TELEFONICA ANNO 2011	IMPORTO NON DOVUTO	-58,50	
582/03	2011	311	FORNITURA DI REGISTRI PER LA SCUOLA DELL'INFANZIA , PRIMARIA E SECONDARIA DI I GRADO DI MONTEPAONE SUPERIORE E LIDO.ANNO SCOLASTICO 2011/2012. CIG. N. Z9B0138EDF	IMPORTO NON DOVUTO	-55,58	
592/03	2011	323	UTENZA TELEFONICA ANNO 2011	IMPORTO NON DOVUTO	-97,00	
642/08	2012	181	AFFIDAMENTO FORNITURA CARBURANTE PER IL BUON FUNZIONAMENTO DEGLI AUTOMEZZI.	IMPORTO NON DOVUTO	-869,00	
654	2012	223	COSTO MENSE SCOLASTICHE ANNO 2012	IMPORTO NON DOVUTO	-7.178,75	
926	2011	384	CONTRIBUTO PER RADUNO AUTO STORICHE	IMPORTO NON DOVUTO	-100,00	
974/07	2012	244	IMPEGNO COSTO SERVIZIO MANUTENZIONE STRADE	IMPORTO NON DOVUTO	-50,00	
1016	2012	32	MANUTENZIONE IMPIANTI	IMPORTO NON DOVUTO	-100,00	
1016	2012	206	LAVORI DI RIPRISTINO URGENTE IMPIANTO DI PUBBLICA	IMPORTO NON DOVUTO	-968,00	

ILLUMINAZIONE					
1016	2012	291	MANUTENZIONE IMPIANTI	IMPORTO NON DOVUTO	-32,00
1016	2012	292	MANUTENZIONE IMPIANTI	IMPORTO NON DOVUTO	-51,83
1188/08	2012	182	AFFIDAMENTO FORNITURA CARBURANTE PER IL BUON FUNZIONAMENTO DEGLI AUTOMEZZI.	IMPORTO NON DOVUTO	-150,00
1216/10	2012	320	IMPEGNO SPESA PER RIPARAZIONE TRATTO DI RETE FOGNARIA IN LOCALITA' MANNIS	IMPORTO NON DOVUTO	-10,00
1262/03	2012	130	PAGAMENTO BOLLETTE TELECOM	IMPORTO NON DOVUTO	-76,10
1274	2012	369	IMPEGNO PRECAUZIONALE A FRONTE DI PENDENZA GIUDIZIARI	IMPORTO NON DOVUTO	-65.000,00
1288	2012	15	PAGAMENTO TASSA DI CIRCOLAZIONE	IMPORTO NON DOVUTO	-35,33
1302	2012	190	GESTIONE PARCHI E GIARDINI	IMPORTO NON DOVUTO	-0,26
1302/01	2012	88	MANUTENZIONE ORDINARIA PATRIMONIO COMUNALE( VERDE PUBBLICO PERIODO DAL 01/11/2011 AL 30/01/2012)-FATT. N. 22 DEL 21/02/2012	IMPORTO NON DOVUTO	-0,74
1302/01	2012	362	UTILIZZO INCASSI DA PROVENTI A COSTRUIRE ANNO 2012	IMPORTO NON DOVUTO	-1.029,00
1413	2012	183	LIQUIDAZIONE ATTIVITA' VOLONTARIA SERVIZIO CIVICO	IMPORTO NON DOVUTO	-226,00
1413	2012	226	SERVIZIO CIVICO ANNO 2012	IMPORTO NON DOVUTO	-966,00
1454	2012	262	monumento commemorativo del bicentenario della fondazione dell'Arma dei Carabinieri. concessione contributo.	IMPORTO NON DOVUTO	-200,00
1459	2010	353	CONCESSIONE CONTRIBUTO ASSOCIAZIONE MISERICORDIA	IMPORTO NON DOVUTO	-150,00
2040	2003	619	IMPIANTO RISCALDAMENTO SCUOLA (DET. 171/03 10.033,82)	IMPORTO NON DOVUTO	-7,02
2040	2008	613	MANUT.STRAORD. STADIO COMUNALE ACQUISTO IRRIGATORI	IMPORTO NON DOVUTO	-0,04
2040	2008	626	REALIZZAZIONE TRATTO RETE PLUVIA LE IN LOC. SANT'ANGELO	IMPORTO NON DOVUTO	-0,50
2040	2010	229	INTEGRAZIONE IMPEGNO DI SOESA PER ACQUISTO N. 4 CHIUSINI IN GHISA PER POZZETTI.	IMPORTO NON DOVUTO	-72,00
4484	2012	241	RIMBORSO QUOTA CAPITALE - SALDO 2012	IMPORTO NON DOVUTO	-0,48
4502	2012	360	ARROTONDAMENTI	IMPORTO NON DOVUTO	-0,01



### **2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA**

Oggetto di attenta analisi è anche la gestione di cassa, sia per i vincoli imposti dal patto di stabilità interno sia per attuare una corretta gestione dei flussi finanziari, al fine di evitare costose anticipazioni di tesoreria.

Di seguito si evidenzia l'andamento nell'anno di questa gestione:

Fondo di Cassa al 01/01/2013	592.975,27
Riscossioni	4.520.112,54
Pagamenti	4.705.439,39
Differenza	407.648,42
Fondo di Cassa al 31/12/2013	407.648,42

GESTIONE			
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
<b>FONDO DI CASSA al 1 gennaio 2013</b>			<b>592.975,27</b>
Riscossioni +	1.182.104,30	3.338.008,24	4.520.112,54
Pagamenti -	1.344.798,24	3.360.641,15	4.705.439,39
<b>FONDO DI CASSA risultante</b>			<b>407.648,42</b>
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate -			0,00
<b>FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2013</b>			<b>407.648,42</b>

ANDAMENTO DELLA LIQUIDITÀ				
<b>FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2013</b>				<b>592.975,27</b>
Titolo	ENTRATE	Riscossioni residui	Riscossioni competenza	Totale riscossioni
I	Tributarie	342.894,16	2.140.038,69	2.482.932,85
II	Contributi e trasferimenti	101.559,30	394.389,52	495.948,82
III	Extratributarie	533.689,99	180.465,15	714.155,14
IV	Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	52.989,09	38.964,34	91.953,43
V	Accensione di prestiti	150.971,76	211.531,43	362.503,19
VI	Da servizi per conto di terzi	0,00	372.619,11	372.619,11
<b>TOTALE</b>		<b>1.182.104,30</b>	<b>3.338.008,24</b>	<b>4.520.112,54</b>
Titolo	SPESE	Pagamenti residui	Pagamenti competenza	Totale pagamenti
I	Correnti	1.007.550,91	2.846.284,53	3.853.835,44
II	In conto capitale	335.619,28	28.001,63	363.620,91
III	Rimborso di prestiti	0,00	101.669,22	101.669,22
IV	Per servizi per conto di terzi	1.628,05	384.685,77	386.313,82
<b>TOTALE</b>		<b>1.344.798,24</b>	<b>3.360.641,15</b>	<b>4.705.439,39</b>
<b>FONDO DI CASSA risultante</b>				<b>407.648,42</b>
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate				0,00
<b>FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2013</b>				<b>407.648,42</b>

### **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.

I risultati del Rendiconto di gestione evidenziano una costante tendenza dell'Ente alla riscossione delle entrate tributarie tale da consentire una totale copertura dei costi di gestione.

<b>ALIQUOTE IMU/ICI</b>	<b>ANNO 2013</b>
Aliquota IMU/ICI 1^ casa (x mille)	5,000
Aliquota IMU/ICI 2^ casa (x mille)	10,600
Aliquota IMU/ICI fabbricati produttivi (x mille)	10,600
Aliquota IMU/ICI altro (x mille)	10,600

### ENTRATE TRIBUTARIE CONFRONTO ACCERTAMENTI CON PREVISIONI INIZIALI

<b>ENTRATE TRIBUTARIE</b>	<b>Previsioni iniziali</b>	<b>Accertamenti 2013</b>	<b>Differenza tra accertamenti e previsioni iniziali</b>	<b>Scostamento in percentuale</b>
IMU/ICI	1.620.000,00	1.143.148,00	476.852,00	29,44%
Addizionale comunale IRPEF	320.000,00	320.000,00	0,00	0,00%
Addizionale energia elettrica	8.200,00	8.124,43	-75,57	-0,92%
TARES	744.350,00	764.000,00	19.650,00	2,64%
TOSAP	20.000,00	20.309,40	309,40	1,55%
COSAP	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00%

### TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>TREND STORICO</b>				<b>ANNO 2013 (Accertamenti)</b>
	<b>2009 (Accertamenti)</b>	<b>2010 (Accertamenti)</b>	<b>2011 (Accertamenti)</b>	<b>2012 (Accertamenti)</b>	
ICI/IMU	801.718,00	747.000,00	760.000,00	1.387.963,85	1.143.148,00
Addizionale comunale IRPEF	207.000,00	207.000,00	227.000,00	320.000,00	320.000,00
Addizionale energia elettrica	90.035,25	90.000,00	78.577,01	7.827,25	8.124,43
TARSU / TARES	583.628,00	615.660,00	690.887,00	639.000,00	764.000,00
TOSAP	15.790,00	19.545,95	27.891,40	15.200,00	20.309,40
COSAP	0,00	0,00	70.000,00	30.000,00	20.000,00

## 2.3 - ASPETTI ECONOMICI

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

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

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

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

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

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

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

Il quarto risultato intermedio è particolarmente importante per poter comprendere la significatività del risultato economico

complessivo, in questo aggregato confluiscono i proventi e costi straordinari.

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

<b>RISULTATI ECONOMICI 2013</b>	
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	651.240,98
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-203.294,70
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	-313.354,07
<b>RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>134.592,21</b>

## COMPOSIZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE

A	PROVENTI DELLA GESTIONE	ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
1	Proventi tributari	2.940.594,65	68,22 %
2	Proventi da trasferimenti	526.253,45	12,21 %
3	Proventi da servizi pubblici	714.052,68	16,57 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	20.000,00	0,46 %
5	Proventi diversi	109.568,35	2,54 %
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 %
<b>TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE (A)</b>		<b>4.310.469,13</b>	<b>100,00 %</b>

B	COSTI DELLA GESTIONE	ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	1.198.264,78	32,75 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	69.295,42	1,89 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	2.222.264,14	60,73 %
13	Utilizzo beni di terzi	8.230,17	0,22 %
14	Trasferimenti	79.673,64	2,18 %
15	Imposte e tasse	81.500,00	2,23 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	0,00	0,00 %
<b>TOTALE COSTI DELLA GESTIONE (B)</b>		<b>3.659.228,15</b>	<b>100,00 %</b>



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

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

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

Pur avendo richiesto i dati contabili alle società partecipate, alla data odierna, non risulta pervenuto nulla a codesto Ente.

**COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA**

<b>D</b>	<b>PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>ANNO 2013</b>	<b>Incidenza percentuale sul totale</b>
20	Interessi attivi	292,30	100,00 %
<b>TOTALE PROVENTI FINANZIARI</b>		<b>292,30</b>	<b>100,00 %</b>

<b>D</b>	<b>ONERI FINANZIARI</b>	<b>ANNO 2013</b>	<b>Incidenza percentuale sul totale</b>
21	Interessi passivi su mutui e prestiti	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su obbligazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause	203.587,00	100,00 %
<b>TOTALE ONERI FINANZIARI</b>		<b>203.587,00</b>	<b>100,00 %</b>

## COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA

<b>E</b>	<b>PROVENTI STRAORDINARI</b>	<b>ANNO 2013</b>	<b>Incidenza percentuale sul totale</b>
22	Insussistenze del passivo	82.626,31	100,00 %
23	Sopravvenienze attive	0,00	0,00 %
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
<b>TOTALE PROVENTI STRAORDINARI</b>		<b>82.626,31</b>	<b>100,00 %</b>

<b>E</b>	<b>ONERI STRAORDINARI</b>	<b>ANNO 2013</b>	<b>Incidenza percentuale sul totale</b>
25	Insussistenze dell'attivo	209.808,65	52,98 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	170.364,00	43,02 %
28	Oneri straordinari	15.807,73	4,00 %
<b>TOTALE ONERI STRAORDINARI</b>		<b>395.980,38</b>	<b>100,00 %</b>

## INCIDENZA DEI PROVENTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

<b>A PROVENTI DELLA GESTIONE</b>		<b>ANNO 2013</b>	<b>Incidenza percentuale sul totale</b>
1	Proventi tributari	2.940.594,65	66,93 %
2	Proventi da trasferimenti	526.253,45	11,98 %
3	Proventi da servizi pubblici	714.052,68	16,25 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	20.000,00	0,46 %
5	Proventi diversi	109.568,35	2,49 %
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 %
<b>C PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</b>			
17	Utili	0,00	0,00 %
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00 %
<b>D PROVENTI FINANZIARI</b>			
20	Interessi attivi	292,30	0,01 %
<b>E PROVENTI STRAORDINARI</b>			
22	Insussistenze del passivo	82.626,31	1,88 %
23	Sopravvenienze attive	0,00	0,00 %
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
<b>TOTALE PROVENTI</b>		<b>4.393.387,74</b>	<b>100,00 %</b>

## INCIDENZA DEI COSTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

<b>B COSTI DELLA GESTIONE</b>		<b>ANNO 2013</b>	<b>Incidenza percentuale sul totale</b>
9	Personale	1.198.264,78	28,14 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	69.295,42	1,63 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	2.222.264,14	52,18 %
13	Utilizzo beni di terzi	8.230,17	0,19 %
14	Trasferimenti	79.673,64	1,87 %
15	Imposte e tasse	81.500,00	1,91 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	0,00	0,00 %
<b>C ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</b>			
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00 %
<b>D ONERI FINANZIARI</b>			
21	Interessi passivi su mutui e prestiti	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su obbligazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause	203.587,00	4,78 %
<b>E ONERI STRAORDINARI</b>			
25	Insussistenze dell'attivo	209.808,65	4,93 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	170.364,00	4,00 %
28	Oneri straordinari	15.807,73	0,37 %
<b>TOTALE COSTI</b>		<b>4.258.795,53</b>	<b>100,00 %</b>

## 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.

Le 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	16.955,00	0,06 %
Immobilizzazioni materiali	23.605.125,71	77,92 %
Immobilizzazioni finanziarie	490.891,48	1,62 %
Rimanenze	0,00	0,00 %
Crediti	5.772.572,22	19,06 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	407.648,42	1,34 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>30.293.192,83</b>	<b>100,00 %</b>

**PASSIVO**

DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2013	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	22.252.056,43	73,46 %
Conferimenti	211.334,91	0,70 %
Debiti	7.829.801,49	25,84 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>30.293.192,83</b>	<b>100,00 %</b>

## VARIAZIONI PATRIMONIALI 2013

ATTIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2013	VALORE AL 31/12/2013	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Immobilizzazioni immateriali	16.955,00	16.955,00	0,00	0,00 %
Immobilizzazioni materiali	23.546.625,20	23.605.125,71	58.500,51	0,25 %
Immobilizzazioni finanziarie	490.891,48	490.891,48	0,00	0,00 %
Rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Crediti	5.194.956,78	5.772.572,22	577.615,44	11,12 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	592.975,27	407.648,42	-185.326,85	-31,25 %
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>29.842.403,73</b>	<b>30.293.192,83</b>	<b>450.789,10</b>	<b>1,51 %</b>

  

PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2013	VALORE AL 31/12/2013	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Patrimonio netto	22.252.221,10	22.252.056,43	-164,67	0,00 %
Conferimenti	172.370,57	211.334,91	38.964,34	22,60 %
Debiti	7.417.812,06	7.829.801,49	411.989,43	5,55 %
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>29.842.403,73</b>	<b>30.293.192,83</b>	<b>450.789,10</b>	<b>1,51 %</b>

## VARIAZIONI PATRIMONIALI 2013

### ATTIVO

DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2013	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2013	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	16.955,00	0,06 %	16.955,00	0,06 %
Immobilizzazioni materiali	23.546.625,20	78,90 %	23.605.125,71	77,92 %
Immobilizzazioni finanziarie	490.891,48	1,64 %	490.891,48	1,62 %
Rimanenze	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Crediti	5.194.956,78	17,41 %	5.772.572,22	19,06 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	592.975,27	1,99 %	407.648,42	1,34 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>29.842.403,73</b>	<b>100,00 %</b>	<b>30.293.192,83</b>	<b>100,00 %</b>

### PASSIVO

DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2013	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2013	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	22.252.221,10	74,57 %	22.252.056,43	73,46 %
Conferimenti	172.370,57	0,58 %	211.334,91	0,70 %
Debiti	7.417.812,06	24,85 %	7.829.801,49	25,84 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>29.842.403,73</b>	<b>100,00 %</b>	<b>30.293.192,83</b>	<b>100,00 %</b>



## **2.5 - PIANO PROGRAMMATICO**

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

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

.

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

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

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

**PROGRAMMAZIONE 2013**  
**STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI**

Titolo	ENTRATE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
<b>I</b>	Entrate Tributarie	3.057.967,00	3.413.779,00
<b>II</b>	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	907.847,00	900.354,00
<b>III</b>	Entrate Extratributarie	897.870,00	925.870,00
<b>IV</b>	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	700.600,00	883.600,00
<b>V</b>	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	1.391.933,00	1.391.933,00
<b>VI</b>	Entrate da servizi per conto di terzi	850.000,00	850.000,00
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
	<b>TOTALE</b>	<b>7.806.217,00</b>	<b>8.365.536,00</b>

Titolo	SPESE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
<b>I</b>	Spese correnti	4.624.775,00	5.001.094,00
<b>II</b>	Spese in conto capitale	1.306.709,00	1.489.709,00
<b>III</b>	Spese per rimborso di prestiti	1.024.733,00	1.024.733,00
<b>IV</b>	Spese per servizi per conto di terzi	850.000,00	850.000,00
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
	<b>TOTALE</b>	<b>7.806.217,00</b>	<b>8.365.536,00</b>

ELENCO DEI PROGRAMMI DEFINITI IN SEDE DI PROGRAMMAZIONE		
N.	PROGRAMMA	RESPONSABILE
1	AREA SERVIZI GENERALI	ROMANO FRANCESCO
2	AREA FINANZIARIA-TRIBUTARIA	VINCENZO LA ROCCA
3	AREA SERVIZI DEMOGRAFICI	ROMANO FRANCESCO
4	AREA TECNICA LAVORI PUBBLICI	RUSSO SAVERIO
5	AREA URBANISTICA E TERRITORIO	FICCHI' FRANCESCO
6	PROGRAMM. INC. DI CONSUL. STUDIO E RICERCA E INCARICHI LEGALI - ANNO 2013	ROMANO FRANCESCO

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	AREA SERVIZI GENERALI	613.628,00	613.628,00
2	AREA FINANZIARIA-TRIBUTARIA	3.297.466,00	3.673.785,00
3	AREA SERVIZI DEMOGRAFICI	34.000,00	34.000,00
4	AREA TECNICA LAVORI PUBBLICI	134.987,00	134.987,00
5	AREA URBANISTICA E TERRITORIO	95.603,00	95.603,00
6	PROGRAMM. INC. DI CONSUL. STUDIO E RICERCA E INCARICHI LEGALI - ANNO 2013	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>		<b>4.175.684,00</b>	<b>4.552.003,00</b>

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	AREA SERVIZI GENERALI	864.098,00	866.218,00
2	AREA FINANZIARIA-TRIBUTARIA	2.256.805,00	2.622.939,00
3	AREA SERVIZI DEMOGRAFICI	1.500,00	1.500,00
4	AREA TECNICA LAVORI PUBBLICI	38.930,00	38.930,00
5	AREA URBANISTICA E TERRITORIO	1.988.175,00	1.996.240,00
6	PROGRAMM. INC. DI CONSUL. STUDIO E RICERCA E INCARICHI LEGALI - ANNO 2013	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>		<b>5.149.508,00</b>	<b>5.525.827,00</b>

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	AREA SERVIZI GENERALI	0,00	0,00
2	AREA FINANZIARIA-TRIBUTARIA	423.063,00	423.063,00
3	AREA SERVIZI DEMOGRAFICI	0,00	0,00
4	AREA TECNICA LAVORI PUBBLICI	1.060.000,00	1.060.000,00
5	AREA URBANISTICA E TERRITORIO	109.470,00	292.470,00
6	PROGRAMM. INC. DI CONSUL. STUDIO E RICERCA E INCARICHI LEGALI - ANNO 2013	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>		<b>1.592.533,00</b>	<b>1.775.533,00</b>

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	AREA SERVIZI GENERALI	0,00	0,00
2	AREA FINANZIARIA-TRIBUTARIA	0,00	0,00
3	AREA SERVIZI DEMOGRAFICI	0,00	0,00
4	AREA TECNICA LAVORI PUBBLICI	1.220.000,00	1.220.000,00
5	AREA URBANISTICA E TERRITORIO	86.709,00	269.709,00
6	PROGRAMM. INC. DI CONSUL. STUDIO E RICERCA E INCARICHI LEGALI - ANNO 2013	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>		<b>1.306.709,00</b>	<b>1.489.709,00</b>

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	AREA SERVIZI GENERALI	0,00	0,00
2	AREA FINANZIARIA-TRIBUTARIA	500.000,00	500.000,00
3	AREA SERVIZI DEMOGRAFICI	0,00	0,00
4	AREA TECNICA LAVORI PUBBLICI	0,00	0,00
5	AREA URBANISTICA E TERRITORIO	0,00	0,00
6	PROGRAMM. INC. DI CONSUL. STUDIO E RICERCA E INCARICHI LEGALI - ANNO 2013	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>		<b>500.000,00</b>	<b>500.000,00</b>



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

N.	PROGRAMMA	Stanzamenti iniziali	Stanzamenti definitivi
1	AREA SERVIZI GENERALI	0,00	0,00
2	AREA FINANZIARIA-TRIBUTARIA	500.000,00	500.000,00
3	AREA SERVIZI DEMOGRAFICI	0,00	0,00
4	AREA TECNICA LAVORI PUBBLICI	0,00	0,00
5	AREA URBANISTICA E TERRITORIO	0,00	0,00
6	PROGRAMM. INC. DI CONSUL. STUDIO E RICERCA E INCARICHI LEGALI - ANNO 2013	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>		<b>500.000,00</b>	<b>500.000,00</b>

## **2.6 - ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI**

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

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

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

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

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

## CONFRONTO PREVISIONI FINALI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra Stanziamenti definitivi e iniziali	Scostamento in percentuale
<b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>					
I	Entrate Tributarie	3.057.967,00	3.413.779,00	355.812,00	11,64 %
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	907.847,00	900.354,00	-7.493,00	-0,83 %
III	Entrate Extratributarie	897.870,00	925.870,00	28.000,00	3,12 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	700.600,00	883.600,00	183.000,00	26,12 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	1.391.933,00	1.391.933,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	850.000,00	850.000,00	0,00	0,00 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALE</b>		<b>7.806.217,00</b>	<b>8.365.536,00</b>	<b>559.319,00</b>	<b>7,17 %</b>
<b>SPESE DI COMPETENZA</b>					
I	Spese correnti	4.624.775,00	5.001.094,00	376.319,00	8,14 %
II	Spese in conto capitale	1.306.709,00	1.489.709,00	183.000,00	14,00 %
III	Spese per rimborso di prestiti	1.024.733,00	1.024.733,00	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	850.000,00	850.000,00	0,00	0,00 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALE</b>		<b>7.806.217,00</b>	<b>8.365.536,00</b>	<b>559.319,00</b>	<b>7,17 %</b>

## CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti definitivi	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti definitivi e imp./accertamenti	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	3.413.779,00	2.940.594,65	-473.184,35	-13,86 %
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	900.354,00	526.253,45	-374.100,55	-41,55 %
III	Entrate Extratributarie	925.870,00	843.913,33	-81.956,67	-8,85 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	883.600,00	38.964,34	-844.635,66	-95,59 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	1.391.933,00	573.063,00	-818.870,00	-58,83 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	850.000,00	384.747,86	-465.252,14	-54,74 %
TOTALE		8.365.536,00	5.307.536,63	-3.057.999,37	-36,55 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		8.365.536,00			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	5.001.094,00	3.878.622,88	-1.122.471,12	-22,44 %
II	Spese in conto capitale	1.489.709,00	253.964,34	-1.235.744,66	-82,95 %
III	Spese per rimborso di prestiti	1.024.733,00	524.732,22	-500.000,78	-48,79 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	850.000,00	384.747,86	-465.252,14	-54,74 %
TOTALE		8.365.536,00	5.042.067,30	-3.323.468,70	-39,73 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		8.365.536,00			

## CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti iniziali e Imp/Accertamenti	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	3.057.967,00	2.940.594,65	-117.372,35	-3,84 %
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	907.847,00	526.253,45	-381.593,55	-42,03 %
III	Entrate Extratributarie	897.870,00	843.913,33	-53.956,67	-6,01 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	700.600,00	38.964,34	-661.635,66	-94,44 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	1.391.933,00	573.063,00	-818.870,00	-58,83 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	850.000,00	384.747,86	-465.252,14	-54,74 %
TOTALE		7.806.217,00	5.307.536,63	-2.498.680,37	-32,01 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		7.806.217,00			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	4.624.775,00	3.878.622,88	-746.152,12	-16,13 %
II	Spese in conto capitale	1.306.709,00	253.964,34	-1.052.744,66	-80,56 %
III	Spese per rimborso di prestiti	1.024.733,00	524.732,22	-500.000,78	-48,79 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	850.000,00	384.747,86	-465.252,14	-54,74 %
TOTALE		7.806.217,00	5.042.067,30	-2.764.149,70	-35,41 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		7.806.217,00			

**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	AREA SERVIZI GENERALI	613.628,00	238.898,25	38,93 %
2	AREA FINANZIARIA-TRIBUTARIA	3.673.785,00	3.190.327,35	86,84 %
3	AREA SERVIZI DEMOGRAFICI	34.000,00	24.520,03	72,12 %
4	AREA TECNICA LAVORI PUBBLICI	134.987,00	119.998,64	88,90 %
5	AREA URBANISTICA E TERRITORIO	95.603,00	49.017,16	51,27 %
6	PROGRAMM. INC. DI CONSUL. STUDIO E RICERCA E INCARICHI LEGALI - ANNO 2013	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALI</b>		<b>4.552.003,00</b>	<b>3.622.761,43</b>	<b>79,59 %</b>

**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	AREA SERVIZI GENERALI	866.218,00	484.714,34	55,96 %
2	AREA FINANZIARIA-TRIBUTARIA	2.622.939,00	2.030.370,56	77,41 %
3	AREA SERVIZI DEMOGRAFICI	1.500,00	1.497,71	99,85 %
4	AREA TECNICA LAVORI PUBBLICI	38.930,00	23.244,19	59,71 %
5	AREA URBANISTICA E TERRITORIO	1.996.240,00	1.863.528,30	93,35 %
6	PROGRAMM. INC. DI CONSUL. STUDIO E RICERCA E INCARICHI LEGALI - ANNO 2013	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALI</b>		<b>5.525.827,00</b>	<b>4.403.355,10</b>	<b>79,69 %</b>

**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	AREA SERVIZI GENERALI	0,00	0,00	0,00 %
2	AREA FINANZIARIA-TRIBUTARIA	423.063,00	423.063,00	100,00 %
3	AREA SERVIZI DEMOGRAFICI	0,00	0,00	0,00 %
4	AREA TECNICA LAVORI PUBBLICI	1.060.000,00	150.000,00	14,15 %
5	AREA URBANISTICA E TERRITORIO	292.470,00	38.964,34	13,32 %
6	PROGRAMM. INC. DI CONSUL. STUDIO E RICERCA E INCARICHI LEGALI - ANNO 2013	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALI</b>		<b>1.775.533,00</b>	<b>612.027,34</b>	<b>34,47 %</b>



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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	AREA SERVIZI GENERALI	0,00	0,00	0,00 %
2	AREA FINANZIARIA-TRIBUTARIA	0,00	0,00	0,00 %
3	AREA SERVIZI DEMOGRAFICI	0,00	0,00	0,00 %
4	AREA TECNICA LAVORI PUBBLICI	1.220.000,00	248.964,34	20,41 %
5	AREA URBANISTICA E TERRITORIO	269.709,00	5.000,00	1,85 %
6	PROGRAMM. INC. DI CONSUL. STUDIO E RICERCA E INCARICHI LEGALI - ANNO 2013	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALI</b>		<b>1.489.709,00</b>	<b>253.964,34</b>	<b>17,05 %</b>

**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	AREA SERVIZI GENERALI	0,00	0,00	0,00 %
2	AREA FINANZIARIA-TRIBUTARIA	500.000,00	0,00	0,00 %
3	AREA SERVIZI DEMOGRAFICI	0,00	0,00	0,00 %
4	AREA TECNICA LAVORI PUBBLICI	0,00	0,00	0,00 %
5	AREA URBANISTICA E TERRITORIO	0,00	0,00	0,00 %
6	PROGRAMM. INC. DI CONSUL. STUDIO E RICERCA E INCARICHI LEGALI - ANNO 2013	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALI</b>		<b>500.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00 %</b>

**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	AREA SERVIZI GENERALI	0,00	0,00	0,00 %
2	AREA FINANZIARIA-TRIBUTARIA	500.000,00	0,00	0,00 %
3	AREA SERVIZI DEMOGRAFICI	0,00	0,00	0,00 %
4	AREA TECNICA LAVORI PUBBLICI	0,00	0,00	0,00 %
5	AREA URBANISTICA E TERRITORIO	0,00	0,00	0,00 %
6	PROGRAMM. INC. DI CONSUL. STUDIO E RICERCA E INCARICHI LEGALI - ANNO 2013	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALI</b>		<b>500.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00 %</b>

## **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	38.964,34	15,34 %
Funzione 2 - Giustizia	0,00	0,00 %
Funzione 3 - Polizia locale	0,00	0,00 %
Funzione 4 - Istruzione pubblica	0,00	0,00 %
Funzione 5 - Cultura e beni culturali	0,00	0,00 %
Funzione 6 - Sport e ricreazione	0,00	0,00 %
Funzione 7 - Turismo	0,00	0,00 %
Funzione 8 - Viabilità e trasporti	150.000,00	59,06 %
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	65.000,00	25,60 %
Funzione 10 - Settore sociale	0,00	0,00 %
Funzione 11 - Sviluppo economico	0,00	0,00 %
Funzione 12 - Servizi produttivi	0,00	0,00 %
<b>TOTALE</b>	<b>253.964,34</b>	<b>100,00 %</b>

FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE		
TIPOLOGIA	IMPORTO ACCERTATO	PERCENTUALE
Alienazioni patrimoniali (Titolo IV Cat.1)	0,00	0,00 %
Contributi (Titolo IV Cat. 2-3-4-5-6)	38.964,34	6,44 %
Mutui (Titolo V Cat. 3)	573.063,00	94,69 %
Altri indebitamenti (Titolo V Cat. 2-4)	0,00	0,00 %
Quote Permessi a costruire applicate a spese correnti (a detrarre)	-6.865,00	-1,13 %
Entrate correnti utiklizzate per finanziamento spese in conto capitale	0,00	0,00 %
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento spese in conto capitale	0,00	0,00 %
<b>TOTALE</b>	<b>605.162,34</b>	<b>100,00 %</b>

EVOLUZIONE INDEBITAMENTO ANNO 2013			
ISTITUTO MUTUANTE	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Variazione complessiva
CASSA DD.PP.	0,00	15.623,38	-15.623,38
<b>TOTALI</b>	<b>0,00</b>	<b>15.623,38</b>	<b>-15.623,38</b>

<b>CONSISTENZA INDEBITAMENTO</b>				
<b>ISTITUTO MUTUANTE</b>	<b>Consistenza del debito al 31/12/2012</b>	<b>Importo nuovi mutui contratti</b>	<b>Importo quote capitale rimborsate</b>	<b>Consistenza del debito al 31/12/2013</b>
CASSA DD.PP.	3.560.159,94	0,00	15.623,38	3.544.536,56
<b>TOTALI</b>	<b>3.560.159,94</b>	<b>0,00</b>	<b>15.623,38</b>	<b>3.544.536,56</b>



## **2.8 - RAPPORTO SULLE PRESTAZIONI E SERVIZI OFFERTI ALLA COMUNITÀ**

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

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

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

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

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

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

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

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

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