

RELAZIONE
AL
RENDICONTO DI GESTIONE
ANNO 2013

Comune di:
COMUNE DI GIOIOSA MAREA

SEZIONE 1

IDENTITÀ DELL'ENTE LOCALE

1.1.1 - TABELLE DI SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELLO SCENARIO DELL'ENTE

1.1.2 - TABELLE A SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO

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 - ANDAMENTO DEI RISULTATI ECONOMICI, DEI COSTI E DEI PROVENTI

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2013

SEZIONE 1

IDENTITA' DELL'ENTE LOCALE

Comune di:
COMUNE DI GIOIOSA MAREA

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

DATI GENERALI AL 31/12/ 2013		
1	NOTIZIE VARIE	
1.1	Popolazione residente (ab.)	7130
1.2	Nuclei famigliari (n.)	3343
1.3	Circoscrizioni (n.)	0
1.4	Frazioni geografiche (n.)	35
1.5	Superficie Comune (Kmq)	26,32
1.6	Superficie urbana (Kmq)	12,00
1.7	Lunghezza delle strade esterne (Km)	300,00
	- di cui in territorio montano (Km)	0,00
1.8	Lunghezza delle strade interne (Km)	55,00
	- di cui in territorio montano (Km)	0,00

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

1.1.2 - 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	63	63	174	85	85
Personale di ruolo in servizio	42	41	39	35	35
Personale non di ruolo in servizio	43	43	43	43	43

Descrizione	Impegni 2009	Impegni 2010	Impegni 2011	Impegni 2012	Impegni 2013
Spesa personale (Titolo I Intervento 1)	2.453.792,07	2.442.641,45	2.332.462,09	0,00	2.181.779,41

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	3	3	C.1	32	30
A.2	0	0	C.2	0	0
A.3	0	0	C.3	0	0
A.4	7	7	C.4	4	4
A.5	3	2	C.5	5	5
B.1	10	10	D.1	4	0
B.2	0	0	D.2	0	0
B.3	0	0	D.3	0	0
B.4	7	7	D.4	3	3
B.5	3	3	D.5	0	0
B.6	2	2	D.6	1	1
B.7	1	1	Dirigenti	0	0
TOTALE	36	35	TOTALE	49	43

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	3	3	C.1	32	30
A.2	0	0	C.2	0	0
A.3	0	0	C.3	0	0
A.4	7	7	C.4	4	4
A.5	3	2	C.5	5	5
B.1	10	10	D.1	4	0
B.2	0	0	D.2	0	0
B.3	0	0	D.3	0	0
B.4	7	7	D.4	3	3
B.5	3	3	D.5	0	0
B.6	2	2	D.6	1	1
B.7	1	1	Dirigenti	0	0
TOTALE	36	35	TOTALE	49	43

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	6	6	A	0	0
B	6	6	B	5	5
C	5	5	C	7	6
D	1	1	D	2	2
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	18	18	TOTALE	14	13
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	1	1	B	3	3
C	9	9	C	5	5
D	0	0	D	0	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	10	10	TOTALE	8	8
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2012		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	7	6	A	13	12
B	8	8	B	23	23
C	15	14	C	41	39
D	5	1	D	8	4
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	35	29	TOTALE	85	78

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	6	6	A	0	0
B	6	6	B	5	5
C	5	5	C	7	6
D	1	1	D	2	2
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	18	18	TOTALE	14	13
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	1	1	B	3	3
C	9	9	C	5	5
D	0	0	D	0	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	10	10	TOTALE	8	8
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2013		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	7	6	A	13	12
B	8	8	B	23	23
C	15	14	C	41	39
D	5	1	D	8	4
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	35	29	TOTALE	85	78

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°.)	8	10	10	10	10
Veicoli (n°.)	5	6	6	6	6
Centro elaborazione dati	NO	NO	NO	NO	NO
Personal Computer (n°)	63	63	65	65	65
Monitor (n°)	62	62	63	63	63
Stampanti (n°)	66	66	71	71	71
Altre strutture					

SEZIONE 2

TECNICA ED ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Comune di:
COMUNE DI GIOIOSA MAREA

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.

2.2 - ASPETTI FINANZIARI

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

ENTRATA	
Titolo 1° - TRIBUTARIE	3.044.561,64
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	2.765.535,14
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	851.816,41
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	3.032.962,98
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	4.494.483,69
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	2.523.000,00
Avanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	16.712.359,86
SPESA	
Titolo 1° - CORRENTI	6.299.889,64
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	3.372.747,37
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	4.516.722,85
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	2.523.000,00
Disavanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	16.712.359,86

I dati previsionali indicati sono stati approvati con deliberazione consiliare n. 32 del 26-11-2013

RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2013

ENTRATA	Accertamenti 2013
Titolo 1° - TRIBUTARIE	3.122.558,61
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	2.479.767,43
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	782.698,51
Titolo 4° - ALIENAZIONI, , TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	2.442.334,97
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	2.387.287,24
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	697.213,07
TOTALE ENTRATE	11.911.859,83
SPESA	Impegni 2013
Titolo 1° - CORRENTI	5.994.020,36
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	2.459.222,07
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	2.749.310,79
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	697.213,07
TOTALE SPESE	11.899.766,29
Avanzo di amministrazione 2012 applicato al 2013	0,00

RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2013

Fondo di cassa al 01/01/2013		273.903,07
+ riscossioni effettuate		
<i>in conto residui</i>	2.145.033,42	
<i>in conto competenza</i>	6.932.945,04	
		9.077.978,46
- pagamenti effettuati		
<i>in conto residui</i>	3.429.699,70	
<i>in conto competenza</i>	5.519.596,14	
		8.949.295,84
- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate		30.259,03
Fondo di cassa al 31/12/2013		372.326,66
+ somme rimaste da riscuotere		
<i>in conto competenza</i>	4.978.914,79	
<i>in conto residui</i>	6.787.354,82	
		11.766.269,61
- somme rimaste da pagare		
<i>in conto competenza</i>	6.380.170,15	
<i>in conto residui</i>	5.692.390,78	
		12.072.560,93
		66.035,34
Avanzo di amministrazione al 31/12/2013		66.035,34

GESTIONE RESIDUI

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE (Avanzo + Disavanzo -)	161.505,53
MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI	-100.537,84
MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)	23.233,14
RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI	84.200,83

GESTIONE DI COMPETENZA

ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)	11.911.859,83
IMPEGNI A COMPETENZA (-)	11.899.766,29
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	12.093,54

GESTIONE DI COMPETENZA

1) LA GESTIONE CORRENTE

Entrate correnti (Titolo I II e III)	6.385.024,55	+
<i>Spese correnti + Spese Titolo III (Interventi 2-3-4-5)</i>	8.743.331,15	-

DISAVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE	-2.358.306,60	=
--	----------------------	----------

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	0,00	-
Avanzo 2012 applicato a spese correnti	96.862,94	+
Spese per rimborso quote capitale dei mutui da non considerare nell'equilibrio corrente	2.387.287,24	+

AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE	125.843,58	=
--	-------------------	----------

2) LA GESTIONE C/CAPITALE

Entrate Titolo IV e Titolo V (Categorie 2-3-4)	4.829.622,21	+
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	0,00	+
Avanzo 2012 applicato a investimenti	0,00	+
<i>Spese Titolo II</i>	2.459.222,07	-

AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE	2.370.400,14	=
--	---------------------	----------

2) LA GESTIONE MOVIMENTO FONDI

Entrate Titolo V (Categoria 1)	0,00	+
<i>Spese Titolo III (Intervento 1)</i>	0,00	-

DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE MOVIMENTO FONDI	0,00	=
--	-------------	----------

GESTIONE RESIDUI

Miglioramenti

per maggiori accertamenti di residui attivi	4.963,54 +	
per economie di residui passivi	<u>23.233,14 +</u>	28.196,68 +

Peggioramenti

per eliminazione di residui attivi	<u>105.501,38 -</u>	105.501,38 -
------------------------------------	---------------------	--------------

SALDO della gestione residui		-77.304,70 =
-------------------------------------	--	---------------------

Le economie conseguite tra i residui passivi sono state realizzate nei seguenti titoli di spesa:

Titolo 1° - CORRENTI	23.214,85
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	18,29
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	0,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	0,00

Totale economie sui residui passivi	23.233,14
--	------------------

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

Fondi vincolati	0,00
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	0,00
Fondi di ammortamento	0,00
Fondi non vincolati	66.035,34

TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI

DESCRIZIONE	2009	2010	2011	2012	2013
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza	-81.331,84	-110.036,73	751.487,91	6.563,79	12.093,54
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione residui	260.275,10	212.507,48	-561.109,09	154.941,74	84.200,83
Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo	178.943,26	102.470,75	190.378,82	161.505,53	96.294,37
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate (in detrazione)	0,00	0,00	0,00	0,00	30.259,03
Avanzo di amministrazione risultante dalla gestione finanziaria	178.943,26	102.470,75	190.378,82	161.505,53	66.035,34

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	392,00
Saldo finanziario REALIZZATO in termini di COMPETENZA MISTA	1.127,00
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	6.385.024,55	8.743.331,15	-2.358.306,60
Conto Capitale	4.829.622,21	2.459.222,07	2.370.400,14
Movimento fondi	0,00	0,00	0,00
Servizi conto terzi	697.213,07	697.213,07	0,00
TOTALE	11.911.859,83	11.899.766,29	12.093,54

CONFRONTO PREVISIONI DEFINITIVE CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra stanziamenti definitivi e stanziamenti iniziali	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	3.044.561,64	3.044.561,64	0,00	0,00 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	2.765.535,14	2.765.535,14	0,00	0,00 %
III	Entrate Extratributarie	851.816,41	851.816,41	0,00	0,00 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	3.032.962,98	3.032.962,98	0,00	0,00 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	4.494.483,69	4.494.483,69	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	2.523.000,00	2.523.000,00	0,00	0,00 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	16.712.359,86	16.712.359,86	0,00	0,00 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	6.299.889,64	6.299.889,64	0,00	0,00 %
II	Spese in conto capitale	3.372.747,37	3.372.747,37	0,00	0,00 %
III	Spese per rimborso di prestiti	4.516.722,85	4.516.722,85	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	2.523.000,00	2.523.000,00	0,00	0,00 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	16.712.359,86	16.712.359,86	0,00	0,00 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Accertamenti Impegni 2013	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti iniziali(*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	3.044.561,64	3.122.558,61	77.996,97	2,56 %
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	2.765.535,14	2.479.767,43	-285.767,71	-10,33 %
III	Entrate Extratributarie	851.816,41	782.698,51	-69.117,90	-8,11 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	3.032.962,98	2.442.334,97	-590.628,01	-19,47 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	4.494.483,69	2.387.287,24	-2.107.196,45	-46,88 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	2.523.000,00	697.213,07	-1.825.786,93	-72,37 %
TOTALE		16.712.359,86	11.911.859,83	-4.800.500,03	-28,72 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		16.712.359,86			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	6.299.889,64	5.994.020,36	-305.869,28	-4,86 %
II	Spese in conto capitale	3.372.747,37	2.459.222,07	-913.525,30	-27,09 %
III	Spese per rimborso di prestiti	4.516.722,85	2.749.310,79	-1.767.412,06	-39,13 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	2.523.000,00	697.213,07	-1.825.786,93	-72,37 %
TOTALE		16.712.359,86	11.899.766,29	-4.812.593,57	-28,80 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		16.712.359,86			

(*) *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	3.044.561,64	3.122.558,61	77.996,97	2,56 %
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	2.765.535,14	2.479.767,43	-285.767,71	-10,33 %
III	Entrate Extratributarie	851.816,41	782.698,51	-69.117,90	-8,11 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	3.032.962,98	2.442.334,97	-590.628,01	-19,47 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	4.494.483,69	2.387.287,24	-2.107.196,45	-46,88 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	2.523.000,00	697.213,07	-1.825.786,93	-72,37 %
TOTALE		16.712.359,86	11.911.859,83	-4.800.500,03	-28,72 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		16.712.359,86			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	6.299.889,64	5.994.020,36	-305.869,28	-4,86 %
II	Spese in conto capitale	3.372.747,37	2.459.222,07	-913.525,30	-27,09 %
III	Spese per rimborso di prestiti	4.516.722,85	2.749.310,79	-1.767.412,06	-39,13 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	2.523.000,00	697.213,07	-1.825.786,93	-72,37 %
TOTALE		16.712.359,86	11.899.766,29	-4.812.593,57	-28,80 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		16.712.359,86			

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

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.

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

GESTIONE			
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO DI CASSA al 1 gennaio 2013			273.903,07
Riscossioni +	2.145.033,42	6.932.945,04	9.077.978,46
Pagamenti -	3.429.699,70	5.519.596,14	8.949.295,84
FONDO DI CASSA risultante			402.585,69
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate -			30.259,03
FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2013			372.326,66

ANDAMENTO DELLA LIQUIDITÀ				
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2013				273.903,07
Titolo	ENTRATE	Riscossioni residui	Riscossioni competenza	Totale riscossioni
I	Tributarie	913.594,80	1.502.358,30	2.415.953,10
II	Contributi e trasferimenti	453.278,24	1.531.602,20	1.984.880,44
III	Extratributarie	497.506,81	122.611,58	620.118,39
IV	Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	30.380,59	768.502,36	798.882,95
V	Accensione di prestiti	197.457,30	2.387.287,24	2.584.744,54
VI	Da servizi per conto di terzi	52.815,68	620.583,36	673.399,04
	TOTALE	2.145.033,42	6.932.945,04	9.077.978,46
Titolo	SPESE	Pagamenti residui	Pagamenti competenza	Totale pagamenti
I	Correnti	2.388.525,39	4.505.185,91	6.893.711,30
II	In conto capitale	887.466,30	41.336,62	928.802,92
III	Rimborso di prestiti	0,00	362.023,55	362.023,55
IV	Per servizi per conto di terzi	153.708,01	611.050,06	764.758,07
	TOTALE	3.429.699,70	5.519.596,14	8.949.295,84
FONDO DI CASSA risultante				402.585,69
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate				30.259,03
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2013				372.326,66

2.2.3 - IMPATTO DELLA POLITICA FISCALE SUL BILANCIO

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

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

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

ALIQUOTE IMU/ICI	ANNO 2013
Aliquota IMU/ICI 1^ casa (x mille)	0,200
Aliquota IMU/ICI 2^ casa (x mille)	0,980
Aliquota IMU/ICI fabbricati produttivi (x mille)	0,980
Aliquota IMU/ICI altro (x mille)	0,980

ENTRATE TRIBUTARIE CONFRONTO ACCERTAMENTI CON PREVISIONI INIZIALI

ENTRATE TRIBUTARIE	Previsioni iniziali	Accertamenti 2013	Differenza tra accertamenti e previsioni iniziali	Scostamento in percentuale
IMU/ICI	1.628.000,00	1.628.000,00	0,00	0,00%
Addizionale comunale IRPEF	284.738,00	284.738,00	0,00	0,00%
Addizionale energia elettrica	16.808,38	16.808,38	0,00	0,00%
TARES	1.099.615,26	1.183.048,00	83.432,74	7,59%
TOSAP	0,00	0,00	0,00	0,00%

TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE

DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2013 (Accertamenti)
	2009 (Accertamenti)	2010 (Accertamenti)	2011 (Accertamenti)	2012 (Accertamenti)	
ICI/IMU	840.000,00	840.000,00	1.125.864,40	1.718.000,00	1.628.000,00
Addizionale comunale IRPEF	239.000,00	239.000,00	242.000,00	251.665,00	284.738,00
Addizionale energia elettrica	124.303,83	131.425,84	115.250,33	115.279,99	16.808,38
TARSU / TARES	0,00	0,00	0,00	868.344,15	1.183.048,00
TOSAP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.3 - ASPETTI ECONOMICI

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

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

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

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

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

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

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

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

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

RISULTATI ECONOMICI 2013

RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	457.686,44
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	-39.523,58
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-263.120,29
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	-163.211,97
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	-8.169,40

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE

A	PROVENTI DELLA GESTIONE	ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
1	Proventi tributari	3.122.558,61	48,95 %
2	Proventi da trasferimenti	2.479.767,43	38,87 %
3	Proventi da servizi pubblici	657.968,12	10,31 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	0,00	0,00 %
5	Proventi diversi	118.940,09	1,87 %
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)		6.379.234,25	100,00 %

B	COSTI DELLA GESTIONE	ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	2.181.779,41	36,84 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	96.567,96	1,63 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	2.861.701,00	48,33 %
13	Utilizzo beni di terzi	109.724,09	1,85 %
14	Trasferimenti	146.472,03	2,47 %
15	Imposte e tasse	204.496,20	3,45 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	320.807,12	5,43 %
TOTALE COSTI DELLA GESTIONE (B)		5.921.547,81	100,00 %

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

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

C		ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate		39.523,58	100,00 %
		TOTALE ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	39.523,58	100,00 %

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

D		PROVENTI FINANZIARI	ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
20	Interessi attivi		5.790,30	100,00 %
		TOTALE PROVENTI FINANZIARI	5.790,30	100,00 %

D		ONERI FINANZIARI	ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
21	Interessi passivi su mutui e prestiti		268.910,59	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	268.910,59	100,00 %

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA

E		ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
PROVENTI STRAORDINARI			
22	Insussistenze del passivo	23.233,14	82,68 %
23	Sopravvenienze attive	4.866,79	17,32 %
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI STRAORDINARI		28.099,93	100,00 %

E		ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
ONERI STRAORDINARI			
25	Insussistenze dell'attivo	105.404,63	55,10 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	0,00 %
28	Oneri straordinari	85.907,27	44,90 %
TOTALE ONERI STRAORDINARI		191.311,90	100,00 %

INCIDENZA DEI PROVENTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

A		ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
PROVENTI DELLA GESTIONE			
1	Proventi tributari	3.122.558,61	48,69 %
2	Proventi da trasferimenti	2.479.767,43	38,67 %
3	Proventi da servizi pubblici	657.968,12	10,26 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	0,00	0,00 %
5	Proventi diversi	118.940,09	1,85 %
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 %
C			
PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
17	Utili	0,00	0,00 %
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00 %
D			
PROVENTI FINANZIARI			
20	Interessi attivi	5.790,30	0,09 %
E			
PROVENTI STRAORDINARI			
22	Insussistenze del passivo	23.233,14	0,36 %
23	Sopravvenienze attive	4.866,79	0,08 %
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI		6.413.124,48	100,00 %

INCIDENZA DEI COSTI SUL TOTALE COMPLESSIVO			
B	COSTI DELLA GESTIONE	ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	2.181.779,41	33,98 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	96.567,96	1,50 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	2.861.701,00	44,57 %
13	Utilizzo beni di terzi	109.724,09	1,71 %
14	Trasferimenti	146.472,03	2,28 %
15	Imposte e tasse	204.496,20	3,18 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	320.807,12	5,00 %
C	ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE		
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	39.523,58	0,62 %
D	ONERI FINANZIARI		
21	Interessi passivi su mutui e prestiti	268.910,59	4,19 %
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	105.404,63	1,64 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	0,00 %
28	Oneri straordinari	85.907,27	1,34 %
TOTALE COSTI		6.421.293,88	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 macro-categorie
- 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	0,00	0,00 %
Immobilizzazioni materiali	26.869.349,50	68,81 %
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00 %
Rimanenze	0,00	0,00 %
Crediti	11.766.269,61	30,13 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	402.585,69	1,03 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %
Risconti attivi	12.351,64	0,03 %
TOTALE ATTIVO	39.050.556,44	100,00 %

PASSIVO

DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2013	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	7.111.944,36	18,21 %
Conferimenti	21.715.171,75	55,61 %
Debiti	10.223.440,33	26,18 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	39.050.556,44	100,00 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2013

ATTIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2013	VALORE AL 31/12/2013	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Immobilizzazioni materiali	26.140.450,10	26.869.349,50	728.899,40	2,79 %
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Crediti	9.032.926,08	11.766.269,61	2.733.343,53	30,26 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	273.903,07	402.585,69	128.682,62	46,98 %
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti attivi	13.413,41	12.351,64	-1.061,77	-7,92 %
TOTALE ATTIVO	35.460.692,66	39.050.556,44	3.589.863,78	10,12 %

PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2013	VALORE AL 31/12/2013	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Patrimonio netto	6.874.552,86	7.111.944,36	237.391,50	3,45 %
Conferimenti	19.397.512,37	21.715.171,75	2.317.659,38	11,95 %
Debiti	9.188.627,43	10.223.440,33	1.034.812,90	11,26 %
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	35.460.692,66	39.050.556,44	3.589.863,78	10,12 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2013

ATTIVO

DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2013	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2013	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Immobilizzazioni materiali	26.140.450,10	73,72 %	26.869.349,50	68,81 %
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Rimanenze	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Crediti	9.032.926,08	25,47 %	11.766.269,61	30,13 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	273.903,07	0,77 %	402.585,69	1,03 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti attivi	13.413,41	0,04 %	12.351,64	0,03 %
TOTALE ATTIVO	35.460.692,66	100,00 %	39.050.556,44	100,00 %

PASSIVO

DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2013	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2013	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	6.874.552,86	19,39 %	7.111.944,36	18,21 %
Conferimenti	19.397.512,37	54,70 %	21.715.171,75	55,61 %
Debiti	9.188.627,43	25,91 %	10.223.440,33	26,18 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	35.460.692,66	100,00 %	39.050.556,44	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 le tabelle in cui sono evidenziate le risorse attribuite ed impiegate per la parte corrente e conto capitale, in sede di previsione iniziale e definitiva, per ogni singolo programma.

**PROGRAMMAZIONE 2013
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI**

Titolo	ENTRATE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
I	Entrate Tributarie	3.044.561,64	3.044.561,64
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	2.765.535,14	2.765.535,14
III	Entrate Extratributarie	851.816,41	851.816,41
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	3.032.962,98	3.032.962,98
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	4.494.483,69	4.494.483,69
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	2.523.000,00	2.523.000,00
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
TOTALE		16.712.359,86	16.712.359,86

Titolo	SPESE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
I	Spese correnti	6.299.889,64	6.299.889,64
II	Spese in conto capitale	3.372.747,37	3.372.747,37
III	Spese per rimborso di prestiti	4.516.722,85	4.516.722,85
IV	Spese per servizi per conto di terzi	2.523.000,00	2.523.000,00
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
TOTALE		16.712.359,86	16.712.359,86

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	AMMINISTRAZIONE	2.862.331,84	2.836.852,51
2	GIUSTIZIA	0,00	0,00
3	POLIZIA LOCALE	94.197,31	94.197,31
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	345.222,09	345.222,09
5	CULTURA E BENI CULTURALI	59.021,02	59.021,02
6	SPORT E RICREAZIONE	118.392,37	130.242,37
7	TURISMO	238.901,90	243.401,90
8	VIABILITA' E TRASPORTI	488.085,08	488.085,08
9	TERRITORIO ED AMBIENTE	1.788.713,67	1.792.713,67
10	INTERVENTI SOCIALI	342.187,98	342.187,98
11	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
12	SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
13	INVESTIMENTI	0,00	0,00
TOTALI		6.337.053,26	6.331.923,93

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	AMMINISTRAZIONE	26.400,00	26.400,00
2	GIUSTIZIA	0,00	0,00
3	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	228.774,30	228.774,30
5	CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00
6	SPORT E RICREAZIONE	25.000,00	25.000,00
7	TURISMO	0,00	0,00
8	VIABILITA' E TRASPORTI	418.000,00	418.000,00
9	TERRITORIO ED AMBIENTE	482.327,52	482.327,52
10	INTERVENTI SOCIALI	0,00	0,00
11	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
12	SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
13	INVESTIMENTI	0,00	0,00
TOTALI		1.180.501,82	1.180.501,82

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	AMMINISTRAZIONE	1.767.412,06	1.767.412,06
2	GIUSTIZIA	0,00	0,00
3	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
5	CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00
6	SPORT E RICREAZIONE	0,00	0,00
7	TURISMO	0,00	0,00
8	VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00
9	TERRITORIO ED AMBIENTE	0,00	0,00
10	INTERVENTI SOCIALI	0,00	0,00
11	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
12	SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
13	INVESTIMENTI	0,00	0,00
TOTALI		1.767.412,06	1.767.412,06

2.6 - ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI

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

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

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

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

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

CONFRONTO PREVISIONI FINALI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra Stanziamenti definitivi e iniziali	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	3.044.561,64	3.044.561,64	0,00	0,00 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	2.765.535,14	2.765.535,14	0,00	0,00 %
III	Entrate Extratributarie	851.816,41	851.816,41	0,00	0,00 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	3.032.962,98	3.032.962,98	0,00	0,00 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	4.494.483,69	4.494.483,69	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	2.523.000,00	2.523.000,00	0,00	0,00 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	16.712.359,86	16.712.359,86	0,00	0,00 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	6.299.889,64	6.299.889,64	0,00	0,00 %
II	Spese in conto capitale	3.372.747,37	3.372.747,37	0,00	0,00 %
III	Spese per rimborso di prestiti	4.516.722,85	4.516.722,85	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	2.523.000,00	2.523.000,00	0,00	0,00 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	16.712.359,86	16.712.359,86	0,00	0,00 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti definitivi	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti definitivi e imp./accertamenti	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	3.044.561,64	3.122.558,61	77.996,97	2,56 %
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	2.765.535,14	2.479.767,43	-285.767,71	-10,33 %
III	Entrate Extratributarie	851.816,41	782.698,51	-69.117,90	-8,11 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	3.032.962,98	2.442.334,97	-590.628,01	-19,47 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	4.494.483,69	2.387.287,24	-2.107.196,45	-46,88 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	2.523.000,00	697.213,07	-1.825.786,93	-72,37 %
TOTALE		16.712.359,86	11.911.859,83	-4.800.500,03	-28,72 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		16.712.359,86			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	6.299.889,64	5.994.020,36	-305.869,28	-4,86 %
II	Spese in conto capitale	3.372.747,37	2.459.222,07	-913.525,30	-27,09 %
III	Spese per rimborso di prestiti	4.516.722,85	2.749.310,79	-1.767.412,06	-39,13 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	2.523.000,00	697.213,07	-1.825.786,93	-72,37 %
TOTALE		16.712.359,86	11.899.766,29	-4.812.593,57	-28,80 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		16.712.359,86			

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	3.044.561,64	3.122.558,61	77.996,97	2,56 %
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	2.765.535,14	2.479.767,43	-285.767,71	-10,33 %
III	Entrate Extratributarie	851.816,41	782.698,51	-69.117,90	-8,11 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	3.032.962,98	2.442.334,97	-590.628,01	-19,47 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	4.494.483,69	2.387.287,24	-2.107.196,45	-46,88 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	2.523.000,00	697.213,07	-1.825.786,93	-72,37 %
TOTALE		16.712.359,86	11.911.859,83	-4.800.500,03	-28,72 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		16.712.359,86			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	6.299.889,64	5.994.020,36	-305.869,28	-4,86 %
II	Spese in conto capitale	3.372.747,37	2.459.222,07	-913.525,30	-27,09 %
III	Spese per rimborso di prestiti	4.516.722,85	2.749.310,79	-1.767.412,06	-39,13 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	2.523.000,00	697.213,07	-1.825.786,93	-72,37 %
TOTALE		16.712.359,86	11.899.766,29	-4.812.593,57	-28,80 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		16.712.359,86			

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	AMMINISTRAZIONE	2.836.852,51	2.812.730,14	99,15 %
2	GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00 %
3	POLIZIA LOCALE	94.197,31	91.695,93	97,34 %
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	345.222,09	324.717,81	94,06 %
5	CULTURA E BENI CULTURALI	59.021,02	30.631,60	51,90 %
6	SPORT E RICREAZIONE	130.242,37	128.945,22	99,00 %
7	TURISMO	243.401,90	240.906,42	98,97 %
8	VIABILITA' E TRASPORTI	488.085,08	473.622,23	97,04 %
9	TERRITORIO ED AMBIENTE	1.792.713,67	1.782.150,93	99,41 %
10	INTERVENTI SOCIALI	342.187,98	272.841,58	79,73 %
11	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
12	SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
13	INVESTIMENTI	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		6.331.923,93	6.158.241,86	97,26 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	AMMINISTRAZIONE	26.400,00	26.394,09	99,98 %
2	GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00 %
3	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	228.774,30	206.774,30	90,38 %
5	CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
6	SPORT E RICREAZIONE	25.000,00	2.444,31	9,78 %
7	TURISMO	0,00	0,00	0,00 %
8	VIABILITA' E TRASPORTI	418.000,00	143.224,63	34,26 %
9	TERRITORIO ED AMBIENTE	482.327,52	100.310,90	20,80 %
10	INTERVENTI SOCIALI	0,00	0,00	0,00 %
11	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
12	SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
13	INVESTIMENTI	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		1.180.501,82	479.148,23	40,59 %

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	AMMINISTRAZIONE	1.767.412,06	0,00	0,00 %
2	GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00 %
3	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
5	CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
6	SPORT E RICREAZIONE	0,00	0,00	0,00 %
7	TURISMO	0,00	0,00	0,00 %
8	VIABILITA' E TRASPORTI	0,00	0,00	0,00 %
9	TERRITORIO ED AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
10	INTERVENTI SOCIALI	0,00	0,00	0,00 %
11	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
12	SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
13	INVESTIMENTI	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		1.767.412,06	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	43.702,15	1,78 %
Funzione 2 - Giustizia	0,00	0,00 %
Funzione 3 - Polizia locale	0,00	0,00 %
Funzione 4 - Istruzione pubblica	2.157.410,63	87,73 %
Funzione 5 - Cultura e beni culturali	0,00	0,00 %
Funzione 6 - Sport e ricreazione	2.444,31	0,10 %
Funzione 7 - Turismo	0,00	0,00 %
Funzione 8 - Viabilità e trasporti	143.224,63	5,82 %
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	112.440,35	4,57 %
Funzione 10 - Settore sociale	0,00	0,00 %
Funzione 11 - Sviluppo economico	0,00	0,00 %
Funzione 12 - Servizi produttivi	0,00	0,00 %
TOTALE	2.459.222,07	100,00 %

FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE

TIPOLOGIA	IMPORTO ACCERTATO	PERCENTUALE
Alienazioni patrimoniali (Titolo IV Cat.1)	124.675,59	2,58 %
Contributi (Titolo IV Cat. 2-3-4-5-6)	2.317.659,38	47,99 %
Mutui (Titolo V Cat. 3)	2.387.287,24	49,43 %
Altri indebitamenti (Titolo V Cat. 2-4)	0,00	0,00 %
Quote Permessi a costruire applicate a spese correnti (a detrarre)	0,00	0,00 %
Entrate correnti utiklizzate per finanziamento spese in conto capitale	0,00	0,00 %
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento spese in conto capitale	0,00	0,00 %
TOTALE	4.829.622,21	100,00 %

EVOLUZIONE INDEBITAMENTO ANNO 2013

ISTITUTO MUTUANTE	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Variazione complessiva
ISTITUTO CREDITO SPORTIVO - PROCEDURA MAV	0,00	167.800,07	-167.800,07
TESORERIA PROV.LE STATO-RATE MUTUI	0,00	114.926,89	-114.926,89
TOTALI	0,00	282.726,96	-282.726,96

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 - PROCEDURA MAV	1.531.089,00	0,00	167.800,07	1.363.288,93
TESORERIA PROV.LE STATO-RATE MUTUI	2.031.777,71	0,00	114.926,89	1.916.850,82
TOTALI	3.562.866,71	0,00	282.726,96	3.280.139,75

2.8 - 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"	473.482,83	449.677,78	1.446.515,92	375.205,62	457.686,44
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	-45.381,71	-84.133,10	-58.059,89	-61.215,57	-39.523,58
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-218.480,29	-245.007,77	-247.515,69	-268.120,62	-263.120,29
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	-132.864,97	-99.610,66	-793.471,64	-145.626,16	-163.211,97
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	76.755,86	20.926,25	347.468,70	-99.756,73	-8.169,40

ANDAMENTO DEI PROVENTI NEL QUINQUENNIO

		ANNO 2009	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013
A PROVENTI DELLA GESTIONE						
1	Proventi tributari	1.214.081,16	1.224.667,97	1.493.309,06	2.965.849,27	3.122.558,61
2	Proventi da trasferimenti	3.712.065,48	4.153.186,86	4.027.044,79	2.748.229,07	2.479.767,43
3	Proventi da servizi pubblici	664.415,35	631.061,17	897.435,34	626.556,42	657.968,12
4	Proventi da gestione patrimoniale	200.957,24	957,24	250.877,47	0,00	0,00
5	Proventi diversi	137.237,05	195.342,35	368.161,39	121.663,98	118.940,09
6	Proventi da concessioni edificare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE						
17	Utili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D PROVENTI FINANZIARI						
20	Interessi attivi	1.171,49	3.138,43	32.820,20	22.893,39	5.790,30
E PROVENTI STRAORDINARI						
22	Insussistenze del passivo	15.086,82	679.771,32	628.249,38	113.948,46	23.233,14
23	Sopravvenienze attive	66.221,05	26.981,11	636,03	4.605,96	4.866,79
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI		6.011.235,64	6.915.106,45	7.698.533,66	6.603.746,55	6.413.124,48

ANDAMENTO DEI COSTI NEL QUINQUENNIO

		ANNO 2009	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013
B	COSTI DELLA GESTIONE					
9	Personale	2.453.792,07	2.442.641,45	2.332.462,09	2.286.083,65	2.181.779,41
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	109.218,66	106.654,40	100.083,69	86.073,75	96.567,96
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	1.835.916,27	2.024.724,37	2.147.117,97	2.795.528,18	2.861.701,00
13	Utilizzo beni di terzi	86.559,73	103.587,40	99.640,49	108.067,33	109.724,09
14	Trasferimenti	449.545,83	563.417,73	430.064,23	353.947,43	146.472,03
15	Imposte e tasse	174.120,00	172.834,51	166.079,65	157.664,15	204.496,20
16	Quote di ammortamento di esercizio	346.120,89	341.677,95	314.864,01	299.728,63	320.807,12
C	ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE					
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	45.381,71	84.133,10	58.059,89	61.215,57	39.523,58
D	ONERI FINANZIARI					
21	Interessi passivi:					
	- su mutui e prestiti	217.651,78	245.360,89	268.335,89	281.514,01	268.910,59
	- su obbligazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- su anticipazioni	2.000,00	2.785,31	12.000,00	0,00	0,00
	- per altre cause	0,00	0,00	0,00	9.500,00	0,00
E	ONERI STRAORDINARI					
25	Insussistenze dell'attivo	7.733,21	673.188,21	1.292.465,25	153.991,50	105.404,63
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Oneri straordinari	206.439,63	133.174,88	129.891,80	110.189,08	85.907,27
TOTALE COSTI		5.934.479,78	6.894.180,20	7.351.064,96	6.703.503,28	6.421.293,88

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 delle legge 24/12/2012 n.228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale o di fondo di solidarietà;	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3) Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivivi di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da risoese a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 D.Lgs23/2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 delle legge 24/12/2012 n.228, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale o di fondo di solidarietà;	<input checked="" type="checkbox"/>	<input 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 tuoel;	<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 tuoel 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 eseercizi 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 tuoel con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'art.1, commi 443-444 legge 24/12/2012 a decorrere dal 1/1/2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari viene considerato al numeratore del parametro l'intero importo finanziato con misure di alienazione dei beni patrimoniali, oltre che avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>