



COMUNE DI VOLVERA

✉ 10040 – Provincia di TORINO

☎ 011/9857200 - 011/9857672 - Fax 011/9850655 – P. IVA 01939640015

www.comune.volvera.to.it - urp@comune.volvera.to.it

*Allegato alla deliberazione
di Giunta Comunale n. del*

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL RENDICONTO DI GESTIONE

ANNO 2013

IL SINDACO

Attilio Vittorio BELTRAMINO

IL SEGRETARIO COMUNALE

Dott.ssa Santa Maria ALLETTO

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 - L'ASSETTO ORGANIZZATIVO

1.3.1 - TABELLE A SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO

1.4 - LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

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 - APPORTO SULLE PRESTAZIONI E SERVIZI OFFERTI ALLA COMUNITÀ

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

2.10 - ANALISI PER INDICI

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

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.

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.

STATUTO ED I REGOLAMENTI INTERNI

Lo statuto ha subito l'ultimo aggiornamento in data 18 giugno 2013 con atto la deliberazione di Consiglio Comunale n. 29 e può quindi ritenersi sufficientemente aggiornato.

Ai sensi della legge e dello Statuto sono attualmente in vigore i seguenti regolamenti interni; 24 regolamenti relativi al Servizio Amministrativa, 10 regolamenti relativi al Servizio Finanziaria , 11 regolamenti relativi al servizio Tecnico e 7 regolamenti relativi al Servizio di Polizia Municipale.

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.

2. POPOLAZIONE

Il Comune di Volvera contava alla data dell'ultimo censimento che risale al 2011 una popolazione di 8.428 abitanti.

Ai sensi dell'art. 156 del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, recante "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali", la popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente (31/12/2012) era pari a 8.729 abitanti di cui 4.317 maschi e 4.412 femmine, divisi in 3.422 nuclei familiari composti mediamente da 2,5 persone.

Nel corso dell'anno 2013 si sono verificati i seguenti movimenti anagrafici.

	Maschi	Femmine	Totale
1. Popolazione residente al 31.12.2012	4.317	4.412	8.729
2. NATI VIVI			
2.1. Nel Comune	0	0	0
2.2. In altro Comune	50	50	100
2.3. All'estero da persone iscritte in anagrafe	0	0	0
2.4. TOTALE nati vivi	50	50	100
3. MORTI			
3.1. Nel Comune	11	16	27
3.2. In altro Comune	17	17	34
3.3. All'estero da persone iscritte in anagrafe	1	0	1
3.4. TOTALE morti	29	33	62
4. DIFFERENZA TRA NATI E MORTI	21	17	38

5. ISCRITTI			
5.1. Provenienti da altri Comuni	144	147	291
5.2. Provenienti dall'estero	6	13	19
5.3. Altri	7	4	11
5.4. TOTALE iscritti	157	164	321
6. CANCELLATI			
6.1. Per altri Comuni	127	120	247
6.2. Per l'estero	6	9	15
6.3. Altri	0	0	0
6.4. TOTALE cancellati	133	129	262
DIFFERENZA TRA ISCRITTI E CANCELLATI	+ 24	+ 35	+59
8. INCREMENTO DEMOGRAFICO	+45	+52	+97
Unità da aggiungere o sottrarre a seguito di variazioni territoriali			
10. Popolazione residente al 31 dicembre 2013	4.362	4.464	8.826

Il numero delle famiglie anagrafiche al 31 dicembre 2013 è di 3.439.

I dati sopra indicati potranno subire delle variazioni a seguito del confronto censimento-anagrafe.

La condizione socio economica delle famiglie può essere identificata sulla base della loro collocazione sul territorio che si presenta suddiviso in tre grossi nuclei abitativi:

- concentrico;
- quartiere ATC;
- frazioni Gerbole - Zucche.

In queste realtà si evidenziano con maggiore o minore frequenza le seguenti tipologie socio economiche:

- famiglie monoreddito derivante da lavoro dipendente in prevalenza nel settore metalmeccanico, coincidenti, nella maggior parte dei casi, con i nuclei familiari più numerosi;
- famiglie con reddito elevato derivante da lavoro dipendente nel terziario e/o servizi, lavoro autonomo e/o professionale;
- famiglie di pensionati o anziani soli.

Nel corso di questi ultimi anni si riscontra un aumento della popolazione anziana residente.

La suddivisione della popolazione in classi di età rileva al 31/12/2013:

- in età prescolare (0-6 anni) 670 di cui 338 maschi e 332 femmine;
- in età scuole dell'obbligo (7-15 anni) 905 di cui 472 maschi e 433 femmine;
- in forza lavoro 1° occupazione (16-29 anni) 1.221 di cui 632 maschi e 589 femmine;
- in età adulta (30-65 anni) 4.605 di cui 2.268 maschi e 2.337 femmine;
- in età senile (oltre 65 anni) 1.425 di cui 652 maschi e 773 femmine.

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.)	8826
1.2	Nuclei famigliari (n.)	3439
1.3	Circoscrizioni (n.)	0
1.4	Frazioni geografiche (n.)	2
1.5	Superficie Comune (Kmq)	20,94
1.6	Superficie urbana (Kmq)	0,00
1.7	Lunghezza delle strade esterne (Km)	22,00
	- di cui in territorio montano (Km)	0,00
1.8	Lunghezza delle strade interne (Km)	81,00
	- 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:	SI
2.11	Piano energetico ambientale comunale:	NO

1.6 - L'ASSETTO ORGANIZZATIVO

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

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	36	36	36	37	37
Personale di ruolo in servizio	33	34	33	32	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)	1.281.445,37	1.299.755,53	1.288.379,72	1.278.642,91	1.232.240,14

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	1	1	C.1	9	4
A.2	0	0	C.2	3	3
A.3	0	0	C.3	3	3
A.4	0	0	C.4	4	4
A.5	0	0	C.5	3	3
B.1	1	1	D.1	0	0
B.2	0	0	D.2	2	2
B.3	1	1	D.3	0	0
B.4	0	0	D.4	1	1
B.5	1	1	D.5	3	3
B.6	2	2	D.6	0	0
B.7	3	3	Dirigenti	0	0
TOTALE	9	9	TOTALE	28	23

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	1	1	C.1	9	4
A.2	0	0	C.2	3	3
A.3	0	0	C.3	3	3
A.4	0	0	C.4	4	4
A.5	0	0	C.5	3	3
B.1	1	1	D.1	0	0
B.2	0	0	D.2	2	2
B.3	1	1	D.3	0	0
B.4	0	0	D.4	1	1
B.5	1	1	D.5	3	3
B.6	2	2	D.6	0	0
B.7	3	3	Dirigenti	0	0
TOTALE	9	9	TOTALE	28	23

DATI AL 31/12/2012					
AREA TECNICA			AREA ECONOMICO-FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	1	1	B	2	2
C	5	4	C	2	2
D	2	2	D	1	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	8	7	TOTALE	5	5
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	1	1
C	7	6	C	2	2
D	1	1	D	0	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	9	8	TOTALE	3	3
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2012		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	1	1	A	1	1
B	3	3	B	8	8
C	6	3	C	22	17
D	2	2	D	6	6
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	12	9	TOTALE	37	32

DATI AL 31/12/2013					
AREA TECNICA			AREA ECONOMICO-FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	1	1	B	2	2
C	5	4	C	2	2
D	2	2	D	1	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	8	7	TOTALE	5	5
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	1	1
C	7	6	C	2	2
D	1	1	D	0	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	9	8	TOTALE	3	3
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2013		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	1	1	A	1	1
B	3	3	B	8	8
C	6	3	C	22	17
D	2	2	D	6	6
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	12	9	TOTALE	37	32

DETTAGLIO DELLA STRUTTURA DELL'ENTE DAL 2009 AL 2013

Tipologia	Trend storico				
	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
Mezzi operativi (n°)	0	0	0	0	0
Veicoli (n°)	5	5	5	5	5
Centro elaborazione dati	SI	SI	SI	SI	SI
Personal Computer (n°)	45	51	51	51	59
Monitor (n°)	45	51	51	51	39
Stampanti (n°)	8	8	8	8	8
Altre strutture					

1.4 - 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 di tali società od Enti partecipati.

LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

N.	Denominazione società partecipata	Tipologia partecipazione (D=Diretta) (I=Indiretta)	% Quota di possesso
1	Volvera 2000 S.r.l.	D	70,00
2	ACEA Pinerolese Industriale S.p.A.	II	0,87
3	ACEA Servizi Strumentali Territoriali S.r.l.	I	0,87
4	ASSOT S.r.l. in liquidazione	D	9,96
5	SMAT S.p.A.	D	0,00
6	ACEA PINEROLESE ENERGIA S.r.l.	I	0,87
8	CONSORZIO ACEA PINEROLESE	D	0,87
9	Consorzio Intercomunale di Servizi Sociali	D	8,79
10	CEV - Consorzio Energia Veneto	D	0,44
11	TURISMO TORINO E PROVINCIA (Consorzio)	D	0,05

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2013

SEZIONE 2

TECNICA ED ANDAMENTO DELLA GESTIONE

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.

RISULTANZE RIEPILOGATIVE DEL CONTO DEL BILANCIO 2013	
PREVISIONI INIZIALI DEL BILANCIO 2013	
ENTRATA	
Titolo 1° - TRIBUTARIE	4.229.000,00
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	309.500,00
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	721.700,00
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	496.400,00
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	750.000,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	664.800,00
Avanzo applicato	315.000,00
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	7.486.400,00
SPESA	
Titolo 1° - CORRENTI	5.048.800,00
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	811.400,00
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	961.400,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	664.800,00
Disavanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	7.486.400,00

I dati previsionali indicati sono stati approvati con deliberazione consiliare n.40 del 18/06/2013

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.

Il conto del bilancio per l'esercizio 2013 presenta , in termini di risultato contabile di amministrazione, le risultanze come indicato nelle seguenti tabelle

RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2013	
ENTRATA	
	Accertamenti 2013
Titolo 1°- TRIBUTARIE	4.124.651,07
Titolo 2°- CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	991.988,87
Titolo 3°- EXTRATRIBUTARIE	814.265,31
Titolo 4°- ALIENAZIONI, , TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	402.270,62
Titolo 5°- ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00
Titolo 6°- ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	414.431,53
TOTALE ENTRATE	6.747.607,40
SPESA	
	Impegni 2013
Titolo 1°- CORRENTI	5.468.256,89
Titolo 2°- CONTO CAPITALE	734.371,90
Titolo 3°- RIMBORSO PRESTITI	211.396,99
Titolo 4°- SPESE PER SERVIZI C/TERZI	414.431,53
TOTALE SPESE	6.828.457,31
Avanzo di amministrazione 2012 applicato al 2013	315.000,00

RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2013

Fondo di cassa al 01/01/2013		1.545.108,26
+ riscossioni effettuate		
<i>in conto residui</i>	1.135.692,90	
<i>in conto competenza</i>	4.730.107,59	
		5.865.800,49
- pagamenti effettuati		
<i>in conto residui</i>	1.222.555,37	
<i>in conto competenza</i>	4.286.317,69	
		5.508.873,06
- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate		0,00
Fondo di cassa al 31/12/2013		1.902.035,69
+ somme rimaste da riscuotere		
<i>in conto competenza</i>	2.017.499,81	
<i>in conto residui</i>	2.238.422,88	
		4.255.922,69
- somme rimaste da pagare		
<i>in conto competenza</i>	2.542.139,62	
<i>in conto residui</i>	3.036.016,93	
		5.578.156,55
		579.801,83
Avanzo di amministrazione al 31/12/2013		579.801,83

GESTIONE RESIDUI

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE (Avanzo + Disavanzo -)	476.699,91
MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI	-43.784,41
MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)	227.736,24
RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI	660.651,74

GESTIONE DI COMPETENZA

ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)	6.747.607,40
IMPEGNI A COMPETENZA (-)	6.828.457,31
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	-80.849,91

GESTIONE DI COMPETENZA		
1) LA GESTIONE CORRENTE		
Entrate correnti (Titolo I II e III)	5.930.905,25	+
<i>Spese correnti + Spese Titolo III (Interventi 2-3-4-5)</i>	<i>5.679.653,88</i>	<i>-</i>
AVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE	251.251,37	+
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	100.000,00	-
Avanzo 2012 applicato a spese correnti	0,00	+
AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE	151.251,37	
2) LA GESTIONE C/CAPITALE		
Entrate Titolo IV e Titolo V (Categorie 2-3-4)	402.270,62	+
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	100.000,00	+
Avanzo 2012 applicato a investimenti	315.000,00	+
<i>Spese Titolo II</i>	<i>734.371,90</i>	<i>-</i>
AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE	82.898,72	
2) LA GESTIONE MOVIMENTO FONDI		
Entrate Titolo V (Categoria 1)	0,00	+
<i>Spese Titolo III (Intervento 1)</i>	<i>0,00</i>	<i>-</i>
DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE MOVIMENTO FONDI	0,00	

GESTIONE RESIDUI		
Miglioramenti		
per maggiori accertamenti di residui attivi	3,00 +	
per economie di residui passivi	<u>227.736,24 +</u>	227.739,24 +
Peggioramenti		
per eliminazione di residui attivi	<u>43.787,41 -</u>	43.787,41 -
SALDO della gestione residui		183.951,83 =
Le economie conseguite tra i residui passivi sono state realizzate nei seguenti titoli di spesa:		
Titolo 1°- CORRENTI		71.122,31
Titolo 2°- CONTO CAPITALE		145.811,84
Titolo 3°- RIMBORSO PRESTITI		0,00
Titolo 4°- SPESE PER SERVIZI C/TERZI		10.802,09
Totale economie sui residui passivi		227.736,24

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.

RISULTATO D'AMMINISTRAZIONE SCOMPOSTO AI FINI DELL'UTILIZZO O RIPIANO	
Fondi vincolati	1.500,00
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	375.684,13
Fondi di ammortamento	0,00
Fondi non vincolati	202.617,70

Al fine di dare un'interpretazione maggiormente significativa ai risultati d'esercizio 2013, si dà un'indicazione dell'evoluzione dei risultati dell'ultimo quinquennio

TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI					
DESCRIZIONE	2009	2010	2011	2012	2013
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza	-123.050,41	-239.079,13	193.854,03	212.341,83	-80.849,91
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione residui	387.773,80	343.015,73	-23.065,38	264.358,08	660.651,74
Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo	264.723,39	103.936,60	170.788,65	476.699,91	579.801,83
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	264.723,39	103.936,60	170.788,65	476.699,91	579.801,83

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	157.000,00
Saldo finanziario REALIZZATO in termini di COMPETENZA MISTA	397.000,00
OBIETTIVO P.S.I. ANNO 2013 RAGGIUNTO	

2.2.2 - SINTESI FINANZIARIA

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

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

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

Successivamente si passa 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	5.830.905,25	5.679.653,88	151.251,37
Conto Capitale	502.270,62	734.371,90	-232.101,28
Movimento fondi	0,00	0,00	0,00
Servizi conto terzi	414.431,53	414.431,53	0,00
TOTALE	6.747.607,40	6.828.457,31	-80.849,91

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	4.229.000,00	4.495.000,00	266.000,00	6,29 %
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	309.500,00	727.500,00	418.000,00	135,06 %
III	Entrate Extratributarie	721.700,00	837.200,00	115.500,00	16,00 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	496.400,00	526.400,00	30.000,00	6,04 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	750.000,00	750.000,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	664.800,00	664.800,00	0,00	0,00 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	315.000,00	315.000,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	7.486.400,00	8.315.900,00	829.500,00	11,08 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	5.048.800,00	5.748.300,00	699.500,00	13,85 %
II	Spese in conto capitale	811.400,00	941.400,00	130.000,00	16,02 %
III	Spese per rimborso di prestiti	961.400,00	961.400,00	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	664.800,00	664.800,00	0,00	0,00 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	7.486.400,00	8.315.900,00	829.500,00	11,08 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti iniziali	Accertamenti Impegni 2013	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti iniziali(*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	4.229.000,00	4.124.651,07	-104.348,93	-2,47 %
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	309.500,00	991.988,87	682.488,87	220,51 %
III	Entrate Extratributarie	721.700,00	814.265,31	92.565,31	12,83 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	496.400,00	402.270,62	-94.129,38	-18,96 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	750.000,00	0,00	-750.000,00	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	664.800,00	414.431,53	-250.368,47	-37,66 %
TOTALE		7.171.400,00	6.747.607,40	-423.792,60	-5,91 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		315.000,00			
TOTALE		7.486.400,00			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	5.048.800,00	5.468.256,89	419.456,89	8,31 %
II	Spese in conto capitale	811.400,00	734.371,90	-77.028,10	-9,49 %
III	Spese per rimborso di prestiti	961.400,00	211.396,99	-750.003,01	-78,01 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	664.800,00	414.431,53	-250.368,47	-37,66 %
TOTALE		7.486.400,00	6.828.457,31	-657.942,69	-8,79 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		7.486.400,00			

(*) *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	4.495.000,00	4.124.651,07	-370.348,93	-8,24 %
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	727.500,00	991.988,87	264.488,87	36,36 %
III	Entrate Extratributarie	837.200,00	814.265,31	-22.934,69	-2,74 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	526.400,00	402.270,62	-124.129,38	-23,58 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	750.000,00	0,00	-750.000,00	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	664.800,00	414.431,53	-250.368,47	-37,66 %
TOTALE		8.000.900,00	6.747.607,40	-1.253.292,60	-15,66 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		315.000,00			
TOTALE		8.315.900,00			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	5.748.300,00	5.468.256,89	-280.043,11	-4,87 %
II	Spese in conto capitale	941.400,00	734.371,90	-207.028,10	-21,99 %
III	Spese per rimborso di prestiti	961.400,00	211.396,99	-750.003,01	-78,01 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	664.800,00	414.431,53	-250.368,47	-37,66 %
TOTALE		8.315.900,00	6.828.457,31	-1.487.442,69	-17,89 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		8.315.900,00			

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

CONTO DEL BILANCIO 2013
VARIAZIONE IN AUMENTO DEI RESIDUI ATTIVI

TOTALE MAGGIORI RESIDUI ATTIVI	3,00
---	-------------

Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione maggior residuo attivo	Importo aumentato
940	2012	106	PROGETTO "CONSERVAZIONE DEL PATRIMONIO COMUNALE A SOSTEGNO DELL'OCCUPAZIONE". – ANNO 2012. CONFERMA GRADUATORIA ED IMPEGNO DI SPESA.	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	3,00

CONTO DEL BILANCIO 2013
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI ATTIVI

					TOTALE MINORI RESIDUI ATTIVI	-43.787,41
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo attivo	Importo diminuito o eliminato	
10/03	2011	104	ACCERTAMENTO DI ENTRATA RELATIVO ALL'EMISSIONE DI PROVVEDIMENTI IN MATERIA DI IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI PER GLI ANNI D'IMPOSTA DAL 2006 AL 2010 NOTIFICATI DI CANCELLAZIONE O RIDUZIONE NEL 2011 - EMISSIONE RUOLO COATTIVO ANNO 2013 N. 2623- EMISSIONE RUOLO COATTIVO 5515-9050		-4.671,00	
44	2012	172	CINQUE PER MILLE GETTITO IRPEF ANNO IMPOSTA 2010 PER ATTIVITA' IN AMBITO SOCIALE	Incasso inferiore a quanto previsto	-65,05	
142	2012	163	CONTRIBUTI PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO "LE ETÀ DEI DIRITTI - IN RIFERIMENTO ALL'AVVISO DEL DIPARTIMENTO PER LE PARI OPPORTUNITÀ PER LA CONCESSIONE DI CONTRIBUTI FINALIZZATI ALLA PROMOZIONE DELLE POLITICHE DELLE PARI OPPORTUNITA'	MANCATO FINANZIAMENTO PROVINCIALE	-2.500,00	
230	2012	96	EROGAZIONE FONDI PER IL PROGETTO TUTTI X H - ANNO 2012	Arrotondamenti	-0,01	
437	2011	107	EROGAZIONE FONDI PER DIRITTO ALLO STUDIO A.S. 2010/2011	Minor trasferimento	-18.080,40	
590	2011	24	INCASSO PROVENTI DERIVANTI DALL'UTILIZZO DELLE PALESTRE PER ATTIVITA' SPORTIVE ANNO 2011	Errore di calcolo di quanto dovuto alle prenotazioni	-85,00	
903	2012	105	RIMBORSO COSTI PER PROGETTO DI RISULTATO ANNO 2012 CONVENZIONE PER LA GESTIONE ASSOCIATA E COORDINATA DEGLI UFFICI RAGIONERIA E TRIBUTI DEL COMUNE DI VOLVERA E DEL COMUNE DI PISCINA , EX ART. 15 DEL C.C.N.L. 1.4.99.	PROGETTO DI RISULTATO ANNO 2012 - CONVENZIONE PER LA GESTIONE ASSOCIATA E COORDINATA DEGLI UFFICI RAG	-4.544,79	
943	2012	61	RECUPERO SPESE RELATIVE AL CONSUMO DI ENERGIA ELETTRICA DA PARTE DEGLI AMBULANTE DEL MERCATO ANNO 2012 PERIODO	SOMME NON DOVUTE SU DATI A CONSUNTIVO	-235,05	
1080	2008	151	INDENNITA' DI ESPROPRIO RELATIVO AI LAVORI DI AMMODERNAMENTOS.P. 139 DI VILLAGRANCA	IN FASE DI VERIFICA RECUPERO CREDITI	-1.867,61	
1280	2006	150	COMPARTICIPAZIONE ALLE SPESE RELATIVA ALLA FOGNATURA NERA IN S.DA ORBASSANO	in fase di verifica rrecupero credito	-6.095,91	
2371	2011	138	MUTUO CON ONERI A CARICO REGIONE PER MANUTENZIONE STRAORDINARI ADEL PALAZZO COMUNALE SISTEMAZIONE TETTO E REALIZZAZIONE VANO ASCENSORE	Riduzione mutuo	-5.262,82	
3540	2011	94	CONTRIBUTO PER 15 CENSIMENTO GENERALE DELLA POPOLAZIONE 2011 CONTRIBUTO FORFETTARIO FISSO E MINOR INTROITO VARIABILE		-31,77	
3590	2011	43	LAVORO STRAORDINARIO A FAVORE DEL PERSONALE COMUNALE PER LO SVOLGIMENTO DEI REFERENDUM POPOLARI DEL 12 E 13 GIUGNO 11	Somme non ammissibili a rimborso	-173,13	
3590	2011	78	RIMBORSO SPESE PER LENZUOLA PER IL PERNOTTAMENTO DELLE FORZE DELL'ORDINE IN VISTA DELLE CONSULTAZIONI REFERENDARIE PREVISTE PER IL 12 E 13 GIUGNO 2011	Spesa non ammessa a rimborso	-90,00	
3630	2009	57	RIMBORSO STAMPATI E MODULISTICA PER LE ELEZIONI DEI MEMBRI DEL PARLAMENTO EUROPEO E PER LE ELEZIONI PROVINCIALI E AMMINISTRATIVE DEL 6 E 7 GIUGNO	Spesa non ammessa a rimborso	-84,87	

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

					TOTALE MINORI RESIDUI PASSIVI	-228.736,24
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Impegno	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo passivo	Importo diminuito o eliminato	
10/02	2012	317	RIMBORSO SPESE DI VIAGGIO AI CONSIGLIERI COMUNALI E PER LA PARTECIPAZIONE ALLA SEDUTE DELLE COMMISSIONI COMUNALI PER L'ANNO 2012	Economia realizzata rispetto all'impegno assunto	-150,00	
10/02	2012	369	RIMBORSO ALLE DITTE DI PERMESSI RETRIBUITI AD AMMINISTRATORI LOCALI. ANNO 2012	Economia realizzata rispetto all'impegno assunto	-862,91	
10/03	2012	315	GETONI DI PRESENZA AI CONSIGLIERI COMUNALI E PER LA PARTECIPAZIONE ALLA SEDUTE DELLE COMMISSIONI COMUNALI PER L'ANNO 2012	Economia realizzata rispetto all'impegno assunto	-817,57	
10/03	2012	316	GETONI DI PRESENZA AI CONSIGLIERI COMUNALI E PER LA PARTECIPAZIONE ALLA SEDUTE DELLE COMMISSIONI COMUNALI PER L'ANNO 2012	Economia realizzata rispetto all'impegno assunto	-352,36	
51	2012	117	IRAP SU COMPENSO REVISORE DEI CONTI TRIENNIO 2012/2014	Arrotondamenti	-0,02	
60/02	2012	203	STIPENDI MESE DI U RAGIONERIA	Quota 'indennita' di risultato non riconosciuta	-6.648,21	
61	2012	453	PROGETTO DI RISULTATO ANNO 2012 CONVENZIONE PER LA GESTIONE ASSOCIATA E COORDINATA DEGLI UFFICI RAGIONERIA E TRIBUTI DEL COMUNE DI VOLVERA E DEL COMUNE DI PISCINA , EX ART. 15 DEL C.C.N.L. 1.4.99.	PROGETTO DI RISULTATO ANNO 2012 - CONVENZIONE PER LA GESTIONE ASSOCIATA E COORDINATA DEGLI UFFICI RAG	-1.100,00	
61	2012	454	PROGETTO DI RISULTATO ANNO 2012 CONVENZIONE PER LA GESTIONE ASSOCIATA E COORDINATA DEGLI UFFICI RAGIONERIA E TRIBUTI DEL COMUNE DI VOLVERA E DEL COMUNE DI PISCINA , EX ART. 15 DEL C.C.N.L. 1.4.99.	PROGETTO DI RISULTATO ANNO 2012 - CONVENZIONE PER LA GESTIONE ASSOCIATA E COORDINATA DEGLI UFFICI RAG	-1.100,00	
70/02	2012	175	CONTRIBUTI MESE DI RAGIONERIA CPDEL	fondi stornati dall' impegno dell' inadel	1.000,00	
70/02	2012	176	CONTRIBUTI MESE DI RAGIONERIA INADEL	storno fondi per pagamento contributi cpdel	-1.000,00	
70/02	2012	455	PROGETTO DI RISULTATO ANNO 2012 CONVENZIONE PER LA GESTIONE ASSOCIATA E COORDINATA DEGLI UFFICI RAGIONERIA E TRIBUTI DEL COMUNE DI VOLVERA E DEL COMUNE DI PISCINA , EX ART. 15 DEL C.C.N.L. 1.4.99.	PROGETTO DI RISULTATO ANNO 2012 - CONVENZIONE PER LA GESTIONE ASSOCIATA E COORDINATA DEGLI UFFICI RAG	-721,60	
70/04	2012	456	PROGETTO DI RISULTATO ANNO 2012 CONVENZIONE PER LA GESTIONE ASSOCIATA E COORDINATA DEGLI UFFICI RAGIONERIA E TRIBUTI DEL COMUNE DI VOLVERA E DEL COMUNE DI PISCINA , EX ART. 15 DEL C.C.N.L. 1.4.99.	PROGETTO DI RISULTATO ANNO 2012 - CONVENZIONE PER LA GESTIONE ASSOCIATA E COORDINATA DEGLI UFFICI RAG	-187,00	
80/01	2012	251	FONDO PER IL LAVORO STRAORDINARIO ANNO 2012	Economia realizzata rispetto all'impegno assunto	-4,38	
80/02	2012	252	FONDO PER IL LAVORO STRAORDINARIO ANNO 2012	Economia realizzata rispetto all'impegno assunto	-131,00	
220	2011	211	SPESE PER VISITE FISCALI NEI CONFRONTI DEI DIPENDENTI DELL'ENTE integrazione al 1^ impegno assunto con D/110/11	Economia realizzata rispetto all'impegno assunto	-49,54	
250	2012	65	AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI GESTIONE DELLA CONTABILITA' DEL PERSONALE DIPENDENTE, DEGLI AMMINISTRATORI E COLLAB. ANNO 12	Economia realizzata rispetto all'impegno assunto	-331,93	
250	2012	231	SERVIZI AGGIUNTIVI AL SERVIZIO DI GESTIONE DELLA	Economia realizzata rispetto	-3.000,00	

CONTABILITÀ FISCALE E PREVIDENZIALE DEL PERSONALE all'impegno assunto
DIP. TE, DEGLI AMMINISTRATORI, DEI CONSIGLIERI, DEI
COMPONENTI DELLE COMMISSIONI COMUNALI E DEI
COLLABORATORI COORDINATI E CONTINUATIVI ANNO 2012.

260/07	2012	270	SERVIZIO DI PULIZIA STRAORDINARIA DEGLI EDIFICI COMUNALI.	Economia realizzata all'impegno assunto	rispetto	-3.000,00
300	2012	587	SPESA PER IL FUNZIONAMENTO DELLA COMMISSIONE ELETTORALE CIRCONDARIALE PER LA TENUTA E LA REVISIONE DELLE LISTE ELETTORALI - ANNO 2012	Economia realizzata all'impegno assunto	rispetto	-640,75
360	2012	163	INTEGRAZIONE IMPEGNO DI SPESA PER ABBONAMENTI A PAWB UFF. TECNICO	Economia realizzata all'impegno assunto	rispetto	-99,22
360	2012	649	RINNOVO ABBONAMENTI A RIVISTE E PUBBLICAZIONI NECESSARIE AGLI UFFICI COMUNALI PER L'ANNO 2013.	Economia realizzata all'impegno assunto	rispetto	-30,77
420	2012	282	SPESA PER PUBBLICAZIONI DI BANDI, ESTRATTI E AVVISI DI GARA - ANNO 2012	Economia realizzata all'impegno assunto	rispetto	-22,85
500	2012	204	STIPENDI MESE DI U LAVORI PUBBLICI	INDENNITA' DI RISULTATO NON EROGATO		-465,13
510	2011	40	CONTRIBUTI MESE DI CPDEL	CONTRIBUTI NON PAGATI PER MINOR COMPENSI EROGATI		-517,35
520	2012	253	FONDO PER IL LAVORO STRAORDINARIO ANNO 2012	Economia realizzata all'impegno assunto	rispetto	-286,25
555	2012	461	IMPEGNO DI SPESA PER LA VERIFICA PERIODICA DEGLI IMPIANTI DI MESSA A TERRA PRESSO GLI STABILI COMUNALI AI SENSI DEL D.P.R. 462/01.	Economia realizzata all'impegno assunto	rispetto	-181,50
560/04	2012	291	FORNITURA DI COPIE ELIOGRAFICHE NECESSARIE AI SERVIZI TECNICI.	Economia realizzata all'impegno assunto	rispetto	-90,67
565	2012	90	SPORTELLINO UNICO PER LE ATTIVITA' PRODUTTIVE SPESE PER LA GESTIONE ASSOCIATA ANNO 2012	Economia realizzata all'impegno assunto	rispetto	-224,91
567	2012	380	ADESIONE AL CONSORZIO ENERGIA CEV. IMPEGNO DI SPESA PER L'ANNO 2012. DELLE SPESE FISSE E VARIABILI	Economia realizzata all'impegno assunto	rispetto	-45,62
700/03	2011	186	ABBONAMENTO ON.LINE A CENSIMENTO DELLA POPOLAZIONE	Economia realizzata all'impegno assunto	rispetto	-156,00
710	2012	336	ACQUISIZIONE IN NOLEGGIO DEI FOTOCOPIATORI MULTIFUNZIONE PER GLI UFFICI COMUNALI.	Arrotondamenti		-0,02
800/01	2012	656	FORNITURA DI MATERIALE DI CONSUMO E UTENSILERIA PER LA MANUTENZIONE DEGLI EDIFICI COMUNALI	Economia realizzata all'impegno assunto	rispetto	-70,86
800/02	2012	19	MANUTENZIONE ORDINARIA ASCENSORE INSTALLATO PRESSO LA NUOVA BIBLIOTECA DI VIA SAN MICHELE PEZZI DI RICAMBIO	Economia realizzata all'impegno assunto	rispetto	-248,40
800/02	2012	67	SPESA PER SOSTITUZIONE PEZZI DELL'IMPIANTO ASCENSORE INSTALLATO PRESSO L'EDIFICIO COMUNALE DI VIA PONSATI 69	Economia realizzata all'impegno assunto	rispetto	-500,00
800/02	2012	68	AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI MANUTENZIONE DI MEZZI ANTINCENDIO PRESSO GLI STABILI DAL 01/01/12 AL 31/12/2013	Economia realizzata all'impegno assunto	rispetto	-140,55
846	2012	371	IVA A DEBITO DA VERSARE ALL'ERARIO ANNO 2012	IVA NON DOVUTA		-6.122,46
853	2012	255	FONDO PER IL LAVORO STRAORDINARIO ANNO 2012	Economia realizzata all'impegno assunto	rispetto	-162,42
1000	2011	32	STIPENDI MESE DI POLIZIA MUNICIPALE	INDENNITA' DI RISULTATO NON EROGATO		-643,20
1000	2012	208	STIPENDI MESE DI U. POLIZIA MUNICIPALE	INDENNITA' DI RISULTATO NON EROGATO		-2.180,18
1020	2012	256	FONDO PER IL LAVORO STRAORDINARIO ANNO 2012	Economia realizzata all'impegno assunto	rispetto	-1.050,27
1021	2012	341	FONDI PER PROGETTO "CITTA' SICURA" AZIONI INTEGRATE PER LA SICUREZZA	Economia realizzata all'impegno assunto	rispetto	-662,26

1040	2012	545	ACQUISTO CAPI DI VESTIARIO INVERNALE PER GLI AGENTI DI P.M..	Economia realizzata all'impegno assunto	rispetto	-0,04
1070/02	2012	289	VERIFICA PERIODICA ETILOMETRO , MANUTENZIONE E TARATURA ATX 104E IN DOTAZIONE AL COMANDO P.M.	per l'anno 2012 non stata effettuata la taratura perche' non obbligatoria per legge		-1.099,89
1120	2009	541	ACQUISTO PACCHI NATALIZI PER I VOLONTARI DEL SERVIZIO DI VOLONTARIATO CIVICO	Fornitura non effettuata		-605,00
1360/02	2011	265	AFFIDAMENTO SERVIZIO DI MANUTENZIONE OPERE EDILI, IMPIANTI ELETTRICI IMPIANTI IDRAULICI MANUFATTI METALLICI	Economia realizzata all'impegno assunto	rispetto	-200,27
1370	2011	332	FORNITURA GRATUITA DEI LIBRI DI TESTO PER GLI ALUNNI DELLA SCUOLE PRIMARIE - ANNO SCOLASTICO 2011-2012.	Economia realizzata all'impegno assunto	rispetto	-1.192,76
1370	2012	469	FORNITURA GRATUITA LIBRI DI TESTO PER GLI ALUNNI DELLE SCUOLE PRIMARIE - ANNO SCOLASTICO 2012-2013. IMPERIGNO DI SPESA.	Economia realizzata all'impegno assunto	rispetto	-1.873,42
1460/02	2011	267	AFFIDAMENTO SERVIZIO DI MANUTENZIONE OPERE EDILI, IMPIANTI ELETTRICI IMPIANTI IDRAULICI MANUFATTI METALLICI	Economia realizzata all'impegno assunto	rispetto	-1,40
1490	2012	257	FONDO PER IL LAVORO STRAORDINARIO ANNO 2012	Economia realizzata all'impegno assunto	rispetto	-1,59
1500/07	2012	609	CONTRIBUTI ALLA FAMIGLIE A SOTEGNO DELLA SPESA PER IL SERVIZIO REFEZIONE SCOLASTICA FRUITO DGLI ALUNNI CHE FREQUENTANO LA SCUOLA DELL' INFANZIA, PRIMARIA E SECODARIA DI 1°GRADO. ANNO SCOLASTICO 2012-2013.	Economia realizzata all'impegno assunto	rispetto	-39,50
1550	2012	343	SERVIZIO TRASPORTO ALUNNI PER LE ATTIVITA PARASCOLASTICHE ANNO 2012.	Economia realizzata all'impegno assunto	rispetto	-302,00
1550	2012	344	SERVIZIO TRASPORTO ALUNNI PER LE ATTIVITA PARASCOLASTICHE ANNO 2012.	Economia realizzata all'impegno assunto	rispetto	-140,00
1552	2011	519	L.R. 28/2007 TRASFERIMENTO FONDI PROVINCIALI ALL'ISTITUTO COMPRENSIVO DI VOLVERA PER L'ANNO 2011	Economia realizzata all'impegno assunto	rispetto	-12.000,00
1620	2012	258	FONDO PER IL LAVORO STRAORDINARIO ANNO 2012	Economia realizzata all'impegno assunto	rispetto	-244,66
1650/02	2011	406	LABORATORI AD ISCRIZIONE A CURA DELL'ASSOCIAZIONE DI ANIMAZIONE TEATRALE "TEATRULLA" PER I GIOVANISSIMI UTENTI DELLA BIBLIOTECA.	Economia realizzata all'impegno assunto	rispetto	-435,60
1650/03	2012	121	PAGAMENTO BOLLETTE FORNITURA GAS ANNO 2012	Economia realizzata all'impegno assunto	rispetto	-627,65
1650/05	2012	598	ACQUISTO LIBRI CON FINANZIAMENTI REGIONALI. ANNO 2012 ditte L. S. s.r.l. e Leggere s.r.l	Economia realizzata all'impegno assunto	rispetto	-7,49
1650/08	2012	42	ASSISTENZA E LA MANUTENZIONE DELLE ATTREZZATURE SOFTWARE E HARDWARE IN DOTAZIONE AGLI UFFICI COMUNALI	Economia realizzata all'impegno assunto	rispetto	-8,34
1680	2011	518	PROGETTO INERENTE ALLA RIEVOCAZIONE STORICA DELLA BATTAGLIA DELLA MARSAGLIA ANNO 2013 IN OCCASSIONE DEL CENTENARIO DELLA POSA DELLA CROCE BARONE ACCANTONAMENTO FONDI	Economia realizzata all'impegno assunto	rispetto	-833,53
1680	2012	320	FORNITURA DI ADDOBBI FLOREALI PER L'ANNO 2012.	Economia realizzata all'impegno assunto	rispetto	-294,36
1700	2010	493	ASSEGNAZIONE DEI CONTRIBUTI ALLE ASSOCIAZIONI IN BASE ALLE RICHIESTE PRESENTATE ENTRO IL 30/09/2010	Economia realizzata all'impegno assunto	rispetto	-1.200,00
1700	2011	462	FONDI A DISPOSIZIONE PER ASSEGNAZIONE DI CONTRIBUTI ALLE ASSOCIAZIONI .	Economia realizzata all'impegno assunto	rispetto	-1.120,00
1700	2012	597	FONDO HA DISPOSIZIONE PER ASSEGNAZIONE DI CONTRIBUTI ALLE ASSOCIAZIONI DERIVANTE DAI RESIDUII DELLE DOMANDE PRESENTATE PER LA REALIZZAZIONE DI PROGETTI, ENTRO IL 30.09.2012 .	Economia realizzata all'impegno assunto	rispetto	-1.675,00

1900	2012	318	GETTONI DI PRESENZA PER I COMPONENTI DELLA COMMISSIONE IGIENICO EDILIZIA COMUNALI E PER LA PARTECIPAZIONE ALLA SEDUTE DELLE COMMISSIONI COMUNALI PER L'ANNO 2012	Economia realizzata all'impegno assunto	rispetto	-490,67
1910	2012	205	STIPENDI MESE DI U GESTIONE TERRITORIO	INDENNITA' DI RISULTATO NONI EROGATO		-2.353,16
1940	2012	259	FONDO PER IL LAVORO STRAORDINARIO ANNO 2012	Economia realizzata all'impegno assunto	rispetto	-646,66
2030	2011	20040	AVVIO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO IN ECONOMIA DEL SERVIZIO RECUPERO E TRASPORTO SALMEPRESSO LA SALA AUTOPITCA PER IL PERIODO NOV/2010 - OTT/2013	Economia realizzata all'impegno assunto	rispetto	-654,38
2540	2011	20007	AFFIDAMENTO DEI LAVORI DEL VERDE PUBBLICO DAL 01/05/10 AL 30/04/2011 IMPREVISTI	Economia realizzata all'impegno assunto	rispetto	-240,00
2540	2012	285	AFFIDAMENTO DEI LAVORI DI MANUTENZIONE DEL VERDE PUBBLICO. APPALTO 2012/2013 LAVORI 2012	Economia realizzata all'impegno assunto	rispetto	-575,15
2540	2012	562	IRRIGAZIONI DI SOCCORSO DEL VERDE PUBBLICO.	Economia realizzata all'impegno assunto	rispetto	-284,24
2546	2012	353	ATTIVITA' DI LOTTA ALLE ZANZARE ED IN PARTICOLARE ALLA ZANZARA TIGRE - CAMPAGNA DELLA REGIONE PIEMONTE 2012 -	Economia realizzata all'impegno assunto	rispetto	-355,58
2630	2012	260	FONDO PER IL LAVORO STRAORDINARIO ANNO 2012	Economia realizzata all'impegno assunto	rispetto	-20,25
2720	2012	392	ASSISTENZA SANITARIA A CITTADINI IN DIFFICOLTA. IMPEGNO DI SPESA.	Economia realizzata all'impegno assunto	rispetto	-17,76
2725	2012	34	EROGAZIONE CONTRIBUTI ALLE FAMIGLIE PER LA COMPRESENZA DI PERSONALE DOCENTE DI SOSTEGNO A.S. 2011/2012	Economia realizzata all'impegno assunto	rispetto	-303,60
2824	2012	45	CONTRIBUTO PER IL TRASPORTO SCOLASTICO DI ALUNNNI DIVERSAMENTE ABILI	Economia realizzata all'impegno assunto	rispetto	-376,00
2824	2012	473	ABBONAMENTI A FORMULA PER FAVORERIRE LA FREQUENA DI STUDENTI DI FAMIGLIE IN DIFFICOLTA ECONOMICA ALLA SCUOLE DI FORNAZIONE FUORI DEL DEL TERRITORIO COMUNALE	Economia realizzata all'impegno assunto	rispetto	-430,80
2910	2012	584	AFFIDAMENTO INCARICO REALIZZAZIONE E GESTIONE PROGETTO SPORTELLO TI ASCOLTO - ATTIVITA' CONCRETA DI ASCOLTO A SOSTEGNO DELLA GENITORIALITA' E DEGLI INSEGNANTI PER L'ANNO SCOLASTICO 2012-2013	Economia realizzata all'impegno assunto	rispetto	-300,00
2950/03	2012	122	PAGAMENTO BOLLETTE FORNITURA GAS ANNO 2012	Economia realizzata all'impegno assunto	rispetto	-1.282,16
3100/02	2011	394	LAVORI DI MANUTENZIONE DELLE STRADE BIANCHE COMUNALI PER GLI ANNI 2010 E 2011. ULTERIORE IMPEGNO DI SPESA.	Economia realizzata all'impegno assunto	rispetto	-10,66
3100/04	2012	605	SOSTITUZIONE LANTERNE PRESSO INTERSEZIONE SEMAFORICA DI VIA ORBASSANO INC. VIA GERBOLE	Economia realizzata all'impegno assunto	rispetto	-5,50
3210	2012	340	IMPEGNO DI SPESA, PER LA PROROGA FINO AL 30/06/2012, DEL SERVIZIO DI SOSTITUZIONE LAMPADE DEGLI IMPIANTI DI PUBBLICA ILLUMINAZIONE ED IMPIANTI SEMAFORICI.	Economia realizzata all'impegno assunto	rispetto	-543,54
3772	2012	502	FONDO TRATTAMENTO ACCESSORIO ANNO 2012 - FONDO PRODUTTIVITA'	rideterminazione importo		-1.233,46
3772	2012	502	FONDO TRATTAMENTO ACCESSORIO ANNO 2012 - FONDO PRODUTTIVITA'	Economia realizzata all'impegno assunto	rispetto	-292,54
3772	2012	503	FONDO TRATTAMENTO ACCESSORIO ANNO 2012 - INDENNITA SPECIFICHE RESPONSABILITA'	Economia realizzata all'impegno assunto	rispetto	-13,09
3772	2012	504	FONDO TRATTAMENTO ACCESSORIO ANNO 2012 - COMPENSO ATTIVITA' DISAGIATE	Economia realizzata all'impegno assunto	rispetto	-29,71

3772	2012	505	FONDO TRATTAMENTO ACCESSORIO ANNO 2012 - 'INDENIITA' PER L'ESERCIZIO PER PARTICOLARI RESPONSABILITA'	ricalcolo importi				-573,97
3773	2009	385	FONDO PRODUTTIVITA ANNO 2009 ONERI	Economia realizzata all'impegno assunto	rispetto			-1.808,44
3773	2011	338	FONDO TRATTAMENTO ACCESSORIO ANNO 2011.ONERI	Economia realizzata all'impegno assunto	rispetto			-182,40
3773	2012	506	ONERI RELATIVI AL FONDO TRATTAMENTO ACCESSORIO ANNO 2012	Economia realizzata all'impegno assunto	rispetto			-516,20
3774	2009	386	FONDO PRODUTTIVITA ANNO 2009 IRAP	Economia realizzata all'impegno assunto	rispetto			-681,73
4013	2011	455	MANUTENZIONE STRAORDINARI ADEL PALAZZO COMUNALE SISTEMAZIONE TETTO E REALIZZAZIONE VANO ASCENSORE -- LAVORI	Economia realizzata all'impegno assunto	rispetto			-5.262,82
4020	2011	213	IMPIANTO FOTOVOLTAIVO SU COPERTURA EDIFICIO COMUNALE SITO IN VIA PONSATI 69	Economia realizzata all'impegno assunto	rispetto			-338,57
4020	2012	354	'INTERVENTO REALIZZAZIONE IMPIANTI FOTOVOLTAICI SU COPERTURE DI EDIFICI COMUNALI. 2 lotto	Economia realizzata all'impegno assunto	rispetto			-6.962,49
4026	2012	691	FONDI A DISPOSIZIONE PER INTERVENTI AL SISTEMA INFORMATICO/ACQUISTO ATTREZZATURA	Arrotondamenti				-0,87
4027	2009	568	SOMME DISPONIBILI PER SISTEMA INFORMATICO	Fattura pagata al peg 375 su d. 298/2010				-205,70
4040	2009	565	SOMME DISPONIBILI PER ACQUISIZIONE AREE	Economia realizzata all'impegno assunto	rispetto			-0,61
4088	2010	544	SOMME A DISPOSIZIONE PER INTERVENTI SUL PATRIMONIO AVANZO	economia di spesa su fine lavori quota finanziata dal comune				-3.555,93
4095	2003	718	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PALAZZO COMUNALE ripartito in sub	ECONOMIA DI SPESA QUOTA FINANZIATA DAL COMUNE				-720,53
4230	2012	654	FORNITURA MEDIANTE MEPA DI ARREDI E COMPLEMENTI DI ARREDO PER LE SCUOLE DI VOLVERA.	Economia realizzata all'impegno assunto	rispetto			-0,11
4265	2011	304	ADEGUAMENTO NORMANITVA DI SICUREZZA LAVORI INSERITI NEL PIANO TRIENNALE OO.PP SC. MEDIA	Arrotondamenti				-0,01
4265	2011	304	ADEGUAMENTO NORMANITVA DI SICUREZZA LAVORI INSERITI NEL PIANO TRIENNALE OO.PP SC. MEDIA	Economia realizzata all'impegno assunto	rispetto			-3.075,74
4270	2011	303	ADEGUAMENTO NORMANITVO DI SICUREZZA SC. MEDIA VIA GARIBALDI 1 LOTTO	Economia realizzata all'impegno assunto	rispetto			-120.415,93
4551	2012	478	REALIZZAZIONE DEL DECIMO LOTTO LOCULI CIMITERIALI IMPORTO LAVORI	Economia realizzata all'impegno assunto	rispetto			-0,01
4639	2011	563	AFFIDAMENTO DEI LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIA XXIV MAGGIO - TRATTO COMPRESO TRA VIA BAINOTTI E VIA STATUTO.	Economia realizzata all'impegno assunto	rispetto			-352,52
5121	2009	573	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLA PAVIMENTAZIONE A CUBETTI DI PIETRA E CALCESTRUZZO IN VIA PONSATI	Economia realizzata all'impegno assunto	rispetto			-4.920,00
6590	1996	369	RESTITUZIONE MAGGIOR RIMBORSO SPESE ELEZI. POLITICHE 21.4.96	SPESE ELETTORALE PAGATI CON ANTICIPO FONDI SUPERIORE AI COSTI E NON E' STATO CHIESTO IL RIMBORSO DELL				-10.802,09

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			1.545.108,26
Riscossioni +	1.135.692,90	4.730.107,59	5.865.800,49
Pagamenti -	1.222.555,37	4.286.317,69	5.508.873,06
FONDO DI CASSA risultante			1.902.035,69
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate -			0,00
FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2013			1.902.035,69

ANDAMENTO DELLA LIQUIDITÀ

FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2013					1.545.108,26
Titolo	ENTRATE	Riscossioni residui	Riscossioni competenza	Totale riscossioni	
I	Tributarie	668.311,33	2.471.117,51	3.139.428,84	
II	Contributi e trasferimenti	90.747,18	826.113,22	916.860,40	
III	Extratributarie	139.278,31	673.014,30	812.292,61	
IV	Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	194.257,14	387.012,39	581.269,53	
V	Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	
VI	Da servizi per conto di terzi	43.098,94	372.850,17	415.949,11	
TOTALE		1.135.692,90	4.730.107,59	5.865.800,49	
Titolo	SPESE	Pagamenti residui	Pagamenti competenza	Totale pagamenti	
I	Correnti	619.549,82	3.578.230,26	4.197.780,08	
II	In conto capitale	522.415,87	138.720,81	661.136,68	
III	Rimborso di prestiti	0,00	211.396,99	211.396,99	
IV	Per servizi per conto di terzi	80.589,68	357.969,63	438.559,31	
TOTALE		1.222.555,37	4.286.317,69	5.508.873,06	
FONDO DI CASSA risultante				1.902.035,69	
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate				0,00	
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2013				1.902.035,69	

2.2.3 - IMPATTO DELLA POLITICA FISCALE SUL BILANCIO

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

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

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

ALIQUOTE IMU/ICI	ANNO 2013
Aliquota IMU/ICI 1^ casa (x mille)	4,700
Aliquota IMU/ICI 2^ casa (x mille)	9,200
Aliquota IMU/ICI fabbricati produttivi (x mille)	9,200
Aliquota IMU/ICI altro (x mille)	9,200

ENTRATE TRIBUTARIE CONFRONTO ACCERTAMENTI CON PREVISIONI INIZIALI

ENTRATE TRIBUTARIE	Previsioni iniziali	Accertamenti 2013	Differenza tra accertamenti e previsioni iniziali	Scostamento in percentuale
IMU/ICI	2.040.000,00	1.382.928,28	-657.071,72	-32,21%
Addizionale comunale IRPEF	830.000,00	820.000,00	-10.000,00	-1,20%
Addizionale energia elettrica	3.000,00	2.723,64	-276,36	-9,21%
TARES	1.223.000,00	1.171.642,68	-51.357,32	-4,20%
TOSAP	37.000,00	35.142,99	-1.857,01	-5,02%

TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE

DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2013 (Accertamenti)
	2009 (Accertamenti)	2010 (Accertamenti)	2011 (Accertamenti)	2012 (Accertamenti)	
ICI/IMU	1.421.040,61	1.151.014,80	1.173.596,95	1.874.293,66	1.382.928,28
Addizionale comunale IRPEF	710.000,00	650.000,00	580.000,00	820.000,00	820.000,00
Addizionale energia elettrica	78.283,56	82.882,18	86.025,57	3.475,34	2.723,64
TARSU / TARES	0,00	0,00	0,00	0,00	1.171.642,68
TOSAP	32.835,47	38.456,68	41.391,92	36.413,97	35.142,99

2.3 - ASPETTI ECONOMICI

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

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

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

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

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

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

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

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

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

RISULTATI ECONOMICI 2013

RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	256.616,60
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	-291.836,38
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-65.669,87
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	96.869,63
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	-4.020,02

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE

A	PROVENTI DELLA GESTIONE	ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
1	Proventi tributari	4.124.651,07	67,14 %
2	Proventi da trasferimenti	991.988,87	16,15 %
3	Proventi da servizi pubblici	523.977,33	8,53 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	91.866,58	1,50 %
5	Proventi diversi	366.439,90	5,96 %
6	Proventi da concessioni edificare	0,00	0,00 %
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	44.397,94	0,72 %
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE (A)		6.143.321,69	100,00 %

B	COSTI DELLA GESTIONE	ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	1.232.240,14	20,93 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	73.020,95	1,24 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	2.926.064,83	49,71 %
13	Utilizzo beni di terzi	4.382,81	0,07 %
14	Trasferimenti	627.800,87	10,66 %
15	Imposte e tasse	170.877,45	2,90 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	852.318,04	14,49 %
TOTALE COSTI DELLA GESTIONE (B)		5.886.705,09	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		70.053,46	100,00 %
18	Interessi su capitale di dotazione		0,00	0,00 %
		TOTALE PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	70.053,46	100,00 %

C		ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate		361.889,84	100,00 %
		TOTALE ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	361.889,84	100,00 %

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

D		PROVENTI FINANZIARI	ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
20	Interessi attivi		1.994,30	100,00 %
		TOTALE PROVENTI FINANZIARI	1.994,30	100,00 %

D		ONERI FINANZIARI	ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
21	Interessi passivi su mutui e prestiti		67.664,17	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	67.664,17	100,00 %

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA

E		PROVENTI STRAORDINARI	ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
22	Insussistenze del passivo		81.924,40	56,50 %
23	Sopraavvenienze attive		3,00	0,00 %
24	Plusvalenze patrimoniali		63.074,62	43,50 %
TOTALE PROVENTI STRAORDINARI			145.002,02	100,00 %

E		ONERI STRAORDINARI	ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
25	Insussistenze dell'attivo		43.787,41	90,97 %
26	Minusvalenze patrimoniali		0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti		0,00	0,00 %
28	Oneri straordinari		4.344,98	9,03 %
TOTALE ONERI STRAORDINARI			48.132,39	100,00 %

INCIDENZA DEI PROVENTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

A		PROVENTI DELLA GESTIONE	ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
1	Proventi tributari		4.124.651,07	64,85 %
2	Proventi da trasferimenti		991.988,87	15,60 %
3	Proventi da servizi pubblici		523.977,33	8,24 %
4	Proventi da gestione patrimoniale		91.866,58	1,44 %
5	Proventi diversi		366.439,90	5,76 %
6	Proventi da concessioni edificare		0,00	0,00 %
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni		44.397,94	0,70 %
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.		0,00	0,00 %
C		PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE		
17	Utili		70.053,46	1,10 %
18	Interessi su capitale di dotazione		0,00	0,00 %
D		PROVENTI FINANZIARI		
20	Interessi attivi		1.994,30	0,03 %
E		PROVENTI STRAORDINARI		
22	Insussistenze del passivo		81.924,40	1,29 %
23	Sopravvenienze attive		3,00	0,00 %
24	Plusvalenze patrimoniali		63.074,62	0,99 %
TOTALE PROVENTI			6.360.371,47	100,00 %

INCIDENZA DEI COSTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

B COSTI DELLA GESTIONE		ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	1.232.240,14	19,36 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	73.020,95	1,15 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	2.926.064,83	45,98 %
13	Utilizzo beni di terzi	4.382,81	0,07 %
14	Trasferimenti	627.800,87	9,86 %
15	Imposte e tasse	170.877,45	2,68 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	852.318,04	13,39 %
C ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	361.889,84	5,69 %
D ONERI FINANZIARI			
21	Interessi passivi su mutui e prestiti	67.664,17	1,06 %
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	43.787,41	0,69 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	0,00 %
28	Oneri straordinari	4.344,98	0,07 %
TOTALE COSTI		6.364.391,49	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.

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	2.397,71	0,01 %
Immobilizzazioni materiali	26.507.304,70	79,74 %
Immobilizzazioni finanziarie	604.092,48	1,82 %
Rimanenze	0,00	0,00 %
Crediti	4.224.464,65	12,71 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	1.902.035,69	5,72 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	33.240.295,23	100,00 %

PASSIVO

DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2013	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	16.024.031,14	48,21 %
Conferimenti	10.068.910,36	30,29 %
Debiti	7.130.949,38	21,45 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %
Risconti passivi	16.404,35	0,05 %
TOTALE PASSIVO	33.240.295,23	100,00 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2013

ATTIVO

DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2013	VALORE AL 31/12/2013	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Immobilizzazioni immateriali	4.795,43	2.397,71	-2.397,72	-50,00 %
Immobilizzazioni materiali	26.696.714,68	26.507.304,70	-189.409,98	-0,71 %
Immobilizzazioni finanziarie	604.092,48	604.092,48	0,00	0,00 %
Rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Crediti	3.371.262,19	4.224.464,65	853.202,46	25,31 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	1.545.108,26	1.902.035,69	356.927,43	23,10 %
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti attivi	29,15	0,00	-29,15	-100,00 %
TOTALE ATTIVO	32.222.002,19	33.240.295,23	1.018.293,04	3,16 %

PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2013	VALORE AL 31/12/2013	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Patrimonio netto	16.028.051,16	16.024.031,14	-4.020,02	-0,03 %
Conferimenti	10.001.726,23	10.068.910,36	67.184,13	0,67 %
Debiti	6.183.184,56	7.130.949,38	947.764,82	15,33 %
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti passivi	9.040,24	16.404,35	7.364,11	81,46 %
TOTALE PASSIVO	32.222.002,19	33.240.295,23	1.018.293,04	3,16 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2013				
ATTIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2013	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2013	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	4.795,43	0,01 %	2.397,71	0,01 %
Immobilizzazioni materiali	26.696.714,68	82,85 %	26.507.304,70	79,74 %
Immobilizzazioni finanziarie	604.092,48	1,87 %	604.092,48	1,82 %
Rimanenze	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Crediti	3.371.262,19	10,46 %	4.224.464,65	12,71 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	1.545.108,26	4,81 %	1.902.035,69	5,72 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti attivi	29,15	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	32.222.002,19	100,00 %	33.240.295,23	100,00 %

PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2013	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2013	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	16.028.051,16	49,74 %	16.024.031,14	48,21 %
Conferimenti	10.001.726,23	31,04 %	10.068.910,36	30,29 %
Debiti	6.183.184,56	19,19 %	7.130.949,38	21,45 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti passivi	9.040,24	0,03 %	16.404,35	0,05 %
TOTALE PASSIVO	32.222.002,19	100,00 %	33.240.295,23	100,00 %

2.5 - PIANO PROGRAMMATICO

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

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

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

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

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

**PROGRAMMAZIONE 2013
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI**

Titolo	ENTRATE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
I	Entrate Tributarie	4.229.000,00	4.495.000,00
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	309.500,00	727.500,00
III	Entrate Extratributarie	721.700,00	837.200,00
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	496.400,00	526.400,00
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	750.000,00	750.000,00
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	664.800,00	664.800,00
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	315.000,00	315.000,00
	TOTALE	7.486.400,00	8.315.900,00

Titolo	SPESE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
I	Spese correnti	5.048.800,00	5.748.300,00
II	Spese in conto capitale	811.400,00	941.400,00
III	Spese per rimborso di prestiti	961.400,00	961.400,00
IV	Spese per servizi per conto di terzi	664.800,00	664.800,00
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
	TOTALE	7.486.400,00	8.315.900,00

ELENCO DEI PROGRAMMI DEFINITI IN SEDE DI PROGRAMMAZIONE

N.	PROGRAMMA	RESPONSABILE
1	ATTIVITA' GENERALI DI SUPPORTO AMMINISTRATIVO E SERVIZI ALLA PERSONA	Servizi Amministrativi - Ufficio Segreteria - Rag. Luciano MENON
2	SERVIZI FINANZIARI E PER LO SVILUPPO ECONOMICO	Servizi Finanziari - Ufficio Ragioneria/Ufficio Tributi - Dott. Roberto Fiore ANNUNZIATA - Rag. Luciano MENON
3	SERVIZI DI PREVENZIONE PER LA CITTA' ED I CITTADINI	Servizio Polizia Municipale - Commiss. Carlo PETTITI
4	SERVIZI PER LA PIANIFICAZIONE E GESTIONE DEL TERRITORIO	Servizio Pianificazione e Gestione del Territorio - Arch. Gianluigi PERETTO
5	SERVIZI LAVORI PUBBLICI, MANUTENZIONI E PATRIMONIO	Servizio Lavori Pubblici, Manutenzioni e Patrimonio - Ing. Roberto RACCA

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

N.	PROGRAMMA	Stanzamenti iniziali	Stanzamenti definitivi
1	ATTIVITA' GENERALI DI SUPPORTO AMMINISTRATIVO E SERVIZI ALLA PERSONA	148.700,00	142.700,00
2	SERVIZI FINANZIARI E PER LO SVILUPPO ECONOMICO	4.602.200,00	5.319.700,00
3	SERVIZI DI PREVENZIONE PER LA CITTA' ED I CITTADINI	461.000,00	546.000,00
4	SERVIZI PER LA PIANIFICAZIONE E GESTIONE DEL TERRITORIO	14.000,00	14.000,00
5	SERVIZI LAVORI PUBBLICI, MANUTENZIONI E PATRIMONIO	34.300,00	37.300,00
TOTALI		5.260.200,00	6.059.700,00

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

N.	PROGRAMMA	Stanzamenti iniziali	Stanzamenti definitivi
1	ATTIVITA' GENERALI DI SUPPORTO AMMINISTRATIVO E SERVIZI ALLA PERSONA	850.770,00	844.270,00
2	SERVIZI FINANZIARI E PER LO SVILUPPO ECONOMICO	2.259.960,00	2.258.810,00
3	SERVIZI DI PREVENZIONE PER LA CITTA' ED I CITTADINI	1.553.760,00	1.595.910,00
4	SERVIZI PER LA PIANIFICAZIONE E GESTIONE DEL TERRITORIO	43.500,00	43.500,00
5	SERVIZI LAVORI PUBBLICI, MANUTENZIONI E PATRIMONIO	552.210,00	692.510,00
TOTALI		5.260.200,00	5.435.000,00

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

N.	PROGRAMMA	Stanzamenti iniziali	Stanzamenti definitivi
1	ATTIVITA' GENERALI DI SUPPORTO AMMINISTRATIVO E SERVIZI ALLA PERSONA	50.000,00	50.000,00
2	SERVIZI FINANZIARI E PER LO SVILUPPO ECONOMICO	18.000,00	18.000,00
3	SERVIZI DI PREVENZIONE PER LA CITTA' ED I CITTADINI	0,00	0,00
4	SERVIZI PER LA PIANIFICAZIONE E GESTIONE DEL TERRITORIO	220.000,00	250.000,00
5	SERVIZI LAVORI PUBBLICI, MANUTENZIONI E PATRIMONIO	208.400,00	208.400,00
TOTALI		496.400,00	526.400,00

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

N.	PROGRAMMA	Stanzamenti iniziali	Stanzamenti definitivi
1	ATTIVITA' GENERALI DI SUPPORTO AMMINISTRATIVO E SERVIZI ALLA PERSONA	25.000,00	0,00
2	SERVIZI FINANZIARI E PER LO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
3	SERVIZI DI PREVENZIONE PER LA CITTA' ED I CITTADINI	25.000,00	25.000,00
4	SERVIZI PER LA PIANIFICAZIONE E GESTIONE DEL TERRITORIO	10.000,00	10.000,00
5	SERVIZI LAVORI PUBBLICI, MANUTENZIONI E PATRIMONIO	751.400,00	891.400,00
TOTALI		811.400,00	926.400,00

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

N.	PROGRAMMA	Stanziameti iniziali	Stanziameti definitivi
1	ATTIVITA' GENERALI DI SUPPORTO AMMINISTRATIVO E SERVIZI ALLA PERSONA	0,00	0,00
2	SERVIZI FINANZIARI E PER LO SVILUPPO ECONOMICO	750.000,00	750.000,00
3	SERVIZI DI PREVENZIONE PER LA CITTA' ED I CITTADINI	0,00	0,00
4	SERVIZI PER LA PIANIFICAZIONE E GESTIONE DEL TERRITORIO	0,00	0,00
5	SERVIZI LAVORI PUBBLICI, MANUTENZIONI E PATRIMONIO	0,00	0,00
TOTALI		750.000,00	750.000,00

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

N.	PROGRAMMA	Stanziameti iniziali	Stanziameti definitivi
1	ATTIVITA' GENERALI DI SUPPORTO AMMINISTRATIVO E SERVIZI ALLA PERSONA	0,00	0,00
2	SERVIZI FINANZIARI E PER LO SVILUPPO ECONOMICO	750.000,00	750.000,00
3	SERVIZI DI PREVENZIONE PER LA CITTA' ED I CITTADINI	0,00	0,00
4	SERVIZI PER LA PIANIFICAZIONE E GESTIONE DEL TERRITORIO	0,00	0,00
5	SERVIZI LAVORI PUBBLICI, MANUTENZIONI E PATRIMONIO	0,00	0,00
TOTALI		750.000,00	750.000,00

2.6 - ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI

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

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

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

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

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

CONFRONTO PREVISIONI FINALI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra Stanziamenti definitivi e iniziali	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	4.229.000,00	4.495.000,00	266.000,00	6,29 %
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	309.500,00	727.500,00	418.000,00	135,06 %
III	Entrate Extratributarie	721.700,00	837.200,00	115.500,00	16,00 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	496.400,00	526.400,00	30.000,00	6,04 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	750.000,00	750.000,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	664.800,00	664.800,00	0,00	0,00 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	315.000,00	315.000,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	7.486.400,00	8.315.900,00	829.500,00	11,08 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	5.048.800,00	5.748.300,00	699.500,00	13,85 %
II	Spese in conto capitale	811.400,00	941.400,00	130.000,00	16,02 %
III	Spese per rimborso di prestiti	961.400,00	961.400,00	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	664.800,00	664.800,00	0,00	0,00 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	7.486.400,00	8.315.900,00	829.500,00	11,08 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti definitivi	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti definitivi e imp./accertamenti	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	4.495.000,00	4.124.651,07	-370.348,93	-8,24 %
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	727.500,00	991.988,87	264.488,87	36,36 %
III	Entrate Extratributarie	837.200,00	814.265,31	-22.934,69	-2,74 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	526.400,00	402.270,62	-124.129,38	-23,58 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	750.000,00	0,00	-750.000,00	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	664.800,00	414.431,53	-250.368,47	-37,66 %
TOTALE		8.000.900,00	6.747.607,40	-1.253.292,60	-15,66 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		315.000,00			
TOTALE		8.315.900,00			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	5.748.300,00	5.468.256,89	-280.043,11	-4,87 %
II	Spese in conto capitale	941.400,00	734.371,90	-207.028,10	-21,99 %
III	Spese per rimborso di prestiti	961.400,00	211.396,99	-750.003,01	-78,01 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	664.800,00	414.431,53	-250.368,47	-37,66 %
TOTALE		8.315.900,00	6.828.457,31	-1.487.442,69	-17,89 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		8.315.900,00			

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	4.229.000,00	4.124.651,07	-104.348,93	-2,47 %
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	309.500,00	991.988,87	682.488,87	220,51 %
III	Entrate Extratributarie	721.700,00	814.265,31	92.565,31	12,83 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	496.400,00	402.270,62	-94.129,38	-18,96 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	750.000,00	0,00	-750.000,00	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	664.800,00	414.431,53	-250.368,47	-37,66 %
TOTALE		7.171.400,00	6.747.607,40	-423.792,60	-5,91 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		315.000,00			
TOTALE		7.486.400,00			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	5.048.800,00	5.468.256,89	419.456,89	8,31 %
II	Spese in conto capitale	811.400,00	734.371,90	-77.028,10	-9,49 %
III	Spese per rimborso di prestiti	961.400,00	211.396,99	-750.003,01	-78,01 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	664.800,00	414.431,53	-250.368,47	-37,66 %
TOTALE		7.486.400,00	6.828.457,31	-657.942,69	-8,79 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		7.486.400,00			

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	ATTIVITA' GENERALI DI SUPPORTO AMMINISTRATIVO E SERVIZI ALLA PERSONA	142.700,00	150.091,25	105,18 %
2	SERVIZI FINANZIARI E PER LO SVILUPPO ECONOMICO	5.319.700,00	5.202.970,82	97,81 %
3	SERVIZI DI PREVENZIONE PER LA CITTA' ED I CITTADINI	546.000,00	527.118,04	96,54 %
4	SERVIZI PER LA PIANIFICAZIONE E GESTIONE DEL TERRITORIO	14.000,00	12.105,72	86,47 %
5	SERVIZI LAVORI PUBBLICI, MANUTENZIONI E PATRIMONIO	37.300,00	38.619,42	103,54 %
TOTALI		6.059.700,00	5.930.905,25	97,87 %

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	ATTIVITA' GENERALI DI SUPPORTO AMMINISTRATIVO E SERVIZI ALLA PERSONA	844.270,00	760.146,10	90,04 %
2	SERVIZI FINANZIARI E PER LO SVILUPPO ECONOMICO	2.258.810,00	2.190.882,30	96,99 %
3	SERVIZI DI PREVENZIONE PER LA CITTA' ED I CITTADINI	1.595.910,00	1.554.692,97	97,42 %
4	SERVIZI PER LA PIANIFICAZIONE E GESTIONE DEL TERRITORIO	43.500,00	37.559,77	86,34 %
5	SERVIZI LAVORI PUBBLICI, MANUTENZIONI E PATRIMONIO	692.510,00	620.464,55	89,60 %
TOTALI		5.435.000,00	5.163.745,69	95,01 %

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	ATTIVITA' GENERALI DI SUPPORTO AMMINISTRATIVO E SERVIZI ALLA PERSONA	50.000,00	49.764,86	99,53 %
2	SERVIZI FINANZIARI E PER LO SVILUPPO ECONOMICO	18.000,00	17.859,25	99,22 %
3	SERVIZI DI PREVENZIONE PER LA CITTA' ED I CITTADINI	0,00	0,00	0,00 %
4	SERVIZI PER LA PIANIFICAZIONE E GESTIONE DEL TERRITORIO	250.000,00	233.606,73	93,44 %
5	SERVIZI LAVORI PUBBLICI, MANUTENZIONI E PATRIMONIO	208.400,00	101.039,78	48,48 %
TOTALI		526.400,00	402.270,62	76,42 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	ATTIVITA' GENERALI DI SUPPORTO AMMINISTRATIVO E SERVIZI ALLA PERSONA	0,00	0,00	0,00 %
2	SERVIZI FINANZIARI E PER LO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
3	SERVIZI DI PREVENZIONE PER LA CITTA' ED I CITTADINI	25.000,00	25.000,00	100,00 %
4	SERVIZI PER LA PIANIFICAZIONE E GESTIONE DEL TERRITORIO	10.000,00	9.353,30	93,53 %
5	SERVIZI LAVORI PUBBLICI, MANUTENZIONI E PATRIMONIO	891.400,00	687.700,20	77,15 %
TOTALI		926.400,00	722.053,50	77,94 %

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	ATTIVITA' GENERALI DI SUPPORTO AMMINISTRATIVO E SERVIZI ALLA PERSONA	0,00	0,00	0,00 %
2	SERVIZI FINANZIARI E PER LO SVILUPPO ECONOMICO	750.000,00	0,00	0,00 %
3	SERVIZI DI PREVENZIONE PER LA CITTA' ED I CITTADINI	0,00	0,00	0,00 %
4	SERVIZI PER LA PIANIFICAZIONE E GESTIONE DEL TERRITORIO	0,00	0,00	0,00 %
5	SERVIZI LAVORI PUBBLICI, MANUTENZIONI E PATRIMONIO	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		750.000,00	0,00	0,00 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	ATTIVITA' GENERALI DI SUPPORTO AMMINISTRATIVO E SERVIZI ALLA PERSONA	0,00	0,00	0,00 %
2	SERVIZI FINANZIARI E PER LO SVILUPPO ECONOMICO	750.000,00	0,00	0,00 %
3	SERVIZI DI PREVENZIONE PER LA CITTA' ED I CITTADINI	0,00	0,00	0,00 %
4	SERVIZI PER LA PIANIFICAZIONE E GESTIONE DEL TERRITORIO	0,00	0,00	0,00 %
5	SERVIZI LAVORI PUBBLICI, MANUTENZIONI E PATRIMONIO	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		750.000,00	0,00	0,00 %

2.7 - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO

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

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

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

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

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

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

SPESA IN CONTO CAPITALE SUDDIVISA PER FUNZIONI

FUNZIONI	IMPEGNI 2013	Percentuale sul totale
Funzione 1 - Amministrazione, gestione e controllo	314.616,46	42,84 %
Funzione 2 - Giustizia	0,00	0,00 %
Funzione 3 - Polizia locale	0,00	0,00 %
Funzione 4 - Istruzione pubblica	139.948,10	19,06 %
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	258.311,17	35,17 %
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	10.838,25	1,48 %
Funzione 10 - Settore sociale	10.657,92	1,45 %
Funzione 11 - Sviluppo economico	0,00	0,00 %
Funzione 12 - Servizi produttivi	0,00	0,00 %
TOTALE	734.371,90	100,00 %

FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE

TIPOLOGIA	IMPORTO ACCERTATO	PERCENTUALE
Alienazioni patrimoniali (Titolo IV Cat.1)	113.465,82	13,88 %
Contributi (Titolo IV Cat. 2-3-4-5-6)	288.804,80	35,34 %
Mutui (Titolo V Cat. 3)	0,00	0,00 %
Altri indebitamenti (Titolo V Cat. 2-4)	0,00	0,00 %
Quote Permessi a costruire applicate a spese correnti (a detrarre)	0,00	0,00 %
Entrate correnti utilizzate per finanziamento spese in conto capitale	100.000,00	12,24 %
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento spese in conto capitale	315.000,00	38,54 %
TOTALE	817.270,62	100,00 %

EVOLUZIONE INDEBITAMENTO ANNO 2013

ISTITUTO MUTUANTE	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Variazione complessiva
CASSA DD.PP. Direz.gen.del tes	0,00	82.760,48	-82.760,48
M.E.F. Ministero Economia e Finanze	0,00	128.636,51	-128.636,51
TOTALI	0,00	211.396,99	-211.396,99

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
CASSA DD.PP. Direz.gen.del tes	441.120,07	0,00	82.760,48	358.359,79
M.E.F. Ministero Economia e Finanze	983.928,70	0,00	128.636,51	855.292,19
Riduzione mutuo			5.262,82	-5.262,82
TOTALI	1.425.048,77	0,00	216.659,81	1.208.388,96

2.8 - RAPPORTO SULLE PRESTAZIONI E SERVIZI OFFERTI ALLA COMUNITÀ

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
3	Asili nido	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
7	Giardini zoologici e botanici	numero visitatori	0,00000
		popolazione	
8	Impianti sportivi	numero impianti	0,00068
		popolazione	
9	Mattatoi pubblici	q.li carne macellate	0,00000
		popolazione	
10	Mense	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
11	Mense scolastiche	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
12	Mercati e fiere attrezzate		
13	Pesa pubblica		
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili		
15	Spurgo pozzi neri	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
16	Teatri	numero spettatori	0,00000
		nr.posti disponibili x nr.Rappresentaz.	
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	numero visitatori	0,00000
		numero istituzioni	
18	Spettacoli		
19	Trasporti di carni macellate		
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
22	Altri servizi	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	

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

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

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

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

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

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

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2011	2012	2013	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2011	2012	2013
1	Servizi connessi agli organi istituzionali	numero addetti popolazione	0,00023	0,00023	0,00023	costo totale popolazione	10,45	10,02	9,35
2	Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	numero addetti popolazione	0,00125	0,00125	0,00125	costo totale popolazione	78,69	82,18	76,63
3	Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale	domande evase domande presentate	0,95726	1,00000	1,00000	costo totale popolazione	36,61	35,42	39,13
4	Servizi di anagrafe e di stato civile	numero addetti popolazione	0,00023	0,00023	0,00023	costo totale popolazione	12,60	12,56	12,66
5	Servizio statistico	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
6	Servizi connessi con la giustizia					costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
7	Polizia locale e amministrativa	numero addetti popolazione	0,00091	0,00091	0,00091	costo totale popolazione	56,38	58,48	58,57
8	Servizio della leva militare					costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
9	Protez. civile, pronto interv., tutela sicurezza pubblica	numero addetti popolazione	0,00011	0,00011	0,00011	costo totale popolazione	1,08	1,17	0,55
10	Istruzione primaria e secondaria inferiore	numero aule n. studen. frequentanti	0,04674	0,04669	0,04659	costo totale n. studen. frequentanti	240,73	253,55	287,32
	- Scuola Materna	n.bambini iscritti n. aule disponibili	24,36364	23,72727	23,90909				
	- Istruzione elementare	n. alunni iscritti n. aule disponibili	20,00000	19,82609	20,77273				
	- Istruzione media	n. studenti iscritti n. aule disponibili	21,33333	22,66667	20,30000				
11	Servizi necroscopici e cimiteriali					costo totale popolazione	0,67	0,96	1,65
12	Acquedotto	mc acqua erogata nr. abitanti serviti	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale mc acqua erogata	0,00	0,00	0,00
		unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000				
13	Fognatura e depurazione	unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale Km rete fognaria	0,00	0,00	0,00
14	Nettezza urbana	frequenza media settimanale di raccolta/7	0,00000	0,00000	0,28571	costo totale Q.li di rifiuto smaltiti	0,00	0,00	40,64
		unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,35931				
15	Viabilità e illuminazione pubblica	km strade illuminate tot. kmstrade comunali	0,26341	0,27317	0,27343	costo totale Km strade illuminate	12.180,24	14.087,42	15.246,87

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2011	2012	2013
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
3	Asili nido	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
7	Giardini zoologici e botanici	numero visitatori	0,00000	0,00000	0,00000
		popolazione			
8	Impianti sportivi	numero impianti	0,00068	0,00068	0,00068
		popolazione			
9	Mattatoi pubblici	q.li carne macellate	0,00000	0,00000	0,00000
		popolazione			
10	Mense	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
11	Mense scolastiche	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
12	Mercati e fiere attrezzate				
13	Pesa pubblica				
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili				
15	Spurgo pozzi neri	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
16	Teatri	numero spettatori	0,00000	0,00000	0,00000
		nr. posti disp. x nr. Rappresent.			
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	numero visitatori	0,00000	0,00000	0,00000
		numero istituzioni			
18	Spettacoli				
19	Trasporti di carni macellate				
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
22	Altri servizi	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA				PROVENTI		
			2011	2012	2013	2011	2012	2013
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00
		numero utenti				numero utenti		
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00
		numero utenti				numero utenti		
3	Asili nido	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00
		n.bambini frequentanti				n.bambini frequentanti		
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00
		numero utenti				numero utenti		
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00
		numero utenti				numero utenti		
6	Corsi extrascolastici di arte, sport, altro, a eccezione di quelli previsti per legge	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00
		numero iscritti				numero iscritti		
7	Giardini zoologici e botanici	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00
		totale mq. Superficie				n.visitatori		
8	Impianti sportivi	costo totale	3.863,94	3.507,48	3.489,27	provento totale	2.303,29	1.659,42
		numero utenti				numero utenti		1.481,47
9	Mattatoi pubblici	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00
		q.li carni macellate				q.li carni macellate		
10	Mense	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00
		numero pasti offerti				numero pasti offerti		
11	Mense scolastiche	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00
		numero pasti offerti				numero pasti offerti		

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

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

ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE

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

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

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

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

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

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

TREND STORICO DEI RISULTATI ECONOMICI					
	ANNO 2009	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	729.489,92	384.434,74	352.675,43	347.001,62	256.616,60
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	-245.391,63	-273.287,96	-255.012,73	-287.654,10	-291.836,38
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-110.996,61	-100.614,20	-84.131,24	-77.879,65	-65.669,87
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	-28.431,98	6.042.221,75	253.558,35	190.036,17	96.869,63
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	344.669,70	6.052.754,33	267.089,81	171.504,04	-4.020,02

ANDAMENTO DEI PROVENTI NEL QUINQUENNIO						
	ANNO 2009	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	
A	PROVENTI DELLA GESTIONE					
1	Proventi tributari	2.415.646,51	2.117.500,55	2.857.373,47	3.273.237,55	4.124.651,07
2	Proventi da trasferimenti	1.120.126,93	1.280.871,70	381.088,51	291.991,22	991.988,87
3	Proventi da servizi pubblici	325.247,47	457.380,17	557.623,18	395.913,92	523.977,33
4	Proventi da gestione patrimoniale	90.329,59	87.617,08	81.714,21	79.415,60	91.866,58
5	Proventi diversi	275.487,16	313.008,78	421.580,26	387.860,77	366.439,90
6	Proventi da concessioni edificare	45.726,87	57.869,08	63.428,03	0,00	0,00
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	11.988,62	0,00	0,00	0,00	44.397,94
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	69.300,00	56.000,00	77.420,53	73.453,32	70.053,46
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D	PROVENTI FINANZIARI					
20	Interessi attivi	10.035,67	1.725,38	1.739,72	3.076,89	1.994,30
E	PROVENTI STRAORDINARI					
22	Insussistenze del passivo	69.009,53	241.389,47	783.330,93	335.797,96	81.924,40
23	Sopravvenienze attive	235,01	6.208.122,23	391.796,82	623,34	3,00
24	Plusvalenze patrimoniali	14.836,67	16.000,00	0,00	3.123,38	63.074,62
	TOTALE PROVENTI	4.447.970,03	10.837.484,44	5.617.095,66	4.844.493,95	6.360.371,47

ANDAMENTO DEI COSTI NEL QUINQUENNIO

		ANNO 2009	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013
B	COSTI DELLA GESTIONE					
9	Personale	1.281.445,37	1.299.755,53	1.288.379,72	1.278.643,01	1.232.240,14
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	84.843,63	76.095,55	76.069,33	74.909,28	73.020,95
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	1.346.344,32	1.468.504,01	1.473.927,73	1.551.368,59	2.926.064,83
13	Utilizzo beni di terzi	6.400,00	6.400,00	800,00	4.864,19	4.382,81
14	Trasferimenti	260.491,29	232.380,53	220.637,75	187.999,47	627.800,87
15	Imposte e tasse	114.226,32	115.671,65	122.914,42	133.712,59	170.877,45
16	Quote di ammortamento di esercizio	461.312,30	731.005,35	827.403,28	849.920,31	852.318,04
C	ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE					
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	314.691,63	329.287,96	332.433,26	361.107,42	361.889,84
D	ONERI FINANZIARI					
21	Interessi passivi:					
	- su mutui e prestiti	121.032,28	102.339,58	85.870,96	80.956,54	67.664,17
	- su obbligazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- su anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- per altre cause	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	ONERI STRAORDINARI					
25	Insussistenze dell'attivo	111.265,87	216.662,68	530.800,23	143.919,53	43.787,41
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	0,00	379.532,68	1.500,00	0,00
28	Oneri straordinari	1.247,32	206.627,27	11.236,49	4.088,98	4.344,98
TOTALE COSTI		4.103.300,33	4.784.730,11	5.350.005,85	4.672.989,91	6.364.391,49

2.11 - ANALISI PER INDICI

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

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

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

Parametri da considerare per l'individuazione delle condizioni strutturalmente deficitarie

	SI	NO
1) Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento);	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
2) Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relative ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 D.Lgs23/2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 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 type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
3) Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da risose 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 type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
4) Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
5) Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'articolo 159 del 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 esercizi finanziari;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
9) Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
10) Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art.193 del 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"/>

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI ANNO 2013

Autonomia finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + III}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	83,274
Autonomia impositiva	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	69,545
Pressione finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + III}}{\text{Popolazione}}$	559,59
Pressione tributaria	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$	467,33
Intervento erariale	$\frac{\text{Trasferimenti statali}}{\text{Popolazione}}$	92,16
Intervento regionale	$\frac{\text{Trasferimenti regionali}}{\text{Popolazione}}$	7,11
Incidenza residui attivi	$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} \times 100$	63,073
Incidenza residui passivi	$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}} \times 100$	81,690
Indebitamento locale pro capite	$\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione}}$	137,51
Velocità riscossione entrate proprie	$\frac{\text{Riscossione Titolo I + III}}{\text{Accertamenti Titolo I + III}} \times 100$	63,660
Rigidità spesa corrente	$\frac{\text{Spese personale + Quote amm. mutui}}{\text{Totale entrate Titoli I + II + III}} \times 100$	25,482
Velocità gestione spese correnti	$\frac{\text{Pagamenti Titolo I competenza}}{\text{Impegni Titolo I competenza}} \times 100$	65,436
Redditività del patrimonio	$\frac{\text{Entrate patrimoniali}}{\text{Valore patrimoniale disponibile}} \times 100$	1,840
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali indisponibili}}{\text{Popolazione}}$	1.581,78
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali disponibili}}{\text{Popolazione}}$	611,19
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni demaniali}}{\text{Popolazione}}$	810,34
Rapporto dipendenti/popolazione	$\frac{\text{Dipendenti}}{\text{Popolazione}} \times 100$	0,363

INDICATORI DELL'ENTRATA ANNO 2013

Congruità dell'IMU/ICI	<u>Proventi IMU/ICI</u> n. unità immobiliari	117,45	
	<u>Proventi IMU/ICI</u> n. famiglie + n. imprese	335,69	
	<u>Proventi IMU/ICI prima abitazione</u> Totale proventi IMU/ICI	0,04086	
	<u>Proventi IMU/ICI altri fabbricati</u> Totale proventi IMU/ICI	0,90030	
	<u>Proventi IMU/ICI terreni agricoli</u> Totale proventi IMU/ICI	0,07180	
	<u>Proventi IMU/ICI aree edificabili</u> Totale proventi IMU/ICI	0,07346	
	Congruità I.C.I.A.P.	<u>Provento I.C.I.A.P.</u> Popolazione	0,00
	Congruità della T.O.S.A.P.	<u>T.O.S.A.P. passi carrai</u> n. passi carrai	0,00
<u>Tasse occupazione suolo pubblico</u> mq. occupati		0,00	
Congruità T.A.R.S.U.	<u>n.iscritti a ruolo</u> x 100 n. famiglie + n. utenze commerciali + secondo case	100,58	

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

DENOMINAZIONE INDICATORI	FORMULA	2011	2012	2013
Autonomia finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + III}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	90,827	93,148	83,274
Autonomia impositiva	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	68,779	76,807	69,545
Pressione finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + II}}{\text{Popolazione}}$	430,31	451,51	559,59
Pressione tributaria	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$	325,85	372,30	467,33
Intervento erariale	$\frac{\text{Trasferimenti statali}}{\text{Popolazione}}$	14,96	13,30	92,16
Intervento regionale	$\frac{\text{Trasferimenti regionali}}{\text{Popolazione}}$	10,71	3,85	7,11
Incidenza residui attivi	$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} \times 100$	63,351	68,723	63,073
Incidenza residui passivi	$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}} \times 100$	73,168	94,229	81,690
Indebitamento locale pro capite	$\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione}}$	191,60	162,08	137,51
Velocità riscossione entrate proprie	$\frac{\text{Riscossione Titolo I + III}}{\text{Accertamenti Titolo I + III}} \times 100$	64,802	78,778	63,660
Rigidità spesa corrente	$\frac{\text{Spese personale + Quote amm. mutui}}{\text{Totale entrate Titoli I + II + III}} \times 100$	38,797	37,889	25,482
Velocità gestione spese correnti	$\frac{\text{Pagamenti Titolo I competenza}}{\text{Impegni Titolo I competenza}} \times 100$	79,752	80,066	65,436
Redditività del patrimonio	$\frac{\text{Entrate patrimoniali}}{\text{Valore patrimoniale disponibile}} \times 100$	1,513	1,411	1,840
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali indisponibili}}{\text{Popolazione}}$	1.345,41	1.583,09	1.581,78
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali disponibili}}{\text{Popolazione}}$	69,04	629,21	611,19
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni demaniali}}{\text{Popolazione}}$	791,95	824,17	810,34
Rapporto dipendenti/popolazione	$\frac{\text{Dipendenti}}{\text{Popolazione}} \times 100$	0,376	0,364	0,363

INDICATORI DELL'ENTRATA

DENOMINAZIONE INDICATORE	FORMULA	2011	2012	2013
Congruià dell'ICI/IMU	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU}}{\text{n. unit\`a immobiliari}}$	98,58	134,13	117,45
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU}}{\text{n. famiglie + n. imprese}}$	352,24	485,31	335,69
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU prima abitazione}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,18275	0,27789	0,04086
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU altri fabbricati}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,69058	0,62519	0,90030
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU terreni agricoli}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,06129	0,06668	0,07180
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU aree edificabili}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,06538	0,03023	0,07346
	Congruià dell'I.C.I.A.P.	$\frac{\text{Provento I.C.I.A.P.}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00
Congruià della T.O.S.A.P.	$\frac{\text{T.O.S.A.P. passi carrai}}{\text{n. passi carrai}}$	0,00	0,00	0,00
	$\frac{\text{T.O.S.A.P.}}{\text{mq. occupati}}$	0,00	0,00	0,00
Congruià T.A.R.S.U.	$\frac{\text{n. iscritti a ruolo}}{\text{n. famiglie + n. utenze commerciali + seconde case}} \times 100$	0,00	0,00	100,58