

**RELAZIONE
AL
RENDICONTO DI GESTIONE
ANNO 2013**

Comune di:
COMUNE DI MONTELABBATE

SEZIONE 1
IDENTITÀ DELL'ENTE LOCALE

1.1- IL PROFILO ISTITUZIONALE

1.2 - LO SCENARIO

 1.2.1 TABELLE DI SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELLO SCENARIO DELL'ENTE

1.3 - IL DISEGNO STRATEGICO

1.4 - LE POLITICHE GESTIONALI

1.5 - LE POLITICHE FISCALI

1.6 - L'ASSETTO ORGANIZZATIVO

 1.6.1 - TABELLE A SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO

1.7 - LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

1.8 - LE CONVENZIONI CON ENTI

SEZIONE 2
TECNICA E ANDAMENTO DELLA GESTIONE

2.1 - ASPETTI GENERALI

 2.1.1 - CRITERI DI FORMAZIONE

 2.1.2 - CRITERI DI VALUTAZIONE

2.2 - ASPETTI FINANZIARI

 2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ

 2.2.2 - SINTESI FINANZIARIA

 2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA

 2.2.3 - IMPATTO DELLA POLITICA FISCALE SUL BILANCIO

2.3 - ASPETTI ECONOMICI

2.4 - ASPETTI PATRIMONIALI

2.5 - IL PIANO PROGRAMMATICO

2.6 - ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI

2.7 - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO

2.8 - RAPPORTO SULLE PRESTAZIONI E SERVIZI OFFERTI ALLA COMUNITÀ

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

2.10 - INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI

2.11 - ANALISI PER INDICI

Introduzione

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

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

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

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

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

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

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

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE 2013

SEZIONE 1

IDENTITA' DELL'ENTE LOCALE

Comune di:
COMUNE DI MONTELABBATE

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

Questa sezione viene strutturata nei seguenti capitoli:

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

1.1 - IL PROFILO ISTITUZIONALE

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

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

LE FUNZIONI DELL'ENTE

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

Spettano, in particolare, all'Ente locale le funzioni relative alla popolazione al territorio comunale. Il Comune gestisce i propri servizi sia in forma autonoma che in forma associata (unione dei comuni, convenzioni, etc.)

Il Comune ha autonomia statutaria, regolamentare, organizzativa e amministrativa. Ha autonomia impositiva e finanziaria seppur in coordinamento con la finanza pubblica.

L'Ente ha un proprio statuto, previsto dalla TUEL D.Lgs. 267/2000, che stabilisce le norme fondamentali dell'organizzazione dell'ente, le attribuzioni degli organi e le forme di partecipazione delle minoranze, la rappresentanza legale etc..

GLI ORGANI ISTITUZIONALI

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

Il Consiglio comunale di Montelabbate è composta dal Sindaco e da n. 16 consiglieri. Il Consiglio è l'organo di indirizzo e di controllo politico e amministrativo dell'Ente ed ha competenza limitatamente ai seguenti atti fondamentali:

- Lo Statuto comunale e delle aziende speciali
- I Regolamenti
- Convenzioni tra enti
- Approvazione Bilanci e Rendiconti
- Contrazione di mutui
- etc..

La Giunta comunale di Montelabbate è composta dal Sindaco che la presiede e da 5 assessori.

La Giunta è l'organo esecutivo dell'Ente ed ad ogni Assessore viene assegnato un assessorato.

Il Sindaco sovraintende all'andamento generale dell'ente, quale capo dell'amministrazione.

Dirige l'attività della Giunta mantenendone l'unità di indirizzo politico - amministrativo assicurando la rispondenza degli atti di indirizzo del Consiglio.

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

STATUTO ED I REGOLAMENTI INTERNI

Lo Statuto approvato dell'Ente attualmente in vigore è stato adottato con delibera consiliare n. 58 del 03.06.1991 e modificata e integrata con delibere C.C. 86/91, 58/94, 44/97, 13/00, 23/00, 9/0, 39/04 e 35/13.

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.

La popolazione residente alla data del censimento del 2011 ammontava a 5.345 abitanti mentre al 31.12.2013 è di 6.903.

Il territorio di competenza dell'Ente ha una superficie di 20 kmq circa.

Il territorio del Comune di Montelabbate si snoda principalmente lungo due assi viari di enorme importanza la SP 423 (Urbinate) e la SP 30 (Montelabbatese) che collega il territorio costiero del comune di Pesaro con l'entroterra direzione Carpegna e Urbino.

Malgrado la presenza di rilevanti insediamenti di valore storico artistico, il flusso turistico è assai modesto durante tutto l'arco dell'anno, mentre, notevole importanza riveste il polo industriale e artigianale dell'area produttiva zona Via Pantanelli e Zona Via della Produzione che confinano con il Polo Industriale del Comune di Pesaro e Sant'Angelo in Lizzola.

E' proprio la grande espansione dell'area produttiva che ha conseguentemente portato ad un notevole incremento demografico nell'ultimo decennio.

Negli anni scorsi, su tutto il territorio comunale si è registrata una notevole attività di edificazione ed espansione dei centri urbani e delle zone produttive, soprattutto nella frazione di Osteria Nuova e Montelabbate, inoltre le programmazioni urbanistiche attualmente vigenti ne prevedono un ulteriore e rilevante sviluppo.

La crisi economica degli ultimi anni ha investito anche il nostro territorio che, finora fonte di molteplici opportunità lavorative ha favorito un notevole flusso immigratorio sia dal sud dell'Italia che dai paesi extracomunitari.

La condizione socio-economica delle famiglie autoctone permane relativamente stabile mentre una grossa criticità è rappresentata dalle famiglie extracomunitarie – per lo più monoredito e con figli minori – che evidenziano una crescente esclusione sociale. Per loro la precarietà lavorativa o la perdita del posto di lavoro significa anche la provvisorietà della permanenza in Italia. Mancando il lavoro, infatti, finiscono per perdere la casa e, con le nuove norme sulla sicurezza, rischiano anche l'espulsione.

Si rileva pertanto un incremento delle famiglie che si rivolgono ai Servizi Sociali richiedendo non solo maggiori opportunità di integrazione, ma anche contributi economici e la possibilità di beneficiare di generi alimentari.

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.)	6903
1.2	Nuclei familiari (n.)	2560
1.3	Circoscrizioni (n.)	0
1.4	Frazioni geografiche (n.)	3
1.5	Superficie Comune (Kmq)	20,00
1.6	Superficie urbana (Kmq)	3,00
1.7	Lunghezza delle strade esterne (Km)	35,00
	- di cui in territorio montano (Km)	0,00
1.8	Lunghezza delle strade interne (Km)	23,00
	- di cui in territorio montano (Km)	0,00

ASSETTO DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE		
2		
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	SI
2.8	- artigianali	NO
2.9	- commerciali	SI
2.10	Piano urbano del traffico:	NO
2.11	Piano energetico ambientale comunale:	NO

1.3 - IL DISEGNO STRATEGICO

Nel presente capitolo si espongono le linee guida del programma politico dell'amministrazione dell'Ente.

Il disegno strategico è contenuto all'interno del programma di mandato approvato con deliberazione consiliare n. 50 del 28.09.2004.

1.4 - LE POLITICHE GESTIONALI

In questo capitolo si descrivono le principali politiche gestionali attuate ed in corso di attuazione da parte dell'amministrazione.

Partendo dal programma amministrativo, nei vari documenti di programmazione, che si sono succeduti l'amministrazione ha individuato le seguenti politiche gestionali:

- snellire le procedure per migliorare e velocizzare le risposte ai cittadini;
- gestione mirata al contenimento della spesa pubblica.

Le politiche gestionali già intraprese sono le seguenti:

- gestione del personale: flessibilità organizzativa e sviluppo del lavoro di gruppo, valorizzazione del personale interno;
- gestione del patrimonio: valorizzazione del patrimonio ed alienazione della parte non necessaria per la gestione dei servizi;
- gestione dell'indebitamento: rispetto della normativa e verifica dell'economicità del piano di ammortamento dei mutui in essere (estinzione anticipata mutui, rinegoziazione, ...)
- gestione dei servizi: analisi dei costi dei servizi e ricerca di migliori modalità gestionali, anche a livello associazionistico.

1.5 - LE POLITICHE FISCALI

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

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

Tale politica nell'ambito del programma amministrativo era stata impostata con l'intento di limitare la pressione fiscale. Nel corso dell'anno 2012 è stato realizzato il progetto di recupero evasione attraverso l'accertamento sintetico e la trasmissione di segnalazioni qualificate all'Agenzia delle Entrate, tutt'ora in essere.

Per quanto riguarda la politica tariffaria riferita ai servizi a domanda individuale (mense scolastiche, centro educativo estivo, ecc.) il comune, pur garantendo nel tempo gli elevati livelli dei servizi medesimi, ha mantenuto negli ultimi anni le tariffe inalterate.

L'impegno dell'Amministrazione nel senso sopra indicato ha garantito l'erogazione di quei servizi richiesti dai cittadini a livelli di eccellenza nonostante la costante riduzione delle risorse da trasferimenti statali e regionali.

1.6 - L'ASSETTO ORGANIZZATIVO

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

Nel corso degli ultimi anni la normativa relativa alla gestione del personale dipendente ha previsto forti restrizioni circa le possibilità assunzionali, limitando anche la possibilità circa il turnover. Non a caso, nel Comune di Montelabbate nel corso degli ultimi anni il personale è andato diminuendo.

Il piano triennale del fabbisogno di personale è stato regolarmente approvato con delibera di Giunta Comunale.

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	39	39	39	39	39
Personale di ruolo in servizio	30	29	29	29	28
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)	1.142.481,22	1.112.165,66	1.082.996,48	1.074.066,46	1.094.896,43

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2012	In servizio al 31/12/2012	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2012	In servizio al 31/12/2012
A.1	2	0	C.1	9	4
A.2	0	0	C.2	0	0
A.3	0	0	C.3	0	0
A.4	0	0	C.4	0	2
A.5	0	2	C.5	0	0
B.1	10	0	D.1	7	2
B.2	0	0	D.2	0	3
B.3	6	1	D.3	4	0
B.4	0	1	D.4	0	1
B.5	0	2	D.5	0	2
B.6	0	3	D.6	0	0
B.7	0	5	Dirigenti	1	1
TOTALE	18	14	TOTALE	21	15

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2013	In servizio al 31/12/2013	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2013	In servizio al 31/12/2013
A.1	2	0	C.1	9	3
A.2	0	0	C.2	0	0
A.3	0	0	C.3	0	0
A.4	0	0	C.4	0	2
A.5	0	2	C.5	0	0
B.1	10	0	D.1	7	2
B.2	0	0	D.2	0	3
B.3	6	1	D.3	4	0
B.4	0	1	D.4	0	1
B.5	0	2	D.5	0	2
B.6	0	3	D.6	0	0
B.7	0	5	Dirigenti	1	1
TOTALE	18	14	TOTALE	21	14

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	8	6	B	0	0
C	4	2	C	0	0
D	4	3	D	3	2
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	16	11	TOTALE	3	2
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	0	0
C	0	0	C	1	1
D	0	0	D	2	2
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	0	0	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	2	2	A	2	2
B	8	6	B	16	12
C	4	3	C	9	6
D	2	1	D	11	8
Dirigenti	1	1	Dirigenti	1	1
TOTALE	17	13	TOTALE	39	29

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	8	6	B	0	0
C	4	1	C	0	0
D	4	3	D	3	2
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	16	10	TOTALE	3	2
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	0	0
C	0	0	C	1	1
D	0	0	D	2	2
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	0	0	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	2	2	A	2	2
B	8	6	B	16	12
C	4	3	C	9	5
D	2	1	D	11	8
Dirigenti	1	1	Dirigenti	1	1
TOTALE	17	13	TOTALE	39	28

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°.)	1	1	1	1	1
Veicoli (n°.)	17	17	17	17	17
Centro elaborazione dati	NO	NO	NO	NO	NO
Personal Computer (n°)	30	30	30	30	30
Monitor (n°)	30	30	30	30	30
Stampanti (n°)	19	19	18	18	18
Altre strutture					

1.7 - LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

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

L'Ente ha partecipazioni in:

Megas Net Spa	-	quota 1,28%
ASPES Spa	-	quota 1,46%
Marchemultiservizi Spa	-	quota 0,88%.

Il Comune di Montelabbate ha deliberato lo scioglimento di Futuraservizi Srl e nel 2012 ha provveduto alla cessione delle quote di AMI Spa.

LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

N.	Denominazione società partecipata	Tipologia partecipazione (D=Diretta) (I=Indiretta)	% Quota di possesso	Capitale sociale al 31/12/2012	Valore patrimonio netto al 31/12/2012	Valore attribuito nel conto del patrimonio al 31/12/2013	Anno ultimo risultato economico disponibile	Ultimo risultato economico disponibile
1	MARCHEMULTISERVIZI S.P.A.	D	0,88	13.484.242,00	28.699.000,00	251.985,83	2012	5.565.000,00
2	ASPES S.P.A.	D	1,46	55.433.754,00	55.307.652,00	807.491,72	2012	21.173,00
3	MEGAS NET S.P.A.	D	1,28	32.919.474,00	34.704.767,00	443.526,92	2012	197.171,00
4	FUTURASERVIZI S.R.L. IN LIQUIDAZIONE	D	16,67	19.734,00	56.666,00	9.406,56	2012	8.518,00

1.8 - LE CONVENZIONI CON ENTI

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

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

PRINCIPALI CONVENZIONI STIPULATE CON ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO

- 1- Convenzione per segreteria convenzionata C.C. 75 del 30/11/2009 - Enti convenzionati 2
- 2- Convenzione per la gestione del CSTPU C.C. 65 del 18/12/2010 - Enti convenzionati 2
- 3- Convenzione per la gestione degli stipendi C.C. 65 del 18/12/2010 - Enti convenzionati 2
- 4- Conv. per Nucleo per la valutazione del person. dir., controllo strat. e gest. C.C. 82 del 22/12/2009 - Enti convenzionati 8
- 5- Convenzione per funzioni socio-assistenziali in materia di affidamento minorile G.C. 5 del 04/02/2010 - Enti convenzionati 8
- 6- Convenzione per agg.to personale C.C. 7 del 05/04/2012 - Enti convenzionati 2
- 7- Servizio attività economiche e polizia amministrativa g.c. 24 DEL 15/04/2004 - Enti convenzionati 6.

**RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2013**

SEZIONE 2

TECNICA ED ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Comune di:
COMUNE DI MONTELABBATE

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 ha adottato un sistema di contabilità che rileva i fatti di gestione sotto l'aspetto finanziario mentre sotto l'aspetto economico-patrimoniale si ha una rilevazione attraverso l'utilizzo del prospetto di conciliazione dei dati finanziari con i dati economici, portando alla predisposizione del conto economico e del conto del patrimonio.

2.1.2 - CRITERI DI VALUTAZIONE

CONTO DEL PATRIMONIO

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

ATTIVO

- **IMMOBILIZZAZIONI**
 - immateriali: sono state valutate al costo storico di acquisizione o di produzione, al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.
 - materiali:
 - i beni demaniali acquisiti prima dell'entrata in vigore del D.Lgs. n. 77/1995 (ora sostituito dal D.Lgs. n. 267/2000) sono stati valutati al valore del residuo debito dei mutui ancora in estinzione, al netto degli ammortamenti effettuati, mentre quelli acquisiti successivamente all'entrata in vigore del predetto decreto legislativo sono valutati al costo di acquisizione o di realizzazione, al netto degli ammortamenti effettuati;
 - i terreni acquisiti prima dell'entrata in vigore del D.Lgs. n. 77/1995 (ora sostituito dal D.Lgs. n. 267/2000) sono valutati al valore catastale rivalutato;

quelli acquisiti dopo l'entrata in vigore del decreto legislativo sono valutati al costo di acquisizione;

- i fabbricati acquisiti prima dell'entrata in vigore del D.Lgs. n. 77/1995 (ora sostituito dal D.Lgs. n. 267/2000) sono valutati al valore catastale, rivalutato secondo le norme fiscali al netto degli ammortamenti effettuati, mentre quelli acquisiti successivamente sono iscritti al costo di acquisizione o di realizzazione, al netto degli ammortamenti effettuati;

- i macchinari, le attrezzature e gli impianti sono stati valutati al costo di acquisizione, al netto degli ammortamenti effettuati;

- le attrezzature ed i sistemi informatici, gli automezzi e i motoveicoli, i mobili e le macchine d'ufficio sono stati valutati al costo di acquisizione, al netto degli ammortamenti effettuati;

- le universalità di beni sono iscritte al costo di acquisizione, al netto degli ammortamenti effettuati;

- le immobilizzazioni in corso sono state valutate al costo di acquisizione o di produzione del bene non ancora utilizzato per l'erogazione dei servizi dell'Ente.

- finanziarie:

- partecipazioni in imprese: sono state valutate, secondo le norme del Codice Civile, al costo di acquisto ovvero in base al metodo del patrimonio netto;

- crediti verso partecipate sono stati valutati al valore nominale;

- titoli: sono stati valutati al valore nominale;

- i crediti di dubbia esigibilità sono stati valutati al netto del relativo fondo svalutazione crediti;

- i crediti per depositi cauzionali sono stati valutati al valore nominale.

- ATTIVO CIRCOLANTE:

- rimanenze: sono state valutate, secondo le norme del Codice Civile, al minore tra il costo di acquisto o di produzione ed il valore desumibile dall'andamento del mercato;

- crediti: sono stati valutati al valore nominale;

- titoli: sono stati valutati al valore nominale;

- disponibilità liquide: sono state iscritte al loro valore monetario reale.

- RATEI E RISCONTI: sono poste contabili rilevate per ripartire correttamente fatti di gestione che generano costi e proventi di competenza economica in parte dell'esercizio in chiusura ed in parte dell'esercizio o degli esercizi successivi:

- ratei attivi: sono stati valutati in base alla quota di proventi di competenza dell'esercizio in chiusura, ma la cui manifestazione finanziaria avverrà nell'esercizio successivo;
- risconti attivi: sono stati valutati in base alla quota di costi, la cui manifestazione finanziaria è già avvenuta, ma che sono di competenza degli esercizi futuri.

PASSIVO

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

CONTO ECONOMICO

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

Per tale quantificazione si è applicato il principio della competenza economica che, in base al sistema contabile adottato dall'Ente, ha portato:

- per i proventi ed i costi da attività commerciali ad una valutazione rettificando gli accertamenti e gli impegni di parte corrente del bilancio con riferimento alle rettifiche IVA;
- per i proventi da alienazioni di beni patrimoniali disponibili alla determinazione di una plusvalenza (valore economico) quale differenza tra valore di cessione e valore residuo di inventario;
- per i costi di ammortamento ad una valutazione unicamente sulla base di elementi economici, non essendoci una corrispondente rilevazione finanziaria.

2.2 - ASPETTI FINANZIARI

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Il risultato finanziario complessivo dell'Ente nel 2013 è positivo e pari a uro 336.501,39 ed è dovuto ad un risultato della competenza positivo di Euro 10.287,97 ed a un risultato della gestione residui positivo di Euro 326.213,42 e quindi relativo alla gestione degli anni precedenti.

RISULTANZE RIEPILOGATIVE DEL CONTO DEL BILANCIO 2013

PREVISIONI INIZIALI DEL BILANCIO 2013

ENTRATA	
Titolo 1° - TRIBUTARIE	3.867.240,39
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	276.795,87
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	573.214,74
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	1.782.749,00
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	400.000,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	1.075.000,00
Avanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	7.975.000,00
SPESA	
Titolo 1° - CORRENTI	4.339.508,54
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	1.782.749,00
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	777.742,46
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	1.075.000,00
Disavanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	7.975.000,00

I dati previsionali indicati sono stati approvati con deliberazione consiliare n. 21 del 28-03-2013

RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2013

ENTRATA	Accertamenti 2013
Titolo 1° - TRIBUTARIE	3.987.727,52
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	605.491,97
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	521.766,52
Titolo 4° - ALIENAZIONI, , TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	132.345,22
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	340.000,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	439.062,05
TOTALE ENTRATE	6.026.393,28
SPESA	Impegni 2013
Titolo 1° - CORRENTI	4.559.972,36
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	639.328,44
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	377.742,46
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	439.062,05
TOTALE SPESE	6.016.105,31
Avanzo di amministrazione 2012 applicato al 2013	15.858,79

RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2013

Fondo di cassa al 01/01/2013	562.886,69
+ riscossioni effettuate	
<i>in conto residui</i>	1.426.999,16
<i>in conto competenza</i>	<u>3.847.415,77</u>
	5.274.414,93
- pagamenti effettuati	
<i>in conto residui</i>	1.364.568,32
<i>in conto competenza</i>	<u>3.589.235,22</u>
	4.953.803,54
- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate	0,00
Fondo di cassa al 31/12/2013	883.498,08
+ somme rimaste da riscuotere	
<i>in conto competenza</i>	2.178.977,51
<i>in conto residui</i>	<u>390.097,08</u>
	2.569.074,59
- somme rimaste da pagare	
<i>in conto competenza</i>	2.426.870,09
<i>in conto residui</i>	<u>689.201,19</u>
	3.116.071,28
Avanzo di amministrazione al 31/12/2013	336.501,39

GESTIONE RESIDUI

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE (Avanzo + Disavanzo -)	167.740,93
MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI	59.679,81
MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)	98.792,68
RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI	326.213,42

GESTIONE DI COMPETENZA

ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)	6.026.393,28
IMPEGNI A COMPETENZA (-)	6.016.105,31
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	10.287,97

GESTIONE DI COMPETENZA		
1) LA GESTIONE CORRENTE		
Entrate correnti (Titolo I II e III)	5.114.986,01	+
Spese correnti + Spese Titolo III (Interventi 2-3-4-5)	4.937.714,82	-
AVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE	177.271,19	+
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	166.983,22	-
Avanzo 2012 applicato a spese correnti	15.858,79	+
AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE	26.146,76	
2) LA GESTIONE C/CAPITALE		
Entrate Titolo IV e Titolo V (Categorie 2-3-4)	472.345,22	+
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	166.983,22	+
Avanzo 2012 applicato a investimenti	0,00	+
Spese Titolo II	639.328,44	-
DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE	0,00	
2) LA GESTIONE MOVIMENTO FONDI		
Entrate Titolo V (Categoria 1)	0,00	+
Spese Titolo III (Intervento 1)	0,00	-
DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE MOVIMENTO FONDI	0,00	

GESTIONE RESIDUI		
Miglioramenti		
per maggiori accertamenti di residui attivi	75.611,55	+
per economie di residui passivi	98.792,68	+
		174.404,23
Peggioramenti		
per eliminazione di residui attivi	15.931,74	-
		15.931,74
SALDO della gestione residui	158.472,49	=
Le economie conseguite tra i residui passivi sono state realizzate nei seguenti titoli di spesa:		
Titolo 1° - CORRENTI	52.084,97	
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	46.707,71	
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	0,00	
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	0,00	
Totale economie sui residui passivi	98.792,68	

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

Fondi vincolati	127.139,27
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	0,00
Fondi di ammortamento	0,00
Fondi non vincolati	209.362,12

TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI

DESCRIZIONE	2009	2010	2011	2012	2013
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza	-132.169,13	111.886,77	-57.979,30	-389.820,13	10.287,97
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione residui	432.904,69	424.662,64	581.859,11	557.561,06	326.213,42
Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo	300.735,56	536.549,41	523.879,81	167.740,93	336.501,39
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	300.735,56	536.549,41	523.879,81	167.740,93	336.501,39

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	292,00
Saldo finanziario REALIZZATO in termini di COMPETENZA MISTA	611,00
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 ad 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	4.948.002,79	4.937.714,82	10.287,97
Conto Capitale	639.328,44	639.328,44	0,00
Movimento fondi	0,00	0,00	0,00
Servizi conto terzi	439.062,05	439.062,05	0,00
TOTALE	6.026.393,28	6.016.105,31	10.287,97

CONFRONTO PREVISIONI DEFINITIVE CON PREVISIONI INIZIALI					
Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra stanziamenti definitivi e stanziamenti iniziali	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	3.867.240,39	3.949.183,76	81.943,37	2,12 %
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	276.795,87	683.360,64	406.564,77	146,88 %
III	Entrate Extratributarie	573.214,74	531.734,74	-41.480,00	-7,24 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.782.749,00	1.472.749,00	-310.000,00	-17,39 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	400.000,00	784.520,48	384.520,48	96,13 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.075.000,00	1.075.000,00	0,00	0,00 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	15.858,79	15.858,79	*****; ** %
TOTALE		7.975.000,00	8.512.407,41	537.407,41	6,74 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	4.339.508,54	4.780.345,47	440.836,93	10,16 %
II	Spese in conto capitale	1.782.749,00	1.879.319,48	96.570,48	5,42 %
III	Spese per rimborso di prestiti	777.742,46	777.742,46	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.075.000,00	1.075.000,00	0,00	0,00 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE		7.975.000,00	8.512.407,41	537.407,41	6,74 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Accertamenti Impegni 2013	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti iniziali(*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	3.867.240,39	3.987.727,52	120.487,13	3,12 %
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	276.795,87	605.491,97	328.696,10	118,75 %
III	Entrate Extratributarie	573.214,74	521.766,52	-51.448,22	-8,98 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.782.749,00	132.345,22	-1.650.403,78	-92,58 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	400.000,00	340.000,00	-60.000,00	-15,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.075.000,00	439.062,05	-635.937,95	-59,16 %
TOTALE		7.975.000,00	6.026.393,28	-1.948.606,72	-24,43 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		7.975.000,00			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	4.339.508,54	4.559.972,36	220.463,82	5,08 %
II	Spese in conto capitale	1.782.749,00	639.328,44	-1.143.420,56	-64,14 %
III	Spese per rimborso di prestiti	777.742,46	377.742,46	-400.000,00	-51,43 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.075.000,00	439.062,05	-635.937,95	-59,16 %
TOTALE		7.975.000,00	6.016.105,31	-1.958.894,69	-24,56 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		7.975.000,00			

(*) Maggiori o minori entrate e minori spese

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti definitivi	Accertamenti Impegni 2013	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti definitivi (*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	3.949.183,76	3.987.727,52	38.543,76	0,98 %
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	683.360,64	605.491,97	-77.868,67	-11,39 %
III	Entrate Extratributarie	531.734,74	521.766,52	-9.968,22	-1,87 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.472.749,00	132.345,22	-1.340.403,78	-91,01 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	784.520,48	340.000,00	-444.520,48	-56,66 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.075.000,00	439.062,05	-635.937,95	-59,16 %
TOTALE		8.496.548,62	6.026.393,28	-2.470.155,34	-29,07 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		15.858,79			
TOTALE		8.512.407,41			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	4.780.345,47	4.559.972,36	-220.373,11	-4,61 %
II	Spese in conto capitale	1.879.319,48	639.328,44	-1.239.991,04	-65,98 %
III	Spese per rimborso di prestiti	777.742,46	377.742,46	-400.000,00	-51,43 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.075.000,00	439.062,05	-635.937,95	-59,16 %
TOTALE		8.512.407,41	6.016.105,31	-2.496.302,10	-29,33 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		8.512.407,41			

(*) Maggiori o minori entrate e minori spese

CONTO DEL BILANCIO 2013
VARIAZIONE IN AUMENTO DEI RESIDUI ATTIVI

Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	TOTALE MAGGIORI RESIDUI ATTIVI	75.611,55
				Motivazione maggior residuo attivo	
22/04	2011	58	ICI DA F24 2^ SEM. 2011 - SALDO	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	850,31
25	2012	63	IMU ALTRI FABBRICATI 2^ RATA 2012	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	21.681,15
25	2012	64	IMU ABITAZIONE PRINCIPALE 2^ RATA 2012	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	1.492,15
36	2012	31	ADDIZIONALE IRPEF ANNO 2012	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	43.042,84
455	2009	135	RIMBORSO DA AZIENDA SANITARIA PER PARTECIPAZIONE SPESE ANNI 2008 E 2009	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	4.665,82
455	2010	90	QUOTA PARTECIPAZIONE ASUR PER TRASPORTO DISABILI ANNO 2010	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	2.438,68
455	2011	28	CONVENZIONE TRA IL COMUNE DI MONTELABBATE E L'A.I.A.S. DI PESARO PER LA GESTIONE DEL SERVIZIO DI TRASPORTO DISABILI - RIMBORSO 50% DA A.S.U.R.	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	738,28
460	2011	75	CANONE CONCESSIONARIO PER SERVIZIO IDRICO ANNO 2010 DA MARCHE MULTISERVIZI SPA	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	172,54
461	2012	71	ROYALTIES SU CONSUMO GAS UTENTZE CIVILI - ANNO 2011 DA MARCHE MULTISERVIZI SPA.	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	351,06
461	2012	72	CANONE CONCESSIONARIO PER SERVIZIO IDRICO ANNO 2011 DA MARCHE MULTISERVIZI SPA	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	178,70
715	2012	19	SERVIZIO ENERGIA IMPIANTO SC. MEDIA ROSSINI DA UNIONE DEI COMUNI - ANNO 2012	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	0,02

CONTO DEL BILANCIO 2013
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI ATTIVI

Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	TOTALE MINORI RESIDUI ATTIVI	-15.931,74
				Motivazione riduzione o eliminazione residuo attivo	
179/01	2012	62	LEGGE REGIONALE DEL 10.08.1998 N. 30 "CONTRIBUTI A FAVORE DELLA FAMIGLIA" - BANDO 2012. (1970,98+7203,00)		-9.173,98
286	2012	20	RETTA MENSA SC. MATERNA GENNAIO 2012		-375,50
286	2012	25	RETTA MENSA SC. MATERNA FEBBRAIO 2012		-263,50
286	2012	28	RETTA MENSA SC. MATERNA MARZO 2012		-622,00
286	2012	32	RETTA MENSA SC. MATERNA APRILE 2012		-314,55
286	2012	37	RETTA MENSA SC. MATERNA MAGGIO 2012		-729,00
286	2012	41	RETTA MENSA SC. MATERNA GIUGNO 2012		-633,00
286	2012	56	RETTE MENSE SCOL. SET/OTT 2012		-394,00
286	2012	69	RETTE MENSE SC. NOV. 2012		-1.009,51
286	2012	81	RETTE MENSE SC. INF. DIC. 2012		-641,62
469	2012	12	TRASPORTO SCOLASTICO A.S. 2011/12 - 2^ RATA		-746,08
469	2012	21	TRASPORTO SC. MATERNA GENNAIO 2012		-154,00
469	2012	26	TRASPORTO SC. MATERNA FEBBRAIO 2012		-66,00
469	2012	29	TRASPORTO SC. MATERNA MARZO 2012		-88,00
469	2012	33	TRASPORTO SC. MATERNA APRILE 2012		-44,00
469	2012	38	TRASPORTO SC. MATERNA MAGGIO 2012		-132,00
469	2012	42	TRASPORTO SC. MATERNA GIUGNO 2012		-132,00
469	2012	57	TRASPORTO SCOL. INFANZIA SET/OTT 2012		-149,00
469	2012	70	TRASPORTO SC. INF. NOV. 2012		-154,00
469	2012	82	TRASPORTO SC. INF. DIC. 2012		-110,00

CONTO DEL BILANCIO 2013
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI PASSIVI

Capitolo	Esercizio provenienza	N. Impegno	Descrizione residuo	TOTALE MINORI RESIDUI PASSIVI	-98.792,68
				Motivazione riduzione o eliminazione residuo passivo	Importo diminuito o eliminato
10028	2012	246	REGOLAZIONE PREMI ASSICURATIVI ANNO 2012. IMPEGNO SPESA.		-9.947,17
10046	2012	46	ATTRIBUZIONE RETRIBUZIONE DI POSIZIONE AI RESPONSABILI DI SETTORE - ANNO 2012. IMPEGNO SPESA		-419,63
10048	2012	327	CONTRIBUTI A CARICO ENTE SU RETRIB. RISULTATO ANNO 2012		-99,89
10090	2012	183	UNIONE PIAN DEL BRUSCOLO - IMPEGNO SPESA PER L'ANNO 2012		-7.499,48
10102	1998	388	CONF.INCARICO NOTAIO MARCHIONNI PER STIPULA ROGITO NOTARILE		-1.032,91
10138	2010	298	IMPEGNO SPESA AFFIDAMENTO INCARICO DI PATROCINIO LEGALE PER CONTROVERSIA RIGUARDANTE LE PROCEDURE DI COLLAUDO DELLA PALESTRA PLESSO SCOLASTICO MONTELABBATESE - AVV. FEDERICO VENTURA+ D.LL.PP. 77/10 CIG. 1382373249		-2.361,42
10138	2011	428	PROVVEDIMENTO - AFFIDAMENTO AVV. TTI VENTURA E PAGLIANI PER REDAZIONE ATTO DI CITAZIONE E PATROCINIO LEGALE NELLA CAUSA VOLTA ALLA RISOLUZIONE DELLA CONTROVERSIA TECNICO-AMMINISTRATIVA RELATIVA A PALESTRA PLESSO SCOLASTICO VIA ROMA -		-25,25
10138	2012	337	NUCLEO DI VALUTAZIONE ASSOCIATO - IMPEGNO SPESA ANNO 2012 - CIG N. Z7E020D33E		-88,78
10162	2012	49	ATTRIBUZIONE RETRIBUZIONE DI POSIZIONE AI RESPONSABILI DI SETTORE - ANNO 2012. IMPEGNO SPESA		-537,85
10163	2009	376	INCARICO ALL'UFFICIO PER LA REDAZIONE DELLA VARIANTE PARZIALE AL PRG AI SENSI DELLA LR 34/92 PER L'AREA SITA IN VIA LEOPARDI, NELLA ZONA "B0" DEL CAPOLUOGO - IMPEGNO SPESA		-74,89
10163	2012	48	ATTRIBUZIONE RETRIBUZIONE DI POSIZIONE AI RESPONSABILI DI SETTORE - ANNO 2012. IMPEGNO SPESA		-281,95
10164	2012	330	CONTRIBUTI A CARICO ENTE SU RETRIB. RISULTATO ANNO 2012		-127,84
10165	2009	377	INCARICO ALL'UFFICIO PER LA REDAZIONE DELLA VARIANTE PARZIALE AL PRG AI SENSI DELLA LR 34/92 PER L'AREA SITA IN VIA LEOPARDI, NELLA ZONA "B0" DEL CAPOLUOGO - IMPEGNO SPESA		-19,69
10165	2012	329	CONTRIBUTI A CARICO ENTE SU RETRIB. RISULTATO ANNO 2012		-54,57
10182	2009	375	IMPEGNO SPESA ADESIONE PROGETTO B.D.U. - BASE DATI CATASTALE DEL POLO CATASTALE DI PESARO		-5.380,00
10182	2011	431	BANCA DATI UNIFICATA - SVILUPPO APPLICATIVO PER LA VISUALIZZAZIONE WEB DEL PIANO REGOLATORE GENERALE - IMPEGNO SPESA		-1.000,00
10222	2012	47	ATTRIBUZIONE RETRIBUZIONE DI POSIZIONE AI RESPONSABILI DI SETTORE - ANNO 2012. IMPEGNO SPESA		-592,43
10224	2012	328	CONTRIBUTI A CARICO ENTE SU RETRIB. RISULTATO ANNO 2012		-141,01
10700	2012	350	AFFIDAMENTO A PROF. ING. MARCO SAVOIA INCARICO		-0,02

CONSULENTE TECNICO DI PARTE NEL RICORSO PER A.T.P. EX
ART. 696 C.P.C. - N. DI R.G. 1984/012 PRESSO TRIBUNALE DI
PESARO - CONTROVERSA TECNICO/AMMINISTRATIVA RELATIVA
A PALESTRA PLESSO SCOLASTICO VIA ROMA

10804/01	2011	362	IMPEGNO SPESA ACQUISTO DECALCIFICATORE PRESSO SCUOLA INFANZIA CAPOLUOGO	-2.517,33
11036	2012	138	MOSTRA D'ARTE CONTEMPORANEA PRESSO STORICO PALAZZO DEL COMUNE ANNO 2012 - IMPEGNO SPESA	-149,88
11678	2012	380	IMPEGNO DI SPESA PER FUNZIONI SOCIO - ASSISTENZIALI IN MATERIA DI AFFIDAMENTO FAMILIARE PER L'ANNO 2012.	-298,90
11728	2007	687	IMPEGNO SPESA - PROGETTO POTATUR E VIA RISARA	-3.672,68
11892	2012	358	APPROVAZIONE CONVENZIONE CON CAAF PER CONTEGGI RELATIVI AL DIRITTO E ALLA MISURA DELLE PRESTAZIONI RELATIVE AGLI ARTT. 65 E 66 DELLA L. 448/98.	-285,18
11938	2011	124	FORNITURA DI ENERGIA ELETTRICA PER ADESIONE 7^ CONVENZIONE CONSIP (PROROGA) PER IL 1^ BIMESTRE 2011- IMPEGNO SPESA - ACEA ELECTRABEL ELETTRICITA' S.P.A. - CIG CONVENZIONE CONSIP:03189440EA - CIG DERIVATO: 12385503CA	-2.600,00
11938	2012	136	FORNITURA DI ENERGIA ELETTRICA PER ADESIONE CONVENZIONE CONSIP - ANNO 2012. - CIG CONVENZIONE CONSIP:03189440EA - CIG DERIVATO: 12385503CA	-695,00
11984	2012	332	CONTRIBUTI A CARICO ENTE PER INDENNITA' CAPO OPERAIO ANNO 2012	-19,01
12001	2012	94	SERVIZIO MANUTENZIONE PARCO MEZZI E ATTREZZATURE COMUNALI E PICCOLE FORNITURE - AFFIDAMENTO AD OFFICINE E DITTE SPECIALIZZATE PER L'ANNO 2012- IMPEGNI SPESA	-720,01
12004/02	2012	137	FORNITURA DI ENERGIA ELETTRICA PER ADESIONE CONVENZIONE CONSIP - ANNO 2012. - CIG CONVENZIONE CONSIP:03189440EA - CIG DERIVATO: 12385503CA	-535,14
12004/02	2012	261	ADESIONE CONVENZIONE CONSIP LUCE 2 - IMPEGNO SPESA A FAVORE DI ENEL SOLE	-10.867,94
12446/02	2012	334	COSTUTIZIONE FONDO PROVVISORIO RISORSE DECENTRATE ANNO 2012.	-39,12
12752	2006	685	MUTUO ARREDO URBANO VIA VERDI - OSTERIA NUOVA	-44.520,48
12837	2009	408	FINANZIAMENTO SPESE IN CONTO CAPITALE - IMPEGNO SPESA	-2.187,23

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			562.886,69
Riscossioni +	1.426.999,16	3.847.415,77	5.274.414,93
Pagamenti -	1.364.568,32	3.589.235,22	4.953.803,54
FONDO DI CASSA risultante			883.498,08
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate -			0,00
FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2013			883.498,08

ANDAMENTO DELLA LIQUIDITÀ				
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2013				562.886,69
Titolo	ENTRATE	Riscossioni residui	Riscossioni competenza	Totale riscossioni
I	Tributarie	495.010,54	2.446.661,98	2.941.672,52
II	Contributi e trasferimenti	49.206,72	556.572,17	605.778,89
III	Extratributarie	356.943,81	293.863,40	650.807,21
IV	Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	475.436,56	132.345,22	607.781,78
V	Accensione di prestiti	31.548,53	0,00	31.548,53
VI	Da servizi per conto di terzi	18.853,00	417.973,00	436.826,00
	TOTALE	1.426.999,16	3.847.415,77	5.274.414,93
Titolo	SPESE	Pagamenti residui	Pagamenti competenza	Totale pagamenti
I	Correnti	819.411,23	2.725.468,75	3.544.879,98
II	In conto capitale	526.149,67	64.206,92	590.356,59
III	Rimborso di prestiti	0,00	377.742,46	377.742,46
IV	Per servizi per conto di terzi	19.007,42	421.817,09	440.824,51
	TOTALE	1.364.568,32	3.589.235,22	4.953.803,54
FONDO DI CASSA risultante				883.498,08
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate				0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2013				883.498,08

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		ANNO 2013
Aliquota IMU 1^ casa (x mille)		5,200
Aliquota IMU 2^ casa (x mille)		9,500
Aliquota IMU fabbricati produttivi (x mille)		9,500
Aliquota IMU immobili locati con canone concordato (x mille)		8,600

ENTRATE TRIBUTARIE CONFRONTO ACCERTAMENTI CON PREVISIONI INIZIALI

ENTRATE TRIBUTARIE	Previsioni iniziali	Accertamenti 2013	Differenza tra accertamenti e previsioni iniziali	Scostamento in percentuale
IMU	1.801.000,00	1.473.943,14	327.056,86	-18,16%
Addizionale comunale IRPEF	478.000,00	494.989,71	16.989,71	3,55%
Addizionale energia elettrica	0,00	2.458,92	2.458,92	***** ***%
TARES	1.000.100,00	923.527,07	-76.572,93	-7,66%
TOSAP	25.600,00	23.980,53	-1.619,47	-6,33%

TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE

DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2013 (Accertamenti)
	2009 (Accertamenti)	2010 (Accertamenti)	2011 (Accertamenti)	2012 (Accertamenti)	
ICI/IMU	1.314.556,19	1.334.816,62	1.348.591,94	1.785.565,60	1.473.943,14
Addizionale comunale IRPEF	439.885,54	427.916,48	419.007,12	477.079,99	494.989,71
Addizionale energia elettrica	71.919,50	79.052,78	76.823,94	0,00	2.458,92
TARSU / TARES	138,14	0,00	305,49	0,00	923.527,07
TOSAP	22.365,38	25.200,28	39.258,35	25.903,82	23.980,53
CONCESSIONI CIMITERIALI	39.912,03	0,00	0,00	0,00	0,00

2.3 - ASPETTI ECONOMICI

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

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

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

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

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

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

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

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

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

RISULTATI ECONOMICI 2013	
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	305.698,15
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	21.203,37
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-166.551,83
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	169.771,77
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	330.121,46

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

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

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE

A PROVENTI DELLA GESTIONE		ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
1	Proventi tributari	3.987.727,52	78,78 %
2	Proventi da trasferimenti	605.491,97	11,96 %
3	Proventi da servizi pubblici	188.773,97	3,73 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	12.069,66	0,24 %
5	Proventi diversi	267.943,87	5,29 %
6	Proventi da concessioni edificare	0,00	0,00 %
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00 %
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE (A)		5.062.006,99	100,00 %

B COSTI DELLA GESTIONE		ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	1.094.896,43	23,02 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	99.913,08	2,10 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	2.108.540,36	44,33 %
13	Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00 %
14	Trasferimenti	941.112,49	19,79 %
15	Imposte e tasse	73.888,67	1,55 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	437.957,81	9,21 %
TOTALE COSTI DELLA GESTIONE (B)		4.756.308,84	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	21.203,37	100,00 %
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE		21.203,37	100,00 %

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

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

D PROVENTI FINANZIARI		ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
20	Interessi attivi	1.138,07	100,00 %
TOTALE PROVENTI FINANZIARI		1.138,07	100,00 %

D ONERI FINANZIARI		ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
21	Interessi passivi su mutui e prestiti	167.158,82	99,68 %
21	Interessi passivi su obbligazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause	531,08	0,32 %
TOTALE ONERI FINANZIARI		167.689,90	100,00 %

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA

E	PROVENTI STRAORDINARI	ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
22	Insussistenze del passivo	52.084,97	23,84 %
23	Sopravvenienze attive	75.611,55	34,61 %
24	Plusvalenze patrimoniali	90.786,05	41,55 %
TOTALE PROVENTI STRAORDINARI		218.482,57	100,00 %

E	ONERI STRAORDINARI	ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
25	Insussistenze dell'attivo	15.931,74	32,71 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	5.000,00	10,26 %
28	Oneri straordinari	27.779,06	57,03 %
TOTALE ONERI STRAORDINARI		48.710,80	100,00 %

INCIDENZA DEI PROVENTI SUL TOTALE COMPLESSIVO			
A	PROVENTI DELLA GESTIONE	ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
1	Proventi tributari	3.987.727,52	75,20 %
2	Proventi da trasferimenti	605.491,97	11,42 %
3	Proventi da servizi pubblici	188.773,97	3,56 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	12.069,66	0,23 %
5	Proventi diversi	267.943,87	5,05 %
6	Proventi da concessioni edificare	0,00	0,00 %
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00 %
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00 %
C	PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE		
17	Utili	21.203,37	0,40 %
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00 %
D	PROVENTI FINANZIARI		
20	Interessi attivi	1.138,07	0,02 %
E	PROVENTI STRAORDINARI		
22	Insussistenze del passivo	52.084,97	0,98 %
23	Sopravvenienze attive	75.611,55	1,43 %
24	Plusvalenze patrimoniali	90.786,05	1,71 %
TOTALE PROVENTI		5.302.831,00	100,00 %

INCIDENZA DEI COSTI SUL TOTALE COMPLESSIVO			
B	COSTI DELLA GESTIONE	ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	1.094.896,43	22,02 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	99.913,08	2,01 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	2.108.540,36	42,40 %
13	Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00 %
14	Trasferimenti	941.112,49	18,93 %
15	Imposte e tasse	73.888,67	1,49 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	437.957,81	8,81 %
C	ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE		
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00 %
D	ONERI FINANZIARI		
21	Interessi passivi su mutui e prestiti	167.158,82	3,36 %
21	Interessi passivi su obbligazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause	531,08	0,01 %
E	ONERI STRAORDINARI		
25	Insussistenze dell'attivo	15.931,74	0,32 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	5.000,00	0,10 %
28	Oneri straordinari	27.779,06	0,56 %
TOTALE COSTI		4.972.709,54	100,00 %

2.4 - ASPETTI PATRIMONIALI

Il conto del patrimonio nella sua consistenza finale indica la situazione patrimoniale di fine esercizio, evidenziando i valori delle attività e passività.

La tabelle che seguono sintetizzano la situazione patrimoniale dell'Ente a fine esercizio, evidenziandone:

- la composizione per macrocategorie
- le variazioni intervenute, sia in termini assoluti che in percentuale
- le modifiche determinate nell'anno dalla gestione, nella suddivisione patrimoniale dell'Ente

CONTO DEL PATRIMONIO 2013			
ATTIVO			
DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2013	Percentuale sul totale	
Immobilizzazioni immateriali	5.238,66	0,03 %	
Immobilizzazioni materiali	12.959.692,79	72,17 %	
Immobilizzazioni finanziarie	1.538.676,98	8,57 %	
Rimanenze	0,00	0,00 %	
Crediti	2.569.074,59	14,31 %	
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %	
Disponibilità liquide	883.498,08	4,92 %	
Ratei attivi	0,00	0,00 %	
Risconti attivi	0,00	0,00 %	
TOTALE ATTIVO	17.956.181,10	100,00 %	
PASSIVO			
DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2013	Percentuale sul totale	
Patrimonio netto	7.694.599,79	42,85 %	
Conferimenti	4.382.678,71	24,41 %	
Debiti	5.878.902,60	32,74 %	
Ratei passivi	0,00	0,00 %	
Risconti passivi	0,00	0,00 %	
TOTALE PASSIVO	17.956.181,10	100,00 %	

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2013

ATTIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2013	VALORE AL 31/12/2013	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Immobilizzazioni immateriali	9.764,34	5.238,66	-4.525,68	-46,35 %
Immobilizzazioni materiali	12.683.258,78	12.959.692,79	276.434,01	2,18 %
Immobilizzazioni finanziarie	1.482.339,54	1.538.676,98	56.337,44	3,80 %
Rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Crediti	1.753.700,88	2.569.074,59	815.373,71	46,49 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	562.886,69	883.498,08	320.611,39	56,96 %
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	16.491.950,23	17.956.181,10	1.464.230,87	8,88 %

PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2013	VALORE AL 31/12/2013	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Patrimonio netto	7.364.478,33	7.694.599,79	330.121,46	4,48 %
Conferimenti	4.287.353,49	4.382.678,71	95.325,22	2,22 %
Debiti	4.840.118,41	5.878.902,60	1.038.784,19	21,46 %
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	16.491.950,23	17.956.181,10	1.464.230,87	8,88 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2013

ATTIVO				
DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2013	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2013	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	9.764,34	0,06 %	5.238,66	0,03 %
Immobilizzazioni materiali	12.683.258,78	76,91 %	12.959.692,79	72,17 %
Immobilizzazioni finanziarie	1.482.339,54	8,99 %	1.538.676,98	8,57 %
Rimanenze	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Crediti	1.753.700,88	10,63 %	2.569.074,59	14,31 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	562.886,69	3,41 %	883.498,08	4,92 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	16.491.950,23	100,00 %	17.956.181,10	100,00 %

PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2013	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2013	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	7.364.478,33	44,65 %	7.694.599,79	42,85 %
Conferimenti	4.287.353,49	26,00 %	4.382.678,71	24,41 %
Debiti	4.840.118,41	29,35 %	5.878.902,60	32,74 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	16.491.950,23	100,00 %	17.956.181,10	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	3.867.240,39	3.949.183,76
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	276.795,87	683.360,64
III	Entrate Extratributarie	573.214,74	531.734,74
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.782.749,00	1.472.749,00
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	400.000,00	784.520,48
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.075.000,00	1.075.000,00
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	15.858,79
	TOTALE	7.975.000,00	8.512.407,41

Titolo	SPESE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
I	Spese correnti	4.339.508,54	4.780.345,47
II	Spese in conto capitale	1.782.749,00	1.879.319,48
III	Spese per rimborso di prestiti	777.742,46	777.742,46
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.075.000,00	1.075.000,00
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
	TOTALE	7.975.000,00	8.512.407,41

ELENCO DEI PROGRAMMI DEFINITI IN SEDE DI PROGRAMMAZIONE		
N.	PROGRAMMA	RESPONSABILE
1	PROGR.GEN.DI AMMINISTRAZ. DI GEST.E CONTROLLO	CASTELLI UGO
4	PROGRAMMA DI ISTRUZ.PUBBLICA	GEMINIANI PATRIZIA
5	PROGRAMMA REL.ALLA CULTURA	GEMINIANI PATRIZIA
6	PROGRAMMA SETTORE SPORTIVO	GEMINIANI PATRIZIA
7	PROGRAMMA CAMPO TURISTICO	GEMINIANI PATRIZIA
8	PROGRAMMA VIABILITA' E TRASP.	AMADIO STEFANO
9	PROGRAMMA GEST.DEL TERRITORIO	BALLOTTA LORENZO
10	PROGRAMMA SETT.SOCIALE	GEMINIANI PATRIZIA
12	PROGRAMMA SERV.PRODUTTIVI	FALCONI DANIELA
13	RIMB.QUOTA CAPITALE MUTUI E ANTICIPAZIONE DI CASSA	FALCONI DANIELA

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	PROGR.GEN.DI AMMINISTRAZ. DI GEST.E CONTROLLO	98.455,87	98.705,87
4	PROGRAMMA DI ISTRUZ.PUBBLICA	183.250,00	171.985,00
5	PROGRAMMA REL.ALLA CULTURA	0,00	0,00
6	PROGRAMMA SETTORE SPORTIVO	5.658,00	5.598,00
7	PROGRAMMA CAMPO TURISTICO	0,00	0,00
8	PROGRAMMA VIABILITA' E TRASP.	0,00	0,00
9	PROGRAMMA GEST.DEL TERRITORIO	21.000,00	18.000,00
10	PROGRAMMA SETT.SOCIALE	199.300,00	212.040,00
12	PROGRAMMA SERV.PRODUTTIVI	0,00	0,00
13	RIMB.QUOTA CAPITALE MUTUI E ANTICIPAZIONE DI CASSA	0,00	0,00
TOTALI		507.663,87	506.328,87

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	PROGR.GEN.DI AMMINISTRAZ. DI GEST.E CONTROLLO	1.804.498,06	2.327.046,73
4	PROGRAMMA DI ISTRUZ.PUBBLICA	428.375,30	425.405,30
5	PROGRAMMA REL.ALLA CULTURA	8.850,00	8.755,00
6	PROGRAMMA SETTORE SPORTIVO	20.720,00	20.670,00
7	PROGRAMMA CAMPO TURISTICO	21.500,00	21.100,00
8	PROGRAMMA VIABILITA' E TRASP.	361.997,54	394.947,54
9	PROGRAMMA GEST.DEL TERRITORIO	1.265.878,02	1.147.766,28
10	PROGRAMMA SETT.SOCIALE	423.547,54	430.512,54
12	PROGRAMMA SERV.PRODUTTIVI	4.142,08	4.142,08
13	RIMB.QUOTA CAPITALE MUTUI E ANTICIPAZIONE DI CASSA	377.742,46	377.742,46
TOTALI		4.717.251,00	5.158.087,93

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	PROGR.GEN.DI AMMINISTRAZ. DI GEST.E CONTROLLO	90.000,00	120.000,00
4	PROGRAMMA DI ISTRUZ.PUBBLICA	0,00	0,00
5	PROGRAMMA REL.ALLA CULTURA	0,00	0,00
6	PROGRAMMA SETTORE SPORTIVO	0,00	0,00
7	PROGRAMMA CAMPO TURISTICO	0,00	0,00
8	PROGRAMMA VIABILITA' E TRASP.	0,00	0,00
9	PROGRAMMA GEST.DEL TERRITORIO	0,00	0,00
10	PROGRAMMA SETT.SOCIALE	0,00	0,00
12	PROGRAMMA SERV.PRODUTTIVI	0,00	0,00
13	RIMB.QUOTA CAPITALE MUTUI E ANTICIPAZIONE DI CASSA	0,00	0,00
TOTALI		90.000,00	120.000,00

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	PROGR.GEN.DI AMMINISTRAZ. DI GEST.E CONTROLLO	365.730,66	417.780,66
4	PROGRAMMA DI ISTRUZ.PUBBLICA	588.000,00	588.000,00
5	PROGRAMMA REL.ALLA CULTURA	0,00	0,00
6	PROGRAMMA SETTORE SPORTIVO	0,00	0,00
7	PROGRAMMA CAMPO TURISTICO	0,00	0,00
8	PROGRAMMA VIABILITA' E TRASP.	531.000,00	575.520,48
9	PROGRAMMA GEST.DEL TERRITORIO	298.018,34	298.018,34
10	PROGRAMMA SETT.SOCIALE	0,00	0,00
12	PROGRAMMA SERV.PRODUTTIVI	0,00	0,00
13	RIMB.QUOTA CAPITALE MUTUI E ANTICIPAZIONE DI CASSA	0,00	0,00
TOTALI		1.782.749,00	1.879.319,48

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	PROGR.GEN.DI AMMINISTRAZ. DI GEST.E CONTROLLO	0,00	0,00
4	PROGRAMMA DI ISTRUZ.PUBBLICA	0,00	0,00
5	PROGRAMMA REL.ALLA CULTURA	0,00	0,00
6	PROGRAMMA SETTORE SPORTIVO	0,00	0,00
7	PROGRAMMA CAMPO TURISTICO	0,00	0,00
8	PROGRAMMA VIABILITA' E TRASP.	0,00	0,00
9	PROGRAMMA GEST.DEL TERRITORIO	0,00	0,00
10	PROGRAMMA SETT.SOCIALE	0,00	0,00
12	PROGRAMMA SERV.PRODUTTIVI	0,00	0,00
13	RIMB.QUOTA CAPITALE MUTUI E ANTICIPAZIONE DI CASSA	0,00	0,00
TOTALI		0,00	0,00

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	PROGR.GEN.DI AMMINISTRAZ. DI GEST.E CONTROLLO	0,00	0,00
4	PROGRAMMA DI ISTRUZ.PUBBLICA	0,00	0,00
5	PROGRAMMA REL.ALLA CULTURA	0,00	0,00
6	PROGRAMMA SETTORE SPORTIVO	0,00	0,00
7	PROGRAMMA CAMPO TURISTICO	0,00	0,00
8	PROGRAMMA VIABILITA' E TRASP.	0,00	0,00
9	PROGRAMMA GEST.DEL TERRITORIO	0,00	0,00
10	PROGRAMMA SETT.SOCIALE	0,00	0,00
12	PROGRAMMA SERV.PRODUTTIVI	0,00	0,00
13	RIMB.QUOTA CAPITALE MUTUI E ANTICIPAZIONE DI CASSA	400.000,00	400.000,00
TOTALI		400.000,00	400.000,00

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	3.867.240,39	3.949.183,76	81.943,37	2,12 %
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	276.795,87	683.360,64	406.564,77	146,88 %
III	Entrate Extratributarie	573.214,74	531.734,74	-41.480,00	-7,24 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.782.749,00	1.472.749,00	-310.000,00	-17,39 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	400.000,00	784.520,48	384.520,48	96,13 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.075.000,00	1.075.000,00	0,00	0,00 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	15.858,79	15.858,79	0,00 %
TOTALE		7.975.000,00	8.512.407,41	537.407,41	6,74 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	4.339.508,54	4.780.345,47	440.836,93	10,16 %
II	Spese in conto capitale	1.782.749,00	1.879.319,48	96.570,48	5,42 %
III	Spese per rimborso di prestiti	777.742,46	777.742,46	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.075.000,00	1.075.000,00	0,00	0,00 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE		7.975.000,00	8.512.407,41	537.407,41	6,74 %

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	3.949.183,76	3.987.727,52	38.543,76	0,98 %
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	683.360,64	605.491,97	-77.868,67	-11,39 %
III	Entrate Extratributarie	531.734,74	521.766,52	-9.968,22	-1,87 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.472.749,00	132.345,22	-1.340.403,78	-91,01 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	784.520,48	340.000,00	-444.520,48	-56,66 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.075.000,00	439.062,05	-635.937,95	-59,16 %
TOTALE		8.496.548,62	6.026.393,28	-2.470.155,34	-29,07 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		15.858,79			
TOTALE		8.512.407,41			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	4.780.345,47	4.559.972,36	-220.373,11	-4,61 %
II	Spese in conto capitale	1.879.319,48	639.328,44	-1.239.991,04	-65,98 %
III	Spese per rimborso di prestiti	777.742,46	377.742,46	-400.000,00	-51,43 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.075.000,00	439.062,05	-635.937,95	-59,16 %
TOTALE		8.512.407,41	6.016.105,31	-2.496.302,10	-29,33 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		8.512.407,41			

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI					
Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti iniziali e Imp/Accertamenti	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	3.867.240,39	3.987.727,52	120.487,13	3,12 %
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	276.795,87	605.491,97	328.696,10	118,75 %
III	Entrate Extratributarie	573.214,74	521.766,52	-51.448,22	-8,98 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.782.749,00	132.345,22	-1.650.403,78	-92,58 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	400.000,00	340.000,00	-60.000,00	-15,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.075.000,00	439.062,05	-635.937,95	-59,16 %
		TOTALE	7.975.000,00	6.026.393,28	-1.948.606,72
		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	
		TOTALE	7.975.000,00		
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	4.339.508,54	4.559.972,36	220.463,82	5,08 %
II	Spese in conto capitale	1.782.749,00	639.328,44	-1.143.420,56	-64,14 %
III	Spese per rimborso di prestiti	777.742,46	377.742,46	-400.000,00	-51,43 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.075.000,00	439.062,05	-635.937,95	-59,16 %
		TOTALE	7.975.000,00	6.016.105,31	-1.958.894,69
		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	
		TOTALE	7.975.000,00		

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	PROGR.GEN.DI AMMINISTRAZ. DI GEST.E CONTROLLO	98.705,87	98.616,39	99,91 %
4	PROGRAMMA DI ISTRUZ.PUBBLICA	171.985,00	167.500,51	97,39 %
5	PROGRAMMA REL.ALLA CULTURA	0,00	0,00	0,00 %
6	PROGRAMMA SETTORE SPORTIVO	5.598,00	5.597,20	99,99 %
7	PROGRAMMA CAMPO TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
8	PROGRAMMA VIABILITA' E TRASP.	0,00	0,00	0,00 %
9	PROGRAMMA GEST.DEL TERRITORIO	18.000,00	17.764,10	98,69 %
10	PROGRAMMA SETT.SOCIALE	212.040,00	166.182,66	78,37 %
12	PROGRAMMA SERV.PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
13	RIMB.QUOTA CAPITALE MUTUI E ANTICIPAZIONE DI CASSA	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		506.328,87	455.660,86	89,99 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	PROGR.GEN.DI AMMINISTRAZ. DI GEST.E CONTROLLO	2.327.046,73	2.181.025,64	93,73 %
4	PROGRAMMA DI ISTRUZ.PUBBLICA	425.405,30	414.559,57	97,45 %
5	PROGRAMMA REL.ALLA CULTURA	8.755,00	8.415,04	96,12 %
6	PROGRAMMA SETTORE SPORTIVO	20.670,00	20.522,89	99,29 %
7	PROGRAMMA CAMPO TURISTICO	21.100,00	20.514,69	97,23 %
8	PROGRAMMA VIABILITA' E TRASP.	394.947,54	385.182,72	97,53 %
9	PROGRAMMA GEST.DEL TERRITORIO	1.147.766,28	1.137.987,17	99,15 %
10	PROGRAMMA SETT.SOCIALE	430.512,54	387.622,56	90,04 %
12	PROGRAMMA SERV.PRODUTTIVI	4.142,08	4.142,08	100,00 %
13	RIMB.QUOTA CAPITALE MUTUI E ANTICIPAZIONE DI CASSA	377.742,46	377.742,46	100,00 %
TOTALI		5.158.087,93	4.937.714,82	95,73 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	PROGR.GEN.DI AMMINISTRAZ. DI GEST.E CONTROLLO	120.000,00	95.325,22	79,44 %
4	PROGRAMMA DI ISTRUZ.PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
5	PROGRAMMA REL.ALLA CULTURA	0,00	0,00	0,00 %
6	PROGRAMMA SETTORE SPORTIVO	0,00	0,00	0,00 %
7	PROGRAMMA CAMPO TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
8	PROGRAMMA VIABILITA' E TRASP.	0,00	0,00	0,00 %
9	PROGRAMMA GEST.DEL TERRITORIO	0,00	0,00	0,00 %
10	PROGRAMMA SETT.SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
12	PROGRAMMA SERV.PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
13	RIMB.QUOTA CAPITALE MUTUI E ANTICIPAZIONE DI CASSA	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		120.000,00	95.325,22	79,44 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziameto definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	PROGR.GEN.DI AMMINISTRAZ. DI GEST.E CONTROLLO	417.780,66	110.224,23	26,38 %
4	PROGRAMMA DI ISTRUZ.PUBBLICA	588.000,00	0,00	0,00 %
5	PROGRAMMA REL.ALLA CULTURA	0,00	0,00	0,00 %
6	PROGRAMMA SETTORE SPORTIVO	0,00	0,00	0,00 %
7	PROGRAMMA CAMPO TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
8	PROGRAMMA VIABILITA' E TRASP.	575.520,48	492.104,21	85,51 %
9	PROGRAMMA GEST.DEL TERRITORIO	298.018,34	37.000,00	12,42 %
10	PROGRAMMA SETT.SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
12	PROGRAMMA SERV.PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
13	RIMB.QUOTA CAPITALE MUTUI E ANTICIPAZIONE DI CASSA	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		1.879.319,48	639.328,44	34,02 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	PROGR.GEN.DI AMMINISTRAZ. DI GEST.E CONTROLLO	0,00	0,00	0,00 %
4	PROGRAMMA DI ISTRUZ.PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
5	PROGRAMMA REL.ALLA CULTURA	0,00	0,00	0,00 %
6	PROGRAMMA SETTORE SPORTIVO	0,00	0,00	0,00 %
7	PROGRAMMA CAMPO TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
8	PROGRAMMA VIABILITA' E TRASP.	0,00	0,00	0,00 %
9	PROGRAMMA GEST.DEL TERRITORIO	0,00	0,00	0,00 %
10	PROGRAMMA SETT.SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
12	PROGRAMMA SERV.PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
13	RIMB.QUOTA CAPITALE MUTUI E ANTICIPAZIONE DI CASSA	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		0,00	0,00	0,00 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	PROGR.GEN.DI AMMINISTRAZ. DI GEST.E CONTROLLO	0,00	0,00	0,00 %
4	PROGRAMMA DI ISTRUZ.PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
5	PROGRAMMA REL.ALLA CULTURA	0,00	0,00	0,00 %
6	PROGRAMMA SETTORE SPORTIVO	0,00	0,00	0,00 %
7	PROGRAMMA CAMPO TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
8	PROGRAMMA VIABILITA' E TRASP.	0,00	0,00	0,00 %
9	PROGRAMMA GEST.DEL TERRITORIO	0,00	0,00	0,00 %
10	PROGRAMMA SETT.SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
12	PROGRAMMA SERV.PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
13	RIMB.QUOTA CAPITALE MUTUI E ANTICIPAZIONE DI CASSA	400.000,00	0,00	0,00 %
TOTALI		400.000,00	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	110.224,23	17,24 %
Funzione 2 - Giustizia	0,00	0,00 %
Funzione 3 - Polizia locale	0,00	0,00 %
Funzione 4 - Istruzione pubblica	0,00	0,00 %
Funzione 5 - Cultura e beni culturali	0,00	0,00 %
Funzione 6 - Sport e ricreazione	0,00	0,00 %
Funzione 7 - Turismo	0,00	0,00 %
Funzione 8 - Viabilita' e trasporti	492.104,21	76,97 %
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	37.000,00	5,79 %
Funzione 10 - Settore sociale	0,00	0,00 %
Funzione 11 - Sviluppo economico	0,00	0,00 %
Funzione 12 - Servizi produttivi	0,00	0,00 %
TOTALE	639.328,44	100,00 %

FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE

TIPOLOGIA	IMPORTO ACCERTATO	PERCENTUALE
Alienazioni patrimoniali (Titolo IV Cat.1)	37.020,00	5,79 %
Contributi (Titolo IV Cat. 2-3-4-5-6)	95.325,22	14,91 %
Mutui (Titolo V Cat. 3)	340.000,00	53,18 %
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	166.983,22	26,12 %
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento spese in conto capitale	0,00	0,00 %
TOTALE	639.328,44	100,00 %

EVOLUZIONE INDEBITAMENTO ANNO 2013

ISTITUTO MUTUANTE	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Variazione complessiva
CC.DD.PP. - ROMA	340.000,00	377.742,46	-37.742,46
TOTALI	340.000,00	377.742,46	-37.742,46

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
CC.DD.PP. - ROMA	3.765.291,67	340.000,00	377.742,46	3.727.549,21
TOTALI	3.765.291,67	340.000,00	377.742,46	3.727.549,21

2.8 - RAPPORTO SULLE PRESTAZIONI E SERVIZI OFFERTI ALLA COMUNITÀ

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

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

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

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

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

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

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

INDICATORI DI EFFICACIA E DI EFFICIENZA DEI SERVIZI INDISPENSABILI DELL'ENTE - ANNO 2013				
N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	PARAMETRO DI EFFICIENZA	
1	Servizi connessi agli organi istituzionali	numero addetti popolazione	0,00000	costo totale popolazione
2	Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	numero addetti popolazione	0,00043	costo totale popolazione
3	Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale	domande evase domande presentate	0,00000	costo totale popolazione
4	Servizi di anagrafe e di stato civile	numero addetti popolazione	0,00043	costo totale popolazione
5	Servizio statistico	numero addetti popolazione	0,00000	costo totale popolazione
6	Servizi connessi con la giustizia			costo totale popolazione
7	Polizia locale e amministrativa	numero addetti popolazione	0,00000	costo totale popolazione
8	Servizio della leva militare			costo totale popolazione
9	Protezione civile, pronto intervento e tutela della sicurezza pubblica	numero addetti popolazione	0,00000	costo totale popolazione
10	Istruzione primaria e secondaria inferiore	numero aule n. studenti frequentanti	0,05639	costo totale n. studenti frequentanti
	- Scuola Materna	n. bambini iscritti n. aule disponibili	19,46154	
	- Istruzione elementare	n. alunni iscritti n. aule disponibili	17,08333	
	- Istruzione media	n. studenti iscritti n. aule disponibili	17,16667	
11	Servizi necroscopici e cimiteriali			costo totale popolazione
12	Acquedotto	mc acqua erogata nr. abitanti serviti	0,00000	costo totale mc acqua erogata
		unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	
13	Fognatura e depurazione	unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	costo totale Km rete fognaria
14	Nettezza urbana	frequenza media settimanale di raccolta 7	0,00000	costo totale Q.li di rifiuto smaltiti
		unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	
15	Viabilità e illuminazione pubblica	km strade illuminate totale km di strade comunali	0,90698	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 _____ 1,00000 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 _____ 0,00029 popolazione _____
9	Mattatoi pubblici	q.li carne macellate _____ 0,00000 popolazione _____
10	Mense	domande soddisfatte _____ 0,00000 domande presentate _____
11	Mense scolastiche	domande soddisfatte _____ 1,00000 domande presentate _____
12	Mercati e fiere attrezzate	
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 _____ 1,00000 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	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	20,79	28,97	21,00
2	Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	numero addetti popolazione	0,00044	0,00044	0,00043	costo totale popolazione	106,31	102,09	106,26
3	Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale	domande evase domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	19,05	18,27	18,50
4	Servizi di anagrafe e di stato civile	numero addetti popolazione	0,00044	0,00044	0,00043	costo totale popolazione	16,72	16,47	16,36
5	Servizio statistico	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
6	Servizi connessi con la giustizia					costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
7	Polizia locale e amministrativa	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
8	Servizio della leva militare					costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
9	Protez. civile, pronto intervento, tutela sicurezza pubblica	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	2,25	0,33	0,30
10	Istruzione primaria e secondaria inferiore	numero aule n. studen. frequentanti	0,05594	0,05626	0,05639	costo totale n. studen. frequentanti	327,69	319,60	326,82
	- Scuola Materna	n.bambini iscritti n. aule disponibili	20,30769	19,23077	19,46154				
	- Istruzione elementare	n. alunni iscritti n. aule disponibili	16,08333	16,29167	17,08333				
	- Istruzione media	n. studenti iscritti n. aule disponibili	18,83333	19,16667	17,16667				
11	Servizi necroscopici e cimiteriali					costo totale popolazione	1,68	1,20	0,75
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	912,69	864,16	651,67
14	Nettezza urbana	frequenza media settimanale di raccolta/7	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale Q.li di rifiuto smaltiti	0,00	0,00	0,00
		unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000				
15	Viabilità e illuminazione pubblica	km strade illuminate tot. kmstrade comunali	0,84884	0,84884	0,90698	costo totale Km strade illuminate	8.381,61	9.989,04	9.876,48

ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DELL'ENTE					
N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2011	2012	2013
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	domande soddisfatte domande presentate	0,00000 0,00000	0,00000 0,00000	0,00000 0,00000
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	domande soddisfatte domande presentate	0,00000 0,00000	0,00000 0,00000	0,00000 0,00000
3	Asili nido	domande soddisfatte domande presentate	0,00000 0,00000	0,00000 0,00000	0,00000 0,00000
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	domande soddisfatte domande presentate	0,00000 0,00000	0,00000 0,00000	0,00000 0,00000
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	domande soddisfatte domande presentate	1,00000 0,00000	1,00000 0,00000	1,00000 0,00000
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	domande soddisfatte domande presentate	0,00000 0,00000	0,00000 0,00000	0,00000 0,00000
7	Giardini zoologici e botanici	numero visitatori popolazione	0,00000 0,00000	0,00000 0,00000	0,00000 0,00000
8	Impianti sportivi	numero impianti popolazione	0,00015 0,00000	0,00029 0,00000	0,00029 0,00000
9	Mattatoi pubblici	q.li carne macellate popolazione	0,00000 0,00000	0,00000 0,00000	0,00000 0,00000
10	Mense	domande soddisfatte domande presentate	0,00000 0,00000	0,00000 0,00000	0,00000 0,00000
11	Mense scolastiche	domande soddisfatte domande presentate	1,00000 0,00000	1,00000 0,00000	1,00000 0,00000
12	Mercati e fiere attrezzate				
13	Pesa pubblica				
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili				
15	Spurgo pozzi neri	domande soddisfatte domande presentate	0,00000 0,00000	0,00000 0,00000	0,00000 0,00000
16	Teatri	numero spettatori nr. posti disp. x nr. Rappresent.	0,00000 0,00000	0,00000 0,00000	0,00000 0,00000
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	numero visitatori numero istituzioni	0,00000 0,00000	0,00000 0,00000	0,00000 0,00000
18	Spettacoli				
19	Trasporti di carni macellate				
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	domande soddisfatte domande presentate	0,00000 0,00000	0,00000 0,00000	0,00000 0,00000
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	domande soddisfatte domande presentate	1,00000 0,00000	1,00000 0,00000	1,00000 0,00000
22	Altri servizi	domande soddisfatte domande presentate	0,00000 0,00000	0,00000 0,00000	0,00000 0,00000

ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICIENZA E PROVENTI DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DELL'ENTE									
N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2011	2012	2013	PROVENTI	2011	2012	2013
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
3	Asili nido	costo totale n.bambini frequentanti	0,00	0,00	0,00	provento totale n.bambini frequentanti	0,00	0,00	0,00
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	costo totale numero utenti	296,42	365,74	353,66	provento totale numero utenti	161,89	156,07	199,42
6	Corsi extrascolastici di arte, sport, altro, a eccezione di quelli previsti per legge	costo totale numero iscritti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero iscritti	0,00	0,00	0,00
7	Giardini zoologici e botanici	costo totale totale mq. Superficie	0,00	0,00	0,00	provento totale n.visitatori	0,00	0,00	0,00
8	Impianti sportivi	costo totale numero utenti	19.835,16	10.236,23	10.261,45	provento totale numero utenti	1.212,00	2.789,05	2.798,60
9	Mattatoi pubblici	costo totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00	provento totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00
10	Mense	costo totale numero pasti offerti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero pasti offerti	0,00	0,00	0,00
11	Mense scolastiche	costo totale numero pasti offerti	4,86	4,75	4,78	provento totale numero pasti offerti	5,35	5,58	5,50

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	45,38	46,23	22,68
22	Altri servizi	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00

ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE

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

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

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

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

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

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

TREND STORICO DEI RISULTATI ECONOMICI					
	ANNO 2009	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	299.509,55	207.037,65	170.855,62	76.519,32	305.698,15
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	18.895,20	18.895,20	18.895,20	18.895,20	21.203,37
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-267.487,43	-247.783,27	-219.502,77	-201.040,89	-166.551,83
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	271.988,36	328.309,39	9.222,67	69.795,06	169.771,77
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	322.905,68	306.458,97	-20.529,28	-35.831,31	330.121,46

ANDAMENTO DEI PROVENTI NEL QUINQUENNIO						
		ANNO 2009	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013
A PROVENTI DELLA GESTIONE						
1	Proventi tributari	1.949.558,40	1.966.980,66	2.737.181,19	2.960.480,53	3.987.727,52
2	Proventi da trasferimenti	1.187.563,45	1.130.032,35	221.692,68	212.316,15	605.491,97
3	Proventi da servizi pubblici	214.631,94	206.091,60	194.996,03	224.888,79	188.773,97
4	Proventi da gestione patrimoniale	54.138,71	20.987,90	19.948,80	19.346,13	12.069,66
5	Proventi diversi	317.045,40	183.902,20	237.833,27	194.728,55	267.943,87
6	Proventi da concessioni edificare	193.559,71	133.356,41	52.139,42	4.990,90	0,00
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE						
17	Utili	18.895,20	18.895,20	18.895,20	18.895,20	21.203,37
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D PROVENTI FINANZIARI						
20	Interessi attivi	2.924,90	929,80	856,26	781,80	1.138,07
E PROVENTI STRAORDINARI						
22	Insussistenze del passivo	62.567,04	17.370,88	65.903,37	23.069,24	52.084,97
23	Sopravvenienze attive	57.437,26	301.828,35	109.464,18	94.827,29	75.611,55
24	Plusvalenze patrimoniali	229.009,67	22.827,17	9.978,41	11.373,54	90.786,05
TOTALE PROVENTI		4.287.331,68	4.003.202,52	3.668.888,81	3.765.698,12	5.302.831,00

ANDAMENTO DEI COSTI NEL QUINQUENNIO						
		ANNO 2009	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013
B	COSTI DELLA GESTIONE					
9	Personale	1.142.481,22	1.112.165,66	1.082.996,48	1.074.066,46	1.094.896,43
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	121.186,89	109.996,46	113.034,22	99.630,80	99.913,08
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	1.173.023,16	1.114.916,35	1.060.933,97	1.284.349,98	2.108.540,36
13	Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Trasferimenti	690.482,22	610.517,07	554.864,07	574.763,92	941.112,49
15	Imposte e tasse	77.459,40	68.084,37	71.339,82	71.034,35	73.888,67
16	Quote di ammortamento di esercizio	412.355,17	418.633,56	409.767,21	436.386,22	437.957,81
C	ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE					
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D	ONERI FINANZIARI					
21	Interessi passivi:					
	- su mutui e prestiti	270.412,33	248.713,07	220.359,03	201.822,69	167.158,82
	- 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	531,08
E	ONERI STRAORDINARI					
25	Insussistenze dell'attivo	17.822,58	8.249,43	53.332,41	40.811,91	15.931,74
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	2.809,58	3.489,60	2.330,11	0,00
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
28	Oneri straordinari	59.203,03	2.658,00	119.301,28	16.332,99	27.779,06
TOTALE COSTI		3.964.426,00	3.696.743,55	3.689.418,09	3.801.529,43	4.972.709,54

2.10 - INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI

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

LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

N.	Denominazione società partecipata	Tipologia partecipazione (D=Diretta) (I=Indiretta)	% Quota di possesso	Capitale sociale al 31/12/2012	Valore patrimonio netto al 31/12/2012	Valore attribuito nel conto del patrimonio al 31/12/2013	Anno ultimo risultato economico disponibile	Ultimo risultato economico disponibile
1	MARCHEMULTISERVIZI S.P.A.	D	0,88	13.484.242,00	28.699.000,00	251.985,83	2012	5.565.000,00
2	ASPES S.P.A.	D	1,46	55.433.754,00	55.307.652,00	807.491,72	2012	21.173,00
3	MEGAS NET S.P.A.	D	1,28	32.919.474,00	34.704.767,00	443.526,92	2012	197.171,00
4	FUTURASERVIZI S.R.L. IN LIQUIDAZIONE	D	16,67	19.734,00	56.666,00	9.406,56	2012	8.518,00

2.11 - ANALISI PER INDICI

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

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

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

Parametri da considerare per l'individuazione delle condizioni strutturalmente deficitarie

	SI	NO
1) Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento);	<input type="checkbox"/>	X
2) Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relative ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 D.Lgs23/2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 delle legge 24/12/2012 n.228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale o di fondo di solidarietà;	<input type="checkbox"/>	X
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 risoese a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 D.Lgs23/2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 delle legge 24/12/2012 n.228, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale o di fondo di solidarietà;	<input type="checkbox"/>	X
4) Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;	X	<input 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"/>	X
6) Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti; tale valore è calcolato al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale per cui il valore di tali contributi va detratto sia dal numeratore che dal denominatore del parametro;	<input type="checkbox"/>	X
7) Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo, fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'articolo 204 del tuoel con le modifiche di cui all'art.8, comma 1, legge 12/11/2011, n.183, a decorrere dall'1 gennaio 2012;	<input type="checkbox"/>	X
8) Consistenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti fermo restando che l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre esercizi finanziari;	<input type="checkbox"/>	X
9) Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;	<input type="checkbox"/>	X
10) Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art.193 del tuoel con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'art.1, commi 443-444 legge 24/12/2012 a decorrere dal 1/1/2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari viene considerato al numeratore del parametro l'intero importo finanziato con misure di alienazione dei beni patrimoniali, oltre che avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari;	<input type="checkbox"/>	X

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI ANNO 2013

Autonomia finanziaria	Titolo I + III	x 100	88,162
	Titolo I + II + III		
Autonomia impositiva	Titolo I	x 100	77,962
	Titolo I + II + III		
Pressione finanziaria	Titolo I + III		653,27
	Popolazione		
Pressione tributaria	Titolo I		577,68
	Popolazione		
Intervento erariale	Trasferimenti statali		64,06
	Popolazione		
Intervento regionale	Trasferimenti regionali		23,39
	Popolazione		
Incidenza residui attivi	Totale residui attivi	x 100	42,630
	Totale accertamenti di competenza		
Incidenza residui passivi	Totale residui passivi	x 100	51,795
	Totale impegni di competenza		
Indebitamento locale pro capite	Residui debiti mutui		539,99
	Popolazione		
Velocità riscossione entrate proprie	Riscossione Titolo I + III	x 100	60,772
	Accertamenti Titolo I + III		
Rigidità spesa corrente	Spese personale + Quote amm. mutui	x 100	32,069
	Totale entrate Titoli I + II + III		
Velocità gestione spese correnti	Pagamenti Titolo I competenza	x 100	59,769
	Impegni Titolo I competenza		
Redditività del patrimonio	Entrate patrimoniali	x 100	3,712
	Valore patrimoniale disponibile		
Patrimonio pro capite	Valore beni patrimoniali indisponibili		725,49
	Popolazione		
Patrimonio pro capite	Valore beni patrimoniali disponibili		53,51
	Popolazione		
Patrimonio pro capite	Valore beni demaniali		1.013,87
	Popolazione		
Rapporto dipendenti/popolazione	Dipendenti	x 100	0,406
	Popolazione		

INDICATORI DELL'ENTRATA ANNO 2013

Congruità dell'IMU/ICI	Proventi IMU/ICI	0,00
	n. unità immobiliari	
	Proventi IMU/ICI	556,67
	n. famiglie + n. imprese	
	Proventi IMU/ICI prima abitazione	0,04210
	Totale proventi IMU/ICI	
	Proventi IMU/ICI altri fabbricati	0,80659
	Totale proventi IMU/ICI	
	Proventi IMU/ICI terreni agricoli	0,00131
	Totale proventi IMU/ICI	
	Proventi IMU/ICI aree edificabili	0,15000
	Totale proventi IMU/ICI	
Congruità I.C.I.A.P.	Provento I.C.I.A.P.	0,00
	Popolazione	
Congruità della T.O.S.A.P.	T.O.S.A.P. passi carrai	37,15
	n. passi carrai	
	Tasse occupazione suolo pubblico	28,44
	mq. occupati	
Congruità T.A.R.S.U.	n.iscritti a ruolo	x 100
	n. famiglie + n. utenze commerciali	
	+ seconde case	

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

DENOMINAZIONE INDICATORI	FORMULA	2011	2012	2013
Autonomia finanziaria	Titolo I + III _____ Titolo I + II + III	92,846	93,575	88,162
Autonomia impositiva	Titolo I _____ Titolo I + II + III	78,662	80,476	77,962
Pressione finanziaria	Titolo I + II _____ Popolazione	484,06	507,12	653,27
Pressione tributaria	Titolo I _____ Popolazione	410,11	436,13	577,68
Intervento erariale	Trasferimenti statali _____ Popolazione	11,83	10,98	64,06
Intervento regionale	Trasferimenti regionali _____ Popolazione	22,97	21,60	23,39
Incidenza residui attivi	Totale residui attivi _____ Totale accertamenti di competenza	31,696	37,212	42,630
Incidenza residui passivi	Totale residui passivi _____ Totale impegni di competenza	36,194	42,103	51,795
Indebitamento locale pro capite	Residui debiti mutui _____ Popolazione	661,05	546,72	539,99
Velocità riscossione entrate proprie	Riscossione Titolo I + III _____ Accertamenti Titolo I + III	78,410	81,002	60,772
Rigidità spesa corrente	Spese personale + Quote amm. mutui _____ Totale entrate Titoli I + II + III	48,436	53,827	32,069
Velocità gestione spese correnti	Pagamenti Titolo I competenza _____ Impegni Titolo I competenza	81,740	78,776	59,769
Redditività del patrimonio	Entrate patrimoniali _____ Valore patrimoniale disponibile	13,087	12,929	3,712
Patrimonio pro capite	Valore beni patrimoniali indisponibili _____ Popolazione	643,18	756,62	725,49
Patrimonio pro capite	Valore beni patrimoniali disponibili _____ Popolazione	25,63	25,02	53,51
Patrimonio pro capite	Valore beni demaniali _____ Popolazione	1.070,01	1.040,57	1.013,87
Rapporto dipendenti/popolazione	Dipendenti _____ Popolazione	0,426	0,421	0,406

INDICATORI DELL'ENTRATA

DENOMINAZIONE INDICATORE	FORMULA	2011	2012	2013
Congruità dell'ICI/IMU	Proventi ICI/IMU n. unità immobiliari	0,00	0,00	0,00
	Proventi ICI/IMU n. famiglie + n. imprese	516,35	692,81	556,67
	Proventi ICI/IMU prima abitazione Totale proventi ICI/IMU	0,00086	0,19992	0,04210
	Proventi ICI/IMU altri fabbricati Totale proventi ICI/IMU	0,77388	0,70624	0,80659
	Proventi ICI/IMU terreni agricoli Totale proventi ICI/IMU	0,00101	0,00000	0,00131
	Proventi ICI/IMU aree edificabili Totale proventi ICI/IMU	0,22425	0,09384	0,15000
	Provento I.C.I.A.P. Popolazione	0,00	0,00	0,00
	T.O.S.A.P. passi carrai n. passi carrai	36,00	35,55	37,15
	T.O.S.A.P. mq. occupati	32,27	32,73	28,44
Congruità T.A.R.S.U.	n. iscritti a ruolo x 100 n. famiglie + n. utenze commerciali + seconde case	0,00	0,00	0,00