

**RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2014**

SEZIONE 1

IDENTITA' DELL'ENTE LOCALE

Comune di:
COMUNE DI MILITELLO VAL DI CATANIA

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;
- 1.5 - le politiche fiscali;
- 1.6 - l'assetto organizzativo;
- 1.7 - le partecipazioni dell'Ente;
- 1.8 - le convenzioni con Enti.

1.1 - IL PROFILO ISTITUZIONALE

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

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

LE FUNZIONI DELL'ENTE

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

GLI ORGANI ISTITUZIONALI

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

Il Consiglio è l'organo di indirizzo e di controllo politico e amministrativo dell'Ente ed ha competenza sugli atti fondamentali.

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

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

STATUTO ED I REGOLAMENTI INTERNI

Lo statuto dell'Ente attualmente in vigore è stato approvato con deliberazione consiliare n. 2 del 05/01/2005.

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.

L'evoluzione dei dati relativi alla popolazione indicano un'ariduzione della stessa.

Il territorio di competenza dell'Ente ha una superficie di ha 6.214 ed è caratterizzato da rilievi collinari.

Dal punto di vista economico, negli ultimi anni si è evidenziato nel territorio un'espansione del settore turistico.

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

1.1	Popolazione residente (ab.)	7539
1.2	Nuclei famigliari (n.)	3326
1.3	Circostrizioni (n.)	0
1.4	Frazioni geografiche (n.)	0
1.5	Superficie Comune (Kmq)	61,00
1.6	Superficie urbana (Kmq)	4,50
1.7	Lunghezza delle strade esterne (Km)	121,00
	- di cui in territorio montano (Km)	0,00
1.8	Lunghezza delle strade interne (Km)	20,00
	- di cui in territorio montano (Km)	0,00

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

Page 2

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 la politica fiscale assume particolare rilevanza per l'Ente.

Tale politica nell'ambito del programma amministrativo era così delineata: mantenimento dell'attuale pressione fiscale.

Nel corso dell'anno tale politica fiscale è stata attuata confermando le tariffe ed aliquote vigenti. In adesione a disposizioni legislative obbligatorie sono state istuite la TARI in sostituzione della TARSU e la TASI.

Page 10

1.6 - L'ASSETTO ORGANIZZATIVO

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

FILOSOFIA ORGANIZZATIVA

La struttura organizzativa dell'Ente nell'anno ha subito mutamenti

La struttura organizzativa dell'Ente è stata modificata in n. 4 Aree: Area Servizi Finanziari e Risorse Umane; Area Servizi Tecnici, Tecnologici ed Ambientali; Area Servizi Generali ed Istituzionali; Area Servizi Affari Sociali e turistici. E' stata soppressa l'Area Servizi Territoriali.

SISTEMA INFORMATIVO

Il sistema informativo dell'Ente è così strutturato:

- personal computer
- monitor
- stampanti
- altre attrezzature informatiche

Tutti gli uffici dell'Ente sono collegati tramite rete. Il CEDD ha provveduto ha mantenere in efficienza tutto il sistema.

CENNI STATISTICI SUL PERSONALE

I dati relativi al personale dell'Ente al 31/12/2014 ed alla sua evoluzione sono sintetizzati nelle apposite tabelle.

FABBISOGNO DI RISORSE UMANE

Non è stato adottato il piano triennale di fabbisogno del personale in quanto non sono possibili assunzioni a seguito di un rapporto percentuale spesa corrente/spesa del personale superiore al 50%.

1.6.1 - TABELLE A SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO

Posti previsti in pianta organica	182	188	188	94	94
Personale di ruolo in servizio	66	64	63	62	61
Personale non di ruolo in servizio	63	63	0	0	0

Spesa personale (Titolo I Intervento 1)	3.366.516,60	3.339.153,69	3.259.963,77	3.191.924,08	3.098.401,80
---	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

A.1	5	1	C.1	8	3
A.2	2	2	C.2	3	3
A.3	2	2	C.3	10	10
A.4	4	4	C.4	20	18
A.5	0	0	C.5	1	1
B.1	15	0	D.1	4	0
B.2	3	3	D.2	2	2
B.3	5	5	D.3	1	0
B.4	3	3	D.4	1	1
B.5	3	0	D.5	1	0
B.6	0	0	D.6	1	1
B.7	0	3	Dirigenti	0	0
TOTALE	42	23	TOTALE	52	39

A.1	5	1	C.1	8	3
A.2	2	2	C.2	3	3
A.3	2	2	C.3	10	10
A.4	4	4	C.4	20	18
A.5	0	0	C.5	1	0
B.1	15	0	D.1	4	0
B.2	3	3	D.2	2	2
B.3	5	5	D.3	1	0
B.4	3	3	D.4	1	1
B.5	3	0	D.5	1	0
B.6	0	0	D.6	1	1
B.7	0	3	Dirigenti	0	0
TOTALE	42	23	TOTALE	52	38

[REDACTED]			
A	4	4	0
B	3	3	0
C	6	6	5
D	2	1	1
Dirigenti	0	0	0
TOTALE	15	14	7
[REDACTED]			

[REDACTED]			
A	0	0	0
B	0	0	1
C	8	6	1
D	2	1	1
Dirigenti	0	0	0
TOTALE	10	7	3
[REDACTED]			

[REDACTED]			
A	9	5	13
B	25	10	29
C	22	17	42
D	3	1	10
Dirigenti	0	0	0
TOTALE	59	33	94

A	4	4	0	0
B	3	3	0	0
C	6	6	5	5
D	2	1	2	1
Dirigenti	0	0	0	0
TOTALE	15	14	7	6

A	0	0	0	0
B	0	0	1	1
C	8	6	1	1
D	2	1	1	0
Dirigenti	0	0	0	0
TOTALE	10	7	3	2

A	9	5	13	9
B	25	10	29	14
C	22	16	42	34
D	3	1	10	4
Dirigenti	0	0	0	0
TOTALE	59	32	94	61

Mezzi operativi (n°)	0	1	1	1	1
Veicoli (n°)	0	7	7	7	7
Centro elaborazione dati	SI	SI	SI	SI	SI
Personal Computer (n°)	68	79	79	79	79
Monitor (n°)	68	79	79	79	79
Stampanti (n°)	30	41	41	41	41
Altre strutture					

9
/ SEP 18

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.

Si fa presente che tali partecipazioni sono mantenute in quanto derivanti da obblighi di legge.

LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

1 S.I.E. S.p.A.-Servizi Idrici Etnei	D	0,35	520.000,00	450.235,00	450.235,00	2012	59.598,00
2 KALAT AMBIENTE S.p.A. in liquidazione	D	5,17	4.500.000,00	4.401.086,00	4.401.086,00	2011	162.993,00
3 COMUNE MILITELLO MULTISERVIZI S.r.l. IN LIQUIDAZIONE	D	100,00	10.400,00	0,00	0,00	0	0,00
4 KALAT AMBIENTE S.R.R. SOCIETA' CONSORTILE PER AZIONI - SOCIETA' PER LA REGOLAMENTAZIONE DEL SERVIZIO DI GESTIONEW RIFIUTI NERL'ATO CATANIA PROVINCIA SUD	D	5,21	120.000,00	0,00	0,00	2012	-699,00
5 AGENZIA DI SVILUPPO INTEGRATO SPA IN LIQUIDAZIONE	D	0,90	120.000,00	63.335,00	63.335,00	2013	-88.992,00

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.

E stata disdetta la convenzione di segreteria con il Comune di Palagonia.

0.0022

**RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2014**

SEZIONE 2

TECNICA ED ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Comune di:
COMUNE DI MILITELLO VAL DI CATANIA

Nella presente sezione si cerca di fornire una serie di informazioni sui risultati finanziari ed economico-patrimoniali, sui criteri adottati nella formazione del rendiconto e nella valutazione delle singole voci in esso contenute. Tali informazioni sono fondamentali per permettere la valutazione dell'operato dell'amministrazione.

2.1 - ASPETTI GENERALI

2.1.1 - CRITERI DI FORMAZIONE

L'Ente, per la rilevazione dei fatti di gestione sotto i tre aspetti, ha applicato un sistema contabile integrato che rileva sia l'aspetto finanziario, sia quello economico-patrimoniale durante la gestione;

2.1.2 - CRITERI DI VALUTAZIONE

CONTO DEL PATRIMONIO

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

ATTIVO

• IMMOBILIZZAZIONI

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

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

• **ATTIVO CIRCOLANTE:**

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

PASSIVO

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

CONTO ECONOMICO

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

2.2 - ASPETTI FINANZIARI

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

TITOLO 1° - TRIBUTARIE	3.640.575,00
TITOLO 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	2.918.801,00
TITOLO 3° - EXTRATRIBUTARIE	458.790,00
TITOLO 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	306.000,00
TITOLO 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	1.588.746,00
TITOLO 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	1.556.500,00
Avanzo applicato	0,00

TITOLO 1° - CORRENTI	6.725.869,00
TITOLO 2° - CONTO CAPITALE	539.608,00
TITOLO 3° - RIMBORSO PRESTITI	1.647.435,00
TITOLO 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	1.556.500,00
Disavanzo applicato	0,00

I dati previsionali indicati sono stati approvati con deliberazione consiliare n. 41 del 14-11-2014

Titolo 1° - TRIBUTARIE	3.431.278,55
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	2.858.204,68
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	224.162,59
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	148.304,62
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	1.136.330,64
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	888.496,86
Titolo 1° - CORRENTI	5.984.005,49
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	99.281,80
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	1.195.019,09
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	888.496,86
Avanzo di amministrazione 2013 applicato al 2014	0,00

Fondo di cassa al 01/01/2014		0,00
<i>in conto residui</i>	2.051.258,29	
<i>in conto competenza</i>	5.383.672,71	7.434.931,00
<i>in conto residui</i>	1.447.611,02	
<i>in conto competenza</i>	5.987.319,98	7.434.931,00
		0,00
Fondo di cassa al 31/12/2014		0,00
<i>in conto competenza</i>	3.303.105,23	
<i>in conto residui</i>	3.735.033,13	7.038.138,36
<i>in conto competenza</i>	2.179.483,26	
<i>in conto residui</i>	1.095.496,77	3.274.980,03
		3.763.158,33



RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE (Avanzo + Disavanzo -)	3.124.505,98
MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI	-2.881.582,47
MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)	3.000.260,12
RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI	3.243.183,63



ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)	8.686.777,94
IMPEGNI A COMPETENZA (-)	8.166.803,24
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	519.974,70

1) LA GESTIONE CORRENTE	
Entrate correnti (Titolo I II e III)	6.513.645,82 +
Spese correnti + Spese Titolo III (Interventi 2-3-4-5)	6.042.693,94 -
	470.951,88
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	3.281,80 -
Avanzo 2013 applicato a spese correnti	0,00 +
Spese per rimborso quote capitale dei mutui da non considerare nell'equilibrio corrente	0,00 +
	467.670,08
2) LA GESTIONE C/CAPITALE	
Entrate Titolo IV e Titolo V (Categorie 2-3-4)	148.304,62 +
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata a spese correnti	0,00 -
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	3.281,80 +
Avanzo 2013 applicato a investimenti	0,00 +
Spese Titolo II	99.281,80 -
	52.304,62
2) LA GESTIONE MOVIMENTO FONDI	
Entrate Titolo V (Categoria 1)	1.136.330,64 +
Spese Titolo III (Intervento 1)	1.136.330,64 -
	0,00

Miglioramenti		
per maggiori accertamenti di residui attivi	34.494,25	+
per economie di residui passivi	3.000.260,12	+
Peggioramenti		
per eliminazione di residui attivi	2.916.076,72	-
	2.916.076,72	-
	118.677,65	=

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

Titolo 1° - CORRENTI	119.556,17
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	2.822.261,96
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	0,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI CTERZI	58.441,99
	3.000.260,12

Fondi vincolati	680.563,27
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	0,00
Fondi di ammortamento	0,00
Fondi non vincolati	3.082.595,06

Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza	233.135,91	547.559,92	436.734,92	506.559,51	519.974,70
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione residui	1.811.615,14	1.527.201,22	2.082.285,04	2.617.946,47	3.243.183,63
Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo	2.044.751,05	2.074.761,14	2.519.019,96	3.124.505,98	3.763.158,33
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	2.044.751,05	2.074.761,14	2.519.019,96	3.124.505,98	3.763.158,33

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.

Saldo finanziario OBIETTIVO in termini di COMPETENZA MISTA	277.000,00
Saldo finanziario REALIZZATO in termini di COMPETENZA MISTA	537.000,00
OBIETTIVO P.S.I. ANNO 2014 RAGGIUNTO	

2.2.2 - SINTESI FINANZIARIA

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

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

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

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

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

Correnti	6.510.364,02	6.042.693,94	467.670,08
Conto Capitale	151.586,42	99.281,80	52.304,62
Movimento fondi	1.136.330,64	1.136.330,64	0,00
Servizi conto terzi	888.496,86	888.496,86	0,00
	8.686.777,94	8.166.803,24	519.974,70

I	Entrate Tributarie	3.640.575,00	3.640.575,00	0,00	0,00 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	2.918.801,00	2.918.801,00	0,00	0,00 %
III	Entrate Extratributarie	458.790,00	458.790,00	0,00	0,00 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	306.000,00	306.000,00	0,00	0,00 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	1.588.746,00	1.588.746,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.556.500,00	1.556.500,00	0,00	0,00 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00	0,00 %
		10.469.412,00	10.469.412,00	0,00	0,00 %
I					
I	Spese correnti	6.725.869,00	6.725.869,00	0,00	0,00 %
II	Spese in conto capitale	539.608,00	539.608,00	0,00	0,00 %
III	Spese per rimborso di prestiti	1.647.435,00	1.647.435,00	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.556.500,00	1.556.500,00	0,00	0,00 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00	0,00 %
		10.469.412,00	10.469.412,00	0,00	0,00 %

I	Entrate Tributarie	3.640.575,00	3.431.278,55	-209.296,45	-5,75 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	2.918.801,00	2.858.204,68	-60.596,32	-2,08 %
III	Entrate Extratributarie	458.790,00	224.162,59	-234.627,41	-51,14 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	306.000,00	148.304,62	-157.695,38	-51,53 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	1.588.746,00	1.136.330,64	-452.415,36	-28,48 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.556.500,00	888.496,86	-668.003,14	-42,92 %
		10.469.412,00	8.686.777,94	-1.782.634,06	-17,03 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
		10.469.412,00			
I	Spese correnti	6.725.869,00	5.984.005,49	-741.863,51	-11,03 %
II	Spese in conto capitale	539.608,00	99.281,80	-440.326,20	-81,60 %
III	Spese per rimborso di prestiti	1.647.435,00	1.195.019,09	-452.415,91	-27,46 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.556.500,00	888.496,86	-668.003,14	-42,92 %
		10.469.412,00	8.166.803,24	-2.302.608,76	-21,99 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
		10.469.412,00			

(*) Maggiori o minori entrate e minori spese

I	Entrate Tributarie	3.640.575,00	3.431.278,55	-209.296,45	-5,75 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici; anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	2.918.801,00	2.858.204,68	-60.596,32	-2,08 %
III	Entrate Extratributarie	458.790,00	224.162,59	-234.627,41	-51,14 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	306.000,00	148.304,62	-157.695,38	-51,53 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	1.588.746,00	1.136.330,64	-452.415,36	-28,48 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.556.500,00	888.496,86	-668.003,14	-42,92 %
		10.469.412,00	8.686.777,94	-1.782.634,06	-17,03 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
		10.469.412,00			
I	Spese correnti	6.725.869,00	5.984.005,49	-741.863,51	-11,03 %
II	Spese in conto capitale	539.608,00	99.281,80	-440.326,20	-81,60 %
III	Spese per rimborso di prestiti	1.647.435,00	1.195.019,09	-452.415,91	-27,46 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.556.500,00	888.496,86	-668.003,14	-42,92 %
		10.469.412,00	8.166.803,24	-2.302.608,76	-21,99 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
		10.469.412,00			

(*) Maggiori o minori entrate e minori spese

2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA

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

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

FONDO DI CASSA al 1 gennaio 2014

Riscossioni	+	2.051.258,29	5.383.672,71	7.434.931,00
Pagamenti	-	1.447.611,02	5.987.319,98	7.434.931,00
				0,00

FONDO DI CASSA risultante

Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate
 FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2014

				0,00
				0,00
				0,00

FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2014

I	Tributarie	790.452,71	2.016.024,99	2.806.477,70
II	Contributi e trasferimenti	1.084.341,64	1.122.268,14	2.206.609,78
III	Extratributarie	110.898,75	155.751,60	266.650,35
IV	Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	17.476,65	93.257,36	110.734,01
V	Accensione di prestiti	0,00	1.136.330,64	1.136.330,64
VI	Da servizi per conto di terzi	48.288,54	860.039,98	908.328,52
		2.051.258,29	5.383.672,71	7.434.931,00

I	Correnti	826.029,34	5.078.939,13	5.904.968,47
II	In conto capitale	71.079,83	2.135,00	73.214,83
III	Rimborso di prestiti	477.170,78	58.688,45	535.859,23
IV	Per servizi per conto di terzi	73.331,07	847.557,40	920.888,47
		1.447.611,02	5.987.319,98	7.434.931,00

FONDO DI CASSA risultante

Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate
 FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2014

0,00

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.

Aliquota IMU/TASI 1 ^a casa (x mille)		0,000
Aliquota IMU/TASI 2 ^a casa (x mille)		10,600
Aliquota IMU/TASI fabbricati produttivi (x mille)		10,600
Aliquota IMU/TASI altro (x mille)		10,600

IMU/TASI	1.019.973,00	1.183.021,76	163.048,76	15,99%
Addizionale comunale IRPEF	290.000,00	290.000,00	0,00	0,00%
Addizionale energia elettrica	91,00	82,26	-8,74	-9,60%
TARES/TARI	1.000.000,00	1.047.873,33	47.873,33	4,79%
TOSAP	0,00	0,00	0,00	0,00%
COSAP	26.000,00	23.260,94	-2.739,06	-10,53%

ICI/IMU/TASI	240.326,88	252.366,44	623.209,09	1.072.278,80	1.183.021,76
Addizionale comunale IRPEF	67.566,58	75.947,61	172.000,00	290.000,00	290.000,00
Addizionale energia elettrica	107.315,59	109.070,01	25.598,63	21.233,90	82,26
TARSU/TARES/TARI	947.507,44	958.423,97	987.647,96	1.047.802,37	1.047.873,33
TOSAP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
COSAP	22.423,26	21.123,68	27.235,03	22.373,95	23.260,94

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.

RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	-289.704,38
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-54.972,76
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	-119.832,71
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	-464.509,85

1	Proventi tributari	3.431.278,55	52,68 %
2	Proventi da trasferimenti	2.858.204,68	43,89 %
3	Proventi da servizi pubblici	94.082,97	1,44 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	60.356,84	0,93 %
5	Proventi diversi	68.960,06	1,06 %
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 %
		6.512.883,10	100,00 %

9	Personale	3.098.401,80	45,55 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	69.996,58	1,03 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	2.005.489,74	29,48 %
13	Utilizzo beni di terzi	45.221,40	0,66 %
14	Trasferimenti	418.844,35	6,16 %
15	Imposte e tasse	214.662,88	3,16 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	949.970,73	13,96 %
		6.802.587,48	100,00 %

17	Utile	0,00	0,00 %
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00 %
		0,00	0,00 %
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00 %
		0,00	0,00 %

20	Interessi attivi	762,72	100,00 %
		762,72	100,00 %

21	Interessi passivi su mutui e prestiti	32.298,55	57,95 %
21	Interessi passivi su obbligazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni	23.436,93	42,05 %
21	Interessi passivi per altre cause	0,00	0,00 %
		55.735,48	100,00 %

22	Insusistenze del passivo	2.833.244,87	98,65 %
23	Sopravvenienze attive	38.652,40	1,35 %
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
		2.871.897,27	100,00 %
Insusistenze dell'attivo			
25	Insusistenze dell'attivo	2.916.076,72	97,47 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	0,00 %
28	Oneri straordinari	75.653,26	2,53 %
		2.991.729,98	100,00 %

1	Proventi tributari	3.431.278,55	36,56 %
2	Proventi da trasferimenti	2.858.204,68	30,45 %
3	Proventi da servizi pubblici	94.082,97	1,00 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	60.356,84	0,64 %
5	Proventi diversi	68.960,06	0,73 %
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 %
17	Utili	0,00	0,00 %
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00 %
20	Interessi attivi	762,72	0,01 %
22	Insusistenze del passivo	2.833.244,87	30,19 %
23	Sopravvenienze attive	38.652,40	0,41 %
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
		9.385.543,09	100,00 %

9	Personale	3.098.401,80	31,46 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	69.996,58	0,71 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	2.005.489,74	20,36 %
13	Utilizzo beni di terzi	45.221,40	0,46 %
14	Trasferimenti	418.844,35	4,25 %
15	Imposte e tasse	214.662,88	2,18 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	949.970,73	9,64 %
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su mutui e prestiti	32.298,55	0,33 %
21	Interessi passivi su obbligazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni	23.436,93	0,24 %
21	Interessi passivi per altre cause	0,00	0,00 %
25	Insussistenze dell'attivo	2.916.076,72	29,60 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	75.653,26	0,77 %
28	Oneri straordinari	9.850.052,94	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

Immobilitazioni immateriali	0,00	0,00 %
Immobilitazioni materiali	24.371.020,18	75,89 %
Immobilitazioni finanziarie	692.468,96	2,16 %
Rimanenze	3.843,22	0,01 %
Credit	7.044.657,36	21,94 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	0,00	0,00 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %
	32.111.989,72	100,00 %

Patrimonio netto	26.768.437,23	83,36 %
Contenimenti	2.345.779,25	7,30 %
Debit	2.997.773,24	9,34 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %
	32.111.989,72	100,00 %

Immobilitazioni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Immobilitazioni materiali	25.247.776,08	24.371.020,18	-876.755,90	-3,47 %	0,00 %
Immobilitazioni finanziarie	692.468,96	692.468,96	0,00	0,00 %	0,00 %
Ritmanenze	3.843,22	3.843,22	0,00	0,00 %	0,00 %
Crediti	8.674.205,89	7.044.657,36	-1.629.548,53	-18,79 %	0,00 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
Disponibilità liquide	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
	34.618.294,15	32.111.989,72	-2.506.304,43	-7,24 %	
Patrimonio netto	27.232.947,08	26.768.437,23	-464.509,85	-1,71 %	
Conferimenti	4.886.692,49	2.345.779,25	-2.510.913,24	-51,70 %	
Debiti	12.528.654,58	2.997.773,24	469.118,66	18,55 %	
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %	
Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %	
	34.618.294,15	32.111.989,72	-2.506.304,43	-7,24 %	

Immobilitazioni immateriali	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Immobilitazioni materiali	25.247.776,08	72,93 %	24.371.020,18	75,89 %
Immobilitazioni finanziarie	692.468,96	2,00 %	692.468,96	2,16 %
Rimanenze	3.843,22	0,01 %	3.843,22	0,01 %
Crediti	8.674.205,59	25,06 %	7.044.657,36	21,94 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
	34.618.294,15	100,00 %	32.111.989,72	100,00 %

Patrimonio netto	27.232.947,08	78,67 %	26.768.437,23	83,36 %
Conferimenti	4.856.692,49	14,03 %	2.345.779,25	7,30 %
Debiti	2.528.654,58	7,30 %	2.997.773,24	9,34 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
	34.618.294,15	100,00 %	32.111.989,72	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.

I	Entrate Tributarie	3.640.575,00	3.640.575,00
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	2.918.801,00	2.918.801,00
III	Entrate Extratributarie	458.790,00	458.790,00
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	306.000,00	306.000,00
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	1.588.746,00	1.588.746,00
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.556.500,00	1.556.500,00
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
		10.469.412,00	10.469.412,00

I	Spese correnti	6.725.869,00	6.725.869,00
II	Spese in conto capitale	539.608,00	539.608,00
III	Spese per rimborso di prestiti	1.647.435,00	1.647.435,00
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.556.500,00	1.556.500,00
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
		10.469.412,00	10.469.412,00

1	ATTIVITA GENERALI DI FUNZIONAMENTO DELL'AMMINISTRAZIONE	AREA SERVIZI GENERALI ED ISTITUZIONALI
2	SERVIZIO ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORALE E STATISTICO	AREA SERVIZI GENERALI ED ISTITUZIONALI
3	GESTIONE DELLE RISORSE E DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	AREA SERVIZI FINANZIARI
4	ATTIVITA TECNICA PER IL FUNZIONAMENTO DEI SERVIZI COMUNALI	AREA SERVIZI TECNICI ED AMBIENTALI
5	POLIZIA, DIFESA E SICUREZZA DEL CITTADINO	AREA SERVIZI TERRITORIALI
6	PUBBLICA ISTRUZIONE ED ALTRE ATTIVITA FORMATIVE	AREA SERVIZI ALLA PERSONA
7	ATTIVITA CULTURALI	AREA SERVIZI ALLA PERSONA
8	ATTIVITA TURISTICHE E RICREATIVE	AREA SERVIZI ALLA PERSONA
9	INFRASTRUTTURE PER LO SVILUPPO E LA RAZIONALIZZAZIONE DELLA MOBILITA'	AREA SERVIZI TECNICI ED AMBIENTALI
10	DIFESA DELL'AMBIENTE E GESTIONE DEL TERRITORIO	AREA SERVIZI TECNICI ED AMBIENTALI
11	INTERVENTI SOCIALI E ASSISTENZIALI	AREA SERVIZI ALLA PERSONA
12	SVILUPPO ECONOMICO	AREA SERVIZI TERRITORIALI
13	ATTIVITA' PRODUTTIVE	AREA SERVIZI TERRITORIALI
14	LAVORI PUBBLICI	AREA SERVIZI TECNICI ED AMBIENTALI
15	ATTIVITA SPORTIVE	AREA SERVIZI ALLA PERSONA

1	ATTIVITA GENERALI DI FUNZIONAMENTO DELL'AMMINISTRAZIONE	1.019.211,00	1.019.211,00
2	SERVIZIO ANAGRAFE, STATO CIVILE E LETTORALE STATISTICO	10.000,00	10.000,00
3	GESTIONE DELLE RISORSE E DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	5.054.995,00	5.054.995,00
4	ATTIVITA TECNICA PER IL FUNZIONAMENTO DEI SERVIZI COMUNALI	261.140,00	261.140,00
5	POLIZIA, DIFESA E SICUREZZA DEL CITTADINO	21.000,00	21.000,00
6	PUBBLICA ISTRUZIONE ED ALTRE ATTIVITA FORMATIVE	87.960,00	87.960,00
7	ATTIVITA CULTURALI	15.264,00	15.264,00
8	ATTIVITA TURISTICHE E RICREATIVE	0,00	0,00
9	INFRASTRUTTURE PER LO SVILUPPO E LA RAZIONALIZZAZIONE DELLA MOBILITA'	35.000,00	35.000,00
10	DIFESA DELL'AMBIENTE E GESTIONE DEL TERRITORIO	31.500,00	31.500,00
11	INTERVENTI SOCIALI E ASSISTENZIALI	337.946,00	337.946,00
12	SVILUPPO ECONOMICO	124.000,00	124.000,00
13	ATTIVITA PRODUTTIVE	20.150,00	20.150,00
14	LAVORI PUBBLICI	0,00	0,00
15	ATTIVITA SPORTIVE	0,00	0,00
	TOTALI	7.018.166,00	7.018.166,00

1	ATTIVITA GENERALI DI FUNZIONAMENTO DELL'AMMINISTRAZIONE	1.350.353,00	1.351.578,00
2	SERVIZIO ANAGRAFE STATO CIVILE E LETTORALE STATISTICO	278.340,00	278.340,00
3	GESTIONE DELLE RISORSE E DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	485.973,00	439.573,00
4	ATTIVITA TECNICA PER IL FUNZIONAMENTO DEI SERVIZI COMUNALI	488.590,25	500.665,25
5	POLIZIA, DIFESA E SICUREZZA DEL CITTADINO	426.833,00	426.833,00
6	PUBBLICA ISTRUZIONE ED ALTRE ATTIVITA FORMATIVE	445.584,00	435.949,00
7	ATTIVITA CULTURALI	255.868,00	264.203,00
8	ATTIVITA TURISTICHE E RICREATIVE	21.386,31	31.197,31
9	INFRASTRUTTURE PER LO SVILUPPO E LA RAZIONALIZZAZIONE DELLA MOBILITA'	314.248,00	317.548,00
10	DIFESA DELL'AMBIENTE E GESTIONE DEL TERRITORIO	1.413.313,40	1.437.113,40
11	INTERVENTI SOCIALI E ASSISTENZIALI	936.660,00	934.149,00
12	SVILUPPO ECONOMICO	246.498,00	246.498,00
13	ATTIVITA PRODUTTIVE	47.120,04	47.120,04
14	LAVORI PUBBLICI	0,00	0,00
15	ATTIVITA SPORTIVE	73.791,00	73.791,00
	TOTALI	6.784.558,00	6.784.558,00

1	ATTIVITA GENERALI DI FUNZIONAMENTO DELL'AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
2	SERVIZIO ANAGRAFE STATO CIVILE ELETTORALE STATISTICO	0,00	0,00
3	GESTIONE DELLE RISORSE E DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	0,00	0,00
4	ATTIVITA TECNICA PER IL FUNZIONAMENTO DEI SERVIZI COMUNALI	30.000,00	30.000,00
5	POLIZIA, DIFESA E SICUREZZA DEL CITTADINO	0,00	0,00
6	PUBBLICA ISTRUZIONE ED ALTRE ATTIVITA FORMATIVE	0,00	0,00
7	ATTIVITA CULTURALI	0,00	0,00
8	ATTIVITA TURISTICHE E RICREATIVE	0,00	0,00
9	INFRASTRUTTURE PER LO SVILUPPO E LA RAZIONALIZZAZIONE DELLA MOBILITA'	80.000,00	80.000,00
10	DIFESA DELL'AMBIENTE E GESTIONE DEL TERRITORIO	0,00	0,00
11	INTERVENTI SOCIALI E ASSISTENZIALI	0,00	0,00
12	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
13	ATTIVITA PRODUTTIVE	196.000,00	196.000,00
14	LAVORI PUBBLICI	0,00	0,00
15	ATTIVITA SPORTIVE	0,00	0,00
	TOTALI	306.000,00	306.000,00

1	ATTIVITA GENERALI DI FUNZIONAMENTO DELL'AMMINISTRAZIONE	5.500,00	5.500,00
2	SERVIZIO ANAGRAFE STATO CIVILE E LETTORALE STATISTICO	400,00	400,00
3	GESTIONE DELLE RISORSE E DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	2.000,00	2.000,00
4	ATTIVITA TECNICA PER IL FUNZIONAMENTO DEI SERVIZI COMUNALI	7.000,00	7.000,00
5	POLIZIA, DIFESA E SICUREZZA DEL CITTADINO	0,00	0,00
6	PUBBLICA ISTRUZIONE ED ALTRE ATTIVITA FORMATIVE	1.700,00	1.700,00
7	ATTIVITA CULTURALI	1.000,00	1.000,00
8	ATTIVITA TURISTICHE E RICREATIVE	0,00	0,00
9	INFRASTRUTTURE PER LO SVILUPPO E LA RAZIONALIZZAZIONE DELLA MOBILITA'	0,00	0,00
10	DIFESA DELL'AMBIENTE E GESTIONE DEL TERRITORIO	0,00	0,00
11	INTERVENTI SOCIALI E ASSISTENZIALI	0,00	0,00
12	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
13	ATTIVITA PRODUTTIVE	0,00	0,00
14	LAVORI PUBBLICI	522.008,00	522.008,00
15	ATTIVITA SPORTIVE	0,00	0,00
	TOTALI	539.608,00	539.608,00

1	ATTIVITA GENERALI DI FUNZIONAMENTO DELL'AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
2	SERVIZIO ANAGRAFE STATO CIVILE ELETTORALE STATISTICO	0,00	0,00
3	GESTIONE DELLE RISORSE E DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	1.588.746,00	1.588.746,00
4	ATTIVITA TECNICA PER IL FUNZIONAMENTO DEI SERVIZI COMUNALI	0,00	0,00
5	POLIZIA, DIFESA E SICUREZZA DEL CITTADINO	0,00	0,00
6	PUBBLICA ISTRUZIONE ED ALTRE ATTIVITA FORMATIVE	0,00	0,00
7	ATTIVITA CULTURALI	0,00	0,00
8	ATTIVITA TURISTICHE E RICREATIVE	0,00	0,00
9	INFRASTRUTTURE PER LO SVILUPPO E LA RAZIONALIZZAZIONE DELLA MOBILITA'	0,00	0,00
10	DIFESA DELL'AMBIENTE E GESTIONE DEL TERRITORIO	0,00	0,00
11	INTERVENTI SOCIALI E ASSISTENZIALI	0,00	0,00
12	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
13	ATTIVITA PRODUTTIVE	0,00	0,00
14	LAVORI PUBBLICI	0,00	0,00
15	ATTIVITA SPORTIVE	0,00	0,00
	TOTALI	1.588.746,00	1.588.746,00

15

1	ATTIVITA GENERALI DI FUNZIONAMENTO DELL'AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
2	SERVIZIO ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORALE, STATISTICO	0,00	0,00
3	GESTIONE DELLE RISORSE E DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	1.588.746,00	1.588.746,00
4	ATTIVITA TECNICA PER IL FUNZIONAMENTO DEI SERVIZI COMUNALI	0,00	0,00
5	POLIZIA, DIFESA E SICUREZZA DEL CITTADINO	0,00	0,00
6	PUBBLICA ISTRUZIONE ED ALTRE ATTIVITA FORMATIVE	0,00	0,00
7	ATTIVITA CULTURALI	0,00	0,00
8	ATTIVITA TURISTICHE E RICREATIVE	0,00	0,00
9	INFRASTRUTTURE PER LO SVILUPPO E LA RAZIONALIZZAZIONE DELLA MOBILITA'	0,00	0,00
10	DIFESA DELL'AMBIENTE E GESTIONE DEL TERRITORIO	0,00	0,00
11	INTERVENTI SOCIALI E ASSISTENZIALI	0,00	0,00
12	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
13	ATTIVITA PRODUTTIVE	0,00	0,00
14	LAVORI PUBBLICI	0,00	0,00
15	ATTIVITA SPORTIVE	0,00	0,00
	TOTALI	1.588.746,00	1.588.746,00

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.

I	Entrate Tributarie	3.640.575,00	3.640.575,00	0,00	0,00 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	2.918.801,00	2.918.801,00	0,00	0,00 %
III	Entrate Extratributarie	458.790,00	458.790,00	0,00	0,00 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	306.000,00	306.000,00	0,00	0,00 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	1.588.746,00	1.588.746,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.556.500,00	1.556.500,00	0,00	0,00 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00	0,00 %
		10.469.412,00	10.469.412,00	0,00	0,00 %
I	Spese correnti	6.725.869,00	6.725.869,00	0,00	0,00 %
II	Spese in conto capitale	539.608,00	539.608,00	0,00	0,00 %
III	Spese per rimborso di prestiti	1.647.435,00	1.647.435,00	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.556.500,00	1.556.500,00	0,00	0,00 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00	0,00 %
		10.469.412,00	10.469.412,00	0,00	0,00 %

I	Entrate Tributarie	3.640.575,00	3.431.278,55	-209.296,45	-5,75 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	2.918.801,00	2.858.204,68	-60.596,32	-2,08 %
III	Entrate Extratributarie	458.790,00	224.162,59	-234.627,41	-51,14 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	306.000,00	148.304,62	-157.695,38	-51,53 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	1.588.746,00	1.136.330,64	-452.415,36	-28,48 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.556.500,00	888.496,66	-668.003,34	-42,92 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		10.469.412,00	8.686.777,94	-1.782.634,06	-17,03 %
		0,00			
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		10.469.412,00			
		0,00			
I	Spese correnti	6.725.869,00	5.984.005,49	-741.863,51	-11,03 %
II	Spese in conto capitale	539.608,00	99.281,80	-440.326,20	-81,60 %
III	Spese per rimborso di prestiti	1.647.435,00	1.195.019,09	-452.415,91	-27,46 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.556.500,00	888.496,86	-668.003,14	-42,92 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		10.469.412,00	8.166.803,24	-2.302.608,76	-21,99 %
		0,00			
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		10.469.412,00			

I	Entrate Tributarie	3.640.575,00	3.431.278,55	-209.296,45	-5,75 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	2.918.801,00	2.858.204,68	-60.596,32	-2,08 %
III	Entrate Extratributarie	458.790,00	224.162,59	-234.627,41	-51,14 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	306.000,00	148.304,62	-157.695,38	-51,53 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	1.588.746,00	1.136.330,64	-452.415,36	-28,48 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.556.500,00	888.496,86	-668.003,14	-42,92 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		10.469.412,00	8.686.777,94	-1.782.634,06	-17,03 %
		0,00			
		10.469.412,00			
I	Spese correnti	6.725.869,00	5.984.005,49	-741.863,51	-11,03 %
II	Spese in conto capitale	539.608,00	99.281,80	-440.326,20	-81,60 %
III	Spese per rimborso di prestiti	1.647.435,00	1.195.019,09	-452.415,91	-27,46 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.566.500,00	888.496,86	-668.003,14	-42,92 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		10.469.412,00	8.166.803,24	-2.302.608,76	-21,99 %
		0,00			
		10.469.412,00			

CONFRONTO SPESA IN...

1	ATTIVITA GENERALI DI FUNZIONAMENTO DELL'AMMINISTRAZIONE	1.019.211,00	976.341,50	95,79 %
2	SERVIZIO ANAGRAFE, STATO CIVILE ELETTORALE, STATISTICO	10.000,00	10.080,57	100,81 %
3	GESTIONE DELLE RISORSE E DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	5.064.995,00	5.097.462,07	100,84 %
4	ATTIVITA TECNICA PER IL FUNZIONAMENTO DEI SERVIZI COMUNALI	261.140,00	98.516,59	37,73 %
5	POLIZIA, DIFESA E SICUREZZA DEL CITTADINO	21.000,00	7.509,03	35,76 %
6	PUBBLICA ISTRUZIONE ED ALTRE ATTIVITA FORMATIVE	87.960,00	91.822,08	104,39 %
7	ATTIVITA CULTURALI	15.264,00	11.000,00	72,06 %
8	ATTIVITA TURISTICHE E RICREATIVE	0,00	0,00	0,00 %
9	INFRASTRUTTURE PER LO SVILUPPO E LA RAZIONALIZZAZIONE DELLA MOBILITA'	35.000,00	23.782,05	67,95 %
10	DIFESA DELL'AMBIENTE E GESTIONE DEL TERRITORIO	31.500,00	23.072,67	73,25 %
11	INTERVENTI SOCIALI E ASSISTENZIALI	337.946,00	151.558,81	44,85 %
12	SVILUPPO ECONOMICO	124.000,00	22.470,45	18,12 %
13	ATTIVITA PRODUTTIVE	20.150,00	30,00	0,15 %
14	LAVORI PUBBLICI	0,00	0,00	0,00 %
15	ATTIVITA SPORTIVE	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALI	7.018.166,00	6.513.645,82	92,81 %

1	ATTIVITA GENERALI DI FUNZIONAMENTO DELL'AMMINISTRAZIONE	1.351.578,00	1.238.827,72	91,66 %
2	SERVIZIO ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORALE, STATISTICO	278.340,00	273.892,89	98,40 %
3	GESTIONE DELLE RISORSE E DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	439.573,00	400.175,86	91,04 %
4	ATTIVITA TECNICA PER IL FUNZIONAMENTO DEI SERVIZI COMUNALI	500.665,25	464.229,37	92,72 %
5	POLIZIA, DIFESA E SICUREZZA DEL CITTADINO	426.833,00	410.661,42	96,21 %
6	PUBBLICA ISTRUZIONE ED ALTRE ATTIVITA FORMATIVE	435.949,00	394.713,82	90,54 %
7	ATTIVITA CULTURALI	264.203,00	257.139,68	97,33 %
8	ATTIVITA TURISTICHE E RICREATIVE	31.197,31	30.082,29	96,43 %
9	INFRASTRUTTURE PER LO SVILUPPO E LA RAZIONALIZZAZIONE DELLA MOBILITA'	317.548,00	305.480,33	96,20 %
10	DIFESA DELL'AMBIENTE E GESTIONE DEL TERRITORIO	1.437.113,40	1.327.110,10	92,35 %
11	INTERVENTI SOCIALI E ASSISTENZIALI	934.149,00	707.628,24	75,75 %
12	SVILUPPO ECONOMICO	246.498,00	140.336,55	56,93 %
13	ATTIVITA PRODUTTIVE	47.120,04	24.560,64	52,12 %
14	LAVORI PUBBLICI	0,00	0,00	0,00 %
15	ATTIVITA SPORTIVE	73.791,00	67.855,03	91,96 %
TOTALI		6.784.558,00	6.042.693,94	89,07 %

CONFERENZA DI SERVIZI PUBBLICI

1	ATTIVITA GENERALI DI FUNZIONAMENTO DELL'AMMINISTRAZIONE	5.500,00	0,00	0,00 %
2	SERVIZIO ANAGRAFE, STATO CIVILE ELETTORALE, STATISTICO	400,00	0,00	0,00 %
3	GESTIONE DELLE RISORSE E DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	2.000,00	0,00	0,00 %
4	ATTIVITA TECNICA PER IL FUNZIONAMENTO DEI SERVIZI COMUNALI	7.000,00	3.281,80	46,88 %
5	POLIZIA, DIFESA E SICUREZZA DEL CITTADINO	0,00	0,00	0,00 %
6	PUBBLICA ISTRUZIONE ED ALTRE ATTIVITA FORMATIVE	1.700,00	0,00	0,00 %
7	ATTIVITA CULTURALI	1.000,00	0,00	0,00 %
8	ATTIVITA TURISTICHE E RICREATIVE	0,00	0,00	0,00 %
9	INFRASTRUTTURE PER LO SVILUPPO E LA RAZIONALIZZAZIONE DELLA MOBILITA'	0,00	0,00	0,00 %
10	DIFESA DELL'AMBIENTE E GESTIONE DEL TERRITORIO	0,00	0,00	0,00 %
11	INTERVENTI SOCIALI E ASSISTENZIALI	0,00	0,00	0,00 %
12	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
13	ATTIVITA' PRODUTTIVE	0,00	0,00	0,00 %
14	LAVORI PUBBLICI	522.008,00	96.000,00	18,39 %
15	ATTIVITA SPORTIVE	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		539.608,00	99.281,80	18,40 %

SH

1	ATTIVITA GENERALI DI FUNZIONAMENTO DELL'AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00 %
2	SERVIZIO ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORALE, STATISTICO	0,00	0,00	0,00 %
3	GESTIONE DELLE RISORSE E DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	1.588.746,00	1.136.330,64	71,52 %
4	ATTIVITA TECNICA PER IL FUNZIONAMENTO DEI SERVIZI COMUNALI	0,00	0,00	0,00 %
5	POLIZIA, DIFESA E SICUREZZA DEL CITTADINO	0,00	0,00	0,00 %
6	PUBBLICA ISTRUZIONE ED ALTRE ATTIVITA FORMATIVE	0,00	0,00	0,00 %
7	ATTIVITA CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
8	ATTIVITA TURISTICHE E RICREATIVE	0,00	0,00	0,00 %
9	INFRASTRUTTURE PER LO SVILUPPO E LA RAZIONALIZZAZIONE DELLA MOBILITA'	0,00	0,00	0,00 %
10	DIFESA DELL'AMBIENTE E GESTIONE DEL TERRITORIO	0,00	0,00	0,00 %
11	INTERVENTI SOCIALI E ASSISTENZIALI	0,00	0,00	0,00 %
12	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
13	ATTIVITA PRODUTTIVE	0,00	0,00	0,00 %
14	LAVORI PUBBLICI	0,00	0,00	0,00 %
15	ATTIVITA SPORTIVE	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALI	1.588.746,00	1.136.330,64	71,52 %

1	ATTIVITA GENERALI DI FUNZIONAMENTO DELL'AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00 %
2	SERVIZIO ANAGRAFE, STATO CIVIL E ELETTORALE, STATISTICO	0,00	0,00	0,00 %
3	GESTIONE DELLE RISORSE E DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	1.588.746,00	1.136.330,64	71,52 %
4	ATTIVITA TECNICA PER IL FUNZIONAMENTO DEI SERVIZI COMUNALI	0,00	0,00	0,00 %
5	POLIZIA, DIFESA E SICUREZZA DEL CITTADINO	0,00	0,00	0,00 %
6	PUBBLICA ISTRUZIONE ED ALTRE ATTIVITA FORMATIVE	0,00	0,00	0,00 %
7	ATTIVITA CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
8	ATTIVITA TURISTICHE E RICREATIVE	0,00	0,00	0,00 %
9	INFRASTRUTTURE PER LO SVILUPPO E LA RAZIONALIZZAZIONE DELLA MOBILITA'	0,00	0,00	0,00 %
10	DIFESA DELL'AMBIENTE E GESTIONE DEL TERRITORIO	0,00	0,00	0,00 %
11	INTERVENTI SOCIALI E ASSISTENZIALI	0,00	0,00	0,00 %
12	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
13	ATTIVITA PRODUTTIVE	0,00	0,00	0,00 %
14	LAVORI PUBBLICI	0,00	0,00	0,00 %
15	ATTIVITA SPORTIVE	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALI	1.588.746,00	1.136.330,64	71,52 %

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.

Funzione 1 - Amministrazione, gestione e controllo	3.281,80	3,31 %
Funzione 2 - Giustizia	0,00	0,00 %
Funzione 3 - Polizia locale	0,00	0,00 %
Funzione 4 - Istruzione pubblica	96.000,00	96,69 %
Funzione 5 - Cultura e beni culturali	0,00	0,00 %
Funzione 6 - Sport e ricreazione	0,00	0,00 %
Funzione 7 - Turismo	0,00	0,00 %
Funzione 8 - Viabilità e trasporti	0,00	0,00 %
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	0,00	0,00 %
Funzione 10 - Settore sociale	0,00	0,00 %
Funzione 11 - Sviluppo economico	0,00	0,00 %
Funzione 12 - Servizi produttivi	0,00	0,00 %
	99.281,80	100,00 %

Alienazioni patrimoniali (Titolo IV Cat. 1)	3.971,15	2,62 %
Contributi (Titolo IV Cat. 2-3-4-5-6)	144.333,47	95,22 %
Mutui (Titolo V Cat. 3)	0,00	0,00 %
Altri indebitamenti (Titolo V Cat. 2-4)	0,00	0,00 %
Quote Parnessi a costruire applicate a spese correnti (a detrarre)	3.281,80	2,16 %
Entrate correnti utilizzate per finanziamento spese in conto capitale	0,00	0,00 %
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento spese in conto capitale	151.586,42	100,00 %

CONTO RENDIMENTO ANNO 2014

TESORERIA PROV/LE STATO-RATE MUTUI	0,00	58.688,47	-58.688,47
TOTALI	0,00	58.688,47	-58.688,47

TESORERIA PROV/LE STATO-RATE MUTUI	724.555,72	0,00	58.688,47	665.867,25
TOTALI	724.555,72	0,00	58.688,47	665.867,25

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.

1	1 Servizi connessi agli organi istituzionali	numero addetti popolazione	0,00000	costo totale popolazione	21,82
2	2 Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	numero addetti popolazione	0,00212	costo totale popolazione	195,10
3	3 Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale	domande evase domande presentate	0,75000	costo totale popolazione	37,91
4	4 Servizi di anagrafe e di stato civile	numero addetti popolazione	0,00040	costo totale popolazione	30,35
5	5 Servizio statistico	numero addetti popolazione	0,00000	costo totale popolazione	0,00
6	6 Servizi connessi con la giustizia			costo totale popolazione	4,00
7	7 Polizia locale e amministrativa	numero addetti popolazione	0,00159	costo totale popolazione	54,47
8	8 Servizio della leva militare			costo totale popolazione	0,00
9	9 Protezione civile, pronto intervento e tutela della sicurezza pubblica	numero addetti popolazione	0,00013	costo totale popolazione	4,69
10	10 Istruzione primaria e secondaria inferiore - Scuola Materna	numero aule n. studenti frequentanti n. bambini iscritti n. aule disponibili	0,05455 19,33333	costo totale popolazione n. studenti frequentanti	62,99
	- Istruzione elementare	n. alunni iscritti n. aule disponibili	17,72222		
	- Istruzione media	n. studenti iscritti n. aule disponibili	18,50000		
11	11 Servizi necroscopici e cimiteriali			costo totale popolazione	18,35
12	12 Acquedotto	mc acqua erogata n.r. abitanti serviti	0,00000	costo totale mc acqua erogata	0,00
13	13 Fognatura e depurazione	unità inm. ri servite totale unità inm. ri	0,00000	costo totale Km rete fognaria	0,00
14	14 Nettezza urbana	unità inm. ri servite frequenza media settimanale di raccolta	0,85714	costo totale Q.li di rifiuto smaltiti	32,59
		unità inm. ri servite totale unità inm. ri	1,00000		
15	15 Viabilità e illuminazione pubblica	km strade illuminate totale km di strade comunali	0,22695	costo totale Km strade illuminate	9,546,26

1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	domande soddisfatte domande presentate	0,00000 0,00000
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	domande soddisfatte domande presentate	0,00000 0,42105
3	Asili nido	domande soddisfatte domande presentate	0,00000 0,00000
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	domande soddisfatte domande presentate	0,00000 0,00000
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	domande soddisfatte domande presentate	0,00000 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
7	Giardini zoologici e botanici	numero visitatori popolazione	0,00000 0,00000
8	Impianti sportivi	numero impianti popolazione	0,00000 0,00000
9	Mattatoi pubblici	q.li carne macellate popolazione	0,00000 0,00000
10	Mense	domande soddisfatte domande presentate	0,00000 1,00000
11	Mense scolastiche	domande soddisfatte domande presentate	0,00000 0,00000
12	Mercati e fiere attrezzate	domande soddisfatte domande presentate	0,00000 0,00000
13	Pesa pubblica	domande soddisfatte domande presentate	0,00000 0,00000
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili	domande soddisfatte domande presentate	0,00000 0,00000
15	Spurgo pozzi neri	domande soddisfatte domande presentate	0,00000 0,00000
16	Teatri	numero spettatori nr posti disponibili x nr. Rappresentaz.	0,00000 0,00000
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	numero visitatori numero istituzioni	0,00000 0,00000
18	Spettacoli	domande soddisfatte domande presentate	0,00000 0,00000
19	Trasporti di carni macellate	domande soddisfatte domande presentate	0,00000 0,00000
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	domande soddisfatte domande presentate	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	0,00000 0,00000
22	Altri servizi	domande soddisfatte domande presentate	0,00000 0,00000

1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	costo totale numero utenti	0,00	provento totale numero utenti	0,00
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	costo totale numero utenti	0,00	provento totale numero utenti	0,00
3	Asili nido	costo totale n. bambini frequentanti	11.080,59	provento totale n. bambini frequentanti	617,82
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	costo totale numero utenti	0,00	provento totale numero utenti	0,00
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	costo totale numero utenti	0,00	provento totale numero utenti	0,00
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli previsti per legge	costo totale numero iscritti	0,00	provento totale numero iscritti	0,00
7	Giardini zoologici e botanici	costo totale mq. Superficie	0,00	provento totale numero visitatori	0,00
8	Impianti sportivi	costo totale numero utenti	0,00	provento totale numero utenti	0,00
9	Mattatoi pubblici	costo totale q.li carni macellate	0,00	provento totale q.li carni macellate	0,00
10	Mense	costo totale numero pasti offerti	0,00	provento totale numero pasti offerti	0,00
11	Mense scolastiche	costo totale numero pasti offerti	5,57	provento totale numero pasti offerti	0,73
12	Mercati e fiere attrezzate	costo totale mq superf. occupata	0,00	provento totale mq superf. occupata	0,00
13	Pesa pubblica	costo totale numero servizi resi	0,00	provento totale numero servizi resi	0,00
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili	costo totale popolazione	0,00	provento totale popolazione	0,00
15	Spurgo pozzi neri	costo totale numero interventi	0,00	provento totale numero interventi	0,00
16	Teatri	costo totale numero spettatori	0,00	provento totale numero spettatori	0,00
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	costo totale numero visitatori	0,00	provento totale numero visitatori	0,00
18	Spettacoli	costo totale numero spettatori	0,00	provento totale numero spettatori	0,00
19	Trasporti di carni macellate	costo totale q.li carni macellate	0,00	provento totale q.li carni macellate	0,00
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	costo totale nr. servizi prestati	0,00	provento totale nr. servizi resi	0,00
21	Usò di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	costo totale nr. giorni d'utilizzo	0,00	provento totale nr. giorni d'utilizzo	0,00
22	Altri servizi	costo totale numero utenti	0,00	provento totale numero utenti	0,00

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

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

1	1 Servizi connessi agli organi istituzionali	numero addetti	popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	28,06	22,59	21,82
2	Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	numero addetti	popolazione	0,00205	0,00209	0,00212	0,00212	0,00212	costo totale popolazione	174,87	203,92	195,10
3	3 Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale	domande evase	domande presentate	0,00000	0,75000	0,75000	0,75000	0,75000	costo totale popolazione	36,29	36,65	37,91
4	4 Servizi di anagrafe e di stato civile	numero addetti	popolazione	0,00038	0,00039	0,00040	0,00040	0,00040	costo totale popolazione	41,02	36,17	30,35
5	5 Servizio statistico	numero addetti	popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
6	6 Servizi connessi con la giustizia	numero addetti	popolazione	0,00154	0,00157	0,00159	0,00159	0,00159	costo totale popolazione	53,73	54,29	54,47
7	7 Polizia locale e amministrativa	popolazione	popolazione						costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
8	8 Servizio della leva militare	numero addetti	popolazione	0,00013	0,00013	0,00013	0,00013	0,00013	costo totale popolazione	4,55	4,78	4,69
9	9 Protez. civile, pronto interv., tutela sicurezza pubblica	numero aule	popolazione	0,05168	0,05168	0,05455	0,05455	0,05455	costo totale popolazione	78,33	70,62	62,99
10	10 Istruzione primaria e secondaria inferiore	n. studen. frequentanti	n. bambini iscritti	19,77778	19,77778	19,33333	19,33333	19,33333	costo totale n. studen. frequentanti			
	- Scuola Materna	n. aule disponibili	n. alunni iscritti	18,55000	18,55000	17,72222	17,72222	17,72222	costo totale n. alunni iscritti			
	- Istruzione elementare	n. aule disponibili	n. studenti iscritti	20,45455	20,45455	18,50000	18,50000	18,50000	costo totale n. studenti iscritti			
	- Istruzione media	n. aule disponibili	n. aule disponibili						costo totale popolazione	17,87	0,00	18,35
11	11 Servizi necroscopici e cimiteriali	mc acqua erogata	popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione			
12	12 Acquedotto	nr. abitanti serviti	costo totale	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale	0,00	0,00	0,00
		unità inm.r.i servite	mc acqua erogata	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale	0,00	0,00	0,00
		totale unità inm.r.i	costo totale	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale	0,00	0,00	0,00
13	13 Fognatura e depurazione	unità inm.r.i servite	costo totale	0,85714	0,85714	0,85714	0,85714	0,85714	costo totale	0,00	40,04	32,59
14	14 Nettezza urbana	frequenza media settimanale di raccolta/7	Q.li di rifiuto smaltiti	1,00000	1,00000	1,00000	1,00000	1,00000	costo totale	0,00	8,566,71	9,546,26
		unità inm.r.i servite	costo totale	0,00000	0,22695	0,22695	0,22695	0,22695	costo totale	0,00		
		totale unità inm.r.i	km strade illuminate	0,00000	0,22695	0,22695	0,22695	0,22695	km strade illuminate	0,00	8,566,71	9,546,26
15	15 Viabilità e illuminazione pubblica	tot. kmstrade comunali	costo totale	0,00000	0,22695	0,22695	0,22695	0,22695	costo totale	0,00	8,566,71	9,546,26

1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
3	Asili nido	domande soddisfatte	0,33333	0,33333	0,42105
		domande presentate			
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
7	Giardini zoologici e botanici	numero visitatori	0,00000	0,00000	0,00000
		popolazione			
8	Impianti sportivi	numero impianti	0,00000	0,00000	0,00000
		popolazione			
9	Mattatoi pubblici	q.li carne macellate	0,00000	0,00000	0,00000
		popolazione			
10	Mense	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
11	Mense scolastiche	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	1,00000
		domande presentate			
12	Mercati e fiere attrezzate				
13	Pesa pubblica				
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili				
15	Spurgo pozzi neri	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
16	Teatri	numero spettatori	0,00000	0,00000	0,00000
		nr. posti disp. X nr. Rappresent.			
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	numero visitatori	0,00000	0,00000	0,00000
		numero istituzioni			
18	Spettacoli				
19	Trasporti di carni macellate				
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
22	Altri servizi	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			

1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	costo totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		numero utenti				numero utenti					
		costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	numero utenti				numero utenti					
		costo totale	5.366,38	11.112,74	11.080,59	provento totale	4.268,11	4.320,35	617,82		
		n.bambini frequentanti				n.bambini frequentanti					
3	Asili nido	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		numero utenti				numero utenti					
4	Convitti; campeggi; case per vacanze; ostelli	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		numero utenti				numero utenti					
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		numero iscritti				numero iscritti					
6	Corsi extrascolastici di arte, sport, altro, a eccezione di quelli previsti per legge	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		costo mq. Superficie				n visitatori					
7	Giardini zoologici e botanici	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		numero utenti				numero utenti					
8	Impianti sportivi	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		q.li carni macellate				provento totale					
9	Mattatoi pubblici	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		numero pasti offerti				numero pasti offerti					
10	Mense	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		numero pasti offerti				numero pasti offerti					
11	Mense scolastiche	costo totale	0,00	0,00	5,57	provento totale	0,00	0,00	0,00	0,73	0,73
		numero pasti offerti				numero pasti offerti					

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

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

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

RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	-215.691,70	-258.023,67	-431.131,63	-274.775,72	-289.704,38
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-40.017,63	-38.814,32	-35.571,00	-48.580,86	-54.972,76
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	66.802,92	332.764,46	-213.730,49	-76.276,32	-119.832,71
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	-188.906,41	35.926,47	-680.433,12	-399.632,90	-464.509,85

1	Proventi tributari	1.371.754,40	1.405.666,62	1.817.578,03	3.636.905,69	3.431.278,55
2	Proventi da trasferimenti	5.319.761,30	5.204.565,40	4.037.834,32	2.767.025,05	2.858.204,68
3	Proventi da servizi pubblici	119.730,29	98.319,27	288.836,02	97.309,51	94.082,97
4	Proventi da gestione patrimoniale	78.971,04	115.902,49	69.306,44	67.166,29	60.356,84
5	Proventi diversi	137.124,04	205.481,66	137.648,63	120.596,40	68.960,06
6	Proventi da concessioni edificare	21.141,70	45.542,50	30.000,00	0,00	0,00
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Utili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Interessi attivi	4.418,50	1.984,88	3.784,44	659,07	762,72
22	Insussistenze del passivo	92.955,75	328.955,38	24.332,16	995.620,72	2.833.244,87
23	Sopraavvenienze attive	61.916,08	70.180,15	12.050,57	31.306,88	38.652,40
24	Piùvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		7.207.773,10	7.476.598,35	6.421.370,61	7.716.589,71	9.385.543,09

9	Personale	3.366.516,60	3.339.153,69	3.259.963,77	3.191.924,08	3.098.401,80
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	147.920,70	137.827,37	133.042,53	117.597,92	69.996,58
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00	0,00	522,68	0,00
12	Prestazioni di servizi	2.305.826,89	2.272.357,66	1.941.364,02	2.069.284,99	2.005.489,74
13	Utilizzo beni di terzi	51.449,57	51.864,23	59.150,87	47.703,13	45.221,40
14	Trasferimenti	461.623,98	330.077,67	236.036,57	357.929,39	418.844,35
15	Imposte e tasse	233.727,82	228.601,94	220.585,17	219.345,17	214.662,88
16	Quote di ammortamento di esercizio	697.108,91	973.619,05	962.192,14	959.471,40	949.970,73
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Interessi passivi:					
	- su mutui e prestiti	44.436,13	40.799,20	37.347,31	34.879,70	32.298,55
	- su obbligazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- su anticipazioni	0,00	0,00	2.008,13	14.360,23	23.436,93
	- per altre cause	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Insusistenze dell'attivo	69.514,44	54.320,06	30.089,32	980.420,88	2.916.076,72
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Accantonamento per svalutazione crediti	18.554,47	12.051,01	147.659,00	72.364,90	75.653,26
28	Oneri straordinari	7.396.679,51	7.440.671,88	7.101.803,73	8.116.222,61	9.850.052,94

2.10 - INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI

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

LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

		D		D		D		D	
1	S.I.E. S.p.A.-Servizi Idrici Etna	0,35	520.000,00	450.235,00	450.235,00	2012	59.598,00		
2	KALAT AMBIENTE S.p.A. in liquidazione	5,17	4.500.000,00	4.401.086,00	4.401.086,00	2011	162.993,00		
3	COMUNE MILITELLO MULTISERVIZI S.r.l. IN LIQUIDAZIONE	100,00	10.400,00	0,00	0,00	0	0,00		
4	KALAT AMBIENTE S.R.R. SOCIETA' CONSORTILE PER AZIONI - SOCIETA' PER LA REGOLAMENTAZIONE DEL SERVIZIO DI GESTIONE RIFIUTI MERLLATO CATANIA PROVINCIA SUD	5,21	120.000,00	0,00	0,00	2012	-699,00		
5	AGENZIA DI SVILUPPO INTEGRATO SPA IN LIQUIDAZIONE	0,90	120.000,00	63.335,00	63.335,00	2013	-88.992,00		

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 deficiente 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.

	SI	NO
1) Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento);	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
2) Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relative ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 D.Lgs23/2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 della legge 24/1/2012 n.228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale o di fondo di solidarietà;	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3) Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da rimosse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 D.Lgs23/2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 della legge 24/1/2012 n.228, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale o di fondo di solidarietà;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
4) Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
5) Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'articolo 159 del tuoei;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
6) Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti, tale valore è calcolato al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale per cui il valore di tali contributi va detratto sia dal numeratore che dal denominatore del parametro;	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
7) Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo, fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'articolo 204 del tuoei con le modifiche di cui all'art.8, comma 1, legge 12/1/2011, n.183, a decorrere dall'1 gennaio 2012;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
8) Consistenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti fermo restando che l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre esercizi finanziari;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
9) Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
10) Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art.193 del tuoei con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'art.1, commi 443-444 legge 24/1/2012 a decorrere dal 1/1/2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari viene considerato al numeratore del parametro l'intero importo finanziato con misure di alienazione dei beni patrimoniali, oltre che avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

Autonomia finanziaria	Titolo I + II + III	x 100	56,120
	Titolo I + II + III		
Autonomia impositiva	Titolo I	x 100	52,678
	Titolo I + II + III		
Pressione finanziaria	Titolo I + III		484,87
	Popolazione		
Pressione tributaria	Titolo I		485,14
	Popolazione		
Intervento erariale	Trasferimenti statali		32,65
	Popolazione		
Intervento regionale	Trasferimenti regionali		345,67
	Popolazione		
Incidenza residui attivi	Totale residui attivi	x 100	81,021
	Totale accertamenti di competenza		
Incidenza residui passivi	Totale residui passivi	x 100	40,101
	Totale impegni di competenza		
Indebitamento locale pro capite	Residui debiti mutui		88,76
	Popolazione		
Velocità riscossione entrate proprie	Riscossione Titolo I + III	x 100	59,412
	Accertamenti Titolo I + III		
Rigidità spesa corrente	Spese personale + Quote amm. mutui	x 100	49,325
	Totale entrate Titoli I + II + III		
Velocità gestione spese correnti	Pagamenti Titolo I competenza	x 100	84,875
	Impegni Titolo I competenza		
Redditività del patrimonio	Entrate patrimoniali	x 100	4,874
	Valore patrimoniale disponibile		
Patrimonio pro capite	Valore beni patrimoniali indisponibili		1.792,33
	Popolazione		
Patrimonio pro capite	Valore beni patrimoniali disponibili		164,27
	Popolazione		
Patrimonio pro capite	Valore beni demaniali		739,91
	Popolazione		
Rapporto dipendenti/popolazione	Dipendenti	x 100	0,809
	Popolazione		

Congruità dell'IMU/CI		
Proventi IMU/CI		143,53
n. unità immobiliari		
Proventi IMU/CI		381,52
n. famiglie + n. imprese		
Proventi IMU/CI prima abitazione		0,10245
Totale proventi IMU/CI		
Proventi IMU/CI altri fabbricati		0,61966
Totale proventi IMU/CI		
Proventi IMU/CI terreni agricoli		0,27789
Totale proventi IMU/CI		
Proventi IMU/CI aree edificabili		0,00000
Totale proventi IMU/CI		
Provento I.C.I.A.P.		0,00
Congruità I.C.I.A.P.		
Popolazione		
T.O.S.A.P. passi carrai		0,00
n. passi carrai		
Tasse occupazione suolo pubblico		0,00
mq. occupati		
Congruità T.A.R.S.U.		
n. iscritti a ruolo	x 100	109,11
n. famiglie + n. utenze commerciali + seconde case		

Autonomia finanziaria	Titolo I + II + III	x 100	36,462	58,637	56,120
	Titolo I + II + III				
Autonomia impositiva	Titolo I	x 100	28,601	54,366	52,678
	Titolo I + II + III				
Pressione finanziaria	Titolo I + II		296,92	512,56	484,87
	Popolazione				
Pressione tributaria	Titolo I		232,90	475,23	455,14
	Popolazione				
Intervento erariale	Trasferimenti statali		202,35	33,11	32,65
	Popolazione				
Intervento regionale	Trasferimenti regionali		315,01	328,45	345,67
	Popolazione				
Incidenza residui attivi	Totale residui attivi	x 100	101,810	107,345	81,021
	Totale accertamenti di competenza				
Incidenza residui passivi	Totale residui passivi	x 100	76,686	73,245	40,101
	Totale impegni di competenza				
Indebitamento locale pro capite	Residui debiti mutui		100,46	951,09	88,76
	Popolazione				
Velocità riscossione entrate proprie	Riscossione Titolo I + III	x 100	54,284	57,345	59,412
	Accertamenti Titolo I + III				
Rigidità spesa corrente	Spese personale + Quote amm. mutui	x 100	52,761	49,289	49,325
	Totale entrate Titoli I + II + III				
Velocità gestione spese correnti	Pagamenti Titolo I competenza	x 100	90,569	85,634	84,875
	Impegni Titolo I competenza				
Redditività del patrimonio	Entrate patrimoniali	x 100	5,493	5,373	4,874
	Valore patrimoniale disponibile				
Patrimonio pro capite	Valore beni patrimoniali indisponibili		1,881,73	1,842,24	1,792,33
	Popolazione				
Patrimonio pro capite	Valore beni patrimoniali disponibili		140,96	163,34	164,27
	Popolazione				
Patrimonio pro capite	Valore beni demaniali		748,59	746,12	739,91
	Popolazione				
Rapporto dipendenti/popolazione	Dipendenti	x 100	0,807	0,810	0,809
	Popolazione				

Congruità dell'ICI/IMU	Proventi ICI/IMU	63,78	115,99	143,53
	n. unità immobiliari			
	Proventi ICI/IMU	164,15	306,38	381,52
	n. famiglie + n. imprese			
	Proventi ICI/IMU prima abitazione	0,19930	0,00000	0,10245
	Totale proventi ICI/IMU	0,80070	1,00000	0,61966
	Proventi ICI/IMU altri fabbricati			
	Totale proventi ICI/IMU	0,00000	0,00000	0,27789
	Proventi ICI/IMU terreni agricoli			
	Totale proventi ICI/IMU	0,00000	0,00000	0,00000
	Proventi ICI/IMU aree edificabili			
	Totale proventi ICI/IMU	0,00	0,00	0,00
	Congruità dell'I.C.I.A.P.	Provento I.C.I.A.P.		
Popolazione				
T.O.S.A.P. passi carrai		0,00	0,00	0,00
T.O.S.A.P.		0,00	0,00	0,00
Congruità della T.O.S.A.P.	n. passi carrai			
	T.O.S.A.P.			
	mq. occupati			
Congruità T.A.R.S.U.	n. iscritti a ruolo	x 100	120,57	109,11
	n. famiglie + n. utenze commerciali + secondo case		130,76	

81

ALLEGARE ALLA RELAZIONE AL CONSIGLIO



REGIONE SICILIANA
COMUNE DI MILITELLO IN VAL DI CATANIA
Provincia di Catania

RENDICONTO DELL' ESERCIZIO FINANZIARIO 2014

CERTIFICAZIONE RELATIVA AI PAGAMENTI EFFETTUATI DOPO LA SCADENZA ED AL TEMPO MEDIO DEI PAGAMENTI

Visto l'art. 41, comma 1, del decreto legge 24 aprile 2014 n. 66 che testualmente prevede: " A decorrere dell'esercizio 2014, alle relazioni ai bilanci consuntivi o di esercizio delle pubbliche amministrazioni, di cui all'art. 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001 n. 165, è allegato un prospetto, sottoscritto dal rappresentante legale e dal responsabile finanziario, attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, nonché il tempo medio dei pagamenti effettuati.";

Visto altresì il successivo comma 2, che prevede tra l'altro ".....le amministrazioni pubbliche di cui al comma 1, esclusi gli enti del Servizio sanitario nazionale, che, sulla base dell'attestazione di cui al medesimo comma, registrano tempi medi nei pagamenti superiori a 90 giorni nel 2014 e a 60 giorni a decorrere dal 2015, rispetto a quanto disposto dal decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, nell'anno successivo a quello di riferimento non possono procedere ad assunzioni di personale a qualsiasi titolo, con qualsivoglia tipologia contrattuale, ivi compresi i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa e di somministrazione, anche con riferimenti ai processi di stabilizzazione in atto. E' fatto altresì divieto agli enti di stipulare contratti di servizi con soggetti privati che si configurino come elusivi della presente disposizione"

Visto l'art. 9 del Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 22/09/2014;

SI ATTESTA

1. Che il tempo medio dei pagamenti effettuati nell'anno 2014 è pari a giorni -6,74
2. che l'importo annuale pagato dopo la scadenza dei termini è pari a € 302.941,61

Militello V.C. 04/02/2015

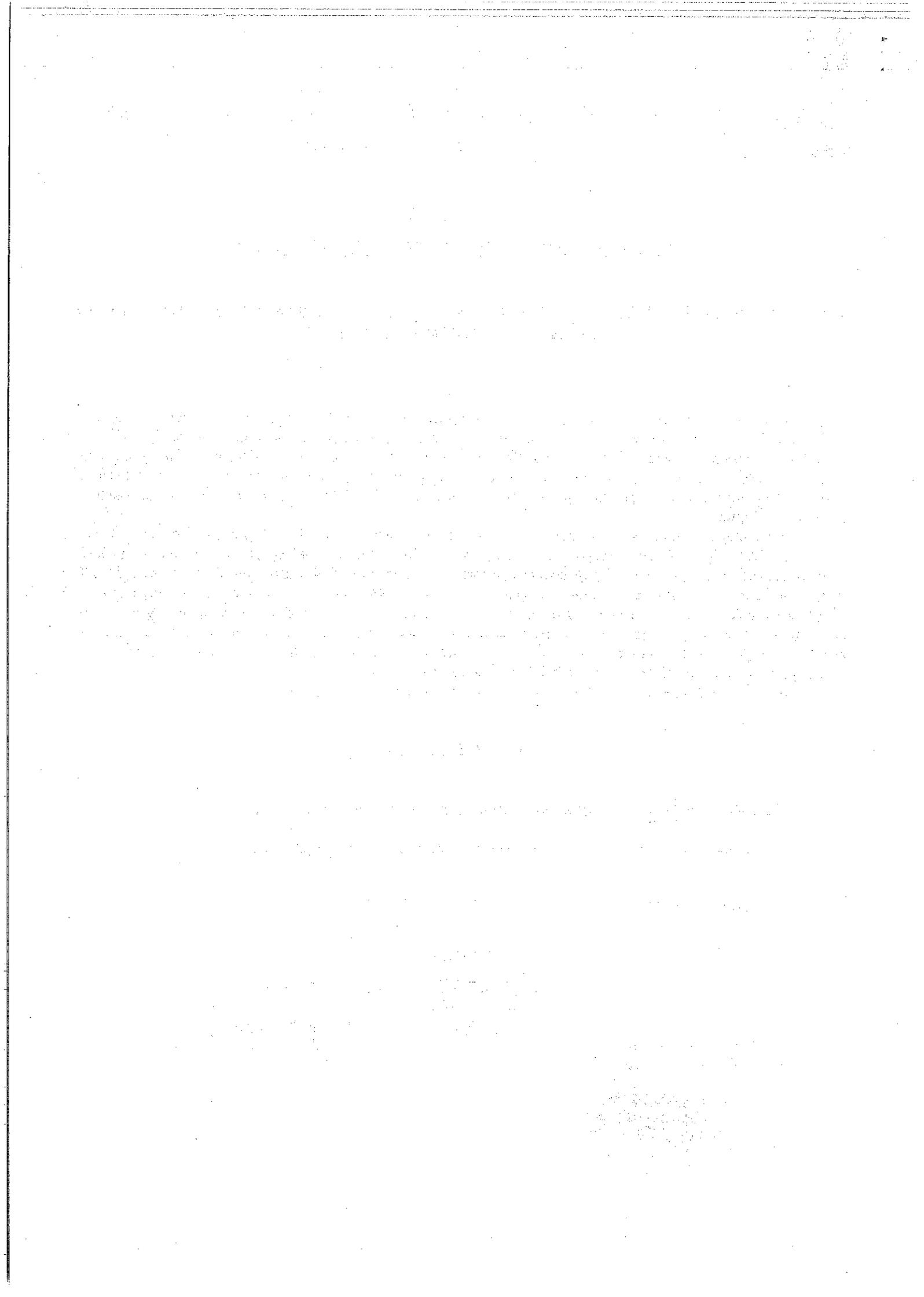
Il Responsabile dell'Area
Servizi Finanziari e Risorse Umane

IL RESPONSABILE
Area Servizi Finanziari
Don. SANTO FUCILE



Il Rappresentante Legale

IL SINDACO
Dr. Giuseppe FUCILE



COMUNE DI MILITELLO VAL DI CATANIA

INDICATORE TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI ANNUALE 2014

(D.P.C.M. del 22-09-2014)

Indicatore tempestività dei pagamenti annuale 2014: **-6,74**

Importo annuale pagamenti posteriori alla scadenza: euro **302.941,61**



IL RESPONSABILE
Area Servizi Finanziari
Dott. SANTO FUCILE

