RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2014

SEZIONE 1

IDENTITA' DELL'ENTE LOCALE

Comune di:
COMUNE DI MONTELABBATE

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

Questa sezione viene strutturata nei seguenti capitoli:

1.1 - il profilo istituzionale;

1.2 - lo scenario;

1.3 - il disegno strategico;

1.4 - le politiche gestionali;

1.5 - le politiche fiscali;

1.6 - l'assetto organizzativo;

1.7 - le partecipazioni dell'Ente;

1.8 - le convenzioni con Enti.

1.1 - IL PROFILO ISTITUZIONALE

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

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

LE FUNZIONI DELL'ENTE

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

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

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

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

GLI ORGANI ISTITUZIONALI

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

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

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

- etc..

La Giunta comunale di Montelabbate è composta dal Sindaco che la presiede e da 5 assessori.
La Giunta è l’organo esecutivo dell’Ente ed ad ogni Assessore viene assegnato un assessorato.

Il Sindaco sovraintende all'andamento generale dell'ente, quale capo dell'amministrazione.
Dirige l'attività della Giunta mantenendone l'unità di indirizzo politico - amministrativo assicurando la rispondenza degli atti di indirizzo del Consiglio.
Esercita le funzioni che gli sono attribuite dalla legge nonché dallo statuto e dai regolamenti dell’Ente.

STATUTO ED I REGOLAMENTI INTERNI

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

1.2 - LO SCENARIO

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

DATI GENERALI AL 31/12/ 2014

1	NOTIZIE VARIE	
1.1	Popolazione residente (ab.)	6848
1.2	Nuclei famigliari (n.)	2542
1.3	Circoscrizioni (n.)	0
1.4	Frazioni geografiche (n.)	3
1.5	Superficie Comune (Kmq)	20,00
1.6	Superficie urbana (Kmq)	3,00
1.7	Lunghezza delle strade esterne (Km)	35,00
	- di cui in territorio montano (Km)	0,00
1.8	Lunghezza delle strade interne (Km)	23,00
	- di cui in territorio montano (Km)	0,00

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

1.3 - IL DISEGNO STRATEGICO

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

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

1.4 - LE POLITICHE GESTIONALI

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

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

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

Le politiche gestionali già intraprese sono le seguenti:

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

1.5 - LE POLITICHE FISCALI

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

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

Tale politica nell’ambito del programma amministrativo era stata impostata con l'intento di limitare la pressione fiscale.
Per quanto riguarda la politica tariffaria riferita ai servizi a domanda individuale (mense scolastiche, centro educativo estivo, ecc.) il comune, pur garantendo nel tempo gli elevati livelli dei servizi medesimi, ha mantenuto negli ultimi anni le tariffe inalterate.
L'impegno dell'Amministrazione nel senso sopra indicato ha garantito l'erogazione di quei servizi richiesti dai cittadini a livelli di eccellenza nonostante la costante riduzione delle risorse da trasferimenti statali e regionali.

1.6 - L’ASSETTO ORGANIZZATIVO

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

Nel corso degli ultimi anni la normativa relativa alla gestione del personale dipendente ha previsto forti restrinzioni circa le possibilità assunzionali, limitando anche la possibilità circa il turnover. Nel corso del 2014 è stato assunto un dipendente cat. C in sostituizone di quello cessato nel 2013 a suo volta sostituito con un altro dipendente con l'istituto della mobilità.

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

1.6.1 - TABELLE A SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO

DATI RELATIVI AL PERSONALE					
Descrizione	**AL 31/12/2010**	**AL 31/12/2011**	**AL 31/12/2012**	**AL 31/12/2013**	**AL 31/12/2014**
Posti previsti in pianta organica	39	39	39	39	39
Personale di ruolo in servizio	29	29	29	28	29
Personale non di ruolo in servizio	0	0	0	0	0

Descrizione	**Impegni 2010**	**Impegni 2011**	**Impegni 2012**	**Impegni 2013**	**Impegni 2014**
Spesa personale (Titolo I Intervento 1)	1.112.165,66	1.082.996,48	1.074.066,46	1.094.896,43	1.065.803,20

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

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2014	In servizio al 31/12/2014	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2014	In servizio al 31/12/2014
A.1	2	0	C.1	9	4
A.2	0	0	C.2	0	0
A.3	0	0	C.3	0	0
A.4	0	0	C.4	0	2
A.5	0	2	C.5	0	0
B.1	10	0	D.1	7	2
B.2	0	0	D.2	0	3
B.3	6	1	D.3	4	0
B.4	0	1	D.4	0	1
B.5	0	2	D.5	0	2
B.6	0	3	D.6	0	0
B.7	0	5	Dirigenti	1	1
TOTALE	**18**	**14**	**TOTALE**	**21**	**15**

DATI AL 31/12/2013

AREA TECNICA		
Categoria	**Previsti in dotazione organica**	**In servizio**
A	0	0
B	8	6
C	4	1
D	4	3
Dirigenti	0	0
TOTALE	**16**	**10**

AREA ECONOMICO-FINANZIARIA		
Categoria	**Previsti in dotazione organica**	**In servizio**
A	0	0
B	0	0
C	0	0
D	3	2
Dirigenti	0	0
TOTALE	**3**	**2**

AREA DI VIGILANZA		
Categoria	**Previsti in dotazione organica**	**In servizio**
A	0	0
B	0	0
C	0	0
D	0	0
Dirigenti	0	0
TOTALE	**0**	**0**

AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	**Previsti in dotazione organica**	**In servizio**
A	0	0
B	0	0
C	1	1
D	2	2
Dirigenti	0	0
TOTALE	**3**	**3**

ALTRE AREE		
Categoria	**Previsti in dotazione organica**	**In servizio**
A	2	2
B	8	6
C	4	3
D	2	1
Dirigenti	1	1
TOTALE	**17**	**13**

TOTALE AL 31/12/2013		
Categoria	**Previsti in dotazione organica**	**In servizio**
A	2	2
B	16	12
C	9	5
D	11	8
Dirigenti	1	1
TOTALE	**39**	**28**

DATI AL 31/12/2014

AREA TECNICA		
Categoria	**Previsti in dotazione organica**	**In servizio**
A	0	0
B	8	6
C	4	2
D	4	3
Dirigenti	0	0
TOTALE	**16**	**11**

AREA ECONOMICO-FINANZIARIA		
Categoria	**Previsti in dotazione organica**	**In servizio**
A	0	0
B	0	0
C	1	1
D	3	1
Dirigenti	0	0
TOTALE	**4**	**2**

AREA DI VIGILANZA		
Categoria	**Previsti in dotazione organica**	**In servizio**
A	0	0
B	0	0
C	0	0
D	0	0
Dirigenti	0	0
TOTALE	**0**	**0**

AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	**Previsti in dotazione organica**	**In servizio**
A	0	0
B	0	0
C	1	1
D	2	2
Dirigenti	0	0
TOTALE	**3**	**3**

ALTRE AREE		
Categoria	**Previsti in dotazione organica**	**In servizio**
A	2	2
B	8	6
C	3	2
D	2	2
Dirigenti	1	1
TOTALE	**16**	**13**

TOTALE AL 31/12/2014		
Categoria	**Previsti in dotazione organica**	**In servizio**
A	2	2
B	16	12
C	9	6
D	11	8
Dirigenti	1	1
TOTALE	**39**	**29**

DETTAGLIO DELLA STRUTTURA DELL`ENTE DAL 2010 AL 2014					
Tipologia	**Trend storico**				
	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
Mezzi operativi (n°.)	1	1	1	1	1
Veicoli (n°.)	17	17	17	17	17
Centro elaborazione dati	NO	NO	NO	NO	NO
Personal Computer (n°)	30	30	30	30	30
Monitor (n°)	30	30	30	30	30
Stampanti (n°)	19	18	18	18	18
Altre strutture					

1.7 - LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

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

L'Ente ha partecipazioni in:

Megas Net Spa - quota 1,28%

ASPES Spa - quota 1,49%

Marchemultiservizi Spa - quota 0,88%.

LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

N.	Denominazione società partecipata	Tipologia partecipazione (D=Diretta) (I=Indiretta)	% Quota di possesso	Capitale sociale al 31/12/2013	Valore patrimonio netto al 31/12/2013	Valore attribuito nel conto del patrimonio al 31/12/2013	Anno ultimo risultato economico disponibile	Ultimo risultato economico disponibile
1	MARCHEMULTISERVIZI S.P.A.	D	0,88	13.484.242,00	33.299.000,00	293.031,20	2013	6.758.000,00
2	ASPES S.P.A.	D	1,49	55.433.754,00	55.329.461,00	824.408,97	2013	21.808,00
3	MEGAS NET S.P.A.	D	1,28	32.919.474,00	34.876.761,00	445.725,01	2013	171.997,00

1.8 - LE CONVENZIONI

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

PRINCIPALI CONVENZIONI STIPULATE CON ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO

1 Convenzione per segreteria convenzionata C.C. 75 del 30/11/2009 - Enti convenzionati 2

2 Convenzione per la gestione del CSTPU C.C. 65 del 18/12/2010 - Enti convenzionati 2

3 Convenzione per la gestione degli stipendi C.C. 65 del 18/12/2010 - Enti convenzionati 2

4 Conv. per Nucleo per la valutazione del person. dir., controllo strat. e gest. C.C. 82 del 22/12/2009 - Enti convenzionati 8

5 Convenzione per funzioni socio-assistenziali in materia di affidamento minorile G.C. 5 del 04/02/2010 - Enti convenzionati 8

6 Convenzione per agg.to personale C.C. 7 del 05/04/2012 - Enti convenzionati 2

7 Servizio attività economiche e polizia amministrativa g.c. 24 DEL 15/04/2004 - Enti convenzionati 6.

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2014

SEZIONE 2

TECNICA ED ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Comune di:
COMUNE DI MONTELABBATE

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

2.1 - ASPETTI GENERALI

2.1.1 - CRITERI DI FORMAZIONE

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

2.1.2 - CRITERI DI VALUTAZIONE

CONTO DEL PATRIMONIO

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

ATTIVO

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

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

- i fabbricati acquisiti prima dell'entrata in vigore del D.Lgs. n. 77/1995 (ora sostituito dal D.Lgs. n. 267/2000) sono valutati al valore catastale, rivalutato secondo le norme fiscali al netto degli ammortamenti effettuati, mentre quelli acquisiti successivamente sono iscritti al costo di acquisizione o di realizzazione, al netto degli ammortamenti effettuati;
- i macchinari, le attrezzature e gli impianti sono stati valutati al costo di acquisizione, al netto degli ammortamenti effettuati;
- le attrezzature ed i sistemi informatici, gli automezzi e i motoveicoli, i mobili e le macchine d'ufficio sono stati valutati al costo di acquisizione, al netto degli ammortamenti effettuati;
- le universalità di beni sono iscritte al costo di acquisizione, al netto degli ammortamenti effettuati;
- le immobilizzazioni in corso sono state valutate al costo di acquisizione o di produzione del bene non ancora utilizzato per l'erogazione dei servizi dell'Ente.

- finanziarie:
  - partecipazioni in imprese: sono state valutate, secondo le norme del Codice Civile, al costo di acquisto ovvero in base al metodo del patrimonio netto;
  - crediti verso partecipate sono stati valutati al valore nominale;
  - titoli: sono stati valutati al valore nominale;
  - i crediti di dubbia esigibilità sono stati valutati al netto del relativo fondo svalutazione crediti;
  - i crediti per depositi cauzionali sono stati valutati al valore nominale.

- ATTIVO CIRCOLANTE:
  - rimanenze: sono state valutate, secondo le norme del Codice Civile, al minore tra il costo di acquisto o di produzione ed il valore desumibile dall'andamento del mercato;
  - crediti: sono stati valutati al valore nominale;
  - titoli: sono stati valutati al valore nominale;
  - disponibilità liquide: sono state iscritte al loro valore monetario reale.

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

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

PASSIVO

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

CONTO ECONOMICO

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

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

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

2.2 - ASPETTI FINANZIARI

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Il risultato finanziario complessivo dell'Ente nel 2014 è positivo e pari a euro 655.714,61 ed è dovuto ad un risultato della competenza positivo di Euro 232.038,30 e ad un risultato della gestione residui positivo di Euro 423.676,31.

RISULTANZE RIEPILOGATIVE DEL CONTO DEL BILANCIO 2014

PREVISIONI INIZIALI DEL BILANCIO 2014

ENTRATA	
Titolo 1° - TRIBUTARIE	4.277.400,00
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	288.792,86
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	421.607,14
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	1.107.200,00
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	400.000,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	1.075.000,00
Avanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	**7.570.000,00**

SPESA	
Titolo 1° - CORRENTI	4.686.278,93
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	1.107.200,00
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	701.521,07
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	1.075.000,00
Disavanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	**7.570.000,00**

I dati previsionali indicati sono stati approvati con deliberazione consiliare n. 25 del 23-04-2014

RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2014

ENTRATA	Accertamenti 2014
Titolo 1° - TRIBUTARIE	3.922.571,20
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	246.716,80
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	418.144,68
Titolo 4° - ALIENAZIONI, , TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	454.291,36
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	383.102,34
TOTALE ENTRATE	**5.424.826,38**

SPESA	Impegni 2014
Titolo 1° - CORRENTI	4.182.460,23
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	325.704,44
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	301.521,07
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	383.102,34
TOTALE SPESE	**5.192.788,08**

Avanzo di amministrazione 2013 applicato al 2014	44.520,48

RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2014			
Fondo di cassa al 01/01/2014		883.498,08	
+ riscossioni effettuate			
in conto residui	1.950.917,75		
in conto competenza	4.398.132,83		
		6.349.050,58	
- pagamenti effettuati			
in conto residui	2.180.038,90		
in conto competenza	3.997.278,75		
		6.177.317,65	
- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate		0,00	
Fondo di cassa al 31/12/2014			1.055.231,01
+ somme rimaste da riscuotere			
in conto competenza	1.026.693,55		
in conto residui	576.188,73		
			1.602.882,28
- somme rimaste da pagare			
in conto competenza	1.195.509,33		
in conto residui	806.889,35		
			2.002.398,68
Avanzo di amministrazione al 31/12/2014			655.714,61

GESTIONE RESIDUI

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE (Avanzo + Disavanzo -)	336.501,39
MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI	-41.968,11
MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)	129.143,03
RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI	**423.676,31**

GESTIONE DI COMPETENZA

ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)	5.424.826,38
IMPEGNI A COMPETENZA (-)	5.192.788,08
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	**232.038,30**

GESTIONE DI COMPETENZA		
1) LA GESTIONE CORRENTE		
Entrate correnti (Titolo I II e III)	4.587.432,68	+
Spese correnti + Spese Titolo III (Interventi 2-3-4-5)	*4.483.981,30*	-
AVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE	**103.451,38**	
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata spese correnti	0,00	+
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	0,00	-
Avanzo 2013 applicato a spese correnti	0,00	+
Spese per rimborso quote capitale dei mutui da non considerare nell'equilibrio corrente	0,00	+
AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE	**103.451,38**	=
2) LA GESTIONE C/CAPITALE		
Entrate Titolo IV e Titolo V (Categorie 2-3-4)	454.291,36	+
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata a spese correnti	0,00	-
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	0,00	+
Avanzo 2013 applicato a investimenti	44.520,48	+
Spese Titolo II	*325.704,44*	-
AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE	**173.107,40**	=
2) LA GESTIONE MOVIMENTO FONDI		
Entrate Titolo V (Categoria 1)	0,00	+
Spese Titolo III (Intervento 1)	*0,00*	-
DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE MOVIMENTO FONDI	**0,00**	=

GESTIONE RESIDUI

Miglioramenti				
per maggiori accertamenti di residui attivi	52.803,30	+		
per economie di residui passivi	129.143,03	+		
			181.946,33	+
Peggioramenti				
per eliminazione di residui attivi	94.771,41	-		
			94.771,41	-
SALDO della gestione residui			**87.174,92**	=

Le economie conseguite tra i residui passivi sono state realizzate nei seguenti titoli di spesa:	
Titolo 1° - CORRENTI	73.740,14
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	54.555,42
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	0,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	847,47
Totale economie sui residui passivi	**129.143,03**

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

Fondi vincolati	12.684,57
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	297.597,04
Fondi di ammortamento	0,00
Fondi non vincolati	345.433,00

TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI

DESCRIZIONE	2010	2011	2012	2013	2014
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza	111.886,77	-57.979,30	-389.820,13	10.287,97	232.038,30
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione residui	424.662,64	581.859,11	557.561,06	326.213,42	423.676,31
Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo	536.549,41	523.879,81	167.740,93	336.501,39	655.714,61
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	536.549,41	523.879,81	167.740,93	336.501,39	655.714,61

2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ

In base a tale normativa in vigore è stato applicato il meccanismo dei saldi per quanto riguarda il calcolo degli obiettivi e la verifica di raggiungimento degli stessi.

E' stato definito un unico limite in termini di saldo di competenza mista dato dalla combinazione degli accertamenti d'entrata e impegni di spesa della parte corrente e dalle riscossioni e pagamenti a competenza e a residui della parte in conto capitale.

L'obiettivo relativo al patto di stabilità nonché i risultati conclusivi dell'ente sono sintetizzati nella tabella che segue.

PATTO DI STABILITÀ 2014

Saldo finanziario OBIETTIVO in termini di COMPETENZA MISTA	**197,00**
Saldo finanziario REALIZZATO in termini di COMPETENZA MISTA	**211,00**

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

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

CONTO DEL BILANCIO

GESTIONE DI COMPETENZA	Accertamenti 2014	Impegni 2014	Differenza tra accertamenti e impegni
Correnti	4.587.432,68	4.483.981,30	103.451,38
Conto Capitale	454.291,36	325.704,44	128.586,92
Movimento fondi	0,00	0,00	0,00
Servizi conto terzi	383.102,34	383.102,34	0,00
TOTALE	**5.424.826,38**	**5.192.788,08**	**232.038,30**

CONFRONTO PREVISIONI DEFINITIVE CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra stanziamenti definitivi e stanziamenti iniziali	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	4.277.400,00	4.049.550,00	-227.850,00	-5,33 %
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	288.792,86	305.632,86	16.840,00	5,83 %
III	Entrate Extratributarie	421.607,14	411.527,14	-10.080,00	-2,39 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.107.200,00	1.143.405,00	36.205,00	3,27 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	400.000,00	400.000,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.075.000,00	1.075.000,00	0,00	0,00 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	44.520,48	44.520,48	*******,** %
	TOTALE	**7.570.000,00**	**7.429.635,48**	**-140.364,52**	**-1,85 %**
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	4.686.278,93	4.465.188,93	-221.090,00	-4,72 %
II	Spese in conto capitale	1.107.200,00	1.187.925,48	80.725,48	7,29 %
III	Spese per rimborso di prestiti	701.521,07	701.521,07	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.075.000,00	1.075.000,00	0,00	0,00 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	**7.570.000,00**	**7.429.635,48**	**-140.364,52**	**-1,85 %**

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Accertamenti Impegni 2014	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti iniziali(*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	4.277.400,00	3.922.571,20	-354.828,80	-8,30 %
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	288.792,86	246.716,80	-42.076,06	-14,57 %
III	Entrate Extratributarie	421.607,14	418.144,68	-3.462,46	-0,82 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.107.200,00	454.291,36	-652.908,64	-58,97 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	400.000,00	0,00	-400.000,00	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.075.000,00	383.102,34	-691.897,66	-64,36 %
	TOTALE	**7.570.000,00**	**5.424.826,38**	**-2.145.173,62**	**-28,34 %**
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
	TOTALE	**7.570.000,00**			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	4.686.278,93	4.182.460,23	-503.818,70	-10,75 %
II	Spese in conto capitale	1.107.200,00	325.704,44	-781.495,56	-70,58 %
III	Spese per rimborso di prestiti	701.521,07	301.521,07	-400.000,00	-57,02 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.075.000,00	383.102,34	-691.897,66	-64,36 %
	TOTALE	**7.570.000,00**	**5.192.788,08**	**-2.377.211,92**	**-31,40 %**
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
	TOTALE	**7.570.000,00**			

(*) Maggiori o minori entrate e minori spese

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti definitivi	Accertamenti Impegni 2014	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti definitivi (*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	4.049.550,00	3.922.571,20	-126.978,80	-3,14 %
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	305.632,86	246.716,80	-58.916,06	-19,28 %
III	Entrate Extratributarie	411.527,14	418.144,68	6.617,54	1,61 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.143.405,00	454.291,36	-689.113,64	-60,27 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	400.000,00	0,00	-400.000,00	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.075.000,00	383.102,34	-691.897,66	-64,36 %
	TOTALE	**7.385.115,00**	**5.424.826,38**	**-1.960.288,62**	**-26,54 %**
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	44.520,48			
	TOTALE	**7.429.635,48**			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	4.465.188,93	4.182.460,23	-282.728,70	-6,33 %
II	Spese in conto capitale	1.187.925,48	325.704,44	-862.221,04	-72,58 %
III	Spese per rimborso di prestiti	701.521,07	301.521,07	-400.000,00	-57,02 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.075.000,00	383.102,34	-691.897,66	-64,36 %
	TOTALE	**7.429.635,48**	**5.192.788,08**	**-2.236.847,40**	**-30,11 %**
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
	TOTALE	**7.429.635,48**			

(*) Maggiori o minori entrate e minori spese

CONTO DEL BILANCIO 2014
VARIAZIONE IN AUMENTO DEI RESIDUI ATTIVI

TOTALE MAGGIORI RESIDUI ATTIVI	52.803,30

Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione maggior residuo attivo	Importo aumentato
28	2013	114	IMPOSTA DI PUBBLICITA' E DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI 4^ TRIM. 2013	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	346,95
36	2011	25	ADDIZIONALE IRPEF ANNO 2011	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	718,17
36	2013	28	ADDIZIONALE IRPEF ANNO 2013	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	35.364,25
71	2013	86	SALDO FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE - ANNO 2013	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	16.346,92
458	2013	62	RIMBORSO DA COMUNE DI MONTECALVO IN FOGLIA PER SEGRETERIA CONVENZIONATA 2^ SEM. 2013	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	27,00
715	2013	56	SERVIZIO ENERGIA ANNO 2013 - SETTEMBRE - DICEMBRE	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	0,01

CONTO DEL BILANCIO 2014
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI ATTIVI

TOTALE MINORI RESIDUI ATTIVI	-94.771,41

Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo attivo	Importo diminuito o eliminato
25/01	2013	83	IMU ALTRI FABBRICATI 2^ RATA 2013		-22.873,75
25/01	2013	115	MINI IMU ANNO 2013		-113,15
76/01	2013	118	SALDO TRASFERIMENTO COMPENSATIVO IMU 1^ CASA ANNO 2013 (16,74%)		-23.211,91
200/03	2011	82	TRASFERIMENTO PER CORSO DI TIPO BANDISTICO 2010/11 PER N. 2 CORSI.		-1,50
210	2010	21	L.R. 2/98 TRASFERIMENTO PER INTERVENTI A FAVORE IMMIGRATI - ANNO 2008		-1.854,88
286	2013	20	RETTE MENSE SC. INF. GENNAIO 2013		-961,62
286	2013	26	RETTE MENSE SC. INF. FEBBRAIO 2013		-862,12
286	2013	32	RETTE MENSE SC. INF. MARZO 2013		-1.031,00
286	2013	36	RETTE MENSE SC. INF. APRILE 2013		-885,78
286	2013	41	RETTE MENSE SC. INF. MAGGIO 2013		-1.390,50
286	2013	49	RETTE MENSE SCOL. GIUGNO 2013		-1.098,00
286	2013	64	RETTE MENSE SCOL. SETT/OTT. 2013		-412,00
286	2013	79	RETTE MENSE SCOL. NOV. 2013		-34,00
286	2013	102	RETTE MENSE SCOL. DIC. 2013		-352,00
380	2010	70	CANONE DA CONVENZIONE PER PARCO FLUVIALE PER ATTIVITA' RICREATIVE ED IMPIANTI SPORTIVI IN LOCALITA' CHIUSA DI GINESTRETO 1^ ANNUALITA'		-8.400,00
380	2011	13	CANONE PER UTILIZZO PARCO FLUVIALE PER ATTIVITA' RICREATIVE ED IMPIANTI SPORTIVI FINO AL 31.12.2059.		-8.470,00
380	2012	10	CANONE PER UTILIZZO PARCO FLUVIALE PER ATTIVITA' RICREATIVE ED IMPIANTI SPORTIVI FINO AL 31.12.2059.		-8.470,00
469	2013	13	TRASPORTO SCOLASTICO A.S. 2012/13 2^ RATA		-2.357,02
469	2013	27	TRASPORTO SC. INF. FEBBRAIO 2013		-66,00
469	2013	37	TRASPORTO SC. INF. APRILE 2013		-66,00
469	2013	42	TRASPORTO SC. INF. MAGGIO 2013		-66,00
469	2013	50	TRASPORTO SC. GIU. 2013		-110,00
472	2011	7	CONTRATTO DI LOCAZIONE MINI-ALLOGGIO COMUNALE DI VIA ROMA AL SIG.G.C. DAL 01/01/2009 AL 31/12/2012		-378,00
472	2012	5	CONTRATTO DI LOCAZIONE MINI-ALLOGGIO COMUNALE DI VIA ROMA AL SIG.G.C. DAL 01/01/2009 AL 31/12/2012		-504,00
500	2011	99	RICHIESTA CONTRIBUTO A REGIONE PER INTEGRAZIONE DOTAZIONI STRUMENTALI PROTEZIONE CIVILE -	MINOR RIMBORSO PERCHE' SOSTENUTA MINOR SPESA	-357,34
503	2013	72	ESCUSSIONE PENALE PER RECESSO ANTICIPATO ADRIATICA PUBBLICITA'	PROVVEDIMENTI IN MERITO ALLA DELIBERA DI G.C. N. 68 DEL 21.05.14 DI APPROVAZIONE ATTO DI ACCORDO E TR	-10.000,00
694	2013	57	SERVIZIO ENERGIA 2013/14 - 1^ RATA		-444,84

CONTO DEL BILANCIO 2014
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI PASSIVI

TOTALE MINORI RESIDUI PASSIVI	-129.143,03

Capitolo	Esercizio provenienza	N. Impegno	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo passivo	Importo diminuito o eliminato
10020	2009	357	IMP. SPESA PER ONERI PER PERMESSI RETRIBUITI USUFRUITI DAGLI ASSESSORI E DAI CONSIGLIERI COMUNALI AI SENSI DELL'ART. 79 TUEL 267/2000 - ANNO 2009.		-2.850,00
10020	2010	255	IMP. SPESA PER ONERI PER PERMESSI RETRIBUITI USUFRUITI DAGLI ASSESSORI E DAI CONSIGLIERI COMUNALI AI SENSI DELL'ART. 79 TUEL 267/2000 - ANNO 2010.		-5.747,25
10020	2011	245	IMPEGNO SPESA PER ONERI PER PERMESSI RETRIBUITI USUFRUITI DAGLI ASSESSORI E DAI CONSIGLIERI COMUNALI AI SENSI DELL'ART. 79 TUEL 267/2000 - ANNO 2011.		-1.000,00
10020	2012	200	IMPEGNO SPESA PER ONERI PER PERMESSI RETRIBUITI USUFRUITI DAGLI ASSESSORI E DAI CONSIGLIERI COMUNALI AI SENSI DELL'ART. 79 TUEL 267/2000 - ANNO 2012.		-1.000,00
10020	2013	216	IMPEGNO SPESA PER ONERI PER PERMESSI RETRIBUITI USUFRUITI DAGLI ASSESSORI E DAI CONSIGLIERI COMUNALI AI SENSI DELL'ART. 79 TUEL 267/2000 - ANNO 2013.		-1.000,00
10028	2013	483	REGOLAZIONE PREMI ASSICURATIVI PERIODO 2^ SEMESTRE 2013.		-2.850,00
10046	2013	50	ATTRIBUZIONE RETRIBUZIONE DI POSIZIONE AI RESPONSABILI DI SETTORE - ANNO 2013. IMPEGNO SPESA		-382,59
10048	2013	378	CONTRIBUTI A CARICO ENTE PER RETRIB. RISULTATO ANNO 2013		-91,06
10082	2009	75	E. ELETTRICA EDIFICI COM.LI ANNO 2009		-101,81
10102	1996	928	ACCETTAZ.DONAZ.AREE SIGG.TERENZI GUIDO E ONELIO		-1.032,91
10102	1996	976	STIPULA ROGITO NOTARILE AREA STRADA COM.LE V.GRAMSCI		-1.032,91
10102	1997	698	CESSIONE AREE V.PANTANELLI NOTAIO MARCHIONNI		-1.032,91
10102	2013	490	INCARICO AL NOTATIO PALADINI DI URBINO PER REDAZIONE ATTO DI ACCETTAZIONE DI DONAZIONI -IMPEGNO SPESA		-104,16
10138	2012	307	D.G.C. N. 18/12 E N. 43/12 - INCARICO AVVOCATO CLINI PER RICORSO AL T.A.R. DELLE MARCHE - IMPEGNO SPESA		-0,27
10138	2013	430	NUCLEO DI VALUTAZIONE ASSOCIATO - IMPEGNO SPESA ANNO 2013.		-125,36
10138	2013	489	D.G.C. N. 59 DEL 17/06/2013 - RIMBORSO SPESE ALL'AVV.TO CLINI REALTIVE ALLA ANTICIPAZIONE DEL CONTRIBUTO UNIFICATO PER DEPOSITO DECRETO INGIUNTIVO - IMPEGNO SPESA		-741,00
10162	2013	53	ATTRIBUZIONE RETRIBUZIONE DI POSIZIONE AI RESPONSABILI DI SETTORE - ANNO 2013. IMPEGNO SPESA		-534,68
10162	2013	411	COMPENSO FERIE NON GODUTE SAMMARINI MARINA GG. 27+15		-2.638,47
10162	2013	417	RETRIBUZIONE SAMMARINI MARINA GIU/DIC 2013		-12.150,00
10163	2013	52	ATTRIBUZIONE RETRIBUZIONE DI POSIZIONE AI RESPONSABILI DI SETTORE - ANNO 2013. IMPEGNO SPESA		-0,08
10164	2013	381	CONTRIBUTI A CARICO ENTE PER RETRIB. RISULTATO ANNO 2013		-72,71
10164	2013	412	CONTRIBUTI CPDEL SU COMPENSO FERIE NON GOSUTE SAMMARINI MARINA		-641,28

10164	2013	418	CONTRIBUTI CARICO ENTE SU RETRIB. SAMMARINI MARINA NON EROGATA GIU/DIC 13		-3.300,00
10189	2013	89	GETTONI DI PRESENZA C.E. ANNO 2013		-19,26
10198	2009	337	AFFIDAMENTO INCARICO PER RILIEVO E PREDISPOSIZIONE DEGLI ATTI DI AGGIORNAMENTO CATASTALE RELATIVO AD IMMOBILI UBICATI SUL TERRITORIO COMUNALE - GEOM. CATALDO TARRICONE		-4.297,82
10222	2013	51	ATTRIBUZIONE RETRIBUZIONE DI POSIZIONE AI RESPONSABILI DI SETTORE - ANNO 2013. IMPEGNO SPESA		-493,69
10224	2013	379	CONTRIBUTI A CARICO ENTE PER RETRIB. RISULTATO ANNO 2013		-117,50
10244	2013	149	IMPEGNO SPESA PER ACQUISTO FIORI CELEBRAZIONI MATRIMONI CIVILI		-55,00
10333	2013	510	IMPEGNO SPESA A FAVORE DELLA DITTA "FV - LA RETE DI FABBRINI VOLTURNO SRL" PER FORNITURA E P.O. DI RECINZIONE COMPLETA A DELIMITAZIONE DI ORTI E AREA PER CANI		-0,15
10333	2013	514	REALIZZAZIONE E GESTIONE DI N. 2 PUNTI DI DISTRIBUZIONE DELL'ACQUA POTABILE - LAVORI DI PREDISPOSIZIONE DELLE AREE OGGETTO DI BANDO - AFFIDAMENTO ED IMPEGNO SPESA		-0,02
10333	2013	515	REALIZZAZIONE E GESTIONE DI N. 2 PUNTI DI DISTRIBUZIONE DELL'ACQUA POTABILE - LAVORI DI PREDISPOSIZIONE DELLE AREE OGGETTO DI BANDO - AFFIDAMENTO ED IMPEGNO SPESA		-34,15
10334	2013	74	FORNITURE DI BENI E MATERIALI DIVERSI PER MANUTENZIONE ORDINARIA STRADE DEL TERRITORIO COMUNALE - AFFIDAMENTO DITTE: ADRIATICA ASFALTI SNC - S.A.P.I.L. SRL - FRANTOIO VALLE FOGLIA SRL - IMPEGNO SPESA		-437,82
10390	2010	326	IMPEGNO DI SPESA PER ASSISTENZA TECNICA DEL DOTT. ENRICO FANINI PER CONTENZIOSO I.C.I. - CIG 07202007D5.		-1.238,72
10648	2013	395	IMPEGNO SPESA PER SERVIZIO DI RACCOLTA E SMALTIMENTO RIFIUTI RELATIVO AGLI EDIFICI SCOLASTICI PRESENTI NEL TERRITORIO COMUNALE.		-1.591,96
10692	2013	396	IMPEGNO SPESA PER SERVIZIO DI RACCOLTA E SMALTIMENTO RIFIUTI RELATIVO AGLI EDIFICI SCOLASTICI PRESENTI NEL TERRITORIO COMUNALE.		-2.610,82
10813	2013	466	IMPEGNO SPESA PULIZIA SCUOLABUS A FAVORE DITTA AUTOLAVAGGIO MERCATELLI FRANCESCO - MONTELABBATE		-42,70
11036	2013	318	MANIFESTAZIONE "TANGO SOTTO LE STELLE" ANNO 2013 - IMPEGNO SPESA		-181,50
11505	2011	414	RICHIESTA CONTRIBUTO PER INTEGRAZIONE DOTAZIONI STRUMENTALI PROTEZIONE CIVILE - IMPEGNO SPESA	MINOR SPESA SOSTENUTA	-476,45
11892	2005	626	PROTOCOLLO INTESA X MINORI AMBI- TO E ASUR OTT/DIC 05		-678,15
11892	2013	133	INTEGRAZIONE RETTA STRUTTURA RESIDENZIALE "S.V. GIULIANI" DI MERCATELLO SUL METAURO A FAVORE DELLA SIG.RA P.A. DA GENNAIO AD MARZO 2013 - CIG. Z4101654FC		-1.419,33
11892	2013	209	SERVIZIO DI EDUCATIVA DOMICILIARE A FAVORE DI MINORI DISABILI PER L'ANNO 2013 - DELEGA ASUR-		-1.938,48
11892	2013	243	APPROVAZIONE CONVENZIONE CON CAAF PER CONTEGGI RELATIVI AL DIRITTO E ALLA MISURA DELLE PRESTAZIONI RELATIVE AGLI ARTT. 65 E 66 DELLA L. 448/98.		-400,00
11892	2013	368	IMPEGNO SPESA PER CENTRO SOCIO EDUCATIVO RIABILITATIVO DIURNO "T41 A" A FAVORE DELLA DISABILE G.S. PER IL PERIODO OTTOBRE-DICEMBRE 2013.		-255,42

11892	2013	409	IMPEGNO DI SPESA PER LA COMPARTECIPAZIONE ALLA COPERTURA DEI RIMBORSI ALLE AZIENDE DEL TPL PER MINORI INTROITI DERIVANTI DALLA VENDITA DI TITOLI DI VIAGGIO A TARIFFA AGEVOLATA.	-446,16
12004/02	2013	23	ADESIONE CONVENZIONE CONSIP LUCE 2 - IMPEGNO SPESA A FAVORE DI ENEL SOLE	-10.848,63
12446/02	2013	506	RISORSE DECENTRATE ANNO 2013	-1.594,90
12459	2013	449	GESTIONE ASSOCIATA SISTEMA PERMANENTE DI FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE ENTI LOCALI - PROVINCIA DI PESARO E URBINO ANNO 2013 - IMPEGNO SPESA	-467,03
12484	2013	49	IRAP SU RETRIBUZIONI PERSONALE ANNO 2013	-2.800,83
12484	2013	382	IRAP PER RETRIB. RISULTATO ANNO 2013	-104,93
12484	2013	413	IRAP SU COMPENSO FERIE NON GODUTE SAMMARINI MARINA	-224,27
12484	2013	419	IRAP SU RETRIBUZIONE SAMMARINI MARINA NON EROGATA GIU/DIC 13	-1.035,00
12490	2013	455	IMPEGNO SPESA FRANCHIGIE SU POLIZZA N. 06300357116 IN FAVORE DI INA ASSITALIA DI PESARO.	-1.500,00
12500	2013	473	IMPEGNO SPESA PER FORNITURA KIT SCANSIONE MASSIVA PER PROTOCOLLO INFORMATICO TRAMITE MEPA - CIG Z560CE622B	-23,35
12520	2009	409	FINANZIAMENTO SPESE IN CONTO CAPITALE - IMPEGNO SPESA	-7.013,12
12695	2009	398	VARIANTE PARZIALE AL PIANO REGOLATORE GENERALE - IMPEGNO SPESA PER LA REDAZIONE	-20.700,00
12752	2009	407	FINANZIAMENTO SPESE IN CONTO CAPITALE - IMPEGNO SPESA	-4.806,92
12837	2009	408	FINANZIAMENTO SPESE IN CONTO CAPITALE - IMPEGNO SPESA	-18.749,86
12916/20	2011	419	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PER RIMOZIONE FRANA IN VIA CASTELLO - LOC. CAPOLUOGO - APPROVAZIONE Q.E. - AFFIDAMENTO LAVORI DITTA IBIDI EGISTO - FORNITURA MATERIALI DITTA FRANTOIO VALLE FOGLIA SRL - COD. CUP J82G11000200005	-3.176,11
12916/20	2013	491	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PLESSI SCOLASTICI - AFFIDAMENTO OPERE DITTA BARULLI FABRIZIO - AFFIDAMENTO SICUREZZA GEOM. M. BARUFFI	-86,06
12970	2006	602	ROVINELLI ANDREA RIMBORSO ONERI URBANIZZAZIONE NON DOVUTI	-100,00
12970	2009	263	RIMBORSO ASSEGNO DISGUIDATO PER BORSA-STUDIO 2007/08 A BARBIERI ANTONELLA	-71,63
12970	2009	313	GIUNTA CHIARA PER CONTR. CONCORSO PROFESSIONI SANITARIE	-25,00
12970	2010	187	ALFANO VINCENZO LIBRETTO ASSENZE - RIVERSAMENTO SOMMA PER ERRATO PAGAMENTO	-5,00
12970	2010	330	RIVERSAMENTO INCASSO DI BOLLETTINO SOSTITUTIVO IL CUI IMPORTO DEVE ESSERE DESTINATO	-151,00
12970	2011	270	FERDIN ROSSANA - CONTRIBUTO CONCORSO PROFESSIONI SANITARIE	-50,00
12970	2013	339	SERVIZIO ENERGIA A.T. 2013/14 - 1^ RATA	-444,84

2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA

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

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

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO DI CASSA al 1 gennaio 2014			**883.498,08**
Riscossioni +	1.950.917,75	4.398.132,83	6.349.050,58
Pagamenti -	2.180.038,90	3.997.278,75	6.177.317,65
FONDO DI CASSA risultante			**1.055.231,01**
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate -			0,00
FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2014			**1.055.231,01**

ANDAMENTO DELLA LIQUIDITÀ

FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2014 **883.498,08**

Titolo	ENTRATE	Riscossioni residui	Riscossioni competenza	Totale riscossioni
I	Tributarie	1.467.612,60	3.175.719,89	4.643.332,49
II	Contributi e trasferimenti	31.876,79	203.306,51	235.183,30
III	Extratributarie	115.483,20	281.441,94	396.925,14
IV	Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	0,00	418.091,27	418.091,27
V	Accensione di prestiti	312.312,28	0,00	312.312,28
VI	Da servizi per conto di terzi	23.632,88	319.573,22	343.206,10
	TOTALE	**1.950.917,75**	**4.398.132,83**	**6.349.050,58**

Titolo	SPESE	Pagamenti residui	Pagamenti competenza	Totale pagamenti
I	Correnti	1.645.188,38	3.196.451,54	4.841.639,92
II	In conto capitale	517.050,40	130.233,62	647.284,02
III	Rimborso di prestiti	0,00	301.521,07	301.521,07
IV	Per servizi per conto di terzi	17.800,12	369.072,52	386.872,64
	TOTALE	**2.180.038,90**	**3.997.278,75**	**6.177.317,65**

FONDO DI CASSA risultante **1.055.231,01**

Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate 0,00

FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2014 **1.055.231,01**

2.2.3 - IMPATTO DELLA POLITICA FISCALE SUL BILANCIO

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

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

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

ALIQUOTE IMU/TASI	ANNO 2014
Aliquota IMU/TASI 1^ casa (x mille)	5,200
Aliquota IMU/TASI 2^ casa (x mille)	10,500
Aliquota IMU/TASI fabbricati produttivi (x mille)	10,500
Aliquota IMU/TASI altro (x mille)	9,600

ENTRATE TRIBUTARIE
CONFRONTO ACCERTAMENTI CON PREVISIONI INIZIALI

ENTRATE TRIBUTARIE	Previsioni iniziali	Accertamenti 2014	Differenza tra accertamenti e previsioni iniziali	Scostamento in percentuale
IMU/TASI	1.635.000,00	1.668.343,06	33.343,06	2,04%
Addizionale comunale IRPEF	480.000,00	518.983,23	38.983,23	8,12%
Addizionale energia elettrica	0,00	0,00	0,00	0,00%
TARES/TARI	940.800,00	940.800,00	0,00	0,00%
TOSAP	25.600,00	26.168,46	568,46	2,22%

TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE

DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO
	2010 (Accertamenti)	2011 (Accertamenti)	2012 (Accertamenti)	2013 (Accertamenti)	2014 (Accertamenti)
ICI/IMU/TASI	1.334.816,62	1.348.591,94	1.785.565,60	1.473.943,14	1.668.343,06
Addizionale comunale IRPEF	427.916,48	419.007,12	477.079,99	494.989,71	518.983,23
Addizionale energia elettrica	79.052,78	76.823,94	0,00	2.458,92	0,00
TARSU/TARES/TARI	0,00	305,49	0,00	923.527,07	940.800,00
TOSAP	25.200,28	39.258,35	25.903,82	23.980,53	26.168,46

2.3 - ASPETTI ECONOMICI

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

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

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

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

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

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

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

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

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

RISULTATI ECONOMICI 2014

RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	104.840,71
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	18.895,20
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-165.444,33
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	69.992,88
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	**28.284,46**

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

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

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE

A	PROVENTI DELLA GESTIONE	ANNO 2014	Incidenza percentuale sul totale
1	Proventi tributari	3.904.488,28	86,39 %
2	Proventi da trasferimenti	240.861,04	5,33 %
3	Proventi da servizi pubblici	199.467,91	4,41 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	11.994,77	0,27 %
5	Proventi diversi	162.747,56	3,60 %
6	Proventi da concessioni edificare	0,00	0,00 %
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00 %
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00 %
	TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE (A)	**4.519.559,56**	**100,00 %**

B	COSTI DELLA GESTIONE	ANNO 2014	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	1.065.803,20	24,14 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	114.237,28	2,59 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	2.091.274,54	47,37 %
13	Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00 %
14	Trasferimenti	628.603,97	14,24 %
15	Imposte e tasse	70.778,99	1,60 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	444.020,87	10,06 %
	TOTALE COSTI DELLA GESTIONE (B)	**4.414.718,85**	**100,00 %**

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

C	PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	ANNO 2014	Incidenza percentuale sul totale
17	Utili	18.895,20	100,00 %
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00 %
	TOTALE PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	**18.895,20**	**100,00 %**

C	ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	ANNO 2014	Incidenza percentuale sul totale
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00 %
	TOTALE ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	**0,00**	**0,00** %

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

D	PROVENTI FINANZIARI	ANNO 2014	Incidenza percentuale sul totale
20	Interessi attivi	479,92	100,00 %
	TOTALE PROVENTI FINANZIARI	**479,92**	**100,00** %

D	ONERI FINANZIARI	ANNO 2014	Incidenza percentuale sul totale
21	Interessi passivi su mutui e prestiti	165.876,87	99,97 %
21	Interessi passivi su obbligazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause	47,38	0,03 %
	TOTALE ONERI FINANZIARI	**165.924,25**	**100,00 %**

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA

E	PROVENTI STRAORDINARI	ANNO 2014	Incidenza percentuale sul totale
22	Insussistenze del passivo	74.587,61	38,58 %
23	Sopravvenienze attive	52.803,30	27,31 %
24	Plusvalenze patrimoniali	65.936,74	34,11 %
	TOTALE PROVENTI STRAORDINARI	**193.327,65**	**100,00 %**

E	ONERI STRAORDINARI	ANNO 2014	Incidenza percentuale sul totale
25	Insussistenze dell'attivo	94.771,41	76,84 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	5.000,00	4,05 %
28	Oneri straordinari	23.563,36	19,11 %
	TOTALE ONERI STRAORDINARI	**123.334,77**	**100,00 %**

INCIDENZA DEI PROVENTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

A	PROVENTI DELLA GESTIONE	ANNO 2014	Incidenza percentuale sul totale
1	Proventi tributari	3.904.488,28	82,51 %
2	Proventi da trasferimenti	240.861,04	5,09 %
3	Proventi da servizi pubblici	199.467,91	4,22 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	11.994,77	0,25 %
5	Proventi diversi	162.747,56	3,44 %
6	Proventi da concessioni edificare	0,00	0,00 %
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00 %
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00 %
C	**PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE**		
17	Utili	18.895,20	0,40 %
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00 %
D	**PROVENTI FINANZIARI**		
20	Interessi attivi	479,92	0,01 %
E	**PROVENTI STRAORDINARI**		
22	Insussistenze del passivo	74.587,61	1,58 %
23	Sopravvenienze attive	52.803,30	1,12 %
24	Plusvalenze patrimoniali	65.936,74	1,39 %
	TOTALE PROVENTI	**4.732.262,33**	**100,00 %**

INCIDENZA DEI COSTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

B	COSTI DELLA GESTIONE	ANNO 2014	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	1.065.803,20	22,66 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	114.237,28	2,43 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	2.091.274,54	44,46 %
13	Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00 %
14	Trasferimenti	628.603,97	13,36 %
15	Imposte e tasse	70.778,99	1,50 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	444.020,87	9,44 %
C	**ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE**		
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00 %
D	**ONERI FINANZIARI**		
21	Interessi passivi su mutui e prestiti	165.876,87	3,53 %
21	Interessi passivi su obbligazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause	47,38	0,00 %
E	**ONERI STRAORDINARI**		
25	Insussistenze dell'attivo	94.771,41	2,01 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	5.000,00	0,11 %
28	Oneri straordinari	23.563,36	0,50 %
	TOTALE COSTI	**4.703.977,87**	**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 suddivione patrimoniale dell'Ente

.

CONTO DEL PATRIMONIO 2014

ATTIVO

DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2014	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	5.077,78	0,03 %
Immobilizzazioni materiali	13.117.013,69	75,61 %
Immobilizzazioni finanziarie	1.592.495,45	9,18 %
Rimanenze	0,00	0,00 %
Crediti	1.602.882,28	9,24 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	1.055.231,01	6,08 %
Ratei attivi	-23.938,68	-0,14 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	**17.348.761,53**	**100,00 %**

PASSIVO

DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2014	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	7.722.884,25	44,52 %
Conferimenti	4.836.970,07	27,88 %
Debiti	4.788.907,21	27,60 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	**17.348.761,53**	**100,00 %**

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2014

ATTIVO

DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2014	VALORE AL 31/12/2014	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Immobilizzazioni immateriali	5.238,66	5.077,78	-160,88	-3,07 %
Immobilizzazioni materiali	12.959.692,79	13.117.013,69	157.320,90	1,21 %
Immobilizzazioni finanziarie	1.538.676,98	1.592.495,45	53.818,47	3,50 %
Rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Crediti	2.569.074,59	1.602.882,28	-966.192,31	-37,61 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	883.498,08	1.055.231,01	171.732,93	19,44 %
Ratei attivi	0,00	-23.938,68	-23.938,68	*******,** %
Risconti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	**17.956.181,10**	**17.348.761,53**	**-607.419,57**	**-3,38 %**

PASSIVO

DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2014	VALORE AL 31/12/2014	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Patrimonio netto	7.694.599,79	7.722.884,25	28.284,46	0,37 %
Conferimenti	4.382.678,71	4.836.970,07	454.291,36	10,37 %
Debiti	5.878.902,60	4.788.907,21	-1.089.995,39	-18,54 %
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	**17.956.181,10**	**17.348.761,53**	**-607.419,57**	**-3,38 %**

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2014

ATTIVO

DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2014	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2014	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	5.238,66	0,03 %	5.077,78	0,03 %
Immobilizzazioni materiali	12.959.692,79	72,17 %	13.117.013,69	75,61 %
Immobilizzazioni finanziarie	1.538.676,98	8,57 %	1.592.495,45	9,18 %
Rimanenze	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Crediti	2.569.074,59	14,31 %	1.602.882,28	9,24 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	883.498,08	4,92 %	1.055.231,01	6,08 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %	-23.938,68	-0,14 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	**17.956.181,10**	**100,00 %**	**17.348.761,53**	**100,00 %**

PASSIVO

DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2014	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2014	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	7.694.599,79	42,85 %	7.722.884,25	44,52 %
Conferimenti	4.382.678,71	24,41 %	4.836.970,07	27,88 %
Debiti	5.878.902,60	32,74 %	4.788.907,21	27,60 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	**17.956.181,10**	**100,00 %**	**17.348.761,53**	**100,00 %**

2.5 - PIANO PROGRAMMATICO

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

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

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

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

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

PROGRAMMAZIONE 2014
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI

Titolo	ENTRATE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti defintivi
I	Entrate Tributarie	4.277.400,00	4.049.550,00
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	288.792,86	305.632,86
III	Entrate Extratributarie	421.607,14	411.527,14
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.107.200,00	1.143.405,00
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	400.000,00	400.000,00
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.075.000,00	1.075.000,00
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	44.520,48
	TOTALE	**7.570.000,00**	**7.429.635,48**

Titolo	SPESE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti defintivi
I	Spese correnti	4.686.278,93	4.465.188,93
II	Spese in conto capitale	1.107.200,00	1.187.925,48
III	Spese per rimborso di prestiti	701.521,07	701.521,07
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.075.000,00	1.075.000,00
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
	TOTALE	**7.570.000,00**	**7.429.635,48**

ELENCO DEI PROGRAMMI DEFINITI IN SEDE DI PROGRAMMAZIONE

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

PROGRAMMAZIONE 2014
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI ENTRATE CORRENTI SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titoli I, II e III)

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	PROGR.GEN.DI AMMINISTRAZ. DI GEST.E CONTROLLO	98.455,87	97.955,87
4	PROGRAMMA DI ISTRUZ.PUBBLICA	175.000,00	170.240,00
5	PROGRAMMA REL.ALLA CULTURA	6.000,00	6.000,00
6	PROGRAMMA SETTORE SPORTIVO	5.625,00	5.625,00
7	PROGRAMMA CAMPO TURISTICO	1.000,00	1.000,00
8	PROGRAMMA VIABILITA' E TRASP.	0,00	0,00
9	PROGRAMMA GEST.DEL TERRITORIO	961.800,00	957.870,00
10	PROGRAMMA SETT.SOCIALE	205.308,00	213.998,00
12	PROGRAMMA SERV.PRODUTTIVI	0,00	0,00
13	RIMB.QUOTA CAPITALE MUTUI E ANTICIPAZIONE DI CASSA	0,00	0,00
TOTALI		**1.453.188,87**	**1.452.688,87**

PROGRAMMAZIONE 2014
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI SPESE CORRENTI SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo I e Titolo III Interventi 2-3-4-5)

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	PROGR.GEN.DI AMMINISTRAZ. DI GEST.E CONTROLLO	2.190.490,74	1.947.515,74
4	PROGRAMMA DI ISTRUZ.PUBBLICA	424.966,57	426.086,57
5	PROGRAMMA REL.ALLA CULTURA	8.770,00	6.370,00
6	PROGRAMMA SETTORE SPORTIVO	20.920,00	21.720,00
7	PROGRAMMA CAMPO TURISTICO	22.200,00	23.800,00
8	PROGRAMMA VIABILITA' E TRASP.	390.919,71	378.069,71
9	PROGRAMMA GEST.DEL TERRITORIO	1.151.505,64	1.146.925,64
10	PROGRAMMA SETT.SOCIALE	473.787,96	511.982,96
12	PROGRAMMA SERV.PRODUTTIVI	2.718,31	2.718,31
13	RIMB.QUOTA CAPITALE MUTUI E ANTICIPAZIONE DI CASSA	301.521,07	301.521,07
TOTALI		**4.987.800,00**	**4.766.710,00**

PROGRAMMAZIONE 2014
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI ENTRATE CONTO CAPITALE SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo IV e Titolo V Categorie 2-3-4)

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	PROGR.GEN.DI AMMINISTRAZ. DI GEST.E CONTROLLO	440.000,00	476.205,00
4	PROGRAMMA DI ISTRUZ.PUBBLICA	0,00	0,00
5	PROGRAMMA REL.ALLA CULTURA	0,00	0,00
6	PROGRAMMA SETTORE SPORTIVO	0,00	0,00
7	PROGRAMMA CAMPO TURISTICO	0,00	0,00
8	PROGRAMMA VIABILITA' E TRASP.	0,00	0,00
9	PROGRAMMA GEST.DEL TERRITORIO	0,00	0,00
10	PROGRAMMA SETT.SOCIALE	0,00	0,00
12	PROGRAMMA SERV.PRODUTTIVI	0,00	0,00
13	RIMB.QUOTA CAPITALE MUTUI E ANTICIPAZIONE DI CASSA	0,00	0,00
TOTALI		**440.000,00**	**476.205,00**

PROGRAMMAZIONE 2014
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI SPESE CONTO CAPITALE SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo II)

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	PROGR.GEN.DI AMMINISTRAZ. DI GEST.E CONTROLLO	149.200,00	204.000,00
4	PROGRAMMA DI ISTRUZ.PUBBLICA	25.000,00	62.000,00
5	PROGRAMMA REL.ALLA CULTURA	0,00	0,00
6	PROGRAMMA SETTORE SPORTIVO	0,00	0,00
7	PROGRAMMA CAMPO TURISTICO	0,00	0,00
8	PROGRAMMA VIABILITA' E TRASP.	441.000,00	376.925,48
9	PROGRAMMA GEST.DEL TERRITORIO	492.000,00	545.000,00
10	PROGRAMMA SETT.SOCIALE	0,00	0,00
12	PROGRAMMA SERV.PRODUTTIVI	0,00	0,00
13	RIMB.QUOTA CAPITALE MUTUI E ANTICIPAZIONE DI CASSA	0,00	0,00
TOTALI		**1.107.200,00**	**1.187.925,48**

PROGRAMMAZIONE 2014
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI ENTRATE MOVIMENTI FONDI SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo V Categoria 1)

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

PROGRAMMAZIONE 2014
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI SPESE MOVIMENTO FONDI SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo III Intervento 1)

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

2.6 - ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI

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

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

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

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

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

CONFRONTO PREVISIONI FINALI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra Stanziamenti definitivi e iniziali	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	4.277.400,00	4.049.550,00	-227.850,00	-5,33 %
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	288.792,86	305.632,86	16.840,00	5,83 %
III	Entrate Extratributarie	421.607,14	411.527,14	-10.080,00	-2,39 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.107.200,00	1.143.405,00	36.205,00	3,27 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	400.000,00	400.000,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.075.000,00	1.075.000,00	0,00	0,00 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	44.520,48	44.520,48	0,00 %
	TOTALE	**7.570.000,00**	**7.429.635,48**	**-140.364,52**	**-1,85 %**
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	4.686.278,93	4.465.188,93	-221.090,00	-4,72 %
II	Spese in conto capitale	1.107.200,00	1.187.925,48	80.725,48	7,29 %
III	Spese per rimborso di prestiti	701.521,07	701.521,07	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.075.000,00	1.075.000,00	0,00	0,00 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	**7.570.000,00**	**7.429.635,48**	**-140.364,52**	**-1,85 %**

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti definitivi	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti definitivi e imp./accertamenti	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	4.049.550,00	3.922.571,20	-126.978,80	-3,14 %
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	305.632,86	246.716,80	-58.916,06	-19,28 %
III	Entrate Extratributarie	411.527,14	418.144,68	6.617,54	1,61 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.143.405,00	454.291,36	-689.113,64	-60,27 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	400.000,00	0,00	-400.000,00	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.075.000,00	383.102,34	-691.897,66	-64,36 %
	TOTALE	**7.385.115,00**	**5.424.826,38**	**-1.960.288,62**	**-26,54 %**
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	44.520,48			
	TOTALE	**7.429.635,48**			

SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	4.465.188,93	4.182.460,23	-282.728,70	-6,33 %
II	Spese in conto capitale	1.187.925,48	325.704,44	-862.221,04	-72,58 %
III	Spese per rimborso di prestiti	701.521,07	301.521,07	-400.000,00	-57,02 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.075.000,00	383.102,34	-691.897,66	-64,36 %
	TOTALE	**7.429.635,48**	**5.192.788,08**	**-2.236.847,40**	**-30,11 %**
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
	TOTALE	**7.429.635,48**			

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti iniziali e Imp/Accertamenti	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	4.277.400,00	3.922.571,20	-354.828,80	-8,30 %
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	288.792,86	246.716,80	-42.076,06	-14,57 %
III	Entrate Extratributarie	421.607,14	418.144,68	-3.462,46	-0,82 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.107.200,00	454.291,36	-652.908,64	-58,97 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	400.000,00	0,00	-400.000,00	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.075.000,00	383.102,34	-691.897,66	-64,36 %
	TOTALE	**7.570.000,00**	**5.424.826,38**	**-2.145.173,62**	**-28,34 %**
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
	TOTALE	**7.570.000,00**			

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti iniziali e Imp/Accertamenti	Scostamento in percentuale
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	4.686.278,93	4.182.460,23	-503.818,70	-10,75 %
II	Spese in conto capitale	1.107.200,00	325.704,44	-781.495,56	-70,58 %
III	Spese per rimborso di prestiti	701.521,07	301.521,07	-400.000,00	-57,02 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.075.000,00	383.102,34	-691.897,66	-64,36 %
	TOTALE	**7.570.000,00**	**5.192.788,08**	**-2.377.211,92**	**-31,40 %**
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
	TOTALE	**7.570.000,00**			

PROGRAMMAZIONE 2014
CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E ACCERTAMENTI ENTRATE CORRENTI SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titoli I, II e III)

N.	PROGRAMMA	Stanziamento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	PROGR.GEN.DI AMMINISTRAZ. DI GEST.E CONTROLLO	97.955,87	97.551,21	99,59 %
4	PROGRAMMA DI ISTRUZ.PUBBLICA	170.240,00	174.052,97	102,24 %
5	PROGRAMMA REL.ALLA CULTURA	6.000,00	4.919,52	81,99 %
6	PROGRAMMA SETTORE SPORTIVO	5.625,00	5.624,20	99,99 %
7	PROGRAMMA CAMPO TURISTICO	1.000,00	0,00	0,00 %
8	PROGRAMMA VIABILITA' E TRASP.	0,00	0,00	0,00 %
9	PROGRAMMA GEST.DEL TERRITORIO	957.870,00	956.002,71	99,81 %
10	PROGRAMMA SETT.SOCIALE	213.998,00	154.925,17	72,40 %
12	PROGRAMMA SERV.PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
13	RIMB.QUOTA CAPITALE MUTUI E ANTICIPAZIONE DI CASSA	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		**1.452.688,87**	**1.393.075,78**	**95,90 %**

PROGRAMMAZIONE 2014
CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E IMPEGNI SPESE CORRENTI SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo I e Titolo III Interventi 2-3-4-5)

N.	PROGRAMMA	Stanziamento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	PROGR.GEN.DI AMMINISTRAZ. DI GEST.E CONTROLLO	1.947.515,74	1.749.370,68	89,83 %
4	PROGRAMMA DI ISTRUZ.PUBBLICA	426.086,57	410.803,58	96,41 %
5	PROGRAMMA REL.ALLA CULTURA	6.370,00	6.082,21	95,48 %
6	PROGRAMMA SETTORE SPORTIVO	21.720,00	21.452,14	98,77 %
7	PROGRAMMA CAMPO TURISTICO	23.800,00	15.908,98	66,84 %
8	PROGRAMMA VIABILITA' E TRASP.	378.069,71	372.104,58	98,42 %
9	PROGRAMMA GEST.DEL TERRITORIO	1.146.925,64	1.144.362,16	99,78 %
10	PROGRAMMA SETT.SOCIALE	511.982,96	459.657,59	89,78 %
12	PROGRAMMA SERV.PRODUTTIVI	2.718,31	2.718,31	100,00 %
13	RIMB.QUOTA CAPITALE MUTUI E ANTICIPAZIONE DI CASSA	301.521,07	301.521,07	100,00 %
TOTALI		**4.766.710,00**	**4.483.981,30**	**94,07 %**

PROGRAMMAZIONE 2014
CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E ACCERTAMENTI ENTRATE C/CAPITALE SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo IV e Titolo V Categorie 2-3-4)

N.	PROGRAMMA	Stanziamento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	PROGR.GEN.DI AMMINISTRAZ. DI GEST.E CONTROLLO	476.205,00	452.806,12	95,09 %
4	PROGRAMMA DI ISTRUZ.PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
5	PROGRAMMA REL.ALLA CULTURA	0,00	0,00	0,00 %
6	PROGRAMMA SETTORE SPORTIVO	0,00	0,00	0,00 %
7	PROGRAMMA CAMPO TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
8	PROGRAMMA VIABILITA' E TRASP.	0,00	0,00	0,00 %
9	PROGRAMMA GEST.DEL TERRITORIO	0,00	0,00	0,00 %
10	PROGRAMMA SETT.SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
12	PROGRAMMA SERV.PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
13	RIMB.QUOTA CAPITALE MUTUI E ANTICIPAZIONE DI CASSA	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		**476.205,00**	**452.806,12**	**95,09 %**

PROGRAMMAZIONE 2014
CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E IMPEGNI SPESE C/CAPITALE SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo II)

N.	PROGRAMMA	Stanziamento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	PROGR.GEN.DI AMMINISTRAZ. DI GEST.E CONTROLLO	204.000,00	109.460,54	53,66 %
4	PROGRAMMA DI ISTRUZ.PUBBLICA	62.000,00	62.000,00	100,00 %
5	PROGRAMMA REL.ALLA CULTURA	0,00	0,00	0,00 %
6	PROGRAMMA SETTORE SPORTIVO	0,00	0,00	0,00 %
7	PROGRAMMA CAMPO TURISTICO	0,00	0,00	0,00 %
8	PROGRAMMA VIABILITA' E TRASP.	376.925,48	118.749,90	31,50 %
9	PROGRAMMA GEST.DEL TERRITORIO	545.000,00	35.494,00	6,51 %
10	PROGRAMMA SETT.SOCIALE	0,00	0,00	0,00 %
12	PROGRAMMA SERV.PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
13	RIMB.QUOTA CAPITALE MUTUI E ANTICIPAZIONE DI CASSA	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		**1.187.925,48**	**325.704,44**	**27,42 %**

PROGRAMMAZIONE 2014
CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E ACCERTAMENTI
ENTRATE MOVIMENTO FONDI SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo V Categoria 1)

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

PROGRAMMAZIONE 2014
CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E IMPEGNI SPESE MOVIMENTO FONDI SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo III Intervento 1)

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

2.7 - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO

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

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

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

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

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

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

SPESA IN CONTO CAPITALE SUDDIVISA PER FUNZIONI

FUNZIONI	IMPEGNI 2014	Percentuale sul totale
Funzione 1 - Amministrazione, gestione e controllo	109.460,54	33,61 %
Funzione 2 - Giustizia	0,00	0,00 %
Funzione 3 - Polizia locale	0,00	0,00 %
Funzione 4 - Istruzione pubblica	62.000,00	19,04 %
Funzione 5 - Cultura e beni culturali	0,00	0,00 %
Funzione 6 - Sport e ricreazione	0,00	0,00 %
Funzione 7 - Turismo	0,00	0,00 %
Funzione 8 - Viabilita' e trasporti	118.749,90	36,46 %
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	35.494,00	10,89 %
Funzione 10 - Settore sociale	0,00	0,00 %
Funzione 11 - Sviluppo economico	0,00	0,00 %
Funzione 12 - Servizi produttivi	0,00	0,00 %
TOTALE	**325.704,44**	**100,00 %**

FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE

TIPOLOGIA	IMPORTO ACCERTATO	PERCENTUALE
Alienazioni patrimoniali (Titolo IV Cat.1)	0,00	0,00 %
Contributi (Titolo IV Cat. 2-3-4-5-6)	454.291,36	91,07 %
Mutui (Titolo V Cat. 3)	0,00	0,00 %
Altri indebitamenti (Titolo V Cat. 2-4)	0,00	0,00 %
Quote Permessi a costruire applicate a spese correnti (a detrarre)	0,00	0,00 %
Entrate correnti utiklizzate per finanziamento spese in conto capitale	0,00	0,00 %
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento spese in conto capitale	44.520,48	8,93 %
TOTALE	**498.811,84**	**100,00 %**

EVOLUZIONE INDEBITAMENTO ANNO 2014

ISTITUTO MUTUANTE	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Variazione complessiva
CC.DD.PP. - ROMA	0,00	301.521,07	301.521,07
TOTALI	**0,00**	**301.521,07**	**301.521,07**

CONSISTENZA INDEBITAMENTO

ISTITUTO MUTUANTE	Consistenza del debito al 31/12/2013	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Consistenza del debito al 31/12/2014
CC.DD.PP. - ROMA	3.727.549,21	0,00	301.521,07	3.426.028,14
TOTALI	**3.727.549,21**	**0,00**	**301.521,07**	**3.426.028,14**

2.8 - RAPPORTO SULLE PRESTAZIONI E SERVIZI OFFERTI ALLA COMUNITÀ

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

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

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

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

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

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

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

INDICATORI DI EFFICACIA E DI EFFICIENZA DEI SERVIZI INDISPENSABILI DELL'ENTE - ANNO 2014

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA		PARAMETRO DI EFFICIENZA	
1	**Servizi connessi agli organi istituzionali**	numero addetti / popolazione	0,00000	costo totale / popolazione	24,80
2	**Amministrazione generale, compreso servizio elettorale**	numero addetti / popolazione	0,00044	costo totale / popolazione	109,06
3	**Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale**	domande evase / domande presentate	0,00000	costo totale / popolazione	18,84
4	**Servizi di anagrafe e di stato civile**	numero addetti / popolazione	0,00044	costo totale / popolazione	15,40
5	**Servizio statistico**	numero addetti / popolazione	0,00000	costo totale / popolazione	0,00
6	**Servizi connessi con la giustizia**			costo totale / popolazione	0,00
7	**Polizia locale e amministrativa**	numero addetti / popolazione	0,00000	costo totale / popolazione	0,00
8	**Servizio della leva militare**			costo totale / popolazione	0,00
9	**Protezione civile, pronto intervento e tutela della sicurezza pubblica**	numero addetti / popolazione	0,00000	costo totale / popolazione	0,32
10	**Istruzione primaria e secondaria inferiore**	numero aule / n. studenti frequentanti	0,05731	costo totale / n. studenti frequentanti	363,93
	- Scuola Materna	n. bambini iscritti / n. aule disponibili	21,76923		
	- Istruzione elementare	n. alunni iscritti / n. aule disponibili	16,83333		
	- Istruzione media	n. studenti iscritti / n. aule disponibili	14,00000		
11	**Servizi necroscopici e cimiteriali**			costo totale / popolazione	0,35
12	**Acquedotto**	mc acqua erogata / nr. abitanti serviti	0,00000	costo totale / mc acqua erogata	0,00
		unità imm.ri servite / totale unità imm.ri	0,00000		
13	**Fognatura e depurazione**	unità imm.ri servite / totale unità imm.ri	0,00000	costo totale / Km rete fognaria	605,04
14	**Nettezza urbana**	frequenza media settimanale di raccolta / 7	0,00000	costo totale / Q.li di rifiuto smaltiti	0,00
		unità imm.ri servite / totale unità imm.ri	0,00000		
15	**Viabilità e illuminazione pubblica**	km strade illuminate / totale km di strade comunali	0,90698	costo totale / Km strade illuminate	5.214,22

INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DELL'ENTE - ANNO 2014

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	domande soddisfatte / domande presentate	0,00000
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	domande soddisfatte / domande presentate	0,00000
3	Asili nido	domande soddisfatte / domande presentate	0,00000
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	domande soddisfatte / domande presentate	0,00000
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	domande soddisfatte / domande presentate	1,00000
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
7	Giardini zoologici e botanici	numero visitatori / popolazione	0,00000
8	Impianti sportivi	numero impianti / popolazione	0,00029
9	Mattatoi pubblici	q.li carne macellate / popolazione	0,00000
10	Mense	domande soddisfatte / domande presentate	0,00000
11	Mense scolastiche	domande soddisfatte / domande presentate	1,00000
12	Mercati e fiere attrezzate		
13	Pesa pubblica		
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili		
15	Spurgo pozzi neri	domande soddisfatte / domande presentate	0,00000
16	Teatri	numero spettatori / nr.posti disponibili x nr.Rappresentaz.	0,00000
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	numero visitatori / numero istituzioni	0,00000
18	Spettacoli		
19	Trasporti di carni macellate		
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	domande soddisfatte / domande presentate	0,00000
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	domande soddisfatte / domande presentate	1,00000
22	Altri servizi	domande soddisfatte / domande presentate	0,00000

INDICATORI DI EFFICIENZA E PROVENTI DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DELL'ENTE - ANNO 2014

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA		PROVENTI	
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	0,00	provento totale / n. bambini frequentanti	0,00
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	274,05	provento totale / numero utenti	135,93
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 / totale mq. Superficie	0,00	provento totale / numero visitatori	0,00
8	**Impianti sportivi**	costo totale / numero utenti	10.289,27	provento totale / numero utenti	2.812,10
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	5,58	provento totale / numero pasti offerti	5,92
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**			provento totale / numero spettacoli	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	**Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili**	costo totale / nr. giorni d'utilizzo	0,00	provento totale / nr. giorni d'utilizzo	21,87
22	**Altri servizi**	costo totale / numero utenti	0,00	provento totale / numero utenti	0,00

INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE - ANNO 2014

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	
1	**Distribuzione gas**	mc gas erogato / popolazione servita	0,00000
		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

INDICATORI DI EFFICIENZA E PROVENTI DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE - ANNO 2014

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

INDICATORI DI EFFICACIA E DI EFFICIENZA DEI SERVIZI INDISPENSABILI DELL'ENTE - ANNO 2014

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2012	2013	2014	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2012	2013	2014
1	**Servizi connessi agli organi istituzionali**	numero addetti / popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale / popolazione	28,97	21,00	24,80
2	**Amministrazione generale, compreso servizio elettorale**	numero addetti / popolazione	0,00044	0,00043	0,00044	costo totale / popolazione	102,09	106,26	109,06
3	**Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale**	domande evase / domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale / popolazione	18,27	18,50	18,84
4	**Servizi di anagrafe e di stato civile**	numero addetti / popolazione	0,00044	0,00043	0,00044	costo totale / popolazione	16,47	16,36	15,40
5	**Servizio statistico**	numero addetti / popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale / popolazione	0,00	0,00	0,00
6	**Servizi connessi con la giustizia**					costo totale / popolazione	0,00	0,00	0,00
7	**Polizia locale e amministrativa**	numero addetti / popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale / popolazione	0,00	0,00	0,00
8	**Servizio della leva militare**					costo totale / popolazione	0,00	0,00	0,00
9	**Protez. civile, pronto interv., tutela sicurezza pubblica**	numero addetti / popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale / popolazione	0,33	0,30	0,32
10	**Istruzione primaria e secondaria inferiore**	numero aule / n. studen. frequentanti	0,05626	0,05639	0,05731	costo totale / n. studen. frequentanti	319,60	326,82	363,93
	- Scuola Materna	n.bambini iscritti / n. aule disponibili	19,23077	19,46154	21,76923				
	- Istruzione elementare	n. alunni iscritti / n. aule disponibili	16,29167	17,08333	16,83333				
	- Istruzione media	n. studenti iscritti / n. aule disponibili	19,16667	17,16667	14,00000				
11	**Servizi necroscopici e cimiteriali**					costo totale / popolazione	1,20	0,75	0,35
12	**Acquedotto**	mc acqua erogata / nr. abitanti serviti	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale / mc acqua erogata	0,00	0,00	0,00
		unità imm.ri servite / totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000				
13	**Fognatura e depurazione**	unità imm.ri servite / totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale / Km rete fognaria	864,16	651,67	605,04
14	**Nettezza urbana**	frequenza media settimanale di raccolta/7	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale / Q.li di rifiuto smaltiti	0,00	0,00	0,00
		unità imm.ri servite / totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000				
15	**Viabilità e illuminazione pubblica**	km strade illuminate / tot. kmstrade comunali	0,84884	0,90698	0,90698	costo totale / Km strade illuminate	9.989,04	9.876,48	5.214,22

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2012	2013	2014
1	**Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero**	domande soddisfatte / domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
2	**Alberghi diurni e bagni pubblici**	domande soddisfatte / domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
3	**Asili nido**	domande soddisfatte / domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
4	**Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli**	domande soddisfatte / domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
5	**Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali**	domande soddisfatte / domande presentate	1,00000	1,00000	1,00000
6	**Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge**	domande soddisfatte / domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
7	**Giardini zoologici e botanici**	numero visitatori / popolazione	0,00000	0,00000	0,00000
8	**Impianti sportivi**	numero impianti / popolazione	0,00029	0,00029	0,00029
9	**Mattatoi pubblici**	q.li carne macellate / popolazione	0,00000	0,00000	0,00000
10	**Mense**	domande soddisfatte / domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
11	**Mense scolastiche**	domande soddisfatte / domande presentate	1,00000	1,00000	1,00000
12	**Mercati e fiere attrezzate**				
13	**Pesa pubblica**				
14	**Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili**				
15	**Spurgo pozzi neri**	domande soddisfatte / domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
16	**Teatri**	numero spettatori / nr. posti disp. x nr. Rappresent.	0,00000	0,00000	0,00000
17	**Musei, pinacoteche, gallerie e mostre**	numero visitatori / numero istituzioni	0,00000	0,00000	0,00000
18	**Spettacoli**				
19	**Trasporti di carni macellate**				
20	**Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive**	domande soddisfatte / domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
21	**Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili**	domande soddisfatte / domande presentate	1,00000	1,00000	1,00000
22	**Altri servizi**	domande soddisfatte / domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2012	2013	2014	PROVENTI	2012	2013	2014
1	**Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero**	costo totale / numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale / numero utenti	0,00	0,00	0,00
2	**Alberghi diurni e bagni pubblici**	costo totale / numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale / numero utenti	0,00	0,00	0,00
3	**Asili nido**	costo totale / n.bambini frequentanti	0,00	0,00	0,00	provento totale / n.bambini frequentanti	0,00	0,00	0,00
4	**Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli**	costo totale / numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale / numero utenti	0,00	0,00	0,00
5	**Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali**	costo totale / numero utenti	365,74	353,66	274,05	provento totale / numero utenti	156,07	199,42	135,93
6	**Corsi extrascolastici di arte, sport, altro, a eccezione di quelli previsti per legge**	costo totale / numero iscritti	0,00	0,00	0,00	provento totale / numero iscritti	0,00	0,00	0,00
7	**Giardini zoologici e botanici**	costo totale / totale mq. Superficie	0,00	0,00	0,00	provento totale / n.visitatori	0,00	0,00	0,00
8	**Impianti sportivi**	costo totale / numero utenti	10.236,23	10.261,45	10.289,27	provento totale / numero utenti	2.789,05	2.798,60	2.812,10
9	**Mattatoi pubblici**	costo totale / q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00	provento totale / q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00
10	**Mense**	costo totale / numero pasti offerti	0,00	0,00	0,00	provento totale / numero pasti offerti	0,00	0,00	0,00
11	**Mense scolastiche**	costo totale / numero pasti offerti	4,75	4,78	5,58	provento totale / numero pasti offerti	5,58	5,50	5,92

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2012	2013	2014	PROVENTI	2012	2013	2014
12	**Mercati e fiere attrezzate**	costo totale / mq superf. occupata	0,00	0,00	0,00	provento totale / mq superf. occupata	0,00	0,00	0,00
13	**Pesa pubblica**	costo totale / numero servizi resi	0,00	0,00	0,00	provento totale / numero servizi resi	0,00	0,00	0,00
14	**Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili**	costo totale / popolazione	0,00	0,00	0,00	provento totale / popolazione	0,00	0,00	0,00
15	**Spurgo pozzi neri**	costo totale / numero interventi	0,00	0,00	0,00	provento totale / numero interventi	0,00	0,00	0,00
16	**Teatri**	costo totale / numero spettatori	0,00	0,00	0,00	provento totale / numero spettatori	0,00	0,00	0,00
17	**Musei, pinacoteche, gallerie e mostre**	costo totale / numero visitatori	0,00	0,00	0,00	provento totale / numero visitatori	0,00	0,00	0,00
18	**Spettacoli**					provento totale / numero spettacoli	0,00	0,00	0,00
19	**Trasporti di carni macellate**	costo totale / q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00	provento totale / q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00
20	**Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive**	costo totale / nr. servizi prestati	0,00	0,00	0,00	provento totale / nr. servizi resi	0,00	0,00	0,00
21	**Uso di locali, adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili**	costo totale / nr. giorni d'utilizzo	0,00	0,00	0,00	provento totale / nr. giorni d'utilizzo	46,23	22,68	21,87
22	**Altri servizi**	costo totale / numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale / numero utenti	0,00	0,00	0,00

ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2012	2013	2014
1	**Distribuzione gas**	mc gas erogato / popolazione servita	0,00000	0,00000	0,00000
		unità imm.ri servite / totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000
2	**Centrale del latte**				
3	**Distribuzione energia elettrica**	unità imm.ri servite / totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000
4	**Teleriscaldamento**	unità imm.ri servite / totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000
5	**Trasporti pubblici**	viaggiatori per Km / posti disponibili x Km percorsi	0,00000	0,00000	0,00000
6	**Altri servizi**	domande soddisfatte / domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2012	2013	2014	PROVENTI	2012	2013	2014
1	**Distribuzione gas**	costo totale / gas erogato	0,00	0,00	0,00	provento totale / gas erogato	0,00	0,00	0,00
2	**Centrale del latte**	costo totale / litri latte prodotto	0,00	0,00	0,00	provento totale / litri latte prodotto	0,00	0,00	0,00
3	**Distribuzione energia elettrica**	costo totale / KWh erogati	0,00	0,00	0,00	provento totale / KWh erogati	0,00	0,00	0,00
4	**Teleriscaldamento**	costo totale / Kcal prodotte	0,00	0,00	0,00	provento totale / Kcal prodotte	0,00	0,00	0,00
5	**Trasporti pubblici**	costo totale / Km percorsi	0,00	0,00	0,00	provento totale / Km percorsi	0,00	0,00	0,00
6	**Altri servizi**	costo totale / Unità di misura del servizio	0,00	0,00	0,00	provento totale / Unità di misura del servizio	0,00	0,00	0,00

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

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

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

TREND STORICO DEI RISULTATI ECONOMICI

	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	207.037,65	170.855,62	76.519,32	305.698,15	104.840,71
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	18.895,20	18.895,20	18.895,20	21.203,37	18.895,20
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-247.783,27	-219.502,77	-201.040,89	-166.551,83	-165.444,33
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	328.309,39	9.222,67	69.795,06	169.771,77	69.992,88
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	**306.458,97**	**-20.529,28**	**-35.831,31**	**330.121,46**	**28.284,46**

ANDAMENTO DEI PROVENTI NEL QUINQUENNIO

			ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014
A		**PROVENTI DELLA GESTIONE**					
	1	Proventi tributari	1.966.980,66	2.737.181,19	2.960.480,53	3.987.727,52	3.904.488,28
	2	Proventi da trasferimenti	1.130.032,35	221.692,68	212.316,15	605.491,97	240.861,04
	3	Proventi da servizi pubblici	206.091,60	194.996,03	224.888,79	188.773,97	199.467,91
	4	Proventi da gestione patrimoniale	20.987,90	19.948,80	19.346,13	12.069,66	11.994,77
	5	Proventi diversi	183.902,20	237.833,27	194.728,55	267.943,87	162.747,56
	6	Proventi da concessioni edificare	133.356,41	52.139,42	4.990,90	0,00	0,00
	7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C		**PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE**					
	17	Utili	18.895,20	18.895,20	18.895,20	21.203,37	18.895,20
	18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D		**PROVENTI FINANZIARI**					
	20	Interessi attivi	929,80	856,26	781,80	1.138,07	479,92
E		**PROVENTI STRAORDINARI**					
	22	Insussistenze del passivo	17.370,88	65.903,37	23.069,24	52.084,97	74.587,61
	23	Sopravvenienze attive	301.828,35	109.464,18	94.827,29	75.611,55	52.803,30
	24	Plusvalenze patrimoniali	22.827,17	9.978,41	11.373,54	90.786,05	65.936,74
		TOTALE PROVENTI	**4.003.202,52**	**3.668.888,81**	**3.765.698,12**	**5.302.831,00**	**4.732.262,33**

ANDAMENTO DEI COSTI NEL QUINQUENNIO

			ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014
B		**COSTI DELLA GESTIONE**					
	9	Personale	1.112.165,66	1.082.996,48	1.074.066,46	1.094.896,43	1.065.803,20
	10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	109.996,46	113.034,22	99.630,80	99.913,08	114.237,28
	11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	12	Prestazioni di servizi	1.114.916,35	1.060.933,97	1.284.349,98	2.108.540,36	2.091.274,54
	13	Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	14	Trasferimenti	610.517,07	554.864,07	574.763,92	941.112,49	628.603,97
	15	Imposte e tasse	68.084,37	71.339,82	71.034,35	73.888,67	70.778,99
	16	Quote di ammortamento di esercizio	418.633,56	409.767,21	436.386,22	437.957,81	444.020,87
C		**ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE**					
	19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D		**ONERI FINANZIARI**					
	21	Interessi passivi:					
		- su mutui e prestiti	248.713,07	220.359,03	201.822,69	167.158,82	165.876,87
		- su obbligazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		- su anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		- per altre cause	0,00	0,00	0,00	531,08	47,38
E		**ONERI STRAORDINARI**					
	25	Insussistenze dell'attivo	8.249,43	53.332,41	40.811,91	15.931,74	94.771,41
	26	Minusvalenze patrimoniali	2.809,58	3.489,60	2.330,11	0,00	0,00
	27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
	28	Oneri straordinari	2.658,00	119.301,28	53.332,41	27.779,06	23.563,36
		TOTALE COSTI	**3.696.743,55**	**3.689.418,09**	**3.838.528,85**	**4.972.709,54**	**4.703.977,87**

2.10 - INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI

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

LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

N.	Denominazione società partecipata	Tipologia partecipazione (D=Diretta) (I=Indiretta)	% Quota di possesso	Capitale sociale al 31/12/2013	Valore patrimonio netto al 31/12/2013	Valore attribuito nel conto del patrimonio al 31/12/2013	Anno ultimo risultato economico disponibile	Ultimo risultato economico disponibile
1	MARCHEMULTISERVIZI S.P.A.	D	0,88	13.484.242,00	33.299.000,00	293.031,20	2013	6.758.000,00
2	ASPES S.P.A.	D	1,49	55.433.754,00	55.329.461,00	824.408,97	2013	21.808,00
3	MEGAS NET S.P.A.	D	1,28	32.919.474,00	34.876.761,00	445.725,01	2013	171.997,00

2.11 - ANALISI PER INDICI

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

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

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

Parametri da considerare per l'individuazione delle condizioni strutturalmente deficitarie

		SI	NO
1)	Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento);		X
2)	Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relative ai titoli I e III, con l`esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 D.Lgs23/2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 delle legge 24/12/2012 n.228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale o di fondo di solidarietà;		X
3)	Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivivi di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da risoese a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 D.Lgs23/2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 delle legge 24/12/2012 n.228, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale o di fondo di solidarietà;		X
4)	Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;		X
5)	Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'articolo 159 del tuoel;		X
6)	Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti; tale valore è calcolato al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale per cui il valore di tali contributi va detratto sia dal numeratore che dal denominatore del parametro;		X
7)	Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo, fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all`articolo 204 del tuoel con le modifiche di cui all'art.8, comma 1, legge 12/11/2011, n.183, a decorrere dall'1 gennaio 2012;		X
8)	Consistenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell`esercizio superiore all`1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti fermo restando che l`indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre eseercizi finanziari;		X
9)	Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;		X
10)	Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all`art.193 del tuoel con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'art.1, commi 443-444 legge 24/12/2012 a decorrere dal 1/1/2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari viene considerato al numeratore del parametro l'intero importo finanziato con misure di alienazione dei beni patrimoniali, oltre che avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari;		X

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI ANNO 2014

Autonomia finanziaria	Titolo I + III / Titolo I + II + III	x 100	94,622
Autonomia impositiva	Titolo I / Titolo I + II + III	x 100	85,507
Pressione finanziaria	Titolo I + III / Popolazione		633,87
Pressione tributaria	Titolo I / Popolazione		572,81
Intervento erariale	Trasferimenti statali / Popolazione		15,91
Intervento regionale	Trasferimenti regionali / Popolazione		18,52
Incidenza residui attivi	Totale residui attivi / Totale accertamenti di competenza	x 100	29,547
Incidenza residui passivi	Totale residui passivi / Totale impegni di competenza	x 100	38,561
Indebitamento locale pro capite	Residui debiti mutui / Popolazione		500,30
Velocità riscossione entrate proprie	Riscossione Titolo I + III / Accertamenti Titolo I + III	x 100	79,645
Rigidità spesa corrente	Spese personale + Quote amm. mutui / Totale entrate Titoli I + II + III	x 100	33,423
Velocità gestione spese correnti	Pagamenti Titolo I competenza / Impegni Titolo I competenza	x 100	76,425
Redditività del patrimonio	Entrate patrimoniali / Valore patrimoniale disponibile	x 100	3,638
Patrimonio pro capite	Valore beni patrimoniali indisponibili / Popolazione		704,83
Patrimonio pro capite	Valore beni patrimoniali disponibili / Popolazione		53,92
Patrimonio pro capite	Valore beni demaniali / Popolazione		1.050,75
Rapporto dipendenti/popolazione	Dipendenti / Popolazione	x 100	0,423

INDICATORI DELL'ENTRATA ANNO 2014

Congruità dell'IMU/ICI	Proventi IMU/ICI / n. unità immobiliari		0,00
	Proventi IMU/ICI / n. famiglie + n. imprese		637,41
	Proventi IMU/ICI prima abitazione / Totale proventi IMU/ICI		0,20628
	Proventi IMU/ICI altri fabbricati / Totale proventi IMU/ICI		0,74797
	Proventi IMU/ICI terreni agricoli / Totale proventi IMU/ICI		0,04575
	Proventi IMU/ICI aree edificabili / Totale proventi IMU/ICI		0,15335
Congruità I.C.I.A.P.	Provento I.C.I.A.P. / Popolazione		0,00
Congruità della T.O.S.A.P.	T.O.S.A.P. passi carrai / n. passi carrai		37,15
	Tasse occupazione suolo pubblico / mq. occupati		34,08
Congruità T.A.R.S.U.	n.iscritti a ruolo / n. famiglie + n. utenze commerciali + seconde case	x 100	0,00

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

DENOMINAZIONE INDICATORI	FORMULA	2012	2013	2014
Autonomia finanziaria	Titolo I + III / Titolo I + II + III x 100	93,575	88,162	94,622
Autonomia impositiva	Titolo I / Titolo I + II + III x 100	80,476	77,962	85,507
Pressione finanziaria	Titolo I + II / Popolazione	507,12	653,27	633,87
Pressione tributaria	Titolo I / Popolazione	436,13	577,68	572,81
Intervento erariale	Trasferimenti statali / Popolazione	10,98	64,06	15,91
Intervento regionale	Trasferimenti regionali / Popolazione	21,60	23,39	18,52
Incidenza residui attivi	Totale residui attivi / Totale accertamenti di competenza x 100	37,212	42,630	29,547
Incidenza residui passivi	Totale residui passivi / Totale impegni di competenza x 100	42,103	51,795	38,561
Indebitamento locale pro capite	Residui debiti mutui / Popolazione	546,72	539,99	500,30
Velocità riscossione entrate proprie	Riscossione Titolo I + III / Accertamenti Titolo I + III x 100	81,002	60,772	79,645
Rigidità spesa corrente	Spese personale + Quote amm. mutui / Totale entrate Titoli I + II + III x 100	53,827	32,069	33,423
Velocità gestione spese correnti	Pagamenti Titolo I competenza / Impegni Titolo I competenza x 100	78,776	59,769	76,425
Redditività del patrimonio	Entrate patrimoniali / Valore patrimoniale disponibile x 100	12,929	3,712	3,638
Patrimonio pro capite	Valore beni patrimoniali indisponibili / Popolazione	756,62	725,49	704,83
Patrimonio pro capite	Valore beni patrimoniali disponibili / Popolazione	25,02	53,51	53,92
Patrimonio pro capite	Valore beni demaniali / Popolazione	1.040,57	1.013,87	1.050,75
Rapporto dipendenti/popolazione	Dipendenti / Popolazione x 100	0,421	0,406	0,423

INDICATORI DELL'ENTRATA

DENOMINAZIONE INDICATORE	FORMULA	2012	2013	2014
Congruità dell'ICI/IMU	Proventi ICI/IMU / n. unità immobiliari	0,00	0,00	0,00
	Proventi ICI/IMU / n. famiglie + n. imprese	692,81	556,67	637,41
	Proventi ICI/IMU prima abitazione / Totale proventi ICI/IMU	0,19992	0,04210	0,20628
	Proventi ICI/IMU altri fabbricati / Totale proventi ICI/IMU	0,70624	0,80659	0,74797
	Proventi ICI/IMU terreni agricoli / Totale proventi ICI/IMU	0,00000	0,00131	0,04575
	Proventi ICI/IMU aree edificabili / Totale proventi ICI/IMU	0,09384	0,15000	0,15335
Congruità dell'I.C.I.A.P.	Provento I.C.I.A.P. / Popolazione	0,00	0,00	0,00
Congruità della T.O.S.A.P.	T.O.S.A.P. passi carrai / n. passi carrai	35,55	37,15	37,15
	T.O.S.A.P. / mq. occupati	32,73	28,44	34,08
Congruità T.A.R.S.U.	n. iscritti a ruolo / n. famiglie + n. utenze commerciali + seconde case x 100	0,00	0,00	0,00