



**COMUNE DI RIPABOTTONI**  
**PROVINCIA DI CAMPOBASSO**  
**DELIBERAZIONE DEL SINDACO**

**ORIGINALE DEL VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL SINDACO**

**N. 16/21**

**OGGETTO:** Approvazione relazione conto consuntivo esercizio finanziario 2013.

L'anno duemila quattordici, addì 10 del mese di Aprile, alle ore 17, 00 nella sede comunale.

Assiste alla seduta il Segretario Comunale Dott. Franco Di Girolamo, il quale provvede alla redazione del presente verbale.  
Il sottoscritto CIVETTA Orazio,

**SINDACO**

del Comune suddetto;

Visti i seguenti pareri preventivi obbligatori espressi ai sensi del Decreto Legislativo 18.08.2000, n.267:

**PARERE REGOLARITA' AMMINISTRATIVA**

Si esprime parere favorevole in ordine alla conformità della presente delibera alle leggi, statuto e regolamenti dell'Ente ai sensi dell'art.97, comma 2, del Decreto Legislativo 18.08.2000, n.267.

Lì, 10 APR. 2014

**IL SEGRETARIO COMUNALE**

Dr. Franco Di Girolamo



**PARERE REGOLARITA' TECNICA**

Si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica ai sensi dell'art.49 del Decreto Legislativo 18.08.2000, n.267;

Lì, 10 APR. 2014

**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO**

Walter LA MARCA



**PARERE REGOLARITA' CONTABILE**

Si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità contabile, ai sensi dell'art.49 del Decreto Legislativo 18.08.2000, n.267;

Lì, 10 APR. 2014

**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO**

**FINANZIARIO**  
Walter LA MARCA



## **IL S I N D A C O**

### **Visti:**

- ☐ Il D.lgs 267/2000, art. nn. 151, comma 6, e 227, comma 5, per cui al Conto Consuntivo deve essere allegata una relazione illustrativa della Giunta Comunale che esprime le valutazioni d'efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti;
- ☐ gli atti d'ufficio;

## **D E L I B E R A**

- 1. di approvare la relazione illustrativa dei dati consuntivi relativi all'esercizio 2013 allegata alla presente quale parte integrante e sostanziale.**

**RELAZIONE  
AL  
RENDICONTO DI GESTIONE  
ANNO 2013**

Comune di:     RIPABOTTONI

## **SEZIONE 1**

### **IDENTITÀ DELL'ENTE LOCALE**

#### **1.1- IL PROFILO ISTITUZIONALE**

#### **1.2 - LO SCENARIO**

1.2.1 TABELLE DI SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELLO SCENARIO DELL'ENTE

#### **1.3 - IL DISEGNO STRATEGICO**

#### **1.4 - LE POLITICHE GESTIONALI**

#### **1.5 - LE POLITICHE FISCALI**

#### **1.6 - L'ASSETTO ORGANIZZATIVO**

1.6.1 - TABELLE A SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO

#### **1.7 - LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE**

#### **1.8 - LE CONVENZIONI CON ENTI**

## **SEZIONE 2**

### **TECNICA E ANDAMENTO DELLA GESTIONE**

#### **2.1 - ASPETTI GENERALI**

2.1.1 - CRITERI DI FORMAZIONE

2.1.2 - CRITERI DI VALUTAZIONE

#### **2.2 - ASPETTI FINANZIARI**

2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ

2.2.2 - SINTESI FINANZIARIA

2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA

2.2.3 - IMPATTO DELLA POLITICA FISCALE SUL BILANCIO

**2.3 - ASPETTI ECONOMICI**

**2.4 - ASPETTI PATRIMONIALI**

**2.5 - IL PIANO PROGRAMMATICO**

**2.6 - ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI**

**2.7 - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO**

**2.8 - RAPPORTO SULLE PRESTAZIONI E SERVIZI OFFERTI ALLA COMUNITÀ**

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

**2.10 - INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI**

**2.11 - ANALISI PER INDICI**

**2.12 - EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE**

# Introduzione

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

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

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

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

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

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

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

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE  
2013

**SEZIONE 1**

**IDENTITA' DELL'ENTE LOCALE**

Comune di: RIPABOTTONI

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 ai seguenti settori:

### GLI ORGANI ISTITUZIONALI

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

#### Il Consiglio

Il Consiglio è l'organo di indirizzo e di controllo politico e amministrativo dell'Ente ed ha competenza limitatamente agli atti fondamentali come previsto dal TUEL.

- 
- 
- 

La Giunta è stata soppressa dall'art. 16, comma 17, lettera a) del decreto legge 13.08.2011 n. 138, convertito dalla legge 14.09.2011 n. 148 che per i comuni con popolazione fino a 1000 abitanti ha previsto la presenza dei soli consiglieri comunali e non più degli assessori;

#### Il Sindaco ...

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

Il Sindaco ha rassegnato le proprie dimissioni dalla carica in data 14 Dicembre 2012, divenute esecutive, con il conseguente scioglimento del consiglio comunale, in data 03 Gennaio 2013. Dal 04 Gennaio 2013 al 27 Maggio 2013 il comune è stato retto da Commissario Prefettizio.

#### STATUTO ED I REGOLAMENTI INTERNI

Lo statuto dell'Ente attualmente in vigore è stato approvato il 26/06/2000 con atto consiliare n.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.

L'evoluzione dei dati relativi alla popolazione indicano una lenta ed inesorabile diminuzione della stessa.

Il territorio di competenza dell'Ente ha una superficie di 31,8 Km.quadri ed è totalmente montuoso compreso tra un'altitudine di 430 msl e 908 msl.

Dal punto di vista economico, negli ultimi anni si è evidenziato nel territorio un leggero flusso turistico per lo più con provenienza dall'Olanda. Il flusso, limitato a poche famiglie, ha contribuito alla risistemazione urbanistica del centro abitato. Tutte le altre categorie economiche soffrono sensibilmente la crisi generale con un netto aumento della disoccupazione.

La ricostruzione post sisma del 31/10/2002 ha subito un netto arresto a causa della cessazione dello stato d'emergenza e le conseguenti incertezze sulle competenze dell'Agenzia Regionale di Protezione Civile e i Comuni.

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

| DATI GENERALI AL 31/12/ 2013 |                                     |       |
|------------------------------|-------------------------------------|-------|
| 1                            | NOTIZIE VARIE                       |       |
| 1.1                          | Popolazione residente (ab.)         | 520   |
| 1.2                          | Nuclei famigliari (n.)              | 256   |
| 1.3                          | Circoscrizioni (n.)                 | 0     |
| 1.4                          | Frazioni geografiche (n.)           | 0     |
| 1.5                          | Superficie Comune (Kmq)             | 31,86 |
| 1.6                          | Superficie urbana (Kmq)             | 1,00  |
| 1.7                          | Lunghezza delle strade esterne (Km) | 92,16 |
|                              | - di cui in territorio montano (Km) | 92,16 |
| 1.8                          | Lunghezza delle strade interne (Km) | 7,65  |
|                              | - di cui in territorio montano (Km) | 7,65  |

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

All'interno di tale programma si possono individuare i seguenti obiettivi che l'amministrazione si è posta suddivise per singolo settore d'intervento:

## 1.4 - LE POLITICHE GESTIONALI

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

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

- Si è avviato il percorso verso l'unione dei Comuni facenti capo alla ex Comunità Montana.
- I servizi, per il momento, continuano ad essere gestiti in economia.
- Non sono stati assunti nuovi mutui e non si prevede di assumerne.
- La pianta organica resta immutata con 5 unità in servizio di ruolo.
- Si è avviata la riduzione di spesa relativamente al personale temporaneo.

## 1.5 - LE POLITICHE FISCALI

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

La politica fiscale dell'ente vede da un lato un piccolo recupero della base imponibile sulla TARSU, a seguito di attenti accertamenti delle superfici, dall'altro lato la grande confusione creata dall'entrata in vigore dell'IMU con regole diverse dall'ICI che costringe gli uffici comunali alla ripetizione dei singoli accertamenti.

Le aliquote fiscali sono state mantenute inalterate.

Gli effetti previsti futuri sono invece **altamente incerti a causa del nuovo cambio delle regole IMU, TARSU, TIA e TARES, IUC.**

## **1.6 - L'ASSETTO ORGANIZZATIVO**

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

### **FILOSOFIA ORGANIZZATIVA**

La filosofia organizzativa dell'Ente nell'anno non ha portato mutamenti.

La struttura organizzativa dell'Ente comprende un unico responsabile di tutti i servizi.

### **SISTEMA INFORMATIVO**

Il sistema informativo dell'Ente è così strutturato:

- personal computer 10
- monitor 10
- stampanti 2
- altre attrezzature informatiche 2 server con backup automatici giornalieri e settimanali.

Tutti gli uffici dell'Ente sono collegati tramite rete intranet ed ethernet.

### **COMPETENZE PROFESSIONALI ESISTENTI**

Non vi sono competenze professionali elevate.

## FABBISOGNO DI RISORSE UMANE

Il piano triennale di fabbisogno del personale non è stato approvato in quanto non si prevedono nuove assunzioni.

### 1.6.1 - TABELLE A SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO

| DATI RELATIVI AL PERSONALE         |               |               |               |               |               |
|------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Descrizione                        | AL 31/12/2009 | AL 31/12/2010 | AL 31/12/2011 | AL 31/12/2012 | AL 31/12/2013 |
| Posti previsti in pianta organica  | 7             | 7             | 14            | 7             | 7             |
| Personale di ruolo in servizio     | 5             | 5             | 5             | 5             | 5             |
| Personale non di ruolo in servizio | 2             | 2             | 2             | 0             | 0             |

| Descrizione                             | Impegni 2009 | Impegni 2010 | Impegni 2011 | Impegni 2012 | Impegni 2013 |
|-----------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Spesa personale (Titolo I Intervento 1) | 284.226,62   | 275.854,12   | 275.912,66   | 206.437,71   | 197.353,80   |

| Categoria e posizione economica | Previsti in dotazione organica al 31/12/2012 | In servizio al 31/12/2012 | Categoria e posizione economica | Previsti in dotazione organica al 31/12/2012 | In servizio al 31/12/2012 |
|---------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------|---------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------|
| A.1                             | 0                                            | 0                         | C.1                             | 1                                            | 0                         |
| A.2                             | 0                                            | 0                         | C.2                             | 0                                            | 0                         |
| A.3                             | 0                                            | 0                         | C.3                             | 0                                            | 0                         |
| A.4                             | 0                                            | 0                         | C.4                             | 0                                            | 0                         |
| A.5                             | 0                                            | 0                         | C.5                             | 1                                            | 1                         |
| B.1                             | 0                                            | 0                         | D.1                             | 0                                            | 0                         |
| B.2                             | 0                                            | 0                         | D.2                             | 0                                            | 0                         |
| B.3                             | 0                                            | 0                         | D.3                             | 0                                            | 0                         |
| B.4                             | 0                                            | 0                         | D.4                             | 0                                            | 0                         |
| B.5                             | 2                                            | 1                         | D.5                             | 1                                            | 1                         |
| B.6                             | 0                                            | 0                         | D.6                             | 0                                            | 0                         |
| B.7                             | 2                                            | 2                         | Dirigenti                       | 0                                            | 0                         |
| <b>TOTALE</b>                   | <b>4</b>                                     | <b>3</b>                  | <b>TOTALE</b>                   | <b>3</b>                                     | <b>2</b>                  |

| 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                             | 0                                            | 0                         | C.1                             | 1                                            | 0                         |
| A.2                             | 0                                            | 0                         | C.2                             | 0                                            | 0                         |
| A.3                             | 0                                            | 0                         | C.3                             | 0                                            | 0                         |
| A.4                             | 0                                            | 0                         | C.4                             | 0                                            | 0                         |
| A.5                             | 0                                            | 0                         | C.5                             | 1                                            | 1                         |
| B.1                             | 0                                            | 0                         | D.1                             | 0                                            | 0                         |
| B.2                             | 0                                            | 0                         | D.2                             | 0                                            | 0                         |
| B.3                             | 0                                            | 0                         | D.3                             | 0                                            | 0                         |
| B.4                             | 0                                            | 0                         | D.4                             | 0                                            | 0                         |
| B.5                             | 2                                            | 1                         | D.5                             | 1                                            | 1                         |
| B.6                             | 0                                            | 0                         | D.6                             | 0                                            | 0                         |
| B.7                             | 2                                            | 2                         | Dirigenti                       | 0                                            | 0                         |
| <b>TOTALE</b>                   | <b>4</b>                                     | <b>3</b>                  | <b>TOTALE</b>                   | <b>3</b>                                     | <b>2</b>                  |

| DATI AL 31/12/2012 |                                |             |                             |                                |             |
|--------------------|--------------------------------|-------------|-----------------------------|--------------------------------|-------------|
| AREA TECNICA       |                                |             | AREA ECONOMICO-FINANZIARIA  |                                |             |
| Categoria          | Previsti in dotazione organica | In servizio | Categoria                   | Previsti in dotazione organica | In servizio |
| A                  | 0                              | 0           | A                           | 0                              | 0           |
| B                  | 0                              | 0           | B                           | 0                              | 0           |
| C                  | 0                              | 0           | C                           | 0                              | 0           |
| D                  | 0                              | 0           | D                           | 1                              | 1           |
| Dirigenti          | 0                              | 0           | Dirigenti                   | 0                              | 0           |
| <b>TOTALE</b>      | <b>0</b>                       | <b>0</b>    | <b>TOTALE</b>               | <b>1</b>                       | <b>1</b>    |
| AREA DI VIGILANZA  |                                |             | AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA |                                |             |
| Categoria          | Previsti in dotazione organica | In servizio | Categoria                   | Previsti in dotazione organica | In servizio |
| A                  | 0                              | 0           | A                           | 0                              | 0           |
| B                  | 0                              | 0           | B                           | 1                              | 1           |
| C                  | 1                              | 0           | C                           | 1                              | 1           |
| D                  | 0                              | 0           | D                           | 0                              | 0           |
| Dirigenti          | 0                              | 0           | Dirigenti                   | 0                              | 0           |
| <b>TOTALE</b>      | <b>1</b>                       | <b>0</b>    | <b>TOTALE</b>               | <b>2</b>                       | <b>2</b>    |
| ALTRE AREE         |                                |             | TOTALE AL 31/12/2012        |                                |             |
| Categoria          | Previsti in dotazione organica | In servizio | Categoria                   | Previsti in dotazione organica | In servizio |
| A                  | 0                              | 0           | A                           | 0                              | 0           |
| B                  | 3                              | 2           | B                           | 4                              | 3           |
| C                  | 0                              | 0           | C                           | 2                              | 1           |
| D                  | 0                              | 0           | D                           | 1                              | 1           |
| Dirigenti          | 0                              | 0           | Dirigenti                   | 0                              | 0           |
| <b>TOTALE</b>      | <b>3</b>                       | <b>2</b>    | <b>TOTALE</b>               | <b>7</b>                       | <b>5</b>    |

| DATI AL 31/12/2013 |                                |             |                             |                                |             |
|--------------------|--------------------------------|-------------|-----------------------------|--------------------------------|-------------|
| AREA TECNICA       |                                |             | AREA ECONOMICO-FINANZIARIA  |                                |             |
| Categoria          | Previsti in dotazione organica | In servizio | Categoria                   | Previsti in dotazione organica | In servizio |
| A                  | 0                              | 0           | A                           | 0                              | 0           |
| B                  | 0                              | 0           | B                           | 0                              | 0           |
| C                  | 0                              | 0           | C                           | 0                              | 0           |
| D                  | 0                              | 0           | D                           | 1                              | 1           |
| Dirigenti          | 0                              | 0           | Dirigenti                   | 0                              | 0           |
| <b>TOTALE</b>      | <b>0</b>                       | <b>0</b>    | <b>TOTALE</b>               | <b>1</b>                       | <b>1</b>    |
| AREA DI VIGILANZA  |                                |             | AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA |                                |             |
| Categoria          | Previsti in dotazione organica | In servizio | Categoria                   | Previsti in dotazione organica | In servizio |
| A                  | 0                              | 0           | A                           | 0                              | 0           |
| B                  | 0                              | 0           | B                           | 1                              | 1           |
| C                  | 1                              | 0           | C                           | 1                              | 1           |
| D                  | 0                              | 0           | D                           | 0                              | 0           |
| Dirigenti          | 0                              | 0           | Dirigenti                   | 0                              | 0           |
| <b>TOTALE</b>      | <b>1</b>                       | <b>0</b>    | <b>TOTALE</b>               | <b>2</b>                       | <b>2</b>    |
| ALTRE AREE         |                                |             | TOTALE AL 31/12/2013        |                                |             |
| Categoria          | Previsti in dotazione organica | In servizio | Categoria                   | Previsti in dotazione organica | In servizio |
| A                  | 0                              | 0           | A                           | 0                              | 0           |
| B                  | 3                              | 2           | B                           | 4                              | 3           |
| C                  | 0                              | 0           | C                           | 2                              | 1           |
| D                  | 0                              | 0           | D                           | 1                              | 1           |
| Dirigenti          | 0                              | 0           | Dirigenti                   | 0                              | 0           |
| <b>TOTALE</b>      | <b>3</b>                       | <b>2</b>    | <b>TOTALE</b>               | <b>7</b>                       | <b>5</b>    |

| DETTAGLIO DELLA STRUTTURA DELL'ENTE DAL 2009 AL 2013 |               |           |           |           |           |
|------------------------------------------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Tipologia                                            | Trend storico |           |           |           |           |
|                                                      | Anno 2009     | Anno 2010 | Anno 2011 | Anno 2012 | Anno 2013 |
| Mezzi operativi (n°.)                                | 4             | 4         | 4         | 5         | 5         |
| Veicoli (n°.)                                        | 2             | 2         | 2         | 2         | 2         |
| Centro elaborazione dati                             | SI            | SI        | SI        | SI        | SI        |
| Personal Computer (n°)                               | 10            | 10        | 10        | 10        | 10        |
| Monitor (n°)                                         | 10            | 10        | 10        | 10        | 10        |
| Stampanti (n°)                                       | 2             | 2         | 2         | 2         | 2         |
| Altre strutture                                      |               |           |           |           |           |

## **1.7 - LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE**

**Non vi sono partecipazioni.**

## LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

| N. | Denominazione società partecipata | Tipologia<br>partecipazione<br>(D=Diretta)<br>(I=Indiretta) | % Quota di<br>possesso | Capitale sociale<br>al<br>31/12/2013 | Valore<br>patrimonio netto<br>al 31/12/2013 | Valore attribuito<br>nel conto del<br>patrimonio al<br>31/12/2013 | Anno ultimo<br>risultato<br>economico<br>disponibile | Ultimo risultato<br>economico<br>disponibile |
|----|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| 0  |                                   | D                                                           | 0,00                   | 0,00                                 | 0,00                                        | 0,00                                                              | 0                                                    | 0,00                                         |

## **1.8 - LE CONVENZIONI CON ENTI**

E' stato avviato il percorso per il raggiungimento dell'unione dei Comuni della ex Comunità Montana.

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE  
2013

**SEZIONE 2**

**TECNICA ED ANDAMENTO DELLA GESTIONE**

Comune di:  
**COMUNE DI RIPABOTTONI**

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 semplificata, che rileva i fatti di gestione sotto l'aspetto finanziario, ... mentre sotto l'aspetto economico-patrimoniale si ha una rilevazione legata all'aggiornamento dell'inventario dei beni che viene effettuato con cadenza annuale.

I due sistemi sono integrati tecnicamente nella fase di rendiconto del bilancio.

### **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**

- L'ente non è tenuto alla contabilità economica.

## 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.

### ***COMMENTI AGGIUNTIVI DA PARTE DELL'ENTE***

Il risultato finanziario complessivo dell'Ente nel 2013 è positivo in generale. Non vi è disavanzo di competenza.

La grande incertezza nella gestione dell'IMU e della TARES nonché quella derivante dall'evoluzione legislativa che ha raggiunto livelli insostenibili ha consigliato una politica di spesa particolarmente accorta. La follia di un bilancio di previsione approvato nei termini di legge a Novembre 2013 ha creato una situazione di blocco della spesa e particolare diffidenza nell'approvare spese nuove. E' stato rivisto l'elenco dei residui attivi e passivi che ha migliorato sensibilmente la situazione finanziaria dell'ente.

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

| <b>ENTRATA</b>                                                              |                     |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Titolo 1° - TRIBUTARIE                                                      | 160.994,83          |
| Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI                                      | 1.309.509,00        |
| Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE                                                 | 200.631,00          |
| Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI | 254.503,00          |
| Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI                                          | 0,00                |
| Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI                                     | 630.000,00          |
| Avanzo applicato                                                            | 0,00                |
| <b>TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE</b>                                     | <b>2.555.637,83</b> |
| <b>SPESA</b>                                                                |                     |
| Titolo 1° - CORRENTI                                                        | 1.131.433,83        |
| Titolo 2° - CONTO CAPITALE                                                  | 759.004,00          |
| Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI                                               | 35.200,00           |
| Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI                                       | 630.000,00          |
| Disavanzo applicato                                                         | 0,00                |
| <b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>                                             | <b>2.555.637,83</b> |

*I dati previsionali indicati sono stati approvati con deliberazione consiliare n. 14 del 28-11-2013*

## RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2013

| ENTRATA                                                                       |  | Accertamenti 2013   |
|-------------------------------------------------------------------------------|--|---------------------|
| Titolo 1° - TRIBUTARIE                                                        |  | 162.166,82          |
| Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI                                        |  | 787.366,51          |
| Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE                                                   |  | 181.865,10          |
| Titolo 4° - ALIENAZIONI, , TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI |  | 252.500,00          |
| Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI                                            |  | 0,00                |
| Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI                                       |  | 77.350,25           |
| <b>TOTALE ENTRATE</b>                                                         |  | <b>1.461.248,68</b> |
| SPESA                                                                         |  | Impegni 2013        |
| Titolo 1° - CORRENTI                                                          |  | 590.021,70          |
| Titolo 2° - CONTO CAPITALE                                                    |  | 752.557,31          |
| Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI                                                 |  | 35.124,94           |
| Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI                                         |  | 77.350,25           |
| <b>TOTALE SPESE</b>                                                           |  | <b>1.455.054,20</b> |
| Avanzo di amministrazione 2012 applicato al 2013                              |  | 0,00                |

## RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2013

|                                                           |                      |              |               |
|-----------------------------------------------------------|----------------------|--------------|---------------|
| <b>Fondo di cassa al 01/01/2013</b>                       |                      | 1.654.822,32 |               |
| <b>+ riscossioni effettuate</b>                           |                      |              |               |
| <i>in conto residui</i>                                   | 175.649,41           |              |               |
| <i>in conto competenza</i>                                | <u>621.315,24</u>    |              |               |
|                                                           |                      | 796.964,65   |               |
| <b>- pagamenti effettuati</b>                             |                      |              |               |
| <i>in conto residui</i>                                   | 873.082,75           |              |               |
| <i>in conto competenza</i>                                | <u>584.333,34</u>    |              |               |
|                                                           |                      | 1.457.416,09 |               |
| <b>- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate</b> |                      | 0,00         |               |
| <b>Fondo di cassa al 31/12/2013</b>                       |                      |              | 994.370,88    |
| <b>+ somme rimaste da riscuotere</b>                      |                      |              |               |
| <i>in conto competenza</i>                                | 839.933,44           |              |               |
| <i>in conto residui</i>                                   | <u>17.023.091,31</u> |              |               |
|                                                           |                      |              | 17.863.024,75 |
| <b>- somme rimaste da pagare</b>                          |                      |              |               |
| <i>in conto competenza</i>                                | 870.720,86           |              |               |
| <i>in conto residui</i>                                   | <u>17.933.312,07</u> |              |               |
|                                                           |                      |              | 18.804.032,93 |
| <b>Avanzo di amministrazione al 31/12/2013</b>            |                      |              | 53.362,70     |

|                         |
|-------------------------|
| <b>GESTIONE RESIDUI</b> |
|-------------------------|

|                                                                                        |                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE ( Avanzo + Disavanzo - )</b> | <b>22.395,45</b>  |
| <b>MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI</b>                            | <b>-57.252,28</b> |
| <b>MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)</b>                                          | <b>82.025,05</b>  |
| <b>RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI</b>                                                | <b>47.168,22</b>  |

|                               |
|-------------------------------|
| <b>GESTIONE DI COMPETENZA</b> |
|-------------------------------|

|                                               |                     |
|-----------------------------------------------|---------------------|
| <b>ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)</b>          | <b>1.461.248,68</b> |
| <b>IMPEGNI A COMPETENZA (-)</b>               | <b>1.455.054,20</b> |
| <b>RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA</b> | <b>6.194,48</b>     |

| GESTIONE DI COMPETENZA                                                                                     |                   |   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---|
| <b>1) LA GESTIONE CORRENTE</b>                                                                             |                   |   |
| Entrate correnti (Titolo I II e III)                                                                       | 1.131.398,43      | + |
| <i>Spese correnti + Spese Titolo III (Interventi 2-3-4-5)</i>                                              | <i>625.146,64</i> | - |
| <b>AVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE</b>                                                        | <b>506.251,79</b> | + |
| 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                                                    | 500.057,31        | - |
| Avanzo 2012 applicato a spese correnti                                                                     | 0,00              | + |
| <b>AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE</b>                                                               | <b>6.194,48</b>   |   |
| <b>2) LA GESTIONE C/CAPITALE</b>                                                                           |                   |   |
| Entrate Titolo IV e Titolo V (Categorie 2-3-4)                                                             | 252.500,00        | + |
| 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                                                    | 500.057,31        | + |
| Avanzo 2012 applicato a investimenti                                                                       | 0,00              | + |
| <i>Spese Titolo II</i>                                                                                     | <i>752.557,31</i> | - |
| <b>DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE</b>                                                          | <b>0,00</b>       |   |
| <b>2) LA GESTIONE MOVIMENTO FONDI</b>                                                                      |                   |   |
| Entrate Titolo V (Categoria 1)                                                                             | 0,00              | + |
| <i>Spese Titolo III (Intervento 1)</i>                                                                     | <i>0,00</i>       | - |
| <b>DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE MOVIMENTO FONDI</b>                                                     | <b>0,00</b>       |   |

| GESTIONE RESIDUI                                                                                 |                    |                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Miglioramenti</b>                                                                             |                    |                    |
| per maggiori accertamenti di residui attivi                                                      | 0,00 +             |                    |
| per economie di residui passivi                                                                  | <u>82.025,05 +</u> | 82.025,05 +        |
| <b>Peggioramenti</b>                                                                             |                    |                    |
| per eliminazione di residui attivi                                                               | <u>57.252,28 -</u> | 57.252,28 -        |
| <b>SALDO della gestione residui</b>                                                              |                    | <b>24.772,77 =</b> |
| Le economie conseguite tra i residui passivi sono state realizzate nei seguenti titoli di spesa: |                    |                    |
| Titolo 1° - CORRENTI                                                                             |                    | 39.727,47          |
| Titolo 2° - CONTO CAPITALE                                                                       |                    | 42.072,45          |
| Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI                                                                    |                    | 0,00               |
| Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI                                                            |                    | 225,13             |
| <b>Totale economie sui residui passivi</b>                                                       |                    | <b>82.025,05</b>   |

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

|                                                 |           |
|-------------------------------------------------|-----------|
| Fondi vincolati                                 | 0,00      |
| Fondi per finanziamento spese in conto capitale | 0,00      |
| Fondi di ammortamento                           | 0,00      |
| Fondi non vincolati                             | 53.362,70 |

**TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI**

| DESCRIZIONE                                                            | 2009      | 2010      | 2011       | 2012       | 2013      |
|------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|------------|------------|-----------|
| Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza | 12.250,11 | 3.652,58  | -56.963,49 | -17.666,05 | 6.194,48  |
| Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione residui       | 59.334,59 | 92.842,26 | 97.366,28  | 40.061,50  | 47.168,22 |
| Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo         | 71.584,70 | 96.494,84 | 40.402,79  | 22.395,45  | 53.362,70 |
| 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        | 71.584,70 | 96.494,84 | 40.402,79  | 22.395,45  | 53.362,70 |

### **2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ**

L'ente non rientra nei vincoli del patto di stabilità.

| <b>PATTO DI STABILITÀ 2013</b> |  |
|--------------------------------|--|
|--------------------------------|--|

|                                                            |      |
|------------------------------------------------------------|------|
| Saldo finanziario OBIETTIVO in termini di COMPETENZA MISTA | 0,00 |
|------------------------------------------------------------|------|

|                                                             |      |
|-------------------------------------------------------------|------|
| Saldo finanziario REALIZZATO in termini di COMPETENZA MISTA | 0,00 |
|-------------------------------------------------------------|------|

|                                             |
|---------------------------------------------|
| <b>OBIETTIVO P.S.I. ANNO 2013 RAGGIUNTO</b> |
|---------------------------------------------|

### **2.2.2 - SINTESI FINANZIARIA**

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

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

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

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

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

**CONTO DEL BILANCIO**

| <b>GESTIONE DI COMPETENZA</b> | <b>Accertamenti 2013</b> | <b>Impegni 2013</b> | <b>Differenza<br/>tra accertamenti e impegni</b> |
|-------------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------------------------------|
| Correnti                      | 631.341,12               | 625.146,64          | 6.194,48                                         |
| Conto Capitale                | 752.557,31               | 752.557,31          | 0,00                                             |
| Movimento fondi               | 0,00                     | 0,00                | 0,00                                             |
| Servizi conto terzi           | 77.350,25                | 77.350,25           | 0,00                                             |
| <b>TOTALE</b>                 | <b>1.461.248,68</b>      | <b>1.455.054,20</b> | <b>6.194,48</b>                                  |

# CONFRONTO PREVISIONI DEFINITIVE CON PREVISIONI INIZIALI

| Titolo                       | DESCRIZIONE                                                                                                                                                                     | Stanziamenti iniziali | Stanziamenti definitivi | Differenza tra stanziamenti definitivi e stanziamenti iniziali | Scostamento in percentuale |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------|
| <b>ENTRATE DI COMPETENZA</b> |                                                                                                                                                                                 |                       |                         |                                                                |                            |
| <b>I</b>                     | Entrate Tributarie                                                                                                                                                              | 160.994,83            | 160.994,83              | 0,00                                                           | 0,00 %                     |
| <b>II</b>                    | 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 | 1.309.509,00          | 1.309.509,00            | 0,00                                                           | 0,00 %                     |
| <b>III</b>                   | Entrate Extratributarie                                                                                                                                                         | 200.631,00            | 200.631,00              | 0,00                                                           | 0,00 %                     |
| <b>IV</b>                    | Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti                                                                                      | 254.503,00            | 254.503,00              | 0,00                                                           | 0,00 %                     |
| <b>V</b>                     | Entrate derivanti da accensioni di prestiti                                                                                                                                     | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                                                           | 0,00 %                     |
| <b>VI</b>                    | Entrate da servizi per conto di terzi                                                                                                                                           | 630.000,00            | 630.000,00              | 0,00                                                           | 0,00 %                     |
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE    |                                                                                                                                                                                 | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                                                           | 0,00 %                     |
| <b>TOTALE</b>                |                                                                                                                                                                                 | <b>2.555.637,83</b>   | <b>2.555.637,83</b>     | <b>0,00</b>                                                    | <b>0,00 %</b>              |
| <b>SPESE DI COMPETENZA</b>   |                                                                                                                                                                                 |                       |                         |                                                                |                            |
| <b>I</b>                     | Spese correnti                                                                                                                                                                  | 1.131.433,83          | 1.131.433,83            | 0,00                                                           | 0,00 %                     |
| <b>II</b>                    | Spese in conto capitale                                                                                                                                                         | 759.004,00            | 759.004,00              | 0,00                                                           | 0,00 %                     |
| <b>III</b>                   | Spese per rimborso di prestiti                                                                                                                                                  | 35.200,00             | 35.200,00               | 0,00                                                           | 0,00 %                     |
| <b>IV</b>                    | Spese per servizi per conto di terzi                                                                                                                                            | 630.000,00            | 630.000,00              | 0,00                                                           | 0,00 %                     |
| DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE |                                                                                                                                                                                 | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                                                           | 0,00 %                     |
| <b>TOTALE</b>                |                                                                                                                                                                                 | <b>2.555.637,83</b>   | <b>2.555.637,83</b>     | <b>0,00</b>                                                    | <b>0,00 %</b>              |

## CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

| Titolo                       | DESCRIZIONE                                                                                                                                                                     | Stanziamenti iniziali | Accertamenti Impegni 2013 | Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti iniziali(*) | Scostamento in percentuale |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| ENTRATE DI COMPETENZA        |                                                                                                                                                                                 |                       |                           |                                                                    |                            |
| I                            | Entrate Tributarie                                                                                                                                                              | 160.994,83            | 162.166,82                | 1.171,99                                                           | 0,73 %                     |
| 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 | 1.309.509,00          | 787.366,51                | -522.142,49                                                        | -39,87 %                   |
| III                          | Entrate Extratributarie                                                                                                                                                         | 200.631,00            | 181.865,10                | -18.765,90                                                         | -9,35 %                    |
| IV                           | Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti                                                                                      | 254.503,00            | 252.500,00                | -2.003,00                                                          | -0,79 %                    |
| V                            | Entrate derivanti da accensioni di prestiti                                                                                                                                     | 0,00                  | 0,00                      | 0,00                                                               | 0,00 %                     |
| VI                           | Entrate da servizi per conto di terzi                                                                                                                                           | 630.000,00            | 77.350,25                 | -552.649,75                                                        | -87,72 %                   |
| TOTALE                       |                                                                                                                                                                                 | 2.555.637,83          | 1.461.248,68              | -1.094.389,15                                                      | -42,82 %                   |
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE    |                                                                                                                                                                                 | 0,00                  |                           |                                                                    |                            |
| TOTALE                       |                                                                                                                                                                                 | 2.555.637,83          |                           |                                                                    |                            |
| SPESE DI COMPETENZA          |                                                                                                                                                                                 |                       |                           |                                                                    |                            |
| I                            | Spese correnti                                                                                                                                                                  | 1.131.433,83          | 590.021,70                | -541.412,13                                                        | -47,85 %                   |
| II                           | Spese in conto capitale                                                                                                                                                         | 759.004,00            | 752.557,31                | -6.446,69                                                          | -0,85 %                    |
| III                          | Spese per rimborso di prestiti                                                                                                                                                  | 35.200,00             | 35.124,94                 | -75,06                                                             | -0,21 %                    |
| IV                           | Spese per servizi per conto di terzi                                                                                                                                            | 630.000,00            | 77.350,25                 | -552.649,75                                                        | -87,72 %                   |
| TOTALE                       |                                                                                                                                                                                 | 2.555.637,83          | 1.455.054,20              | -1.100.583,63                                                      | -43,06 %                   |
| DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE |                                                                                                                                                                                 | 0,00                  |                           |                                                                    |                            |
| TOTALE                       |                                                                                                                                                                                 | 2.555.637,83          |                           |                                                                    |                            |

(\*) Maggiori o minori entrate e minori spese

# CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

| Titolo                       | DESCRIZIONE                                                                                                                                                                     | Stanzamenti definitivi | Accertamenti Impegni 2013 | Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti definitivi (*) | Scostamento in percentuale |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| ENTRATE DI COMPETENZA        |                                                                                                                                                                                 |                        |                           |                                                                       |                            |
| I                            | Entrate Tributarie                                                                                                                                                              | 160.994,83             | 162.166,82                | 1.171,99                                                              | 0,73 %                     |
| 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 | 1.309.509,00           | 787.366,51                | -522.142,49                                                           | -39,87 %                   |
| III                          | Entrate Extratributarie                                                                                                                                                         | 200.631,00             | 181.865,10                | -18.765,90                                                            | -9,35 %                    |
| IV                           | Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti                                                                                      | 254.503,00             | 252.500,00                | -2.003,00                                                             | -0,79 %                    |
| V                            | Entrate derivanti da accensioni di prestiti                                                                                                                                     | 0,00                   | 0,00                      | 0,00                                                                  | 0,00 %                     |
| VI                           | Entrate da servizi per conto di terzi                                                                                                                                           | 630.000,00             | 77.350,25                 | -552.649,75                                                           | -87,72 %                   |
| TOTALE                       |                                                                                                                                                                                 | 2.555.637,83           | 1.461.248,68              | -1.094.389,15                                                         | -42,82 %                   |
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE    |                                                                                                                                                                                 | 0,00                   |                           |                                                                       |                            |
| TOTALE                       |                                                                                                                                                                                 | 2.555.637,83           |                           |                                                                       |                            |
| SPESE DI COMPETENZA          |                                                                                                                                                                                 |                        |                           |                                                                       |                            |
| I                            | Spese correnti                                                                                                                                                                  | 1.131.433,83           | 590.021,70                | -541.412,13                                                           | -47,85 %                   |
| II                           | Spese in conto capitale                                                                                                                                                         | 759.004,00             | 752.557,31                | -6.446,69                                                             | -0,85 %                    |
| III                          | Spese per rimborso di prestiti                                                                                                                                                  | 35.200,00              | 35.124,94                 | -75,06                                                                | -0,21 %                    |
| IV                           | Spese per servizi per conto di terzi                                                                                                                                            | 630.000,00             | 77.350,25                 | -552.649,75                                                           | -87,72 %                   |
| TOTALE                       |                                                                                                                                                                                 | 2.555.637,83           | 1.455.054,20              | -1.100.583,63                                                         | -43,06 %                   |
| DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE |                                                                                                                                                                                 | 0,00                   |                           |                                                                       |                            |
| TOTALE                       |                                                                                                                                                                                 | 2.555.637,83           |                           |                                                                       |                            |

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

|                                                                                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------|
| <b>CONTO DEL BILANCIO 2013</b><br><b>VARIAZIONE IN AUMENTO DEI RESIDUI ATTIVI</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------|

|                                           |             |
|-------------------------------------------|-------------|
| <b>TOTALE MAGGIORI<br/>RESIDUI ATTIVI</b> | <b>0,00</b> |
|-------------------------------------------|-------------|

| Capitolo | Esercizio<br>provenienza | N.<br>Accertamento | Descrizione residuo | Motivazione<br>maggior residuo attivo | Importo aumentato |
|----------|--------------------------|--------------------|---------------------|---------------------------------------|-------------------|
| 0        | 0                        | 0                  |                     |                                       | 0,00              |

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

|                 |                                  |                            |                                                                                                                  |                                                                                    | <b>TOTALE MINORI<br/>RESIDUI ATTIVI</b>  | <b>-57.252,28</b> |
|-----------------|----------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------|
| <b>Capitolo</b> | <b>Esercizio<br/>provenienza</b> | <b>N.<br/>Accertamento</b> | <b>Descrizione residuo</b>                                                                                       | <b>Motivazione riduzione o<br/>eliminazione residuo attivo</b>                     | <b>Importo diminuito<br/>o eliminato</b> |                   |
| 102030/61       | 2012                             | 94                         | Ruolo TARSU anno 2012 - Euro 35.572,78 compreso ECA MECA e Provincia                                             | Discarico Di Ioia Filippo Via Monte Matese                                         | -13,55                                   |                   |
| 202070          | 2011                             | 102                        | Contributo manutenzione strade interpoderali anno 2011 - Vedi delibera di Giunta Regionale n. 583 del 04/08/2011 | Revisione residui (Accertamento legato ad impegni corrispondenti)                  | -16.878,90                               |                   |
| 301085          | 2010                             | 58                         | Assistenza domiciliare, anno 2010                                                                                | Revisione residui                                                                  | -102,00                                  |                   |
| 301085          | 2011                             | 35                         | Assistenza Domiciliare-anno 2011                                                                                 | Revisione residui                                                                  | -228,00                                  |                   |
| 301085          | 2012                             | 6                          | Panunto - Assistenza domiciliare primo trimestre 2012                                                            | Revisione residui                                                                  | -618,00                                  |                   |
| 302020/21       | 2012                             | 4                          | Fitto locali poste fino a scadenza contratto 31/08/12                                                            | Revisione residui                                                                  | -0,04                                    |                   |
| 403010          | 2010                             | 94                         | Recupero, sistemazione e risanamento area pertinente alloggi popolari in c.da Sopra Tratturo                     |                                                                                    | -22.758,72                               |                   |
| 403010          | 2012                             | 24                         | STRADA TORREZEPPA-PRATO CONTR.REGIONALE PER SISTEMAZIONE E RISTRUTTURAZIONE                                      | Duichiarazione insussistenza a seguito rendiconto spese con economie per 19.940,40 | -16.504,46                               |                   |
| 600001/22       | 2006                             | 120                        | Del Mastro- Ctr. sosp.anno 2005 Recupero in 16 rate da magg.06                                                   | Revisione residui                                                                  | -148,60                                  |                   |
| 600001/22       | 2012                             | 14                         | Anno 2012 - Ritenute fondo credito al personale                                                                  | Revisione residui                                                                  | -0,01                                    |                   |

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

|                 |                                  |                   |                                                                                               |                                                                 | <b>TOTALE MINORI<br/>RESIDUI PASSIVI</b> | <b>-82.025,05</b> |
|-----------------|----------------------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------|
| <b>Capitolo</b> | <b>Esercizio<br/>provenienza</b> | <b>N. Impegno</b> | <b>Descrizione residuo</b>                                                                    | <b>Motivazione riduzione o<br/>eliminazione residuo passivo</b> | <b>Importo diminuito<br/>o eliminato</b> |                   |
| 101103          | 2009                             | 528               | Manutenzione estintori fino al 31/10/2010                                                     | Dichiarazione di insussistenza                                  | -240,00                                  |                   |
| 101103          | 2009                             | 534               | Incarico medico del lavoro Dott.ssa Di Stefano Mariarosaria, fino al 31/12/2010               | Dichiarazione di insussistenza                                  | -440,00                                  |                   |
| 101202          | 2010                             | 192               | Volontari servizio civile-Acquisto materiale vario per progetto ludico ricreativo estivo      | Dichiarazione di insussistenza                                  | -28,12                                   |                   |
| 101203          | 2010                             | 67                | EE uffici comunali, rimessa e biblioteca - anno 2010                                          | Dichiarazione di insussistenza                                  | -1.460,09                                |                   |
| 101203          | 2010                             | 108               | Pulizia uffici comunali-anno 2010                                                             | Dichiarazione di insussistenza                                  | -323,93                                  |                   |
| 101203          | 2010                             | 174               | Servizio memonet-secondo semestre 2010                                                        | Dichiarazione di insussistenza                                  | -32,68                                   |                   |
| 101203          | 2010                             | 257               | Sostituzione scheda di rete per rilevatore presenze                                           | Dichiarazione di insussistenza                                  | -200,00                                  |                   |
| 101203          | 2011                             | 18                | CIG: 0794950D7A - Servizio memonet.Vedi det.16/2011                                           | Dichiarazione di insussistenza                                  | -2,92                                    |                   |
| 101203          | 2011                             | 39                | CIG 0768304882-Pulizia uffici comunali dal 17/01/11 al 28/02/11                               | Dichiarazione di insussistenza                                  | -162,78                                  |                   |
| 101203          | 2011                             | 74                | CIG:0768304882-Pulizia uffici comunali marzo-dicembre 2011                                    | Dichiarazione di insussistenza                                  | -1.578,97                                |                   |
| 101203          | 2012                             | 11                | Servizio memofax anno 2012                                                                    | Dichiarazione di insussistenza                                  | -93,58                                   |                   |
| 101203          | 2012                             | 13                | Spese fisse tenuta cc postali Tarsu-Acqua e ICI                                               | Dichiarazione di insussistenza                                  | -396,00                                  |                   |
| 101203          | 2012                             | 72                | EE uffici-biblioteca e rimessa - anno 2012                                                    | Dichiarazione di insussistenza                                  | -17,34                                   |                   |
| 101203          | 2012                             | 94                | Telefono uffici comunali-Anno 2012                                                            | Dichiarazione di insussistenza                                  | -2.215,50                                |                   |
| 101203          | 2012                             | 96                | Rilegatura atti e registri anno 2011                                                          | Dichiarazione di insussistenza                                  | -60,50                                   |                   |
| 101203          | 2012                             | 118               | Pulizia uffici anno 2012                                                                      | Dichiarazione di insussistenza                                  | -227,06                                  |                   |
| 101205/04       | 2011                             | 105               | Servizio di segreteria anno 2011                                                              | Dichiarazione di insussistenza                                  | -56,95                                   |                   |
| 101205/04       | 2012                             | 93                | Segreteria comunale - anno 2012                                                               | Dichiarazione di insussistenza                                  | -313,01                                  |                   |
| 101208          | 2010                             | 252               | Fondazione "Arturo Giovannitti"-Spesa per atto costitutivo e spese varie successive al rogito | Dichiarazione di insussistenza                                  | -2.630,00                                |                   |
| 101301/20       | 2010                             | 33                | La Marca - Stipendio anno 2010                                                                | Dichiarazione di insussistenza                                  | -469,42                                  |                   |
| 101301/20       | 2012                             | 39                | Anno 2012 - Stipendio e retribuzione posizione La Marca                                       | Dichiarazione di insussistenza                                  | -3.297,26                                |                   |
| 101302          | 2010                             | 77                | Testo "Legge finanziaria 2010"                                                                | Dichiarazione di insussistenza                                  | -41,76                                   |                   |
| 101302          | 2010                             | 205               | Acquisto n. 2 testi: "Lavori pubblici 2010" e "Manovra Estiva 2010"                           | Dichiarazione di insussistenza                                  | -0,20                                    |                   |
| 101302          | 2010                             | 245               | Uffici Comunali-Rimborso spese all'economio                                                   | Dichiarazione di insussistenza                                  | -118,51                                  |                   |
| 101302          | 2012                             | 123               | Acquisto testo su manovre estive 2010/2011 e decreto Monti                                    | Dichiarazione di insussistenza                                  | -11,44                                   |                   |
| 101302          | 2012                             | 198               | Economio -Spese d'ufficio anticipazione                                                       | mINORE SPESA                                                    | -757,64                                  |                   |
| 101303          | 2011                             | 106               | CIG: 10743548F5-Rilegatura registri e atti 2010                                               | Dichiarazione di insussistenza                                  | -42,00                                   |                   |
| 101304          | 2010                             | 1                 | Manutenzione software HALLEY e HELP DESK                                                      | Dichiarazione di insussistenza                                  | -80,40                                   |                   |
| 101304          | 2011                             | 1                 | Manutenzione software HALLEY e HELP DESK                                                      | Dichiarazione di insussistenza                                  | -300,00                                  |                   |
| 101502          | 2010                             | 249               | Mezzi comunali e gestione beni demaniali e patrimoniali-Rimborso spese all'economio           | Dichiarazione di insussistenza                                  | -3,55                                    |                   |
| 101502          | 2011                             | 87                | CIG:0882295CDA-Gasolio da autotrazione, antigelo e olio                                       | Dichiarazione di insussistenza                                  | -40,00                                   |                   |
| 101502          | 2012                             | 202               | Economio - mezzi comunali - anticipazione di spese                                            | AZZERANMENTO<br>RENDICONTO A ZERO                               | PER                                      | -300,00           |
| 101503          | 2010                             | 12                | Manutenzione ascensore municipio                                                              | Dichiarazione di insussistenza                                  | -75,60                                   |                   |
| 101503          | 2010                             | 66                | EE orologio pubblico - anno 2010                                                              | Dichiarazione di insussistenza                                  | -360,26                                  |                   |
| 101503          | 2011                             | 32                | EE orologio pubblico-anno 2011                                                                | Dichiarazione di insussistenza                                  | -336,52                                  |                   |

|           |      |     |                                                                                                                                              |                                                                 |           |
|-----------|------|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------|
| 101503    | 2011 | 91  | Uffici comunali, biblioteca, "Il Sogno" e tensostruttura-Gas metano anno 2011                                                                | Dichiarazione di insussistenza                                  | -741,66   |
| 104202    | 2010 | 246 | Scuole materne, elementari e medie-Rimborso spese all'economo                                                                                | Dichiarazione di insussistenza a seguito riaccertamento residui | -100,00   |
| 104202    | 2012 | 199 | Economo - spese scuole anticipazione                                                                                                         | NESSUNA SPESA RENDICONTATA                                      | -100,00   |
| 104203    | 2010 | 64  | Gas metano edificio scolastico - anno 2010                                                                                                   | Dichiarazione di insussistenza a seguito riaccertamento residui | -1.195,90 |
| 104203    | 2010 | 68  | EE scuole - anno 2010                                                                                                                        | Dichiarazione di insussistenza a seguito riaccertamento residui | -581,49   |
| 104203    | 2010 | 75  | Telefono scuole - anno 2010                                                                                                                  | Dichiarazione di insussistenza a seguito riaccertamento residui | -330,50   |
| 104203    | 2010 | 78  | Manutenzione impianto elettrico edificio scolastico                                                                                          | Dichiarazione di insussistenza a seguito riaccertamento residui | -150,00   |
| 104203    | 2012 | 148 | Gas metano edificio scolastico - anno 2012                                                                                                   | Dichiarazione di insussistenza a seguito riaccertamento residui | -148,95   |
| 104203    | 2012 | 168 | Sostituzione lampade di emergenza della scuola secondaria di 1 grado                                                                         | Dichiarazione di insussistenza a seguito riaccertamento residui | -0,40     |
| 104203    | 2012 | 205 | CORSO PRESSO AUTOSCUOLA DI QUALIFICAZIONE CONDUCENTE SCUOLABUS (PELLEGRINO - CIARLA) PRESSO AUTOSCUOLA DESIDERIO                             | Dichiarazione di insussistenza a seguito riaccertamento residui | -100,00   |
| 104205/15 | 2011 | 114 | Contributo corso di ceramica                                                                                                                 | Dichiarazione di insussistenza a seguito riaccertamento residui | -100,21   |
| 104205/15 | 2011 | 115 | Contributo gita scolastica                                                                                                                   | Dichiarazione di insussistenza a seguito riaccertamento residui | -600,00   |
| 104502    | 2010 | 247 | Scuolabus e mensa-Rimborso spese all'economo                                                                                                 | Dichiarazione di insussistenza a seguito riaccertamento residui | -100,00   |
| 104502    | 2012 | 200 | Economo - Scuolabus - anticipazione spese                                                                                                    | MINORE RENDICONTO                                               | -41,10    |
| 104503    | 2010 | 254 | Calibrazione cronotachigrafo scuolabus                                                                                                       | Dichiarazione di insussistenza a seguito riaccertamento residui | -46,00    |
| 104507/29 | 2012 | 100 | Scuolabus - Tassa automobilistica anno 2012 e costo esazione                                                                                 | Dichiarazione di insussistenza a seguito riaccertamento residui | -1,00     |
| 108102    | 2010 | 79  | Acquisto conglomerato bituminoso                                                                                                             | Dichiarazione di insussistenza a seguito riaccertamento residui | -14,01    |
| 108102    | 2011 | 243 | Manutenzione viabilita' comunale-Acquisto materiale vario                                                                                    | Dichiarazione di insussistenza a seguito riaccertamento residui | -281,80   |
| 108103    | 2010 | 287 | Pulizia cunetta e acquisto stabilizzato                                                                                                      | Dichiarazione di insussistenza a seguito riaccertamento residui | -800,00   |
| 108103    | 2011 | 175 | CIG: 0768304882 - Raccolta rifiuti e manutenzione verde Somministrazione lavoro interinale periodi 16/06/2011-11/07/2011 e 23/07/11-22/08/11 | Dichiarazione di insussistenza a seguito riaccertamento residui | -604,09   |
| 108203    | 2006 | 469 | PP.II-Rip.quadro elettr. princ. e sotto-quadri di sezionamento                                                                               | Dichiarazione di insussistenza a seguito riaccertamento residui | -1.800,00 |
| 108203    | 2011 | 27  | II.PP. e EE "Il Sogno"-anno 2011                                                                                                             | Dichiarazione di insussistenza a seguito riaccertamento residui | -987,18   |
| 109402    | 2010 | 248 | Acquedotto, depuratore e raccolta rifiuti-Rimborso spese all'economo                                                                         | Dichiarazione di insussistenza a seguito riaccertamento residui | -300,00   |
| 109402    | 2012 | 201 | Economo - Acquedotto- Anticipazione spese                                                                                                    | MINORE RENDICONTO                                               | -253,90   |
| 109403    | 2010 | 8   | Gestione tecnica depuratore comu nale, 01/01/2010-28/02/2010                                                                                 | Dichiarazione di insussistenza a seguito riaccertamento residui | -0,08     |

|           |      |     |                                                                                                           |                                                                 |            |
|-----------|------|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------|
| 109403    | 2010 | 71  | EE Fontana artistica, Largo Caduti di tutte le guerre - anno 2010                                         | Dichiarazione di insussistenza a seguito riaccertamento residui | -1.127,30  |
| 109403    | 2010 | 72  | EE serbatoi c.da Fontana nuova e c.da Cerrosecco - anno 2010                                              | Dichiarazione di insussistenza a seguito riaccertamento residui | -32,54     |
| 109403    | 2010 | 73  | EE impianto di depurazione c.da Vastini - anno 2010                                                       | Dichiarazione di insussistenza a seguito riaccertamento residui | -1.199,79  |
| 109403    | 2010 | 160 | Intervento di spurgo fognatura in via Ripetta                                                             | Dichiarazione di insussistenza a seguito riaccertamento residui | -224,00    |
| 109403    | 2012 | 10  | CIG: 125222371A- Gestione e manutenzione ordinaria depuratore c.da Vastini                                | Dichiarazione di insussistenza a seguito riaccertamento residui | -0,11      |
| 109503    | 2010 | 109 | Operatore MOC - anno 2010                                                                                 | Dichiarazione di insussistenza a seguito riaccertamento residui | -1.327,03  |
| 109503    | 2010 | 255 | Calibrazione cronotachigrafo automezzo N.U.                                                               | Dichiarazione di insussistenza a seguito riaccertamento residui | -46,00     |
| 109503    | 2010 | 267 | Manutenzione straordinaria automezzo N.U.                                                                 | Dichiarazione di insussistenza a seguito riaccertamento residui | -51,78     |
| 109503    | 2011 | 40  | CIG 0768304882-Operatore MOC dal 17/01/11 al 28/02/11                                                     | Dichiarazione di insussistenza a seguito riaccertamento residui | -404,03    |
| 109503    | 2011 | 75  | CIG:0768304882-Operatore MOC marzo-dicembre 2011                                                          | Dichiarazione di insussistenza a seguito riaccertamento residui | -503,05    |
| 109503    | 2011 | 110 | CIG: 1135985479-Smaltimento rifiuti solidi urbani, anno 2011                                              | Dichiarazione di insussistenza a seguito riaccertamento residui | -1.326,68  |
| 109503    | 2012 | 110 | Conferimento rifiuti solidi urbani presso discarica di Guglionesi, anno 2012                              | Dichiarazione di insussistenza a seguito riaccertamento residui | -1.601,75  |
| 109507/29 | 2012 | 99  | Automezzo N.U. - Tassa automobilistica anno 2012 e costo esazione                                         | Dichiarazione di insussistenza a seguito riaccertamento residui | -1,00      |
| 110403    | 2009 | 434 | Assistenza domiciliare anno 2009                                                                          | Dichiarazione di insussistenza a seguito riaccertamento residui | -2.836,80  |
| 110403    | 2009 | 439 | Segretariato sociale e Servizio Sociale Professionale-Incremento ore settimanali dal 01/04/09 al 31/12/09 | Dichiarazione di insussistenza a seguito riaccertamento residui | -202,00    |
| 110403    | 2010 | 21  | Assistenza domiciliare anno 2010                                                                          | Dichiarazione di insussistenza a seguito riaccertamento residui | -516,00    |
| 110403    | 2010 | 22  | Servizio di consulenza psicologica e segretariato sociale anno 2010                                       | Dichiarazione di insussistenza a seguito riaccertamento residui | -1.857,50  |
| 110403    | 2011 | 109 | CIG: 0688040C8E-Servizio ADA anno 2011                                                                    | Dichiarazione di insussistenza a seguito riaccertamento residui | -24,00     |
| 110503    | 2010 | 74  | EE cappella cimitero - anno 2010                                                                          | Dichiarazione di insussistenza a seguito riaccertamento residui | -211,06    |
| 110503    | 2011 | 38  | EE Cappella cimitero-anno 2011                                                                            | Dichiarazione di insussistenza a seguito riaccertamento residui | -142,79    |
| 208101    | 2008 | 475 | Messa in sicurezza Via Torrente Tocca.E.100.000,00                                                        | Dichiarazione di insussistenza                                  | -2.826,49  |
| 208101    | 2009 | 624 | CIG: 2065410E3C - Creazione via di fuga in Via Fiorentini e sistemazione fognatura in Via Ripetta         | Dichiarazione di insussistenza                                  | -34,52     |
| 208101    | 2012 | 114 | STRADA TORREZEPPA PRATO - RISTRUTTURAZIONE IMPORTO PROGETTO ORIGINALE 80.665,66                           | Insussistenza per rendiconto                                    | -19.940,40 |
| 209101    | 2010 | 212 | Recupero, sistemazione e risanamento area pertinente gli alloggi popolari in c.da Sopra Tratturo          |                                                                 | -18.840,04 |
| 209405/62 | 2009 | 498 | Impianto di depurazione - sostituzione riduttore dell'areatore superficiale                               | Dichiarazione di insussistenza a seguito riaccertamento residui | -293,00    |
| 209505/62 | 2009 | 453 | Riparazione ed acquisto elettropompa per depuratore                                                       | Dichiarazione di insussistenza a                                | -138,00    |

|           |      |     |                                                                                    |                                |         |
|-----------|------|-----|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------|
|           |      |     |                                                                                    | seguito riaccertamento residui |         |
| 400005/28 | 2008 | 498 | Elez.Politiche 13/04/2008 - Stra ordinario                                         | Revisione residui              | -175,57 |
| 400005/28 | 2011 | 131 | Amministrative del 15 e 16 Maggio 2011-Lavoro straordinario e oneri riflessi       | Revisione residui              | -0,01   |
| 400005/28 | 2011 | 172 | Censimento generale della popolazione anno 2011-Anticipo                           | Revisione residui              | -2,07   |
| 400005/28 | 2011 | 214 | Elezioni Regionali 2011-Lavoro straordinario e oneri riflessi                      | Revisione residui              | -41,84  |
| 400005/28 | 2012 | 130 | Sistemazione e ristrutturazione strada Torzezeppa-Prato-Spese registrazione rogito |                                | -0,48   |
| 400005/28 | 2012 | 174 | Spese di registrazione rogito concessione luculo D'Addario Michelangelo            |                                | -5,16   |

### **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          |
| <b>FONDO DI CASSA al 1 gennaio 2013</b>            |            | <b>1.654.822,32</b> |
| Riscossioni +                                      | 175.649,41 | 621.315,24          |
| Pagamenti -                                        | 873.082,75 | 584.333,34          |
| <b>FONDO DI CASSA risultante</b>                   |            | <b>994.370,88</b>   |
| Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate - |            | 0,00                |
| <b>FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2013</b>          |            | <b>994.370,88</b>   |

| ANDAMENTO DELLA LIQUIDITÀ                        |                                                                 |                     |                        |                     |
|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|---------------------|
| <b>FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2013</b>          |                                                                 |                     |                        | <b>1.654.822,32</b> |
| Titolo                                           | ENTRATE                                                         | Riscossioni residui | Riscossioni competenza | Totale riscossioni  |
| I                                                | Tributarie                                                      | 36.421,99           | 124.649,02             | 161.071,01          |
| II                                               | Contributi e trasferimenti                                      | 12.296,73           | 293.809,20             | 306.105,93          |
| III                                              | Extratributarie                                                 | 71.855,28           | 134.857,15             | 206.712,43          |
| IV                                               | Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti | 50.182,41           | 2.500,00               | 52.682,41           |
| V                                                | Accensione di prestiti                                          | 0,00                | 0,00                   | 0,00                |
| VI                                               | Da servizi per conto di terzi                                   | 4.893,00            | 65.499,87              | 70.392,87           |
| <b>TOTALE</b>                                    |                                                                 | <b>175.649,41</b>   | <b>621.315,24</b>      | <b>796.964,65</b>   |
| Titolo                                           | SPESE                                                           | Pagamenti residui   | Pagamenti competenza   | Totale pagamenti    |
| I                                                | Correnti                                                        | 393.298,77          | 473.823,88             | 867.122,65          |
| II                                               | In conto capitale                                               | 468.805,48          | 0,00                   | 468.805,48          |
| III                                              | Rimborso di prestiti                                            | 0,00                | 35.124,94              | 35.124,94           |
| IV                                               | Per servizi per conto di terzi                                  | 10.978,50           | 75.384,52              | 86.363,02           |
| <b>TOTALE</b>                                    |                                                                 | <b>873.082,75</b>   | <b>584.333,34</b>      | <b>1.457.416,09</b> |
| <b>FONDO DI CASSA risultante</b>                 |                                                                 |                     |                        | <b>994.370,88</b>   |
| Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate |                                                                 |                     |                        | 0,00                |
| <b>FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2013</b>        |                                                                 |                     |                        | <b>994.370,88</b>   |

### **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.

| <b>ALIQUOTE IMU/ICI</b>                          | <b>ANNO 2013</b> |
|--------------------------------------------------|------------------|
| Aliquota IMU/ICI 1^ casa (x mille)               | 4,000            |
| Aliquota IMU/ICI 2^ casa (x mille)               | 9,600            |
| Aliquota IMU/ICI fabbricati produttivi (x mille) | 9,600            |
| Aliquota IMU/ICI altro (x mille)                 | 9,600            |

|                                                                                    |
|------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>ENTRATE TRIBUTARIE</b><br><b>CONFRONTO ACCERTAMENTI CON PREVISIONI INIZIALI</b> |
|------------------------------------------------------------------------------------|

| <b>ENTRATE TRIBUTARIE</b>     | <b>Previsioni iniziali</b> | <b>Accertamenti 2013</b> | <b>Differenza tra accertamenti e previsioni iniziali</b> | <b>Scostamento in percentuale</b> |
|-------------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| IMU/ICI                       | 120.000,00                 | 120.580,29               | 580,29                                                   | 0,48%                             |
| Addizionale comunale IRPEF    | 0,00                       | 0,00                     | 0,00                                                     | 0,00%                             |
| Addizionale energia elettrica | 892,83                     | 892,83                   | 0,00                                                     | 0,00%                             |
| TARES                         | 35.000,00                  | 36.506,64                | 1.506,64                                                 | 4,30%                             |
| TOSAP                         | 5.000,00                   | 4.133,05                 | -866,95                                                  | -17,34%                           |

|                                               |
|-----------------------------------------------|
| <b>TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE</b> |
|-----------------------------------------------|

| <b>DESCRIZIONE</b>            | <b>TREND STORICO</b>          |                               |                               |                               | <b>ANNO 2013</b><br>(Accertamenti) |
|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|
|                               | <b>2009</b><br>(Accertamenti) | <b>2010</b><br>(Accertamenti) | <b>2011</b><br>(Accertamenti) | <b>2012</b><br>(Accertamenti) |                                    |
| ICI/IMU                       | 89.762,36                     | 152.529,86                    | 76.223,88                     | 85.958,71                     | 120.580,29                         |
| Addizionale comunale IRPEF    | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                               |
| Addizionale energia elettrica | 9.374,30                      | 6.552,46                      | 6.589,43                      | 634,25                        | 892,83                             |
| TARSU / TARES                 | 27.997,89                     | 32.529,29                     | 29.737,09                     | 38.597,64                     | 36.506,64                          |
| TOSAP                         | 3.342,44                      | 2.469,28                      | 2.469,38                      | 7.795,54                      | 4.133,05                           |

## 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.

| <b>RISULTATI ECONOMICI 2013</b>                                      |                   |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------|
| RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"                         | 576.176,66        |
| RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE | -191,33           |
| RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA                                 | -24.076,74        |
| RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA                               | 14.240,91         |
| <b>RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>                            | <b>566.149,50</b> |

*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

| <b>A</b> PROVENTI DELLA GESTIONE          |                                                                     | <b>ANNO 2013</b>    | <b>Incidenza percentuale sul totale</b> |
|-------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------------|
| 1                                         | Proventi tributari                                                  | 162.166,82          | 14,34 %                                 |
| 2                                         | Proventi da trasferimenti                                           | 787.366,51          | 69,60 %                                 |
| 3                                         | Proventi da servizi pubblici                                        | 147.471,29          | 13,04 %                                 |
| 4                                         | Proventi da gestione patrimoniale                                   | 31.146,35           | 2,75 %                                  |
| 5                                         | Proventi diversi                                                    | 3.066,84            | 0,27 %                                  |
| 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 %                                  |
| <b>TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE (A)</b> |                                                                     | <b>1.131.217,81</b> | <b>100,00 %</b>                         |

| <b>B</b> COSTI DELLA GESTIONE          |                                                                 | <b>ANNO 2013</b>  | <b>Incidenza percentuale sul totale</b> |
|----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------------------------|
| 9                                      | Personale                                                       | 197.353,80        | 35,56 %                                 |
| 10                                     | Acquisto di materie prime e/o beni di consumo                   | 48.320,23         | 8,71 %                                  |
| 11                                     | Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo | 0,00              | 0,00 %                                  |
| 12                                     | Prestazioni di servizi                                          | 263.553,92        | 47,48 %                                 |
| 13                                     | Utilizzo beni di terzi                                          | 7.894,04          | 1,42 %                                  |
| 14                                     | Trasferimenti                                                   | 21.967,82         | 3,96 %                                  |
| 15                                     | Imposte e tasse                                                 | 15.951,34         | 2,87 %                                  |
| 16                                     | Quote di ammortam. di esercizio                                 | 0,00              | 0,00 %                                  |
| <b>TOTALE COSTI DELLA GESTIONE (B)</b> |                                                                 | <b>555.041,15</b> | <b>100,00 %</b>                         |

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

| <b>C</b> | <b>PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</b>        | <b>ANNO 2013</b> | <b>Incidenza percentuale<br/>sul totale</b> |
|----------|----------------------------------------------------------|------------------|---------------------------------------------|
| 17       | Utili                                                    | 0,00             | 0,00 %                                      |
| 18       | Interessi su capitale di dotazione                       | 0,00             | 0,00 %                                      |
|          | <b>TOTALE PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00 %</b>                               |

| <b>C</b> | <b>ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</b>        | <b>ANNO 2013</b> | <b>Incidenza percentuale<br/>sul totale</b> |
|----------|-------------------------------------------------------|------------------|---------------------------------------------|
| 19       | Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate       | 191,33           | 100,00 %                                    |
|          | <b>TOTALE ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</b> | <b>191,33</b>    | <b>100,00 %</b>                             |

**COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA**

| <b>D</b> | <b>PROVENTI FINANZIARI</b>        | <b>ANNO 2013</b> | <b>Incidenza percentuale<br/>sul totale</b> |
|----------|-----------------------------------|------------------|---------------------------------------------|
| 20       | Interessi attivi                  | 180,62           | 100,00 %                                    |
|          | <b>TOTALE PROVENTI FINANZIARI</b> | <b>180,62</b>    | <b>100,00 %</b>                             |

| <b>D</b> | <b>ONERI FINANZIARI</b>               | <b>ANNO 2013</b> | <b>Incidenza percentuale<br/>sul totale</b> |
|----------|---------------------------------------|------------------|---------------------------------------------|
| 21       | Interessi passivi su mutui e prestiti | 24.257,36        | 100,00 %                                    |
| 21       | Interessi passivi su obbligazioni     | 0,00             | 0,00 %                                      |
| 21       | Interessi passivi su anticipazioni    | 0,00             | 0,00 %                                      |
| 21       | Interessi passivi per altre cause     | 0,00             | 0,00 %                                      |
|          | <b>TOTALE ONERI FINANZIARI</b>        | <b>24.257,36</b> | <b>100,00 %</b>                             |

## COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA

| <b>E</b>                            | <b>PROVENTI STRAORDINARI</b> | <b>ANNO 2013</b> | <b>Incidenza percentuale sul totale</b> |
|-------------------------------------|------------------------------|------------------|-----------------------------------------|
| 22                                  | Insussistenze del passivo    | 82.025,05        | 100,00 %                                |
| 23                                  | Sopravvenienze attive        | 0,00             | 0,00 %                                  |
| 24                                  | Plusvalenze patrimoniali     | 0,00             | 0,00 %                                  |
| <b>TOTALE PROVENTI STRAORDINARI</b> |                              | <b>82.025,05</b> | <b>100,00 %</b>                         |

| <b>E</b>                         | <b>ONERI STRAORDINARI</b>               | <b>ANNO 2013</b> | <b>Incidenza percentuale sul totale</b> |
|----------------------------------|-----------------------------------------|------------------|-----------------------------------------|
| 25                               | Insussistenze dell'attivo               | 57.252,28        | 84,46 %                                 |
| 26                               | Minusvalenze patrimoniali               | 0,00             | 0,00 %                                  |
| 27                               | Accantonamento per svalutazione crediti | 0,00             | 0,00 %                                  |
| 28                               | Oneri straordinari                      | 10.531,86        | 15,54 %                                 |
| <b>TOTALE ONERI STRAORDINARI</b> |                                         | <b>67.784,14</b> | <b>100,00 %</b>                         |

# INCIDENZA DEI PROVENTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

| A PROVENTI DELLA GESTIONE                    |                                                                     | ANNO 2013    | Incidenza percentuale sul totale |
|----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------------|
| 1                                            | Proventi tributari                                                  | 162.166,82   | 13,36 %                          |
| 2                                            | Proventi da trasferimenti                                           | 787.366,51   | 64,89 %                          |
| 3                                            | Proventi da servizi pubblici                                        | 147.471,29   | 12,15 %                          |
| 4                                            | Proventi da gestione patrimoniale                                   | 31.146,35    | 2,57 %                           |
| 5                                            | Proventi diversi                                                    | 3.066,84     | 0,25 %                           |
| 6                                            | Proventi da concessioni edificare                                   | 0,00         | 0,00 %                           |
| 7                                            | Incrementi di immobilizz. per lavori interni                        | 0,00         | 0,00 %                           |
| 8                                            | Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc. | 0,00         | 0,00 %                           |
| C PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE |                                                                     |              |                                  |
| 17                                           | Utili                                                               | 0,00         | 0,00 %                           |
| 18                                           | Interessi su capitale di dotazione                                  | 0,00         | 0,00 %                           |
| D PROVENTI FINANZIARI                        |                                                                     |              |                                  |
| 20                                           | Interessi attivi                                                    | 180,62       | 0,01 %                           |
| E PROVENTI STRAORDINARI                      |                                                                     |              |                                  |
| 22                                           | Insussistenze del passivo                                           | 82.025,05    | 6,76 %                           |
| 23                                           | Sopravvenienze attive                                               | 0,00         | 0,00 %                           |
| 24                                           | Plusvalenze patrimoniali                                            | 0,00         | 0,00 %                           |
| TOTALE PROVENTI                              |                                                                     | 1.213.423,48 | 100,00 %                         |

| INCIDENZA DEI COSTI SUL TOTALE COMPLESSIVO |                                                                 |            |                                  |
|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------|----------------------------------|
| B COSTI DELLA GESTIONE                     |                                                                 | ANNO 2013  | Incidenza percentuale sul totale |
| 9                                          | Personale                                                       | 197.353,80 | 30,49 %                          |
| 10                                         | Acquisto di materie prime e/o beni di consumo                   | 48.320,23  | 7,47 %                           |
| 11                                         | Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo | 0,00       | 0,00 %                           |
| 12                                         | Prestazioni di servizi                                          | 263.553,92 | 40,72 %                          |
| 13                                         | Utilizzo beni di terzi                                          | 7.894,04   | 1,22 %                           |
| 14                                         | Trasferimenti                                                   | 21.967,82  | 3,39 %                           |
| 15                                         | Imposte e tasse                                                 | 15.951,34  | 2,46 %                           |
| 16                                         | Quote di ammortam. di esercizio                                 | 0,00       | 0,00 %                           |
| C ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE  |                                                                 |            |                                  |
| 19                                         | Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate                 | 191,33     | 0,03 %                           |
| D ONERI FINANZIARI                         |                                                                 |            |                                  |
| 21                                         | Interessi passivi su mutui e prestiti                           | 24.257,36  | 3,75 %                           |
| 21                                         | Interessi passivi su obbligazioni                               | 0,00       | 0,00 %                           |
| 21                                         | Interessi passivi su anticipazioni                              | 0,00       | 0,00 %                           |
| 21                                         | Interessi passivi per altre cause                               | 0,00       | 0,00 %                           |
| E ONERI STRAORDINARI                       |                                                                 |            |                                  |
| 25                                         | Insussistenze dell'attivo                                       | 57.252,28  | 8,85 %                           |
| 26                                         | Minusvalenze patrimoniali                                       | 0,00       | 0,00 %                           |
| 27                                         | Accantonamento per svalutazione crediti                         | 0,00       | 0,00 %                           |
| 28                                         | Oneri straordinari                                              | 10.531,86  | 1,63 %                           |
| TOTALE COSTI                               |                                                                 | 647.273,98 | 100,00 %                         |

## **2.4 - ASPETTI PATRIMONIALI**

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

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

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

**CONTO DEL PATRIMONIO 2013**

| <b>ATTIVO</b>                                          |                         |                        |
|--------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------|
| DESCRIZIONE                                            | VALORE AL<br>31/12/2013 | Percentuale sul totale |
| Immobilizzazioni immateriali                           | 0,00                    | 0,00 %                 |
| Immobilizzazioni materiali                             | 3.299.922,38            | 14,89 %                |
| Immobilizzazioni finanziarie                           | 0,00                    | 0,00 %                 |
| Rimanenze                                              | 0,00                    | 0,00 %                 |
| Crediti                                                | 17.863.024,75           | 80,62 %                |
| Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi | 0,00                    | 0,00 %                 |
| Disponibilità liquide                                  | 994.370,88              | 4,49 %                 |
| Ratei attivi                                           | 0,00                    | 0,00 %                 |
| Risconti attivi                                        | 0,00                    | 0,00 %                 |
| <b>TOTALE ATTIVO</b>                                   | <b>22.157.318,01</b>    | <b>100,00 %</b>        |

| <b>PASSIVO</b>        |                         |                        |
|-----------------------|-------------------------|------------------------|
| DESCRIZIONE           | VALORE AL<br>31/12/2013 | Percentuale sul totale |
| Patrimonio netto      | 19.497.882,61           | 88,00 %                |
| Conferimenti          | 518.762,76              | 2,34 %                 |
| Debiti                | 2.140.672,64            | 9,66 %                 |
| Ratei passivi         | 0,00                    | 0,00 %                 |
| Risconti passivi      | 0,00                    | 0,00 %                 |
| <b>TOTALE PASSIVO</b> | <b>22.157.318,01</b>    | <b>100,00 %</b>        |

## VARIAZIONI PATRIMONIALI 2013

| ATTIVO                                                 |                       |                         |                   |                           |
|--------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------|---------------------------|
| DESCRIZIONE                                            | VALORE AL<br>1/1/2013 | VALORE AL<br>31/12/2013 | VARIAZIONE +/-    | VARIAZIONE<br>PERCENTUALE |
| Immobilizzazioni immateriali                           | 0,00                  | 0,00                    | 0,00              | 0,00 %                    |
| Immobilizzazioni materiali                             | 3.300.271,59          | 3.299.922,38            | -349,21           | -0,01 %                   |
| Immobilizzazioni finanziarie                           | 0,00                  | 0,00                    | 0,00              | 0,00 %                    |
| Rimanenze                                              | 0,00                  | 0,00                    | 0,00              | 0,00 %                    |
| Crediti                                                | 17.255.993,00         | 17.863.024,75           | 607.031,75        | 3,52 %                    |
| Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi | 0,00                  | 0,00                    | 0,00              | 0,00 %                    |
| Disponibilità liquide                                  | 1.654.822,32          | 994.370,88              | -660.451,44       | -39,91 %                  |
| Ratei attivi                                           | 0,00                  | 0,00                    | 0,00              | 0,00 %                    |
| Risconti attivi                                        | 0,00                  | 0,00                    | 0,00              | 0,00 %                    |
| <b>TOTALE ATTIVO</b>                                   | <b>22.211.086,91</b>  | <b>22.157.318,01</b>    | <b>-53.768,90</b> | <b>-0,24 %</b>            |

| PASSIVO               |                       |                         |                   |                           |
|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------|---------------------------|
| DESCRIZIONE           | VALORE AL<br>1/1/2013 | VALORE AL<br>31/12/2013 | VARIAZIONE +/-    | VARIAZIONE<br>PERCENTUALE |
| Patrimonio netto      | 19.401.197,07         | 19.497.882,61           | 96.685,54         | 0,50 %                    |
| Conferimenti          | 308.025,94            | 518.762,76              | 210.736,82        | 68,42 %                   |
| Debiti                | 2.501.863,90          | 2.140.672,64            | -361.191,26       | -14,44 %                  |
| Ratei passivi         | 0,00                  | 0,00                    | 0,00              | 0,00 %                    |
| Risconti passivi      | 0,00                  | 0,00                    | 0,00              | 0,00 %                    |
| <b>TOTALE PASSIVO</b> | <b>22.211.086,91</b>  | <b>22.157.318,01</b>    | <b>-53.768,90</b> | <b>-0,24 %</b>            |

## VARIAZIONI PATRIMONIALI 2013

| ATTIVO                                                 |                      |                        |                         |                        |
|--------------------------------------------------------|----------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|
| DESCRIZIONE                                            | VALOREAL<br>1/1/2013 | Percentuale sul totale | VALORE AL<br>31/12/2013 | Percentuale sul totale |
| Immobilizzazioni immateriali                           | 0,00                 | 0,00 %                 | 0,00                    | 0,00 %                 |
| Immobilizzazioni materiali                             | 3.300.271,59         | 14,86 %                | 3.299.922,38            | 14,89 %                |
| Immobilizzazioni finanziarie                           | 0,00                 | 0,00 %                 | 0,00                    | 0,00 %                 |
| Rimanenze                                              | 0,00                 | 0,00 %                 | 0,00                    | 0,00 %                 |
| Crediti                                                | 17.255.993,00        | 77,69 %                | 17.863.024,75           | 80,62 %                |
| Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi | 0,00                 | 0,00 %                 | 0,00                    | 0,00 %                 |
| Disponibilità liquide                                  | 1.654.822,32         | 7,45 %                 | 994.370,88              | 4,49 %                 |
| Ratei attivi                                           | 0,00                 | 0,00 %                 | 0,00                    | 0,00 %                 |
| Risconti attivi                                        | 0,00                 | 0,00 %                 | 0,00                    | 0,00 %                 |
| <b>TOTALE ATTIVO</b>                                   | <b>22.211.086,91</b> | <b>100,00 %</b>        | <b>22.157.318,01</b>    | <b>100,00 %</b>        |

| PASSIVO               |                      |                        |                         |                        |
|-----------------------|----------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|
| DESCRIZIONE           | VALOREAL<br>1/1/2013 | Percentuale sul totale | VALORE AL<br>31/12/2013 | Percentuale sul totale |
| Patrimonio netto      | 19.401.197,07        | 87,35 %                | 19.497.882,61           | 88,00 %                |
| Conferimenti          | 308.025,94           | 1,39 %                 | 518.762,76              | 2,34 %                 |
| Debiti                | 2.501.863,90         | 11,26 %                | 2.140.672,64            | 9,66 %                 |
| Ratei passivi         | 0,00                 | 0,00 %                 | 0,00                    | 0,00 %                 |
| Risconti passivi      | 0,00                 | 0,00 %                 | 0,00                    | 0,00 %                 |
| <b>TOTALE PASSIVO</b> | <b>22.211.086,91</b> | <b>100,00 %</b>        | <b>22.157.318,01</b>    | <b>100,00 %</b>        |

## 2.5 - PIANO PROGRAMMATICO

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

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

.

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

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

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

**PROGRAMMAZIONE 2013**  
**STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI**

| <b>Titolo</b> | <b>ENTRATE DI COMPETENZA</b>                                                                                                                                                    | <b>Stanziamenti iniziali</b> | <b>Stanziamenti definitivi</b> |
|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------|
| <b>I</b>      | Entrate Tributarie                                                                                                                                                              | 160.994,83                   | 160.994,83                     |
| <b>II</b>     | 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 | 1.309.509,00                 | 1.309.509,00                   |
| <b>III</b>    | Entrate Extratributarie                                                                                                                                                         | 200.631,00                   | 200.631,00                     |
| <b>IV</b>     | Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti                                                                                      | 254.503,00                   | 254.503,00                     |
| <b>V</b>      | Entrate derivanti da accensioni di prestiti                                                                                                                                     | 0,00                         | 0,00                           |
| <b>VI</b>     | Entrate da servizi per conto di terzi                                                                                                                                           | 630.000,00                   | 630.000,00                     |
|               | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE                                                                                                                                                       | 0,00                         | 0,00                           |
|               | <b>TOTALE</b>                                                                                                                                                                   | <b>2.555.637,83</b>          | <b>2.555.637,83</b>            |

| <b>Titolo</b> | <b>SPESE DI COMPETENZA</b>           | <b>Stanziamenti iniziali</b> | <b>Stanziamenti definitivi</b> |
|---------------|--------------------------------------|------------------------------|--------------------------------|
| <b>I</b>      | Spese correnti                       | 1.131.433,83                 | 1.131.433,83                   |
| <b>II</b>     | Spese in conto capitale              | 759.004,00                   | 759.004,00                     |
| <b>III</b>    | Spese per rimborso di prestiti       | 35.200,00                    | 35.200,00                      |
| <b>IV</b>     | Spese per servizi per conto di terzi | 630.000,00                   | 630.000,00                     |
|               | DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE         | 0,00                         | 0,00                           |
|               | <b>TOTALE</b>                        | <b>2.555.637,83</b>          | <b>2.555.637,83</b>            |

|                                                                |
|----------------------------------------------------------------|
| <b>ELENCO DEI PROGRAMMI DEFINITI IN SEDE DI PROGRAMMAZIONE</b> |
|----------------------------------------------------------------|

| N. | PROGRAMMA                                                              | RESPONSABILE               |
|----|------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| 1  | Funzioni Generali di Amministrazione      Responsabile: Resp.Serv.Fin. | Responsabile Unico Servizi |

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

| <b>N.</b>     | <b>PROGRAMMA</b>                                                     | <b>Stanzamenti iniziali</b> | <b>Stanzamenti definitivi</b> |
|---------------|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| 1             | Funzioni Generali di Amministrazione<br>Responsabile: Resp.Serv.Fin. | 1.671.134,83                | 1.671.134,83                  |
| <b>TOTALI</b> |                                                                      | <b>1.671.134,83</b>         | <b>1.671.134,83</b>           |

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

| <b>N.</b>     | <b>PROGRAMMA</b>                                                     | <b>Stanzamenti iniziali</b> | <b>Stanzamenti definitivi</b> |
|---------------|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| 1             | Funzioni Generali di Amministrazione<br>Responsabile: Resp.Serv.Fin. | 1.166.633,83                | 1.166.633,83                  |
| <b>TOTALI</b> |                                                                      | <b>1.166.633,83</b>         | <b>1.166.633,83</b>           |

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

| <b>N.</b>     | <b>PROGRAMMA</b>                                                     | <b>Stanzamenti iniziali</b> | <b>Stanzamenti definitivi</b> |
|---------------|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| 1             | Funzioni Generali di Amministrazione<br>Responsabile: Resp.Serv.Fin. | 254.503,00                  | 254.503,00                    |
| <b>TOTALI</b> |                                                                      | <b>254.503,00</b>           | <b>254.503,00</b>             |

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

| N.            | PROGRAMMA                            |                              | Stanziamenti iniziali | Stanziamenti definitivi |
|---------------|--------------------------------------|------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| 1             | Funzioni Generali di Amministrazione | Responsabile: Resp.Serv.Fin. | 759.004,00            | 759.004,00              |
| <b>TOTALI</b> |                                      |                              | <b>759.004,00</b>     | <b>759.004,00</b>       |

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

| <b>N.</b>     | <b>PROGRAMMA</b>                                                     | <b>Stanzamenti iniziali</b> | <b>Stanzamenti definitivi</b> |
|---------------|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| 1             | Funzioni Generali di Amministrazione<br>Responsabile: Resp.Serv.Fin. | 0,00                        | 0,00                          |
| <b>TOTALI</b> |                                                                      | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                   |

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

| <b>N.</b>     | <b>PROGRAMMA</b>                                                     | <b>Stanzamenti iniziali</b> | <b>Stanzamenti definitivi</b> |
|---------------|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| 1             | Funzioni Generali di Amministrazione<br>Responsabile: Resp.Serv.Fin. | 0,00                        | 0,00                          |
| <b>TOTALI</b> |                                                                      | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                   |

## **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 |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------|
| <b>ENTRATE DI COMPETENZA</b> |                                                                                                                                                                                 |                       |                         |                                                   |                            |
| <b>I</b>                     | Entrate Tributarie                                                                                                                                                              | 160.994,83            | 160.994,83              | 0,00                                              | 0,00 %                     |
| <b>II</b>                    | 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 | 1.309.509,00          | 1.309.509,00            | 0,00                                              | 0,00 %                     |
| <b>III</b>                   | Entrate Extratributarie                                                                                                                                                         | 200.631,00            | 200.631,00              | 0,00                                              | 0,00 %                     |
| <b>IV</b>                    | Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti                                                                                      | 254.503,00            | 254.503,00              | 0,00                                              | 0,00 %                     |
| <b>V</b>                     | Entrate derivanti da accensioni di prestiti                                                                                                                                     | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                                              | 0,00 %                     |
| <b>VI</b>                    | Entrate da servizi per conto di terzi                                                                                                                                           | 630.000,00            | 630.000,00              | 0,00                                              | 0,00 %                     |
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE    |                                                                                                                                                                                 | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                                              | 0,00 %                     |
| <b>TOTALE</b>                |                                                                                                                                                                                 | <b>2.555.637,83</b>   | <b>2.555.637,83</b>     | <b>0,00</b>                                       | <b>0,00 %</b>              |
| <b>SPESE DI COMPETENZA</b>   |                                                                                                                                                                                 |                       |                         |                                                   |                            |
| <b>I</b>                     | Spese correnti                                                                                                                                                                  | 1.131.433,83          | 1.131.433,83            | 0,00                                              | 0,00 %                     |
| <b>II</b>                    | Spese in conto capitale                                                                                                                                                         | 759.004,00            | 759.004,00              | 0,00                                              | 0,00 %                     |
| <b>III</b>                   | Spese per rimborso di prestiti                                                                                                                                                  | 35.200,00             | 35.200,00               | 0,00                                              | 0,00 %                     |
| <b>IV</b>                    | Spese per servizi per conto di terzi                                                                                                                                            | 630.000,00            | 630.000,00              | 0,00                                              | 0,00 %                     |
| DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE |                                                                                                                                                                                 | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                                              | 0,00 %                     |
| <b>TOTALE</b>                |                                                                                                                                                                                 | <b>2.555.637,83</b>   | <b>2.555.637,83</b>     | <b>0,00</b>                                       | <b>0,00 %</b>              |

## 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                                                                                                                                                              | 160.994,83              | 162.166,82           | 1.171,99                                                   | 0,73 %                     |
| 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 | 1.309.509,00            | 787.366,51           | -522.142,49                                                | -39,87 %                   |
| III                          | Entrate Extratributarie                                                                                                                                                         | 200.631,00              | 181.865,10           | -18.765,90                                                 | -9,35 %                    |
| IV                           | Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti                                                                                      | 254.503,00              | 252.500,00           | -2.003,00                                                  | -0,79 %                    |
| V                            | Entrate derivanti da accensioni di prestiti                                                                                                                                     | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                                                       | 0,00 %                     |
| VI                           | Entrate da servizi per conto di terzi                                                                                                                                           | 630.000,00              | 77.350,25            | -552.649,75                                                | -87,72 %                   |
| TOTALE                       |                                                                                                                                                                                 | 2.555.637,83            | 1.461.248,68         | -1.094.389,15                                              | -42,82 %                   |
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE    |                                                                                                                                                                                 | 0,00                    |                      |                                                            |                            |
| TOTALE                       |                                                                                                                                                                                 | 2.555.637,83            |                      |                                                            |                            |
| SPESE DI COMPETENZA          |                                                                                                                                                                                 |                         |                      |                                                            |                            |
| I                            | Spese correnti                                                                                                                                                                  | 1.131.433,83            | 590.021,70           | -541.412,13                                                | -47,85 %                   |
| II                           | Spese in conto capitale                                                                                                                                                         | 759.004,00              | 752.557,31           | -6.446,69                                                  | -0,85 %                    |
| III                          | Spese per rimborso di prestiti                                                                                                                                                  | 35.200,00               | 35.124,94            | -75,06                                                     | -0,21 %                    |
| IV                           | Spese per servizi per conto di terzi                                                                                                                                            | 630.000,00              | 77.350,25            | -552.649,75                                                | -87,72 %                   |
| TOTALE                       |                                                                                                                                                                                 | 2.555.637,83            | 1.455.054,20         | -1.100.583,63                                              | -43,06 %                   |
| DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE |                                                                                                                                                                                 | 0,00                    |                      |                                                            |                            |
| TOTALE                       |                                                                                                                                                                                 | 2.555.637,83            |                      |                                                            |                            |

# **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                                                                                                                                                              | 160.994,83            | 162.166,82           | 1.171,99                                                | 0,73 %                     |
| 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 | 1.309.509,00          | 787.366,51           | -522.142,49                                             | -39,87 %                   |
| III                          | Entrate Extratributarie                                                                                                                                                         | 200.631,00            | 181.865,10           | -18.765,90                                              | -9,35 %                    |
| IV                           | Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti                                                                                      | 254.503,00            | 252.500,00           | -2.003,00                                               | -0,79 %                    |
| V                            | Entrate derivanti da accensioni di prestiti                                                                                                                                     | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                                                    | 0,00 %                     |
| VI                           | Entrate da servizi per conto di terzi                                                                                                                                           | 630.000,00            | 77.350,25            | -552.649,75                                             | -87,72 %                   |
| TOTALE                       |                                                                                                                                                                                 | 2.555.637,83          | 1.461.248,68         | -1.094.389,15                                           | -42,82 %                   |
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE    |                                                                                                                                                                                 | 0,00                  |                      |                                                         |                            |
| TOTALE                       |                                                                                                                                                                                 | 2.555.637,83          |                      |                                                         |                            |
| SPESE DI COMPETENZA          |                                                                                                                                                                                 |                       |                      |                                                         |                            |
| I                            | Spese correnti                                                                                                                                                                  | 1.131.433,83          | 590.021,70           | -541.412,13                                             | -47,85 %                   |
| II                           | Spese in conto capitale                                                                                                                                                         | 759.004,00            | 752.557,31           | -6.446,69                                               | -0,85 %                    |
| III                          | Spese per rimborso di prestiti                                                                                                                                                  | 35.200,00             | 35.124,94            | -75,06                                                  | -0,21 %                    |
| IV                           | Spese per servizi per conto di terzi                                                                                                                                            | 630.000,00            | 77.350,25            | -552.649,75                                             | -87,72 %                   |
| TOTALE                       |                                                                                                                                                                                 | 2.555.637,83          | 1.455.054,20         | -1.100.583,63                                           | -43,06 %                   |
| DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE |                                                                                                                                                                                 | 0,00                  |                      |                                                         |                            |
| TOTALE                       |                                                                                                                                                                                 | 2.555.637,83          |                      |                                                         |                            |

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

| N.            | PROGRAMMA                            |                              | Stanziamiento definitivo | Accertamenti        | Percentuale di realizzazione |
|---------------|--------------------------------------|------------------------------|--------------------------|---------------------|------------------------------|
| 1             | Funzioni Generali di Amministrazione | Responsabile: Resp.Serv.Fin. | 1.671.134,83             | 1.131.398,43        | 67,70 %                      |
| <b>TOTALI</b> |                                      |                              | <b>1.671.134,83</b>      | <b>1.131.398,43</b> | <b>67,70 %</b>               |

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

| N.            | PROGRAMMA                                                              | Stanziamiento definitivo | Impegni           | Percentuale di realizzazione |
|---------------|------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------|------------------------------|
| 1             | Funzioni Generali di Amministrazione      Responsabile: Resp.Serv.Fin. | 1.166.633,83             | 625.146,64        | 53,59 %                      |
| <b>TOTALI</b> |                                                                        | <b>1.166.633,83</b>      | <b>625.146,64</b> | <b>53,59 %</b>               |

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

| N.            | PROGRAMMA                                                              | Stanziamiento definitivo | Accertamenti      | Percentuale di realizzazione |
|---------------|------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------|------------------------------|
| 1             | Funzioni Generali di Amministrazione      Responsabile: Resp.Serv.Fin. | 254.503,00               | 252.500,00        | 99,21 %                      |
| <b>TOTALI</b> |                                                                        | <b>254.503,00</b>        | <b>252.500,00</b> | <b>99,21 %</b>               |

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

| N.            | PROGRAMMA                                                              | Stanziamiento definitivo | Impegni           | Percentuale di realizzazione |
|---------------|------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------|------------------------------|
| 1             | Funzioni Generali di Amministrazione      Responsabile: Resp.Serv.Fin. | 759.004,00               | 752.557,31        | 99,15 %                      |
| <b>TOTALI</b> |                                                                        | <b>759.004,00</b>        | <b>752.557,31</b> | <b>99,15 %</b>               |

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

| N.            | PROGRAMMA                                                              | Stanziamiento definitivo | Accertamenti | Percentuale di realizzazione |
|---------------|------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------|------------------------------|
| 1             | Funzioni Generali di Amministrazione      Responsabile: Resp.Serv.Fin. | 0,00                     | 0,00         | 0,00 %                       |
| <b>TOTALI</b> |                                                                        | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>  | <b>0,00 %</b>                |

|                                                                                                                                                                                                                         |  |  |  |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|
| <p align="center"><b>PROGRAMMAZIONE 2013</b></p> <p align="center"><b>CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E IMPEGNI SPESE MOVIMENTO FONDI SUDDIVISE PER PROGRAMMA</b></p> <p align="center">(Titolo III Intervento 1)</p> |  |  |  |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|

| N.            | PROGRAMMA                                                              | Stanziamiento definitivo | Impegni     | Percentuale di realizzazione |
|---------------|------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------|
| 1             | Funzioni Generali di Amministrazione      Responsabile: Resp.Serv.Fin. | 0,00                     | 0,00        | 0,00 %                       |
| <b>TOTALI</b> |                                                                        | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b> | <b>0,00 %</b>                |

## **2.7 - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO**

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

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

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

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

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

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

## SPESA IN CONTO CAPITALE SUDDIVISA PER FUNZIONI

| FUNZIONI                                           | IMPEGNI 2013      | Percentuale<br>sul totale |
|----------------------------------------------------|-------------------|---------------------------|
| Funzione 1 - Amministrazione, gestione e controllo | 9.000,00          | 1,20 %                    |
| Funzione 2 - Giustizia                             | 0,00              | 0,00 %                    |
| Funzione 3 - Polizia locale                        | 0,00              | 0,00 %                    |
| Funzione 4 - Istruzione pubblica                   | 0,00              | 0,00 %                    |
| Funzione 5 - Cultura e beni culturali              | 0,00              | 0,00 %                    |
| Funzione 6 - Sport e ricreazione                   | 0,00              | 0,00 %                    |
| Funzione 7 - Turismo                               | 0,00              | 0,00 %                    |
| Funzione 8 - Viabilità e trasporti                 | 0,00              | 0,00 %                    |
| Funzione 9 - Territorio ed ambiente                | 493.557,31        | 65,58 %                   |
| Funzione 10 - Settore sociale                      | 250.000,00        | 33,22 %                   |
| Funzione 11 - Sviluppo economico                   | 0,00              | 0,00 %                    |
| Funzione 12 - Servizi produttivi                   | 0,00              | 0,00 %                    |
| <b>TOTALE</b>                                      | <b>752.557,31</b> | <b>100,00 %</b>           |

| FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE                          |                   |                 |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|
| TIPOLOGIA                                                                     | IMPORTO ACCERTATO | PERCENTUALE     |
| Alienazioni patrimoniali (Titolo IV Cat.1)                                    | 2.500,00          | 0,33 %          |
| Contributi (Titolo IV Cat. 2-3-4-5-6)                                         | 250.000,00        | 33,22 %         |
| 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        | 500.057,31        | 66,45 %         |
| Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento spese in conto capitale | 0,00              | 0,00 %          |
| <b>TOTALE</b>                                                                 | <b>752.557,31</b> | <b>100,00 %</b> |

| EVOLUZIONE INDEBITAMENTO ANNO 2013 |                                  |                                      |                        |
|------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|------------------------|
| ISTITUTO MUTUANTE                  | Importo nuovi mutui<br>contratti | Importo quote capitale<br>rimborsate | Variazione complessiva |
|                                    | 0,00                             | 0,00                                 | 0,00                   |
| <b>TOTALI</b>                      | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>            |

| CONSISTENZA INDEBITAMENTO |                                         |                                  |                                      |                                         |
|---------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------|
| ISTITUTO MUTUANTE         | Consistenza del debito al<br>31/12/2012 | Importo nuovi mutui<br>contratti | Importo quote capitale<br>rimborsate | Consistenza del debito al<br>31/12/2013 |
|                           | 0,00                                    | 0,00                             | 0,00                                 | 0,00                                    |
| <b>TOTALI</b>             | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                             |

## **2.8 - RAPPORTO SULLE PRESTAZIONI E SERVIZI OFFERTI ALLA COMUNITÀ**

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

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

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

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

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

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

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

| INDICATORI DI EFFICACIA E DI EFFICIENZA DEI SERVIZI INDISPENSABILI DELL'ENTE - ANNO 2013 |                                                                        |                                                      |                                          |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| N.                                                                                       | SERVIZIO                                                               | PARAMETRO DI EFFICACIA                               | PARAMETRO DI EFFICIENZA                  |
| 1                                                                                        | Servizi connessi agli organi istituzionali                             | numero addetti<br>popolazione                        | costo totale<br>popolazione              |
| 2                                                                                        | Amministrazione generale, compreso servizio elettorale                 | numero addetti<br>popolazione                        | costo totale<br>popolazione              |
| 3                                                                                        | Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale                          | domande evase<br>domande presentate                  | costo totale<br>popolazione              |
| 4                                                                                        | Servizi di anagrafe e di stato civile                                  | numero addetti<br>popolazione                        | costo totale<br>popolazione              |
| 5                                                                                        | Servizio statistico                                                    | numero addetti<br>popolazione                        | costo totale<br>popolazione              |
| 6                                                                                        | Servizi connessi con la giustizia                                      |                                                      | costo totale<br>popolazione              |
| 7                                                                                        | Polizia locale e amministrativa                                        | numero addetti<br>popolazione                        | costo totale<br>popolazione              |
| 8                                                                                        | Servizio della leva militare                                           |                                                      | costo totale<br>popolazione              |
| 9                                                                                        | Protezione civile, pronto intervento e tutela della sicurezza pubblica | numero addetti<br>popolazione                        | costo totale<br>popolazione              |
| 10                                                                                       | Istruzione primaria e secondaria inferiore                             | numero aule<br>n. studenti frequentanti              | costo totale<br>n. studenti frequentanti |
|                                                                                          | - Scuola Materna                                                       | n. bambini iscritti<br>n. aule disponibili           |                                          |
|                                                                                          | - Istruzione elementare                                                | n. alunni iscritti<br>n. aule disponibili            |                                          |
|                                                                                          | - Istruzione media                                                     | n. studenti iscritti<br>n. aule disponibili          |                                          |
| 11                                                                                       | Servizi necroscopici e cimiteriali                                     |                                                      | costo totale<br>popolazione              |
| 12                                                                                       | Acquedotto                                                             | mc acqua erogata<br>nr. abitanti serviti             | costo totale<br>mc acqua erogata         |
|                                                                                          |                                                                        | unità imm.ri servite<br>totale unità imm.ri          |                                          |
| 13                                                                                       | Fognatura e depurazione                                                | unità imm.ri servite<br>totale unità imm.ri          | costo totale<br>Km rete fognaria         |
| 14                                                                                       | Nettezza urbana                                                        | frequenza media settimanale di raccolta<br>7         | costo totale<br>Q.li di rifiuto smaltiti |
|                                                                                          |                                                                        | unità imm.ri servite<br>totale unità imm.ri          |                                          |
| 15                                                                                       | Viabilità e illuminazione pubblica                                     | km strade illuminate<br>totale km di strade comunali | costo totale<br>Km strade illuminate     |

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

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

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

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

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

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

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

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

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

| N. | SERVIZIO                                                  | PARAMETRO DI EFFICACIA                         | 2011      | 2012    | 2013      | PARAMETRO DI EFFICIENZA                  | 2011      | 2012     | 2013     |
|----|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------|---------|-----------|------------------------------------------|-----------|----------|----------|
| 1  | Servizi connessi agli organi istituzionali                | numero addetti<br>popolazione                  | 0,00183   | 0,00000 | 0,00000   | costo totale<br>popolazione              | 48,14     | 48,32    | 58,40    |
| 2  | Amministrazione generale, compreso servizio elettorale    | numero addetti<br>popolazione                  | 0,00183   | 0,00377 | 0,00385   | costo totale<br>popolazione              | 481,85    | 468,86   | 552,05   |
| 3  | Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale             | domande evase<br>domande presentate            | 1,00000   | 1,00000 | 1,00000   | costo totale<br>popolazione              | 0,00      | 0,00     | 0,00     |
| 4  | Servizi di anagrafe e di stato civile                     | numero addetti<br>popolazione                  | 0,00183   | 0,00189 | 0,00192   | costo totale<br>popolazione              | 74,11     | 67,48    | 66,30    |
| 5  | Servizio statistico                                       | numero addetti<br>popolazione                  | 0,00000   | 0,00000 | 0,00000   | costo totale<br>popolazione              | 0,00      | 0,00     | 0,00     |
| 6  | Servizi connessi con la giustizia                         |                                                |           |         |           | costo totale<br>popolazione              | 0,00      | 0,00     | 0,00     |
| 7  | Polizia locale e amministrativa                           | numero addetti<br>popolazione                  | 0,00000   | 0,00000 | 0,00000   | costo totale<br>popolazione              | 0,00      | 0,00     | 0,00     |
| 8  | Servizio della leva militare                              |                                                |           |         |           | costo totale<br>popolazione              | 0,00      | 0,00     | 0,00     |
| 9  | Protez. civile, pronto interv., tutela sicurezza pubblica | numero addetti<br>popolazione                  | 0,00733   | 0,00000 | 0,00000   | costo totale<br>popolazione              | 1.720,40  | 93,82    | 2,20     |
| 10 | Istruzione primaria e secondaria inferiore                | numero aule<br>n. studen. frequentanti         | 0,20513   | 0,18182 | 0,19048   | costo totale<br>n. studen. frequentanti  | 315,15    | 446,11   | 400,72   |
|    | - Scuola Materna                                          | n. bambini iscritti<br>n. aule disponibili     | 3,00000   | 3,50000 | 3,50000   |                                          |           |          |          |
|    | - Istruzione elementare                                   | n. alunni iscritti<br>n. aule disponibili      | 7,33333   | 4,33333 | 4,66667   |                                          |           |          |          |
|    | - Istruzione media                                        | n. studenti iscritti<br>n. aule disponibili    | 3,66667   | 8,00000 | 7,00000   |                                          |           |          |          |
| 11 | Servizi necroscopici e cimiteriali                        |                                                |           |         |           | costo totale<br>popolazione              | 0,55      | 0,00     | 0,58     |
| 12 | Acquedotto                                                | mc acqua erogata<br>nr. abitanti serviti       | 262,99267 | 0,00000 | 143,61346 | costo totale<br>mc acqua erogata         | 0,29      | 0,00     | 1,30     |
|    |                                                           | unità imm.ri servite<br>totale unità imm.ri    | 0,52879   | 0,00000 | 0,52879   |                                          |           |          |          |
| 13 | Fognatura e depurazione                                   | unità imm.ri servite<br>totale unità imm.ri    | 0,47985   | 0,00000 | 0,47985   | costo totale<br>Km rete fognaria         | 3.004,37  | 0,00     | 0,00     |
| 14 | Nettezza urbana                                           | frequenza media<br>settimanale di raccolta/7   | 0,42857   | 0,42857 | 0,42857   | costo totale<br>Q.li di rifiuto smaltiti | 28,37     | 21,18    | 33,46    |
|    |                                                           | unità imm.ri servite<br>totale unità imm.ri    | 0,69098   | 0,69098 | 0,69098   |                                          |           |          |          |
| 15 | Viabilità e illuminazione pubblica                        | km strade illuminate<br>tot. kmstrade comunali | 0,07216   | 0,08247 | 0,07216   | costo totale<br>Km strade illuminate     | 10.073,22 | 5.353,30 | 6.579,61 |

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

| N. | SERVIZIO                                                                                                                             | PARAMETRO DI EFFICACIA            | 2011    | 2012    | 2013    |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------|---------|---------|
| 1  | Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero                                                                   | domande soddisfatte               | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |
|    |                                                                                                                                      | domande presentate                |         |         |         |
| 2  | Alberghi diurni e bagni pubblici                                                                                                     | domande soddisfatte               | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |
|    |                                                                                                                                      | domande presentate                |         |         |         |
| 3  | Asili nido                                                                                                                           | domande soddisfatte               | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |
|    |                                                                                                                                      | domande presentate                |         |         |         |
| 4  | Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli                                                                                        | domande soddisfatte               | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |
|    |                                                                                                                                      | domande presentate                |         |         |         |
| 5  | Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali                                                                                 | domande soddisfatte               | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |
|    |                                                                                                                                      | domande presentate                |         |         |         |
| 6  | Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge | domande soddisfatte               | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |
|    |                                                                                                                                      | domande presentate                |         |         |         |
| 7  | Giardini zoologici e botanici                                                                                                        | numero visitatori                 | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |
|    |                                                                                                                                      | popolazione                       |         |         |         |
| 8  | Impianti sportivi                                                                                                                    | numero impianti                   | 0,00366 | 0,00377 | 0,00000 |
|    |                                                                                                                                      | popolazione                       |         |         |         |
| 9  | Mattatoi pubblici                                                                                                                    | q.li carne macellate              | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |
|    |                                                                                                                                      | popolazione                       |         |         |         |
| 10 | Mense                                                                                                                                | domande soddisfatte               | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |
|    |                                                                                                                                      | domande presentate                |         |         |         |
| 11 | Mense scolastiche                                                                                                                    | domande soddisfatte               | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |
|    |                                                                                                                                      | domande presentate                |         |         |         |
| 12 | Mercati e fiere attrezzate                                                                                                           |                                   |         |         |         |
| 13 | Pesa pubblica                                                                                                                        |                                   |         |         |         |
| 14 | Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili                                                         |                                   |         |         |         |
| 15 | Spurgo pozzi neri                                                                                                                    | domande soddisfatte               | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |
|    |                                                                                                                                      | domande presentate                |         |         |         |
| 16 | Teatri                                                                                                                               | numero spettatori                 | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |
|    |                                                                                                                                      | nr. posti disp. x nr. Rappresent. |         |         |         |
| 17 | Musei, pinacoteche, gallerie e mostre                                                                                                | numero visitatori                 | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |
|    |                                                                                                                                      | numero istituzioni                |         |         |         |
| 18 | Spettacoli                                                                                                                           |                                   |         |         |         |
| 19 | Trasporti di carni macellate                                                                                                         |                                   |         |         |         |
| 20 | Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive                                                                              | domande soddisfatte               | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |
|    |                                                                                                                                      | domande presentate                |         |         |         |
| 21 | Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili         | domande soddisfatte               | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |
|    |                                                                                                                                      | domande presentate                |         |         |         |
| 22 | Altri servizi                                                                                                                        | domande soddisfatte               | 1,00000 | 1,00000 | 0,00000 |
|    |                                                                                                                                      | domande presentate                |         |         |         |

| ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICIENZA E PROVENTI DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DELL'ENTE |                                                                                       |                                        |      |       |      |                                           |      |      |      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|------|-------|------|-------------------------------------------|------|------|------|
| N.                                                                                                | SERVIZIO                                                                              | PARAMETRO DI EFFICIENZA                | 2011 | 2012  | 2013 | PROVENTI                                  | 2011 | 2012 | 2013 |
| 1                                                                                                 | Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero                    | costo totale<br>numero utenti          | 0,00 | 0,00  | 0,00 | provento totale<br>numero utenti          | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2                                                                                                 | Alberghi diurni e bagni pubblici                                                      | costo totale<br>numero utenti          | 0,00 | 0,00  | 0,00 | provento totale<br>numero utenti          | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3                                                                                                 | Asili nido                                                                            | costo totale<br>n.bambini frequentanti | 0,00 | 0,00  | 0,00 | provento totale<br>n.bambini frequentanti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4                                                                                                 | Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli                                         | costo totale<br>numero utenti          | 0,00 | 0,00  | 0,00 | provento totale<br>numero utenti          | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5                                                                                                 | Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali                                  | costo totale<br>numero utenti          | 0,00 | 0,00  | 0,00 | provento totale<br>numero utenti          | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6                                                                                                 | Corsi extrascolastici di arte, sport, altro, a eccezione di quelli previsti per legge | costo totale<br>numero iscritti        | 0,00 | 0,00  | 0,00 | provento totale<br>numero iscritti        | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7                                                                                                 | Giardini zoologici e botanici                                                         | costo totale<br>totale mq. Superficie  | 0,00 | 0,00  | 0,00 | provento totale<br>n.visitatori           | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8                                                                                                 | Impianti sportivi                                                                     | costo totale<br>numero utenti          | 0,00 | 10,60 | 0,00 | provento totale<br>numero utenti          | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9                                                                                                 | Mattatoi pubblici                                                                     | costo totale<br>q.li carni macellate   | 0,00 | 0,00  | 0,00 | provento totale<br>q.li carni macellate   | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10                                                                                                | Mense                                                                                 | costo totale<br>numero pasti offerti   | 0,00 | 0,00  | 0,00 | provento totale<br>numero pasti offerti   | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11                                                                                                | Mense scolastiche                                                                     | costo totale<br>numero pasti offerti   | 0,00 | 0,00  | 0,00 | provento totale<br>numero pasti offerti   | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

| N. | SERVIZIO                                                                                                                      | PARAMETRO DI EFFICIENZA               | 2011     | 2012     | 2013 | PROVENTI                                 | 2011     | 2012   | 2013 |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|----------|----------|------|------------------------------------------|----------|--------|------|
| 12 | Mercati e fiere attrezzate                                                                                                    | costo totale<br>mq superf. occupata   | 0,00     | 0,00     | 0,00 | provento totale<br>mq superf. occupata   | 0,00     | 0,00   | 0,00 |
| 13 | Pesa pubblica                                                                                                                 | costo totale<br>numero servizi resi   | 0,00     | 0,00     | 0,00 | provento totale<br>numero servizi resi   | 0,00     | 0,00   | 0,00 |
| 14 | Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili                                                  | costo totale<br>popolazione           | 0,00     | 0,00     | 0,00 | provento totale<br>popolazione           | 0,00     | 0,00   | 0,00 |
| 15 | Spurgo pozzi neri                                                                                                             | costo totale<br>numero interventi     | 0,00     | 0,00     | 0,00 | provento totale<br>numero interventi     | 0,00     | 0,00   | 0,00 |
| 16 | Teatri                                                                                                                        | costo totale<br>numero spettatori     | 0,00     | 0,00     | 0,00 | provento totale<br>numero spettatori     | 0,00     | 0,00   | 0,00 |
| 17 | Musei, pinacoteche, gallerie e mostre                                                                                         | costo totale<br>numero visitatori     | 0,00     | 0,00     | 0,00 | provento totale<br>numero visitatori     | 0,00     | 0,00   | 0,00 |
| 18 | Spettacoli                                                                                                                    |                                       |          |          |      | provento totale<br>numero spettacoli     | 0,00     | 0,00   | 0,00 |
| 19 | Trasporti di carni macellate                                                                                                  | costo totale<br>q.li carni macellate  | 0,00     | 0,00     | 0,00 | provento totale<br>q.li carni macellate  | 0,00     | 0,00   | 0,00 |
| 20 | Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive                                                                       | costo totale<br>nr. servizi prestati  | 0,00     | 0,00     | 0,00 | provento totale<br>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<br>nr. giorni d'utilizzo | 0,00     | 0,00     | 0,00 | provento totale<br>nr. giorni d'utilizzo | 0,00     | 0,00   | 0,00 |
| 22 | Altri servizi                                                                                                                 | costo totale<br>numero utenti         | 7.892,50 | 1.236,00 | 0,00 | provento totale<br>numero utenti         | 3.889,00 | 618,00 | 0,00 |

### ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE

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

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

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

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

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

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

| <b>TREND STORICO DEI RISULTATI ECONOMICI</b>                         |                     |                     |                   |                   |                   |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                      | <b>ANNO 2009</b>    | <b>ANNO 2010</b>    | <b>ANNO 2011</b>  | <b>ANNO 2012</b>  | <b>ANNO 2013</b>  |
| RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"                         | 1.900.208,32        | 8.653.237,33        | 183.348,89        | 588.842,97        | 576.176,66        |
| RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE | -5.341,97           | -3.532,95           | -1.053,72         | -1.070,93         | -191,33           |
| RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA                                 | -16.022,96          | -16.223,58          | -27.747,71        | -25.833,72        | -24.076,74        |
| RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA                               | 27.660,33           | 5.942,91            | -5.220,89         | -341,29           | 14.240,91         |
| <b>RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>                            | <b>1.906.503,72</b> | <b>8.639.423,71</b> | <b>149.326,57</b> | <b>561.597,03</b> | <b>566.149,50</b> |

| ANDAMENTO DEI PROVENTI NEL QUINQUENNIO       |    |                                                                     |              |               |              |              |              |
|----------------------------------------------|----|---------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
|                                              |    |                                                                     | ANNO 2009    | ANNO 2010     | ANNO 2011    | ANNO 2012    | ANNO 2013    |
| A PROVENTI DELLA GESTIONE                    |    |                                                                     |              |               |              |              |              |
|                                              | 1  | Proventi tributari                                                  | 154.567,56   | 219.503,48    | 115.581,63   | 133.047,23   | 162.166,82   |
|                                              | 2  | Proventi da trasferimenti                                           | 2.643.479,48 | 9.030.433,57  | 1.327.938,21 | 843.726,51   | 787.366,51   |
|                                              | 3  | Proventi da servizi pubblici                                        | 181.070,96   | 137.812,89    | 165.394,84   | 124.872,91   | 147.471,29   |
|                                              | 4  | Proventi da gestione patrimoniale                                   | 43.362,70    | 33.967,22     | 33.926,80    | 34.666,58    | 31.146,35    |
|                                              | 5  | Proventi diversi                                                    | 114.548,16   | 98.673,54     | 96.304,85    | 36.758,74    | 3.066,84     |
|                                              | 6  | Proventi da concessioni edificare                                   | 0,00         | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                                              | 7  | Incrementi di immobilizz. per lavori interni                        | 0,00         | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                                              | 8  | Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc. | 0,00         | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| C PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE |    |                                                                     |              |               |              |              |              |
|                                              | 17 | Utili                                                               | 0,00         | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                                              | 18 | Interessi su capitale di dotazione                                  | 0,00         | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| D PROVENTI FINANZIARI                        |    |                                                                     |              |               |              |              |              |
|                                              | 20 | Interessi attivi                                                    | 2.408,85     | 73,09         | 33,13        | 233,88       | 180,62       |
| E PROVENTI STRAORDINARI                      |    |                                                                     |              |               |              |              |              |
|                                              | 22 | Insussistenze del passivo                                           | 719.188,44   | 4.990.336,33  | 23.756,76    | 503.710,52   | 82.025,05    |
|                                              | 23 | Sopravvenienze attive                                               | 2,21         | 0,00          | 0,04         | 68,81        | 0,00         |
|                                              | 24 | Plusvalenze patrimoniali                                            | 0,00         | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| TOTALE PROVENTI                              |    |                                                                     | 3.858.628,36 | 14.510.800,12 | 1.762.936,26 | 1.677.085,18 | 1.213.423,48 |

## ANDAMENTO DEI COSTI NEL QUINQUENNIO

|                     |                                                                 | ANNO 2009           | ANNO 2010           | ANNO 2011           | ANNO 2012           | ANNO 2013         |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| <b>B</b>            | <b>COSTI DELLA GESTIONE</b>                                     |                     |                     |                     |                     |                   |
| 9                   | Personale                                                       | 284.226,62          | 275.854,12          | 275.912,66          | 206.437,71          | 197.353,80        |
| 10                  | Acquisto di materie prime e/o beni di consumo                   | 54.831,47           | 52.308,19           | 35.075,95           | 40.923,54           | 48.320,23         |
| 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                                          | 328.029,72          | 390.553,31          | 372.608,86          | 262.606,58          | 263.553,92        |
| 13                  | Utilizzo beni di terzi                                          | 11.693,62           | 10.476,00           | 13.255,20           | 7.557,66            | 7.894,04          |
| 14                  | Trasferimenti                                                   | 531.712,66          | 116.331,49          | 839.327,18          | 51.940,54           | 21.967,82         |
| 15                  | Imposte e tasse                                                 | 26.326,45           | 21.630,26           | 19.617,59           | 14.762,97           | 15.951,34         |
| 16                  | Quote di ammortamento di esercizio                              | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| <b>C</b>            | <b>ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</b>                  |                     |                     |                     |                     |                   |
| 19                  | Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate                 | 5.341,97            | 3.532,95            | 1.053,72            | 1.070,93            | 191,33            |
| <b>D</b>            | <b>ONERI FINANZIARI</b>                                         |                     |                     |                     |                     |                   |
| 21                  | Interessi passivi:                                              |                     |                     |                     |                     |                   |
|                     | - su mutui e prestiti                                           | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 24.257,36         |
|                     | - 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                                               | 18.431,81           | 16.296,67           | 27.780,84           | 26.067,60           | 0,00              |
| <b>E</b>            | <b>ONERI STRAORDINARI</b>                                       |                     |                     |                     |                     |                   |
| 25                  | Insussistenze dell'attivo                                       | 681.814,46          | 4.969.078,77        | 22.885,36           | 504.120,62          | 57.252,28         |
| 26                  | Minusvalenze patrimoniali                                       | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 27                  | Accantonamento per svalutazione crediti                         | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 28                  | Oneri straordinari                                              | 9.715,86            | 15.314,65           | 6.092,33            | 0,00                | 10.531,86         |
| <b>TOTALE COSTI</b> |                                                                 | <b>1.952.124,64</b> | <b>5.871.376,41</b> | <b>1.613.609,69</b> | <b>1.115.488,15</b> | <b>647.273,98</b> |

## **2.10 - INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI**

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

## LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

| N. | Denominazione società partecipata | Tipologia<br>partecipazione<br>(D=Diretta)<br>(I=Indiretta) | % Quota di<br>possesso | Capitale sociale<br>al<br>31/12/2013 | Valore<br>patrimonio netto<br>al 31/12/2013 | Valore attribuito<br>nel conto del<br>patrimonio al<br>31/12/2013 | Anno ultimo<br>risultato<br>economico<br>disponibile | Ultimo risultato<br>economico<br>disponibile |
|----|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| 0  |                                   | D                                                           | 0,00                   | 0,00                                 | 0,00                                        | 0,00                                                              | 0                                                    | 0,00                                         |

## **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 della 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 attivi di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da risse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 D.Lgs23/2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 della legge 24/12/2012 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 tuoei;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |    | 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 tuoei 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 esercizi 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 tuoei con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'art.1, commi 443-444 legge 24/12/2012 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 2013

|                                             |                                        |       |          |
|---------------------------------------------|----------------------------------------|-------|----------|
| <b>Autonomia finanziaria</b>                | Titolo I + III                         | x 100 | 30,408   |
|                                             | Titolo I + II + III                    |       |          |
| <b>Autonomia impositiva</b>                 | Titolo I                               | x 100 | 14,333   |
|                                             | Titolo I + II + III                    |       |          |
| <b>Pressione finanziaria</b>                | Titolo I + III                         |       | 661,60   |
|                                             | Popolazione                            |       |          |
| <b>Pressione tributaria</b>                 | Titolo I                               |       | 311,86   |
|                                             | Popolazione                            |       |          |
| <b>Intervento erariale</b>                  | Trasferimenti statali                  |       | 554,63   |
|                                             | Popolazione                            |       |          |
| <b>Intervento regionale</b>                 | Trasferimenti regionali                |       | 959,53   |
|                                             | Popolazione                            |       |          |
| <b>Incidenza residui attivi</b>             | Totale residui attivi                  | x 100 | 1222,449 |
|                                             | Totale accertamenti di competenza      |       |          |
| <b>Incidenza residui passivi</b>            | Totale residui passivi                 | x 100 | 1292,325 |
|                                             | Totale impegni di competenza           |       |          |
| <b>Indebitamento locale pro capite</b>      | Residui debiti mutui                   |       | 941,72   |
|                                             | Popolazione                            |       |          |
| <b>Velocità riscossione entrate proprie</b> | Riscossione Titolo I + III             | x 100 | 75,431   |
|                                             | Accertamenti Titolo I + III            |       |          |
| <b>Rigidità spesa corrente</b>              | Spese personale + Quote amm. mutui     | x 100 | 22,692   |
|                                             | Totale entrate Titoli I + II + III     |       |          |
| <b>Velocità gestione spese correnti</b>     | Pagamenti Titolo I competenza          | x 100 | 80,306   |
|                                             | Impegni Titolo I competenza            |       |          |
| <b>Redditività del patrimonio</b>           | Entrate patrimoniali                   | x 100 | 1,560    |
|                                             | Valore patrimoniale disponibile        |       |          |
| <b>Patrimonio pro capite</b>                | Valore beni patrimoniali indisponibili |       | 1.494,27 |
|                                             | Popolazione                            |       |          |
| <b>Patrimonio pro capite</b>                | Valore beni patrimoniali disponibili   |       | 3.839,73 |
|                                             | Popolazione                            |       |          |
| <b>Patrimonio pro capite</b>                | Valore beni demaniali                  |       | 1.012,00 |
|                                             | Popolazione                            |       |          |
| <b>Rapporto dipendenti/popolazione</b>      | Dipendenti                             | x 100 | 0,962    |
|                                             | Popolazione                            |       |          |

## INDICATORI DELL'ENTRATA ANNO 2013

|                                   |                                     |         |
|-----------------------------------|-------------------------------------|---------|
| <b>Congruità dell'IMU/ICI</b>     | Proventi IMU/ICI                    | 115,72  |
|                                   | n. unità immobiliari                |         |
|                                   | Proventi IMU/ICI                    | 471,02  |
|                                   | n. famiglie + n. imprese            |         |
|                                   | Proventi IMU/ICI prima abitazione   | 0,00000 |
|                                   | Totale proventi IMU/ICI             |         |
|                                   | Proventi IMU/ICI altri fabbricati   | 1,00000 |
|                                   | Totale proventi IMU/ICI             |         |
| <b>Congruità I.C.I.A.P.</b>       | Proventi IMU/ICI terreni agricoli   | 0,00000 |
|                                   | Totale proventi IMU/ICI             |         |
|                                   | Proventi IMU/ICI aree edificabili   | 0,00000 |
|                                   | Totale proventi IMU/ICI             |         |
| <b>Congruità della T.O.S.A.P.</b> | Provento I.C.I.A.P.                 | 0,00    |
|                                   | Popolazione                         |         |
|                                   | T.O.S.A.P. passi carrai             | 22,47   |
| <b>Congruità T.A.R.S.U.</b>       | n. passi carrai                     |         |
|                                   | Tasse occupazione suolo pubblico    | 18,27   |
|                                   | mq. occupati                        |         |
| <b>Congruità T.A.R.S.U.</b>       | n.iscritti a ruolo                  | x 100   |
|                                   | n. famiglie + n. utenze commerciali | 151,82  |
|                                   | + seconde case                      |         |

# INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

| DENOMINAZIONE INDICATORI             | FORMULA                                                                                                  | 2011     | 2012     | 2013     |
|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|----------|
| Autonomia finanziaria                | $\frac{\text{Titolo I + III}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$                                    | 23,646   | 28,090   | 30,408   |
| Autonomia impositiva                 | $\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$                                          | 6,646    | 11,340   | 14,333   |
| Pressione finanziaria                | $\frac{\text{Titolo I + II}}{\text{Popolazione}}$                                                        | 753,19   | 621,85   | 661,60   |
| Pressione tributaria                 | $\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$                                                             | 211,69   | 251,03   | 311,86   |
| Intervento erariale                  | $\frac{\text{Trasferimenti statali}}{\text{Popolazione}}$                                                | 492,07   | 508,43   | 554,63   |
| Intervento regionale                 | $\frac{\text{Trasferimenti regionali}}{\text{Popolazione}}$                                              | 1.940,05 | 1.083,50 | 959,53   |
| Incidenza residui attivi             | $\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} \times 100$               | 924,626  | 1250,683 | 1222,449 |
| Incidenza residui passivi            | $\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}} \times 100$                   | 1057,855 | 1351,691 | 1292,325 |
| Indebitamento locale pro capite      | $\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione}}$                                                 | 1.022,23 | 990,23   | 941,72   |
| Velocità riscossione entrate proprie | $\frac{\text{Riscossione Titolo I + III}}{\text{Accertamenti Titolo I + III}} \times 100$                | 31,130   | 67,058   | 75,431   |
| Rigidità spesa corrente              | $\frac{\text{Spese personale + Quote amm. mutui}}{\text{Totale entrate Titoli I + II + III}} \times 100$ | 19,279   | 22,656   | 22,692   |
| Velocità gestione spese correnti     | $\frac{\text{Pagamenti Titolo I competenza}}{\text{Impegni Titolo I competenza}} \times 100$             | 40,604   | 86,995   | 80,306   |
| Redditività del patrimonio           | $\frac{\text{Entrate patrimoniali}}{\text{Valore patrimoniale disponibile}} \times 100$                  | 1,714    | 1,737    | 1,560    |
| Patrimonio pro capite                | $\frac{\text{Valore beni patrimoniali indisponibili}}{\text{Popolazione}}$                               | 1.421,15 | 1.465,77 | 1.494,27 |
| Patrimonio pro capite                | $\frac{\text{Valore beni patrimoniali disponibili}}{\text{Popolazione}}$                                 | 3.624,70 | 3.766,42 | 3.839,73 |
| Patrimonio pro capite                | $\frac{\text{Valore beni demaniali}}{\text{Popolazione}}$                                                | 965,15   | 994,73   | 1.012,00 |
| Rapporto dipendenti/popolazione      | $\frac{\text{Dipendenti}}{\text{Popolazione}} \times 100$                                                | 1,282    | 0,943    | 0,962    |

# INDICATORI DELL'ENTRATA

| DENOMINAZIONE INDICATORE   | FORMULA                                                                                                   | 2011    | 2012    | 2013    |
|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|
| Congruità dell'ICI/IMU     | $\frac{\text{Proventi ICI/IMU}}{\text{n. unità immobiliari}}$                                             | 73,15   | 82,49   | 115,72  |
|                            | $\frac{\text{Proventi ICI/IMU}}{\text{n. famiglie + n. imprese}}$                                         | 287,64  | 333,17  | 471,02  |
|                            | $\frac{\text{Proventi ICI/IMU prima abitazione}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$                         | 0,00000 | 0,00754 | 0,00000 |
|                            | $\frac{\text{Proventi ICI/IMU altri fabbricati}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$                         | 1,00000 | 0,99246 | 1,00000 |
|                            | $\frac{\text{Proventi ICI/IMU terreni agricoli}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$                         | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |
|                            | $\frac{\text{Proventi ICI/IMU aree edificabili}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$                         | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |
|                            |                                                                                                           |         |         |         |
| Congruità dell'I.C.I.A.P.  | $\frac{\text{Provento I.C.I.A.P.}}{\text{Popolazione}}$                                                   | 0,00    | 0,00    | 0,00    |
| Congruità della T.O.S.A.P. | $\frac{\text{T.O.S.A.P. passi carrai}}{\text{n. passi carrai}}$                                           | 22,52   | 22,47   | 22,47   |
|                            | $\frac{\text{T.O.S.A.P.}}{\text{mq. occupati}}$                                                           | 15,97   | 15,14   | 18,27   |
|                            |                                                                                                           |         |         |         |
| Congruità T.A.R.S.U.       | $\frac{\text{n. iscritti a ruolo}}{\text{n. famiglie + n. utenze commerciali + seconde case}} \times 100$ | 202,12  | 144,57  | 151,82  |

## **2.12 - EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE**

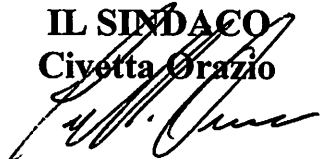
### ***COMMENTI AGGIUNTIVI DA PARTE DELL'ENTE***

**Il periodo di grande incertezza legislativa con continue modifiche all'assetto degli enti non consente previsioni sullo stato futuro dell'ente se non quella di perseguire, fermamente, l'unione dei comuni (E' in atto la gestione dei primi tre servizi fondamentali a nove comuni) per poi raggiungere una vera fusione delle singole amministrazioni.**



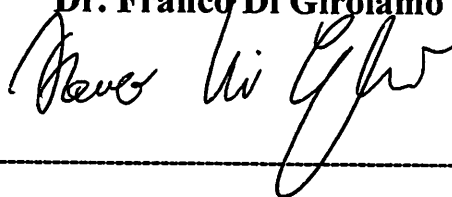
Del che il presente verbale.

IL SINDACO  
Civetta Orazio



IL SEGRETARIO COMUNALE

Dr. Franco Di Girolamo



### REFERTO DI PUBBLICAZIONE

N° 165 del Registro Pubblicazioni

Certifico io sottoscritto Segretario Comunale, su conforme dichiarazione del Messo, che copia del presente verbale viene pubblicato sul sito internet istituzionale <http://www.comuneripabottoni.it>, ai sensi e per gli effetti dell'art.8 del D.Lgs. 14/03/2013, n. 33, con inizio dal per anni 5 con termine 31 Dicembre 2019.

Ll, 15-06-2014

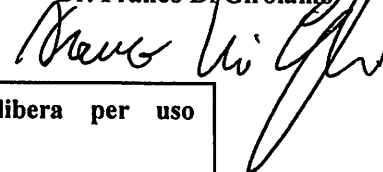
IL MESSO NOTIFICATORE

Sauro Giuseppe



IL SEGRETARIO COMUNALE

Dr. Franco Di Girolamo



Copia conforme all'originale in carta libera per uso amministrativo.

Ll,

IL SEGRETARIO COMUNALE

Dr. Franco Di Girolamo