

RELAZIONE
AL
RENDICONTO DI GESTIONE
ANNO 2013

Comune di:
COMUNE DI VILLASPECIOSA

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:
COMUNE DI VILLASPECIOSA

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:

- ☐ **le funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo;**
- ☐ **le funzioni di polizia locale;**
- ☐ **le funzioni di istruzione pubblica**, ivi compresi i servizi per gli asili nido e quelli di assistenza scolastica e refezione, nonché l'edilizia scolastica;
- ☐ **le funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti;**
- ☐ **le funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente**, escluso il servizio di edilizia residenziale pubblica e locale e i piani di edilizia, nonché per il servizio idrico integrato;
- ☐ **le funzioni del settore sociale.**

Al Comune spetta inoltre, la gestione di alcuni servizi di competenza Statale: Elettorale, Stato Civile, Anagrafe, Leva Militare e Statistica, le cui funzioni sono esercitate dal Sindaco quale Ufficiale di Governo.

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 ai seguenti atti fondamentali:

- gli statuti dell'ente e delle aziende speciali, regolamenti salva l'ipotesi di cui all'articolo 48 comma 3° del D.Lgs. 267/2000, criteri generali in materia di ordinamento degli uffici e dei servizi;
- programmi, relazioni previsionali e programmatiche, piani finanziari, programmi annuali triennali e elenco annuale dei lavori pubblici, [bilanci](#) annuali e pluriennali e relative variazioni, rendiconto, piani territoriali ed urbanistici, programmi annuali e pluriennali per la loro attuazione, eventuali deroghe ad essi, i pareri da rendere nelle dette materie;
- convenzioni tra i comuni e quelle tra comuni e provincia, la costituzione e la modificazione di forme associative;
- istituzione, compiti e norme di funzionamento degli organismi di decentramento e di partecipazione;
- l'organizzazione dei pubblici servizi, costituzione di istituzioni e di aziende speciali, concessione di pubblici servizi, partecipazione dell'ente locale a società di capitali, affidamento di attività o servizi mediante convenzione;
- istituzione e ordinamento dei tributi, con esclusione delle relative aliquote; disciplina generale delle tariffe per la fruizione dei beni e dei servizi;
- indirizzi da osservare da parte delle aziende pubbliche e degli enti dipendenti, sovvenzionati o sottoposti a vigilanza;
- contrazione di mutui e aperture di credito non previste espressamente in atti fondamentali del consiglio ed emissione di prestiti obbligazionari;
- spese che impegnino i bilanci per gli esercizi successivi, escluse quelle relative alle locazioni di immobili ed alla somministrazione e fornitura di beni e servizi a carattere continuativo;
- acquisti e alienazioni immobiliari, relative permuta, appalti e concessioni che non siano previsti espressamente in atti fondamentali del consiglio o che non ne costituiscano mera esecuzione e che, comunque, non rientrino nella ordinaria amministrazione di funzioni e servizi di competenza della giunta, del segretario o di altri funzionari;
- definizione degli indirizzi per la nomina e la designazione dei rappresentanti del comune presso enti, aziende ed istituzioni, nonché nomina dei rappresentanti del consiglio presso enti, aziende ed istituzioni ad esso espressamente riservate dalla legge.

La Giunta ...

1. La giunta collabora con il sindaco nel governo del comune ed opera attraverso deliberazioni collegiali.
2. La giunta compie tutti gli atti rientranti ai sensi dell'articolo 107, commi 1 e 2, nelle funzioni degli organi di governo, che non siano riservati dalla legge al consiglio e che non ricadano nelle competenze, previste dalle leggi o dallo statuto, del sindaco o degli organi di decentramento; collabora con il sindaco nell'attuazione degli indirizzi generali del consiglio; riferisce annualmente al consiglio sulla propria attività e svolge attività propositive e di impulso nei confronti dello stesso.
3. È, altresì, di competenza della giunta l'adozione dei regolamenti sull'ordinamento degli uffici e dei servizi, nel rispetto dei criteri generali stabiliti dal consiglio.

La Giunta è l'organo esecutivo dell'Ente ed è composta da n. 3 Assessori in base a quanto previsto dalla normativa regionale in materia.

Il Sindaco ...

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

Le sue funzioni principali sono :

- 1. Il sindaco è l'organo responsabile dell'amministrazione del comune.
- 2. Il sindaco rappresenta l'ente, convoca e presiede la giunta, nonché il consiglio quando non è previsto il presidente del consiglio, e sovrintende al funzionamento dei servizi e degli uffici e all'esecuzione degli atti.
- 3. Salvo quanto previsto dall'articolo 107 esso esercita le funzioni attribuite dalle leggi, dallo statuto e dai regolamenti e sovrintende altresì all'espletamento delle funzioni statali e regionali attribuite o delegate al comune.
- 4. Il sindaco esercita altresì le altre funzioni attribuitegli quale autorità locale nelle materie previste da specifiche disposizioni di legge.
- 5. In particolare, in caso di emergenze sanitarie o di igiene pubblica a carattere esclusivamente locale le ordinanze contingibili e urgenti sono adottate dal sindaco, quale rappresentante della comunità locale. Negli altri casi l'adozione dei provvedimenti d'urgenza, ivi compresa la costituzione di centri e organismi di riferimento o assistenza, spetta allo Stato o alle regioni in ragione della dimensione dell'emergenza e dell'eventuale interessamento di più ambiti territoriali regionali.

6. In caso di emergenza che interessi il territorio di più comuni, ogni sindaco adotta le misure necessarie fino a quando non intervengano i soggetti competenti ai sensi del precedente comma.
7. Il sindaco, altresì, coordina e riorganizza, sulla base degli indirizzi espressi dal consiglio comunale e nell'ambito dei criteri eventualmente indicati dalla regione, gli orari degli esercizi commerciali, dei pubblici esercizi e dei servizi pubblici, nonché, d'intesa con i responsabili territorialmente competenti delle amministrazioni interessate, gli orari di apertura al pubblico degli uffici pubblici localizzati nel territorio, al fine di armonizzare l'espletamento dei servizi con le esigenze complessive e generali degli utenti.
8. Sulla base degli indirizzi stabiliti dal consiglio il sindaco provvede alla nomina, alla designazione e alla revoca dei rappresentanti del comune presso enti, aziende ed istituzioni.
9. Tutte le nomine e le designazioni debbono essere effettuate entro quarantacinque giorni dall'insediamento ovvero entro i termini di scadenza del precedente incarico. In mancanza, il comitato regionale di controllo adotta i provvedimenti sostitutivi ai sensi dell'articolo 136.
10. Il sindaco nomina i responsabili degli uffici e dei servizi, attribuisce e definisce gli incarichi dirigenziali e quelli di collaborazione esterna secondo le modalità ed i criteri stabiliti dagli articoli 109 e 110, nonché dai rispettivi statuti e regolamenti comunali;
11. Il sindaco presta davanti al consiglio, nella seduta di insediamento, il giuramento di osservare lealmente la Costituzione italiana.
12. Distintivo del sindaco è la fascia tricolore con lo stemma della Repubblica e lo stemma del comune, da portarsi a tracolla.

•

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 continua crescita della stessa, risulta infatti:

anno 2011 abitanti n. 2434;

anno 2012 abitanti n. 2450;

anno 2013 abitanti n. 2468.

Il territorio di competenza dell'Ente ha una superficie di ha. 27.300.

Dal punto di vista economico Villaspeciosa risente della generale crisi regionale, nazionale e internazionale per cui, pur essendo il suo territorio inserito nell'Area di Sviluppo Industriale del capoluogo Cagliari, dove peraltro hanno trovato occupazione molti suoi abitanti, sono numerosi i lavoratori che anche di recente hanno perso il posto di lavoro e i giovani che sono emigrati in altre regioni o all'estero in cerca di sistemazione; ciò nonostante non mancano iniziative artigianali, commerciali e industriali.

Nel territorio comunale risultano le seguenti attività produttive:

- esercizi alimentari al minuto n. 3 - bar n. 5 - ristoranti n. 1 - panifici comprese rivendite n. 3 - vendita prodotti agricoli propri n. 2 - pasticceria n. 1 - macelleria n. 1 - pizzerie da asporto n. 2 - conservazione prodotti alimentari n. 2 - caseificio industriale n. 1 - ingrosso bevande n. 1 - circolo privato n. 1 - pastifici n. 1.

- esercizi commerciali non alimentari in numero di 7: tipografia n. 1 - farmacia n. 1 - edicola n. 1 - tabacchino n. 1 - prodotti per la casa e l'agricoltura n. 1 - fiori e piante n. 1 - abbigliamento n. 2 - carburanti e lubrificanti n. 2 - elettrodomestici n. 1 -

Nel territorio di Villaspeciosa sono presenti alcune attività industriali (nel settore minerario, della produzione di mobili); artigianali (officine, carrozzeria, lavorazione ferro, parrucchiere e estetista).

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.)	2468
1.2	Nuclei famigliari (n.)	975
1.3	Circoscrizioni (n.)	0
1.4	Frazioni geografiche (n.)	0
1.5	Superficie Comune (Kmq)	27,34
1.6	Superficie urbana (Kmq)	0,59
1.7	Lunghezza delle strade esterne (Km)	61,00
	- di cui in territorio montano (Km)	0,00
1.8	Lunghezza delle strade interne (Km)	23,00
	- di cui in territorio montano (Km)	0,00

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

1.3 - IL DISEGNO STRATEGICO

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

Il disegno strategico è contenuto all'interno del programma 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:

-
-
-
-
-

Le politiche gestionali già intraprese sono le seguenti ... e attualmente sono nella fase ...

Esempi di politiche gestionali:

- gestione del personale
- gestione del patrimonio (mobiliare ed immobiliare)
- gestione dell'indebitamento
- gestione dei servizi ...
-

1.5 - LE POLITICHE FISCALI

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

Tra le politiche gestionali di particolare rilevanza assume la politica fiscale dell'Ente il quale, al fine di non penalizzare ulteriormente la condizione economica delle famiglie, ha stabilito:

- di non applicare alcuna addizionale I.R.P.E.F.;
- di non aumentare le aliquote I.M.U., invariate al 4 per mille anche per gli immobili diversi dalle abitazioni principali;
- di applicare la T.A.R.E.S. semplificata, che, pur risultando comunque più onerosa rispetto al regime TARSU, ha determinato di fatto, un considerevole risparmio per i cittadini e le imprese locali.

E' opportuno ricordare – a conclusione delle valutazioni esposte, che l'Amministrazione comunale continua a perseguire una politica di contenimento dei costi per non gravare con ulteriori imposizioni tributarie la già precaria condizione economica delle famiglie, scegliendo di non fare ricorso al credito ma realizzando solo investimenti per i quali esistono i relativi, appositi finanziamenti statali e/o regionali.

1.6 - L'ASSETTO ORGANIZZATIVO

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 ha portato ai seguenti mutamenti ...

La struttura organizzativa dell'Ente è suddivisa in 5 SETTORI/AREE:

- AMMINISTRATIVO;
- ECONOMICO FINANZIARIO;
- TECNICO;
- VIGILANZA;
- ASSISTENZA SOCIALE.

SISTEMA INFORMATIVO

Il sistema informativo dell'Ente è così strutturato:

- personal computer n. 17
- monitor n. 16
- stampanti n. 14
- altre attrezzature informatiche n. 1 fax - n.3 fotocopiatori, di cui uno in comodato d'uso - n. 6 calcolatrici.

Tutti gli uffici dell'Ente sono collegati tramite rete ...

CENNI STATISTICI SUL PERSONALE

risultano in servizio di ruolo n. 11 dipendenti su 17, con una percentuale del 64,00%.

COMPETENZE PROFESSIONALI ESISTENTI

Sono in servizio n. 7 Istruttori Direttivi cat. D, di cui uno in categoria economica D2 - n. 1 Istruttore di Vigilanza categoria C1 - n. 1 collaboratore categoria B3 - n. 2 collaboratori, di cui uno tecnico e uno amministrativo.

FABBISOGNO DI RISORSE UMANE

Il piano triennale di fabbisogno del personale è stato approvato con delibera G.C. 54 del 13.08.2013 integrata con atto G.C. n. 71 del 22.10.2013.

Tale piano prevede le seguenti assunzioni:

ANNO 2013 :

1. - assunzioni a tempo determinato per i cantieri comunali;
- 2.- assunzione a tempo determinato ai sensi dell'art. 110, comma 1 del D. Lgs. n. 267 del 18 agosto 2000- Istruttore direttivo - Ingegnere cat. D1 per 3° Settore – Area Tecnica – Servizio Urbanistica ed Edilizia Privata e Tecnico Manutentiva;
- 3.- reclutamento per la copertura, per compensazione di mobilità in uscita di n. 1 posto di Istruttore Direttivo Tecnico, con la mobilità in ingresso tempo indeterminato - part time 18 ore, di un Istruttore direttivo - Ingegnere cat. D1 per 3° Settore – Area Tecnica – Servizio Urbanistica ed Edilizia Privata e Tecnico Manutentiva.

ANNO 2014 :

1. - assunzioni a tempo determinato per i cantieri comunali;
2. - proroga del contratto di durata annuale, a tempo pieno e determinato stipulato, nell'ambito del Programma "Master and Back", di n. 1 Istruttore Direttivo inquadrato alla categoria D, Posizione economica D1, con decorrenza dal 31.12.2013 al 30.12.2014;

ANNO 2015 :

assunzioni a tempo determinato per i cantieri comunali:

Si fa presente che l'Ente si trova nella possibilità di provvedere a tali assunzioni, in quanto rispetta comunque le norme in materia di contenimento della spesa del personale previsto dalla normativa vigente.

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	17	17	17	17	17
Personale di ruolo in servizio	9	11	11	11	11
Personale non di ruolo in servizio	1	1	1	2	2

Descrizione	Impegni 2009	Impegni 2010	Impegni 2011	Impegni 2012	Impegni 2013
Spesa personale (Titolo I Intervento 1)	473.097,43	464.105,23	481.850,64	497.691,93	496.127,38

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2012	In servizio al 31/12/2012	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2012	In servizio al 31/12/2012
A.1	1	0	C.1	2	1
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	0	0
B.1	3	2	D.1	8	6
B.2	0	0	D.2	0	1
B.3	3	1	D.3	0	0
B.4	0	0	D.4	0	0
B.5	0	0	D.5	0	0
B.6	0	0	D.6	0	0
B.7	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	7	3	TOTALE	10	8

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2013	In servizio al 31/12/2013	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2013	In servizio al 31/12/2013
A.1	1	0	C.1	2	1
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	0	0
B.1	3	2	D.1	8	6
B.2	0	0	D.2	0	1
B.3	3	1	D.3	0	0
B.4	0	0	D.4	0	0
B.5	0	0	D.5	0	0
B.6	0	0	D.6	0	0
B.7	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	7	3	TOTALE	10	8

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	1	0	A	0	0
B	2	1	B	1	1
C	0	0	C	0	0
D	2	1	D	2	2
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	5	2	TOTALE	3	3
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	0	0
C	2	1	C	0	0
D	1	1	D	1	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	3	2	TOTALE	1	1
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	1	0
B	3	1	B	6	3
C	0	0	C	2	1
D	2	2	D	8	7
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	5	3	TOTALE	17	11

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	1	0	A	0	0
B	2	1	B	1	1
C	0	0	C	0	0
D	2	1	D	2	2
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	5	2	TOTALE	3	3
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	0	0
C	2	1	C	0	0
D	1	1	D	1	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	3	2	TOTALE	1	1
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	1	0
B	3	1	B	6	3
C	0	0	C	2	1
D	2	2	D	8	7
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	5	3	TOTALE	17	11

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	4	4
Veicoli (n°.)	4	4	4	4	4
Centro elaborazione dati	SI	SI	SI	SI	SI
Personal Computer (n°)	12	13	15	15	17
Monitor (n°)	12	13	15	15	16
Stampanti (n°)	12	13	14	14	14
Altre strutture	N. 1 FAX - N. 3 FOTOCOPIATORI DI CUI UNO IN COMODATO D'USO - 6 CALCOLATRICI -				

1.7 - LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

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

Si fa presente che le partecipazioni sono limitate al possesso di alcune azioni della Società Regionale di gestione del servizio idrico e fognario.

LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

N.	Denominazione società partecipata	Tipologia partecipazione (D=Diretta) (I=Indiretta)	% Quota di possesso	Capitale sociale al 31/12/2013	Valore patrimonio netto al 31/12/2013	Valore attribuito nel conto del patrimonio al 31/12/2013	Anno ultimo risultato economico disponibile	Ultimo risultato economico disponibile
1	Abbanoa S.P.A.	D	0,13	0,00	0,00	0,00	0	0,00
2	Autorita' d'Ambito Territoriale Ottimale della Sardegna (A.T.O.)	D	0,10	0,00	0,00	0,00	0	0,00

1.8 - LE CONVENZIONI CON ENTI

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

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

- servizio di Segreteria con i Comuni di Sarroch (Comune capofila) e Vallermosa;
- servizio Plus per la gestione di alcuni servizi sociali - Comune capofila Villa San Pietro.

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2013

SEZIONE 2

TECNICA ED ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Comune di:
COMUNE DI VILLASPECIOSA

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

2.1 - ASPETTI GENERALI

2.1.1 - CRITERI DI FORMAZIONE

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

oppure

L'Ente per la rilevazione dei fatti di gestione ha adottato un sistema di contabilità, che rileva i fatti di gestione sotto l'aspetto finanziario, ... mentre sotto l'aspetto economico-patrimoniale si ha una rilevazione ...

I due sistemi sono integrati tecnicamente nella fase ...

2.1.2 - CRITERI DI VALUTAZIONE

CONTO DEL PATRIMONIO

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

ATTIVO

• IMMOBILIZZAZIONI

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

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

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

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

PASSIVO

- **CONFERIMENTI:** sono stati valutati al valore nominale al netto dell'eventuale quota annuale di ricavi pluriennali rilevata.

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

CONTO ECONOMICO

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

Per tale quantificazione si è applicato il principio della competenza economica.

Si rileva che i Comuni con popolazione fino ai 3000 abitanti, non hanno l'obbligo della tenuta della 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

(inizio commento) *Il risultato finanziario complessivo dell'Ente nel 2009 è positivo/negativo ed è dovuto ad un risultato della competenza positivo/negativo di Euro dovuto principalmente a ed ad un risultato della gestione residui positivo/negativo di Euro dovuto principalmente a (fine commento)*

RISULTANZE RIEPILOGATIVE DEL CONTO DEL BILANCIO 2013

PREVISIONI INIZIALI DEL BILANCIO 2013

ENTRATA	
Titolo 1° - TRIBUTARIE	506.243,95
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	1.769.670,74
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	329.616,32
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	1.133.425,18
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	17.500,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	315.164,57
Avanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	4.071.620,76
SPESA	
Titolo 1° - CORRENTI	2.560.932,01
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	1.150.925,18
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	44.599,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	315.164,57
Disavanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	4.071.620,76

I dati previsionali indicati sono stati approvati con deliberazione consiliare n. 31 del 19-09-2013

RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2013

ENTRATA		Accertamenti 2013
Titolo 1° - TRIBUTARIE		800.502,43
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI		1.446.983,50
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE		250.821,87
Titolo 4° - ALIENAZIONI, , TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI		894.396,03
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI		0,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI		162.568,26
TOTALE ENTRATE		3.555.272,09
SPESA		Impegni 2013
Titolo 1° - CORRENTI		2.254.890,30
Titolo 2° - CONTO CAPITALE		927.889,72
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI		44.598,70
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI		162.568,26
TOTALE SPESE		3.389.946,98
Avanzo di amministrazione 2012 applicato al 2013		22.910,00

RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2013

Fondo di cassa al 01/01/2013		1.379.079,75	
+ riscossioni effettuate			
<i>in conto residui</i>	1.641.021,11		
<i>in conto competenza</i>	<u>2.340.873,36</u>		
		3.981.894,47	
- pagamenti effettuati			
<i>in conto residui</i>	2.052.221,89		
<i>in conto competenza</i>	<u>1.677.961,77</u>		
		3.730.183,66	
- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate		0,00	
Fondo di cassa al 31/12/2013			1.630.790,56
+ somme rimaste da riscuotere			
<i>in conto competenza</i>	1.214.398,73		
<i>in conto residui</i>	<u>1.699.452,72</u>		
			2.913.851,45
- somme rimaste da pagare			
<i>in conto competenza</i>	1.711.985,21		
<i>in conto residui</i>	<u>2.396.015,36</u>		
			4.108.000,57
Avanzo di amministrazione al 31/12/2013			436.641,44

GESTIONE RESIDUI

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE (Avanzo + Disavanzo -)	178.427,59
MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI	-873.952,35
MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)	966.841,09
RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI	271.316,33

GESTIONE DI COMPETENZA

ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)	3.555.272,09
IMPEGNI A COMPETENZA (-)	3.389.946,98
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	165.325,11

GESTIONE DI COMPETENZA		
1) LA GESTIONE CORRENTE		
Entrate correnti (Titolo I II e III)	2.498.307,80	+
<i>Spese correnti + Spese Titolo III (Interventi 2-3-4-5)</i>	2.299.489,00	-
AVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE	198.818,80	+
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	10.583,69	-
Avanzo 2012 applicato a spese correnti	0,00	+
AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE	188.235,11	
2) LA GESTIONE C/CAPITALE		
Entrate Titolo IV e Titolo V (Categorie 2-3-4)	894.396,03	+
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	10.583,69	+
Avanzo 2012 applicato a investimenti	22.910,00	+
<i>Spese Titolo II</i>	927.889,72	-
DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE	0,00	
2) LA GESTIONE MOVIMENTO FONDI		
Entrate Titolo V (Categoria 1)	0,00	+
<i>Spese Titolo III (Intervento 1)</i>	0,00	-
DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE MOVIMENTO FONDI	0,00	

GESTIONE RESIDUI		
Miglioramenti		
per maggiori accertamenti di residui attivi	0,00 +	
per economie di residui passivi	966.841,09 +	966.841,09 +
Peggioramenti		
per eliminazione di residui attivi	873.952,35 -	873.952,35 -
SALDO della gestione residui		92.888,74 =
Le economie conseguite tra i residui passivi sono state realizzate nei seguenti titoli di spesa:		
Titolo 1° - CORRENTI		87.096,88
Titolo 2° - CONTO CAPITALE		879.744,21
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI		0,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI		0,00
Totale economie sui residui passivi		966.841,09

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

Fondi vincolati	73.660,91
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	125.203,70
Fondi di ammortamento	0,00
Fondi non vincolati	237.776,83

TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI

DESCRIZIONE	2009	2010	2011	2012	2013
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza	161.614,04	-84.113,24	-50.783,01	-74.429,40	165.325,11
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione residui	172.073,97	337.872,96	266.248,78	252.856,99	271.316,33
Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo	333.688,01	253.759,72	215.465,77	178.427,59	436.641,44
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	333.688,01	253.759,72	215.465,77	178.427,59	436.641,44

2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ

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

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

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

PATTO DI STABILITÀ 2013	
Saldo finanziario OBIETTIVO in termini di COMPETENZA MISTA	62,00
Saldo finanziario REALIZZATO in termini di COMPETENZA MISTA	185,00
OBIETTIVO P.S.I. ANNO 2013 RAGGIUNTO	

2.2.2 - SINTESI FINANZIARIA

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

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

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

Successivamente si 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

GESTIONE DI COMPETENZA	Accertamenti 2013	Impegni 2013	Differenza tra accertamenti e impegni
Correnti	2.487.724,11	2.299.489,00	188.235,11
Conto Capitale	904.979,72	927.889,72	-22.910,00
Movimento fondi	0,00	0,00	0,00
Servizi conto terzi	162.568,26	162.568,26	0,00
TOTALE	3.555.272,09	3.389.946,98	165.325,11

CONFRONTO PREVISIONI DEFINITIVE CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra stanziamenti definitivi e stanziamenti iniziali	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	506.243,95	801.700,23	295.456,28	58,36 %
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	1.769.670,74	1.459.278,37	-310.392,37	-17,54 %
III	Entrate Extratributarie	329.616,32	395.737,83	66.121,51	20,06 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.133.425,18	3.466.679,66	2.333.254,48	205,86 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	17.500,00	229.358,00	211.858,00	1210,62 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	315.164,57	315.164,57	0,00	0,00 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	22.910,00	22.910,00	***** , ** %
TOTALE		4.071.620,76	6.690.828,66	2.619.207,90	64,33 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	2.560.932,01	2.593.117,43	32.185,42	1,26 %
II	Spese in conto capitale	1.150.925,18	3.737.947,66	2.587.022,48	224,78 %
III	Spese per rimborso di prestiti	44.599,00	44.599,00	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	315.164,57	315.164,57	0,00	0,00 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE		4.071.620,76	6.690.828,66	2.619.207,90	64,33 %

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	506.243,95	800.502,43	294.258,48	58,13 %
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	1.769.670,74	1.446.983,50	-322.687,24	-18,23 %
III	Entrate Extratributarie	329.616,32	250.821,87	-78.794,45	-23,90 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.133.425,18	894.396,03	-239.029,15	-21,09 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	17.500,00	0,00	-17.500,00	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	315.164,57	162.568,26	-152.596,31	-48,42 %
TOTALE		4.071.620,76	3.555.272,09	-516.348,67	-12,68 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		4.071.620,76			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	2.560.932,01	2.254.890,30	-306.041,71	-11,95 %
II	Spese in conto capitale	1.150.925,18	927.889,72	-223.035,46	-19,38 %
III	Spese per rimborso di prestiti	44.599,00	44.598,70	-0,30	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	315.164,57	162.568,26	-152.596,31	-48,42 %
TOTALE		4.071.620,76	3.389.946,98	-681.673,78	-16,74 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		4.071.620,76			

(*) *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	801.700,23	800.502,43	-1.197,80	-0,15 %
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	1.459.278,37	1.446.983,50	-12.294,87	-0,84 %
III	Entrate Extratributarie	395.737,83	250.821,87	-144.915,96	-36,62 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	3.466.679,66	894.396,03	-2.572.283,63	-74,20 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	229.358,00	0,00	-229.358,00	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	315.164,57	162.568,26	-152.596,31	-48,42 %
TOTALE		6.667.918,66	3.555.272,09	-3.112.646,57	-46,68 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		22.910,00			
TOTALE		6.690.828,66			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	2.593.117,43	2.254.890,30	-338.227,13	-13,04 %
II	Spese in conto capitale	3.737.947,66	927.889,72	-2.810.057,94	-75,18 %
III	Spese per rimborso di prestiti	44.599,00	44.598,70	-0,30	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	315.164,57	162.568,26	-152.596,31	-48,42 %
TOTALE		6.690.828,66	3.389.946,98	-3.300.881,68	-49,33 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		6.690.828,66			

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

CONTO DEL BILANCIO 2013 VARIAZIONE IN AUMENTO DEI RESIDUI ATTIVI

TOTALE MAGGIORI RESIDUI ATTIVI	0,00
---	-------------

Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione maggior residuo attivo	Importo aumentato
0	0	0			0,00

CONTO DEL BILANCIO 2013
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI ATTIVI

					TOTALE MINORI RESIDUI ATTIVI	-873.952,35
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo attivo	Importo diminuito o eliminato	
1006	2012	45	IMPOSTA PUBBLICITA' A MEZZO VOLANTINAGGIO ANNO 2012	ELIMINAZIONE DA CONSUNTIVO	-2,00	
2027	2008	337	L.R. 7/91-CONTRIBUTO A EMIGRATI RIENTRATI IN SARDEGNA-MALLEI SAR	ELIMINAZIONE DOVUTA A ARROTONDAMENTO	-0,35	
4011	2006	325	QUANTIFICAZIONE PREZZO DI CESSIONE AREE AMPLIAMENTO P.I.P.	SOMMA CORRISPONDENTE ALLA QUANTIFICAZIONE DELLE AREE NON ANCORA VENDUTE	-873.950,00	

CONTO DEL BILANCIO 2013
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI PASSIVI

					TOTALE MINORI RESIDUI PASSIVI	-966.841,09
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Impegno	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo passivo	Importo diminuito o eliminato	
1002/05	2010	747	RIMBORSO ONERI DAT.LAVORI PERMES SI AMMINISTRATORI ANNO 2010	MINORE SPESA	-85,32	
1002/05	2011	936	RIMBORSO ONERI DATORI LAVORO PERMESSI AMMINISTRATORI ANNO 2011	MINORE SPESA	-2.819,10	
1002/05	2012	884	RIMBORSO ONERI DATORI LAVORO PERMESSI AMMINISTRATORI ANNO 2012	MINORE SPESA	-2.880,70	
1005	2008	1721	DA BILANCIO-IRAP SU INDENNITA' AGLI AMMINISTRATORI	ECONOMIA IRAP FINE MANDATO SINDACO	-52,00	
1005	2009	902	DA BILANCIO-IRAP SU INDENNITA' 2009 AGLI AMMINISTRATORI	ECONOMIA IRAP FINE MANDATO SINDACO	-74,00	
1005	2010	909	DA BILANCIO-IRAP SU INDENNITA' AGLI AMMINISTRATORI ANNO 2010	ECONOMIA IRAP FINE MANDATO SINDACO	-80,00	
1005	2012	839	IRAP SU COMPENSI AMMINISTRATORI ANNO 2012	ECONOMIA IRAP FINE MANDATO SINDACO	-73,00	
1008	2010	858	COMPONENTI COMMISSIONI COMUNALI - GETTONI PRESENZA ANNO 2010	MINORE SPESA	-16,27	
1008	2011	913	LIQUIDAZIONE GETTONI DI PRESENZA COMMISSIONE SPORT ANNO 2011	MINORE SPESA	-16,27	
1009	2012	257	RAG. PINNA LUCIANO - COMPENSO AL REVISORE DEI CONTI 2012.	ECONOMIA DA SPESE VIAGGIO	-178,19	
1021	2007	1600	DA BILANCIO-COMPETENZE E ARRETRATI SEGRETARIO E DIPENDENTI	ECONOMIA SEGRETERIA IN CONVENZIONE	-1.880,50	
1021	2008	780	COMUNE MANDAS-QUOTA SEGRETERIA CONVENZIONATA ANNO 2008	ECONOMIA SEGRETERIA IN CONVENZIONE	-5.600,00	
1021	2009	880	DA BILANCIO STIPENDI AL PERSONALE 2009	ECONOMIA SEGRETERIA IN CONVENZIONE	-8.528,24	
1021	2010	137	COMUNE DI SAMATZAI -QUOTA COMPENSO PER SERVIZIO SEGRETARIO DOTT.SSA MASCIA IN CONVENZIONE PER IL 2010.	ECONOMIA SEGRETERIA IN CONVENZIONE	-250,00	
1021	2011	653	COMUNE DI SAMATZAI -QUOTA COMPENSO PER SERVIZIO SEGRETARIO DOTT.SSA MASCIA IN CONVENZIONE PER IL 2011.	ECONOMIA SEGRETERIA IN CONVENZIONE	-4.500,00	
1021	2011	703	DOTT. SSA MASCIA GIOVANNA PAOLA -QUOTA COMPENSO PER RIMBORSO SPESE VIAGGIO ANNO 2011.	ECONOMIA SEGRETERIA SPESE VIAGGIO	-2.047,31	
1021	2011	878	DA BILANCIO 2011- COMPENSI AL PERSONALE DIPENDENTE	ECONOMIE SPESE PERSONALE	-1.187,90	
1021	2012	811	DA BILANCIO 2012- COMPENSI AL PERSONALE	ECONOMIA SPESE PERSONALE	-1.264,17	
1021/01	2008	781	COMUNE MANDAS-QUOTA SEGRETERIA CONVENZIONATA ANNO 2008	ECONOMIA SEGRETERIA IN CONVENZIONE	-1.520,00	
1025	2008	782	COMUNE MANDAS-QUOTA SEGRETERIA CONVENZIONATA ANNO 2008	ECONOMIE IRAP SU ARRETRATI	-480,00	
1025	2009	882	DA BILANCIO IRAP 2009	ECONOMIE IRAP SU ARRETRATI	-2.288,45	
1025	2010	863	DA BILANCIO 2010- SPESE PER IRAP SU COMPENSI AL PERSONALE ANNO 2010.	ECONOMIE IRAP SU ARRETRATI	-915,33	
1025	2011	886	DA BILANCIO 2011 - IRAP SU COMPENSI AL PERSONALE	ECONOMIE IRAP SU ARRETRATI	-84,66	

1040	2012	19	ANCI- PARTECIPAZIONE CORSO "LA MANOVRA FINANZIARIA E GLI EFFETTI SUL SISTEMA DEGLI ENTI LOCALI" N. 2 DIPENDENTI ERRATO IMPEGNO (GIRAU-COGONI)		-100,00
1040	2012	211	CIAI ONLUS - PARTECIPAZIONE DIP.FARCI MICHELA N.2 CORSI FORMATIVI PER OPERATORI PSICO-SOCIALI (24-25 MAGGIO E 28-29 GIUGNO 2012)		-280,00
1043/01	2010	903	HALLEY SARDEGNA - SOSTITUZIONE SCHEDA LAN RILEVA PRESENZE E RECUPERO TIMBRATURE DIC. 2010	MINORE SPESA	-160,00
1081	2011	881	DA BILANCIO 2011- COMPENSI AL PERSONALE DIPENDENTE	ECONOMIE SU PERSONALE	-5.962,42
1081	2012	814	DA BILANCIO 2012 - COMPENSI AL PERSONALE DIPENDENTE	ECONOMIE SU COMPENSI AL PERSONALE	-3.368,71
1081/01	2012	434	PILI ROBERTO -oneri su compenso per incarico collaborazione ufficio tecnico dal 10.05.2012 al 31.07.2012	MINORE SPESA	-195,82
1081/01	2012	621	GEOM. ROBERTO PILI- ONERI SU COMPENSO PER COLLABORAZIONE CON L'UFFICIO TECNICO DAL 25.09.2012 AL 31.12.2012.	MINORE IMPEGNO	-87,11
1081/01	2012	815	DA BILANCIO 2021 - ONERI SU COMPENSI AL PERSONALE	MINORI SPESE	-411,25
1085	2011	890	DA BILANCIO 2011 - IRAP SU COMPENSI AL PERSONALE	MINORE SPESA	-796,49
1085	2012	435	PILI ROBERTO -irap su compensi per incarico collaborazione ufficio tecnico dal 10.05.2012 al 31.07.2012	MINORE SPESA	-0,97
1085	2012	622	GEOM. ROBERTO PILI- IRAP SU COMPENSO PER COLLABORAZIONE CON L'UFFICIO TECNICO DAL 25.09.2012 AL 31.12.2012.	MINORE IMPEGNO	-50,33
1111	2011	882	DA BILANCIO 2011- COMPENSI AL PERSONALE DIPENDENTE	MINORE SPESA	-1.946,41
1111	2012	817	DA BILANCIO 2012 - COMPENSI AL PERSONALE	MINORE SPESA	-1.569,53
1115	2011	242	IRAP SU COMPENSI AI RILEVATORI E ALLA DIP. GAVIANO INDAGINE ISTAT EU-SILC ANNO 2010	MINORE IMPEGNO	-3,00
1115	2011	888	DA BILANCIO 2011 - IRAP SU COMPENSI AL PERSONALE	MINORE SPESA	-401,47
1116	2012	610	ANUSCA	MINORE IMPEGNO	-0,10
1140	2012	574	DA BILANCIO- ENTRATA CAP. 3125- UFFICIO DI CENSIMENTO COMUNALE - 15^CENSIMENTO GENERALE DELLA POPOLAZIONE E DELLE ABITAZIONI - 2^ ACCONTO CONTRIBUTO VARIABILE + SALDO	MINORE SPESA	-0,59
1161	2011	879	DA BILANCIO 2011- COMPENSI AL PERSONALE DIPENDENTE	minore spesa	-96,45
1161	2012	820	DA BILANCIO 2012 - COMPENSI AL PERSONALE	minore spesa	-2.339,72
1161/01	2011	857	DA BILANCIO 2011- ONERI SU COMPENSI AL PERSONALE	minore spesa	-1.800,00
1161/01	2012	821	DA BILANCIO 2012 - ONERI SU COMPENSI AL PERSONALE	minore spesa	-1.435,31
1165	2011	887	DA BILANCIO 2011 - IRAP SU COMPENSI AL PERSONALE	minore spesa	-1.091,04
1166/01	2012	858	CONSUMI ENERGIA ELETTRICA 2012	ECONOMIA DA IMPEGNO	-353,24
1181	2011	880	DA BILANCIO 2011- COMPENSI AL PERSONALE DIPENDENTE	MINORE IMPEGNO	-1.280,84
1181	2012	823	DA BILANCIO 2012 - COMPENSI AL PERSONALE	MINORE SPESA	-2.201,95
1185	2011	889	DA BILANCIO 2011 - IRAP SU COMPENSI AL PERSONALE	MINORE SPESA	-685,99
1195	2012	28	INCARICO PER ATTIVITA' DI SUPPORTO RELATIVA ALL'ACCERTAMENTO I.C.I. SUGLI IMMOBILI ANNO 2007.	ECONOMIA DA IMPEGNO	-0,04
1261	2011	883	DA BILANCIO 2011- COMPENSI AL PERSONALE DIPENDENTE	MINORE SPESA	-2.881,62
1261	2012	826	DA BILANCIO 2012 - COMPENSI AL PERSONALE	MINORE SPESA	-3.334,96
1261/01	2012	827	DA BILANCIO 2012 - ONERI SU COMPENSI AL PERSONALE	MINORE SPESA	-682,86
1264	2011	891	DA BILANCIO 2011 - IRAP SU COMPENSI AL PERSONALE	MINORE SPESA	-679,94
1264	2012	828	DA BILANCIO 2012 - I.R.A.P. SU COMPENSI AL PERSONALE	MINORE SPESA	-305,11
1391	2003	1669	COMUNE DECIMOPUTZU-POR SARDEGNA 2000/06 PROG.DISPERSIONE SCOLAST	MINORE SPESA	-500,00

1392	2012	891	DA BILANCIO-CONCORSO SPESE FUNZIONAMENTO ISTITUTO COMPRENSIVO ANNO 2012	MINORE SPESA	-1.000,00
1422	2012	899	RIMBORSO CEDOLE LIBRARIE LIBRI DI TESTO SCUOLA PRIMARIA A.S. 2012/2013	MINORE SPESA	-156,80
1471	2012	829	DA BILANCIO 2012 - COMPENSI AL PERSONALE	minore spesa	-1.912,64
1471/01	2012	830	DA BILANCIO 2012 - ONERI SU COMPENSI AL PERSONALE	minore spesa	-1.670,37
1475	2010	881	DA BILANCIO 2010- SPESE PER IRAP SU COMPENSI AL PERSONALE ANNO 2010.	minore spesa	-172,29
1475	2011	892	DA BILANCIO 2011 - IRAP SU COMPENSI AL PERSONALE	minore spesa	-169,37
1511/01	2012	859	CONSUMI ENERGIA ELETTRICA 2012	minore spesa	-76,22
1801	2011	884	DA BILANCIO 2011- COMPENSI AL PERSONALE DIPENDENTE	minore spesa	-1.015,59
1801	2012	832	DA BILANCIO 2012 - COMPENSI AL PERSONALE	minore spesa	-2.392,48
1801/01	2012	833	DA BILANCIO 2012 - ONERI SU COMPENSI AL PERSONALE	minore spesa	-1.520,21
1813	2011	322	CANTIERE COMUNALE FINALIZZATI ALL'OCCUPAZIONE ANNUALITA' 2011	- ECONOMIE LAVORO CONSULENTE	-23,05
1871	2011	885	DA BILANCIO 2011- COMPENSI AL PERSONALE DIPENDENTE	minore spesa	-800,94
1871	2012	835	DA BILANCIO 2012 - COMPENSI AL PERSONALE	minore spesa	-1.235,22
1871/01	2012	836	DA BILANCIO 2012 - ONERI SU COMPENSI AL PERSONALE	minore spesa3	-1.710,86
1875	2011	894	DA BILANCIO 2011 - IRAP SU COMPENSI AL PERSONALE	minore spesa	-576,34
2154	2010	897	VERSAMENTO IVA 10% SU FATTURE 1-2-3-4 DEL 29.10.2010 CO.RE.PLA. CONFERIMENTO IMBALLAGGI IN PLASTICA ANNO 2009	MINORE SPESA DA CREDITO IVA	-380,66
2154	2011	903	VERSAMENTO IVA 10% SU FATTURE NN. 11-12-13/2011 CONFERIMENTO IMBALLAGGI IN ALLUMINIO E ACCIAIO/FERRO ANNI 2008-2009 E 2010	MINORE SPESA DA CREDITO IVA	-27,00
2154	2011	904	I.V.A. SU FATTURE NN. 1-2-3-4/2011 CORRISPETTIVO CONFERIMENTO IMBALLAGGI IN PLASTICA DA RACCOLTA DIFFERENZIATA - ANNO 2010	MINORE SPESA DA CREDITO IVA	-177,85
2154	2011	905	I.V.A. SU FATTURA N. 14/2011 CONGUAGLIO CORRISPETTIVO CONFERIMENTO IMBALLAGGI IN PLASTICA DA RACCOLTA DIFFERENZIATA - APRILE/LUGLIO 2009	MINORE SPESA DA CREDITO IVA	-76,06
2154	2011	907	IVA SU FATTURE NN. 9-10/2011 CORRISPETTIVO CONFERIMENTO CARTA DA RACCOLTA DIFFERENZIATA - ANNI 2009-2010	MINORE SPESA DA CREDITO IVA	-178,25
3004	2001	1545	O.T.C. CAGLIARI-INTERVENTO MANUT.IMPIANTO BANDI PUBBLICI	minore spesa	-590,50
3004	2012	748	MANUTENZIONE E COMPLETAMENTO FORNITURA TENDE UFFICI COMUNALI	minore spesa	-36,30
3060	2011	744	NOTAIO MARCELLO DOLIA- STIPULA ATTO COMUNE/SANNA CARLO/PARROCCHIA	minore spesa	-150,52
3060	2012	238	I.T. DI GHIANI GIANFRANCO -LAVORI MANUTENZIONE ORDINARIA E STRAORDINARIA DEGLI IMPIANTI IDRAULICI DELLA SCUOLA INFANZIA, PALESTRA COMUNALE E SPOGLIATOIO CAMPO SPORTIVO.	minore spesa	-0,17
3060	2012	489	DA PROGRAMMA - ACQUISIZIONE AMPLIAMENTO MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI - IMPIANTI E STRADE COMUNALI	minore spesa	-414,87
3060	2012	868	DA PIANO OO.PP. 2012-COSTRUZ.AMPL. MANUT.STRAORD.IMMOBILI COMUNALI	minore spesa	-4,67
3132	2012	798	DA BILANCIO - MAGGIOR TRASFERIMENTO DELLO STATO PER INVESTIMENTI 2012	minore spesa	-62,81
3194	1999	1093	SOMME A DISP.AMMINISTR.-POZZI S. CROMAZIO	minore spesa	0,00
3252	2004	1664	ING.CHESSA E MURGIA-INCARICO LAV RIPR.SIST.IDRAUL.RII SPINOSU/MAN	minore spesa	-0,01

3253	2001	938	STUDIO A.T.I.-SPESE TECNICHE LAV RIU SPINOSU,MATTA,MORTU E MANNU	minore spesa	-4.275,53
3472	2012	682	NOTAIO GHIGLIERI- SPESE NOTARILI ATTO PERMUTA COMUNE/ADDARI GIOVANNI.	MINORE SPESA	-1,49
3479	2004	1392	GEOM.OCCHIONI-SPESE TECNICHE SU LAVORI RIFAC.STRADE INTERNE ABIT	MINORE SPESA	-0,01
3521/01	1998	870	SARAI GIOVANNI-COMPENSOL.109/94 SU LAV.CENTRO POLIFUNZ.ANZIANI	MINORE SPESA	-257,33
3572	2006	1279	REALIZZAZIONE OPERE URBANIZZ.PRI MARIA P.I.P.	SOMMA CORRISPONDENTE ALLA QUANTIFICAZIONE DELLE AREE NON ANCORA VENDUTE	-873.950,00

2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA

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

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

GESTIONE			
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO DI CASSA al 1 gennaio 2013			1.379.079,75
Riscossioni +	1.641.021,11	2.340.873,36	3.981.894,47
Pagamenti -	2.052.221,89	1.677.961,77	3.730.183,66
FONDO DI CASSA risultante			1.630.790,56
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate -			0,00
FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2013			1.630.790,56

ANDAMENTO DELLA LIQUIDITÀ				
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2013				1.379.079,75
Titolo	ENTRATE	Riscossioni residui	Riscossioni competenza	Totale riscossioni
I	Tributarie	144.035,02	542.467,18	686.502,20
II	Contributi e trasferimenti	393.489,44	1.245.956,37	1.639.445,81
III	Extratributarie	24.448,86	228.269,52	252.718,38
IV	Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	1.065.488,82	174.583,06	1.240.071,88
V	Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
VI	Da servizi per conto di terzi	13.558,97	149.597,23	163.156,20
TOTALE		1.641.021,11	2.340.873,36	3.981.894,47
Titolo	SPESE	Pagamenti residui	Pagamenti competenza	Totale pagamenti
I	Correnti	772.008,25	1.376.775,22	2.148.783,47
II	In conto capitale	1.253.821,38	94.543,79	1.348.365,17
III	Rimborso di prestiti	0,00	44.598,70	44.598,70
IV	Per servizi per conto di terzi	26.392,26	162.044,06	188.436,32
TOTALE		2.052.221,89	1.677.961,77	3.730.183,66
FONDO DI CASSA risultante				1.630.790,56
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate				0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2013				1.630.790,56

2.2.3 - IMPATTO DELLA POLITICA FISCALE SUL BILANCIO

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

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

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

ALIQUOTE IMU/ICI	ANNO 2013
Aliquota IMU/ICI 1^ casa (x mille)	4,000
Aliquota IMU/ICI 2^ casa (x mille)	4,000
Aliquota IMU/ICI fabbricati produttivi (x mille)	4,000
Aliquota IMU/ICI altro (x mille)	4,000

ENTRATE TRIBUTARIE CONFRONTO ACCERTAMENTI CON PREVISIONI INIZIALI

ENTRATE TRIBUTARIE	Previsioni iniziali	Accertamenti 2013	Differenza tra accertamenti e previsioni iniziali	Scostamento in percentuale
IMU/ICI	165.904,17	165.904,17	0,00	0,00%
Addizionale comunale IRPEF	0,00	0,00	0,00	0,00%
Addizionale energia elettrica	6.000,00	5.238,92	-761,08	-12,68%
TARES	329.739,78	258.376,39	-71.363,39	-21,64%
TOSAP	2.500,00	3.349,68	849,68	33,99%

TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE

DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2013 (Accertamenti)
	2009 (Accertamenti)	2010 (Accertamenti)	2011 (Accertamenti)	2012 (Accertamenti)	
ICI/IMU	138.744,47	107.758,42	70.412,76	160.191,46	165.904,17
Addizionale comunale IRPEF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Addizionale energia elettrica	30.992,04	36.751,60	30.993,88	6.916,55	5.238,92
TARSU / TARES	142.504,60	167.123,35	164.151,76	164.471,46	258.376,39
TOSAP	2.117,00	2.933,00	2.696,50	2.265,60	3.349,68

2.3 - ASPETTI ECONOMICI

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

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

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

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

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

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

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

Il quarto risultato intermedio è particolarmente importante per poter comprendere la significatività del risultato economico

complessivo, in questo aggregato confluiscono i proventi e costi straordinari.

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

RISULTATI ECONOMICI 2013	
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	139.176,11
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	-2.900,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-37.694,04
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	-53.109,82
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	45.472,25

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

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

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE

A		PROVENTI DELLA GESTIONE	ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
1	Proventi tributari		800.502,43	32,04 %
2	Proventi da trasferimenti		1.446.983,50	57,92 %
3	Proventi da servizi pubblici		101.310,18	4,06 %
4	Proventi da gestione patrimoniale		5.520,15	0,22 %
5	Proventi diversi		143.810,04	5,76 %
6	Proventi da concessioni edificare		0,00	0,00 %
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni		0,00	0,00 %
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.		0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE (A)			2.498.126,30	100,00 %

B		COSTI DELLA GESTIONE	ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale		496.127,38	21,03 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo		52.451,49	2,22 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo		0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi		1.054.107,05	44,69 %
13	Utilizzo beni di terzi		3.000,00	0,13 %
14	Trasferimenti		440.733,44	18,68 %
15	Imposte e tasse		31.929,47	1,35 %
16	Quote di ammortam. di esercizio		280.601,36	11,90 %
TOTALE COSTI DELLA GESTIONE (B)			2.358.950,19	100,00 %

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

C	PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
17	Utili	0,00	0,00 %
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00 %
	TOTALE PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	0,00	0,00 %

C	ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	2.900,00	100,00 %
	TOTALE ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	2.900,00	100,00 %

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

D	PROVENTI FINANZIARI	ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
20	Interessi attivi	181,50	100,00 %
	TOTALE PROVENTI FINANZIARI	181,50	100,00 %

D	ONERI FINANZIARI	ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
21	Interessi passivi su mutui e prestiti	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su obbligazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause	37.875,54	100,00 %
	TOTALE ONERI FINANZIARI	37.875,54	100,00 %

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA

E	PROVENTI STRAORDINARI	ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
22	Insussistenze del passivo	966.841,09	100,00 %
23	Sopravvenienze attive	0,00	0,00 %
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI STRAORDINARI		966.841,09	100,00 %

E	ONERI STRAORDINARI	ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
25	Insussistenze dell'attivo	873.952,35	85,69 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	10.232,63	1,00 %
28	Oneri straordinari	135.765,93	13,31 %
TOTALE ONERI STRAORDINARI		1.019.950,91	100,00 %

INCIDENZA DEI PROVENTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

A		ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
PROVENTI DELLA GESTIONE			
1	Proventi tributari	800.502,43	23,10 %
2	Proventi da trasferimenti	1.446.983,50	41,76 %
3	Proventi da servizi pubblici	101.310,18	2,92 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	5.520,15	0,16 %
5	Proventi diversi	143.810,04	4,15 %
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	181,50	0,01 %
E			
PROVENTI STRAORDINARI			
22	Insussistenze del passivo	966.841,09	27,90 %
23	Sopravvenienze attive	0,00	0,00 %
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI		3.465.148,89	100,00 %

INCIDENZA DEI COSTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

B COSTI DELLA GESTIONE		ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	496.127,38	14,51 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	52.451,49	1,53 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	1.054.107,05	30,82 %
13	Utilizzo beni di terzi	3.000,00	0,09 %
14	Trasferimenti	440.733,44	12,89 %
15	Imposte e tasse	31.929,47	0,93 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	280.601,36	8,21 %
C ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	2.900,00	0,08 %
D ONERI FINANZIARI			
21	Interessi passivi su mutui e prestiti	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su obbligazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause	37.875,54	1,11 %
E ONERI STRAORDINARI			
25	Insussistenze dell'attivo	873.952,35	25,56 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	10.232,63	0,30 %
28	Oneri straordinari	135.765,93	3,97 %
TOTALE COSTI		3.419.676,64	100,00 %

2.4 - ASPETTI PATRIMONIALI

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

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

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

CONTO DEL PATRIMONIO 2013

ATTIVO		
DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2013	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	17.670,48	0,11 %
Immobilizzazioni materiali	12.098.742,68	72,62 %
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00 %
Rimanenze	0,00	0,00 %
Crediti	2.913.851,45	17,49 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	1.630.790,56	9,78 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	16.661.055,17	100,00 %

PASSIVO		
DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2013	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	4.020.116,86	24,13 %
Conferimenti	10.359.932,09	62,18 %
Debiti	2.281.006,22	13,69 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	16.661.055,17	100,00 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2013

ATTIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2013	VALORE AL 31/12/2013	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Immobilizzazioni immateriali	0,00	17.670,48	17.670,48	***** ** %
Immobilizzazioni materiali	11.049.437,09	12.098.742,68	1.049.305,59	9,50 %
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Crediti	4.214.426,18	2.913.851,45	-1.300.574,73	-30,86 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	1.379.079,75	1.630.790,56	251.710,81	18,25 %
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	16.642.943,02	16.661.055,17	18.112,15	0,11 %

PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2013	VALORE AL 31/12/2013	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Patrimonio netto	4.833.930,55	4.020.116,86	-813.813,69	-16,84 %
Conferimenti	9.481.002,24	10.359.932,09	878.929,85	9,27 %
Debiti	2.328.010,23	2.281.006,22	-47.004,01	-2,02 %
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	16.642.943,02	16.661.055,17	18.112,15	0,11 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2013

ATTIVO

DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2013	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2013	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00 %	17.670,48	0,11 %
Immobilizzazioni materiali	11.049.437,09	66,39 %	12.098.742,68	72,62 %
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Rimanenze	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Crediti	4.214.426,18	25,32 %	2.913.851,45	17,49 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	1.379.079,75	8,29 %	1.630.790,56	9,78 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	16.642.943,02	100,00 %	16.661.055,17	100,00 %

PASSIVO

DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2013	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2013	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	4.833.930,55	29,04 %	4.020.116,86	24,13 %
Conferimenti	9.481.002,24	56,97 %	10.359.932,09	62,18 %
Debiti	2.328.010,23	13,99 %	2.281.006,22	13,69 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	16.642.943,02	100,00 %	16.661.055,17	100,00 %

2.5 - PIANO PROGRAMMATICO

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

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

.

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

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

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

PROGRAMMAZIONE 2013
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI

Titolo	ENTRATE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
I	Entrate Tributarie	506.243,95	801.700,23
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	1.769.670,74	1.459.278,37
III	Entrate Extratributarie	329.616,32	395.737,83
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.133.425,18	3.466.679,66
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	17.500,00	229.358,00
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	315.164,57	315.164,57
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	22.910,00
	TOTALE	4.071.620,76	6.690.828,66

Titolo	SPESE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
I	Spese correnti	2.560.932,01	2.593.117,43
II	Spese in conto capitale	1.150.925,18	3.737.947,66
III	Spese per rimborso di prestiti	44.599,00	44.599,00
IV	Spese per servizi per conto di terzi	315.164,57	315.164,57
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
	TOTALE	4.071.620,76	6.690.828,66

ELENCO DEI PROGRAMMI DEFINITI IN SEDE DI PROGRAMMAZIONE		
N.	PROGRAMMA	RESPONSABILE
1	AA.GG.-SEGRETERIA	SINDACO-SETT.AMM.
2	SERVIZI TECNICI	SINDACO-SETT.TECNICO
3	VIGILANZA	SINDACO SETT.VIGILANZA
4	SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI	SINDACO-SETT.SOCIALE
5	ECONOMICO FINANZIARIO	SINDACO-SETT.FINANZ.

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	AA.GG.-SEGRETERIA	116.645,00	140.907,64
2	SERVIZI TECNICI	173.873,74	102.839,52
3	VIGILANZA	37.600,00	38.261,44
4	SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI	331.262,67	423.971,13
5	ECONOMICO FINANZIARIO	1.946.149,60	1.584.717,03
TOTALI		2.605.531,01	2.290.696,76

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	AA.GG.-SEGRETERIA	771.702,51	746.959,59
2	SERVIZI TECNICI	883.368,49	773.696,64
3	VIGILANZA	125.312,50	123.397,91
4	SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI	561.394,32	680.185,49
5	ECONOMICO FINANZIARIO	263.753,19	313.476,80
TOTALI		2.605.531,01	2.637.716,43

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	AA.GG.-SEGRETERIA	0,00	0,00
2	SERVIZI TECNICI	1.133.425,18	3.678.537,66
3	VIGILANZA	0,00	0,00
4	SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI	0,00	0,00
5	ECONOMICO FINANZIARIO	17.500,00	17.500,00
TOTALI		1.150.925,18	3.696.037,66

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	AA.GG.-SEGRETERIA	4.000,00	4.000,00
2	SERVIZI TECNICI	1.141.925,18	3.728.947,66
3	VIGILANZA	0,00	0,00
4	SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI	0,00	0,00
5	ECONOMICO FINANZIARIO	5.000,00	5.000,00
TOTALI		1.150.925,18	3.737.947,66

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	AA.GG.-SEGRETERIA	0,00	0,00
2	SERVIZI TECNICI	0,00	0,00
3	VIGILANZA	0,00	0,00
4	SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI	0,00	0,00
5	ECONOMICO FINANZIARIO	0,00	0,00
TOTALI		0,00	0,00

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	AA.GG.-SEGRETERIA	0,00	0,00
2	SERVIZI TECNICI	0,00	0,00
3	VIGILANZA	0,00	0,00
4	SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI	0,00	0,00
5	ECONOMICO FINANZIARIO	0,00	0,00
TOTALI		0,00	0,00

2.6 - ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI

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

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

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

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

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

CONFRONTO PREVISIONI FINALI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra Stanziamenti definitivi e iniziali	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	506.243,95	801.700,23	295.456,28	58,36 %
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	1.769.670,74	1.459.278,37	-310.392,37	-17,54 %
III	Entrate Extratributarie	329.616,32	395.737,83	66.121,51	20,06 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.133.425,18	3.466.679,66	2.333.254,48	205,86 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	17.500,00	229.358,00	211.858,00	1210,62 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	315.164,57	315.164,57	0,00	0,00 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	22.910,00	22.910,00	0,00 %
TOTALE		4.071.620,76	6.690.828,66	2.619.207,90	64,33 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	2.560.932,01	2.593.117,43	32.185,42	1,26 %
II	Spese in conto capitale	1.150.925,18	3.737.947,66	2.587.022,48	224,78 %
III	Spese per rimborso di prestiti	44.599,00	44.599,00	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	315.164,57	315.164,57	0,00	0,00 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE		4.071.620,76	6.690.828,66	2.619.207,90	64,33 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti definitivi	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti definitivi e imp./accertamenti	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	801.700,23	800.502,43	-1.197,80	-0,15 %
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	1.459.278,37	1.446.983,50	-12.294,87	-0,84 %
III	Entrate Extratributarie	395.737,83	250.821,87	-144.915,96	-36,62 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	3.466.679,66	894.396,03	-2.572.283,63	-74,20 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	229.358,00	0,00	-229.358,00	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	315.164,57	162.568,26	-152.596,31	-48,42 %
TOTALE		6.667.918,66	3.555.272,09	-3.112.646,57	-46,68 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		22.910,00			
TOTALE		6.690.828,66			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	2.593.117,43	2.254.890,30	-338.227,13	-13,04 %
II	Spese in conto capitale	3.737.947,66	927.889,72	-2.810.057,94	-75,18 %
III	Spese per rimborso di prestiti	44.599,00	44.598,70	-0,30	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	315.164,57	162.568,26	-152.596,31	-48,42 %
TOTALE		6.690.828,66	3.389.946,98	-3.300.881,68	-49,33 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		6.690.828,66			

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	506.243,95	800.502,43	294.258,48	58,13 %
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	1.769.670,74	1.446.983,50	-322.687,24	-18,23 %
III	Entrate Extratributarie	329.616,32	250.821,87	-78.794,45	-23,90 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.133.425,18	894.396,03	-239.029,15	-21,09 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	17.500,00	0,00	-17.500,00	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	315.164,57	162.568,26	-152.596,31	-48,42 %
TOTALE		4.071.620,76	3.555.272,09	-516.348,67	-12,68 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		4.071.620,76			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	2.560.932,01	2.254.890,30	-306.041,71	-11,95 %
II	Spese in conto capitale	1.150.925,18	927.889,72	-223.035,46	-19,38 %
III	Spese per rimborso di prestiti	44.599,00	44.598,70	-0,30	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	315.164,57	162.568,26	-152.596,31	-48,42 %
TOTALE		4.071.620,76	3.389.946,98	-681.673,78	-16,74 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		4.071.620,76			

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	AA.GG.-SEGRETERIA	140.907,64	111.006,81	78,78 %
2	SERVIZI TECNICI	102.839,52	92.374,46	89,82 %
3	VIGILANZA	38.261,44	31.514,72	82,37 %
4	SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI	423.971,13	368.533,23	86,92 %
5	ECONOMICO FINANZIARIO	1.584.717,03	1.528.858,91	96,48 %
TOTALI		2.290.696,76	2.132.288,13	93,08 %

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	AA.GG.-SEGRETERIA	746.959,59	649.857,42	87,00 %
2	SERVIZI TECNICI	773.696,64	692.611,20	89,52 %
3	VIGILANZA	123.397,91	116.997,24	94,81 %
4	SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI	680.185,49	608.748,74	89,50 %
5	ECONOMICO FINANZIARIO	313.476,80	231.274,40	73,78 %
TOTALI		2.637.716,43	2.299.489,00	87,18 %

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	AA.GG.-SEGRETERIA	0,00	0,00	0,00 %
2	SERVIZI TECNICI	3.678.537,66	894.396,03	24,31 %
3	VIGILANZA	0,00	0,00	0,00 %
4	SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI	0,00	0,00	0,00 %
5	ECONOMICO FINANZIARIO	17.500,00	0,00	0,00 %
TOTALI		3.696.037,66	894.396,03	24,20 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	AA.GG.-SEGRETERIA	4.000,00	3.575,23	89,38 %
2	SERVIZI TECNICI	3.728.947,66	919.314,49	24,65 %
3	VIGILANZA	0,00	0,00	0,00 %
4	SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI	0,00	0,00	0,00 %
5	ECONOMICO FINANZIARIO	5.000,00	5.000,00	100,00 %
TOTALI		3.737.947,66	927.889,72	24,82 %

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	AA.GG.-SEGRETERIA	0,00	0,00	0,00 %
2	SERVIZI TECNICI	0,00	0,00	0,00 %
3	VIGILANZA	0,00	0,00	0,00 %
4	SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI	0,00	0,00	0,00 %
5	ECONOMICO FINANZIARIO	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		0,00	0,00	0,00 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	AA.GG.-SEGRETERIA	0,00	0,00	0,00 %
2	SERVIZI TECNICI	0,00	0,00	0,00 %
3	VIGILANZA	0,00	0,00	0,00 %
4	SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI	0,00	0,00	0,00 %
5	ECONOMICO FINANZIARIO	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		0,00	0,00	0,00 %

2.7 - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO

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

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

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

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

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

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

SPESA IN CONTO CAPITALE SUDDIVISA PER FUNZIONI

FUNZIONI	IMPEGNI 2013	Percentuale sul totale
Funzione 1 - Amministrazione, gestione e controllo	54.452,80	5,87 %
Funzione 2 - Giustizia	0,00	0,00 %
Funzione 3 - Polizia locale	0,00	0,00 %
Funzione 4 - Istruzione pubblica	390.706,74	42,11 %
Funzione 5 - Cultura e beni culturali	0,00	0,00 %
Funzione 6 - Sport e ricreazione	200.000,00	21,55 %
Funzione 7 - Turismo	0,00	0,00 %
Funzione 8 - Viabilità e trasporti	46.500,00	5,01 %
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	87.820,18	9,46 %
Funzione 10 - Settore sociale	148.410,00	16,00 %
Funzione 11 - Sviluppo economico	0,00	0,00 %
Funzione 12 - Servizi produttivi	0,00	0,00 %
TOTALE	927.889,72	100,00 %

FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE		
TIPOLOGIA	IMPORTO ACCERTATO	PERCENTUALE
Alienazioni patrimoniali (Titolo IV Cat.1)	15.466,18	1,67 %
Contributi (Titolo IV Cat. 2-3-4-5-6)	878.929,85	94,72 %
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	10.583,69	1,14 %
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento spese in conto capitale	22.910,00	2,47 %
TOTALE	927.889,72	100,00 %

EVOLUZIONE INDEBITAMENTO ANNO 2013

ISTITUTO MUTUANTE	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Variazione complessiva
CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.p.A.	0,00	0,00	0,00
TOTALI	0,00	0,00	0,00

CONSISTENZA INDEBITAMENTO				
ISTITUTO MUTUANTE	Consistenza del debito al 31/12/2012	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Consistenza del debito al 31/12/2013
CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.p.A.	318.301,07	0,00	0,00	318.301,07
TOTALI	318.301,07	0,00	0,00	318.301,07

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	0,00000	costo totale	0,00
		popolazione		popolazione	
2	Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	numero addetti	0,00162	costo totale	48,80
		popolazione		popolazione	
3	Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale	domande evase	0,00000	costo totale	0,00
		domande presentate		popolazione	
4	Servizi di anagrafe e di stato civile	numero addetti	0,00041	costo totale	13,98
		popolazione		popolazione	
5	Servizio statistico	numero addetti	0,00000	costo totale	0,00
		popolazione		popolazione	
6	Servizi connessi con la giustizia			costo totale	0,00
				popolazione	
7	Polizia locale e amministrativa	numero addetti	0,00081	costo totale	27,77
		popolazione		popolazione	
8	Servizio della leva militare			costo totale	0,00
				popolazione	
9	Protezione civile, pronto intervento e tutela della sicurezza pubblica	numero addetti	0,00000	costo totale	0,00
		popolazione		popolazione	
10	Istruzione primaria e secondaria inferiore	numero aule	0,00000	costo totale	0,00
	- Scuola Materna	n. studenti frequentanti		n. studenti frequentanti	
		n. bambini iscritti	0,00000		
		n. aule disponibili			
	- Istruzione elementare	n. alunni iscritti	0,00000		
		n. aule disponibili			
	- Istruzione media	n. studenti iscritti	0,00000		
		n. aule disponibili			
11	Servizi necroscopici e cimiteriali			costo totale	0,00
				popolazione	
12	Acquedotto	mc acqua erogata	0,00000	costo totale	0,00
		nr. abitanti serviti		mc acqua erogata	
		unità imm.ri servite	0,00000		
		totale unità imm.ri			
13	Fognatura e depurazione	unità imm.ri servite	0,00000	costo totale	0,00
		totale unità imm.ri		Km rete fognaria	
14	Nettezza urbana	frequenza media settimanale di raccolta	0,57143	costo totale	0,00
		7		Q.li di rifiuto smaltiti	
		unità imm.ri servite	0,00000		
		totale unità imm.ri			
15	Viabilità e illuminazione pubblica	km strade illuminate	0,00000	costo totale	0,00
		totale km di strade comunali		Km strade illuminate	

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	domande soddisfatte 0,00000 domande presentate
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	domande soddisfatte 0,00000 domande presentate
3	Asili nido	domande soddisfatte 0,00000 domande presentate
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	domande soddisfatte 0,00000 domande presentate
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	domande soddisfatte 0,00000 domande presentate
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	domande soddisfatte 0,00000 domande presentate
7	Giardini zoologici e botanici	numero visitatori 0,00000 popolazione
8	Impianti sportivi	numero impianti 0,00122 popolazione
9	Mattatoi pubblici	q.li carne macellate 0,00000 popolazione
10	Mense	domande soddisfatte 0,00000 domande presentate
11	Mense scolastiche	domande soddisfatte 0,00000 domande presentate
12	Mercati e fiere attrezzate	
13	Pesa pubblica	
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili	
15	Spurgo pozzi neri	domande soddisfatte 0,00000 domande presentate
16	Teatri	numero spettatori 0,00000 nr.posti disponibili x nr.Rappresentaz.
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	numero visitatori 0,00000 numero istituzioni
18	Spettacoli	
19	Trasporti di carni macellate	
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	domande soddisfatte 0,00000 domande presentate
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	domande soddisfatte 0,00000 domande presentate
22	Altri servizi	domande soddisfatte 0,00000 domande presentate

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

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

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

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

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

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

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2011	2012	2013	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2011	2012	2013
1	Servizi connessi agli organi istituzionali	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
2	Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00162	costo totale popolazione	0,00	0,00	48,80
3	Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale	domande evase domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
4	Servizi di anagrafe e di stato civile	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00041	costo totale popolazione	0,00	0,00	13,98
5	Servizio statistico	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
6	Servizi connessi con la giustizia					costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
7	Polizia locale e amministrativa	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00081	costo totale popolazione	0,00	0,00	27,77
8	Servizio della leva militare					costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
9	Protez. civile, pronto interv., tutela sicurezza pubblica	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
10	Istruzione primaria e secondaria inferiore	numero aule n. studen. frequentanti	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale n. studen. frequentanti	0,00	0,00	0,00
	- Scuola Materna	n. bambini iscritti n. aule disponibili	0,00000	0,00000	0,00000				
	- Istruzione elementare	n. alunni iscritti n. aule disponibili	0,00000	0,00000	0,00000				
	- Istruzione media	n. studenti iscritti n. aule disponibili	0,00000	0,00000	0,00000				
11	Servizi necroscopici e cimiteriali					costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
12	Acquedotto	mc acqua erogata nr. abitanti serviti	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale mc acqua erogata	0,00	0,00	0,00
		unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000				
13	Fognatura e depurazione	unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale Km rete fognaria	0,00	0,00	0,00
14	Nettezza urbana	frequenza media settimanale di raccolta/7	0,00000	0,00000	0,57143	costo totale Q.li di rifiuto smaltiti	0,00	0,00	0,00
		unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000				
15	Viabilità e illuminazione pubblica	km strade illuminate tot. kmstrade comunali	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale Km strade illuminate	0,00	0,00	0,00

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	0,00000	0,00000	0,00122
		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	1,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
12	Mercati e fiere attrezzate				
13	Pesa pubblica				
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili				
15	Spurgo pozzi neri	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
16	Teatri	numero spettatori	0,00000	0,00000	0,00000
		nr. posti disp. x nr. Rappresent.			
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	numero visitatori	0,00000	0,00000	0,00000
		numero istituzioni			
18	Spettacoli				
19	Trasporti di carni macellate				
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
22	Altri servizi	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2011	2012	2013	PROVENTI	2011	2012	2013
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
3	Asili nido	costo totale n.bambini frequentanti	0,00	0,00	0,00	provento totale n.bambini frequentanti	0,00	0,00	0,00
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
6	Corsi extrascolastici di arte, sport, altro, a eccezione di quelli previsti per legge	costo totale numero iscritti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero iscritti	0,00	0,00	0,00
7	Giardini zoologici e botanici	costo totale totale mq. Superficie	0,00	0,00	0,00	provento totale n.visitatori	0,00	0,00	0,00
8	Impianti sportivi	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
9	Mattatoi pubblici	costo totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00	provento totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00
10	Mense	costo totale numero pasti offerti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero pasti offerti	0,00	0,00	0,00
11	Mense scolastiche	costo totale numero pasti offerti	0,00	0,00	0,00	provento totale 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 mq superf. occupata	0,00	0,00	0,00	provento totale mq superf. occupata	0,00	0,00	0,00
13	Pesa pubblica	costo totale numero servizi resi	0,00	0,00	0,00	provento totale numero servizi resi	0,00	0,00	0,00
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00	provento totale popolazione	0,00	0,00	0,00
15	Spurgo pozzi neri	costo totale numero interventi	0,00	0,00	0,00	provento totale numero interventi	0,00	0,00	0,00
16	Teatri	costo totale numero spettatori	0,00	0,00	0,00	provento totale numero spettatori	0,00	0,00	0,00
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	costo totale numero visitatori	0,00	0,00	0,00	provento totale numero visitatori	0,00	0,00	0,00
18	Spettacoli					provento totale numero spettacoli	0,00	0,00	0,00
19	Trasporti di carni macellate	costo totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00	provento totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	costo totale nr. servizi prestati	0,00	0,00	0,00	provento totale nr. servizi resi	0,00	0,00	0,00
21	Uso di locali, adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	costo totale nr. giorni d'utilizzo	0,00	0,00	0,00	provento totale nr. giorni d'utilizzo	0,00	0,00	0,00
22	Altri servizi	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00

ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2011	2012	2013
1	Distribuzione gas	mc gas erogato	0,00000	0,00000	0,00000
		popolazione servita			
		unità imm.ri servite	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.

TREND STORICO DEI RISULTATI ECONOMICI					
	ANNO 2009	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	273.586,58	263.129,96	149.802,25	-98.636,66	139.176,11
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	-2.900,00	-2.770,18	-2.770,18	-2.770,18	-2.900,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	21.637,69	-46.422,02	-26.652,97	-24.673,36	-37.694,04
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	-78.826,55	-136.111,30	-59.546,83	-87.103,09	-53.109,82
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	213.497,72	77.826,46	60.832,27	-213.183,29	45.472,25

ANDAMENTO DEI PROVENTI NEL QUINQUENNIO

		ANNO 2009	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013
A PROVENTI DELLA GESTIONE						
1	Proventi tributari	331.952,40	316.784,97	270.169,67	335.490,98	800.502,43
2	Proventi da trasferimenti	1.657.181,46	1.729.804,25	1.599.737,08	1.667.708,81	1.446.983,50
3	Proventi da servizi pubblici	57.477,67	65.658,84	72.516,74	74.169,88	101.310,18
4	Proventi da gestione patrimoniale	4.836,97	4.973,05	5.373,45	5.984,48	5.520,15
5	Proventi diversi	96.499,18	60.326,85	82.375,02	64.936,95	143.810,04
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	70.221,20	10.692,69	14.827,21	15.043,00	181,50
E PROVENTI STRAORDINARI						
22	Insussistenze del passivo	127.290,38	44.244,20	43.619,22	116.996,32	966.841,09
23	Sopravvenienze attive	456,92	1.169,23	0,00	0,00	0,00
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI		2.345.916,18	2.233.654,08	2.088.618,39	2.280.330,42	3.465.148,89

ANDAMENTO DEI COSTI NEL QUINQUENNIO

			ANNO 2009	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013
B	COSTI DELLA GESTIONE						
9	Personale		473.097,43	464.105,23	481.850,64	497.691,93	496.127,38
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo		85.180,10	98.871,61	65.526,67	51.146,84	52.451,49
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		914.545,63	929.924,05	959.674,64	976.511,67	1.054.107,05
13	Utilizzo beni di terzi		0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
14	Trasferimenti		363.498,70	379.337,76	326.020,91	385.900,92	440.733,44
15	Imposte e tasse		38.039,24	42.179,35	47.296,85	51.684,64	31.929,47
16	Quote di ammortamento di esercizio		0,00	0,00	0,00	283.991,76	280.601,36
C	ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE						
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate		2.900,00	2.770,18	2.770,18	2.770,18	2.900,00
D	ONERI FINANZIARI						
21	Interessi passivi:						
	- su mutui e prestiti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- 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		48.583,51	57.114,71	41.480,18	39.716,36	37.875,54
E	ONERI STRAORDINARI						
25	Insussistenze dell'attivo		86.612,96	41.228,48	31.130,16	79.605,10	873.952,35
26	Minusvalenze patrimoniali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Accantonamento per svalutazione crediti		0,00	0,00	0,00	4.230,00	10.232,63
28	Oneri straordinari		119.960,89	140.296,25	72.035,89	120.264,31	135.765,93
TOTALE COSTI			2.132.418,46	2.155.827,62	2.027.786,12	2.493.513,71	3.419.676,64

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 partecipazione (D=Diretta) (I=Indiretta)	% Quota di possesso	Capitale sociale al 31/12/2013	Valore patrimonio netto al 31/12/2013	Valore attribuito nel conto del patrimonio al 31/12/2013	Anno ultimo risultato economico disponibile	Ultimo risultato economico disponibile
1	Abbanoa S.P.A.	D	0,13	0,00	0,00	0,00	0	0,00
2	Autorita' d'Ambito Territoriale Ottimale della Sardegna (A.T.O.)	D	0,10	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);	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
2) Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relative ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 D.Lgs23/2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 delle legge 24/12/2012 n.228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale o di fondo di solidarietà;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
3) Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 D.Lgs23/2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 delle legge 24/12/2012 n.228, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale o di fondo di solidarietà;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
4) Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
5) Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'articolo 159 del tuoei;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
6) Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti; tale valore è calcolato al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale per cui il valore di tali contributi va detratto sia dal numeratore che dal denominatore del parametro;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
7) Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo, fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'articolo 204 del tuoei con le modifiche di cui all'art.8, comma 1, legge 12/11/2011, n.183, a decorrere dall'1 gennaio 2012;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
8) Consistenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti fermo restando che l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre esercizi finanziari;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
9) Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
10) Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art.193 del 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;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI ANNO 2013

Autonomia finanziaria	Titolo I + III	x 100	42,081
	Titolo I + II + III		
Autonomia impositiva	Titolo I	x 100	32,042
	Titolo I + II + III		
Pressione finanziaria	Titolo I + III		425,98
	Popolazione		
Pressione tributaria	Titolo I		324,35
	Popolazione		
Intervento erariale	Trasferimenti statali		43,94
	Popolazione		
Intervento regionale	Trasferimenti regionali		522,99
	Popolazione		
Incidenza residui attivi	Totale residui attivi	x 100	81,959
	Totale accertamenti di competenza		
Incidenza residui passivi	Totale residui passivi	x 100	121,182
	Totale impegni di competenza		
Indebitamento locale pro capite	Residui debiti mutui		386,89
	Popolazione		
Velocità riscossione entrate proprie	Riscossione Titolo I + III	x 100	73,311
	Accertamenti Titolo I + III		
Rigidità spesa corrente	Spese personale + Quote amm. mutui	x 100	23,160
	Totale entrate Titoli I + II + III		
Velocità gestione spese correnti	Pagamenti Titolo I competenza	x 100	61,057
	Impegni Titolo I competenza		
Redditività del patrimonio	Entrate patrimoniali	x 100	0,000
	Valore patrimoniale disponibile		
Patrimonio pro capite	Valore beni patrimoniali indisponibili		0,00
	Popolazione		
Patrimonio pro capite	Valore beni patrimoniali disponibili		0,00
	Popolazione		
Patrimonio pro capite	Valore beni demaniali		0,00
	Popolazione		
Rapporto dipendenti/popolazione	Dipendenti	x 100	0,527
	Popolazione		

INDICATORI DELL'ENTRATA ANNO 2013

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

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

DENOMINAZIONE INDICATORI	FORMULA	2011	2012	2013
Autonomia finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + III}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	21,773	22,910	42,081
Autonomia impositiva	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	13,211	15,508	32,042
Pressione finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + II}}{\text{Popolazione}}$	182,93	202,30	425,98
Pressione tributaria	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$	111,00	136,94	324,35
Intervento erariale	$\frac{\text{Trasferimenti statali}}{\text{Popolazione}}$	221,72	180,09	43,94
Intervento regionale	$\frac{\text{Trasferimenti regionali}}{\text{Popolazione}}$	429,65	498,11	522,99
Incidenza residui attivi	$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} \times 100$	146,372	132,704	81,959
Incidenza residui passivi	$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}} \times 100$	183,033	166,606	121,182
Indebitamento locale pro capite	$\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	386,89
Velocità riscossione entrate proprie	$\frac{\text{Riscossione Titolo I + III}}{\text{Accertamenti Titolo I + III}} \times 100$	52,960	62,570	73,311
Rigidità spesa corrente	$\frac{\text{Spese personale + Quote amm. mutui}}{\text{Totale entrate Titoli I + II + III}} \times 100$	27,595	26,818	23,160
Velocità gestione spese correnti	$\frac{\text{Pagamenti Titolo I competenza}}{\text{Impegni Titolo I competenza}} \times 100$	61,771	59,945	61,057
Redditività del patrimonio	$\frac{\text{Entrate patrimoniali}}{\text{Valore patrimoniale disponibile}} \times 100$	0,000	0,000	0,000
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali indisponibili}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali disponibili}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni demaniali}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Rapporto dipendenti/popolazione	$\frac{\text{Dipendenti}}{\text{Popolazione}} \times 100$	0,493	0,000	0,527

INDICATORI DELL'ENTRATA

DENOMINAZIONE INDICATORE	FORMULA	2011	2012	2013
Congruità dell'ICI/IMU	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU}}{\text{n. unità immobiliari}}$	0,00	0,00	0,00
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU}}{\text{n. famiglie + n. imprese}}$	0,00	0,00	0,00
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU prima abitazione}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,00000	0,00000	0,00000
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU altri fabbricati}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,00000	0,00000	0,00000
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU terreni agricoli}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	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.	$\frac{\text{T.O.S.A.P. passi carrai}}{\text{n. passi carrai}}$	0,00	0,00	0,00
	$\frac{\text{T.O.S.A.P.}}{\text{mq. occupati}}$	0,00	0,00	0,00
Congruità T.A.R.S.U.	$\frac{\text{n. iscritti a ruolo}}{\text{n. famiglie + n. utenze commerciali + seconde case}} \times 100$	0,00	0,00	0,00

2.12 - EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Sulla base dello stato di realizzazione dei programmi come evidenziato nella presente relazione, l'amministrazione ha approvato i seguenti strumenti di programmazione per il triennio 2013/2015:

- deliberazione C.C. n. 04 del 28.01.2013 - "Approvazione Plus Ovest triennio 2012/2014 e relativo accordo di programma.
Approvazione Programma Socio Assistenziale comunale annualità 2013";
- deliberazione C.C. n. 09 del 10.04.13 - "Approvazione Piano Protezione Civile Comunale";
- deliberazione C.C. n. 10 del 10.04.13 - "Approvazione Piano Alienazioni Immobiliari 2013-2015";
- deliberazione C.C. n. 30 del 19.09.13 - "Approvazione piano opere pubbliche triennio 2013-2015 e relativo elenco annuale";
- deliberazione C.C. n. 31 del 19.09.13 - "Approvazione Relazione Previsionale e Programmatica al Bilancio 2013/2015 e Bilancio
Annuale e Pluriennale 2013/2015";
- deliberazione C.C. n. 32 del 08.11.13 - "Variazione Programma Triennale ed Elenco annuale delle Opere Pubbliche";
- deliberazione C.C. n. 34 del 28.11.13 - "Approvazione Regolamento per Servizi e Forniture in Economia";
- deliberazione C.C. n. 35 del 28.11.13 - "Variazione Piano Socio Assistenziale anno 2013";
- deliberazione C.C. n. 39 del 28.11.13 - "Variazione Programma Triennale ed Elenco annuale delle Opere Pubbliche-2^ Variazione"

Concludendo occorre tener presente che l'Ente Comune ha tra i suoi obiettivi quello di garantire ai cittadini situazioni di vita di qualità, servizi consoni alle esigenze attuali, i cui risultati devono essere valutati in termini sociali. Essere riusciti a mantenere e talvolta potenziare la qualità dei servizi nonostante i vincoli e i tagli ai finanziamenti, senza aumentare il carico fiscale in capo alle famiglie e alle attività produttive, è un'ulteriore prova di oculata gestione da parte dell'Amministrazione comunale.

