

RELAZIONE
AL
RENDICONTO DI GESTIONE
ANNO 2013



Comune di:
COMUNE DI FANO ADRIANO

SEZIONE 1

PREMESSA

1.1- CONSIDERAZIONI GENERALI

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 PATRIMONIALI

2.4 - IL PIANO PROGRAMMATICO

2.5 - ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI

2.6 - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO

2.7 - RAPPORTO SULLE PRESTAZIONI E SERVIZI OFFERTI ALLA COMUNITÀ

2.8 - INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI

2.9 - ANALISI PER INDICI

2.10 - EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2013

SEZIONE 1

PREMESSA

1.1 – CONSIDERAZIONI GENERALI

Come ogni anno, al termine dell'esercizio finanziario e nel rispetto delle vigenti disposizioni normative, questa Giunta ha redatto la presente relazione, con la quale espone le proprie valutazioni di efficacia sull'azione condotta nel corso dell'esercizio appena trascorso, e per evidenziare i risultati conseguiti in termini finanziari, economico-patrimoniali oltre che programmatici, secondo quanto approvato nella Relazione Previsionale e Programmatica ad inizio anno.

Come è noto, il "rendiconto della gestione" rappresenta il momento conclusivo del processo di programmazione e controllo previsto dal legislatore nel vigente ordinamento contabile, nel quale:

- con il bilancio di previsione si fornisce una rappresentazione preventiva delle attività pianificate dall'amministrazione, esplicitando in termini contabili e descrittivi le linee della propria azione di governo attraverso l'individuazione degli obiettivi e dei programmi;
- con il consuntivo e con i documenti di cui si compone (conto del Bilancio, Conto economico e Conto del patrimonio), si procede alla misurazione ex post dei risultati conseguiti permettendo, in tal modo, la valutazione dell'operato della Giunta e dei dirigenti.

Tale impostazione, oltre che dalla vigente normativa, è prevista anche dal Principio Contabile n. 3 approvato dall'Osservatorio per la finanza e la contabilità degli enti locali, che al punto 9 recita *"Il rendiconto, che si inserisce nel complessivo sistema di bilancio, deve fornire informazioni sui programmi e i progetti realizzati e in corso di realizzazione e sull'andamento finanziario, economico e patrimoniale dell'ente. Sotto il profilo politico-amministrativo, il rendiconto consente l'esercizio del controllo che il Consiglio dell'ente esercita sulla Giunta quale organo esecutivo, nell'esercizio delle prerogative di indirizzo e di controllo politico-amministrativo attribuite dall'ordinamento al Consiglio."*

E lo stesso principio contabile esplicita come le finalità della presente relazione, redatta con scopi generali, siano quelle di “rendere conto della gestione” e di fornire informazioni sulla situazione patrimoniale e finanziaria oltre che sull’andamento economico e sui flussi finanziari di un ente locale.

Nello specifico, riteniamo che gli obiettivi generali della comunicazione dell’ente locale devono essere quelli di dare informazioni utili al fine di evidenziare la responsabilità decisionali e di gestione, fornendo informazioni sulle fonti e sugli impieghi in termini finanziari e di cassa, oltre che sui costi dei servizi erogati, misurando l’efficienza e l’efficacia dell’azione amministrativa. In altri termini, il rendiconto deve soddisfare le esigenze di tutti quei soggetti utilizzatori del sistema di bilancio quali i cittadini, i consiglieri e gli amministratori, gli organi di controllo e gli altri enti pubblici, i dipendenti, i finanziatori, i fornitori e gli altri creditori, fornendo tutte le informazioni utili per evidenziare i risultati socialmente rilevanti prodotti dall’ente.

A riguardo, un ruolo fondamentale è svolto dalla relazione al rendiconto della gestione che, ai sensi dell'art. 151 comma 6 del Decreto Legislativo n. 267 del 18 agosto 2000, *“esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti”*. Non solo, in quanto dalla lettura del TUEL si evince che la relazione prevista all'articolo 151 debba contenere alcuni elementi minimi essenziali. Questa precisazione è contenuta nell'art. 231 del D.Lgs. n. 267/2000 che prevede espressamente che: *“Nella relazione prescritta dall'articolo 151, comma 6, l'organo esecutivo dell'ente esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti. Evidenzia anche i criteri di valutazione del patrimonio e delle componenti economiche. Analizza, inoltre, gli scostamenti principali intervenuti rispetto alle previsioni, motivando le cause che li hanno determinati”*.

Da quanto riportato si comprende come l'analisi contenuta nella presente relazione non possa limitarsi al solo dato finanziario, ma debba estendersi anche a quello patrimoniale ed economico che permette una lettura più ampia e completa dei fenomeni aziendali che si sono verificati. Inoltre, deve consentire la concreta verifica del grado di raggiungimento degli obiettivi e della realizzazione dei programmi nel rispetto degli equilibri economici e finanziari.

Partendo dalle premesse esposte in precedenza, la presente relazione si svilupperà prendendo in considerazione i principali aspetti della gestione e, più specificatamente:

- **LA RELAZIONE TECNICA DELLA GESTIONE FINANZIARIA** (Conto del Bilancio) che, attraverso il Conto del Bilancio, analizza l'avanzo di amministrazione quale sintesi di due differenti gestioni: quella di competenza e quella dei residui

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2013

SEZIONE 2

TECNICA ED ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Comune di:
COMUNE DI FANO ADRIANO

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

2.1 - ASPETTI GENERALI

2.1.1 - CRITERI DI FORMAZIONE

L'Ente per la rilevazione dei fatti di gestione ha adottato un sistema di contabilità, che rileva i fatti di gestione sotto l'aspetto finanziario, mentre sotto l'aspetto economico-patrimoniale si è proceduto alla redazione del solo conto del patrimonio in quanto comune con popolazione inferiore a 3.000 abitanti, i quali non sono tenuti alla redazione del conto economico. (Legge Finanziaria 226/2005)

2.1.2 - CRITERI DI VALUTAZIONE

CONTO DEL PATRIMONIO

Il conto del Patrimonio rileva i risultati della gestione patrimoniale e rappresenta in sintesi la consistenza del patrimonio dell'Ente al termine dell'esercizio, evidenziando l'evoluzione per effetto della gestione .

A differenza del conto economico, che rappresenta la situazione riferita ad uno specifico esercizio, il conto del patrimonio rappresenta la situazione che consegue a quanto verificatosi nel corso di tutti gli esercizi precedenti.

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 qui di seguito descritti, si fa presente che questo Ente non ha rilevato tutte quelle componenti quali ad esempio rimanenze, ratei, risconti attivi e/o passivi, in quanto tali componenti hanno la loro importanza nel Conto Economico.

L'Ente non ha provveduto alla redazione di tale conto in quanto la legge finanziaria 2006 n. 266/2005 art. 1 comma 164 ha disposto la non obbligatorietà del Conto Economico per i comuni con popolazione inferiore ai 3.000 abitanti.

ATTIVO

• IMMOBILIZZAZIONI

- **immateriale**: 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.

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.

I risultati finanziari complessivi dell'ultimo quinquennio sono tutti positivi, la gestione di competenza 2013 si è chiusa con un avanzo pari a **€ 75.084,07** e con un risultato finanziario complessivo positivo pari a **€ 189.410,72**.

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

ENTRATA	
Titolo 1° - TRIBUTARIE	931.032,00
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	4.180.058,00
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	253.625,00
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	1.023.097,00
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	287.642,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	587.000,00
Avanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	7.262.454,00
SPESA	
Titolo 1° - CORRENTI	5.021.382,00
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	1.453.355,00
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	200.717,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	587.000,00
Disavanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	7.262.454,00

I dati previsionali indicati sono stati approvati con deliberazione consiliare n. 27 del 30/11/2013

RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2013

ENTRATA		Accertamenti 2013
Titolo 1° - TRIBUTARIE		992.141,04
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI		4.018.067,53
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE		240.484,99
Titolo 4° - ALIENAZIONI, , TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI		874.877,73
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI		0,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI		129.781,83
	TOTALE ENTRATE	6.255.353,12
SPESA		Impegni 2013
Titolo 1° - CORRENTI		4.860.002,84
Titolo 2° - CONTO CAPITALE		1.172.409,73
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI		18.074,65
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI		129.781,83
	TOTALE SPESE	6.180.269,05
Avanzo di amministrazione 2012 applicato al 2013		0,00

RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2013

Fondo di cassa al 01/01/2013		1.378.161,35
+ riscossioni effettuate		
<i>in conto residui</i>	1.899.295,87	
<i>in conto competenza</i>	5.072.038,32	
		6.971.334,19
- pagamenti effettuati		
<i>in conto residui</i>	771.772,62	
<i>in conto competenza</i>	712.056,47	
		1.483.829,09
- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate		0,00
Fondo di cassa al 31/12/2013		6.865.666,45
+ somme rimaste da riscuotere		
<i>in conto competenza</i>	1.183.314,80	
<i>in conto residui</i>	594.237,38	
		1.777.552,18
- somme rimaste da pagare		
<i>in conto competenza</i>	5.468.212,58	
<i>in conto residui</i>	2.985.595,33	
		8.453.807,91
Avanzo di amministrazione al 31/12/2013		189.410,72

GESTIONE RESIDUI

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE (Avanzo + Disavanzo -)	115.699,59
MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI	-56.500,62
MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)	55.127,68
RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI	114.326,65

GESTIONE DI COMPETENZA

ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)	6.255.353,12
IMPEGNI A COMPETENZA (-)	6.180.269,05
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	75.084,07

GESTIONE DI COMPETENZA

1) LA GESTIONE CORRENTE

Entrate correnti (Titolo I II e III)	5.250.693,56	+
<i>Spese correnti + Spese Titolo III (Interventi 2-3-4-5)</i>	4.878.077,49	-
AVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE	372.616,07	+
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata spese correnti	0,00	+
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	0,00	-
Avanzo 2012 applicato a spese correnti	0,00	+
AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE	372.616,07	

2) LA GESTIONE C/CAPITALE

Entrate Titolo IV e Titolo V (Categorie 2-3-4)	874.877,73	+
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata a spese correnti	0,00	-
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	0,00	+
Avanzo 2012 applicato a investimenti	0,00	+
<i>Spese Titolo II</i>	1.172.409,73	-
DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE	-297.532,00	

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	3.197,19	+
per economie di residui passivi	<u>55.127,68</u>	+
		58.324,87 +
Peggioramenti		
per eliminazione di residui attivi	<u>59.697,81</u>	-
		59.697,81 -
SALDO della gestione residui		-1.372,94 =
Le economie conseguite tra i residui passivi sono state realizzate nei seguenti titoli di spesa:		
Titolo 1° - CORRENTI		30.000,43
Titolo 2° - CONTO CAPITALE		25.125,06
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI		0,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI		2,19
Totale economie sui residui passivi		55.127,68

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

Fondi vincolati	120.000,00
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	12.578,00
Fondi di ammortamento	0,00
Fondi non vincolati	56.832,72

TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI

DESCRIZIONE	2009	2010	2011	2012	2013
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza	-10.535,20	36.460,78	47.091,96	29.979,41	75.084,07
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione residui	40.107,20	20.344,94	57.824,26	85.720,18	114.326,65
Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo	29.572,00	56.805,72	104.916,22	115.699,59	189.410,72
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	29.572,00	56.805,72	104.916,22	115.699,59	189.410,72

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	5.250.693,56	4.878.077,49	372.616,07
Conto Capitale	874.877,73	1.172.409,73	-297.532,00
Movimento fondi	0,00	0,00	0,00
Servizi conto terzi	129.781,83	129.781,83	0,00
TOTALE	6.255.353,12	6.180.269,05	75.084,07

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	931.032,00	1.015.103,00	84.071,00	9,03 %
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	4.180.058,00	4.137.887,00	-42.171,00	-1,01 %
III	Entrate Extratributarie	253.625,00	253.625,00	0,00	0,00 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.023.097,00	1.051.094,00	27.997,00	2,74 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	287.642,00	287.642,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	587.000,00	587.000,00	0,00	0,00 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	7.262.454,00	7.332.351,00	69.897,00	0,96 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	5.021.382,00	5.063.282,00	41.900,00	0,83 %
II	Spese in conto capitale	1.453.355,00	1.481.352,00	27.997,00	1,93 %
III	Spese per rimborso di prestiti	200.717,00	200.717,00	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	587.000,00	587.000,00	0,00	0,00 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	7.262.454,00	7.332.351,00	69.897,00	0,96 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti iniziali	Accertamenti Impegni 2013	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti iniziali(*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	931.032,00	992.141,04	61.109,04	6,56 %
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	4.180.058,00	4.018.067,53	-161.990,47	-3,88 %
III	Entrate Extratributarie	253.625,00	240.484,99	-13.140,01	-5,18 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.023.097,00	874.877,73	-148.219,27	-14,49 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	287.642,00	0,00	-287.642,00	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	587.000,00	129.781,83	-457.218,17	-77,89 %
TOTALE		7.262.454,00	6.255.353,12	-1.007.100,88	-13,87 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		7.262.454,00			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	5.021.382,00	4.860.002,84	-161.379,16	-3,21 %
II	Spese in conto capitale	1.453.355,00	1.172.409,73	-280.945,27	-19,33 %
III	Spese per rimborso di prestiti	200.717,00	18.074,65	-182.642,35	-90,99 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	587.000,00	129.781,83	-457.218,17	-77,89 %
TOTALE		7.262.454,00	6.180.269,05	-1.082.184,95	-14,90 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		7.262.454,00			

(*) *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	1.015.103,00	992.141,04	-22.961,96	-2,26 %
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	4.137.887,00	4.018.067,53	-119.819,47	-2,90 %
III	Entrate Extratributarie	253.625,00	240.484,99	-13.140,01	-5,18 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.051.094,00	874.877,73	-176.216,27	-16,77 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	287.642,00	0,00	-287.642,00	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	587.000,00	129.781,83	-457.218,17	-77,89 %
TOTALE		7.332.351,00	6.255.353,12	-1.076.997,88	-14,69 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		7.332.351,00			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	5.063.282,00	4.860.002,84	-203.279,16	-4,01 %
II	Spese in conto capitale	1.481.352,00	1.172.409,73	-308.942,27	-20,86 %
III	Spese per rimborso di prestiti	200.717,00	18.074,65	-182.642,35	-90,99 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	587.000,00	129.781,83	-457.218,17	-77,89 %
TOTALE		7.332.351,00	6.180.269,05	-1.152.081,95	-15,71 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		7.332.351,00			

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

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

				TOTALE MAGGIORI RESIDUI ATTIVI	3.197,19
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione maggior residuo attivo	Importo aumentato
37	2012	8	IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA ANNO 2012.	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	3.197,19

CONTO DEL BILANCIO 2013
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI ATTIVI

					TOTALE MINORI RESIDUI ATTIVI	-59.697,81
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo attivo	Importo diminuito o eliminato	
52	2008	105	TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI RUOLO ANNO 2008	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-7.997,89	
52/02	2011	57	ACCERTAMENTO TARSU ANNI PREGRESSI.-	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-2.180,68	
76	2012	11	SALDO TRASFERIMENTI STATALI ANNO 2012 COME DA SPETTANZE PUBBLICATE SUL SITO MINISTERIALE.	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-6.473,04	
76/09	2012	12	CONTRIBUTO STRAORDINARIO PER MINORI INTROITI DERIVANTI DALLE INAGIBILITA' DEGLI IMMOBILI CAUSA SISMA DEL 06/04/2009. GIUSTA RICHIESTA PROT. 3337 DEL 24/09/2012	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-611,77	
79	2012	13	CONTRIBUTO MINISTERO BENI CULTURALI PER MUTUO IMPIANTI SPORTIVI.QUOTA ANNO 2012	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-0,19	
120/01	2009	24	CONTRIBUTO DIRITTO ALLO STUDIO ANNO 2009	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-1.000,00	
410	1999	91		ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-774,69	
410	2000	89		ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-12.911,42	
410	2001	123		ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-1.549,37	
410	2002	107		ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-1.549,37	
410	2003	117	CANONE CONCESSIONI TERRENI USO CIVICO	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.-	-1.650,00	

				FORMAZIONE ELENCHI	
410	2004	137	CANONE ANNUALE 2004 TERRENI USO CIVICO PRATO-SELVA	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-1.750,00
455/01	2009	35	RECUPERO SOMME NEI CONFRONTI DI POMENTI AMEDEO PER SENTENZA DI CONDANNA GUP N. 192/2008	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-7.618,00
526	2009	13	UTILIZZO SOMME DA VENDITA TAGLIO COMMERCIALE LOCALITA' RIO MAGGIORE	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-233,60
542	2007	111	UTILIZZO SOMME MUTUI NON UTILIZ. PER RETE FOGNANTE PIE' DI FANO	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-2.554,43
551/18	2005	113	LAVORI DI COTRUZIONE DI UNA PRES A D'ACQUA E LINEA DI ADDUZIONE P	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-2.106,67
551/28	2007	108	CONCESSIONE CONTRIBUTO REGIONALE MITIGAZIONE RISCHIO IDROGEOLOGIC	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-1.090,07
551/30	2008	121	CONTRIBUTO " PROGRAMMA OPERATIVO PER LE CITTA' E SISTEMI INSEDIATIVI RIQUALIFICAZIONE DEI TESSUTI URBANI" PROVVEDIMENTO C.R. N. 99/3 DEL 04/03/2008	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-550,00
555/05	2001	129		ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-793,09
558	2002	112		ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-3.360,28
582/02	2005	114	LAVORI DI ADEGUAMENTO E MIGLIORA MENTO FUNZIONALE PER L'IMPIANTO.	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-63,11
583/02	2010	24	CONTRIBUTO BIM PER RIFACIMENTO TRATTO DI STRADA NELLA FRAZIONE DI CERQUETO	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-19,08
652/07	2001	137		ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-1.255,10
652/20	2000	106		ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-521,67

670	2005	109	RECUP.CONTRIB. SOSPESI PONENTI	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-109,88
670	2006	117	INCASSI CONTRIBUTI SOSPESI PONENTI AMEDEO E FABRI ANTONIO	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-222,77
670	2007	105	RECUPERO CONTRIBUTI SOSPESI 2007 PONENTI AMEDEO E FABRI ANTONIO	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-223,03
670	2008	122	RECUPERO CONTRIBUTI SOSPESI 2008 PONENTI AMEDEO E FABRI ANTONIO	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-222,72
670	2009	10	CONTRIBUTI SOSPESI DA INCASSARE EX DIPENDENTI CONVENZIONATI FABRI ANTONIO E PONENTI AMEDEO	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-222,72
670	2010	26	CONTRIBUTI SOSPESI DA INCASSARE EX DIPENDENTI CONVENZIONATI FABRI ANTONIO E PONENTI AMEDEO. PERIODO 01/01/2010-31/12/2010	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-55,68
676	2012	9	RITENUTE IRPEF VERSATE IN ECCEDEZZA PERIODO LUGLIO 2012	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-27,49

CONTO DEL BILANCIO 2013
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI PASSIVI

					TOTALE MINORI RESIDUI PASSIVI	-55.127,68
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Impegno	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo passivo	Importo diminuito o eliminato	
18	2012	113	CHIUSURA SCRITTURE CONTABILI AL 31/12/2012. COMPENSO REVISORE DEI CONTI ANNO 2012	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-34,37	
24	2010	96	STIPULA POLIZZA ASSICURATIVA RESPONSABILITA CIVILE (RCT -RCO). AFFIDAMENTO LIGURIA ASSICURAZIONI.IMPEGNO DI SPESA	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-1.325,78	
66	2010	130	CHIUSURA CONTABILITA' FINANZIARIA ANNO 2010. RICOGNIZIONE IMPEGNI DI SPESA AL 31/12/2010- RIMBORSI DI VIAGGIO SEGRETARIO COMUNALE	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-700,00	
66	2011	106	RICOGNIZIONE IMPEGNI DI SPESA AL 31/12/2011. RIMBORSO SPESE DI VIAGGIO SEGRETARIO COMUNALE ANNO 2011.	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-500,00	
72	2012	115	CHIUSURA SCRITTURE CONTABILI AL 31/12/2012. REGOLARIZZAZIONI CONTRIBUTIVE ARRETRATE	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-300,00	
76/01	2012	112	RIPARTIZIONE DIRITTI DI SEGRETERIA PERIDO : 01/01/2012 - 31/12/2012. ONERI PREVIDENZIALI SU QUOTA DIRITTI SEGRETARIO COMUNALE	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-39,50	
82	2012	18	FORNITURA CARTA PER UFFICI COMUNALI ANNO 2012. APPROVAZIONE VERBALE DI GARA ED AFFIDAMENTO DELLA FORNITURA ALLA DITTA SELCOCOPY DI TERAMO.-	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	0,00	
138	2012	78	OPPOSIZIONE ALLA INGIUNZIONE DI PAGAMENTO EMESSA DALLA SO.GE.T. S.P.A. PROT. N. 0012212 DEL 07/02/2012. AFFIDAMENTO INCARICO AL LEGALE E IMPEGNO DI SPESA.	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-0,21	
356/01	2011	109	RICOGNIZIONE IMPEGNI DI SPESA AL 31/12/2011. RIMBORSO E SGRAVI SU ACCERTAMENTI ICI ANNO 2005.	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-11,01	
400	2012	82	ESTENSIONE OGGETTO CONVENZIONE CON SO.G.E.T. S.P.A. PROROGA FINO AL 31/12/2012.	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-649,25	
515	2012	125	CHIUSURA CONTABILITA' AL 31/12/2012. SERVIZIO DI VIGILANZA CONVENZIONATO DAL 01/08/2012 AL 31/12/2012	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-137,12	

792/03	2012	72	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLABUS IVECO DAILY TARGATO DR816MP. IMPEGNO DI SPESA E AFFIDAMENTO A MEZZO DI COTTIMO FIDUCIARIO ALLA DITTA A.M.L. SRL.	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-87,19
1422	2011	52	FORNITURA DI ENERGIA ELETTRICA . IMPEGNO DI SPESA ANNO 2011	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-154,34
1445	2010	149	EMERGENZA SISMA DEL 06/04/2009. RICOGNIZIONE DI SPESA AL 31/12/2010. REGOLAZIONE PREMIO INAIL ANNO 2011	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-55,72
1535/01	2012	25	FORNITURA DI ENERGIA ELETTRICA. IMPEGNO DI SPESA ANNO 2012.	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-5,72
1591	2011	61	CIG: ZC1017CAEB - RANDAGISMO - CONVENZIONE CON ALBANI MARIA - TITOLARE DITTA "ASILO-ALBERGO PER CANI" DI CASTELLALTO.IMPEGNO DI SPESA.	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-16,12
1591	2012	92	ANNULLAMENTO DETERMINA N. 146 DEL 31-08-2012 - IMPEGNO SPESA E APPROVAZIONE SCHEMA DI CONVENZIONE CON LA DITTA ASILO ALBERGO PER CANI DI ALBANI MARIA - ANNO 2012/2013.CIG: Z520785BC3.	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-32,23
1756	2012	16	EX SCUOLA ELEMENTARE - STRUTTURA TURISTICO RICETTIVA - IMPEGNO SI SPESA PER LINEE TELEFONICHE, CORRENTE ELETTRICA E GPL RISCALDAMENTO E CUCINA.	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-133,90
2477	1996	74	ESECUZIONE OPERE CON CANONI USO CIVICO	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-325,52
2477	1998	315		ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-1.291,14
2477	1999	395		ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-1.291,15
2477	2000	413		ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-12.911,42
2477	2001	472		ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-1.549,37
2477	2002	421		ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-1.549,37
2477	2003	449	SPESA PER OPERE PATRIMONIO -CANONE CONCESSIONE-	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. -	-1.650,00

				RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	
2477	2004	491	CANONI USI CIVICI 2004	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-1.750,00
2477	2005	377	OPERE DA ESEGUIRE CON CANONE USO CIVICO ANNO 2005	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-1.750,00
2477	2006	306	PRATO SELVA SRL/COMUNE FANO ADRI ANO. INCARICO LEGALE	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-1.000,00
2477	2006	349	SOMME DA UTILIZZARE PER VERIFICHE PATRIMONIO COMUNALE	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-750,00
2633	2000	418		ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-3.810,18
2693	2002	422		ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-2.311,94
2694	2001	477	LAVORI DISSESTO IDROGEOLOGICO FRAZIONE CERQUETO L.N. 183/89	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-890,51
2694/02	2006	322	LAVORI DI SOMMA URGENZA PER DIST ACCO MASSI IN FRAZIONE CERQUETO.	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-159,67
2694/03	2007	386	APPROVAZ. PROGETTO PRELIMINARE CONSOLID.E RISANAMENTO CERQUETO	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-1.090,07
2699	2004	468	RECUPERO EX SCUOLA CERQUETO (E.CAP. 568)	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-142,21
2701	2008	443	APPROVAZIONE PROGETTO PRELIMINARE PER INTERVENTI DI CONSERVAZIONE E RIVITALIZZAZIONE DEI CENTRI STORICI DEL CAPOLUOGO.	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-546,39
2736	2003	453	SPESE IMP.FOTOVOLTAICO CIMITERI	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-445,75
2740	2005	348	LAVORI DI COTRUZIONE DI UNA PRES A D'ACQUA E LINEA DI ADDUZIONE P	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI	-6.022,68

								ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	
2745	2001	480						ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-265,13
2751	2007	390	LAV.COMPLETAMENTO LINEA FOGNANTE PIE'DI FANO.					ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-3.921,93
2761	2001	484						ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-1.600,56
2770/04	2009	116	INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE DI AREE URBANE E STRATEGICHE- SISTEMAZIONE INGRESSI CAPOLUOGO. LIQUIDAZIONE SPESE TECNICHE 1^ ACCONTO.					ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-0,01
2775	2004	438	DOCUP ABRUZZO 2000-2006 P.I.T. AZIONE 3.2.2. REC CENTRO STORICO					ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-28,22
2780/01	2002	425						ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-29,35
2792	2011	47	SISMA DEL 06/04/2009. DONAZIONI RACCOLTE DA BANCA MONTE DEI PESCHI DI SIENA. ADEGUAMENTO E RISTRUTTURAZIONE CENTRO SPORTIVO NEL CAPOLUOGO. AFFIDAMENTO ALLA DITTA TENNI SERVICE A MEZZO DI COTTIMO FIDUCIARIO.					ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-103,32
2798/01	2005	355	LAVORI DI ADEGUAMENTO E MIGLIORA MENTO FUNZIONALE PER L'IMPIANTO POLIFUNZIONALE DI CERQUETO					ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-53,43
2800/01	2005	325	LAVORI DI RIATTIVAZIONE CAMPO SPORTIVO VILLA MORENI					ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-54,18
2835/02	2009	61	LAVORI URGENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PER RIFACIMENTO PAVIMENTAZIONE STRADA DELL'ANNUNZIATA. INDIZIONE COTTIMO FIDUCIARIO.					ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-1.681,08
2835/03	2010	101	LAVORI DI SISTEMAZIONE STRADA DELLA MONTAGNA IN FRAZIONE CERQUETO. IMPEGNO DI SPESA E INDIZIONE COTTIMO FIDUCIARIO.					ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-19,08
2840/05	2005	352	AVANZO AMMINIS. PER PAGAMENTO LAVORI CAMPO SPRT. CERQUETO.					ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-757,70
2844	2002	426						ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.-	-827,56

				FORMAZIONE ELENCHI	
2886	2001	489		ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.-	-364,11
				FORMAZIONE ELENCHI	
2948	2012	132	AUTOLIQUIDAZIONE INAIL 2012/2013. QUOTA A CARICO DEI CO.CO.CO	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.-	-2,19
				FORMAZIONE ELENCHI	

2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA

Oggetto di attenta analisi è anche la gestione di cassa, il cui monitoraggio sta assumendo un'importanza strategica nel panorama dei controlli degli enti locali.

Infatti, nel regime di Tesoreria Unica, le norme riguardanti i trasferimenti erariali ed i vincoli imposti dal Patto di stabilità richiedono una attenta ed oculata gestione delle movimentazioni di cassa al fine di non incorrere in possibili deficit monetari che porterebbero ad onerose anticipazioni di tesoreria.

La verifica dell'entità degli incassi e dei pagamenti e l'analisi sulla capacità di smaltimento dei residui forniscono interessanti valutazioni sull'andamento complessivo dei flussi assicurano anche il rispetto degli equilibri prospettici.

Il risultato di questa gestione coincide con il fondo di cassa di fine esercizio o con l'anticipazione di tesoreria nel caso in cui il risultato fosse negativo.

I valori risultanti dal Conto di Bilancio sono allineati con il Conto del Tesoriere rimesso nei termini di legge e parificato da questa amministrazione.

Nelle tabelle seguenti si evidenzia l'andamento nel 2013 di questa gestione.

GESTIONE			
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO DI CASSA al 1 gennaio 2013			1.378.161,35
Riscossioni +	1.899.295,87	5.072.038,32	6.971.334,19
Pagamenti -	771.772,62	712.056,47	1.483.829,09
FONDO DI CASSA risultante			6.865.666,45
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate -			0,00
FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2013			6.865.666,45

ANDAMENTO DELLA LIQUIDITÀ				
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2013				1.378.161,35
Titolo	ENTRATE	Riscossioni residui	Riscossioni competenza	Totale riscossioni
I	Tributarie	116.983,36	827.705,13	944.688,49
II	Contributi e trasferimenti	26.909,04	4.002.898,89	4.029.807,93
III	Extratributarie	124.419,54	67.335,85	191.755,39
IV	Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	1.608.344,66	51.436,49	1.659.781,15
V	Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
VI	Da servizi per conto di terzi	22.639,27	122.661,96	145.301,23
TOTALE		1.899.295,87	5.072.038,32	6.971.334,19
Titolo	SPESE	Pagamenti residui	Pagamenti competenza	Totale pagamenti
I	Correnti	211.234,98	568.973,80	780.208,78
II	In conto capitale	510.487,99	15.130,00	525.617,99
III	Rimborso di prestiti	0,00	18.074,65	18.074,65
IV	Per servizi per conto di terzi	50.049,65	109.878,02	159.927,67
TOTALE		771.772,62	712.056,47	1.483.829,09
FONDO DI CASSA risultante				6.865.666,45
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate				0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2013				6.865.666,45

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)	8,000
Aliquota IMU/ICI fabbricati produttivi (x mille)	7,600
Aliquota IMU/ICI altro (x mille)	8,000

ENTRATE TRIBUTARIE CONFRONTO ACCERTAMENTI CON PREVISIONI INIZIALI

ENTRATE TRIBUTARIE	Previsioni iniziali	Accertamenti 2013	Differenza tra accertamenti e previsioni iniziali	Scostamento in percentuale
IMU/ICI	822.306,00	824.954,92	2.648,92	0,32%
Addizionale comunale IRPEF	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00%
Addizionale energia elettrica	1.000,00	507,82	-492,18	-49,22%
TARES	87.576,00	82.576,00	-5.000,00	-5,71%
TOSAP	0,00	0,00	0,00	0,00%
COSAP	2.000,00	1.763,35	-236,65	-11,83%

TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE

DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2013 (Accertamenti)
	2009 (Accertamenti)	2010 (Accertamenti)	2011 (Accertamenti)	2012 (Accertamenti)	
ICI/IMU	100.000,00	91.365,30	97.000,00	118.225,22	824.954,92
Addizionale comunale IRPEF	20.000,00	18.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Addizionale energia elettrica	5.995,45	5.500,00	57,36	255,13	507,82
TARSU / TARES	57.451,00	56.100,00	61.100,00	63.000,00	82.576,00
TOSAP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
COSAP	2.335,75	1.723,11	1.771,28	1.716,83	1.763,35

2.3 - 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	1,42	0,00 %
Immobilizzazioni materiali	8.161.929,14	48,33 %
Immobilizzazioni finanziarie	2.716,34	0,02 %
Rimanenze	0,00	0,00 %
Crediti	1.856.795,18	11,00 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	6.865.666,45	40,65 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	16.887.108,53	100,00 %

PASSIVO

DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2013	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	4.327.370,45	25,63 %
Conferimenti	6.510.698,13	38,55 %
Debiti	6.049.039,95	35,82 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	16.887.108,53	100,00 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2013

ATTIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2013	VALORE AL 31/12/2013	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Immobilizzazioni immateriali	583,42	1,42	-582,00	-99,76 %
Immobilizzazioni materiali	7.851.588,15	8.161.929,14	310.340,99	3,95 %
Immobilizzazioni finanziarie	4.993,00	2.716,34	-2.276,66	-45,60 %
Rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Crediti	2.613.746,87	1.856.795,18	-756.951,69	-28,96 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	1.378.161,35	6.865.666,45	5.487.505,10	398,18 %
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	11.849.072,79	16.887.108,53	5.038.035,74	42,52 %

PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2013	VALORE AL 31/12/2013	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Patrimonio netto	4.022.160,24	4.327.370,45	305.210,21	7,59 %
Conferimenti	5.779.443,55	6.510.698,13	731.254,58	12,65 %
Debiti	2.047.469,00	6.049.039,95	4.001.570,95	195,44 %
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	11.849.072,79	16.887.108,53	5.038.035,74	42,52 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2013

ATTIVO

DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2013	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2013	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	583,42	0,00 %	1,42	0,00 %
Immobilizzazioni materiali	7.851.588,15	66,26 %	8.161.929,14	48,33 %
Immobilizzazioni finanziarie	4.993,00	0,04 %	2.716,34	0,02 %
Rimanenze	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Crediti	2.613.746,87	22,06 %	1.856.795,18	11,00 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	1.378.161,35	11,64 %	6.865.666,45	40,65 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	11.849.072,79	100,00 %	16.887.108,53	100,00 %

PASSIVO

DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2013	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2013	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	4.022.160,24	33,94 %	4.327.370,45	25,63 %
Conferimenti	5.779.443,55	48,78 %	6.510.698,13	38,55 %
Debiti	2.047.469,00	17,28 %	6.049.039,95	35,82 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	11.849.072,79	100,00 %	16.887.108,53	100,00 %

2.4 - 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	931.032,00	1.015.103,00
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	4.180.058,00	4.137.887,00
III	Entrate Extratributarie	253.625,00	253.625,00
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.023.097,00	1.051.094,00
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	287.642,00	287.642,00
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	587.000,00	587.000,00
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
TOTALE		7.262.454,00	7.332.351,00

Titolo	SPESE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
I	Spese correnti	5.021.382,00	5.063.282,00
II	Spese in conto capitale	1.453.355,00	1.481.352,00
III	Spese per rimborso di prestiti	200.717,00	200.717,00
IV	Spese per servizi per conto di terzi	587.000,00	587.000,00
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
TOTALE		7.262.454,00	7.332.351,00

ELENCO DEI PROGRAMMI DEFINITI IN SEDE DI PROGRAMMAZIONE

N.	PROGRAMMA	RESPONSABILE
1	AMM.NE GENERALE, SERV. DEMOGRAFICI, ISTRUZIONE E CULTURA	SERVI ALBERTO
2	FINANZA E PROGRAMMAZIONE	DI GIACINTO ROMINA
3	VIABILITA' TERRITORIO E AMBIENTE	QUARANTA GIANPIERO

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

N.	PROGRAMMA	Stanziameti iniziali	Stanziameti definitivi
1	AMM.NE GENERALE, SERV. DEMOGRAFICI, ISTRUZIONE E CULTURA	21.930,00	21.930,00
2	FINANZA E PROGRAMMAZIONE	1.200.500,00	1.242.400,00
3	VIABILITA' TERRITORIO E AMBIENTE	4.142.285,00	4.142.285,00
TOTALI		5.364.715,00	5.406.615,00

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

N.	PROGRAMMA	Stanziameti iniziali	Stanziameti definitivi
1	AMM.NE GENERALE, SERV. DEMOGRAFICI, ISTRUZIONE E CULTURA	100.140,00	100.140,00
2	FINANZA E PROGRAMMAZIONE	488.819,00	535.719,00
3	VIABILITA' TERRITORIO E AMBIENTE	4.450.498,00	4.445.498,00
TOTALI		5.039.457,00	5.081.357,00

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

N.	PROGRAMMA	Stanziameti iniziali	Stanziameti definitivi
1	AMM.NE GENERALE, SERV. DEMOGRAFICI, ISTRUZIONE E CULTURA	0,00	0,00
2	FINANZA E PROGRAMMAZIONE	0,00	0,00
3	VIABILITA' TERRITORIO E AMBIENTE	1.128.097,00	1.156.094,00
TOTALI		1.128.097,00	1.156.094,00

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

N.	PROGRAMMA	Stanzamenti iniziali	Stanzamenti definitivi
1	AMM.NE GENERALE, SERV. DEMOGRAFICI, ISTRUZIONE E CULTURA	0,00	0,00
2	FINANZA E PROGRAMMAZIONE	0,00	0,00
3	VIABILITA' TERRITORIO E AMBIENTE	1.453.355,00	1.481.352,00
TOTALI		1.453.355,00	1.481.352,00

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

N.	PROGRAMMA	Stanzamenti iniziali	Stanzamenti definitivi
1	AMM.NE GENERALE, SERV. DEMOGRAFICI, ISTRUZIONE E CULTURA	0,00	0,00
2	FINANZA E PROGRAMMAZIONE	182.642,00	182.642,00
3	VIABILITA' TERRITORIO E AMBIENTE	0,00	0,00
TOTALI		182.642,00	182.642,00

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

N.	PROGRAMMA	Stanzamenti iniziali	Stanzamenti definitivi
1	AMM.NE GENERALE, SERV. DEMOGRAFICI, ISTRUZIONE E CULTURA	0,00	0,00
2	FINANZA E PROGRAMMAZIONE	182.642,00	182.642,00
3	VIABILITA' TERRITORIO E AMBIENTE	0,00	0,00
TOTALI		182.642,00	182.642,00

2.5 - 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	931.032,00	1.015.103,00	84.071,00	9,03 %
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	4.180.058,00	4.137.887,00	-42.171,00	-1,01 %
III	Entrate Extratributarie	253.625,00	253.625,00	0,00	0,00 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.023.097,00	1.051.094,00	27.997,00	2,74 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	287.642,00	287.642,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	587.000,00	587.000,00	0,00	0,00 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE		7.262.454,00	7.332.351,00	69.897,00	0,96 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	5.021.382,00	5.063.282,00	41.900,00	0,83 %
II	Spese in conto capitale	1.453.355,00	1.481.352,00	27.997,00	1,93 %
III	Spese per rimborso di prestiti	200.717,00	200.717,00	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	587.000,00	587.000,00	0,00	0,00 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE		7.262.454,00	7.332.351,00	69.897,00	0,96 %

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	1.015.103,00	992.141,04	-22.961,96	-2,26 %
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	4.137.887,00	4.018.067,53	-119.819,47	-2,90 %
III	Entrate Extratributarie	253.625,00	240.484,99	-13.140,01	-5,18 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.051.094,00	874.877,73	-176.216,27	-16,77 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	287.642,00	0,00	-287.642,00	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	587.000,00	129.781,83	-457.218,17	-77,89 %
TOTALE		7.332.351,00	6.255.353,12	-1.076.997,88	-14,69 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		7.332.351,00			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	5.063.282,00	4.860.002,84	-203.279,16	-4,01 %
II	Spese in conto capitale	1.481.352,00	1.172.409,73	-308.942,27	-20,86 %
III	Spese per rimborso di prestiti	200.717,00	18.074,65	-182.642,35	-90,99 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	587.000,00	129.781,83	-457.218,17	-77,89 %
TOTALE		7.332.351,00	6.180.269,05	-1.152.081,95	-15,71 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		7.332.351,00			

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	931.032,00	992.141,04	61.109,04	6,56 %
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	4.180.058,00	4.018.067,53	-161.990,47	-3,88 %
III	Entrate Extratributarie	253.625,00	240.484,99	-13.140,01	-5,18 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.023.097,00	874.877,73	-148.219,27	-14,49 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	287.642,00	0,00	-287.642,00	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	587.000,00	129.781,83	-457.218,17	-77,89 %
TOTALE		7.262.454,00	6.255.353,12	-1.007.100,88	-13,87 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		7.262.454,00			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	5.021.382,00	4.860.002,84	-161.379,16	-3,21 %
II	Spese in conto capitale	1.453.355,00	1.172.409,73	-280.945,27	-19,33 %
III	Spese per rimborso di prestiti	200.717,00	18.074,65	-182.642,35	-90,99 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	587.000,00	129.781,83	-457.218,17	-77,89 %
TOTALE		7.262.454,00	6.180.269,05	-1.082.184,95	-14,90 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		7.262.454,00			

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	AMM.NE GENERALE, SERV. DEMOGRAFICI, ISTRUZIONE E CULTURA	21.930,00	16.218,64	73,96 %
2	FINANZA E PROGRAMMAZIONE	1.242.400,00	1.210.749,28	97,45 %
3	VIABILITA' TERRITORIO E AMBIENTE	4.142.285,00	4.023.725,64	97,14 %
TOTALI		5.406.615,00	5.250.693,56	97,12 %

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	AMM.NE GENERALE, SERV. DEMOGRAFICI, ISTRUZIONE E CULTURA	100.140,00	92.307,05	92,18 %
2	FINANZA E PROGRAMMAZIONE	535.719,00	481.036,74	89,79 %
3	VIABILITA' TERRITORIO E AMBIENTE	4.445.498,00	4.304.733,70	96,83 %
TOTALI		5.081.357,00	4.878.077,49	96,00 %

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	AMM.NE GENERALE, SERV. DEMOGRAFICI, ISTRUZIONE E CULTURA	0,00	0,00	0,00 %
2	FINANZA E PROGRAMMAZIONE	0,00	0,00	0,00 %
3	VIABILITA' TERRITORIO E AMBIENTE	1.156.094,00	874.877,73	75,68 %
TOTALI		1.156.094,00	874.877,73	75,68 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	AMM.NE GENERALE, SERV. DEMOGRAFICI, ISTRUZIONE E CULTURA	0,00	0,00	0,00 %
2	FINANZA E PROGRAMMAZIONE	0,00	0,00	0,00 %
3	VIABILITA' TERRITORIO E AMBIENTE	1.481.352,00	1.172.409,73	79,14 %
TOTALI		1.481.352,00	1.172.409,73	79,14 %

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	AMM.NE GENERALE, SERV. DEMOGRAFICI, ISTRUZIONE E CULTURA	0,00	0,00	0,00 %
2	FINANZA E PROGRAMMAZIONE	182.642,00	0,00	0,00 %
3	VIABILITA' TERRITORIO E AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		182.642,00	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	AMM.NE GENERALE, SERV. DEMOGRAFICI, ISTRUZIONE E CULTURA	0,00	0,00	0,00 %
2	FINANZA E PROGRAMMAZIONE	182.642,00	0,00	0,00 %
3	VIABILITA' TERRITORIO E AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		182.642,00	0,00	0,00 %

2.6 - 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	0,00	0,00 %
Funzione 2 - Giustizia	0,00	0,00 %
Funzione 3 - Polizia locale	0,00	0,00 %
Funzione 4 - Istruzione pubblica	0,00	0,00 %
Funzione 5 - Cultura e beni culturali	176.000,00	15,01 %
Funzione 6 - Sport e ricreazione	0,00	0,00 %
Funzione 7 - Turismo	0,00	0,00 %
Funzione 8 - Viabilita' e trasporti	110.805,24	9,45 %
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	885.604,49	75,54 %
Funzione 10 - Settore sociale	0,00	0,00 %
Funzione 11 - Sviluppo economico	0,00	0,00 %
Funzione 12 - Servizi produttivi	0,00	0,00 %
TOTALE	1.172.409,73	100,00 %

FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE		
TIPOLOGIA	IMPORTO ACCERTATO	PERCENTUALE
Alienazioni patrimoniali (Titolo IV Cat.1)	0,00	0,00 %
Contributi (Titolo IV Cat. 2-3-4-5-6)	874.877,73	100,00 %
Mutui (Titolo V Cat. 3)	0,00	0,00 %
Altri indebitamenti (Titolo V Cat. 2-4)	0,00	0,00 %
Quote Permessi a costruire applicate a spese correnti (a detrarre)	0,00	0,00 %
Entrate correnti utiklizzate per finanziamento spese in conto capitale	0,00	0,00 %
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento spese in conto capitale	0,00	0,00 %
TOTALE	874.877,73	100,00 %

EVOLUZIONE INDEBITAMENTO ANNO 2013

ISTITUTO MUTUANTE	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Variazione complessiva
MINISTERO ECONOMIA E FINANZE	0,00	697,54	-697,54
TESORERIA PROVINCIALE DELLO STATO	0,00	17.377,11	-17.377,11
TOTALI	0,00	18.074,65	-18.074,65

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
MINISTERO ECONOMIA E FINANZE	113.475,64	0,00	697,54	112.778,10
TESORERIA PROVINCIALE DELLO STATO	497.631,03	0,00	17.377,11	480.253,92
TOTALI	611.106,67	0,00	18.074,65	593.032,02

2.7 - RAPPORTO SULLE PRESTAZIONI E SERVIZI OFFERTI ALLA COMUNITÀ

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
3	Asili nido	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	domande soddisfatte	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	0,00583
		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	1,00000
		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	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,00000	0,00289	0,00292	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	109,17	83,24
2	Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,00000	0,00578	0,00583	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	181,96	253,35
3	Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale	$\frac{\text{domande evase}}{\text{domande presentate}}$	0,00000	0,70000	0,66667	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	105,12	106,45
4	Servizi di anagrafe e di stato civile	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,00000	0,00289	0,00292	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	54,59	55,06
5	Servizio statistico	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,00000	0,00289	0,00292	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	9,10	9,18
6	Servizi connessi con la giustizia					$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
7	Polizia locale e amministrativa	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,00000	0,00289	0,00292	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	18,79	49,24
8	Servizio della leva militare					$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	9,10	9,18
9	Protez. civile, pronto interv., tutela sicurezza pubblica	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
10	Istruzione primaria e secondaria inferiore	$\frac{\text{numero aule}}{\text{n. studen. frequentanti}}$	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{n. studen. frequentanti}}$	0,00	0,00	0,00
	- Scuola Materna	$\frac{\text{n. bambini iscritti}}{\text{n. aule disponibili}}$	0,00000	0,00000	0,00000				
	- Istruzione elementare	$\frac{\text{n. alunni iscritti}}{\text{n. aule disponibili}}$	0,00000	0,00000	0,00000				
	- Istruzione media	$\frac{\text{n. studenti iscritti}}{\text{n. aule disponibili}}$	0,00000	0,00000	0,00000				
11	Servizi necroscopici e cimiteriali					$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	5,19	5,83
12	Acquedotto	$\frac{\text{mc acqua erogata}}{\text{nr. abitanti serviti}}$	0,00000	152,54237	148,27018	$\frac{\text{costo totale}}{\text{mc acqua erogata}}$	0,00	0,46	0,48
		$\frac{\text{unità imm.ri servite}}{\text{totale unità imm.ri}}$	0,00000	1,00000	1,02881				
13	Fognatura e depurazione	$\frac{\text{unità imm.ri servite}}{\text{totale unità imm.ri}}$	0,00000	1,00000	1,02881	$\frac{\text{costo totale}}{\text{Km rete fognaria}}$	0,00	750,00	1.000,00
14	Nettezza urbana	$\frac{\text{frequenza media settimanale di raccolta/7}}{\text{unità imm.ri servite}}$	0,00000	0,28571	0,28571	$\frac{\text{costo totale}}{\text{Q.li di rifiuto smaltiti}}$	0,00	42,79	57,59
		$\frac{\text{unità imm.ri servite}}{\text{totale unità imm.ri}}$	0,00000	1,00000	1,02881				
15	Viabilità e illuminazione pubblica	$\frac{\text{km strade illuminate}}{\text{tot. kmstrade comunali}}$	0,00000	1,00000	1,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{Km strade illuminate}}$	0,00	2.605,81	3.250,00

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	0,00578	0,00583
		popolazione			
9	Mattatoi pubblici	q.li carne macellate	0,00000	0,00000	0,00000
		popolazione			
10	Mense	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
11	Mense scolastiche	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
12	Mercati e fiere attrezzate				
13	Pesa pubblica				
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili				
15	Spurgo pozzi neri	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
16	Teatri	numero spettatori	0,00000	0,00000	0,00000
		nr. posti disp. x nr. Rappresent.			
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	numero visitatori	0,00000	0,00000	0,00000
		numero istituzioni			
18	Spettacoli				
19	Trasporti di carni macellate				
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	domande soddisfatte	0,00000	1,00000	1,00000
		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		
			2011	2012	2013	2011	2012	2013	2011	2012	2013
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		numero utenti				numero utenti					
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		numero utenti				numero utenti					
3	Asili nido	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		n.bambini frequentanti				n.bambini frequentanti					
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		numero utenti				numero utenti					
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		numero utenti				numero utenti					
6	Corsi extrascolastici di arte, sport, altro, a eccezione di quelli previsti per legge	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		numero iscritti				numero iscritti					
7	Giardini zoologici e botanici	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		totale mq. Superficie				n.visitatori					
8	Impianti sportivi	costo totale	0,00	65,74	0,00	provento totale	0,00	2,65	0,00	0,00	0,00
		numero utenti				numero utenti					
9	Mattatoi pubblici	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		q.li carni macellate				q.li carni macellate					
10	Mense	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		numero pasti offerti				numero pasti offerti					
11	Mense scolastiche	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		numero pasti offerti				numero pasti offerti					

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	83,86	98,89	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 totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000
2	Centrale del latte				
3	Distribuzione energia elettrica	unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000
4	Teleriscaldamento	unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000
5	Trasporti pubblici	viaggiatori per Km posti disponibili x Km percorsi	0,00000	0,00000	0,00000
6	Altri servizi	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000

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

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

2.8 - 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, nonché le motivazioni del mantenimento delle stesse, in considerazione anche delle norme introdotte dalla legge 244/2007 (Legge Finanziaria per l'anno 2008)

Al fine di evidenziare le possibilità di influenza sulle partecipate, si è elaborato il seguente prospetto con evidenziazione della tipologia e quota di possesso della partecipata stessa al 31 dicembre 2013 e una breve descrizione sulle attività svolte dalle stesse :

LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE (1)		
DENOMINAZIONE SOCIETA' PARTECIPATA	Tipologia partecipazione (D= DIRETTA) (I = INDIRETTA)	% Quota di possesso
AGENZIA DI SVILUPPO "BORGHI MONTANI" S.c.a.r.l.	D	2,22%
GRAN SASSO TERAMANO S.P.A.	D	0,26%
MO.TE. S.P.A.	D	0,38%
SOCIETA' "GRAN TERAMO" A.R.L.	D	1,00%
ARPA S.P.A	D	0,03%

1. AGENZIA DI SVILPUPPO “BORGHI MONTANI” S.c.a.rl.

La Società ha per oggetto il recupero e la valorizzazione dei borghi montani teramani ed è uno strumento strategico per lo sviluppo delle aree interne e montane del trapanese ed in particolare dei Comuni associati, poiché coordina le azioni locali per lo sviluppo delle attività imprenditoriali per il recupero dei borghi, per le attività turistiche e per l'occupazione.

2. SOCIETA' GRAN SASSO TERAMANO S.P.A.

Lo statuto della società prevede lo svolgimento, per conto dei propri soci e di altri soggetti pubblici e privati, di attività quali l'analisi delle emergenze turistiche e dell'offerta globale, lo studio sui flussi di domanda attivi ed attivabili, l'ideazione e la progettazione nonché la realizzazione di materiale promozionale e di pacchetti turistici, il supporto agli operatori turistici ed agrituristici.

3. MO.TE. SPA (MONTAGNE TERAMANE E AMBIENTI SPA)

La società ha per oggetto la gestione associata per i Comuni aderenti degli impianti di smaltimento dei rifiuti solidi urbani.

4. SOCIETA' “GAL LEADER denominata “GRAN TERAMO” a.r.l.

La società consortile ha come scopo principale la realizzazione di progetti comunitari di sviluppo economico in particolare a carattere rurale e, prioritariamente, per la realizzazione di programmi LEADER . Condivide tutte le iniziative di animazione e costruzione del patto necessario a studi e ricerche per la definizione dei programmi LEADER .

5. ARPA S.P.A a “GRAN TERAMO” a.r.l.

La costituzione della Società. (01.06.1978) ha tratto origine da un'esplicita previsione legislativa regionale (L.R. n. 52/78) tesa allo sviluppo ed all'integrazione intermodale del trasporto, nell'ambito di una programmazione per il riequilibrio del territorio e per la stabilità delle residenze .

2.9 - 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 risosese 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 tuoel;	<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 tuoel con le modifiche di cui all'art.8, comma 1, legge 12/11/2011, n.183, a decorrere dall'1 gennaio 2012;	<input type="checkbox"/>	<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 eseeercizi 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 tuoel con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'art.1, commi 443-444 legge 24/12/2012 a decorrere dal 1/1/2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari viene considerato al numeratore del parametro l'intero importo finanziato con misure di alienazione dei beni patrimoniali, oltre che avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI ANNO 2013

Autonomia finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + III}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	23,475
Autonomia impositiva	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	18,895
Pressione finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + III}}{\text{Popolazione}}$	3.593,66
Pressione tributaria	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$	2.892,54
Intervento erariale	$\frac{\text{Trasferimenti statali}}{\text{Popolazione}}$	11.675,82
Intervento regionale	$\frac{\text{Trasferimenti regionali}}{\text{Popolazione}}$	15,59
Incidenza residui attivi	$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} \times 100$	28,416
Incidenza residui passivi	$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}} \times 100$	136,787
Indebitamento locale pro capite	$\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione}}$	1.728,96
Velocità riscossione entrate proprie	$\frac{\text{Riscossione Titolo I + III}}{\text{Accertamenti Titolo I + III}} \times 100$	72,613
Rigidità spesa corrente	$\frac{\text{Spese personale + Quote amm. mutui}}{\text{Totale entrate Titoli I + II + III}} \times 100$	6,475
Velocità gestione spese correnti	$\frac{\text{Pagamenti Titolo I competenza}}{\text{Impegni Titolo I competenza}} \times 100$	11,707
Redditività del patrimonio	$\frac{\text{Entrate patrimoniali}}{\text{Valore patrimoniale disponibile}} \times 100$	7,784
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali indisponibili}}{\text{Popolazione}}$	7.270,57
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali disponibili}}{\text{Popolazione}}$	3.200,74
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni demaniali}}{\text{Popolazione}}$	13.071,24
Rapporto dipendenti/popolazione	$\frac{\text{Dipendenti}}{\text{Popolazione}} \times 100$	2,041

INDICATORI DELL'ENTRATA ANNO 2013

Congruità dell'IMU/ICI	<u>Proventi IMU/ICI</u> n. unità immobiliari	162,71	
	<u>Proventi IMU/ICI</u> n. famiglie + n. imprese	468,29	
	<u>Proventi IMU/ICI prima abitazione</u> Totale proventi IMU/ICI	0,00000	
	<u>Proventi IMU/ICI altri fabbricati</u> Totale proventi IMU/ICI	0,00000	
	<u>Proventi IMU/ICI terreni agricoli</u> Totale proventi IMU/ICI	0,00000	
	<u>Proventi IMU/ICI aree edificabili</u> Totale proventi IMU/ICI	0,00000	
	Congruità I.C.I.A.P.	<u>Provento I.C.I.A.P.</u> Popolazione	0,00
	Congruità della T.O.S.A.P.	<u>T.O.S.A.P. passi carrai</u> n. passi carrai	0,00
<u>Tasse occupazione suolo pubblico</u> mq. occupati		0,00	
Congruità T.A.R.S.U.		<u>n.iscritti a ruolo</u> x 100 n. famiglie + n. utenze commerciali + seconde case	96,35

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

DENOMINAZIONE INDICATORI	FORMULA	2011	2012	2013
Autonomia finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + III}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	45,488	25,381	23,475
Autonomia impositiva	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	24,397	13,344	18,895
Pressione finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + II}}{\text{Popolazione}}$	0,00	1.108,23	3.593,66
Pressione tributaria	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$	0,00	582,64	2.892,54
Intervento erariale	$\frac{\text{Trasferimenti statali}}{\text{Popolazione}}$	0,00	3.132,32	11.675,82
Intervento regionale	$\frac{\text{Trasferimenti regionali}}{\text{Popolazione}}$	0,00	48,80	15,59
Incidenza residui attivi	$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} \times 100$	91,255	152,611	28,416
Incidenza residui passivi	$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}} \times 100$	146,810	232,333	136,787
Indebitamento locale pro capite	$\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione}}$	0,00	1.766,20	1.728,96
Velocità riscossione entrate proprie	$\frac{\text{Riscossione Titolo I + III}}{\text{Accertamenti Titolo I + III}} \times 100$	42,762	49,034	72,613
Rigidità spesa corrente	$\frac{\text{Spese personale + Quote amm. mutui}}{\text{Totale entrate Titoli I + II + III}} \times 100$	38,595	20,173	6,475
Velocità gestione spese correnti	$\frac{\text{Pagamenti Titolo I competenza}}{\text{Impegni Titolo I competenza}} \times 100$	71,196	36,794	11,707
Redditività del patrimonio	$\frac{\text{Entrate patrimoniali}}{\text{Valore patrimoniale disponibile}} \times 100$	6,011	5,999	7,784
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali indisponibili}}{\text{Popolazione}}$	0,00	7.381,28	7.270,57
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali disponibili}}{\text{Popolazione}}$	0,00	3.186,26	3.200,74
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni demaniali}}{\text{Popolazione}}$	0,00	11.916,75	13.071,24
Rapporto dipendenti/popolazione	$\frac{\text{Dipendenti}}{\text{Popolazione}} \times 100$	0,000	2,023	2,041

INDICATORI DELL'ENTRATA

DENOMINAZIONE INDICATORE	FORMULA	2011	2012	2013
Congruità dell'ICI/IMU	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU}}{\text{n. unità immobiliari}}$	0,00	162,71	162,71
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU}}{\text{n. famiglie + n. imprese}}$	0,00	468,29	468,29
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU prima abitazione}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	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
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	96,35

2.10 - EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Come reso noto al capitolo della relazione sul Rendiconto di Gestione dell'anno 2012 si intende precisare che, l'Amministrazione Comunale, interessata dallo stato emergenziale dovuto al Sisma che ha colpito la Regione Abruzzo il 06 aprile 2009, ha intrapreso una forzosa revisione delle priorità da perseguire nell'urgente identificazione e ricerca degli interventi diretti a fronteggiare tale situazione.

L'istituzione presso la sede comunale di un "Ufficio Sisma" il cui lavoro, di supporto al Responsabile Area III – Urbanistica e LL. PP ha rappresentato un momento di profonda revisione della gestione comunale nella fase iniziale.

Lo stesso ha continuato, attraverso procedure, dettate da organi centrali quali la Presidenza del Consiglio dei Ministri, la Protezione Civile Nazionale, il Commissario Delegato per la Ricostruzione – Presidente della Regione Abruzzo e, ad oggi, dalle realizzate strutture di supporto quali gli UFFICI SPECIALI PER LA RICOSTRUZIONE ed i subordinati UFFICI TERRITORIALI PER LA RICOSTRUZIONE che per l'Area Omogenea 3 di appartenenza risulta con sede nel Comune Capofila di Montorio Al Vomano; una serie di interventi così suddivisi:

- Messa in sicurezza del patrimonio edilizio esistente attraverso un'ulteriore fase di interventi in corso di realizzazione soprattutto nella frazione di Cerqueto relativamente alle economie messe a disposizione in tal senso dagli Enti competenti ed alle priorità verificate nei singoli casi, è stata completata la seconda fase di intervento ed in corso un'ulteriore fase di intervento di messa in sicurezza con l'utilizzo delle economie di gara ;
- Assegnazione dei Moduli Abitativi Provvisori ai nuclei familiari sgomberati ed in emergenza abitativa avvenuta dell'ultimo quadrimestre 2013;
- Riconoscimento dei Consorzi dei proprietari di immobili ricadenti in Aggregati Strutturali danneggiati dal Sisma al fine della loro identificazione e stipula consorziale per il riconoscimento dei contributi statali per la ricostruzione degli stessi;
- Implementazione dell'identificazione degli aggregati edilizi danneggiati dal Sisma che non essendosi costituiti in alcuna forma hanno avuto bisogno della nomina di COMMISSARI STRAORDINARI al fine di assumere l'incarico di proseguimento dell'iter tecnico-amministrativo per il riconoscimento dei contributi per la ricostruzione;
- Istruttoria e verifica delle istanze inoltrate per la concessione di Contributo per la Ricostruzione di immobili privati danneggiati e relative erogazioni finanziarie;
- Identificazione delle aree del territorio comunale soggette a Piani di Ricostruzione.
- Quantificazione e riconoscimento della somma per le procedure di approvazione dei piani di ricostruzione ;
- Evidenza pubblica per la manifestazione di interesse propedeutica alla successiva fase di gara per l'affidamento dei piani di ricostruzione;

- Definizione del progetto di riparazione del muro monumentale con approvazione della fase definitiva.
- Definizione degli elementi di base per la riparazione dei danni da sisma del cimitero comunale.

Le attività di ricognizione e catalogazione dei danni al patrimonio edilizio pubblico e privato è arrivata al completamento, fatte salve le istanze particolari, in tal senso, presentate per una corretta o più specifica individuazione e quantificazione delle inagibilità già riscontrate.

Il ripristino delle condizioni di sicurezza degli immobili precedentemente dichiarati inagibili hanno parzialmente ricondotto la popolazione sgomberata nei rispettivi alloggi riducendo, in tal modo, il numero dei nuclei familiari assistiti ad una percentuale nettamente inferiore rispetto a quella dei primi mesi dell'anno 2009.

La riconversione dell'Edificio "Ex Scuola" per l'adeguamento a struttura per l'accoglienza dei nuclei sgomberati è stata **COMPLETATA** con il rilascio del **CERTIFICATO DI AGIBILITA'** che ha permesso, di procedere all'**ASSEGNAZIONE DEFINITIVA DEGLI ALLOGGI AI NUCLEI FAMILIARI SFOLLATI**.

Le attività di ricostruzione degli immobili privati e del rilascio dei relativi contributi statali si è consolidata e stabilizzata durante tutto l'anno 2013. Le istanze prodotte in tal senso sono state istruite e corrette secondo la normativa speciale emessa dagli organi di competenza ed attivando cantieri edili in tutto il territorio comunale.

In questo panorama si sta proseguendo nella normale gestione amministrativa che, come espresso nella relazione al rendiconto di bilancio, ha rilevato dei cospicui ammanchi economici relativi ai tributi comunali quali I.C.I, T.a.r.s.u. e proventi dei servizi produttivi quali quelli relativi all'acquedotto comunale dovuti al minor gettito derivato dalla situazione di quasi totale inagibilità degli immobili privati.

Sono state intraprese, in tal senso, iniziative volte alla revisione delle imposte sugli immobili attraverso la richiesta di aggiornamenti e ridefinizione dei beni e delle proprietà ricadenti nel territorio comunale soggette a tassazione nell'intento di perseguire una più corretta e precisa individuazione delle relative imposte.

L'iter procedurale attivato in tal senso attraverso l'invio di **ACCERTAMENTI TRIBUTARI** e richieste di chiarimenti sulle posizioni e consistenza degli immobili ricadenti nel **CATASTO EDILIZIO** relativo al territorio comunale, ha permesso di regolarizzare **MOLTISSIME** delle posizioni non conformi di parte della popolazione contribuente quantificabile intorno al 50% del totale ipotizzato.

Va sottolineata, a tal proposito, l'attenzione da parte dei privati interessati alla normalizzazione tributaria che si è palesata, durante l'anno 2013, in un gettito di recupero finanziario soddisfacente rispetto alle aspettative ipotizzate dall'Amministrazione Comunale e che, comunque, non ha ancora concluso il suo iter.

Al fine di ricondurre tutte le posizioni tributarie non conformi dei cittadini interessati ad un corretto aggiornamento e ad una precisa identificazione delle imposte comunali l'ipotesi programmatica si pone l'obiettivo di perseguire ulteriori e più decise azioni in tal senso, perseguendo oltreché un obiettivo finanziario anche una veritiera attualizzazione del patrimonio immobiliare esistente.

Rimane ancora insoddisfatta, nonostante la sua prioritaria importanza, l'identificazione di strategie, da parte degli organi gerarchicamente superiori, volte ad assicurare la ripresa economica del tessuto sociale e soprattutto degli operatori commerciali e turistici che rappresentano molta parte del tessuto economico comunale. In tal senso si rimane in attesa di indicazioni da parte degli organi centrali che indichino provvedimenti e procedure atti a favorire la ripresa economica già fortemente limitata dalla sfavorevole congiuntura economica globale.

Fano Adriano 24/03/2014

La Giunta Comunale