

RELAZIONE
AL
RENDICONTO DI GESTIONE
ANNO 2014

Comune di:
COMUNE DI PIEVE TORINA

SEZIONE 1

IDENTITÀ DELL'ENTE LOCALE

1.1- IL PROFILO ISTITUZIONALE

1.2 - LO SCENARIO

1.2.1 TABELLE DI SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELLO SCENARIO DELL'ENTE

1.3 - IL DISEGNO STRATEGICO

1.4 - LE POLITICHE GESTIONALI

1.5 - LE POLITICHE FISCALI

1.6 - L'ASSETTO ORGANIZZATIVO

1.6.1 - TABELLE A SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO

1.7 - LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

1.8 - LE CONVENZIONI CON ENTI

SEZIONE 2

TECNICA E ANDAMENTO DELLA GESTIONE

2.1 - ASPETTI GENERALI

2.1.1 - CRITERI DI FORMAZIONE

2.1.2 - CRITERI DI VALUTAZIONE

2.2 - ASPETTI FINANZIARI

2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ

2.2.2 - SINTESI FINANZIARIA

2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA

2.2.3 - IMPATTO DELLA POLITICA FISCALE SUL BILANCIO

2.3 - ASPETTI ECONOMICI

2.4 - ASPETTI PATRIMONIALI

- 2.5 - IL PIANO PROGRAMMATICO**
- 2.6 - ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI**
- 2.7 - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO**
- 2.8 - RAPPORTO SULLE PRESTAZIONI E SERVIZI OFFERTI ALLA COMUNITÀ**
- 2.9 - ANDAMENTO DEI RISULTATI ECONOMICI, DEI COSTI E DEI PROVENTI**
- 2.10 - INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI**
- 2.11 - ANALISI PER INDICI**
- 2.12 - EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE**

Introduzione

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

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

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

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

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

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

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

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2014

SEZIONE 1

IDENTITA' DELL'ENTE LOCALE

Comune di:
COMUNE DI PIEVE TORINA

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

Questa sezione viene strutturata nei seguenti capitoli:

- 1.1 - il profilo istituzionale;
- 1.2 - lo scenario;
- 1.3 - il disegno strategico;
- 1.4 - le politiche gestionali;
- 1.5 - le politiche fiscali;
- 1.6 - l'assetto organizzativo;
- 1.7 - le partecipazioni dell'Ente;
- 1.8 - le convenzioni con Enti.

1.1 - IL PROFILO ISTITUZIONALE

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

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

LE FUNZIONI DELL'ENTE

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

Spettano, in particolare, all'Ente locale le funzioni relative ai seguenti settori-programmi:

- AMMINISTRAZIONE GENERALE
- GESTIONE DEL PATRIMONIO ED UFFICIO TECNICO
- GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA E DI CONTROLLO
- ANAGRAFE STATO CIVILE ED ELETTORALE
- POLIZIA LOCALE
- ISTRUZIONE PUBBLICA
- CULTURA E BENI CULTURALI
- SPORT E RICREAZIONE
- SERVIZI TURISTICI
- VIABILITA' ED ILLUMINAZIONE PUBBLICA
- GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE
- INTERVENTI SOCIALI
- SVILUPPO ECONOMICO E PRODUTTIVO

GLI ORGANI ISTITUZIONALI

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

Il Consiglio Comunale

Il Consiglio è l'organo di indirizzo e di controllo politico e amministrativo dell'Ente ed ha competenza limitatamente ai seguenti atti fondamentali:

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

3. Il consiglio, nei modi disciplinati dallo statuto, partecipa altresì alla definizione, all'adeguamento e alla verifica periodica dell'attuazione delle linee programmatiche da parte del sindaco o del presidente della provincia e dei singoli assessori.

4. Le deliberazioni in ordine agli argomenti di cui al presente articolo non possono essere adottate in via d'urgenza da altri organi del comune o della provincia, salvo quelle attinenti alle variazioni di bilancio adottate dalla giunta da sottoporre a ratifica del consiglio nei sessanta giorni successivi, a pena di decadenza.

La Giunta Comunale

La Giunta è l'organo esecutivo dell'Ente ed è composta dal Sindaco, dal Vicesindaco e dall'Assessore in base a quanto previsto dalla legge e dallo statuto dell'Ente.

La Giunta è l'organo esecutivo dell'Ente ed ha le seguenti competenze:

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

Il Sindaco

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

Le sue funzioni principali sono :

- a) alla tenuta dei registri di stato civile e di popolazione ed agli adempimenti demandatigli dalle leggi in materia elettorale, di leva militare e di statistica;
 - b) alla emanazione degli atti che gli sono attribuiti dalle leggi e dai regolamenti in materia di ordine e di sicurezza pubblica;
 - c) allo svolgimento, in materia di pubblica sicurezza e di polizia giudiziaria, delle funzioni affidategli dalla legge;
 - d) alla vigilanza su tutto quanto possa interessare la sicurezza e l'ordine pubblico, informandone il prefetto.
2. Il sindaco, quale ufficiale del Governo, adotta, con atto motivato e nel rispetto dei principi generali dell'ordinamento giuridico, provvedimenti contingibili e urgenti al fine di prevenire ed eliminare gravi pericoli che minacciano l'incolumità dei cittadini; per l'esecuzione dei relativi ordini può richiedere al prefetto, ove occorra, l'assistenza della forza pubblica.
 3. In casi di emergenza, connessi con il traffico e/o con l'inquinamento atmosferico o acustico, ovvero quando a causa di circostanze straordinarie si verificano particolari necessità dell'utenza, il sindaco può modificare gli orari degli esercizi commerciali, dei pubblici esercizi e dei servizi pubblici, nonché, d'intesa con i responsabili territorialmente competenti delle amministrazioni interessate, gli orari di apertura al pubblico degli uffici pubblici localizzati nel territorio, adottando i provvedimenti di cui al comma 2.
 4. Se l'ordinanza adottata ai sensi del comma 2 è rivolta a persone determinate e queste non ottemperano all'ordine impartito, il sindaco può provvedere d'ufficio a spese degli interessati, senza pregiudizio dell'azione penale per i reati in cui fossero incorsi.
 5. Chi sostituisce il sindaco esercita anche le funzioni di cui al presente articolo.
 6. Nell'ambito dei servizi di cui al presente articolo, il prefetto può disporre ispezioni per accertare il regolare funzionamento dei servizi stessi nonché per l'acquisizione di dati e notizie interessanti altri servizi di carattere generale.
 7. Nelle materie previste dalle lettere a), b), c) e d) del comma 1, nonché dall'[articolo 14](#), il sindaco, previa comunicazione al prefetto, può delegare l'esercizio delle funzioni ivi indicate al presidente del consiglio circoscrizionale; ove non siano costituiti gli organi di decentramento

comunale, il sindaco può conferire la delega ad un consigliere comunale per l'esercizio delle funzioni nei quartieri e nelle frazioni.

8. Ove il sindaco o chi ne esercita le funzioni non adempia ai compiti di cui al presente articolo, il prefetto può nominare un commissario per l'adempimento delle funzioni stesse.

9. Alle spese per il commissario provvede l'ente interessato.

10. Ove il sindaco non adotti i provvedimenti di cui al comma 2, il prefetto provvede con propria ordinanza.

STATUTO ED I REGOLAMENTI INTERNI

Lo statuto dell'Ente attualmente in vigore è stato approvato con atto di Consiglio Comunale n. 41 bis del 15.06.1991.

Ai sensi della legge e dello Statuto sono attualmente in vigore i seguenti regolamenti interni:

- Regolamento IMU
- Regolamento TARSU
- Regolamento Contabilità
- Regolamento Responsabile del Procedimento e trasparenza azione amministrativa
- Regolamento concorsi ed altre procedure di assunzione
- Regolamento ordinamento degli uffici e servizi
- Regolamento sistema controlli interni
- Regolamento edilizio comunale
- Regolamento per la disciplina del trattamento dei dati sensibili e giudiziari
- Regolamento e schema di convenzione per la disciplina dei rapporti tra società ed il comune
- Regolamento concessione in uso immobili comunali
- Regolamento individuazione dei responsabili dei procedimenti
- Regolamento commercio su aree pubbliche
- Regolamento funzionamento consiglio comunale
- Regolamento funzionamento musei
- Regolamento servizio affido familiare appoggio familiare e fondo di solidarietà
- Regolamento cosap

- Regolamento servizio idrico integrato
- Regolamento attività barbiere parrucchiere estetista
- Regolamento incarichi
- Regolamento di igiene
- Regolamento assegnazione edilizia residenziale
- Regolamento ERP
- Regolamento trasporto scolastico
- Regolamento occupazione spazi ed aree pubbliche
- Regolamento applicazione sanzioni amministrative violazioni delle ordinanze e regolamenti comunali
- Regolamento per contrastare il fenomeno del randagismo
- Regolamento disciplina attività rumorose
- Regolamento applicazione sanzioni amministrative pecuniarie
- Regolamento casa-alloggio per anziani
- Regolamento aree insediamenti produttivi
- Regolamento per l'esecuzione di forniture e servizi in economia
- Regolamento monetizzazione aree verde pubblico
- Regolamento disciplina concorsi
- Regolamento interventi edilizi minori zone residenziali

1.2 - LO SCENARIO

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

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

DATI GENERALI AL 31/12/ 2014		
1	NOTIZIE VARIE	
1.1	Popolazione residente (ab.)	1491
1.2	Nuclei famigliari (n.)	664
1.3	Circoscrizioni (n.)	0
1.4	Frazioni geografiche (n.)	5
1.5	Superficie Comune (Kmq)	74,85
1.6	Superficie urbana (Kmq)	10,00
1.7	Lunghezza delle strade esterne (Km)	29,00
	- di cui in territorio montano (Km)	29,00
1.8	Lunghezza delle strade interne (Km)	10,00
	- di cui in territorio montano (Km)	10,00

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

1.3 - IL DISEGNO STRATEGICO

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

Il disegno strategico è contenuto all'interno del programma amministrativo del triennio.

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

- Organi istituzionali, segreteria generale ed altri servizi generali
- Gestione dei beni demaniali, ufficio tecnico ed edilizia residenziale pubblica
- Gestione economica e finanziaria e gestione delle entrate
- Anagrafe stato civile ed elettorale
- Polizia locale
- Scuola materna, elementare, media assistenza scolastica con refezione e trasporto
- Musei, biblioteche, teatro ed attività culturali
- Impianti sportivi comunali
- Viabilità e circolazione stradale, illuminazione pubblica e servizi connessi
- Urbanistica e gestione del territorio, servizi di protezione civile, servizio idrico integrato, servizio smaltimento rifiuti, parchi e servizi a tutela dell'ambiente
- Servizi per l'infanzia e minori, struttura ricovero anziani, assistenza-beneficienza pubblica e servizio necroscopico cimiteriale
- Servizi relativi all'artigianato e servizi produttivi

1.4 - LE POLITICHE GESTIONALI

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

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

- AMMINISTRAZIONE GENERALE
 - Organi istituzionali, segreteria generale ed altri servizi generali
- GESTIONE DEL PATRIMONIO ED UFFICIO TECNICO
 - Gestione dei beni demaniali, ufficio tecnico ed edilizia residenziale pubblica
- GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA E DI CONTROLLO
 - Gestione economica e finanziaria e gestione delle entrate
- ANAGRAFE STATO CIVILE ED ELETTORALE
- POLIZIA LOCALE
- ISTRUZIONE PUBBLICA
 - Scuola materna, elementare, media assistenza scolastica con refezione e trasporto
- CULTURA E BENI CULTURALI
 - Musei, biblioteche, teatro ed attività culturali
- SPORT E RICREAZIONE
 - impianti sportivi comunali
- SERVIZI TURISTICI
- VIABILITA' ED ILLUMINAZIONE PUBBLICA
 - Viabilità e circolazione stradale, illuminazione pubblica e servizi connessi

Investimenti: pavimentazione in pietra via Roma con finanziamento GAL

- GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE

- Urbanistica e gestione del territorio, servizi di protezione civile, servizio idrico integrato, servizio smaltimento rifiuti, parchi e servizi a tutela dell'ambiente

Investimenti. Riqualificazione borgo rurale Appennino con finanziamento GAL

Realizzazione area di sosta camper con finanziamento GAL

Restauro mulino di Fiume con finanziamento GAL

• INTERVENTI SOCIALI

Servizi per l'infanzia e minori, struttura ricovero anziani, assistenza-beneficienza pubblica e servizio necroscopico cimiteriale

Investimenti: Acquisto mezzo per trasporto sociale con contributo Fondazione CARIMA

• SVILUPPO ECONOMICO E PRODUTTIVO

Servizi relativi all'artigianato e servizi produttivi

1.5 - LE POLITICHE FISCALI

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

Questo Ente per l'anno 2013 ha espresso la volontà di continuare ad applicare il regime TARSU, ai sensi dell'art. 5 c. 4-quater, della legge di conversione al d.l. 102/2013, in quanto il nuovo tributo comunale sui servizi (TARES), sarà destinato ad essere cancellato a partire dall'01/01/2014, per effetto dell'introduzione della nuova (TARI).

Per un'equità fiscale, sono stati effettuati accertamenti in materia di ICI anno 2008 e TARSU 2008 e 2009.

1.6 - L'ASSETTO ORGANIZZATIVO

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

FILOSOFIA ORGANIZZATIVA

La struttura organizzativa dell'Ente è suddivisa in tre settori:

- Settore 1° Area Amministrative e di Vigilanza;
- Settore 2° Area Contabile - Personale - Tributi - Economato
- Settore 3° Area Tecnica;

SISTEMA INFORMATIVO

Il sistema informativo dell'Ente è così strutturato:

- n. 11 personal computer
- n. 11 monitor 11
- n. 10 stampanti
- altre attrezzature informatiche : scanner

Tutti gli uffici dell'Ente sono collegati tramite rete.

FABBISOGNO DI RISORSE UMANE

Il piano triennale di fabbisogno del personale è stato approvato con delibera di Giunta comunale n. 109 del 06/11/2013

1.6.1 - TABELLE A SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO

DATI RELATIVI AL PERSONALE					
Descrizione	AL 31/12/2010	AL 31/12/2011	AL 31/12/2012	AL 31/12/2013	AL 31/12/2014
Posti previsti in pianta organica	13	13	26	13	13
Personale di ruolo in servizio	10	10	9	7	7
Personale non di ruolo in servizio	0	0	0	0	0

Descrizione	Impegni 2010	Impegni 2011	Impegni 2012	Impegni 2013	Impegni 2014
Spesa personale (Titolo I Intervento 1)	382.227,20	423.859,57	411.243,50	0,00	324.353,76

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

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

DATI AL 31/12/2013					
AREA TECNICA			AREA ECONOMICO-FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	6	4	B	0	0
C	1	1	C	2	1
D	1	1	D	0	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	8	6	TOTALE	2	1
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	0	0
C	0	0	C	0	0
D	1	0	D	1	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	1	0	TOTALE	1	0
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2013		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	6	4
C	1	0	C	4	2
D	0	0	D	3	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	1	0	TOTALE	13	7

DATI AL 31/12/2014					
AREA TECNICA			AREA ECONOMICO-FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	6	4	B	0	0
C	1	1	C	2	1
D	1	1	D	0	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	8	6	TOTALE	2	1
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	0	0
C	0	0	C	0	0
D	1	0	D	1	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	1	0	TOTALE	1	0
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2014		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	6	4
C	1	0	C	4	2
D	0	0	D	3	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	1	0	TOTALE	13	7

DETTAGLIO DELLA STRUTTURA DELL'ENTE DAL 2010 AL 2014

Tipologia	Trend storico				
	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
Mezzi operativi (n°.)	4	4	4	3	3
Veicoli (n°.)	13	13	10	11	11
Centro elaborazione dati	NO	NO	NO	NO	NO
Personal Computer (n°)	11	11	11	11	11
Monitor (n°)	11	11	11	11	11
Stampanti (n°)	10	10	10	10	10
Altre strutture					

1.7 - LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

In questo capitolo si elencano le partecipazioni dell'Ente acquisite e la rilevanza della partecipazione stessa.

LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

N.	Denominazione società partecipata	Tipologia partecipazione (D=Diretta) (I=Indiretta)	% Quota di possesso	Capitale sociale al 31/12/2014	Valore patrimonio netto al 31/12/2014	Valore attribuito nel conto del patrimonio al 31/12/2014	Anno ultimo risultato economico disponibile	Ultimo risultato economico disponibile
1	CO.MET.IN	D	33,34	0,00	0,00	0,00	0	0,00
2	VALLI VARANENSI SRL	D	3,70	0,00	0,00	0,00	2012	-48.114,00
3	CONTRAM SPA	D	3,32	0,00	0,00	0,00	2012	54.461,00
4	CONTRAM RETI SPA	D	2,83	0,00	0,00	0,00	2012	90.095,00
5	COSMARI	D	0,50	0,00	0,00	0,00	2012	-187.514,00
6	TASK SRL	D	0,02	0,00	0,00	0,00	2012	-76.730,00
7	A.T.O. 3 MARCHE CENTRO MACERATA	D	1,30	0,00	0,00	0,00	2012	-2.478,31
8	SEAP SRL	D	100,00	0,00	0,00	0,00	2012	267,00
9	UNIDRA	D	3,73	0,00	0,00	0,00	2012	2.967,00

1.8 - LE CONVENZIONI CON ENTI

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

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

- Poste Italiane Spa per servizio di affrancazione e spedizione corrispondenza consentendo risparmi di costo complessivo degli adempimenti;
- Convenzione CONSIP per fornitura di buoni carburante;
- Convenzione con la Comunità Montana Ambito 5 di Camerino per servizi sociali;
- Convenzione con il CO.SMA.RI. per la gestione del servizio raccolta e smaltimento RSU;
- Convenzione esercizio associato di funzioni di protezione civile, polizia municipale e servizi scolastici;
- Convenzione consorzio Salette;

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2014

SEZIONE 2

TECNICA ED ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Comune di:
COMUNE DI PIEVE TORINA

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

2.1 - ASPETTI GENERALI

2.1.1 - CRITERI DI FORMAZIONE

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

2.1.2 - CRITERI DI VALUTAZIONE

CONTO DEL PATRIMONIO

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

ATTIVO

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

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

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

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

PASSIVO

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

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.

RISULTANZE RIEPILOGATIVE DEL CONTO DEL BILANCIO 2014**PREVISIONI INIZIALI DEL BILANCIO 2014**

ENTRATA	
Titolo 1° - TRIBUTARIE	1.228.648,18
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	196.712,10
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	555.505,63
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	836.429,86
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	5.000.000,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	1.099.500,00
Avanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	8.916.795,77
SPESA	
Titolo 1° - CORRENTI	1.665.494,56
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	945.893,61
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	5.205.907,60
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	1.099.500,00
Disavanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	8.916.795,77

I dati previsionali indicati sono stati approvati con deliberazione consiliare n. 0 del

RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2014

ENTRATA	Accertamenti 2014
Titolo 1° - TRIBUTARIE	1.143.883,97
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	197.118,51
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	576.226,12
Titolo 4° - ALIENAZIONI, , TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	563.802,00
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	1.321.986,93
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	141.444,94
TOTALE ENTRATE	3.944.462,47
SPESA	Impegni 2014
Titolo 1° - CORRENTI	1.608.277,04
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	656.753,39
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	1.527.894,06
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	141.444,94
TOTALE SPESE	3.934.369,43
Avanzo di amministrazione 2013 applicato al 2014	0,00

RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2014

Fondo di cassa al 01/01/2014		0,00
+ riscossioni effettuate		
<i>in conto residui</i>	914.040,16	
<i>in conto competenza</i>	<u>2.940.358,65</u>	
		3.854.398,81
- pagamenti effettuati		
<i>in conto residui</i>	787.685,45	
<i>in conto competenza</i>	<u>3.066.713,36</u>	
		3.854.398,81
- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate		0,00
Fondo di cassa al 31/12/2014		0,00
+ somme rimaste da riscuotere		
<i>in conto competenza</i>	1.004.103,82	
<i>in conto residui</i>	<u>892.373,32</u>	
		1.896.477,14
- somme rimaste da pagare		
<i>in conto competenza</i>	867.656,07	
<i>in conto residui</i>	<u>1.026.397,00</u>	
		1.894.053,07
Avanzo di amministrazione al 31/12/2014		2.424,07

GESTIONE RESIDUI

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE (Avanzo + Disavanzo -)	848,66
MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI	-51.991,26
MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)	43.473,63
RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI	-7.668,97

GESTIONE DI COMPETENZA

ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)	3.944.462,47
IMPEGNI A COMPETENZA (-)	3.934.369,43
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	10.093,04

GESTIONE DI COMPETENZA

1) LA GESTIONE CORRENTE

Entrate correnti (Titolo I II e III)	1.917.228,60	+
<i>Spese correnti + Spese Titolo III (Interventi 2-3-4-5)</i>	1.814.184,17	-

AVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE	103.044,43	
---	-------------------	--

Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata spese correnti	0,00	+
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	0,00	-
Avanzo 2013 applicato a spese correnti	0,00	+
Spese per rimborso quote capitale dei mutui da non considerare nell'equilibrio corrente	0,00	+

AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE	103.044,43	=
--	-------------------	----------

2) LA GESTIONE C/CAPITALE

Entrate Titolo IV e Titolo V (Categorie 2-3-4)	563.802,00	+
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata a spese correnti	0,00	-
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	0,00	+
Avanzo 2013 applicato a investimenti	0,00	+
<i>Spese Titolo II</i>	656.753,39	-

DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE	-92.951,39	=
---	-------------------	----------

2) LA GESTIONE MOVIMENTO FONDI

Entrate Titolo V (Categoria 1)	1.321.986,93	+
<i>Spese Titolo III (Intervento 1)</i>	1.321.986,93	-

DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE MOVIMENTO FONDI	0,00	=
--	-------------	----------

GESTIONE RESIDUI		
Miglioramenti		
per maggiori accertamenti di residui attivi	0,00	+
per economie di residui passivi	<u>43.473,63</u>	+
		43.473,63 +
Peggioramenti		
per eliminazione di residui attivi	<u>51.991,26</u>	-
		51.991,26 -
SALDO della gestione residui		-8.517,63 =
Le economie conseguite tra i residui passivi sono state realizzate nei seguenti titoli di spesa:		
Titolo 1° - CORRENTI		37.850,18
Titolo 2° - CONTO CAPITALE		3.652,57
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI		0,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI		1.970,88
Totale economie sui residui passivi		43.473,63

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

Fondi vincolati	0,00
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	0,00
Fondi di ammortamento	0,00
Fondi non vincolati	2.424,07

TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI

DESCRIZIONE	2010	2011	2012	2013	2014
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza	41.216,99	17.774,40	6.533,22	1.877,32	10.093,04
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione residui	-41.216,99	-13.960,48	437,54	-1.028,66	-7.668,97
Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo	0,00	3.813,92	6.970,76	848,66	2.424,07
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	0,00	3.813,92	6.970,76	848,66	2.424,07

2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ

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

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

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

PATTO DI STABILITÀ 2014

Saldo finanziario OBIETTIVO in termini di COMPETENZA MISTA 73,00

Saldo finanziario REALIZZATO in termini di COMPETENZA MISTA 277,00

OBIETTIVO P.S.I. ANNO 2014 RAGGIUNTO

2.2.2 - SINTESI FINANZIARIA

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

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

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

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

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

CONTO DEL BILANCIO

GESTIONE DI COMPETENZA	Accertamenti 2014	Impegni 2014	Differenza tra accertamenti e impegni
Correnti	1.917.228,60	1.814.184,17	103.044,43
Conto Capitale	563.802,00	656.753,39	-92.951,39
Movimento fondi	1.321.986,93	1.321.986,93	0,00
Servizi conto terzi	141.444,94	141.444,94	0,00
TOTALE	3.944.462,47	3.934.369,43	10.093,04

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	1.228.648,18	1.229.911,79	1.263,61	0,10 %
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	196.712,10	197.118,52	406,42	0,21 %
III	Entrate Extratributarie	555.505,63	576.828,84	21.323,21	3,84 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	836.429,86	836.429,86	0,00	0,00 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	5.000.000,00	5.000.000,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.099.500,00	1.099.500,00	0,00	0,00 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	8.916.795,77	8.939.789,01	22.993,24	0,26 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.665.494,56	1.688.487,80	22.993,24	1,38 %
II	Spese in conto capitale	945.893,61	945.893,61	0,00	0,00 %
III	Spese per rimborso di prestiti	5.205.907,60	5.205.907,60	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.099.500,00	1.099.500,00	0,00	0,00 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	8.916.795,77	8.939.789,01	22.993,24	0,26 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Accertamenti Impegni 2014	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti iniziali(*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.228.648,18	1.143.883,97	-84.764,21	-6,90 %
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	196.712,10	197.118,51	406,41	0,21 %
III	Entrate Extratributarie	555.505,63	576.226,12	20.720,49	3,73 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	836.429,86	563.802,00	-272.627,86	-32,59 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	5.000.000,00	1.321.986,93	-3.678.013,07	-73,56 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.099.500,00	141.444,94	-958.055,06	-87,14 %
TOTALE		8.916.795,77	3.944.462,47	-4.972.333,30	-55,76 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		8.916.795,77			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.665.494,56	1.608.277,04	-57.217,52	-3,44 %
II	Spese in conto capitale	945.893,61	656.753,39	-289.140,22	-30,57 %
III	Spese per rimborso di prestiti	5.205.907,60	1.527.894,06	-3.678.013,54	-70,65 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.099.500,00	141.444,94	-958.055,06	-87,14 %
TOTALE		8.916.795,77	3.934.369,43	-4.982.426,34	-55,88 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		8.916.795,77			

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

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti definitivi	Accertamenti Impegni 2014	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti definitivi (*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.229.911,79	1.143.883,97	-86.027,82	-6,99 %
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	197.118,52	197.118,51	-0,01	0,00 %
III	Entrate Extratributarie	576.828,84	576.226,12	-602,72	-0,10 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	836.429,86	563.802,00	-272.627,86	-32,59 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	5.000.000,00	1.321.986,93	-3.678.013,07	-73,56 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.099.500,00	141.444,94	-958.055,06	-87,14 %
TOTALE		8.939.789,01	3.944.462,47	-4.995.326,54	-55,88 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		8.939.789,01			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.688.487,80	1.608.277,04	-80.210,76	-4,75 %
II	Spese in conto capitale	945.893,61	656.753,39	-289.140,22	-30,57 %
III	Spese per rimborso di prestiti	5.205.907,60	1.527.894,06	-3.678.013,54	-70,65 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.099.500,00	141.444,94	-958.055,06	-87,14 %
TOTALE		8.939.789,01	3.934.369,43	-5.005.419,58	-55,99 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		8.939.789,01			

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

**CONTO DEL BILANCIO 2014
VARIAZIONE IN AUMENTO DEI RESIDUI ATTIVI**

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

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

CONTO DEL BILANCIO 2014
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI ATTIVI

					TOTALE MINORI RESIDUI ATTIVI	-51.991,26
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo attivo	Importo diminuito o eliminato	
64/01	2009	27	RACCOLTA E DEPURAZIONE ANNO 2009		-3.904,30	
152/04	2013	37	CONTRIBUTO REG.LE IMPIANTO ANTINCENDIO MUSEO		-10.000,00	
164	2012	30	5 PER MILLE		-381,47	
251	2009	40	PROVENTI DA BOSCHI		-4.000,00	
252	2012	49	ACCERTAMENTO ANNO 2012		-718,97	
380	2013	41	FITTI TERRENI 2013		-525,84	
453	2012	51	ACCERTAMENTO ANNO 2012		-4.474,02	
453	2013	46	QUOTA MUCCIA 2013		-4.204,98	
555	2002	159	CONTR.PROGRAMMI DI RECUPERO		-17.861,64	
682	2013	2	ELEZIONI POLITICHE ANNO 2013		-803,45	
688	2006	109	RIMBORSO SPESE DA DIREZ.PROV.LE LAVORO SENTENZA N.89/05		-3.060,00	
688	2013	1	RIMBORSO MANIFESTAZIONE ZAFFERANO DEI SIBILLINI 2012		-1.056,59	
688	2013	3	COBNTIRBUTO REGIONE FABULANDO 2013		-1.000,00	

**CONTO DEL BILANCIO 2014
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI PASSIVI**

**TOTALE MINORI
RESIDUI PASSIVI** **-43.473,63**

Capitolo	Esercizio provenienza	N. Impegno	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo passivo	Importo diminuito o eliminato
54	2012	356	IMPEGNO DI SPESA ANNO 2012		-315,20
54	2013	413	QUOTA AGENZIA ARAN ALBO SEGRETARI		-500,00
195	2013	404	IMPEGNO DI SPESA DI FINE ESERCIZIO 2013		-1.210,68
198	2012	153	INCARICO PER PROG.INTERV.PER PARTECIPARE AL BANDO FEARS - BORGHII RURALI - GEOM.SECCHIARI		-1.000,00
198	2012	189	INCARICO PROGETTAZIONE PROG.DI SVILUPPO RURALE 2007/2013 - ASSE IV PSL SIBILLA INT.VOLTI AL RIUSO ED ALLA RIQUALIFICAZIONE CENTRI STORICI - GEOM. SECCHIARI		-1.000,00
198	2013	421	SPESE PROGETTAZIONE PERIZIE E COLLAUDI		-1.000,00
340/05	2013	422	SPESE ILLMINAZIONE STABILI		-4,00
512	2013	425	SPESE AUTOMKEZZI		-942,12
512/01	2013	426	SPESE PREST.SERV.AUTOMEZZI		-165,44
692/01	2013	400	IMPEGNO DI SPESA DI FINE ESERCIZIO 2013		-342,95
734/01	2010	138	IMPEGNO DI SPESA ANNO 2010		-648,00
734/01	2013	401	IMPEGNO DI SPESA DI FINE ESERCIZIO 2013		-5.778,04
804	2012	158	IMPEGNO E LIQUIDAZIONE SPESA GENERI ALIMENTARI E NON MENZA ASILO A.S.2011/2012 E IMP.A.S.2012/2013		-33,46
809	2011	119	IMPEGNO DI SPESA ANNO 2011		-211,23
810	2013	433	LIBRI DI TESTO		-381,35
930/01	2013	68	IMPEGNO DI SPESA ACQUISTO VOUCHER PULIZIA MUSEO		-260,00
930/01	2013	198	QUOTA ASSOCIATIVA ANNO 2013 - STL MONTI SIBILLINI		-100,00
930/02	2013	435	IMP.ANTINCENDIO MUSEO		-10.000,00
1036/01	2010	246	PRESENTAZIONE + RELATORI + LIQ.FATT.PREMIO RODARI 2010		-1.150,00
1036/01	2012	283	RICHIESTA REALIZZAZIONE CENTRO DIURNO POLIFUNZIONALE PER BAMBINI IN ETA' SCOLARE.		-200,00
1418	2013	437	AUTOMEZZI SERV.CIMITERIALE		-36,08
1466	2013	441	SPESE FUNZ. ACQUEDOTTO		-5.301,19
1468/01	2013	444	SPESE PREST SERV. AUTOMEZZI		-306,75
1576/01	2013	449	PREST SERV. MEZZI N.U.		-329,95
1580	2013	451	MEZZI PROT.CIVILE		-196,15
1776/01	2013	453	ILLUMINAZIONE IMP.SPORTIVI		-949,46
1776/02	2012	395	IMPEGNO DI SPESA ANNO 2012		-3.046,48
1776/02	2013	454	SPESE PER IMP.SPORTIVI DA CANONE DI LOCAZIONE		-2.400,00
2000/01	2013	72	IMP.SPESA RIPARAZIONE UNIMOG SOST.TRASMETTITORE TERMOSTATO PULIZIA RADIATORE ED ANTIGELO - DITTA ROSSI LUIGI		-41,65
2617/02	2005	1006	IMP.SPESA DEPURATORE II^STRALCIO		-875,68
2617/03	2006	810	APPR.PROG.ESECUTIVO 3^E4^LOTTO DEPURAZIONE		-1.787,88
2617/05	2007	681	APPROV.PROG.ESECUTIVO IMP.DEPUR. 5^LOTTO XI^ANNUALITA'		-410,69
2690/03	2012	347	OO.UU. ANNO 2012		-578,31
2731	2008	730	LAVORI DI AMPLIAMENTO CIMITERO CASAVECCHIA		-0,01
2940	2013	377	RITENUTE AL PERSONALE ANNO 2013		-20,76

2946	2013	378	RITENUTE IRPED DIPENDENTI ANNO 2013	-0,21
2958	2013	75	LIQUIDAZIONE COMPENSO LAVORO STRAORDINARIO ELEZIONI 24 E 25 FEBBRAIO 2013	-0,01
2964	2011	69	CONTRIBUTO SMALTIMENTO RIFIUTI CONTAINER PAGATO IN PIU' DALLA REGIONE DA RESTITUIRE	-450,00
2964	2013	124	RESIDUO GEMELLAGGIO TRA IL COMUNE DI PIEVE TORINA, CHE OSPITA IL MUSEO COMUNALE "LA NOSTRA TERRA" E L'ASSOCIAZIONE CULTURALE "MUSEO DELLA CIVILTA' CONTADINA" DI FIGLINE VALDARNO (FI). PROVVEDIMENTI.	-1,80
2964	2013	376	SOMME PAGATE IN PIU' E RESTITUITE DA MERCEDES BENZ	-906,29
2999	2012	95	15^CENSIMENTO GENERALE DELLA POPOLAZIONE	-591,80
2999	2013	56	SALDO CONTRIBUTO FORFETTARIO COMP.UFFICIO ECENSIMENTO - 15^CENSIMENTO DELLA POPOLAZIONE	-0,01

2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA

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

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

GESTIONE			
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO DI CASSA al 1 gennaio 2014			0,00
Riscossioni +	914.040,16	2.940.358,65	3.854.398,81
Pagamenti -	787.685,45	3.066.713,36	3.854.398,81
FONDO DI CASSA risultante			0,00
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate -			0,00
FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2014			0,00

ANDAMENTO DELLA LIQUIDITÀ				
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2014				0,00
Titolo	ENTRATE	Riscossioni residui	Riscossioni competenza	Totale riscossioni
I	Tributarie	252.469,16	785.983,29	1.038.452,45
II	Contributi e trasferimenti	93.578,09	100.279,09	193.857,18
III	Extratributarie	223.651,55	490.973,83	714.625,38
IV	Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	318.851,99	117.372,14	436.224,13
V	Accensione di prestiti	19.989,37	1.321.986,93	1.341.976,30
VI	Da servizi per conto di terzi	5.500,00	123.763,37	129.263,37
TOTALE		914.040,16	2.940.358,65	3.854.398,81
Titolo	SPESE	Pagamenti residui	Pagamenti competenza	Totale pagamenti
I	Correnti	410.053,33	1.359.029,82	1.769.083,15
II	In conto capitale	228.111,26	196.869,04	424.980,30
III	Rimborso di prestiti	127.788,98	1.395.524,08	1.523.313,06
IV	Per servizi per conto di terzi	21.731,88	115.290,42	137.022,30
TOTALE		787.685,45	3.066.713,36	3.854.398,81
FONDO DI CASSA risultante				0,00
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate				0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2014				0,00

2.2.3 - IMPATTO DELLA POLITICA FISCALE SUL BILANCIO

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

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

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

ALIQUOTE IMU/TASI	ANNO 2014
Aliquota IMU/TASI 1^ casa (x mille)	4,000
Aliquota IMU/TASI 2^ casa (x mille)	10,600
Aliquota IMU/TASI fabbricati produttivi (x mille)	10,600
Aliquota IMU/TASI altro (x mille)	10,600

ENTRATE TRIBUTARIE CONFRONTO ACCERTAMENTI CON PREVISIONI INIZIALI

ENTRATE TRIBUTARIE	Previsioni iniziali	Accertamenti 2014	Differenza tra accertamenti e previsioni iniziali	Scostamento in percentuale
IMU/TASI	704.797,35	618.297,35	-86.500,00	-12,27%
Addizionale comunale IRPEF	90.000,00	90.000,00	0,00	0,00%
Addizionale energia elettrica	0,00	0,00	0,00	0,00%
TARES/TARI	220.000,00	220.000,00	0,00	0,00%
TOSAP	40,38	141,33	100,95	250,00%

TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE

DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2014 (Accertamenti)
	2010 (Accertamenti)	2011 (Accertamenti)	2012 (Accertamenti)	2013 (Accertamenti)	
ICI/IMU/TASI	240.049,03	258.000,00	403.935,54	518.773,99	618.297,35
Addizionale comunale IRPEF	25.000,00	25.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00
Addizionale energia elettrica	19.643,21	16.786,99	551,04	259,97	0,00
TARSU/TARES/TARI	119.500,00	187.000,00	167.000,00	200.471,00	220.000,00
TOSAP	40,38	40,38	40,38	40,38	141,33

2.3 - ASPETTI ECONOMICI

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

QUESTO ENTE NON E' SOGGETTO ALLA REDAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

RISULTATI ECONOMICI 2014

RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	540.308,95
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-231.357,39
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	-18.170,20
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	290.781,36

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

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

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE

A	PROVENTI DELLA GESTIONE	ANNO 2014	Incidenza percentuale sul totale
1	Proventi tributari	1.143.883,97	59,67 %
2	Proventi da trasferimenti	197.118,51	10,28 %
3	Proventi da servizi pubblici	278.139,30	14,51 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	67.350,00	3,51 %
5	Proventi diversi	230.649,04	12,03 %
6	Proventi da concessioni edificare	0,00	0,00 %
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00 %
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE (A)		1.917.140,82	100,00 %

B	COSTI DELLA GESTIONE	ANNO 2014	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	324.353,76	23,56 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	83.824,00	6,09 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	750.495,76	54,51 %
13	Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00 %
14	Trasferimenti	196.097,52	14,24 %
15	Imposte e tasse	22.060,83	1,60 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	0,00	0,00 %
TOTALE COSTI DELLA GESTIONE (B)		1.376.831,87	100,00 %

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

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

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

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

D		PROVENTI FINANZIARI	ANNO 2014	Incidenza percentuale sul totale
20	Interessi attivi		87,78	100,00 %
		TOTALE PROVENTI FINANZIARI	87,78	100,00 %

D		ONERI FINANZIARI	ANNO 2014	Incidenza percentuale sul totale
21	Interessi passivi su mutui e prestiti		0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su obbligazioni		0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni		0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause		231.445,17	100,00 %
		TOTALE ONERI FINANZIARI	231.445,17	100,00 %

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA

E	PROVENTI STRAORDINARI	ANNO 2014	Incidenza percentuale sul totale
22	Insussistenze del passivo	39.821,06	100,00 %
23	Sopravvenienze attive	0,00	0,00 %
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI STRAORDINARI		39.821,06	100,00 %

E	ONERI STRAORDINARI	ANNO 2014	Incidenza percentuale sul totale
25	Insussistenze dell'attivo	51.991,26	89,65 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	6.000,00	10,35 %
28	Oneri straordinari	0,00	0,00 %
TOTALE ONERI STRAORDINARI		57.991,26	100,00 %

INCIDENZA DEI PROVENTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

A		ANNO 2014	Incidenza percentuale sul totale
PROVENTI DELLA GESTIONE			
1	Proventi tributari	1.143.883,97	58,45 %
2	Proventi da trasferimenti	197.118,51	10,07 %
3	Proventi da servizi pubblici	278.139,30	14,21 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	67.350,00	3,44 %
5	Proventi diversi	230.649,04	11,79 %
6	Proventi da concessioni edificare	0,00	0,00 %
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00 %
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00 %
C			
PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
17	Utili	0,00	0,00 %
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00 %
D			
PROVENTI FINANZIARI			
20	Interessi attivi	87,78	0,00 %
E			
PROVENTI STRAORDINARI			
22	Insussistenze del passivo	39.821,06	2,03 %
23	Sopravvenienze attive	0,00	0,00 %
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI		1.957.049,66	100,00 %

INCIDENZA DEI COSTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

B COSTI DELLA GESTIONE		ANNO 2014	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	324.353,76	19,47 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	83.824,00	5,03 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	750.495,76	45,04 %
13	Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00 %
14	Trasferimenti	196.097,52	11,77 %
15	Imposte e tasse	22.060,83	1,32 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	0,00	0,00 %
C ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00 %
D ONERI FINANZIARI			
21	Interessi passivi su mutui e prestiti	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su obbligazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause	231.445,17	13,89 %
E ONERI STRAORDINARI			
25	Insussistenze dell'attivo	51.991,26	3,12 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	6.000,00	0,36 %
28	Oneri straordinari	0,00	0,00 %
TOTALE COSTI		1.666.268,30	100,00 %

2.4 - ASPETTI PATRIMONIALI

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

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

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

CONTO DEL PATRIMONIO 2014**ATTIVO**

DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2014	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00 %
Immobilizzazioni materiali	19.821.587,79	90,41 %
Immobilizzazioni finanziarie	181.569,45	0,83 %
Rimanenze	0,00	0,00 %
Crediti	1.920.123,14	8,76 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	0,00	0,00 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	21.923.280,38	100,00 %

PASSIVO

DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2014	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	1.169.541,51	5,33 %
Conferimenti	14.910.635,39	68,01 %
Debiti	5.843.103,48	26,66 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	21.923.280,38	100,00 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2014

ATTIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2014	VALORE AL 31/12/2014	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Immobilizzazioni materiali	20.287.459,85	19.821.587,79	-465.872,06	-2,30 %
Immobilizzazioni finanziarie	181.569,45	181.569,45	0,00	0,00 %
Rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Crediti	1.882.050,74	1.920.123,14	38.072,40	2,02 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	22.351.080,04	21.923.280,38	-427.799,66	-1,91 %

PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2014	VALORE AL 31/12/2014	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Patrimonio netto	1.464.681,64	1.169.541,51	-295.140,13	-20,15 %
Conferimenti	14.645.764,26	14.910.635,39	264.871,13	1,81 %
Debiti	6.240.634,14	5.843.103,48	-397.530,66	-6,37 %
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	22.351.080,04	21.923.280,38	-427.799,66	-1,91 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2014

ATTIVO

DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2014	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2014	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Immobilizzazioni materiali	20.287.459,85	90,77 %	19.821.587,79	90,41 %
Immobilizzazioni finanziarie	181.569,45	0,81 %	181.569,45	0,83 %
Rimanenze	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Crediti	1.882.050,74	8,42 %	1.920.123,14	8,76 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	22.351.080,04	100,00 %	21.923.280,38	100,00 %

PASSIVO

DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2014	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2014	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	1.464.681,64	6,55 %	1.169.541,51	5,33 %
Conferimenti	14.645.764,26	65,53 %	14.910.635,39	68,01 %
Debiti	6.240.634,14	27,92 %	5.843.103,48	26,66 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	22.351.080,04	100,00 %	21.923.280,38	100,00 %

2.5 - PIANO PROGRAMMATICO

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

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

.

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

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

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

**PROGRAMMAZIONE 2014
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI**

Titolo	ENTRATE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
I	Entrate Tributarie	1.228.648,18	1.229.911,79
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	196.712,10	197.118,52
III	Entrate Extratributarie	555.505,63	576.828,84
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	836.429,86	836.429,86
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	5.000.000,00	5.000.000,00
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.099.500,00	1.099.500,00
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
TOTALE		8.916.795,77	8.939.789,01

Titolo	SPESE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
I	Spese correnti	1.665.494,56	1.688.487,80
II	Spese in conto capitale	945.893,61	945.893,61
III	Spese per rimborso di prestiti	5.205.907,60	5.205.907,60
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.099.500,00	1.099.500,00
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
TOTALE		8.916.795,77	8.939.789,01

ELENCO DEI PROGRAMMI DEFINITI IN SEDE DI PROGRAMMAZIONE

N.	PROGRAMMA	RESPONSABILE
1	AMMINISTRAZIONE GENERALE	
2	GESTIONE PATRIMONIO E UFF. TECN	
3	GESTIONE ECONOMICA FINANZIARIAE DI CONTROLLO	
4	ANAGRAFE STATO CIVILE ELETTORALE	
5	POLIZIA LOCALE	
6	ISTRUZIONE PUBBLICA	
7	CULTURA E BENI CULTURALI	
8	SPORT E RICREAZIONE	
9	SERVIZI TURISTICI	
10	VIABILITA' E ILLUMINAZIONE PUBBLICA	
11	GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	
12	INTERVENTI SOCIALI	
13	SVILUPPO ECONOMICO E PRODUTTIVO	

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	AMMINISTRAZIONE GENERALE	38.450,00	49.685,43
2	GESTIONE PATRIMONIO E UFF.TECN	44.850,00	44.850,00
3	GESTIONE ECONOMICA FINANZIARIAE DI CONTROLLO	197.797,35	197.797,35
4	ANAGRAFE STATO CIVILE ELETTORALE	1.300,00	1.300,00
5	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
6	ISTRUZIONE PUBBLICA	18.200,00	18.200,00
7	CULTURA E BENI CULTURALI	2.200,00	2.200,00
8	SPORT E RICREAZIONE	2.850,00	2.850,00
9	SERVIZI TURISTICI	0,00	0,00
10	VIABILITA' E ILLUMINAZIONE PUBBLICA	24.054,09	24.054,09
11	GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	480.333,02	480.333,02
12	INTERVENTI SOCIALI	29.724,00	29.724,00
13	SVILUPPO ECONOMICO E PRODUTTIVO	0,00	0,00
TOTALI		839.758,46	850.993,89

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	AMMINISTRAZIONE GENERALE	214.452,47	219.898,01
2	GESTIONE PATRIMONIO E UFF.TECN	139.436,25	141.936,25
3	GESTIONE ECONOMICA FINANZIARIAE DI CONTROLLO	438.419,42	436.339,98
4	ANAGRAFE STATO CIVILE ELETTORALE	10.100,00	9.434,49
5	POLIZIA LOCALE	50.700,00	50.270,00
6	ISTRUZIONE PUBBLICA	155.339,51	144.569,51
7	CULTURA E BENI CULTURALI	38.423,38	42.423,38
8	SPORT E RICREAZIONE	7.348,54	7.748,54
9	SERVIZI TURISTICI	5.717,62	5.717,62
10	VIABILITA' E ILLUMINAZIONE PUBBLICA	274.334,22	274.334,22
11	GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	475.533,25	498.625,90
12	INTERVENTI SOCIALI	49.000,02	50.500,02
13	SVILUPPO ECONOMICO E PRODUTTIVO	11.297,48	11.297,48
TOTALI		1.870.102,16	1.893.095,40

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	AMMINISTRAZIONE GENERALE	250.000,00	250.000,00
2	GESTIONE PATRIMONIO E UFF.TECN	446.429,86	446.429,86
3	GESTIONE ECONOMICA FINANZIARIAE DI CONTROLLO	0,00	0,00
4	ANAGRAFE STATO CIVILE ELETTORALE	0,00	0,00
5	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
6	ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
7	CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00
8	SPORT E RICREAZIONE	0,00	0,00
9	SERVIZI TURISTICI	0,00	0,00
10	VIABILITA' E ILLUMINAZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
11	GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	0,00
12	INTERVENTI SOCIALI	120.000,00	120.000,00
13	SVILUPPO ECONOMICO E PRODUTTIVO	0,00	0,00
TOTALI		816.429,86	816.429,86

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	AMMINISTRAZIONE GENERALE	250.000,00	250.000,00
2	GESTIONE PATRIMONIO E UFF.TECN	466.429,86	466.429,86
3	GESTIONE ECONOMICA FINANZIARIAE DI CONTROLLO	0,00	0,00
4	ANAGRAFE STATO CIVILE ELETTORALE	0,00	0,00
5	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
6	ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
7	CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00
8	SPORT E RICREAZIONE	0,00	0,00
9	SERVIZI TURISTICI	0,00	0,00
10	VIABILITA' E ILLUMINAZIONE PUBBLICA	120.000,00	120.000,00
11	GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	109.463,75	109.463,75
12	INTERVENTI SOCIALI	0,00	0,00
13	SVILUPPO ECONOMICO E PRODUTTIVO	0,00	0,00
TOTALI		945.893,61	945.893,61

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	AMMINISTRAZIONE GENERALE	0,00	0,00
2	GESTIONE PATRIMONIO E UFF.TECN	0,00	0,00
3	GESTIONE ECONOMICA FINANZIARIAE DI CONTROLLO	5.000.000,00	5.000.000,00
4	ANAGRAFE STATO CIVILE ELETTORALE	0,00	0,00
5	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
6	ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
7	CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00
8	SPORT E RICREAZIONE	0,00	0,00
9	SERVIZI TURISTICI	0,00	0,00
10	VIABILITA' E ILLUMINAZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
11	GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	0,00
12	INTERVENTI SOCIALI	0,00	0,00
13	SVILUPPO ECONOMICO E PRODUTTIVO	0,00	0,00
TOTALI		5.000.000,00	5.000.000,00

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	AMMINISTRAZIONE GENERALE	0,00	0,00
2	GESTIONE PATRIMONIO E UFF.TECN	0,00	0,00
3	GESTIONE ECONOMICA FINANZIARIAE DI CONTROLLO	5.000.000,00	5.000.000,00
4	ANAGRAFE STATO CIVILE ELETTORALE	0,00	0,00
5	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
6	ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
7	CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00
8	SPORT E RICREAZIONE	0,00	0,00
9	SERVIZI TURISTICI	0,00	0,00
10	VIABILITA' E ILLUMINAZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
11	GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	0,00
12	INTERVENTI SOCIALI	0,00	0,00
13	SVILUPPO ECONOMICO E PRODUTTIVO	0,00	0,00
TOTALI		5.000.000,00	5.000.000,00

2.6 - ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI

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

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

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

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

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

CONFRONTO PREVISIONI FINALI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra Stanziamenti definitivi e iniziali	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.228.648,18	1.229.911,79	1.263,61	0,10 %
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	196.712,10	197.118,52	406,42	0,21 %
III	Entrate Extratributarie	555.505,63	576.828,84	21.323,21	3,84 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	836.429,86	836.429,86	0,00	0,00 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	5.000.000,00	5.000.000,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.099.500,00	1.099.500,00	0,00	0,00 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	8.916.795,77	8.939.789,01	22.993,24	0,26 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.665.494,56	1.688.487,80	22.993,24	1,38 %
II	Spese in conto capitale	945.893,61	945.893,61	0,00	0,00 %
III	Spese per rimborso di prestiti	5.205.907,60	5.205.907,60	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.099.500,00	1.099.500,00	0,00	0,00 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	8.916.795,77	8.939.789,01	22.993,24	0,26 %

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	1.229.911,79	1.143.883,97	-86.027,82	-6,99 %
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	197.118,52	197.118,51	-0,01	0,00 %
III	Entrate Extratributarie	576.828,84	576.226,12	-602,72	-0,10 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	836.429,86	563.802,00	-272.627,86	-32,59 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	5.000.000,00	1.321.986,93	-3.678.013,07	-73,56 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.099.500,00	141.444,94	-958.055,06	-87,14 %
TOTALE		8.939.789,01	3.944.462,47	-4.995.326,54	-55,88 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		8.939.789,01			

SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.688.487,80	1.608.277,04	-80.210,76	-4,75 %
II	Spese in conto capitale	945.893,61	656.753,39	-289.140,22	-30,57 %
III	Spese per rimborso di prestiti	5.205.907,60	1.527.894,06	-3.678.013,54	-70,65 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.099.500,00	141.444,94	-958.055,06	-87,14 %
TOTALE		8.939.789,01	3.934.369,43	-5.005.419,58	-55,99 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		8.939.789,01			

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	1.228.648,18	1.143.883,97	-84.764,21	-6,90 %
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	196.712,10	197.118,51	406,41	0,21 %
III	Entrate Extratributarie	555.505,63	576.226,12	20.720,49	3,73 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	836.429,86	563.802,00	-272.627,86	-32,59 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	5.000.000,00	1.321.986,93	-3.678.013,07	-73,56 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.099.500,00	141.444,94	-958.055,06	-87,14 %
TOTALE		8.916.795,77	3.944.462,47	-4.972.333,30	-55,76 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		8.916.795,77			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.665.494,56	1.608.277,04	-57.217,52	-3,44 %
II	Spese in conto capitale	945.893,61	656.753,39	-289.140,22	-30,57 %
III	Spese per rimborso di prestiti	5.205.907,60	1.527.894,06	-3.678.013,54	-70,65 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.099.500,00	141.444,94	-958.055,06	-87,14 %
TOTALE		8.916.795,77	3.934.369,43	-4.982.426,34	-55,88 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		8.916.795,77			

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	AMMINISTRAZIONE GENERALE	49.685,43	49.796,27	100,22 %
2	GESTIONE PATRIMONIO E UFF.TECN	44.850,00	44.838,17	99,97 %
3	GESTIONE ECONOMICA FINANZIARIAE DI CONTROLLO	197.797,35	198.269,53	100,24 %
4	ANAGRAFE STATO CIVILE ELETTORALE	1.300,00	1.265,34	97,33 %
5	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
6	ISTRUZIONE PUBBLICA	18.200,00	17.403,57	95,62 %
7	CULTURA E BENI CULTURALI	2.200,00	2.200,00	100,00 %
8	SPORT E RICREAZIONE	2.850,00	2.850,00	100,00 %
9	SERVIZI TURISTICI	0,00	0,00	0,00 %
10	VIABILITA' E ILLUMINAZIONE PUBBLICA	24.054,09	24.054,09	100,00 %
11	GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	480.333,02	480.333,02	100,00 %
12	INTERVENTI SOCIALI	29.724,00	29.724,00	100,00 %
13	SVILUPPO ECONOMICO E PRODUTTIVO	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		850.993,89	850.733,99	99,97 %

PROGRAMMAZIONE 2014
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	AMMINISTRAZIONE GENERALE	219.898,01	202.956,27	92,30 %
2	GESTIONE PATRIMONIO E UFF.TECN	141.936,25	132.388,36	93,27 %
3	GESTIONE ECONOMICA FINANZIARIAE DI CONTROLLO	436.339,98	428.630,17	98,23 %
4	ANAGRAFE STATO CIVILE ELETTORALE	9.434,49	8.103,70	85,89 %
5	POLIZIA LOCALE	50.270,00	49.509,20	98,49 %
6	ISTRUZIONE PUBBLICA	144.569,51	135.703,58	93,87 %
7	CULTURA E BENI CULTURALI	42.423,38	40.620,45	95,75 %
8	SPORT E RICREAZIONE	7.748,54	4.400,00	56,78 %
9	SERVIZI TURISTICI	5.717,62	5.717,62	100,00 %
10	VIABILITA' E ILLUMINAZIONE PUBBLICA	274.334,22	261.632,37	95,37 %
11	GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	498.625,90	492.435,98	98,76 %
12	INTERVENTI SOCIALI	50.500,02	48.488,99	96,02 %
13	SVILUPPO ECONOMICO E PRODUTTIVO	11.297,48	2.297,48	20,34 %
TOTALI		1.893.095,40	1.812.884,17	95,76 %

PROGRAMMAZIONE 2014
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	AMMINISTRAZIONE GENERALE	250.000,00	110.014,04	44,01 %
2	GESTIONE PATRIMONIO E UFF.TECN	446.429,86	446.429,86	100,00 %
3	GESTIONE ECONOMICA FINANZIARIAE DI CONTROLLO	0,00	0,00	0,00 %
4	ANAGRAFE STATO CIVILE ELETTORALE	0,00	0,00	0,00 %
5	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
6	ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
7	CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
8	SPORT E RICREAZIONE	0,00	0,00	0,00 %
9	SERVIZI TURISTICI	0,00	0,00	0,00 %
10	VIABILITA' E ILLUMINAZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
11	GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
12	INTERVENTI SOCIALI	120.000,00	0,00	0,00 %
13	SVILUPPO ECONOMICO E PRODUTTIVO	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		816.429,86	556.443,90	68,16 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	AMMINISTRAZIONE GENERALE	250.000,00	110.014,04	44,01 %
2	GESTIONE PATRIMONIO E UFF.TECN	466.429,86	453.787,96	97,29 %
3	GESTIONE ECONOMICA FINANZIARIAE DI CONTROLLO	0,00	0,00	0,00 %
4	ANAGRAFE STATO CIVILE ELETTORALE	0,00	0,00	0,00 %
5	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
6	ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
7	CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
8	SPORT E RICREAZIONE	0,00	0,00	0,00 %
9	SERVIZI TURISTICI	0,00	0,00	0,00 %
10	VIABILITA' E ILLUMINAZIONE PUBBLICA	120.000,00	0,00	0,00 %
11	GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	109.463,75	92.951,39	84,92 %
12	INTERVENTI SOCIALI	0,00	0,00	0,00 %
13	SVILUPPO ECONOMICO E PRODUTTIVO	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		945.893,61	656.753,39	69,43 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	AMMINISTRAZIONE GENERALE	0,00	0,00	0,00 %
2	GESTIONE PATRIMONIO E UFF.TECN	0,00	0,00	0,00 %
3	GESTIONE ECONOMICA FINANZIARIAE DI CONTROLLO	5.000.000,00	1.321.986,93	26,44 %
4	ANAGRAFE STATO CIVILE ELETTORALE	0,00	0,00	0,00 %
5	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
6	ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
7	CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
8	SPORT E RICREAZIONE	0,00	0,00	0,00 %
9	SERVIZI TURISTICI	0,00	0,00	0,00 %
10	VIABILITA' E ILLUMINAZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
11	GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
12	INTERVENTI SOCIALI	0,00	0,00	0,00 %
13	SVILUPPO ECONOMICO E PRODUTTIVO	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		5.000.000,00	1.321.986,93	26,44 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	AMMINISTRAZIONE GENERALE	0,00	0,00	0,00 %
2	GESTIONE PATRIMONIO E UFF.TECN	0,00	0,00	0,00 %
3	GESTIONE ECONOMICA FINANZIARIAE DI CONTROLLO	5.000.000,00	1.321.986,93	26,44 %
4	ANAGRAFE STATO CIVILE ELETTORALE	0,00	0,00	0,00 %
5	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
6	ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
7	CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
8	SPORT E RICREAZIONE	0,00	0,00	0,00 %
9	SERVIZI TURISTICI	0,00	0,00	0,00 %
10	VIABILITA' E ILLUMINAZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
11	GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
12	INTERVENTI SOCIALI	0,00	0,00	0,00 %
13	SVILUPPO ECONOMICO E PRODUTTIVO	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		5.000.000,00	1.321.986,93	26,44 %

2.7 - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO

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

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

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

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

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

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

SPESA IN CONTO CAPITALE SUDDIVISA PER FUNZIONI

FUNZIONI	IMPEGNI 2014	Percentuale sul totale
Funzione 1 - Amministrazione, gestione e controllo	556.443,90	84,73 %
Funzione 2 - Giustizia	0,00	0,00 %
Funzione 3 - Polizia locale	0,00	0,00 %
Funzione 4 - Istruzione pubblica	0,00	0,00 %
Funzione 5 - Cultura e beni culturali	0,00	0,00 %
Funzione 6 - Sport e ricreazione	0,00	0,00 %
Funzione 7 - Turismo	0,00	0,00 %
Funzione 8 - Viabilità e trasporti	0,00	0,00 %
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	100.309,49	15,27 %
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	656.753,39	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)	563.802,00	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	563.802,00	100,00 %

EVOLUZIONE INDEBITAMENTO ANNO 2014

ISTITUTO MUTUANTE	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Variazione complessiva
BANCA DEI SIBILLINI CRED.COOP.DI CASAVECCHIA	0,00	14.358,96	-14.358,96
CASSA DEPOSITI E PRESTITI	0,00	191.548,64	-191.548,64
MINISTERO DEL TESORO ISTITUTI PREVIDENZA	0,00	0,00	0,00
TOTALI	0,00	205.907,60	-205.907,60

CONSISTENZA INDEBITAMENTO

ISTITUTO MUTUANTE	Consistenza del debito al 31/12/2013	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Consistenza del debito al 31/12/2014
BANCA DEI SIBILLINI CRED.COOP.DI CASAVECCHIA	14.358,96	0,00	14.358,96	0,00
CASSA DEPOSITI E PRESTITI	5.324.985,05	0,00	191.548,64	5.133.436,41
MINISTERO DEL TESORO ISTITUTI PREVIDENZA	16.074,63	0,00	0,00	16.074,63
TOTALI	5.355.418,64	0,00	205.907,60	5.149.511,04

2.8 - RAPPORTO SULLE PRESTAZIONI E SERVIZI OFFERTI ALLA COMUNITÀ

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

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

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

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

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

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

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

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	PARAMETRO DI EFFICIENZA
1	Servizi connessi agli organi istituzionali	numero addetti popolazione	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
		unità imm.ri servite totale unità imm.ri	mc acqua erogata
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
		unità imm.ri servite totale unità imm.ri	Q.li di rifiuto smaltiti
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 2014

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	0,00136
		popolazione	
9	Mattatoi pubblici	q.li carne macellate	0,00000
		popolazione	
10	Mense	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
11	Mense scolastiche	domande soddisfatte	1,00000
		domande presentate	
12	Mercati e fiere attrezzate		
13	Pesa pubblica		
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili		
15	Spurgo pozzi neri	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
16	Teatri	numero spettatori	0,00000
		nr.posti disponibili x nr.Rappresentaz.	
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	numero visitatori	0,00000
		numero istituzioni	
18	Spettacoli		
19	Trasporti di carni macellate		
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
22	Altri servizi	domande soddisfatte	1,00000
		domande presentate	

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	PROVENTI
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	costo totale numero utenti	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 2014

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 2014

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 2014

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2012	2013	2014	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2012	2013	2014
1	Servizi connessi agli organi istituzionali	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	33,11	26,76	25,54
2	Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	numero addetti popolazione	0,00066	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	124,89	83,26	78,51
3	Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale	domande evase domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	53,53	66,46	67,53
4	Servizi di anagrafe e di stato civile	numero addetti popolazione	0,00066	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	25,91	4,70	5,51
5	Servizio statistico	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
6	Servizi connessi con la giustizia					costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
7	Polizia locale e amministrativa	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	31,29	41,79	33,68
8	Servizio della leva militare					costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
9	Protezz. civile, pronto interv., tutela sicurezza pubblica	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	12,44	2,12	2,77
10	Istruzione primaria e secondaria inferiore	numero aule	0,10366	0,10625	0,11039	costo totale	341,05	300,00	231,31
	- Scuola Materna	n. studen. frequentanti n. bambini iscritti n. aule disponibili	24,00000	22,00000	20,00000	n. studen. frequentanti			
	- Istruzione elementare	n. alunni iscritti n. aule disponibili	11,83333	10,83333	11,33333				
	- Istruzione media	n. studenti iscritti n. aule disponibili	5,00000	5,66667	5,11111				
11	Servizi necroscopici e cimiteriali					costo totale popolazione	5,62	6,03	7,95
12	Acquedotto	mc acqua erogata nr. abitanti serviti	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale mc acqua erogata	0,00	0,00	0,00
		unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,37208	1,00000	1,00000				
13	Fognatura e depurazione	unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,37208	1,00000	0,00000	costo totale Km rete fognaria	0,00	0,00	0,00
14	Nettezza urbana	frequenza media settimanale di raccolta/7	0,85714	0,85714	0,85714	costo totale Q.li di rifiuto smaltiti	285,80	286,34	323,71
		unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,37208	1,00000	1,00000				
15	Viabilità e illuminazione pubblica	km strade illuminate tot. kmstrade comunali	0,51724	0,51724	0,51724	costo totale Km strade illuminate	16.989,40	16.228,28	17.424,16

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2012	2013	2014
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	domande soddisfatte	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	0,00133	0,00134	0,00136
		popolazione			
9	Mattatoi pubblici	q.li carne macellate	0,00000	0,00000	0,00000
		popolazione			
10	Mense	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
11	Mense scolastiche	domande soddisfatte	1,00000	1,00000	1,00000
		domande presentate			
12	Mercati e fiere attrezzate				
13	Pesa pubblica				
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili				
15	Spurgo pozzi neri	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
16	Teatri	numero spettatori	0,00000	0,00000	0,00000
		nr. posti disp. x nr. Rappresent.			
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	numero visitatori	0,00000	0,00000	0,00000
		numero istituzioni			
18	Spettacoli				
19	Trasporti di carni macellate				
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
22	Altri servizi	domande soddisfatte	1,00000	1,00000	1,00000
		domande presentate			

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA				PROVENTI		
			2012	2013	2014	2012	2013	2014
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
		numero utenti				numero utenti		
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	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
		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
		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
		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
		numero iscritti				numero iscritti		
7	Giardini zoologici e botanici	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00
		totale mq. Superficie				n.visitatori		
8	Impianti sportivi	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	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
		q.li carni macellate				q.li carni macellate		
10	Mense	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00
		numero pasti offerti				numero pasti offerti		
11	Mense scolastiche	costo totale	8,63	8,53	10,24	provento totale	3,73	5,00
		numero pasti offerti				numero pasti offerti		4,57

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2012	2013	2014	PROVENTI	2012	2013	2014
12	Mercati e fiere attrezzate	costo totale mq superf. occupata	0,00	0,00	0,00	provento totale mq superf. occupata	0,00	0,00	0,00
13	Pesa pubblica	costo totale numero servizi resi	0,00	0,00	0,00	provento totale numero servizi resi	0,00	0,00	0,00
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00	provento totale popolazione	0,00	0,00	0,00
15	Spurgo pozzi neri	costo totale numero interventi	0,00	0,00	0,00	provento totale numero interventi	0,00	0,00	0,00
16	Teatri	costo totale numero spettatori	0,00	0,00	0,00	provento totale numero spettatori	0,00	0,00	0,00
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	costo totale numero visitatori	11,07	9,64	9,94	provento totale numero visitatori	1,05	1,06	1,07
18	Spettacoli					provento totale numero spettacoli	0,00	0,00	0,00
19	Trasporti di carni macellate	costo totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00	provento totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	costo totale nr. servizi prestati	0,00	0,00	0,00	provento totale nr. servizi resi	0,00	0,00	0,00
21	Uso di locali, adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	costo totale nr. giorni d'utilizzo	0,00	0,00	0,00	provento totale nr. giorni d'utilizzo	0,00	0,00	0,00
22	Altri servizi	costo totale numero utenti	23,27	23,77	22,15	provento totale numero utenti	40,22	40,39	39,79

ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2012	2013	2014
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	2012	2013	2014	PROVENTI	2012	2013	2014	
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			

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

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

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

TREND STORICO DEI RISULTATI ECONOMICI

	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	423.797,94	429.419,55	-844.421,19	491.479,66	540.308,95
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-162.763,54	-233.011,39	-251.807,99	-251.779,21	-231.357,39
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	-41.666,77	-13.960,48	-3.376,38	-7.999,42	-18.170,20
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	219.367,63	182.447,68	-1.099.605,56	231.701,03	290.781,36

ANDAMENTO DEI PROVENTI NEL QUINQUENNIO

		ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014
A PROVENTI DELLA GESTIONE						
1	Proventi tributari	452.173,16	834.659,24	886.992,55	977.904,34	1.143.883,97
2	Proventi da trasferimenti	856.019,69	352.038,71	317.970,43	234.485,02	197.118,51
3	Proventi da servizi pubblici	207.034,13	210.927,01	324.188,28	328.009,91	278.139,30
4	Proventi da gestione patrimoniale	79.560,97	79.070,96	80.016,12	67.747,91	67.350,00
5	Proventi diversi	196.202,92	211.040,96	208.565,82	226.541,04	230.649,04
6	Proventi da concessioni edificare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE						
17	Utili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D PROVENTI FINANZIARI						
20	Interessi attivi	3.000,00	21.400,00	12.766,71	2.347,30	87,78
E PROVENTI STRAORDINARI						
22	Insussistenze del passivo	1.923.302,16	48.911,05	246.316,84	363.963,61	39.821,06
23	Sopravvenienze attive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI		3.717.293,03	1.758.047,93	2.076.816,75	2.200.999,13	1.957.049,66

ANDAMENTO DEI COSTI NEL QUINQUENNIO

		ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014
B	COSTI DELLA GESTIONE					
9	Personale	382.227,20	423.859,57	411.243,50	337.170,44	324.353,76
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	127.402,74	104.242,62	104.040,68	88.203,25	83.824,00
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Prestazioni di servizi	726.582,06	633.153,57	760.073,69	721.121,27	750.495,76
13	Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Trasferimenti	101.490,35	66.465,15	65.893,54	171.396,70	196.097,52
15	Imposte e tasse	29.490,58	30.596,42	28.516,06	25.316,90	22.060,83
16	Quote di ammortamento di esercizio	0,00	0,00	1.292.386,92	0,00	0,00
C	ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE					
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D	ONERI FINANZIARI					
21	Interessi passivi:					
	- su mutui e prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- su obbligazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- su anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- per altre cause	165.763,54	254.411,39	264.574,70	254.126,51	231.445,17
E	ONERI STRAORDINARI					
25	Insussistenze dell'attivo	1.964.968,93	62.871,53	249.693,22	371.963,03	51.991,26
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00
28	Oneri straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE COSTI		3.497.925,40	1.575.600,25	3.176.422,31	1.969.298,10	1.666.268,30

2.10 - INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI

Si elencano le società partecipate da questo Ente, per le quali ancora non si hanno a disposizione i dati relativi ai loro bilanci 2014

.

LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

N.	Denominazione società partecipata	Tipologia partecipazione (D=Diretta) (I=Indiretta)	% Quota di possesso	Capitale sociale al 31/12/2014	Valore patrimonio netto al 31/12/2014	Valore attribuito nel conto del patrimonio al 31/12/2014	Anno ultimo risultato economico disponibile	Ultimo risultato economico disponibile
1	CO.MET.IN	D	33,34	0,00	0,00	0,00	0	0,00
2	VALLI VARANENSI SRL	D	3,70	0,00	0,00	0,00	2012	-48.114,00
3	CONTRAM SPA	D	3,32	0,00	0,00	0,00	2012	54.461,00
4	CONTRAM RETI SPA	D	2,83	0,00	0,00	0,00	2012	90.095,00
5	COSMARI	D	0,50	0,00	0,00	0,00	2012	-187.514,00
6	TASK SRL	D	0,02	0,00	0,00	0,00	2012	-76.730,00
7	A.T.O. 3 MARCHE CENTRO MACERATA	D	1,30	0,00	0,00	0,00	2012	-2.478,31
8	SEAP SRL	D	100,00	0,00	0,00	0,00	2012	267,00
9	UNIDRA	D	3,73	0,00	0,00	0,00	2012	2.967,00

2.11 - ANALISI PER INDICI

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

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

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

Parametri da considerare per l'individuazione delle condizioni strutturalmente deficitarie

	SI	NO
1) Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento);	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
2) Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relative ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 D.Lgs23/2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 delle legge 24/12/2012 n.228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale o di fondo di solidarietà;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
3) Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da riserve 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 type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
5) Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'articolo 159 del tuoei;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
6) Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti; tale valore è calcolato al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale per cui il valore di tali contributi va detratto sia dal numeratore che dal denominatore del parametro;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
7) Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo, fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'articolo 204 del tuoei con le modifiche di cui all'art.8, comma 1, legge 12/11/2011, n.183, a decorrere dall'1 gennaio 2012;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
8) Consistenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti fermo restando che l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre esercizi finanziari;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
9) Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
10) Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art.193 del tuoei con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'art.1, commi 443-444 legge 24/12/2012 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 2014

Autonomia finanziaria	<u>Titolo I + III</u>	x 100	89,719
	<u>Titolo I + II + III</u>		
Autonomia impositiva	<u>Titolo I</u>	x 100	59,663
	<u>Titolo I + II + III</u>		
Pressione finanziaria	<u>Titolo I + III</u>		1.170,14
	<u>Popolazione</u>		
Pressione tributaria	<u>Titolo I</u>		778,15
	<u>Popolazione</u>		
Intervento erariale	<u>Trasferimenti statali</u>		7,18
	<u>Popolazione</u>		
Intervento regionale	<u>Trasferimenti regionali</u>		84,70
	<u>Popolazione</u>		
Incidenza residui attivi	<u>Totale residui attivi</u>	x 100	48,079
	<u>Totale accertamenti di competenza</u>		
Incidenza residui passivi	<u>Totale residui passivi</u>	x 100	48,141
	<u>Totale impegni di competenza</u>		
Indebitamento locale pro capite	<u>Residui debiti mutui</u>		3.425,29
	<u>Popolazione</u>		
Velocità riscossione entrate proprie	<u>Riscossione Titolo I + III</u>	x 100	74,237
	<u>Accertamenti Titolo I + III</u>		
Rigidità spesa corrente	<u>Spese personale + Quote amm. mutui</u>	x 100	39,730
	<u>Totale entrate Titoli I + II + III</u>		
Velocità gestione spese correnti	<u>Pagamenti Titolo I competenza</u>	x 100	84,502
	<u>Impegni Titolo I competenza</u>		
Redditività del patrimonio	<u>Entrate patrimoniali</u>	x 100	1,778
	<u>Valore patrimoniale disponibile</u>		
Patrimonio pro capite	<u>Valore beni patrimoniali indisponibili</u>		3.441,89
	<u>Popolazione</u>		
Patrimonio pro capite	<u>Valore beni patrimoniali disponibili</u>		1.713,40
	<u>Popolazione</u>		
Patrimonio pro capite	<u>Valore beni demaniali</u>		7.076,81
	<u>Popolazione</u>		
Rapporto dipendenti/popolazione	<u>Dipendenti</u>	x 100	0,476
	<u>Popolazione</u>		

INDICATORI DELL'ENTRATA ANNO 2014

Congruità dell'IMU/ICI	Proventi IMU/ICI	351,91
	n. unità immobiliari	
	Proventi IMU/ICI	936,81
	n. famiglie + n. imprese	
	Proventi IMU/ICI prima abitazione	0,08648
	Totale proventi IMU/ICI	
	Proventi IMU/ICI altri fabbricati	0,00000
	Totale proventi IMU/ICI	
	Proventi IMU/ICI terreni agricoli	0,00000
	Totale proventi IMU/ICI	
Congruità I.C.I.A.P.	Proventi IMU/ICI aree edificabili	0,00000
	Totale proventi IMU/ICI	
Congruità I.C.I.A.P.	Provento I.C.I.A.P.	0,00
	Popolazione	
Congruità della T.O.S.A.P.	T.O.S.A.P. passi carrai	0,00
	n. passi carrai	
	Tasse occupazione suolo pubblico	0,00
Congruità T.A.R.S.U.	mq. occupati	
	n. iscritti a ruolo	x 100
	n. famiglie + n. utenze commerciali	
	+ seconde case	0,00

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

DENOMINAZIONE INDICATORI	FORMULA	2012	2013	2014
Autonomia finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + III}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	82,629	87,236	89,719
Autonomia impositiva	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	48,456	53,233	59,663
Pressione finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + II}}{\text{Popolazione}}$	1.005,00	1.074,82	1.170,14
Pressione tributaria	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$	589,36	655,87	778,15
Intervento erariale	$\frac{\text{Trasferimenti statali}}{\text{Popolazione}}$	18,81	39,71	7,18
Intervento regionale	$\frac{\text{Trasferimenti regionali}}{\text{Popolazione}}$	151,24	75,94	84,70
Incidenza residui attivi	$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} \times 100$	50,551	38,652	48,079
Incidenza residui passivi	$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}} \times 100$	50,455	38,650	48,141
Indebitamento locale pro capite	$\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione}}$	3.613,76	3.515,15	3.425,29
Velocità riscossione entrate proprie	$\frac{\text{Riscossione Titolo I + III}}{\text{Accertamenti Titolo I + III}} \times 100$	64,887	73,389	74,237
Rigidità spesa corrente	$\frac{\text{Spese personale + Quote amm. mutui}}{\text{Totale entrate Titoli I + II + III}} \times 100$	47,282	42,945	39,730
Velocità gestione spese correnti	$\frac{\text{Pagamenti Titolo I competenza}}{\text{Impegni Titolo I competenza}} \times 100$	67,373	73,271	84,502
Redditività del patrimonio	$\frac{\text{Entrate patrimoniali}}{\text{Valore patrimoniale disponibile}} \times 100$	1,962	1,762	1,778
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali indisponibili}}{\text{Popolazione}}$	3.817,29	3.486,84	3.441,89
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali disponibili}}{\text{Popolazione}}$	2.710,23	2.578,72	1.713,40
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni demaniali}}{\text{Popolazione}}$	7.216,97	7.103,92	7.076,81
Rapporto dipendenti/popolazione	$\frac{\text{Dipendenti}}{\text{Popolazione}} \times 100$	0,598	0,469	0,476

INDICATORI DELL'ENTRATA

DENOMINAZIONE INDICATORE	FORMULA	2012	2013	2014
Congruità dell'ICI/IMU	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU}}{\text{n. unità immobiliari}}$	224,46	295,26	351,91
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU}}{\text{n. famiglie + n. imprese}}$	603,27	781,29	936,81
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU prima abitazione}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,00000	0,00000	0,08648
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU altri fabbricati}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	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.	$\frac{\text{T.O.S.A.P. passi carrai}}{\text{n. passi carrai}}$	40,38	40,38	0,00
	$\frac{\text{T.O.S.A.P.}}{\text{mq. occupati}}$	0,00	0,00	0,00
Congruità T.A.R.S.U.	$\frac{\text{n. iscritti a ruolo}}{\text{n. famiglie + n. utenze commerciali + seconde case}} \times 100$	185,57	181,93	0,00

2.12 - EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Nell 'anno 2014 l' Amministrazione ha realizzato gli obiettivi che si era prefissata di raggiungere, dimostrando un forte impegno nella realizzazione dei programmi, limitatamente a quanto introitato. Si può concludere affermando che il rapporto tra i costi sostenuti ed i risultati conseguiti è soddisfacente.