

RELAZIONE
AL
RENDICONTO DI GESTIONE
ANNO 2013

Comune di:
COMUNE DI TREVÌ

Introduzione

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

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

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

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

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

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

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

**RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2013**

SEZIONE 1

IDENTITA' DELL'ENTE LOCALE

Comune di:
COMUNE DI TREVÌ

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.

IL PROFILO ISTITUZIONALE

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

Spettano al comune tutte le funzioni che riguardano la popolazione ed il territorio comunale e precisamente nei settori dei servizi alla persona e alla comunità, dell'assetto ed utilizzazione del territorio e dello sviluppo economico, salvo quanto non sia espressamente attribuito ad altri soggetti dalla legge statale o regionale, secondo le rispettive competenze.

GLI ORGANI ISTITUZIONALI

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

Il Consiglio è l'organo di indirizzo e di controllo politico e amministrativo dell'Ente.

La Giunta è l'organo esecutivo dell'Ente ed è composta da 4 Assessori in base a quanto previsto dalla legge e dallo statuto dell'Ente.

Il Sindaco esercita le funzioni che gli sono attribuite dalla legge nonché dallo statuto e dai regolamenti dell'Ente, sovrintendendo altresì all'espletamento delle funzioni statali e regionali attribuite o delegate al comune.

SCENARIO DELL'ENTE

DATI GENERALI AL 31/12/ 2013

| 1 | | NOTIZIE VARIE |
|-----|--|-------------------------|
| 1.1 | Popolazione residente (ab.) | 8536 |
| 1.2 | Nuclei famigliari (n.) | 3384 |
| 1.3 | Circostrizioni (n.) | 0 |
| 1.4 | Frazioni geografiche (n.) | 12 |
| 1.5 | Superficie Comune (Kmq) | 72,00 |
| 1.6 | Superficie urbana (Kmq) | 3,20 |
| 1.7 | Lunghezza delle strade esterne (Km) - di cui in territorio montano (Km) | 206,00 |
| 1.8 | Lunghezza delle strade interne (Km) - di cui in territorio montano (Km) | 153,00 24,00 0,00 |

2 ASSETTO DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE

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

ASSETTO ORGANIZZATIVO

| DATI RELATIVI AL PERSONALE | | | | | | |
|------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----|
| Descrizione | AL 31/12/2009 | AL 31/12/2010 | AL 31/12/2011 | AL 31/12/2012 | AL 31/12/2013 | |
| Posti previsti in pianta organica | 57 | 57 | 57 | 52 | 52 | 52 |
| Personale di ruolo in servizio | 40 | 39 | 40 | 43 | 43 | 43 |
| Personale non di ruolo in servizio | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Descrizione | Impegni 2009 | Impegni 2010 | Impegni 2011 | Impegni 2012 | Impegni 2013 | |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--|
| Spesa personale (Titolo I Intervento 1) | 1.542.404,72 | 1.537.684,49 | 1.614.685,75 | 1.510.593,41 | 1.535.577,52 | |

| DATI AL 31/12/2012 | | | | | |
|--------------------|--------------------------------|-------------|-----------------------------|--------------------------------|-------------|
| AREA TECNICA | | | AREA ECONOMICO-FINANZIARIA | | |
| Categoria | Previsti in dotazione organica | In servizio | Categoria | Previsti in dotazione organica | In servizio |
| A | 0 | 0 | A | 0 | 0 |
| B | 12 | 9 | B | 2 | 2 |
| C | 6 | 5 | C | 4 | 3 |
| D | 3 | 3 | D | 1 | 1 |
| Dirigenti | 0 | 0 | Dirigenti | 0 | 0 |
| TOTALE | 21 | 17 | TOTALE | 7 | 6 |
| 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 | 7 | 7 | C | 3 | 3 |
| D | 1 | 0 | D | 1 | 1 |
| Dirigenti | 0 | 0 | Dirigenti | 0 | 0 |
| TOTALE | 8 | 7 | TOTALE | 4 | 4 |
| ALTRE AREE | | | TOTALE AL 31/12/2012 | | |
| Categoria | Previsti in dotazione organica | In servizio | Categoria | Previsti in dotazione organica | In servizio |
| A | 0 | 0 | A | 0 | 0 |
| B | 2 | 1 | B | 16 | 12 |
| C | 7 | 5 | C | 27 | 23 |
| D | 3 | 3 | D | 9 | 8 |
| Dirigenti | 0 | 0 | Dirigenti | 0 | 0 |
| TOTALE | 12 | 9 | TOTALE | 52 | 43 |

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 | 12 | 9 | B | 2 | 2 |
| C | 6 | 5 | C | 4 | 3 |
| D | 3 | 3 | D | 1 | 1 |
| Dirigenti | 0 | 0 | Dirigenti | 0 | 0 |
| TOTALE | 21 | 17 | TOTALE | 7 | 6 |
| 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 | 7 | 7 | C | 3 | 3 |
| D | 1 | 0 | D | 1 | 1 |
| Dirigenti | 0 | 0 | Dirigenti | 0 | 0 |
| TOTALE | 8 | 7 | TOTALE | 4 | 4 |
| 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 | 2 | 1 | B | 16 | 12 |
| C | 7 | 5 | C | 27 | 23 |
| D | 3 | 3 | D | 9 | 8 |
| Dirigenti | 0 | 0 | Dirigenti | 0 | 0 |
| TOTALE | 12 | 9 | TOTALE | 52 | 43 |

LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

| N. | Denominazione società partecipata | Tipologia partecipazione (D=Diretta) (I=Indiretta) | % Quota di possesso | Capitale sociale al 31/12/2013 | Valore patrimonio netto al 31/12/2013 | Valore attribuito nel conto del patrimonio al 31/12/2013 | Anno ultimo risultato economico disponibile | Ultimo risultato economico disponibile |
|----|-----------------------------------|--|---------------------|--------------------------------|---------------------------------------|--|---|--|
| 1 | VALLE UMBRA SUD S.P.A. | D | 3,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 |

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2013

SEZIONE 2

TECNICA ED ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Comune di:
COMUNE DI TREVÌ

ASPETTI FINANZIARI

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

RISULTANZE RIEPILOGATIVE DEL CONTO DEL BILANCIO 2013

PREVISIONI INIZIALI DEL BILANCIO 2013

| ENTRATA | |
|---|----------------------|
| Titolo 1° - TRIBUTARIE | 5.136.388,00 |
| Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI | 336.396,00 |
| Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE | 1.096.184,00 |
| Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI | 4.633.906,00 |
| Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI | 0,00 |
| Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI | 796.500,00 |
| Avanzo applicato | 92.450,00 |
| TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE | 12.091.824,00 |
| SPESA | |
| Titolo 1° - CORRENTI | 6.122.909,00 |
| Titolo 2° - CONTO CAPITALE | 4.742.965,00 |
| Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI | 429.450,00 |
| Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI | 796.500,00 |
| Disavanzo applicato | 0,00 |
| TOTALE COMPLESSIVO SPESE | 12.091.824,00 |

I dati previsionali indicati sono stati approvati con deliberazione consiliare n. 14 del 21-05-2013

RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2013

| ENTRATA | Accertamenti 2013 |
|---|---------------------|
| Titolo 1° - TRIBUTARIE | 4.731.485,91 |
| Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI | 731.371,74 |
| Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE | 1.070.627,05 |
| Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI | 2.484.131,49 |
| Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI | 0,00 |
| Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI | 508.506,05 |
| TOTALE ENTRATE | 9.526.122,24 |
| SPESA | Impegni 2013 |
| Titolo 1° - CORRENTI | 5.932.804,11 |
| Titolo 2° - CONTO CAPITALE | 2.540.684,79 |
| Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI | 429.444,03 |
| Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI | 508.506,05 |
| TOTALE SPESE | 9.411.438,98 |
| Avanzo di amministrazione 2012 applicato al 2013 | |
| | 92.450,00 |

RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2013

| | | |
|---|--------------|---------------|
| Fondo di cassa al 01/01/2013 | | 1.524.405,33 |
| + riscossioni effettuate | | |
| in conto residui | 3.645.544,89 | |
| in conto competenza | 6.235.428,89 | |
| | | 9.880.973,78 |
| - pagamenti effettuati | | |
| in conto residui | 2.931.189,84 | |
| in conto competenza | 5.555.605,93 | |
| | | 8.486.795,77 |
| - pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate | | 0,00 |
| Fondo di cassa al 31/12/2013 | | 2.918.583,34 |
| + somme rimaste da riscuotere | | |
| in conto competenza | 3.290.693,35 | |
| in conto residui | 5.465.890,32 | |
| | | 8.756.583,67 |
| - somme rimaste da pagare | | |
| in conto competenza | 3.855.833,05 | |
| in conto residui | 7.523.134,04 | |
| | | 11.378.967,09 |
| Avanzo di amministrazione al 31/12/2013 | | 296.199,92 |

GESTIONE RESIDUI

| | |
|---|-------------------|
| RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE (Avanzo + Disavanzo -) | 160.801,26 |
| MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI | -590.610,96 |
| MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+) | 611.326,36 |
| RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI | 181.516,66 |

GESTIONE DI COMPETENZA

| | |
|---|-------------------|
| ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+) | 9.526.122,24 |
| IMPEGNI A COMPETENZA (-) | 9.411.438,98 |
| RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA | 114.683,26 |

GESTIONE DI COMPETENZA

| | |
|--|---------------------|
| 1) LA GESTIONE CORRENTE | |
| Entrate correnti (Titolo I II e III) | 6.533.484,70 + |
| Spese correnti + Spese Titolo III (Interventi 2-3-4-5) | 6.362.248,14 - |
| AVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE | 171.236,56 + |
| 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 | 16.608,32 - |
| Avanzo 2012 applicato a spese correnti | 0,00 + |
| AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE | 154.628,24 |
| 2) LA GESTIONE C/CAPITALE | |
| Entrate Titolo IV e Titolo V (Categorie 2-3-4) | 2.484.131,49 + |
| 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 | 16.608,32 + |
| Avanzo 2012 applicato a investimenti | 64.754,55 + |
| Spese Titolo II | 2.540.684,79 - |
| AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE | 24.809,57 |
| 2) LA GESTIONE MOVIMENTO FONDI | |
| Entrate Titolo V (Categoria 1) | 0,00 + |
| Spese Titolo III (Intervento 1) | 0,00 - |
| DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE MOVIMENTO FONDI | 0,00 |

GESTIONE RESIDUI

| | | |
|--|-------------------|------------|
| Miglioramenti | | |
| per maggiori accertamenti di residui attivi | 20.736,96 | + |
| per economie di residui passivi | 611.326,36 | + |
| | | 632.063,32 |
| Peggioramenti | | |
| per eliminazione di residui attivi | 611.347,92 | - |
| | | 611.347,92 |
| SALDO della gestione residui | 20.715,40 | = |
| Le economie conseguite tra i residui passivi sono state realizzate nei seguenti titoli di spesa: | | |
| Titolo 1° - CORRENTI | 131.287,02 | |
| Titolo 2° - CONTO CAPITALE | 479.722,32 | |
| Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI | 0,00 | |
| Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI | 317,02 | |
| Totale economie sui residui passivi | 611.326,36 | |

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

| | |
|---|------------|
| Fondi vincolati | 95.000,00 |
| Fondi per finanziamento spese in conto capitale | 0,00 |
| Fondi di ammortamento | 0,00 |
| Fondi non vincolati | 201.199,92 |

TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI

| DESCRIZIONE | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
|--|-------------|-------------|------------|-------------|------------|
| Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza | -120.693,69 | -286.226,86 | 45.380,82 | 315.521,40 | 114.683,26 |
| Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione residui | 856.712,35 | 703.257,01 | 162.407,12 | -154.720,14 | 181.516,66 |
| Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo | 736.018,66 | 417.030,15 | 207.787,94 | 160.801,26 | 296.199,92 |
| 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 | 736.018,66 | 417.030,15 | 207.787,94 | 160.801,26 | 296.199,92 |

PATTO DI STABILITÀ

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

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

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

| PATTO DI STABILITÀ 2013 | |
|---|---------------|
| Saldo finanziario OBIETTIVO in termini di COMPETENZA MISTA | 304,00 |
| Saldo finanziario REALIZZATO in termini di COMPETENZA MISTA | 353,00 |
| OBIETTIVO P.S.I. ANNO 2013 RAGGIUNTO | |

SINTESI FINANZIARIA

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

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

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

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

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

CONTO DEL BILANCIO

| GESTIONE DI COMPETENZA | Accertamenti 2013 | Impegni 2013 | Differenza tra accertamenti e impegni |
|------------------------|---------------------|---------------------|--|
| Correnti | 6.516.876,38 | 6.362.248,14 | 154.628,24 |
| Conto Capitale | 2.500.739,81 | 2.540.684,79 | -39.944,98 |
| Movimento fondi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Servizi conto terzi | 508.506,05 | 508.506,05 | 0,00 |
| TOTALE | 9.526.122,24 | 9.411.438,98 | 114.683,26 |

CONFRONTO PREVISIONI DEFINITIVE CON PREVISIONI INIZIALI

| Titolo | DESCRIZIONE | Stanziammenti iniziali | Stanziammenti definitivi | Differenza tra stanziamenti definitivi e stanziamenti iniziali | Scostamento in percentuale |
|------------------------------|---|------------------------|--------------------------|--|----------------------------|
| ENTRATE DI COMPETENZA | | | | | |
| I | Entrate Tributarie | 5.136.388,00 | 4.748.159,00 | -388.229,00 | -7,56 % |
| II | Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione | 336.396,00 | 910.502,00 | 574.106,00 | 170,66 % |
| III | Entrate Extratributarie | 1.096.184,00 | 1.128.084,00 | 31.900,00 | 2,91 % |
| IV | Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti | 4.633.906,00 | 4.633.906,00 | 0,00 | 0,00 % |
| V | Entrate derivanti da accensioni di prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| VI | Entrate da servizi per conto di terzi | 796.500,00 | 796.500,00 | 0,00 | 0,00 % |
| | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | 92.450,00 | 92.450,00 | 0,00 | 0,00 % |
| | TOTALE | 12.091.824,00 | 12.309.601,00 | 217.777,00 | 1,80 % |
| SPESE DI COMPETENZA | | | | | |
| I | Spese correnti | 6.122.909,00 | 6.340.686,00 | 217.777,00 | 3,56 % |
| II | Spese in conto capitale | 4.742.965,00 | 4.742.965,00 | 0,00 | 0,00 % |
| III | Spese per rimborso di prestiti | 429.450,00 | 429.450,00 | 0,00 | 0,00 % |
| IV | Spese per servizi per conto di terzi | 796.500,00 | 796.500,00 | 0,00 | 0,00 % |
| | DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| | TOTALE | 12.091.824,00 | 12.309.601,00 | 217.777,00 | 1,80 % |

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

| Titolo | DESCRIZIONE | Stanziammenti iniziali | Accertamenti Impegni 2013 | Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti iniziali(*) | Scostamento in percentuale |
|------------------------------|---|------------------------|---------------------------|--|----------------------------|
| ENTRATE DI COMPETENZA | | | | | |
| I | Entrate Tributarie | 5.136.388,00 | 4.731.485,91 | -404.902,09 | -7,88 % |
| 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 | 336.396,00 | 731.371,74 | 394.975,74 | 117,41 % |
| III | Entrate Extratributarie | 1.096.184,00 | 1.070.627,05 | -25.556,95 | -2,33 % |
| IV | Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti | 4.633.906,00 | 2.484.131,49 | -2.149.774,51 | -46,39 % |
| V | Entrate derivanti da accensioni di prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| VI | Entrate da servizi per conto di terzi | 796.500,00 | 508.506,05 | -287.993,95 | -36,16 % |
| | TOTALE | 11.999.374,00 | 9.526.122,24 | -2.473.251,76 | -20,61 % |
| | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | 92.450,00 | | | |
| | TOTALE | 12.091.824,00 | | | |
| SPESE DI COMPETENZA | | | | | |
| I | Spese correnti | 6.122.909,00 | 5.932.804,11 | -190.104,89 | -3,10 % |
| II | Spese in conto capitale | 4.742.965,00 | 2.540.684,79 | -2.202.280,21 | -46,43 % |
| III | Spese per rimborso di prestiti | 429.450,00 | 429.444,03 | -5,97 | 0,00 % |
| IV | Spese per servizi per conto di terzi | 796.500,00 | 508.506,05 | -287.993,95 | -36,16 % |
| | TOTALE | 12.091.824,00 | 9.411.438,98 | -2.680.385,02 | -22,17 % |
| | DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | 0,00 | | | |
| | TOTALE | 12.091.824,00 | | | |

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

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

| Titolo | DESCRIZIONE | Stanzamenti definitivi | Accertamenti Impegni 2013 | Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti definitivi (*) | Scostamento in percentuale |
|------------------------------|---|------------------------|---------------------------|---|----------------------------|
| ENTRATE DI COMPETENZA | | | | | |
| I | Entrate Tributarie | 4.748.159,00 | 4.731.485,91 | -16.673,09 | -0,35 % |
| 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 | 910.502,00 | 731.371,74 | -179.130,26 | -19,67 % |
| III | Entrate Extratributarie | 1.128.084,00 | 1.070.627,05 | -57.456,95 | -5,09 % |
| IV | Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti | 4.633.906,00 | 2.484.131,49 | -2.149.774,51 | -46,39 % |
| V | Entrate derivanti da accensioni di prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| VI | Entrate da servizi per conto di terzi | 796.500,00 | 508.506,05 | -287.993,95 | -36,16 % |
| | TOTALE | 12.217.151,00 | 9.526.122,24 | -2.691.028,76 | -22,03 % |
| | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | 92.450,00 | | | |
| | TOTALE | 12.309.601,00 | | | |
| SPESE DI COMPETENZA | | | | | |
| I | Spese correnti | 6.340.686,00 | 5.932.804,11 | -407.881,89 | -6,43 % |
| II | Spese in conto capitale | 4.742.965,00 | 2.540.684,79 | -2.202.280,21 | -46,43 % |
| III | Spese per rimborso di prestiti | 429.450,00 | 429.444,03 | -5,97 | 0,00 % |
| IV | Spese per servizi per conto di terzi | 796.500,00 | 508.506,05 | -287.993,95 | -36,16 % |
| | TOTALE | 12.309.601,00 | 9.411.438,98 | -2.898.162,02 | -23,54 % |
| | DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | 0,00 | | | |
| | TOTALE | 12.309.601,00 | | | |

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

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

| Capitolo | | Esercizio provenienza | N. Accertamento | Descrizione residuo | Motivazione maggior residuo attivo | Importo aumentato |
|---|------|--------------------------|--|---------------------|---------------------------------------|-------------------|
| 165 | 2012 | 121 | ASSEGNAZIONI DA FEDERALISMO MUNICIPALE ANNO 2012 | | | 18.844,96 |
| 610 | 2012 | 51 | PIGNORAMENTO C/TERZIMETELLI LUIGI PER MAURIZI MAURIZIO | | | 1.892,00 |
| TOTALE MAGGIORI RESIDUI ATTIVI | | | | | | 20.736,96 |

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

| | | TOTALE MINORI RESIDUI ATTIVI | | | |
|----------|--------------------------|---------------------------------|--|--|----------------------------------|
| Capitolo | Esercizio provenienza | N. Accertamento | Descrizione residuo | Motivazione riduzione o eliminazione residuo attivo | Importo diminuito o eliminato |
| 70 | 2008 | 696 | RUOLO 2008/4890 CONCESSIONE PERUGIA-PUBBLICITA' ANNO 2006 | | -1.083,43 |
| 130 | 2008 | 746 | TARSU ANNO 2008 | | -154.323,00 |
| 130 | 2009 | 239 | TARSU ANNO 2009 | | -40.000,00 |
| 135 | 2012 | 152 | RECUPERO EVASIONE TARSU | | -2.500,00 |
| 251 | 2011 | 273 | CONTRIBUTO REGIONALE PER PICNIC 2011 | | -10.000,00 |
| 271 | 2011 | 93 | 15^ CENSIMENTO GENERALE DELLA POPOLAZIONE E DELLE ABITAZIONI - 9 OTTOBRE 2011. DETERMINAZIONI CONSEGUENTI. | | -1.988,60 |
| 271 | 2011 | 94 | IMPEGNO E LIQUIDAZIONE COMPENSO INDAGINE CONTINUA SULLE FORZE DI LAVORO - ANNO 2010. | | -86,40 |
| 350 | 2012 | 124 | TRASFERIMENTO TRASPORTO PUBBLICO LOCALE ANNO 2012 | | -54,46 |
| 395 | 2011 | 264 | CONTRIBUTO PSR PER FESTIVAL 2011 | | -7,00 |
| 520 | 2012 | 6 | PROVENTI CONTRAVVENZIONALI | | -14.783,64 |
| 600 | 2008 | 541 | AFFITTO 2007/2008 UMBRIA KARTING | | -1.185,40 |
| 600 | 2009 | 75 | AFFITTO FONDI RUSTICI AL SIGNOR CIARLETTI ACHILLE.ANNATA AGRARIA 2008-2009 | | -352,00 |
| 600 | 2010 | 148 | ADEGUAMENTO CANONE DI AFFITTO FONDI RUSTICI ANNO 2009-CIARLETTI ACHILLE | | -1,77 |
| 610 | 2008 | 640 | ADEGUAMENTO CANONE IMMOBILI ANNO 2007- CACCIAMANI ANGELA | | -17,23 |
| 610 | 2008 | 651 | CANONE IMMOBILI ANNO 2008 - CACCIAMANI ANGELA | | -1.369,21 |
| 610 | 2009 | 113 | CACCIAMANI ANGELA - AFFITTO IMMOBILI ANNO 2009 | | -701,03 |
| 610 | 2009 | 124 | CACCIAMANI ANGELA-ADEGUAMENTO CANONE DI AFFITTO IMMOBILI ANNO 2008 | | -32,86 |
| 610 | 2010 | 127 | AFFIDAMENTO AFFITTO LOCALI EX PASTIFICIO LOTTI 5 E 8 | | -784,08 |
| 610 | 2012 | 34 | FITTO ANNO 2012 CASSA RISPARMIO FOLIGNO | | -1.235,44 |
| 655 | 2010 | 250 | RUOLO 2011/1100 PUBBLICITA' (2007-2008) CONCESSIONE PERUGIA | | -1.277,00 |
| 655 | 2010 | 263 | RUOLO 2010/3062 ICI(2004) CONCESSIONE LA SPEZIA | | -0,52 |
| 655 | 2010 | 266 | RUOLO 2010/17039 ICI(2004) CONCESSIONE ROMA | | -9,38 |
| 655 | 2010 | 271 | RUOLO 2011/1101 ICI(2004) CONCESSIONE PERUGIA | | -6,93 |
| 655 | 2010 | 279 | RUOLO 2011/2262 ANNO 2005 CONCESSIONE DI PERUGIA | | -369,87 |
| 655 | 2010 | 289 | RUOLO 2011/1579 ANNO 2006 CONCESSIONE VITERBO | | -27,00 |
| 655 | 2010 | 293 | RUOLO 2011/2430 ANNO 2007 CONCESSIONE PERUGIA | | -48,48 |
| 706 | 2012 | 49 | PIC & NIC A TREVI. ARTE, MUSICA E MERENDE TRA GLI ULIVI - V EDIZIONE 28 E 29 APRILE 2012- PARTECIPAZIONE OPERATORI IN PIAZZA MAZZINI | | -100,00 |
| 706 | 2012 | 108 | FESTIVAL VI EDIZIONE. 3 E 4 NOVEMBRE 2012. INIZIATIVE COLLATERALI. DETERMINAZIONI PROVENTI VENDITA GADGET | | -1.948,00 |
| 706 | 2012 | 109 | FESTIVAL VI EDIZIONE. 3 E 4 NOVEMBRE 2012. INIZIATIVE COLLATERALI. DETERMINAZIONI- CONCESSIONE BANCHI MERCATINO CONTADINO | | -250,00 |

| | | | | |
|--------|------|-----|---|-------------|
| 736 | 2011 | 202 | FATT. 2837/2011 COMUNE DI DERUTA MESE DI OTTOBRE 2011 | -3,00 |
| 907 | 2012 | 144 | DA INCASSARE DA CONGUAGLIO CON USCITA | -23.593,85 |
| 916 | 2006 | 828 | PIR CAPOLUOGO PALAZZO LUCARINI - CONGUAGLIO DA INCASSARE | -5.238,37 |
| 916 | 2008 | 839 | TRASFERIMENTI REGIONALI P.I.R. CAPOLUOGO - UMI 66 - PALAZZO LUCARINI | -360,00 |
| 916 | 2009 | 262 | P.I.R. CAPOLUOGO - DD.G.R. 285/01 E 1073/02 UMI 130 - POLO SCOLASTICO | -20.179,00 |
| 916/01 | 2011 | 281 | CONTRIBUTO REGIONAL P.I.R. CAPOLUOGO INFRASTRUTTURE EPAVIMENTAZIONI | -155.000,00 |
| 916/01 | 2011 | 281 | CONTRIBUTO REGIONAL P.I.R. CAPOLUOGO INFRASTRUTTURE EPAVIMENTAZIONI | -163.246,31 |
| 917 | 2012 | 146 | da incassare da conguaglio con uscita | -4.138,07 |
| 1019 | 2007 | 747 | CONTRIBUTO CONSOLIDAMENTO MURA D I CONTENIMENTO VIA COSTARELLA | -5.046,59 |

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

| Capitolo | | Esercizio provenienza | N. Impegno | Descrizione residuo | Motivazione riduzione o eliminazione residuo passivo | Importo diminuito o eliminato |
|----------|------|--------------------------------------|------------|--|--|-------------------------------|
| | | TOTALE MINORI RESIDUI PASSIVI | | | | -611.326,36 |
| 10 | 2011 | 56 | | PRENOTAZIONE IMPEGNO PER SPESE DI RAPPRESENTANZA | | -26,01 |
| 50/01 | 2011 | 407 | | Commissione Comunale di Vigilanza Locali di Pubblico Spettacolo -Impegno IRAP 2011. | | -127,50 |
| 190/42 | 2012 | 78 | | IMPEGNO DI SPESA. - APPROVVIGIONAMENTO DI ACQUA PER GLI EDIFICI PUBBLICI E PER TUTTI I VARI SERVIZI COMUNALI. - ANNO 2012. | | -49,81 |
| 191/20 | 2011 | 216 | | ACQUISTO STAMPATI E CANCELLERIA, STRUMENTI TECNICI, MATERIALE DI CONSUMO, MATERIALE INFORMATICO, MANUTENZIONE MACCHINE.IMPEGNO DI SPESA PERIODO 1^ APRILE - 31 DICEMBRE | | -287,98 |
| 191/20 | 2012 | 92 | | ACQUISTO STAMPATI CANCELLERIA, STRUMENTI TECNICI, MATERIALE DI CONSUMO, MATERIALE INFORMATICO, MANUTENZIONE MACCHINE, NOLO FOTOCOPIATRICI. IMPEGNO DI SPESA PERIODO 1^ GENNAIO 2012 -31 MARZO 2012 | | -271,58 |
| 191/30 | 2012 | 431 | | ACQUISTO STAMPATI CANCELLERIA, STRUMENTI TECNICI, MATERIALE DI CONSUMO, MATERIALE INFORMATICO, ABBONAMENTI, ACQUISTO MOBILI , MANUTENZIONE MACCHINE - IMPEGNO DI SPESA A TUTTO IL 31 DICEMBRE 2012 | | -98,05 |
| 191/35 | 2012 | 432 | | ACQUISTO STAMPATI CANCELLERIA, STRUMENTI TECNICI, MATERIALE DI CONSUMO, MATERIALE INFORMATICO, ABBONAMENTI, ACQUISTO MOBILI , MANUTENZIONE MACCHINE - IMPEGNO DI SPESA A TUTTO IL 31 DICEMBRE 2012 | | -20,53 |
| 191/80 | 2012 | 435 | | ACQUISTO STAMPATI CANCELLERIA, STRUMENTI TECNICI, MATERIALE DI CONSUMO, MATERIALE INFORMATICO, ABBONAMENTI, ACQUISTO MOBILI , MANUTENZIONE MACCHINE - IMPEGNO DI SPESA A TUTTO IL 31 DICEMBRE 2012 | | -56,29 |
| 191/90 | 2012 | 436 | | ACQUISTO STAMPATI CANCELLERIA, STRUMENTI TECNICI, MATERIALE DI CONSUMO, MATERIALE INFORMATICO, ABBONAMENTI, ACQUISTO MOBILI , MANUTENZIONE MACCHINE - IMPEGNO DI SPESA A TUTTO IL 31 DICEMBRE 2012 | | -117,62 |
| 205 | 2009 | 610 | | REVISIONE E ADEGUAMENTO DEL SISTEMA TELEFONICO. ADOZIONE SISTEMA VOIP. AFFIDAMENTO. | | -360,00 |
| 205/03 | 2010 | 423 | | AFFIDAMENTO FORNITURA PER COLLEGAMENTO IN LINEA ISDN PER CODICE DELLA STRADA. | | -288,00 |
| 210 | 2012 | 102 | | SERVIZIO ECONOMATO - MINUTE SPESE ANNO 2012 | | -120,96 |
| 240 | 2011 | 605 | | QUOTA ASSOCIATIVA G.A.L. | | -1.032,91 |
| 240 | 2012 | 748 | | quote associative anno 2012 | | -2.425,80 |
| 245 | 2012 | 365 | | OBBLIGO DI SORVEGLIANZA AI SENSI DEL D. LGS. 626/1994 E S.S.MM.II. IMPEGNO E LIQUIDAZIONE DELLA SPESA SERVIZIO DI TRASPORTO SCOLASTICO A.S. 2010/2011. | | -466,79 |
| 250 | 2011 | 548 | | INTEGRAZIONE DI SPESA RELATIVA ALL'AFFIDAMENTO ALLA DITTA TURISMO FRATARCANGELI COCCO IN RELAZIONE AL PERIODO GENNAIO-GIUGNO 2011. | | -30,00 |
| 250 | 2011 | 567 | | SERVIZIO DI TRASPORTO SCOLASTICO COMUNALE A.S. | | -30,00 |

| | | | | | |
|--------|------|-----|--|--|-----------|
| | | | | 2011/2012. PROROGA AFFIDAMENTO ALLA DITTA TURISMO FRATARCANGELI COCCO DI COCCO FRATARCANGELI VINCENZINA & C. SAS. | |
| 250 | 2011 | 654 | | PROCEDURA APERTA PER L'AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI TRASPORTO SCOLASTICO COMUNALE 2011/2012 E 2012/2013 CIG 2959203B8E. ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA PER PUBBLICAZIONE ESITO DI GARA. | -173,70 |
| 250 | 2012 | 141 | | PROROGA AFFIDAMENTO SERVIZIO DI TRASPORTO SCOLASTICO COMUNALE ALLA DITTA TURISMO FRATARCANGELI COCCO DI COCCO FRATARCANGELI VINCENZINA & C. SAS PER IL PERIODO DAL 9 GENNAIO AL 31 MARZO 2012. | -30,00 |
| 250 | 2012 | 363 | | BANDO D'ASTA PUBBLICO, PER L'AFFITTO DI N. 2 LOCALI A DESTINAZIONE COMMERCIALE, PRESSO IL CENTRO POLIFUNZIONALE DI BORGO TREVÌ (EX PASTIFICIO). | -121,00 |
| 470 | 2012 | 588 | | ESTENSIONE INCARICO PROFESSIONALE PER LA VALUTAZIONE DI STABILITA' BIOMECCANICA DI ALBERATURE URBANE DI CUI VIENE RICHIESTO L'ABBATTIMENTO ALLO STUDIO TECNICO AGRONOMICU U. GIANNANTONI, F. VENTURINI, G.PETESSE. | -41,86 |
| 475/02 | 2011 | 28 | | PRENOTAZIONE IMPEGNO DI SPESA. - ANNO 2010. - MANUTENZIONE ORDINARIA DEI VARI SERVIZI COMUNALI. - PERIODO DAL 1° GENNAIO AL 31 MARZO 2011 | -44,07 |
| 475/02 | 2011 | 184 | | ULTERIORE IMPEGNO DI SPESA. - ANNO 2011.- MANUTENZIONE ORDINARIA DEI VARI SERVIZI COMUNALI. | -145,44 |
| 475/02 | 2012 | 17 | | PRENOTAZIONE IMPEGNO DI SPESA. - ANNO 2012. - MANUTENZIONE ORDINARIA DEI VARI SERVIZI COMUNALI. - PERIODO DAL 1° GENNAIO AL 31 MARZO 2012 | -150,00 |
| 475/02 | 2012 | 211 | | ULTERIORE IMPEGNO DI SPESA. - ANNO 2012.- MANUTENZIONE ORDINARIA DEI VARI SERVIZI COMUNALI. PERIODO DAL 01.04.2012 AL 31.05.2012. | -100,00 |
| 475/02 | 2012 | 308 | | PRENOTAZIONE ULTERIORE IMPEGNO DI SPESA. - ANNO 2012. - MANUTENZIONE ORDINARIA DEI VARI SERVIZI COMUNALI. - PERIODO DAL 1° GIUGNO AL 31 DICEMBRE 2012 | -750,00 |
| 475/04 | 2012 | 309 | | PRENOTAZIONE ULTERIORE IMPEGNO DI SPESA. - ANNO 2012. - MANUTENZIONE ORDINARIA DEI VARI SERVIZI COMUNALI. - PERIODO DAL 1° GIUGNO AL 31 DICEMBRE 2012 | -826,10 |
| 475/05 | 2012 | 19 | | PRENOTAZIONE IMPEGNO DI SPESA. - ANNO 2012. - MANUTENZIONE ORDINARIA DEI VARI SERVIZI COMUNALI. - PERIODO DAL 1° GENNAIO AL 31 MARZO 2012 | -75,00 |
| 475/05 | 2012 | 213 | | ULTERIORE IMPEGNO DI SPESA. - ANNO 2012.- MANUTENZIONE ORDINARIA DEI VARI SERVIZI COMUNALI. PERIODO DAL 01.04.2012 AL 31.05.2012. | -50,00 |
| 475/05 | 2012 | 310 | | PRENOTAZIONE ULTERIORE IMPEGNO DI SPESA. - ANNO 2012. - MANUTENZIONE ORDINARIA DEI VARI SERVIZI COMUNALI. - PERIODO DAL 1° GIUGNO AL 31 DICEMBRE 2012 | -775,00 |
| 520 | 2011 | 767 | | CENSIMENTO DELLA POPOLAZIONE - A DISPOSIZIONE DA CONGUAGLIO CON ENTRATA | -1.844,24 |
| 520/02 | 2012 | 754 | | a disposizione da conguaglio con entrata | -216,76 |
| 610 | 2011 | 710 | | ANNO 2011 | -3.591,56 |
| 610 | 2012 | 706 | | compensi anno 2012 | -3.319,95 |
| 613/01 | 2009 | 419 | | BONIFICA BANCA DATI ICI | -1.545,28 |
| 613/01 | 2011 | 720 | | D.LGS 446/97 - ART.59 - ART. 9 DEL REGOLAMENTO COMUNALE PER L'APPLICAZIONE DELL'IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI- DETERMINAZIONI- | -1.289,00 |

| | | | | |
|---------|------|-----|---|-----------|
| 755 | 2012 | 691 | LIQUIDAZIONE STRAORDINARIO IV TRIMESTRE 2012 | -14,56 |
| 765 | 2011 | 712 | ASSICURAZIONE 2011 | -3.640,00 |
| 765 | 2012 | 709 | quota anno 2012 | -3.640,00 |
| 785 | 2012 | 107 | SERVIZIO ECONOMATO - MINUTE SPESE ANNO 2012 | -51,66 |
| 805 | 2012 | 564 | IMPEGO DI SPESA PER LA FORNITURA VESTIARIO INVERNALE ALLA POLIZIA MUNICIPALE-AFFIDAMENTO ALLA DITTA UNIFORM TRADING S.R.L. DI FOLIGNO | -1,45 |
| 805/02 | 2011 | 339 | IMPEGNO E LIQUIDAZIONE DELLA SPESA-GESTIONE PROCEDURE SANZIONATORIE SERVIZIO ANCITEL. RIF. SERVIZIO SIV.- I TRIMESTRE 2011. | -41,76 |
| 920/42 | 2012 | 80 | IMPEGNO DI SPESA. - APPROVVIGIONAMENTO DI ACQUA PER GLI EDIFICI PUBBLICI E PER TUTTI I VARI SERVIZI COMUNALI. - ANNO 2012. | -500,00 |
| 1010/01 | 2012 | 317 | PRENOTAZIONE ULTERIORE IMPEGNO DI SPESA. - ANNO 2012. - MANUTENZIONE ORDINARIA DEI VARI SERVIZI COMUNALI. - PERIODO DAL 1^ GIUGNO AL 31 DICEMBRE 2012 | -0,05 |
| 1010/06 | 2012 | 27 | PRENOTAZIONE IMPEGNO DI SPESA. - ANNO 2012. - MANUTENZIONE ORDINARIA DEI VARI SERVIZI COMUNALI. - PERIODO DAL 1^ GENNAIO AL 31 MARZO 2012 | -0,01 |
| 1010/42 | 2012 | 81 | IMPEGNO DI SPESA. - APPROVVIGIONAMENTO DI ACQUA PER GLI EDIFICI PUBBLICI E PER TUTTI I VARI SERVIZI COMUNALI. - ANNO 2012. | -282,85 |
| 1060/41 | 2012 | 63 | IMPEGNO DI SPESA. APPROVVIGIONAMNETO DI COMBUSTIBILE PER IL RISCALDAMENTO DEGLI EDIFICI PUBBLICI COMUNALI - ANNO 2012 | -181,91 |
| 1060/42 | 2012 | 351 | ULTERIORE IMPEGNO DI SPESA. - APPROVVIGIONAMENTO DI ACQUA PER GLI EDIFICI PUBBLICI E PER TUTTI I VARI SERVIZI COMUNALI. - ANNO 2012. | -45,26 |
| 1130 | 2012 | 524 | IMPEGNO DI SPESA. - SERVIZIO DI REFEZIONE SCOLASTICA ESPLETATO DALLA CIR FOOD S.C. CON SEDE A REGGIO EMILIA - CIG 27834385B2 - PERIODO SETTEMBRE/DICEMBRE 2012. | -7.246,91 |
| 1200 | 2009 | 122 | GESTIONE DEL COMPLESSO MUSEALE DI SAN FRANCESCO NELL'ANNO 2009 - IMPEGNO DI SPESA | -41,19 |
| 1200 | 2009 | 377 | CONVENZIONE MUSEI - L.R. 24 / 2003 - PROGRAMMA 2008 - AFFIDAMENTO TGC EVENTI E SOC. COOP. SISTEMA MUSEO ESECUZIONE PROGETTI DA RENDICONTARE A MARZO 2010 | -0,40 |
| 1240 | 2012 | 299 | COMPLESSO MUSEALE SAN FRANCESCO. AFFIDAMENTO SERVIZIO MANUTENZIONE IMPIANTI SICUREZZA ALLA DITTA N.W.D. S.N.C. FINO AL 31 GENNAIO 2013. | -2.129,60 |
| 1240 | 2012 | 600 | INTERVENTO DI RESTAURO AGGIUNTIVO DELLA CROCE DIPINTA DI IGNOTO PITTORE UMBRO SEC. XIII - DETERMINAZIONI | -500,00 |
| 1240/11 | 2012 | 30 | PRENOTAZIONE IMPEGNO DI SPESA. - ANNO 2012. - MANUTENZIONE ORDINARIA DEI VARI SERVIZI COMUNALI. - PERIODO DAL 1^ GENNAIO AL 31 MARZO 2012 | -101,03 |
| 1240/11 | 2012 | 30 | PRENOTAZIONE IMPEGNO DI SPESA. - ANNO 2012. - MANUTENZIONE ORDINARIA DEI VARI SERVIZI COMUNALI. - PERIODO DAL 1^ GENNAIO AL 31 MARZO 2012 | -373,84 |
| 1240/11 | 2012 | 224 | ULTERIORE IMPEGNO DI SPESA. - ANNO 2012.- MANUTENZIONE ORDINARIA DEI VARI SERVIZI COMUNALI. PERIODO DAL 01.04.2012 AL 31.05.2012. | -922,50 |
| 1240/11 | 2012 | 325 | PRENOTAZIONE ULTERIORE IMPEGNO DI SPESA. - ANNO 2012. - MANUTENZIONE ORDINARIA DEI VARI SERVIZI COMUNALI. - | -846,96 |

| | | | | |
|---|------|-----|--|------------|
| PERIODO DAL 1^ GIUGNO AL 31 DICEMBRE 2012 | | | | |
| 1240/42 | 2012 | 83 | IMPEGNO DI SPESA. - APPROVVIGIONAMENTO DI ACQUA PER GLI EDIFICI PUBBLICI E PER TUTTI I VARI SERVIZI COMUNALI. - ANNO 2012. | -220,28 |
| 1260/01 | 2010 | 672 | BIBLIOTECA COMUNALE - APPROVAZIONE E ATTUAZIONE NELL'ANNO SCOLASTICO 2010/2011 DEL PROGETTO "LEGGERE CHE PIACERE".RIVOLTO AI BAMBINI DA 0 A 6 ANNI | -84,76 |
| 1275 | 2011 | 764 | BIBLIOTECA COMUNALE. CONTRIBUTO REGIONALE AI SENSI DELLA L.R. 37/1990 ANNUALITA' 2011. ACCERTAMENTO | -250,00 |
| 1281 | 2012 | 702 | CONVENZIONE "TERRE & MUSEI DELL'UMBRIA". L.R. 24/2003. PROGRAMMA ANNO 2012. IMPEGNO DI SPESA. | -2.500,00 |
| 1500/42 | 2012 | 84 | IMPEGNO DI SPESA. - APPROVVIGIONAMENTO DI ACQUA PER GLI EDIFICI PUBBLICI E PER TUTTI I VARI SERVIZI COMUNALI. - ANNO 2012. | -200,00 |
| 1856 | 2012 | 277 | SMALTIMENTO RIFIUTI ABBANDONATI. IMPEGNO DI SPESA ANNO 2012 | -1.380,97 |
| 1856 | 2012 | 304 | IMPEGNO DI SPESA PER SERVIZIO DISINFESTAZIONE E DERATTIZZAZIONE ANNO 2012. | -1.083,84 |
| 1883 | 2012 | 89 | IMPEGNO DI SPESA. - GESTIONE SERVIZIO IGIENE URBANA ESPLETATO DALLA V.U.S. (VALLE UMBRA SERVIZI) CON SEDE IN SPOLETO.- ANNO 2012 | -927,43 |
| 1883 | 2012 | 712 | RACCOLTA E SAMLTIMENTO RIFIUTI | -71.623,93 |
| 1884 | 2011 | 617 | IMPEGNO DI SPESA-ANNO 2011.- RISTORO DEL PESO AMBIENTALE DELLA DISCARICA DI S.ORSOLA DI SPOLETO. | -312,75 |
| 2025/04 | 2012 | 331 | PRENOTAZIONE ULTERIORE IMPEGNO DI SPESA. - ANNO 2012. - MANUTENZIONE ORDINARIA DEI VARI SERVIZI COMUNALI. - PERIODO DAL 1^ GIUGNO AL 31 DICEMBRE 2012 | -19,77 |
| 2025/42 | 2012 | 85 | IMPEGNO DI SPESA. - APPROVVIGIONAMENTO DI ACQUA PER GLI EDIFICI PUBBLICI E PER TUTTI I VARI SERVIZI COMUNALI. - ANNO 2012. | -771,63 |
| 2109 | 2010 | 229 | MANIFESTAZIONE "VIVA VIVA GARIBALDI" VERSO IL 150-ESIMO ANNIVERSARIO DELL'UNITA' D'ITALIA. APPROVAZIONE PROGRAMMA ED ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA. | -160,00 |
| 2109 | 2011 | 517 | SERVIZIO DI TRASPORTO DISABILI ANNO 2011. PROROGA AFFIDAMENTO AUSER VOLONTARIATO MONTEFALCO PER IL QUARTO TRIMESTRE 2011. | -441,00 |
| 2119 | 2010 | 413 | PROGETTO "ESTATREVI 2010" IN COLLABORAZIONE CON UISP COMITATO FOLIGNO E "LA GIRANDOLA" SOC. COOP. SOCIALE. APPROVAZIONE E ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA. | -1.395,00 |
| 2361 | 2012 | 76 | IMPEGNO DI SPESA. - APPROVVIGIONAMENTO DI ENERGIA ELETTRICA PER USI PROPRI, FORZA MOTRICE E PUBBLICA ILLUMINAZIONE.-ANNO 2012. | -0,92 |
| 2370 | 2011 | 203 | ULTERIORE IMPEGNO DI SPESA. - ANNO 2011.- MANUTENZIONE ORDINARIA DEI VARI SERVIZI COMUNALI. | -2.362,81 |
| 2715 | 2010 | 428 | AFFIDAMENTO LOCALI IN AFFITTO EX PASTIFICIO LOTTO 5 ED 8 | -194,40 |
| 2715 | 2010 | 429 | EX PASTIFICIO - LOTTO N.5 - F.41 PART.56 SUB 10 - LATINI ALESSANDRO | -252,00 |
| 2715 | 2011 | 460 | EX PASTIFICIO-LOTTO N. 7-ANNO 2011-CONFCOMMERCIO FOLIGNO | -288,00 |
| 2715 | 2011 | 729 | EX PASTIFICIO ANNO 2011-LATINI ALESSANDRO | -1.512,00 |

| | | | | |
|---------|------|------|---|------------|
| 2715/01 | 2012 | 118 | EX PASTIFICIO ANNO 2012-LATINI ALESSANDRO | -1.512,00 |
| 2715/01 | 2012 | 119 | EX PASTIFICIO ANNO 2012-MONTANARININO | -1.195,20 |
| 2715/01 | 2012 | 120 | EX PASTIFICIO ANNO 2012-BRUNOTTI SANDRO LA LOCANDA DI FANFALUCA | -1.137,60 |
| 2874/02 | 2006 | 2272 | P.I.R. TREVI CAP.-UNIFICAZ.PROGE TTAZ.INCARICO IN.CECI GIAMPAOLO | -0,97 |
| 2875 | 2008 | 2075 | PROGETTO DI COMPLETAMENTO DEL GIARDINO DI VILLA FABBRI DETTA DEI BOEMI IN TREVI CAPOLUOGO - APPROVAZIONE PROGETTO DEFINITIVO III STRALCIO FUNZIONALE. | -12.691,72 |
| 2893 | 2005 | 1716 | ADEGUAMENTO ALLE NORME SULLA SIC UREZZA DEGLI EDIFICI SCOLASTICI | -4.163,07 |
| 2893 | 2007 | 2582 | affidamento incarico progettazione impianto fotovoltaico polo scolastico del capoluogo | -47,66 |
| 2893 | 2012 | 635 | MIGLIORAMENTO SISMICO SCUOLA CANNAIOLA | -781,20 |
| 2898 | 2011 | 298 | ADEGUAMENTO SISMICO DELL'EDIFICIO SCUOLA ELEMENTARE DI BORGIO TREVI. APPROVAZIONE PROGETTO ESECUTIVO. | -1.655,54 |
| 2910 | 2008 | 2459 | ISTALLAZIONE DI UN IMPIANTO FOTOVOLTAICO SULLA COPERTURA DEL NUOVO POLO SCOLASTICO DI TREVI CAPOLUOGO - APP.NE PROGETTO DEFINITIVO - I STRALCIO FUNZIONALE | -300,65 |
| 2920 | 2010 | 409 | INCARICO PROFESSIONALE ALL'ARCH.GIOVANNI BIANCONI CON STUDIO IN FOLIGNO, PER LA REDAZIONE DI PROGETTO PRELIMINARE PER LA REALIZZAZIONE DEL COLLEGAMENTO TRA IL POLO SCOLASTICO E VILLA FABRI. | -0,01 |
| 3309 | 2009 | 61 | SITO ECOVERDE - SPESE TECNICHE AFFID. BIONOISE DI STRANI | -2,14 |
| 3360 | 2010 | 438 | INCARICO PROFESSIONALE ALL'ARCH.STEFANO MUGNOZ PER LA REDAZIONE DI UNA VARIANTE PER L'ABBATTIMENTO DELLE BARRIERE ARCHITETTICHE SUL PERCORSO CASA DI RIPOSO-POSTEGGIO INTERRATO DI PIAZZA GARIBALDI | -103,40 |
| 3360 | 2011 | 311 | APPROVAZIONE PROGETTO ESECUTIVO ASFALTI E MANUTENZIONE STRADE ANNO 2011. | -10.210,60 |
| 3362 | 2007 | 2384 | REALIZZAZIONE DI DOSSI ARTIFICIA LI IN CONGLOMERATO BITUMINOSO,SE | -4.726,20 |
| 3362 | 2009 | 828 | REALIZZAZIONE LINEE DELLE ACQUE CHIARE IN LOCALITA' MASCO DI BOVARA ED IN FRAZIONE PICCICHE. - AFFIDAMENTO LAVORI ALLA DITTA G.M. DI GRULLINI MARCO CON SEDE IN S.LORENZO DI TREVI. | -212,00 |
| 3362 | 2010 | 915 | INTERVENTI SISTEMAZIONE STRADA COSTE SAN PAOLO - RODETERMINAZIONE QUADRO ECONOMICO - APPROVAZIONE SCHEMA DI CONVENZIONE CON LA COMUNITA' MONTANA | -233,57 |
| 3363 | 2009 | 329 | REALIZZAZIONE BITMATURA ED OPERE IN ALCUNE STRADE DEL TERRITORIO COMUNALE. - APPROVAZIONE PROGETTO ESECUTIVO | -3.667,06 |
| 3364 | 2008 | 2146 | CANALIZZAZIONE DELLE ACQUE METORICHE IN LOC. FONDACCIO BOVARA - APPROVAZIONE PROGETTO ESECUTIVO, II STRALCIO - AFFIDAMENTO LAVORI ALLA DITTA BISOGNI ENRICO & FIGLI SNC. | -2.189,01 |
| 3382 | 2006 | 2194 | ONERI 'SERVITU' E OCCUPAZIONE TEM PORANEA LAVORI RIQUALIFICAZIONE | -124,38 |
| 3382 | 2006 | 2195 | COSTO ATTI E SPESE RELATIVI ALLE 'SERVITU' LAVORI RIQUALIFICAZIONE | -800,00 |
| 3446 | 2005 | 2225 | Interventi di riparazione del da nno e miglioramento sismico Ord. | -1.825,55 |
| 3446 | 2006 | 2734 | CONTRIBUTO REGIONALE RICOSTRUZIONE EDIFICI PRIVATI | -4.126,01 |

| | | | | |
|---------|------|------|---|-------------|
| 3446 | 2007 | 2488 | TRASFERIMENTI REGIONALI PER RICO STRUZIONE PRIVATA | -195.173,17 |
| 3446 | 2008 | 2399 | DA UTILIZZARE | -14.690,08 |
| 3446 | 2009 | 946 | TRASFERIMENTI REGIONALI RICOSTRUZIONE LEGGERA ORD. 61 | -3.822,61 |
| 3457 | 2012 | 760 | TRASFERIMENTO FONDI ATTUAZIONE D. P.G.R. N. 373 DEL 14.07.1998 ART. 7 | -2,53 |
| 3467/01 | 2011 | 795 | A DISPOSIZIONE DA CONGUAGLIO CON ENTRATA | -19.500,35 |
| 3468 | 2004 | 2650 | P.I.R. MANCIANO | -1.992,50 |
| | | | P.I.R. MANCIANO | |
| | | | RIDETERMINAZIONE ECONOMICO DETERMINAZIONE IVA. | |
| | | | QUADRO PER ALIQUOTE | |
| 3468 | 2008 | 2471 | EROGAZIONE REGIONALE P.I.R. MANCIANO | -73.321,05 |
| | | | P.I.R. MANCIANO | |
| | | | RIDETERMINAZIONE ECONOMICO DETERMINAZIONE IVA. | |
| | | | QUADRO PER ALIQUOTE | |
| 3468 | 2009 | 711 | P.I.R. MANCIANO - INFRASTRUTTURE A RTE E PAVIMENTAZIONI - APPROVAZIONE PROGETTO DEFINITIVO | -123.359,29 |
| | | | P.I.R. MANCIANO | |
| | | | RIDETERMINAZIONE ECONOMICO DETERMINAZIONE IVA. | |
| | | | QUADRO PER ALIQUOTE | |
| 3740 | 2011 | 788 | RIMANGONO DA CONGUAGLIO CON ENTRATA. | -317,02 |

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 |
| | | 1.524.405,33 |
| Riscossioni + | 6.235.428,89 | 9.880.973,78 |
| Pagamenti - | 5.555.605,93 | 8.486.795,77 |
| FONDO DI CASSA risultante | | 2.918.583,34 |
| Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate - | | 0,00 |
| FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2013 | | 2.918.583,34 |

FONDO DI CASSA al 1 gennaio 2013

Riscossioni +
Pagamenti -

FONDO DI CASSA risultante

Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate -

FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2013

ANDAMENTO DELLA LIQUIDITÀ

| FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2013 | | | | 1.524.405,33 |
|--|---|---------------------|------------------------|---------------------|
| TITOLO | ENTRATE | RISCOSSIONI RESIDUI | RISCOSSIONI COMPETENZA | TOTALE RISCOSSIONI |
| I | Tributarie | 804.174,54 | 3.331.046,13 | 4.135.220,67 |
| II | Contributi e trasferimenti | 301.347,52 | 644.232,77 | 945.580,29 |
| III | Extracontributarie | 389.331,86 | 928.101,32 | 1.317.433,18 |
| IV | Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti | 2.121.348,99 | 838.544,27 | 2.959.893,26 |
| V | Accensione di prestiti | 28.399,47 | 0,00 | 28.399,47 |
| VI | Da servizi per conto di terzi | 942,51 | 493.504,40 | 494.446,91 |
| | TOTALE | 3.645.544,89 | 6.235.428,89 | 9.880.973,78 |
| FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2013 | | | | 2.918.583,34 |
| TITOLO | SPESE | PAGAMENTI RESIDUI | PAGAMENTI COMPETENZA | TOTALE PAGAMENTI |
| I | Correnti | 1.571.504,08 | 3.499.420,43 | 5.070.924,51 |
| II | In conto capitale | 1.359.446,56 | 1.124.395,03 | 2.483.841,59 |
| III | Rimborso di prestiti | 0,00 | 429.444,03 | 429.444,03 |
| IV | Per servizi per conto di terzi | 239,20 | 502.346,44 | 502.585,64 |
| | TOTALE | 2.931.189,84 | 5.555.605,93 | 8.486.795,77 |
| FONDO DI CASSA risultante | | | | 2.918.583,34 |
| Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate | | | | 0,00 |
| FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2013 | | | | 2.918.583,34 |

IMPATTO DELLA POLITICA FISCALE SUL BILANCIO

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

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

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

| ALIQUOTE IMU/ICI | | ANNO 2013 |
|--|--|-----------|
| Aliquota IMU/ICI 1^ casa (x mille) | | 4,500 |
| Aliquota IMU/ICI 2^ casa (x mille) | | 10,500 |
| Aliquota IMU/ICI fabbricati produttivi (x mille) | | 8,000 |
| Aliquota IMU/ICI altro (x mille) | | 0,000 |

| ENTRATE TRIBUTARIE CONFRONTO ACCERTAMENTI CON PREVISIONI INIZIALI | | | | | |
|--|---------------------|-------------------|---|----------------------------|--|
| ENTRATE TRIBUTARIE | Previsioni iniziali | Accertamenti 2013 | Differenza tra accertamenti e previsioni iniziali | Scostamento in percentuale | |
| IMU/ICI | 2.795.000,00 | 1.768.990,83 | -1.026.009,17 | -36,71% | |
| Addizionale comunale IRPEF | 405.000,00 | 410.000,00 | 5.000,00 | 1,23% | |
| Addizionale energia elettrica | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | |
| TARES | 1.627.821,00 | 1.356.372,33 | -271.448,67 | -16,68% | |
| TOSAP | 35.000,00 | 26.725,07 | -8.274,93 | -23,64% | |
| COSAP | 293.884,00 | 293.902,60 | 18,60 | 0,01% | |

| TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE | | | | | |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|--------------------------------|
| DESCRIZIONE | TREND STORICO | | | | |
| | 2009 (Accertamenti) | 2010 (Accertamenti) | 2011 (Accertamenti) | 2012 (Accertamenti) | ANNO 2013 (Accertamenti) |
| ICI/IMU | 1.106.172,29 | 1.271.004,75 | 1.219.123,05 | 1.893.905,23 | 1.768.990,83 |
| Addizionale comunale IRPEF | 155.000,00 | 160.000,00 | 160.000,00 | 396.000,00 | 410.000,00 |
| Addizionale energia elettrica | 102.473,15 | 106.498,46 | 111.611,90 | 0,00 | 0,00 |
| TARSU / TARES | 1.199.807,66 | 1.228.191,47 | 1.159.596,06 | 1.380.193,24 | 1.356.372,33 |
| TOSAP | 26.151,81 | 31.756,34 | 29.847,47 | 32.494,46 | 26.725,07 |
| COSAP | 290.077,02 | 288.480,00 | 351.857,23 | 290.884,00 | 293.902,60 |

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

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

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

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

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

| RISULTATI ECONOMICI 2013 | |
|--|-------------------|
| RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA" | 884.351,25 |
| RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE | 0,00 |
| RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA | -249.326,63 |
| RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA | -105.369,60 |
| RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO | 529.655,02 |

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

| PROVENTI DELLA GESTIONE | | ANNO 2013 | Incidenza percentuale sul totale |
|---|---|---------------------|-------------------------------------|
| 1 | Proventi tributari | 4.731.485,91 | 72,54 % |
| 2 | Proventi da trasferimenti | 731.371,74 | 11,21 % |
| 3 | Proventi da servizi pubblici | 292.527,41 | 4,49 % |
| 4 | Proventi da gestione patrimoniale | 495.068,76 | 7,59 % |
| 5 | Proventi diversi | 271.714,25 | 4,17 % |
| 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) | | 6.522.168,07 | 100,00 % |

| COSTI DELLA GESTIONE | | ANNO 2013 | Incidenza percentuale sul totale |
|--|---|---------------------|-------------------------------------|
| 9 | Personale | 1.535.577,52 | 27,24 % |
| 10 | Acquisto di materie prime e/o beni di consumo | 110.828,22 | 1,97 % |
| 11 | Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo | 0,00 | 0,00 % |
| 12 | Prestazioni di servizi | 3.125.862,65 | 55,44 % |
| 13 | Utilizzo beni di terzi | 6.645,86 | 0,12 % |
| 14 | Trasferimenti | 748.973,81 | 13,28 % |
| 15 | Imposte e tasse | 109.928,76 | 1,95 % |
| 16 | Quote di ammortam. di esercizio | 0,00 | 0,00 % |
| TOTALE COSTI DELLA GESTIONE (B) | | 5.637.816,82 | 100,00 % |

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

| C | | ANNO 2013 | Incidenza percentuale sul totale |
|--|------------------------------------|-------------|-------------------------------------|
| PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE | | | |
| 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 | | ANNO 2013 | Incidenza percentuale sul totale |
|---|---|-------------|-------------------------------------|
| ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE | | | |
| 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 | | ANNO 2013 | Incidenza percentuale sul totale |
|-----------------------------------|------------------|------------------|-------------------------------------|
| PROVENTI FINANZIARI | | | |
| 20 | Interessi attivi | 11.316,39 | 100,00 % |
| TOTALE PROVENTI FINANZIARI | | 11.316,39 | 100,00 % |

| D | | ANNO 2013 | Incidenza percentuale sul totale |
|--------------------------------|---------------------------------------|-------------------|-------------------------------------|
| ONERI FINANZIARI | | | |
| 21 | Interessi passivi su mutui e prestiti | 260.643,02 | 100,00 % |
| 21 | Interessi passivi su obbligazioni | 0,00 | 0,00 % |
| 21 | Interessi passivi su anticipazioni | 0,00 | 0,00 % |
| 21 | Interessi passivi per altre cause | 0,00 | 0,00 % |
| TOTALE ONERI FINANZIARI | | 260.643,02 | 100,00 % |

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA

| PROVENTI STRAORDINARI | | ANNO 2013 | Incidenza percentuale sul totale |
|-------------------------------------|---|-------------------|-------------------------------------|
| 22 | Insussistenze del passivo | 611.326,36 | 96,72 % |
| 23 | Sopravvenienze attive | 20.736,96 | 3,28 % |
| 24 | Plusvalenze patrimoniali | 0,00 | 0,00 % |
| TOTALE PROVENTI STRAORDINARI | | 632.063,32 | 100,00 % |
| ONERI STRAORDINARI | | ANNO 2013 | Incidenza percentuale sul totale |
| 25 | Insussistenze dell'attivo | 609.455,92 | 82,65 % |
| 26 | Minusvalenze patrimoniali | 0,00 | 0,00 % |
| 27 | Accantonamento per svalutazione crediti | 95.000,00 | 12,88 % |
| 28 | Oneri straordinari | 32.977,00 | 4,47 % |
| TOTALE ONERI STRAORDINARI | | 737.432,92 | 100,00 % |

INCIDENZA DEI PROVENTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

| PROVENTI DELLA GESTIONE | | ANNO 2013 | Incidenza percentuale sul totale |
|-------------------------|---|---------------------|-------------------------------------|
| A | | | |
| 1 | Proventi tributari | 4.731.485,91 | 66,03 % |
| 2 | Proventi da trasferimenti | 731.371,74 | 10,21 % |
| 3 | Proventi da servizi pubblici | 292.527,41 | 4,08 % |
| 4 | Proventi da gestione patrimoniale | 495.068,76 | 6,91 % |
| 5 | Proventi diversi | 271.714,25 | 3,79 % |
| 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 | 11.316,39 | 0,16 % |
| E | PROVENTI STRAORDINARI | | |
| 22 | Insussistenze del passivo | 611.326,36 | 8,53 % |
| 23 | Sopravvenienze attive | 20.736,96 | 0,29 % |
| 24 | Plusvalenze patrimoniali | 0,00 | 0,00 % |
| TOTALE PROVENTI | | 7.165.547,78 | 100,00 % |

INCIDENZA DEI COSTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

| COSTI DELLA GESTIONE | | ANNO 2013 | Incidenza percentuale sul totale |
|----------------------|---|---------------------|-------------------------------------|
| B | | | |
| 9 | Personale | 1.535.577,52 | 23,14 % |
| 10 | Acquisto di materie prime e/o beni di consumo | 110.828,22 | 1,67 % |
| 11 | Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo | 0,00 | 0,00 % |
| 12 | Prestazioni di servizi | 3.125.862,65 | 47,11 % |
| 13 | Utilizzo beni di terzi | 6.645,86 | 0,10 % |
| 14 | Trasferimenti | 748.973,81 | 11,29 % |
| 15 | Imposte e tasse | 109.928,76 | 1,66 % |
| 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 | 260.643,02 | 3,93 % |
| 21 | Interessi passivi su obbligazioni | 0,00 | 0,00 % |
| 21 | Interessi passivi su anticipazioni | 0,00 | 0,00 % |
| 21 | Interessi passivi per altre cause | 0,00 | 0,00 % |
| E | ONERI STRAORDINARI | | |
| 25 | Insussistenze dell'attivo | 609.455,92 | 9,18 % |
| 26 | Minusvalenze patrimoniali | 0,00 | 0,00 % |
| 27 | Accantonamento per svalutazione crediti | 95.000,00 | 1,43 % |
| 28 | Oneri straordinari | 32.977,00 | 0,50 % |
| | TOTALE COSTI | 6.635.892,76 | 100,00 % |

ASPETTI PATRIMONIALI

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

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

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

.

CONTO DEL PATRIMONIO 2013

| ATTIVO | | |
|--|-------------------------|------------------------|
| DESCRIZIONE | VALORE AL 31/12/2013 | Percentuale sul totale |
| Immobilitazioni immateriali | 94.393,04 | 0,13 % |
| Immobilitazioni materiali | 58.051.410,99 | 82,96 % |
| Immobilitazioni finanziarie | 154.247,01 | 0,22 % |
| Rimanenze | 1.885,00 | 0,00 % |
| Crediti | 8.756.583,67 | 12,51 % |
| Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi | 0,00 | 0,00 % |
| Disponibilità liquide | 2.918.583,34 | 4,18 % |
| Ratei attivi | 0,00 | 0,00 % |
| Risconti attivi | 0,00 | 0,00 % |
| TOTALE ATTIVO | 69.977.103,05 | 100,00 % |

| PASSIVO | | |
|-----------------------|-------------------------|------------------------|
| DESCRIZIONE | VALORE AL 31/12/2013 | Percentuale sul totale |
| Patrimonio netto | 31.057.841,32 | 44,38 % |
| Conferimenti | 28.800.509,24 | 41,16 % |
| Debiti | 10.117.995,23 | 14,46 % |
| Ratei passivi | 508,85 | 0,00 % |
| Risconti passivi | 248,41 | 0,00 % |
| TOTALE PASSIVO | 69.977.103,05 | 100,00 % |

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2013

| ATTIVO | | | | | |
|--|-----------------------|-------------------------|---------------------|---------------------------|---------------|
| DESCRIZIONE | VALORE AL 1/1/2013 | VALORE AL 31/12/2013 | VARIAZIONE +/- | VARIAZIONE PERCENTUALE | |
| Immobilizzazioni immateriali | 94.393,04 | 94.393,04 | 0,00 | | 0,00 % |
| Immobilizzazioni materiali | 56.919.550,75 | 58.051.410,99 | 1.131.860,24 | | 1,99 % |
| Immobilizzazioni finanziarie | 154.247,01 | 154.247,01 | 0,00 | | 0,00 % |
| Rimanenze | 1.885,00 | 1.885,00 | 0,00 | | 0,00 % |
| Crediti | 9.702.046,17 | 8.756.583,67 | -945.462,50 | | -9,74 % |
| Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 % |
| Disponibilità liquide | 1.524.405,33 | 2.918.583,34 | 1.394.178,01 | | 91,46 % |
| Ratei attivi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 % |
| Risconti attivi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 % |
| TOTALE ATTIVO | 68.396.527,30 | 69.977.103,05 | 1.580.575,75 | | 2,31 % |

| PASSIVO | | | | | |
|-----------------------|-----------------------|-------------------------|---------------------|---------------------------|---------------|
| DESCRIZIONE | VALORE AL 1/1/2013 | VALORE AL 31/12/2013 | VARIAZIONE +/- | VARIAZIONE PERCENTUALE | |
| Patrimonio netto | 30.528.186,30 | 31.057.841,32 | 529.655,02 | | 1,73 % |
| Conferimenti | 28.054.973,42 | 28.800.509,24 | 745.535,82 | | 2,66 % |
| Debiti | 9.811.243,29 | 10.117.995,23 | 306.751,94 | | 3,13 % |
| Ratei passivi | 1.876,12 | 508,85 | -1.367,27 | | -72,88 % |
| Risconti passivi | 248,17 | 248,41 | 0,24 | | 0,10 % |
| TOTALE PASSIVO | 68.396.527,30 | 69.977.103,05 | 1.580.575,75 | | 2,31 % |

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2013

| ATTIVO | | | | |
|--|----------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|
| DESCRIZIONE | VALOREAL 1/1/2013 | Percentuale sul totale | VALORE AL 31/12/2013 | Percentuale sul totale |
| Immobilitazioni immateriali | 94.393,04 | 0,14 % | 94.393,04 | 0,13 % |
| Immobilitazioni materiali | 56.919.550,75 | 83,22 % | 58.051.410,99 | 82,96 % |
| Immobilitazioni finanziarie | 154.247,01 | 0,23 % | 154.247,01 | 0,22 % |
| Rimanenze | 1.885,00 | 0,00 % | 1.885,00 | 0,00 % |
| Crediti | 9.702.046,17 | 14,18 % | 8.756.583,67 | 12,51 % |
| Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi | 0,00 | 0,00 % | 0,00 | 0,00 % |
| Disponibilità liquide | 1.524.405,33 | 2,23 % | 2.918.583,34 | 4,18 % |
| Ratei attivi | 0,00 | 0,00 % | 0,00 | 0,00 % |
| Risconti attivi | 0,00 | 0,00 % | 0,00 | 0,00 % |
| TOTALE ATTIVO | 68.396.527,30 | 100,00 % | 69.977.103,05 | 100,00 % |

| PASSIVO | | | | |
|-----------------------|----------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|
| DESCRIZIONE | VALOREAL 1/1/2013 | Percentuale sul totale | VALORE AL 31/12/2013 | Percentuale sul totale |
| Patrimonio netto | 30.528.186,30 | 44,63 % | 31.057.841,32 | 44,38 % |
| Conferimenti | 28.054.973,42 | 41,02 % | 28.800.509,24 | 41,16 % |
| Debiti | 9.811.243,29 | 14,35 % | 10.117.995,23 | 14,46 % |
| Ratei passivi | 1.876,12 | 0,00 % | 508,85 | 0,00 % |
| Risconti passivi | 248,17 | 0,00 % | 248,41 | 0,00 % |
| TOTALE PASSIVO | 68.396.527,30 | 100,00 % | 69.977.103,05 | 100,00 % |

PIANO PROGRAMMATICO

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

.

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

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

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

**PROGRAMMAZIONE 2013
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI**

| PROGRAMMAZIONE 2013 STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI | | | |
|---|---|----------------------|----------------------|
| Titolo | ENTRATE DI COMPETENZA | Stanziam. iniziali | Stanziam. definitivi |
| I | Entrate Tributarie | 5.136.388,00 | 4.748.159,00 |
| II | Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione | 336.396,00 | 910.502,00 |
| III | Entrate Extratributarie | 1.096.184,00 | 1.128.084,00 |
| IV | Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti | 4.633.906,00 | 4.633.906,00 |
| V | Entrate derivanti da accensioni di prestiti | 0,00 | 0,00 |
| VI | Entrate da servizi per conto di terzi | 796.500,00 | 796.500,00 |
| | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | 92.450,00 | 92.450,00 |
| | TOTALE | 12.091.824,00 | 12.309.601,00 |
| SPESE DI COMPETENZA | | | |
| Titolo | | Stanziam. iniziali | Stanziam. definitivi |
| I | Spese correnti | 6.122.909,00 | 6.340.686,00 |
| II | Spese in conto capitale | 4.742.965,00 | 4.742.965,00 |
| III | Spese per rimborso di prestiti | 429.450,00 | 429.450,00 |
| IV | Spese per servizi per conto di terzi | 796.500,00 | 796.500,00 |
| | DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE | 12.091.824,00 | 12.309.601,00 |

ELENCO DEI PROGRAMMI DEFINITI IN SEDE DI PROGRAMMAZIONE

| N. | PROGRAMMA | RESPONSABILE |
|----|--|--------------|
| 1 | ORGANIZZAZIONE E GESTIONE | |
| 2 | GESTIONE E SVILUPPO PUBBLICA ISTRUZIONE | |
| 3 | INTERVENTI PER LA CONSERVAZIONE E IL CONTROLLO DELLO SVILUPPO NEL TERRITORIO | |
| 4 | LAVORI PUBBLICHE GESTIONE SERVIZI | |
| 5 | INTERVENTI ECONOMICI SOCIALI | |
| 6 | SVILUPPO CULTURALE E TURISTICO | |

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

| N. | PROGRAMMA | Stanziamenti iniziali | Stanziamenti definitivi |
|---------------|--|-----------------------|-------------------------|
| 1 | ORGANIZZAZIONE E GESTIONE | 6.002.529,00 | 6.072.470,00 |
| 2 | GESTIONE E SVILUPPO PUBBLICA ISTRUZIONE | 232.000,00 | 220.000,00 |
| 3 | INTERVENTI PER LA CONSERVAZIONE E IL CONTROLLO DELLO SVILUPPO NEL TERRITORIO | 27.000,00 | 47.000,00 |
| 4 | LAVORI PUBBLICI E GESTIONE SERVIZI | 152.650,00 | 152.650,00 |
| 5 | INTERVENTI ECONOMICO SOCIALI | 112.789,00 | 204.125,00 |
| 6 | SVILUPPO CULTURALE E TURISTICO | 31.000,00 | 73.000,00 |
| TOTALI | | 6.557.968,00 | 6.769.245,00 |

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

| N. | PROGRAMMA | Stanziamenti iniziali | Stanziamenti definitivi |
|---------------|--|-----------------------|-------------------------|
| 1 | ORGANIZZAZIONE E GESTIONE | 2.860.207,00 | 2.912.260,00 |
| 2 | GESTIONE E SVILUPPO PUBBLICA ISTRUZIONE | 740.244,00 | 721.055,00 |
| 3 | INTERVENTI PER LA CONSERVAZIONE E IL CONTROLLO DELLO SVILUPPO NEL TERRITORIO | 224.177,00 | 259.442,00 |
| 4 | LAVORI PUBBLICI E GESTIONE SERVIZI | 2.013.131,00 | 1.980.046,00 |
| 5 | INTERVENTI ECONOMICO SOCIALI | 416.594,00 | 545.134,00 |
| 6 | SVILUPPO CULTURALE E TURISTICO | 298.006,00 | 352.199,00 |
| TOTALI | | 6.552.359,00 | 6.770.136,00 |

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

| N. | PROGRAMMA | Stanziamenti iniziali | Stanziamenti definitivi |
|---------------|--|-----------------------|-------------------------|
| 1 | ORGANIZZAZIONE E GESTIONE | 131.085,00 | 131.085,00 |
| 2 | GESTIONE E SVILUPPO PUBBLICA ISTRUZIONE | 73.388,00 | 73.388,00 |
| 3 | INTERVENTI PER LA CONSERVAZIONE E IL CONTROLLO DELLO SVILUPPO NEL TERRITORIO | 2.646.612,00 | 2.646.612,00 |
| 4 | LAVORI PUBBLICI E GESTIONE SERVIZI | 1.708.821,00 | 1.708.821,00 |
| 5 | INTERVENTI ECONOMICO SOCIALI | 0,00 | 0,00 |
| 6 | SVILUPPO CULTURALE E TURISTICO | 50.000,00 | 50.000,00 |
| TOTALI | | 4.609.906,00 | 4.609.906,00 |

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

| N. | PROGRAMMA | Stanziamenti iniziali | Stanziamenti definitivi |
|---------------|--|-----------------------|-------------------------|
| 1 | ORGANIZZAZIONE E GESTIONE | 905.821,00 | 930.433,00 |
| 2 | GESTIONE E SVILUPPO PUBBLICA ISTRUZIONE | 120.000,00 | 73.388,00 |
| 3 | INTERVENTI PER LA CONSERVAZIONE E IL CONTROLLO DELLO SVILUPPO NEL TERRITORIO | 2.435.000,00 | 2.435.000,00 |
| 4 | LAVORI PUBBLICI E GESTIONE SERVIZI | 1.200.144,00 | 1.222.144,00 |
| 5 | INTERVENTI ECONOMICO SOCIALI | 16.000,00 | 16.000,00 |
| 6 | SVILUPPO CULTURALE E TURISTICO | 66.000,00 | 66.000,00 |
| TOTALI | | 4.742.965,00 | 4.742.965,00 |

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

| PROGRAMMA | | |
|---------------|--|-------------------------|
| N. | PROGRAMMA | Stanziamenti definitivi |
| 1 | ORGANIZZAZIONE E GESTIONE | 0,00 |
| 2 | GESTIONE E SVILUPPO PUBBLICA ISTRUZIONE | 0,00 |
| 3 | INTERVENTI PER LA CONSERVAZIONE E IL CONTROLLO DELLO SVILUPPO NEL TERRITORIO | 0,00 |
| 4 | LAVORI PUBBLICI E GESTIONE SERVIZI | 0,00 |
| 5 | INTERVENTI ECONOMICO SOCIALI | 0,00 |
| 6 | SVILUPPO CULTURALE E TURISTICO | 0,00 |
| TOTALI | | 0,00 |

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

| PROGRAMMA | | |
|---------------|--|-------------------------|
| N. | PROGRAMMA | Stanziamenti definitivi |
| 1 | ORGANIZZAZIONE E GESTIONE | 0,00 |
| 2 | GESTIONE E SVILUPPO PUBBLICA ISTRUZIONE | 0,00 |
| 3 | INTERVENTI PER LA CONSERVAZIONE E IL CONTROLLO DELLO SVILUPPO NEL TERRITORIO | 0,00 |
| 4 | LAVORI PUBBLICI E GESTIONE SERVIZI | 0,00 |
| 5 | INTERVENTI ECONOMICO SOCIALI | 0,00 |
| 6 | SVILUPPO CULTURALE E TURISTICO | 0,00 |
| TOTALI | | 0,00 |

ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI

Ci si pone ora 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 | Stanziammenti iniziali | Stanziammenti definitivi | Differenza tra Stanziammenti definitivi e iniziali | Scostamento in percentuale |
|------------------------------|---|------------------------|--------------------------|--|----------------------------|
| ENTRATE DI COMPETENZA | | | | | |
| I | Entrate Tributarie | 5.136.388,00 | 4.748.159,00 | -388.229,00 | -7,56 % |
| II | Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione | 336.396,00 | 910.502,00 | 574.106,00 | 170,66 % |
| III | Entrate Extratributarie | 1.096.184,00 | 1.128.084,00 | 31.900,00 | 2,91 % |
| IV | Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti | 4.633.906,00 | 4.633.906,00 | 0,00 | 0,00 % |
| V | Entrate derivanti da accensioni di prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| VI | Entrate da servizi per conto di terzi | 796.500,00 | 796.500,00 | 0,00 | 0,00 % |
| | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | 92.450,00 | 92.450,00 | 0,00 | 0,00 % |
| | TOTALE | 12.091.824,00 | 12.309.601,00 | 217.777,00 | 1,80 % |
| SPESE DI COMPETENZA | | | | | |
| I | Spese correnti | 6.122.909,00 | 6.340.686,00 | 217.777,00 | 3,56 % |
| II | Spese in conto capitale | 4.742.965,00 | 4.742.965,00 | 0,00 | 0,00 % |
| III | Spese per rimborso di prestiti | 429.450,00 | 429.450,00 | 0,00 | 0,00 % |
| IV | Spese per servizi per conto di terzi | 796.500,00 | 796.500,00 | 0,00 | 0,00 % |
| | DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| | TOTALE | 12.091.824,00 | 12.309.601,00 | 217.777,00 | 1,80 % |

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

| Titolo | DESCRIZIONE | Stanziamanti definitivi | Accertamenti Impegni | Differenza tra stanziamenti definitivi e imp./accertamenti | Scostamento in percentuale |
|------------------------------|---|-------------------------|----------------------|--|----------------------------|
| ENTRATE DI COMPETENZA | | | | | |
| I | Entrate Tributarie | 4.748.159,00 | 4.731.485,91 | -16.673,09 | -0,35 % |
| 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 | 910.502,00 | 731.371,74 | -179.130,26 | -19,67 % |
| III | Entrate Extratributarie | 1.128.084,00 | 1.070.627,05 | -57.456,95 | -5,09 % |
| IV | Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti | 4.633.906,00 | 2.484.131,49 | -2.149.774,51 | -46,39 % |
| V | Entrate derivanti da accensioni di prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| VI | Entrate da servizi per conto di terzi | 796.500,00 | 508.506,05 | -287.993,95 | -36,16 % |
| | TOTALE | 12.217.151,00 | 9.526.122,24 | -2.691.028,76 | -22,03 % |
| | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | 92.450,00 | | | |
| | TOTALE | 12.309.601,00 | | | |
| SPESE DI COMPETENZA | | | | | |
| I | Spese correnti | 6.340.686,00 | 5.932.804,11 | -407.881,89 | -6,43 % |
| II | Spese in conto capitale | 4.742.965,00 | 2.540.684,79 | -2.202.280,21 | -46,43 % |
| III | Spese per rimborso di prestiti | 429.450,00 | 429.444,03 | -5,97 | 0,00 % |
| IV | Spese per servizi per conto di terzi | 796.500,00 | 508.506,05 | -287.993,95 | -36,16 % |
| | TOTALE | 12.309.601,00 | 9.411.438,98 | -2.898.162,02 | -23,54 % |
| | DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | 0,00 | | | |
| | TOTALE | 12.309.601,00 | | | |

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

| Titolo | DESCRIZIONE | Stanziamenti iniziali | Accertamenti Impegni | Differenza tra stanziamenti iniziali e Imp./Accertamenti | Scostamento in percentuale |
|------------------------------|---|-----------------------|----------------------|--|----------------------------|
| ENTRATE DI COMPETENZA | | | | | |
| I | Entrate Tributarie | 5.136.388,00 | 4.731.485,91 | -404.902,09 | -7,88 % |
| 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 | 336.396,00 | 731.371,74 | 394.975,74 | 117,41 % |
| III | Entrate Extratributarie | 1.096.184,00 | 1.070.627,05 | -25.556,95 | -2,33 % |
| IV | Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti | 4.633.906,00 | 2.484.131,49 | -2.149.774,51 | -46,39 % |
| V | Entrate derivanti da accensioni di prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| VI | Entrate da servizi per conto di terzi | 796.500,00 | 508.506,05 | -287.993,95 | -36,16 % |
| | TOTALE | 11.999.374,00 | 9.526.122,24 | -2.473.251,76 | -20,61 % |
| | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | 92.450,00 | | | |
| | TOTALE | 12.091.824,00 | | | |
| SPESE DI COMPETENZA | | | | | |
| I | Spese correnti | 6.122.909,00 | 5.932.804,11 | -190.104,89 | -3,10 % |
| II | Spese in conto capitale | 4.742.965,00 | 2.540.684,79 | -2.202.280,21 | -46,43 % |
| III | Spese per rimborso di prestiti | 429.450,00 | 429.444,03 | -5,97 | 0,00 % |
| IV | Spese per servizi per conto di terzi | 796.500,00 | 508.506,05 | -287.993,95 | -36,16 % |
| | TOTALE | 12.091.824,00 | 9.411.438,98 | -2.680.385,02 | -22,17 % |
| | DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | 0,00 | | | |
| | TOTALE | 12.091.824,00 | | | |

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

| N. | PROGRAMMA | Stanziamiento definitivo | Accertamenti | Percentuale di realizzazione |
|---------------|--|--------------------------|---------------------|------------------------------|
| 1 | ORGANIZZAZIONE E GESTIONE | 6.072.470,00 | 5.969.314,65 | 98,30 % |
| 2 | GESTIONE E SVILUPPO PUBBLICA ISTRUZIONE | 220.000,00 | 208.920,65 | 94,96 % |
| 3 | INTERVENTI PER LA CONSERVAZIONE E IL CONTROLLO DELLO SVILUPPO NEL TERRITORIO | 47.000,00 | 44.839,41 | 95,40 % |
| 4 | LAVORI PUBBLICI E GESTIONE SERVIZI | 152.650,00 | 82.260,77 | 53,89 % |
| 5 | INTERVENTI ECONOMICO SOCIALI | 204.125,00 | 182.536,05 | 89,42 % |
| 6 | SVILUPPO CULTURALE E TURISTICO | 73.000,00 | 30.000,00 | 41,10 % |
| TOTALI | | 6.769.245,00 | 6.517.871,53 | 96,29 % |

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

| N. | PROGRAMMA | Stanziamiento definitivo | Impegni | Percentuale di realizzazione |
|---------------|--|--------------------------|---------------------|------------------------------|
| 1 | ORGANIZZAZIONE E GESTIONE | 2.912.260,00 | 2.705.419,49 | 92,90 % |
| 2 | GESTIONE E SVILUPPO PUBBLICA ISTRUZIONE | 721.055,00 | 684.511,77 | 94,93 % |
| 3 | INTERVENTI PER LA CONSERVAZIONE E IL CONTROLLO DELLO SVILUPPO NEL TERRITORIO | 259.442,00 | 240.756,67 | 92,80 % |
| 4 | LAVORI PUBBLICI E GESTIONE SERVIZI | 1.980.046,00 | 1.913.167,05 | 96,62 % |
| 5 | INTERVENTI ECONOMICO SOCIALI | 545.134,00 | 511.485,83 | 93,83 % |
| 6 | SVILUPPO CULTURALE E TURISTICO | 352.199,00 | 306.907,33 | 87,14 % |
| TOTALI | | 6.770.136,00 | 6.362.248,14 | 93,98 % |

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

| N. | PROGRAMMA | Stanziamiento definitivo | Accertamenti | Percentuale di realizzazione |
|---------------|--|--------------------------|---------------------|------------------------------|
| 1 | ORGANIZZAZIONE E GESTIONE | 131.085,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 2 | GESTIONE E SVILUPPO PUBBLICA ISTRUZIONE | 73.388,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 3 | INTERVENTI PER LA CONSERVAZIONE E IL CONTROLLO DELLO SVILUPPO NEL TERRITORIO | 2.646.612,00 | 1.684.946,41 | 63,66 % |
| 4 | LAVORI PUBBLICI E GESTIONE SERVIZI | 1.708.821,00 | 764.180,88 | 44,72 % |
| 5 | INTERVENTI ECONOMICO SOCIALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 6 | SVILUPPO CULTURALE E TURISTICO | 50.000,00 | 0,00 | 0,00 % |
| TOTALI | | 4.609.906,00 | 2.449.127,29 | 53,13 % |

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

| N. | PROGRAMMA | Stanziamiento definitivo | Impegni | Percentuale di realizzazione |
|---------------|--|--------------------------|---------------------|------------------------------|
| 1 | ORGANIZZAZIONE E GESTIONE | 930.433,00 | 839.932,88 | 90,27 % |
| 2 | GESTIONE E SVILUPPO PUBBLICA ISTRUZIONE | 73.388,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 3 | INTERVENTI PER LA CONSERVAZIONE E IL CONTROLLO DELLO SVILUPPO NEL TERRITORIO | 2.435.000,00 | 1.526.793,57 | 62,70 % |
| 4 | LAVORI PUBBLICI E GESTIONE SERVIZI | 1.222.144,00 | 141.958,34 | 11,62 % |
| 5 | INTERVENTI ECONOMICO SOCIALI | 16.000,00 | 16.000,00 | 100,00 % |
| 6 | SVILUPPO CULTURALE E TURISTICO | 66.000,00 | 16.000,00 | 24,24 % |
| TOTALI | | 4.742.965,00 | 2.540.684,79 | 53,57 % |

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

| N. | PROGRAMMA | Stanziamiento definitivo | Accertamenti | Percentuale di realizzazione |
|---------------|--|--------------------------|--------------|------------------------------|
| 1 | ORGANIZZAZIONE E GESTIONE | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 2 | GESTIONE E SVILUPPO PUBBLICA ISTRUZIONE | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 3 | INTERVENTI PER LA CONSERVAZIONE E IL CONTROLLO DELLO SVILUPPO NEL TERRITORIO | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 4 | LAVORI PUBBLICI E GESTIONE SERVIZI | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 5 | INTERVENTI ECONOMICI SOCIALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 6 | SVILUPPO CULTURALE E TURISTICO | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| TOTALI | | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |

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

| N. | PROGRAMMA | Stanziamiento definitivo | Impegni | Percentuale di realizzazione |
|---------------|--|--------------------------|-------------|------------------------------|
| 1 | ORGANIZZAZIONE E GESTIONE | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 2 | GESTIONE E SVILUPPO PUBBLICA ISTRUZIONE | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 3 | INTERVENTI PER LA CONSERVAZIONE E IL CONTROLLO DELLO SVILUPPO NEL TERRITORIO | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 4 | LAVORI PUBBLICI E GESTIONE SERVIZI | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 5 | INTERVENTI ECONOMICI SOCIALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 6 | SVILUPPO CULTURALE E TURISTICO | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| TOTALI | | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |

POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO

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

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

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

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

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

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

SPESA IN CONTO CAPITALE SUDDIVISA PER FUNZIONI

| FUNZIONI | IMPEGNI 2013 | Percentuale sul totale |
|--|---------------------|------------------------|
| Funzione 1 - Amministrazione, gestione e controllo | 836.432,88 | 32,92 % |
| 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 | 16.000,00 | 0,63 % |
| Funzione 6 - Sport e ricreazione | 16.000,00 | 0,63 % |
| Funzione 7 - Turismo | 0,00 | 0,00 % |
| Funzione 8 - Viabilità e trasporti | 97.990,02 | 3,86 % |
| Funzione 9 - Territorio ed ambiente | 1.546.901,89 | 60,89 % |
| Funzione 10 - Settore sociale | 27.360,00 | 1,07 % |
| Funzione 11 - Sviluppo economico | 0,00 | 0,00 % |
| Funzione 12 - Servizi produttivi | 0,00 | 0,00 % |
| TOTALE | 2.540.684,79 | 100,00 % |

FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE

| TIPOLOGIA | IMPORTO ACCERTATO | PERCENTUALE |
|---|---------------------|-----------------|
| Alienazioni patrimoniali (Titolo IV Cat. 1) | 27.360,00 | 1,07 % |
| Contributi (Titolo IV Cat. 2-3-4-5-6) | 2.456.771,49 | 95,76 % |
| 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 utilizzate per finanziamento spese in conto capitale | 16.608,32 | 0,65 % |
| Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento spese in conto capitale | 64.754,55 | 2,52 % |
| TOTALE | 2.565.494,36 | 100,00 % |

ANDAMENTO DEI RISULTATI ECONOMICI, DEI COSTI E DEI PROVENTI

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

| TREND STORICO DEI RISULTATI ECONOMICI | | | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | ANNO 2009 | ANNO 2010 | ANNO 2011 | ANNO 2012 | ANNO 2013 |
| RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA" | 1.017.394,33 | 1.039.867,96 | 810.622,50 | 1.185.074,84 | 884.351,25 |
| RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE | 0,00 | -30.000,00 | 18.496,50 | -3.240,00 | 0,00 |
| RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA | -311.916,53 | -189.977,31 | -229.441,41 | -259.915,06 | -249.326,63 |
| RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA | 167.078,37 | -199.277,15 | -284.867,76 | -388.857,83 | -105.369,60 |
| RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO | 872.556,17 | 620.613,50 | 314.809,83 | 533.061,95 | 529.655,02 |

ANDAMENTO DEI PROVENTI NEL QUINQUENNIO

| | ANNO 2009 | ANNO 2010 | ANNO 2011 | ANNO 2012 | ANNO 2013 |
|----------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| A | PROVENTI DELLA GESTIONE | | | | |
| 1 | 2.830.378,35 | 3.048.423,01 | 4.095.303,73 | 4.770.433,23 | 4.731.485,91 |
| 2 | 2.654.976,35 | 2.601.790,72 | 786.755,30 | 554.613,12 | 731.371,74 |
| 3 | 427.265,09 | 411.670,19 | 295.629,38 | 351.604,88 | 292.527,41 |
| 4 | 432.828,02 | 412.618,28 | 509.462,32 | 505.838,68 | 495.068,76 |
| 5 | 940.123,26 | 924.782,49 | 988.203,60 | 371.181,44 | 271.714,25 |
| 6 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C | PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE | | | | |
| 17 | 0,00 | 0,00 | 18.496,50 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D | PROVENTI FINANZIARI | | | | |
| 20 | 59.553,64 | 110.589,07 | 72.174,22 | 31.098,89 | 11.316,39 |
| E | PROVENTI STRAORDINARI | | | | |
| 22 | 1.889.234,92 | 639.272,72 | 1.447.446,66 | 611.786,55 | 611.326,36 |
| 23 | 83.153,25 | 21.208,76 | 87.869,96 | 1.677,77 | 20.736,96 |
| 24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 9.317.512,88 | 8.170.355,24 | 8.301.341,67 | 7.198.234,56 | 7.165.547,78 |
| | TOTALE PROVENTI | | | | |

ANDAMENTO DEI COSTI NEL QUINQUENNIO

| | ANNO 2009 | ANNO 2010 | ANNO 2011 | ANNO 2012 | ANNO 2013 |
|----------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| B | COSTI DELLA GESTIONE | | | | |
| 9 | 1.542.404,72 | 1.537.684,49 | 1.614.685,75 | 1.510.593,41 | 1.535.577,52 |
| 10 | 142.013,84 | 174.195,35 | 162.267,93 | 125.896,65 | 110.828,22 |
| 11 | 2.483,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | 3.831.238,67 | 3.993.866,80 | 3.574.934,00 | 3.297.675,03 | 3.125.862,65 |
| 13 | 9.969,64 | 9.171,75 | 8.900,00 | 6.649,09 | 6.645,86 |
| 14 | 611.354,71 | 526.439,34 | 371.720,90 | 307.818,55 | 748.973,81 |
| 15 | 128.712,16 | 118.059,00 | 132.223,25 | 119.963,78 | 109.928,76 |
| 16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C | ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE | | | | |
| 19 | 0,00 | 30.000,00 | 0,00 | 3.240,00 | 0,00 |
| D | ONERI FINANZIARI | | | | |
| 21 | Interessi passivi: | | | | |
| | 371.470,17 | 300.566,38 | 301.615,63 | 0,00 | 260.643,02 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 291.013,95 | 0,00 |
| E | ONERI STRAORDINARI | | | | |
| 25 | 1.790.107,28 | 693.243,13 | 1.780.529,14 | 975.972,40 | 609.455,92 |
| 26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | 8.000,00 | 160.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 95.000,00 |
| 28 | 7.202,52 | 6.515,50 | 19.655,24 | 6.349,75 | 32.977,00 |
| | 8.444.956,71 | 7.549.741,74 | 7.986.531,84 | 6.665.172,61 | 6.635.892,76 |
| | TOTALE COSTI | | | | |

ANALISI PER INDICI

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 della legge 24/12/2012 n.228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale o di fondo di solidarietà; | <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 risose a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 D.Lgs23/2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 della legge 24/12/2012 n.228, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale o di fondo di solidarietà; | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 4) Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente; | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| 5) Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'articolo 159 del tuuel; | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 6) Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo riportato 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 tuuel con le modifiche di cui all'art.8, comma 1, legge 12/11/2011, n.183, a decorrere dall'1 gennaio 2012; | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 8) Consistenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti fermo restando che l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre esercizi finanziari; | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 9) Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti; | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 10) Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art.193 del tuuel con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'art.1, commi 443-444 legge 24/12/2012 a decorrere dal 1/1/2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari viene considerato al numeratore del parametro l'intero importo finanziato con misure di alienazione dei beni patrimoniali, oltre che avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari; | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI ANNO 2013

| | | | |
|--------------------------------------|--|-------|----------|
| Autonomia finanziaria | Titolo I + II + III Titolo I + II + III | x 100 | 88,806 |
| Autonomia impositiva | Titolo I Titolo I + II + III | x 100 | 72,419 |
| Pressione finanziaria | Titolo I + II + III Popolazione | | 679,72 |
| Pressione tributaria | Titolo I Popolazione | | 554,30 |
| Intervento erariale | Trasferimenti statali Popolazione | | 52,30 |
| Intervento regionale | Trasferimenti regionali Popolazione | | 12,00 |
| Incidenza residui attivi | Totale residui attivi | x 100 | 91,922 |
| Incidenza residui passivi | Totale residui passivi | x 100 | 120,906 |
| Indebitamento locale pro capite | Totale impegni di competenza Residui debiti mutui Popolazione | | 742,98 |
| Velocità riscossione entrate proprie | Riscossione Titolo I + III Accertamenti Titolo I + III | x 100 | 73,407 |
| Rigidità spesa corrente | Spese personale + Quote amm. mutui | x 100 | 34,066 |
| Velocità gestione spese correnti | Totale entrate Titoli I + II + III Pagamenti Titolo I competenza Impegni Titolo I competenza | x 100 | 58,984 |
| Redditività del patrimonio | Entrate patrimoniali Valore patrimoniale disponibile | x 100 | 4,655 |
| Patrimonio pro capite | Valore beni patrimoniali indisponibili Popolazione | | 3.168,53 |
| Patrimonio pro capite | Valore beni patrimoniali disponibili Popolazione | | 1.246,00 |
| Patrimonio pro capite | Valore beni demaniali Popolazione | | 1.866,44 |
| Rapporto dipendenti/popolazione | Dipendenti Popolazione | x 100 | 0,504 |

INDICATORI DELL'ENTRATA ANNO 2013

| | | |
|-------------------------------------|-------------|---------|
| Congruità dell'IMU/ICI | | |
| Proventi IMU/ICI | _____ | 88,35 |
| n. unità immobiliari | _____ | |
| Proventi IMU/ICI | _____ | 492,54 |
| n. famiglie + n. imprese | _____ | |
| Proventi IMU/ICI prima abitazione | _____ | 0,01787 |
| Totale proventi IMU/ICI | _____ | |
| Proventi IMU/ICI altri fabbricati | _____ | 0,92485 |
| Totale proventi IMU/ICI | _____ | |
| Proventi IMU/ICI terreni agricoli | _____ | 0,00000 |
| Totale proventi IMU/ICI | _____ | |
| Proventi IMU/ICI aree edificabili | _____ | 0,05728 |
| Totale proventi IMU/ICI | _____ | |
| Provento I.C.I.A.P. | _____ | 0,00 |
| Popolazione | _____ | |
| T.O.S.A.P. passi carrai | _____ | 0,00 |
| n. passi carrai | _____ | |
| Tasse occupazione suolo pubblico | _____ | 0,00 |
| mq. occupati | _____ | |
| n. iscritti a ruolo | _____ x 100 | 0,00 |
| n. famiglie + n. utenze commerciali | _____ | |
| + seconde case | _____ | |
| Congruità I.C.I.A.P. | | |
| Congruità della T.O.S.A.P. | | |
| Congruità T.A.R.S.U. | | |

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

| DENOMINAZIONE INDICATORI | FORMULA | 2011 | 2012 | 2013 |
|--------------------------------------|--|----------|----------|----------|
| Autonomia finanziaria | $\frac{\text{Titolo I + III}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$ | 88,246 | 91,577 | 88,806 |
| Autonomia impositiva | $\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$ | 60,458 | 72,446 | 72,419 |
| Pressione finanziaria | $\frac{\text{Titolo I + II}}{\text{Popolazione}} \times 100$ | 703,26 | 709,43 | 679,72 |
| Pressione tributaria | $\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}} \times 100$ | 481,80 | 561,23 | 554,30 |
| Intervento erariale | $\frac{\text{Trasferimenti statali}}{\text{Popolazione}} \times 100$ | 15,42 | 10,95 | 52,30 |
| Intervento regionale | $\frac{\text{Trasferimenti regionali}}{\text{Popolazione}} \times 100$ | 54,28 | 32,43 | 12,00 |
| Incidenza residui attivi | $\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} \times 100$ | 68,595 | 88,254 | 91,922 |
| Incidenza residui passivi | $\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}} \times 100$ | 104,591 | 103,632 | 120,906 |
| Indebitamento locale pro capite | $\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione}} \times 100$ | 850,04 | 796,65 | 742,98 |
| Velocità riscossione entrate proprie | $\frac{\text{Riscossione Titolo I + III}}{\text{Accertamenti Titolo I + III}} \times 100$ | 79,778 | 79,211 | 73,407 |
| Rigidità spesa corrente | $\frac{\text{Spese personale + Quote amm. mutui}}{\text{Totale entrate Titoli I + II + III}} \times 100$ | 34,094 | 34,252 | 34,066 |
| Velocità gestione spese correnti | $\frac{\text{Pagamenti Titolo I competenza}}{\text{Impegni Titolo I competenza}} \times 100$ | 69,379 | 63,694 | 58,984 |
| Redditività del patrimonio | $\frac{\text{Entrate patrimoniali}}{\text{Valore patrimoniale disponibile}} \times 100$ | 4,806 | 4,781 | 4,655 |
| Patrimonio pro capite | $\frac{\text{Valore beni patrimoniali indisponibili}}{\text{Popolazione}} \times 100$ | 3.126,97 | 3.173,02 | 3.168,53 |
| Patrimonio pro capite | $\frac{\text{Valore beni patrimoniali disponibili}}{\text{Popolazione}} \times 100$ | 1.243,27 | 1.244,68 | 1.246,00 |
| Patrimonio pro capite | $\frac{\text{Valore beni demaniali}}{\text{Popolazione}} \times 100$ | 1.559,33 | 1.758,04 | 1.866,44 |
| Rapporto dipendenti/popolazione | $\frac{\text{Dipendenti}}{\text{Popolazione}} \times 100$ | 0,506 | 0,506 | 0,504 |

INDICATORI DELL'ENTRATA

| DENOMINAZIONE INDICATORE | FORMULA | 2011 | 2012 | 2013 |
|----------------------------|---|---------|---------|---------|
| Congruità dell'ICI/IMU | Proventi ICI/IMU | 60,81 | 93,95 | 88,35 |
| | n. unità immobiliari | | | |
| | Proventi ICI/IMU | 330,88 | 530,30 | 492,54 |
| | n. famiglie + n. imprese | | | |
| | Proventi ICI/IMU prima abitazione | 0,00219 | 0,19955 | 0,01787 |
| | Totale proventi ICI/IMU | | | |
| | Proventi ICI/IMU altri fabbricati | 0,92137 | 0,76436 | 0,92485 |
| | Totale proventi ICI/IMU | | | |
| | Proventi ICI/IMU terreni agricoli | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |
| | Totale proventi ICI/IMU | 0,07642 | 0,03609 | 0,05728 |
| Congruità dell'I.C.I.A.P. | Provento I.C.I.A.P. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Popolazione | | | |
| Congruità della T.O.S.A.P. | T.O.S.A.P. -passi carrai | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | n. passi carrai | | | |
| | T.O.S.A.P. | 9,36 | 4,37 | 0,00 |
| | mq. occupati | | | |
| Congruità T.A.R.S.U. | n. iscritti a ruolo | 83,15 | 89,84 | 0,00 |
| | n. famiglie + n. utenze commerciali + secondo case | | | |