

**RELAZIONE
AL
RENDICONTO DI GESTIONE
ANNO 2013**

Comune di:
COMUNE DI OFFANENGO

SEZIONE 1

IDENTITÀ DELL'ENTE LOCALE

1.1- IL PROFILO ISTITUZIONALE

1.2 - LO SCENARIO

1.2.1 TABELLE DI SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELLO SCENARIO DELL'ENTE

1.3 - IL DISEGNO STRATEGICO

1.4 - LE POLITICHE GESTIONALI

1.5 - LE POLITICHE FISCALI

1.6 - L'ASSETTO ORGANIZZATIVO

1.6.1 - TABELLE A SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO

1.7 - LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

1.8 - LE CONVENZIONI CON ENTI

SEZIONE 2

TECNICA E ANDAMENTO DELLA GESTIONE

2.1 - ASPETTI GENERALI

2.1.1 - CRITERI DI FORMAZIONE

2.1.2 - CRITERI DI VALUTAZIONE

2.2 - ASPETTI FINANZIARI

2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ

2.2.2 - SINTESI FINANZIARIA

2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA

2.2.3 - IMPATTO DELLA POLITICA FISCALE SUL BILANCIO

2.3 - ASPETTI ECONOMICI

2.4 - ASPETTI PATRIMONIALI

2.5 - IL PIANO PROGRAMMATICO

2.6 - ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI

2.7 - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO

2.8 - RAPPORTO SULLE PRESTAZIONI E SERVIZI OFFERTI ALLA COMUNITÀ

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

2.10 - INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI

2.11 - ANALISI PER INDICI

2.12 - EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Introduzione

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

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

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

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

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

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

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

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE 2013

SEZIONE 1

IDENTITA' DELL'ENTE LOCALE

Comune di:
COMUNE DI OFFANENGO

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

Questa sezione viene strutturata nei seguenti capitoli:

1.1 - il profilo istituzionale;

1.2 - lo scenario;

1.3 - il disegno strategico;

1.4 - le politiche gestionali;

1.5 - le politiche fiscali;

1.6 - l'assetto organizzativo;

1.7 - le partecipazioni dell'Ente;

1.8 - le convenzioni con Enti.

1.1 - IL PROFILO ISTITUZIONALE

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

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

LE FUNZIONI DELL'ENTE

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

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 ed ha competenza limitatamente agli atti fondamentali

La Giunta è l'organo esecutivo dell'Ente ed è composta da 6 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.

1.2 - LO SCENARIO

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

.

Il territorio di competenza dell'Ente ha un'area superficie di 12 KMQ

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

DATI GENERALI AL 31/12/ 2013		
1	NOTIZIE VARIE	
1.1	Popolazione residente (ab.)	5958
1.2	Nuclei familiari (n.)	2322
1.3	Circoscrizioni (n.)	0
1.4	Frazioni geografiche (n.)	0
1.5	Superficie Comune (Kmq)	12,00
1.6	Superficie urbana (Kmq)	0,00
1.7	Lunghezza delle strade esterne (Km)	43,00
	- di cui in territorio montano (Km)	0,00
1.8	Lunghezza delle strade interne (Km)	34,00
	- di cui in territorio montano (Km)	0,00

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

1.3 - IL DISEGNO STRATEGICO

E' contenuto nelle linee guida del programma politico dell'Amministrazione dell'Ente.

1.4 - LE POLITICHE GESTIONALI

La relazione previsionale e programmatica approvata dalla Giunta è stata redatta in conformità allo schema previsto dal Dlgs. 326/98 ed a quanto disposto dall'art. 170 del Dlgs. 267/2000.

Per l'entrata la relazione comprende una valutazione generale sulle risorse più significative ed individua le fonti di finanziamento, raffrontandole agli stanziamenti degli esercizi precedenti.

Per la parte spesa la relazione è redatta per programmi specificandone le finalità e definendo le risorse umane, strumentali e finanziarie a ciascuno di essi destinate.

1.5 - LE POLITICHE FISCALI

Dopo vari rinvii, protratti fino a fine anno l'IMU sulla prima casa è stata definitivamente tolta, lasciando ai Comuni il penoso compito di recuperare il 40% del gettito previsto dall'innalzamento dell'aliquota base del 4 per mille al 5.6 per mille (cosiddetta MINI-IMU); lo Stato dovrebbe riversarci il restante 60% al netto dell'acconto ricevuto a giugno; ma ad oggi nulla è stato ancora incassato.

Addizionale IRPEF

L'aliquota dell'addizionale IRPEF è stata confermata all'0,8% con la soglia di esenzione per redditi inferiori ad euro 12.000.

1.6 - L'ASSETTO ORGANIZZATIVO

I dati relativi al personale dell'Ente al 31.12.2012 ed alla sua evoluzione nell'ultimo quinquennio sono sintetizzati nelle seguenti tabelle:

1.6.1 - TABELLE A SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO

DATI RELATIVI AL PERSONALE					
Descrizione	AL 31/12/2009	AL 31/12/2010	AL 31/12/2011	AL 31/12/2012	AL 31/12/2013
Posti previsti in pianta organica	36	28	36	36	36
Personale di ruolo in servizio	28	0	29	29	27
Personale non di ruolo in servizio	3	0	3	3	1

Descrizione	Impegni 2009	Impegni 2010	Impegni 2011	Impegni 2012	Impegni 2013
Spesa personale (Titolo I Intervento 1)	1.336.784,78	1.225.630,58	1.235.035,66	0,00	1.080.692,79

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

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2013	In servizio al 31/12/2013	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2013	In servizio al 31/12/2013
A.1	0	0	C.1	0	0
A.2	0	0	C.2	0	0
A.3	0	0	C.3	0	0
A.4	0	0	C.4	0	0
A.5	0	0	C.5	19	12
B.1	0	0	D.1	0	0
B.2	0	0	D.2	0	0
B.3	0	0	D.3	0	0
B.4	0	0	D.4	0	0
B.5	0	0	D.5	0	0
B.6	0	0	D.6	12	11
B.7	5	5	Dirigenti	0	0
TOTALE	5	5	TOTALE	31	23

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	3	2	B	1	1
C	4	3	C	4	4
D	3	3	D	5	4
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	10	8	TOTALE	10	9
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	1	1	B	0	0
C	3	2	C	8	8
D	1	1	D	3	3
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	5	4	TOTALE	11	11
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	0	0	B	5	4
C	0	0	C	19	17
D	0	0	D	12	11
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	0	0	TOTALE	36	32

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	3	2	B	1	0
C	4	1	C	4	3
D	3	3	D	5	2
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	10	6	TOTALE	10	5
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	1	1	B	0	0
C	3	2	C	8	1
D	1	1	D	3	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	5	4	TOTALE	11	2
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2013		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	2	B	5	5
C	0	5	C	19	12
D	0	4	D	12	11
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	0	11	TOTALE	36	28

DETTAGLIO DELLA STRUTTURA DELL'ENTE DAL 2009 AL 2013

Tipologia	Trend storico				
	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
Mezzi operativi (n°.)	2	2	2	2	2
Veicoli (n°.)	3	2	2	2	2
Centro elaborazione dati	NO	NO	NO	NO	NO
Personal Computer (n°)	35	34	34	34	34
Monitor (n°)	35	34	34	34	34
Stampanti (n°)	7	7	7	7	7
Altre strutture					

1.7 - LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

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

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	PADANIA ACQUE S.P.A	D	1,74	0,00	0,00	0,00	0	0,00
2	S.C.R.P. -SOCIETA' CREMASCA RETI E PATRIMONIO	D	6,55	0,00	0,00	0,00	0	0,00

1.8 - LE CONVENZIONI CON ENTI

E' stata approvata una nuova convenzione tra i Comuni di Offanengo, Ricengo, Ripalta cremasca, Ripalta Guerina; per la gestione in forma associata delle funzioni di Polizia Municipale e Polizia Amministrativa Locale.

E' stata approvata la Convenzione tra i Comuni di Offanengo, Madignano, Izano, Ricengo, e Salvirola per lo svolgimento delle funzioni di Edilizia Scolastica per la parte non attribuita alle competenze delle Province, Organizzazione e Gestione dei Servizi Scolastici;

E' stata approvata la convenzione tra i comuni del Cremasco per la Gestione Associata della Funzione "Catasto "Ad eccezione delle funzioni mantenute dallo Stato (art del D:L:78/2010 comma 27 lettera c) M.I.).

**RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2013**

SEZIONE 2

TECNICA ED ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Comune di:
COMUNE DI OFFANENGO

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

2.1 - ASPETTI GENERALI

2.1.1 - CRITERI DI FORMAZIONE

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

2.1.2 - CRITERI DI VALUTAZIONE

CONTO DEL PATRIMONIO

Attraverso una collaborazione con la ditta Xanto è stato revisionato l'intero patrimonio dell'Ente, definendo il reale valore delle Immobilizzazioni materiali dell'Ente al 31.12.2012

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

ATTIVO

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

- crediti verso partecipate sono stati valutati al valore nominale;
- titoli: sono stati valutati al valore nominale;
- i crediti di dubbia esigibilità sono stati valutati al netto del relativo fondo svalutazione crediti;
- i crediti per depositi cauzionali sono stati valutati al valore nominale.

- **ATTIVO CIRCOLANTE:**
 - rimanenze: sono state valutate, secondo le norme del Codice Civile, al minore tra il costo di acquisto o di produzione ed il valore desumibile dall'andamento del mercato;
 - crediti: sono stati valutati al valore nominale;
 - titoli: sono stati valutati al valore nominale;
 - disponibilità liquide: sono state iscritte al loro valore monetario reale.
- **RATEI E RISCONTI:** sono poste contabili rilevate per ripartire correttamente fatti di gestione che generano costi e proventi di competenza economica in parte dell'esercizio in chiusura ed in parte dell'esercizio o degli esercizi successivi:
 - ratei attivi: sono stati valutati in base alla quota di proventi di competenza dell'esercizio in chiusura, ma la cui manifestazione finanziaria avverrà nell'esercizio successivo;
 - risconti attivi: sono stati valutati in base alla quota di costi, la cui manifestazione finanziaria è già avvenuta, ma che sono di competenza degli esercizi futuri.

PASSIVO

- **CONFERIMENTI:** sono stati valutati al valore nominale al netto dell'eventuale quota annuale di ricavi pluriennali rilevata.
- **DEBITI:** sono stati valutati al valore nominale residuo.
- **RATEI E RISCONTI:** sono poste contabili rilevate per ripartire correttamente fatti di gestione che generano costi e proventi di

competenza economica in parte dell'esercizio in chiusura ed in parte dell'esercizio o degli esercizi successivi:

- ratei passivi: sono stati valutati in base alla quota di costi di competenza dell'esercizio in chiusura, ma la cui manifestazione finanziaria avverrà nell'esercizio successivo;
- risconti passivi: sono stati valutati in base alla quota di proventi, la cui manifestazione finanziaria è già avvenuta, ma che sono di competenza degli esercizi futuri.

CONTO ECONOMICO

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

2.2 - ASPETTI FINANZIARI

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

RISULTANZE RIEPILOGATIVE DEL CONTO DEL BILANCIO 2013

PREVISIONI INIZIALI DEL BILANCIO 2013

ENTRATA	
Titolo 1° - TRIBUTARIE	3.029.941,17
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	137.317,97
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	1.150.533,82
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	2.352.000,00
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	2.000.000,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	935.895,92
Avanzo applicato	16.819,12
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	9.622.508,00
SPESA	
Titolo 1° - CORRENTI	4.224.380,67
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	2.050.000,00
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	2.412.231,41
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	935.895,92
Disavanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	9.622.508,00

I dati previsionali indicati sono stati approvati con deliberazione consiliare n. 28 del 30-07-2013

RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2013

ENTRATA	Accertamenti 2013
Titolo 1° - TRIBUTARIE	2.622.347,02
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	618.411,51
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	1.063.752,89
Titolo 4° - ALIENAZIONI, , TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	614.859,91
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	2.655.923,57
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	425.195,01
TOTALE ENTRATE	8.000.489,91
SPESA	Impegni 2013
Titolo 1° - CORRENTI	4.201.845,90
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	124.429,88
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	3.068.978,85
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	425.195,01
TOTALE SPESE	7.820.449,64
Avanzo di amministrazione 2012 applicato al 2013	16.819,12

RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2013

Fondo di cassa al 01/01/2013	474.174,34
+ riscossioni effettuate	
<i>in conto residui</i>	1.501.868,87
<i>in conto competenza</i>	<u>6.601.215,88</u>
	8.103.084,75
- pagamenti effettuati	
<i>in conto residui</i>	1.874.702,68
<i>in conto competenza</i>	<u>6.415.052,32</u>
	8.289.755,00
- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate	0,00
Fondo di cassa al 31/12/2013	287.504,09
+ somme rimaste da riscuotere	
<i>in conto competenza</i>	1.399.274,03
<i>in conto residui</i>	<u>1.562.949,55</u>
	2.962.223,58
- somme rimaste da pagare	
<i>in conto competenza</i>	1.405.397,32
<i>in conto residui</i>	<u>1.686.703,63</u>
	3.092.100,95
Avanzo di amministrazione al 31/12/2013	157.626,72

GESTIONE RESIDUI

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE (Avanzo + Disavanzo -)	192.348,94
MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI	-360.342,18
MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)	145.579,69
RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI	-22.413,55

GESTIONE DI COMPETENZA

ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)	8.000.489,91
IMPEGNI A COMPETENZA (-)	7.820.449,64
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	180.040,27

GESTIONE DI COMPETENZA

1) LA GESTIONE CORRENTE

Entrate correnti (Titolo I II e III)	4.304.511,42	+
Spese correnti + Spese Titolo III (Interventi 2-3-4-5)	4.614.901,18	-
DISAVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE	-310.389,76	+
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata spese correnti	228.430,03	+
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	0,00	-
Avanzo 2012 applicato a spese correnti	81.959,73	+
DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE	0,00	

2) LA GESTIONE C/CAPITALE

Entrate Titolo IV e Titolo V (Categorie 2-3-4)	614.859,91	+
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata a spese correnti	228.430,03	-
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	0,00	+
Avanzo 2012 applicato a investimenti	0,00	+
Spese Titolo II	124.429,88	-
AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE	262.000,00	

2) LA GESTIONE MOVIMENTO FONDI

Entrate Titolo V (Categoria 1)	2.655.923,57	+
Spese Titolo III (Intervento 1)	2.655.923,57	-
DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE MOVIMENTO FONDI	0,00	

GESTIONE RESIDUI

Miglioramenti

per maggiori accertamenti di residui attivi
per economie di residui passivi

	0,00	+	
	145.579,69	+	145.579,69

Peggioramenti

per eliminazione di residui attivi

	10.135,26	-	
	10.135,26	-	10.135,26

SALDO della gestione residui

	135.444,43	=	
--	------------	---	--

Le economie conseguite tra i residui passivi sono state realizzate nei seguenti titoli di spesa:

Titolo 1° - CORRENTI	80.440,28	
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	61.647,48	
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	0,00	
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	3.491,93	
Totale economie sui residui passivi	145.579,69	

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

Fondi vincolati	0,00
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	61.647,48
Fondi di ammortamento	0,00
Fondi non vincolati	95.979,24

TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI

DESCRIZIONE	2009	2010	2011	2012	2013
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza	-36.679,75	-420.287,98	-220.825,60	-37.000,00	180.040,27
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione residui	750.612,71	749.618,66	369.302,07	229.348,94	-22.413,55
Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo	713.932,96	329.330,68	148.476,47	192.348,94	157.626,72
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate (in detrazione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione risultante dalla gestione finanziaria	713.932,96	329.330,68	148.476,47	192.348,94	157.626,72

2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ

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

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

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

PATTO DI STABILITÀ 2013

Saldo finanziario OBIETTIVO in termini di COMPETENZA MISTA	357,00
Saldo finanziario REALIZZATO in termini di COMPETENZA MISTA	522,00
OBIETTIVO P.S.I. ANNO 2013 RAGGIUNTO	

2.2.2 - SINTESI FINANZIARIA

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

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

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

Successivamente si pone 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	4.532.941,45	4.614.901,18	-81.959,73
Conto Capitale	386.429,88	124.429,88	262.000,00
Movimento fondi	2.655.923,57	2.655.923,57	0,00
Servizi conto terzi	425.195,01	425.195,01	0,00
TOTALE	8.000.489,91	7.820.449,64	180.040,27

CONFRONTO PREVISIONI DEFINITIVE CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra stanziamenti definitivi e stanziamenti iniziali	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	3.029.941,17	3.198.326,41	168.385,24	5,56 %
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	137.317,97	402.751,05	265.433,08	193,30 %
III	Entrate Extratributarie	1.150.533,82	1.209.683,75	59.149,93	5,14 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	2.352.000,00	2.364.000,00	12.000,00	0,51 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	2.000.000,00	4.000.000,00	2.000.000,00	100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	935.895,92	967.895,92	32.000,00	3,42 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		16.819,12	16.819,12	0,00	0,00 %
TOTALE		9.622.508,00	12.159.476,25	2.536.968,25	26,36 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	4.224.380,67	4.716.525,05	492.144,38	11,65 %
II	Spese in conto capitale	2.050.000,00	2.062.000,00	12.000,00	0,59 %
III	Spese per rimborso di prestiti	2.412.231,41	4.413.055,28	2.000.823,87	82,94 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	935.895,92	967.895,92	32.000,00	3,42 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE		9.622.508,00	12.159.476,25	2.536.968,25	26,36 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Accertamenti Impegni 2013	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti iniziali(*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	3.029.941,17	2.622.347,02	-407.594,15	-13,45 %
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	137.317,97	618.411,51	481.093,54	350,35 %
III	Entrate Extratributarie	1.150.533,82	1.063.752,89	-86.780,93	-7,54 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	2.352.000,00	614.859,91	-1.737.140,09	-73,86 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	2.000.000,00	2.655.923,57	655.923,57	32,80 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	935.895,92	425.195,01	-510.700,91	-54,57 %
TOTALE		9.605.688,88	8.000.489,91	-1.605.198,97	-16,71 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		16.819,12			
TOTALE		9.622.508,00			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	4.224.380,67	4.201.845,90	-22.534,77	-0,53 %
II	Spese in conto capitale	2.050.000,00	124.429,88	-1.925.570,12	-93,93 %
III	Spese per rimborso di prestiti	2.412.231,41	3.068.978,85	656.747,44	27,23 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	935.895,92	425.195,01	-510.700,91	-54,57 %
TOTALE		9.622.508,00	7.820.449,64	-1.802.058,36	-18,73 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		9.622.508,00			

(*) Maggiori o minori entrate e minori spese

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti definitivi	Accertamenti Impegni 2013	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti definitivi (*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	3.198.326,41	2.622.347,02	-575.979,39	-18,01 %
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	402.751,05	618.411,51	215.660,46	53,55 %
III	Entrate Extratributarie	1.209.683,75	1.063.752,89	-145.930,86	-12,06 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	2.364.000,00	614.859,91	-1.749.140,09	-73,99 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	4.000.000,00	2.655.923,57	-1.344.076,43	-33,60 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	967.895,92	425.195,01	-542.700,91	-56,07 %
TOTALE		12.142.657,13	8.000.489,91	-4.142.167,22	-34,11 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		16.819,12			
TOTALE		12.159.476,25			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	4.716.525,05	4.201.845,90	-514.679,15	-10,91 %
II	Spese in conto capitale	2.062.000,00	124.429,88	-1.937.570,12	-93,97 %
III	Spese per rimborso di prestiti	4.413.055,28	3.068.978,85	-1.344.076,43	-30,46 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	967.895,92	425.195,01	-542.700,91	-56,07 %
TOTALE		12.159.476,25	7.820.449,64	-4.339.026,61	-35,68 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		12.159.476,25			

(*) 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
				TOTALE MAGGIORI RESIDUI ATTIVI	
1000	2012	172	ACCERTAMENTO AL 31.12.2012	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	366,00
6200	2012	176	ACCERTAMENTO AL 31.12.2012	RIPARTO SPESE SERVIZIO DI SEGRETERIA ANNO 2012	2.750,90
6350	2011	140	DIVIDENDI S.C.R.P. ANNO 2010	MAGGIO ACCERTAMENTO - PARIFICA DEBITI/CREDITI ANNO 2013 EX ART. 6, C.4. D.L. 95/12	0,98
6800	2012	181	RIMBORSO SPESE LEGALI LIQUIDATE CON SENTENZA N. 217/2012 TRIBUNALE DI CREMA - RICORSO LOREFICE (R.G. 1574/2009)	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	25,00
6820	2012	122	ACCERTAMENTO PRESUNTO: RIMBORSO SPESA PERSONALE IN CONVENZIONE (POLIZIA LOCALE) - IN ATTESA RENDICONTAZIONE ANNO 2012 - COMUNE DI SALVIROLA	RIPARTO SPESE 2012 PER LA GESTIONE IN FORMA DI ASSOCIATA DEL SERVIZIO POLIZIA LOCALE	1.284,64
6853	2012	3	impegno di spesa per inserimento lavorativo sig. c.a. presso s.f.a	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	27,90
6853	2012	9	RECUPERO SU SPESA PER INSERIMENTO SIG. B.S. PRESSO S.F.A. "B. INTEGRATO" DI CREMA	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	148,71

CONTO DEL BILANCIO 2013
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI ATTIVI

Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	TOTALE MINORI RESIDUI ATTIVI		-364.946,31
				Motivazione riduzione o eliminazione residuo attivo	Importo diminuito o eliminato	
40	2012	170	ACCERTAMENTO AL 31.12.2012	adeguamento fondo ai sensi dell'art. 9, comma 6-bis della legge n. 228 del 2012	-23.402,07	
620	2012	62	IMU - ALTRI FABBRICATI CATEGORIA D/5	RIACCERTAMENTO ATTIVI	RESIDUI	-2.761,57
620	2012	63	IMU - FABBRICATI RURALI	RIACCERTAMENTO ATTIVI	RESIDUI	-834,00
620	2012	64	IMU- AREE FABBRICABILI	RIACCERTAMENTO ATTIVI	RESIDUI	-26.372,87
620	2012	65	IMU - TERRENI AGRICOLI	RIACCERTAMENTO ATTIVI	RESIDUI	-3.509,95
3503	2012	49	Pre/post orario aprile/giugno 2012	RIACCERTAMENTO ATTIVI	RESIDUI	-725,12
3503	2012	87	POST ORARIO SCUOLA MATERNA	RIACCERTAMENTO ATTIVI	RESIDUI	-20,00
3504	2012	88	RECUPERO PASTI GREST ESTATE ANNO 2012	RIACCERTAMENTO ATTIVI 2013	RESIDUI	-341,75
5300	2010	200	ACCERTAMENTO AL 31.12. 2010	RIACCERTAMENTO ATTIVI	RESIDUI	-13.077,70
5600	2011	175	CANONE ANNUO SERVIZIO DI GESTIONE BAR PALAZZETTO ANNO 2011	RIACCERTAMENTO ATTIVI E PASSIVI ANNO 2013	RESIDUI	-0,50
6200	2010	193	ACCERTAMENTO AL 31.12.2010	RIACCERTAMENTO ATTIVI	RESIDUI	-305,44
6200	2012	176	ACCERTAMENTO AL 31.12.2012			-290,51
6350	2009	195	ACCERTAMENTO PRESUNTO DIVIDENDI PADANIA ACQUE	PARIFICA D.L. 95 /12 DEBITI CREDITI SOCIETA' PARTECIPATE COME CONSUNTIVO 2012		-16.819,12
6805	2011	159	RIDETERMINAZIONE FONDO PER IL FINANZIAMENTO DEL TRATTAMENTO ACCESSORIO 2011 PER RISORSE ESCLUSE DEL LIMITE DI CUI ALL'ART. 9 C.2 D.L. 78/2010	RIACCERTAMENTO ATTIVI E PASSIVI 2013	RESIDUI	-7.610,51
6820	2012	178	ACCERTAMENTO AL 31.12.2012	RIPARTO SPESE PER LA GESTIONE IN FORMA ASSOCIATA DEL SERVIZIO POLIZIA LOCALE		-1.200,21
8260	2010	172	ACCERTAMENTO PRESUNTO AL 31.12.10	RIACCERTAMENTO ATTIVI 2013	RESIDUI	-1.185,00
8260	2011	106	CONTRIBUTO ANNO 2011 DA REGIONE LOMBARDIA PROGETTO "IL CORPO INTELLIGENTE"	RIACCERTAMENTO ATTIVI 2013	RESIDUI	-998,00
9505	2012	207	DETERMINAZIONE A CONTRARRE APERTURA DI CREDITO " COMPLETAMENTO BRETELLA STRADALE COLLEGAMENTO SS.PP.235 E 591	RECESSO CONTRATTO APERTURA DI CREDITO		-262.000,00
11100	2009	104	INCASSO RISARCIMENTO SINISTRO N. 2009/208273/00 AVVENUTO IN OFFANENGO IL 26/06/2009	RIACCERTAMENTO ATTIVI E PASSIVI ANNO 2013	RESIDUI	-0,06

11100	2012	5	APPROVAZIONE CONVENZIONE PASTI DIPENDENTI ANNO 2012	RIACCERTAMENTO ATTIVI E PASSIVI ANNO 2013	RESIDUI	-3.489,93
11100	2012	91	ISTANZA RIMBORSO IMPOSTE (CFR. CONTRATTO REP. N. 2104 DEL 28/06/2012 REGISTRATO A CREMA IL 04/07/2012 AL N. 97) - DA RIMBORSARE A CROTTI MAURO	SVINCOLO SOMMA ACCERTATA IN PIU'		-2,00

CONTO DEL BILANCIO 2013
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI PASSIVI

Capitolo	Esercizio provenienza	N. Impegno	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo passivo	TOTALE MINORI RESIDUI PASSIVI	-145.579,69
					Importo diminuito o eliminato	
346	2011	452	IMPEGNO AL 31.12.2011	RIACCERTAMENTO ATTIVI E PASSIVI ANNO 2013	RESIDUI ATTIVI E PASSIVI ANNO 2013	-1.483,14
346	2012	461	IMPEGNATO AL 31.12.2012	RIACCERTAMENTO ATTIVI E PASSIVI ANNO 2013	RESIDUI ATTIVI E PASSIVI ANNO 2013	-3.612,60
600	2011	365	IMPEGNO DI SPESA PER LAVORO STRAORDINARIO EMERGENZA EVENTI ECCEZIONALI NEVOSI ANNO 2011	RIACCERTAMENTO ATTIVI E PASSIVI ANNO 2013	RESIDUI ATTIVI E PASSIVI ANNO 2013	-485,62
600	2012	105	ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA PER LAVORO STRAORDINARIO ANNO 2012	RIACCERTAMENTO ATTIVI E PASSIVI ANNO 2013	RESIDUI ATTIVI E PASSIVI ANNO 2013	-779,26
600	2012	400	IMPEGNO DI SPESA PER LAVORO STRAORDINARIO EMERGENZA EVENTI ECCEZIONALI NEVOSI	RIACCERTAMENTO ATTIVI E PASSIVI ANNO 2013	RESIDUI ATTIVI E PASSIVI ANNO 2013	-381,16
603	2011	53	IMPEGNO DI SPESA INDENNITA' DI TURNO 2011	RIACCERTAMENTO ATTIVI E PASSIVI ANNO 2013	RESIDUI ATTIVI E PASSIVI ANNO 2013	-175,06
603	2011	453	IMPEGNO AL 31.12.2011	RIACCERTAMENTO ATTIVI E PASSIVI ANNO 2013	RESIDUI ATTIVI E PASSIVI ANNO 2013	-605,16
603	2012	462	IMPEGNO AL 31.12.2012	RIACCERTAMENTO ATTIVI E PASSIVI ANNO 2013	RESIDUI ATTIVI E PASSIVI ANNO 2013	-5.612,93
605	2011	366	RIDETERMINAZIONE FONDO PER IL FINANZIAMENTO DEL TRATTAMENTO ACCESSORIO 2011 PER RISORSE ESCLUSE DEL LIMITE DI CUI ALL'ART. 9 C.2 D.L. 78/2010	RIDETERMINAZIONE RISIDUI ATTIVI E PASSIVI ANNO 2013	RESIDUI ATTIVI E PASSIVI ANNO 2013	-5.700,14
800	2011	367	RIDETERMINAZIONE FONDO PER IL FINANZIAMENTO DEL TRATTAMENTO ACCESSORIO 2011 PER RISORSE ESCLUSE DEL LIMITE DI CUI ALL'ART. 9 C.2 D.L. 78/2010	RIACCERTAMENTO ATTIVI E PASSIVI ANNO 2013	RESIDUI ATTIVI E PASSIVI ANNO 2013	-1.482,81
800	2011	372	IMPEGNO DI SPESA LAVORO STRAORDINARIO EMERGENZA EVENTI ECCEZIONALI NEVOSI ANNO 2011	RIACCERTAMENTO ATTIVI E PASSIVI ANNO 2013	RESIDUI ATTIVI E PASSIVI ANNO 2013	-424,61
800	2011	455	IMPEGNO AL 31.12.2011	RIACCERTAMENTO ATTIVI E PASSIVI ANNO 2013	RESIDUI ATTIVI E PASSIVI ANNO 2013	-382,15
800	2012	457	IMPEGNO AL 31.12.2012	RIACCERTAMENTO ATTIVI E PASSIVI ANNO 2013	RESIDUI ATTIVI E PASSIVI ANNO 2013	-3.668,65
1400	2011	173	IMPEGNO DI SPESA PER CORSO FORMAZIONE CONTO ANNUALE	RIACCERTAMENTO ATTIVI E PASSIVI ANNO 2013	RESIDUI ATTIVI E PASSIVI ANNO 2013	-268,00
1405	2012	259	INCARICO MEDICO COMPETENTE AI SENSI D.LGS. 81/08 PERIODO LUGLIO 2012 - GIUGNO 2013	- RIACCERTAMENTO ATTIVI E PASSIVI ANNO 2013	RESIDUI ATTIVI E PASSIVI ANNO 2013	-0,28
1550	2011	469	ATTO INDIRIZZO DELLA GIUNTA COMUNALE N. 8 DEL 14.02.2012	RIACCERTAMENTO ATTIVI E PASSIVI ANNO 2013	RESIDUI ATTIVI E PASSIVI ANNO 2013	-2.000,00
1850	2012	428	IMPEGNO DI SPESA PER ASSISTENZA SCOLASTICA PER STAGE	Riaccertamento residui passivi	RESIDUI	-1.224,00
2200	2012	116	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI ANNO 2012 AREA AMMINISTRATIVA RISORSE UMANE E ORGANIZZAZIONE	RIACCERTAMENTO ATTIVI E PASSIVI ANNO 2013	RESIDUI ATTIVI E PASSIVI ANNO 2013	-0,73
2300	2011	222	IMPEGNO DI SPESA PER NOTIZIARIO COMUNALE 2011	RIACCERTAMENTO ATTIVI E PASSIVI ANNO 2013	RESIDUI ATTIVI E PASSIVI ANNO 2013	-418,20
2300	2012	110	acquisto di beni e servizi per l'anno 2011 servizio affari generali e sociali	Riaccertamento residui passivi	RESIDUI	-519,80
2300	2012	178	IMPEGNO DI SPESA PER ASSISTENZA INFORMATICA	Riaccertamento residui passivi	RESIDUI	-484,00
2600	2011	109	CONTRATTO MANUTENZIONE E ASSISTENZA PROGRAMMI DEDAGROUP S.P.A. ANNO 2011	Riaccertamento residui passivi	RESIDUI	-307,11
2600	2012	112	ADESIONE PROGETTO SERVIZI DI ASSISTENZA HARDWARE	E Riaccertamento residui passivi	RESIDUI	-16,59

SOFTWARE CONSORZIO.IT ANNO 2012						
2600	2012	124	CONTRATTO MANUTENZIONE E ASSISTENZA PROGRAMMI DEDAGROUP S.P.A. 2012	Riacertamento residui passivi		-494,89
2600	2012	401	IMPEGNO DI SPESA PER ASSISTENZA INFORMATICA CON CONSORZIO.IT	Riacertamento residui passivi		-26,25
2610	2012	113	ADESIONE PROGETTO SERVIZI DI ASSISTENZA HARDWARE E SOFTWARE CONSORZIO.IT ANNO 2012	Riacertamento residui passivi		-30,36
2610	2012	402	IMPEGNO DI SPESA PER ASSISTENZA INFORMATICA CON CONSORZIO.IT	Riacertamento residui passivi		-61,82
2900	2011	60	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI IN ECONOMIA 2011 UFFICIO RIACCERTAMENTO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI ANNO 2013 ECONOMATO			-76,00
2900	2012	36	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI IN ECONOMIA 2012 UFFICIO RIACCERTAMENTO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI ANNO 2013 ECONOMATO			-580,74
2900	2012	42	ANTICIPAZIONE ECONOMATO 2012	RIACCERTAMENTO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI ANNO 2013		-777,76
3000	2012	471	IMPEGNO DI SPESA INCARICO AVV. ROTA PRATICA DECRETO RIACCERTAMENTO RESIDUI INGIUNTIVO PROMOSSO DALLA DITTA GIRASOLE COSTRUZIONI ATTIVI E PASSIVI ANNO 2013			-924,24
3005	2012	220	CONFERIMENTO INCARICO DOTT. MARZARI PER RIDETERMINAZIONE RESIDUI REGOLAMENTAZIONE E CONSULENZA SETTORE FINANZIARIO ATTIVI E PASSIVI ANNO 2013			-414,36
3006	2011	96	AFFIDAMENTO SERVIZIO ELABORAZIONE STIPENDI ED ADEMPIMENTI FISCALI ALLA DITTA HALLEY (01/01/2009-31/12/2011) - ANNO 2011	RIACCERTAMENTO PASSIVI	RESIDUI	-0,01
3006	2011	96	AFFIDAMENTO SERVIZIO ELABORAZIONE STIPENDI ED ADEMPIMENTI FISCALI ALLA DITTA HALLEY (01/01/2009-31/12/2011) - ANNO 2011	RIDETERMINAZIONE ATTIVI E PASSIVI ANNO 2013	RESIDUI	-26,77
4100	2011	356	AFFIDAMENTO RECUPERO FONTANILI MISURA 216 DETERMINA A RIACCERTAMENTO RESIDUI CONTRARRE ATTIVI E PASSIVI ANNO 2013			-2.762,69
4300	2012	299	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI PER FUNZIONAMENTO SERVIZIO RIACCERTAMENTO RESIDUI TECNICO ANNO 2012 ATTIVI E PASSIVI ANNO 2013			-17,84
4300	2012	425	IMPEGNO DI SPESA PER ACQUISTO N. 3 COMPUTERS DITTA RIACCERTAMENTO RESIDUI DA.DO. INFORMATICA DI D'ONOFRIO DOMENICO ATTIVI E PASSIVI ANNO 2013			-197,95
5557	2011	368	RIDETERMINAZIONE FONDO PER IL FINANZIAMENTO DEL TRATTAMENTO ACCESSORIO 2011 PER RISORSE ESCLUSE DEL LIMITE DI CUI ALL'ART. 9 C.2 D.L. 78/2010	RIDETERMINAZIONE ATTIVI E PASSIVI ANNO 2013	RESIDUI	-484,52
5557	2011	370	IV CENSIMENTO GENERALE DELLA POPOLAZIONE E DELLE ABITAZIONI ANNO 2011 - CONTRIBUTO FISSO PER FUNZIONAMENTO UCC	RIDETERMINAZIONE ATTIVI E PASSIVI ANNO 2013	RESIDUI	0,00
5557	2011	373	IMPEGNO DI SPESA LAVORO STRAORDINARIO EMERGENZA RIDETERMINAZIONE RESIDUI EVENTI ECCEZIONALI NEVOSI ANNO 2011 ATTIVI E PASSIVI ANNO 2013			-66,86
5557	2012	458	IMPEGNO AL 31.12.2012	RIDETERMINAZIONE ATTIVI E PASSIVI ANNO 2013	RESIDUI	-1.166,55
5700	2012	139	IMPEGNO DI SPESA E LIQUIDAZIONE MONITORAGGIO RODITORI E DISINFESTAZIONE ZANZARE - ANNO 2012/2013	RIACCERTAMENTO ATTIVI E PASSIVI ANNO 2013	RESIDUI	-13,12
6100	2009	130	IMPEGNO DI SPESA PER ABBONAMENTO ON LINE UFFICIO RIACCERTAMENTO TRIBUTI DITTE: MAGGIOLI E ANUTEL - ANNO 2009	RESIDUI ATTIVI 2013		-228,00
6201	2010	160	COMMISSIONI ICI	RIACCERTAMENTO PASSIVI 2013	RESIDUI	-1.187,44
6201	2011	454	IMPEGNO AL 31.12.2011	RIACCERTAMENTO PASSIVI 2013	RESIDUI	-402,61
6202	2011	320	AFFIDO INCARICO DI FORNITURA LAVORO TEMPORANEO PER RIDETERMINAZIONE ISTRUTTORE AMM.VO	RESIDUI ATTIVI E PASSIVI ANNO 2013		-1.687,33
9100	2009	387	CONTRIBUTO TRASPORTO ALUNNI A.S. 2008/09 PERIODO RIDETERMINAZIONE 08.09.08 AL 06.06.09	RESIDUI ATTIVI E PASSIVI ANNO 2013		-143,15

9131	2012	18	IMPEGNO DI SPESA PER MAESTRO ZECCHINI POTENZIAMENTO INDIRIZZO MUSICALE A.S. 2011/12	PER RIDETERMINAZIONE ATTIVI E PASSIVI ANNO 2013	RESIDUI	-114,00
9500	2011	363	CORSO DI NUOTO 1 OTTOBRE -17 DICEMBRE 2011			0,00
9500	2011	363	CORSO DI NUOTO 1 OTTOBRE -17 DICEMBRE 2011	RIACCERTAMENTO ATTIVI E PASSIVI ANNO 2013	RESIDUI	-666,00
9500	2012	56	CORSO DI NUOTO - 14 GENNAIO - 24 MARZO 2012	RIACCERTAMENTO ATTIVI E PASSIVI ANNO 2013	RESIDUI	-615,00
9500	2012	202	CORSO DI NUOTO 31 MARZO - 23 GIUGNO 2012	RIACCERTAMENTO ATTIVI E PASSIVI ANNO 2013	RESIDUI	-460,00
10251	2010	200	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI PER L'ANNO 2010 AREA AMMINISTRATIVA SOCIO/EDUCATIVA	RIDETERMINAZIONE ATTIVI E PASSIVI ANNO 2013	RESIDUI	-401,63
10252	2011	8	IMPEGNO DI SPESA PER PROGETTO DI SERVIZIO CIVILE - BIBLIOTECA ANNO 2011	- RIDETERMINAZIONE ATTIVI E PASSIVI ANNO 2013	RESIDUI	-300,00
11800	2011	377	IMPEGNO DI SPESA PER PIANO REPERIBILITA' NEVE DICEMBRE 2011 - GENNAIO - FEBBRAIO 2012	RIACCERTAMENTO ATTIVI E PASSIVI ANNO 2013	RESIDUI	-61,91
14100	2011	338	CONTRATTO CANONE APPALTO SERVIZIO RACCOLTA RIFIUTI ANNO 2011	RIDETERMINAZIONE ATTIVI E PASSIVI ANNO 2013	RESIDUI	-21.944,01
14500	2012	366	IMPEGNO DI SPESA PER ACQUISTO BIDONI RACCOLTA DIFFERENZIATA ANNO 2012	RIDETERMINAZIONE ATTIVI E PASSIVI ANNO 2013	RESIDUI	-0,70
14501	2010	291	COMMISSIONI TARSU PER EVENTUALI PREGRESSI	RIACCERTAMENTO PASSIVI 2013	RESIDUI	-338,89
14501	2010	292	COMMISSIONI TARSU ANNO 2010	RIACCERTAMENTO PASSIVI 2013	RESIDUI	-492,04
15300	2012	356	IMPEGNO DI SPESA PER RESIDUO CONGEDO ORDINARIO DONIDA ELISA-L.135/12 PARERE FUNZ. PUBBLICA N. 32937 DEL 6/8/12	RIDETERMINAZIONE ATTIVI E PASSIVI ANNO 2013	RESIDUI	-0,41
15400	2012	357	IMPEGNO DI SPESA PER RESIDUO CONGEDO ORDINARIO DONIDA ELISA-L.135/12 PARERE FUNZ. PUBBLICA N. 32937 DEL 6/8/12	RIDETERMINAZIONE ATTIVI E PASSIVI ANNO 2013	RESIDUI	-0,66
15450	2012	358	IMPEGNO DI SPESA PER RESIDUO CONGEDO ORDINARIO DONIDA ELISA-L.135/12 PARERE FUNZ. PUBBLICA N. 32937 DEL 6/8/12	RIDETERMINAZIONE ATTIVI E PASSIVI ANNO 2013	RESIDUI	-0,54
16901	2008	272	GC 68/08 ESECUZIONE LAVORI IN ECONOMIA ANNO 2008 - LAVORI GIARDINO VIA DANTE			-155,83
16902	2007	564	IMPEGNO DI SPESA PER RELATIVO INCASSO SUI CAPITOLI VINCOLATI IN ETNTRATA			-435,00
17600	2010	357	LIQUIDAZIONE LAVORI MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI SPORTIVI	RIACCERTAMENTO ATTIVI E PASSIVI ANNO 2013	RESIDUI	-45,00
17600	2011	161	APPROVAZIONE VERBALE ED ASSEGNAZIONE PROVVISORIA MANUTENZIONE CAMPI CALCIO	RIACCERTAMENTO ATTIVI E PASSIVI ANNO 2013	RESIDUI	-543,76
17722	2010	285	LIQUIDAZIONE PRESTAZIONI PER ATTIVITA' SPORTIVE PROGETTO "IL CORPO INTELLIGENTE" A.S. 2009/2010	RIDETERMINAZIONE ATTIVI E PASSIVI ANNO 2013	RESIDUI	-270,00
17722	2011	5	IMPEGNO DI SPESA PER PROGETTO CORPO INTELLIGENTE A.S. 2010-2011	RIDETERMINAZIONE ATTIVI E PASSIVI ANNO 2013	RESIDUI	-1.840,00
17722	2012	79	IMPEGNO DI SPESA PROGETTO CORPO INTELLIGENTE A.S. 2011/2012- IV TRIENNIO 2 ANNUALITA'	RIDETERMINAZIONE ATTIVI E PASSIVI ANNO 2013	RESIDUI	-770,00
18740	2012	166	IMPEGNO DI SPESA, LIQUIDAZIONE E PAGAMENTO SERVIZIO TELESOCCORSO ANNO 2012	Riaccertamento residui passivi		-79,86
18881	2012	158	IMPEGNO DI SPESA PER PROGETTO SERVIZIO ASSISTENZA DOMICILIARE SIG. RA V.E.	Riaccertamento residui passivi		-195,65
18884	2011	385	impegno di spesa per inserimento sig. b.s. presso s.f.a. "b. integrato" di crema	RIACCERTAMENTO PASSIVI	RESIDUI	-295,47
18887	2012	257	IMPEGNO DI SPESA PER PROGETTO LA COLONNA ANNO 2012	RIACCERTAMENTO	RESIDUI	-0,28

PASSIVI						
19200	2012	84	IMPEGNO DI SPESA PER SERVIZIO PASTI A DOMICILIO ANZIANI ANNO 2012	Riacertamento residui passivi		-731,45
19450	2011	334	IMPEGNO PER LIQUIDAZIONE CONTROLLI CLINICI LAVORATORI ASBESTO ANNO 2011	EX RIACCERTAMENTO PASSIVI	RESIDUI	-319,82
19450	2012	431	EROGAZIONE CONTRIBUTI ECONOMICI ASSISTENZIALI	RIACCERTAMENTO PASSIVI	RESIDUI	-150,00
19501	2012	378	INTEGRAZIONE IMPEGNO DI SPESA PER RETTE INSERIMENTO ADULTI IN COMUNITA' - ANNO 2012	RIACCERTAMENTO PASSIVI	RESIDUI	-256,20
19501	2012	379	INTEGRAZIONE IMPEGNO DI SPESA PER RETTE INSERIMENTO ADULTI IN COMUNITA' - ANNO 2012	RIACCERTAMENTO PASSIVI	RESIDUI	-80,61
19700	2011	78	IMPEGNO DI SPESA PER RETTA INSERIMENTO IN COMUNITA' ANNO 2011-	RIACCERTAMENTO PASSIVI	RESIDUI	-2.129,40
19700	2012	235	IMPEGNO DI SPESA PER INSERIMENTO IN COMUNITA' MINORE P.A. (QUOTA A CARICO DEL COMUNE DI OFFANENGO)	RIACCERTAMENTO PASSIVI	RESIDUI	-1.456,42
19805	2012	388	IMPEGNO DI SPESA PER CONVENZIONE TIROCINIO LAVORATIVO R.L.M.	RIACCERTAMENTO PASSIVI	RESIDUI	-432,04
19838	2012	99	IMPEGNO DI SPESA PER INSERIMENTO SIG. B.S. PRESSO S.F.A."B INTEGRATO"	RIACCERTAMENTO PASSIVI	RESIDUI	-964,90
19838	2012	284	INTEGRAZIONE IMPEGNO DI SPESA PER FREQUENZA C.D.D. - C.S.E. SFA E PAGAMENTO ACCONTO	RIACCERTAMENTO PASSIVI	RESIDUI	-1.201,61
20000	2012	54	ANTICIPAZIONE ECONOMATO 2012	Riacertamento residui passivi		-881,07
20000	2012	157	IMPEGNO DI SPESA PER TRASPORTO DISABILI PRESSO IL C.D.D. LO SCRICCIOLIO DI FIESCO ANNO 2012	Riacertamento residui passivi		-394,46
20900	2011	167	ACQUISTO DI BENI E PRODOTTI PER FUNZIONAMENTO SERVIZIO TECNICO ANNO 2011	RIACCERTAMENTO ATTIVI E PASSIVI ANNO 2013	RESIDUI	-70,30
23200	2012	108	IMPEGNO DI SPESA PER PAGAMENTO ACCISE E ADDIZIONALE PROVINCIALE ANNO 2012 PER IMPIANTO FOTOVOLTAICO- PALAZZETTO DELLO SPORT- LIC. N. IT 00CRE00611J	RIDETERMINAZIONE ATTIVI E PASSIVI ANNO 2013	RESIDUI	-132,93
24101	2003	791	IMPEGNO FINANZIATO AVANZO AMMINISTRAZIONE 2002	RIACCERTAMENTO ATTIVI E PASSIVI ANNO 2013	RESIDUI	-1.704,75
24101	2011	108	SPESE ACQUISTO LIBRI	RIACCERTAMENTO ATTIVI E PASSIVI ANNO 2013	RESIDUI	-1.955,98
25080	2010	424	PREDISPOSIZIONE PGT - IMPEGNO DI SPESA PER L'ANNO 2010			-14,80
27801	2007	562	DT 334/07 ASSUNZIONE MUTUO C.D.P. N. 4514272 PER LAVORI DI VIABILITA' E PARCHEGGIO ANNO 2007	RIACCERTAMENTO ATTIVI E PASSIVI ANNO 2013	RESIDUI	-322,87
28200	2012	492	RICONOSCIMENTO OBBLIGHI CONVENZIONALI PIANO DI LOTTIZZAZIONE PL. 17"COMPLETAMENTO BRETELLA STRADALE O OBBLIGHI CONVENZIONALI COLLEGAMENTO SS.PP. 235 E 591			-54.217,56
28260	2011	449	IMPEGNO AL 31.12.2011			-2.611,71
30300	2012	60	APPROVAZIONE CONVENZIONE PASTI DIPENDENTI ANNO 2012			-3.489,93
30300	2012	280	ISTANZA RIMBORSO IMPOSTE (CFR. CONTRATTO REP. N. 2104 DEL 28/06/2012 REGISTRATO A CREMA IL 04/07/2012 AL N. 97) - SVINCOLO SOMMA IMPEGNATA RIVERSAMENTO A FAVORE DI CROTTI MAURO			-2,00
292101	2008	527	GC 142/08 ACQUISIZIONE AREA PER NUOVA STRADA DI ARROCCO			-228,98

2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA

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

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

GESTIONE		
RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO DI CASSA al 1 gennaio 2013		474.174,34
Riscossioni +	1.501.868,87	6.601.215,88
Pagamenti -	1.874.702,68	6.415.052,32
FONDO DI CASSA risultante		287.504,09
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate -		0,00
FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2013		287.504,09

ANDAMENTO DELLA LIQUIDITÀ				
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2013				474.174,34
Titolo	ENTRATE	Riscossioni residui	Riscossioni competenza	Totale riscossioni
I	Tributarie	524.261,50	1.863.582,17	2.387.843,67
II	Contributi e trasferimenti	48.624,07	508.989,91	557.613,98
III	Extratributarie	605.878,11	583.818,45	1.189.696,56
IV	Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	627,00	614.859,91	615.486,91
V	Accensione di prestiti	284.997,66	2.655.923,57	2.940.921,23
VI	Da servizi per conto di terzi	37.480,53	374.041,87	411.522,40
TOTALE		1.501.868,87	6.601.215,88	8.103.084,75
Titolo	SPESE	Pagamenti residui	Pagamenti competenza	Totale pagamenti
I	Correnti	1.167.495,09	2.941.738,24	4.109.233,33
II	In conto capitale	675.061,82	22.756,35	697.818,17
III	Rimborso di prestiti	0,00	3.068.978,85	3.068.978,85
IV	Per servizi per conto di terzi	32.145,77	381.578,88	413.724,65
TOTALE		1.874.702,68	6.415.052,32	8.289.755,00
FONDO DI CASSA risultante				287.504,09
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate				0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2013				287.504,09

2.2.3 - IMPATTO DELLA POLITICA FISCALE SUL BILANCIO

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

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

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

ALIQUOTE IMU/ICI	ANNO 2013
Aliquota IMU/ICI 1^ casa (x mille)	5.600
Aliquota IMU/ICI 2^ casa (x mille)	9.450
Aliquota IMU/ICI fabbricati produttivi (x mille)	9.450
Aliquota IMU/ICI altro (x mille)	10.200

ENTRATE TRIBUTARIE CONFRONTO ACCERTAMENTI CON PREVISIONI INIZIALI

ENTRATE TRIBUTARIE	Previsioni iniziali	Accertamenti 2013	Differenza tra accertamenti e previsioni iniziali	Scostamento in percentuale
IMU/ICI	1.515.140,84	813.780,54	-701.360,30	-46,29%
Addizionale comunale IRPEF	570.000,00	560.000,00	-10.000,00	-1,75%
Addizionale energia elettrica	0,00	1.231,95	1.231,95	***** , **%
TARES	679.800,00	737.810,13	58.010,13	8,53%
TOSAP	28.000,00	28.000,00	0,00	0,00%
COSAP	140.200,00	173.423,84	33.223,84	23,70%

TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE

DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2013 (Accertamenti)
	2009 (Accertamenti)	2010 (Accertamenti)	2011 (Accertamenti)	2012 (Accertamenti)	
ICI/IMU	738.000,00	684.731,66	701.000,00	1.337.878,74	783.780,54
Addizionale comunale IRPEF	450.000,00	470.000,00	402.000,00	580.000,00	560.000,00
Addizionale energia elettrica	78.821,60	67.046,53	75.076,87	4.838,70	1.231,95
TARSU / TARES	612.700,00	643.250,00	672.634,00	679.800,00	722.766,21
TOSAP	43.041,91	30.634,59	33.809,86	28.000,00	28.000,00
COSAP	0,00	47.552,73	144.821,35	139.103,11	173.423,84

2.3 - ASPETTI ECONOMICI

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

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

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

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

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

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

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

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

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

RISULTATI ECONOMICI 2013

RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	390.070,30
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	-42.446,79
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-127.806,13
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	185.567,92
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	405.385,30

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

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

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE

A PROVENTI DELLA GESTIONE		ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
1	Proventi tributari	2.622.347,02	54,11 %
2	Proventi da trasferimenti	618.411,51	12,76 %
3	Proventi da servizi pubblici	412.185,07	8,50 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	185.595,41	3,83 %
5	Proventi diversi	779.594,28	16,09 %
6	Proventi da concessioni edificare	228.430,03	4,71 %
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)		4.846.563,32	100,00 %

B COSTI DELLA GESTIONE		ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	1.080.692,79	24,25 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	170.856,53	3,83 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	2.012.837,72	45,17 %
13	Utilizzo beni di terzi	22.378,49	0,50 %
14	Trasferimenti	533.776,44	11,98 %
15	Imposte e tasse	81.321,61	1,82 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	554.629,44	12,45 %
TOTALE COSTI DELLA GESTIONE (B)		4.456.493,02	100,00 %

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

C PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE		ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
17	Utili	309,12	100,00 %
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE		309,12	100,00 %

C ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE		ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	42.755,91	100,00 %
TOTALE ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE		42.755,91	100,00 %

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

D PROVENTI FINANZIARI		ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
20	Interessi attivi	2.955,36	100,00 %
TOTALE PROVENTI FINANZIARI		2.955,36	100,00 %

D ONERI FINANZIARI		ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
21	Interessi passivi su mutui e prestiti	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su obbligazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause	130.761,49	100,00 %
TOTALE ONERI FINANZIARI		130.761,49	100,00 %

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA

E	PROVENTI STRAORDINARI	ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
22	Insussistenze del passivo	86.543,92	23,33 %
23	Sopravvenienze attive	2.806,99	0,76 %
24	Plusvalenze patrimoniali	281.626,31	75,91 %
TOTALE PROVENTI STRAORDINARI		370.977,22	100,00 %

E	ONERI STRAORDINARI	ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
25	Insussistenze dell'attivo	101.149,17	54,55 %
26	Minusvalenze patrimoniali	822,29	0,44 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	0,00 %
28	Oneri straordinari	83.437,84	45,01 %
TOTALE ONERI STRAORDINARI		185.409,30	100,00 %

INCIDENZA DEI PROVENTI SUL TOTALE COMPLESSIVO			
A PROVENTI DELLA GESTIONE		ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
1	Proventi tributari	2.622.347,02	50,23 %
2	Proventi da trasferimenti	618.411,51	11,85 %
3	Proventi da servizi pubblici	412.185,07	7,90 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	185.595,41	3,55 %
5	Proventi diversi	779.594,28	14,93 %
6	Proventi da concessioni edificare	228.430,03	4,38 %
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	309,12	0,01 %
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00 %
D PROVENTI FINANZIARI			
20	Interessi attivi	2.955,36	0,06 %
E PROVENTI STRAORDINARI			
22	Insussistenze del passivo	86.543,92	1,66 %
23	Sopravvenienze attive	2.806,99	0,05 %
24	Plusvalenze patrimoniali	281.626,31	5,39 %
TOTALE PROVENTI		5.220.805,02	100,00 %

INCIDENZA DEI COSTI SUL TOTALE COMPLESSIVO			
B	COSTI DELLA GESTIONE	ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	1.080.692,79	22,44 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	170.856,53	3,55 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	2.012.837,72	41,80 %
13	Utilizzo beni di terzi	22.378,49	0,46 %
14	Trasferimenti	533.776,44	11,08 %
15	Imposte e tasse	81.321,61	1,69 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	554.629,44	11,52 %
C	ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE		
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	42.755,91	0,89 %
D	ONERI FINANZIARI		
21	Interessi passivi su mutui e prestiti	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su obbligazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause	130.761,49	2,72 %
E	ONERI STRAORDINARI		
25	Insussistenze dell'attivo	101.149,17	2,10 %
26	Minusvalenze patrimoniali	822,29	0,02 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	0,00 %
28	Oneri straordinari	83.437,84	1,73 %
TOTALE COSTI		4.815.419,72	100,00 %

2.4 - ASPETTI PATRIMONIALI

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

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

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

CONTO DEL PATRIMONIO 2013

ATTIVO		
DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2013	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	23.179,89	0,14 %
Immobilizzazioni materiali	12.501.073,19	75,59 %
Immobilizzazioni finanziarie	764.710,18	4,62 %
Rimanenze	0,00	0,00 %
Crediti	2.962.223,58	17,91 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	287.504,09	1,74 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	16.538.690,93	100,00 %

PASSIVO		
DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2013	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	3.065.711,52	18,54 %
Conferimenti	7.958.614,93	48,12 %
Debiti	5.514.364,48	33,34 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	16.538.690,93	100,00 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2013

ATTIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2013	VALORE AL 31/12/2013	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Immobilizzazioni immateriali	26.187,31	23.179,89	-3.007,42	-11,48 %
Immobilizzazioni materiali	12.379.996,73	12.501.073,19	121.076,46	0,98 %
Immobilizzazioni finanziarie	764.710,18	764.710,18	0,00	0,00 %
Rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Crediti	3.436.713,30	2.962.223,58	-474.489,72	-13,81 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	474.174,34	287.504,09	-186.670,25	-39,37 %
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	17.081.781,86	16.538.690,93	-543.090,93	-3,18 %

PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2013	VALORE AL 31/12/2013	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Patrimonio netto	2.660.326,22	3.065.711,52	405.385,30	15,24 %
Conferimenti	8.248.898,47	7.958.614,93	-290.283,54	-3,52 %
Debiti	6.172.557,17	5.514.364,48	-658.192,69	-10,66 %
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	17.081.781,86	16.538.690,93	-543.090,93	-3,18 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2013

ATTIVO				
DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2013	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2013	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	26.187,31	0,15 %	23.179,89	0,14 %
Immobilizzazioni materiali	12.379.996,73	72,47 %	12.501.073,19	75,59 %
Immobilizzazioni finanziarie	764.710,18	4,48 %	764.710,18	4,62 %
Rimanenze	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Crediti	3.436.713,30	20,12 %	2.962.223,58	17,91 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	474.174,34	2,78 %	287.504,09	1,74 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	17.081.781,86	100,00 %	16.538.690,93	100,00 %

PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2013	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2013	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	2.660.326,22	15,57 %	3.065.711,52	18,54 %
Conferimenti	8.248.898,47	48,29 %	7.958.614,93	48,12 %
Debiti	6.172.557,17	36,14 %	5.514.364,48	33,34 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	17.081.781,86	100,00 %	16.538.690,93	100,00 %

2.5 - PIANO PROGRAMMATICO

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

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

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

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

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

PROGRAMMAZIONE 2013
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI

Titolo	ENTRATE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
I	Entrate Tributarie	3.029.941,17	3.198.326,41
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	137.317,97	402.751,05
III	Entrate Extratributarie	1.150.533,82	1.209.683,75
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	2.352.000,00	2.364.000,00
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	2.000.000,00	4.000.000,00
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	935.895,92	967.895,92
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	16.819,12	16.819,12
	TOTALE	9.622.508,00	12.159.476,25

Titolo	SPESE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
I	Spese correnti	4.224.380,67	4.716.525,05
II	Spese in conto capitale	2.050.000,00	2.062.000,00
III	Spese per rimborso di prestiti	2.412.231,41	4.413.055,28
IV	Spese per servizi per conto di terzi	935.895,92	967.895,92
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
	TOTALE	9.622.508,00	12.159.476,25

ELENCO DEI PROGRAMMI DEFINITI IN SEDE DI PROGRAMMAZIONE

N.	PROGRAMMA	RESPONSABILE
3	SICUREZZA	AREA VIGILANZA E POLIZIA LOCALE - Sig. Cattaneo Marco
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	AREA AMMINISTRATIVA -RISORSE UMANE E ORGANIZZAZIONE - Sig.ra Piloni Maria Rosa
5	ATTIVITA' CULTURALI	AREA AMMINISTRATIVA -RISORSE UMANE E ORGANIZZAZIONE - Sig.ra Piloni Maria Rosa
6	ATTIVITA' SPORTIVE E RICREATIVE	AREA AMMINISTRATIVA -RISORSE UMANE E ORGANIZZAZIONE - Sig.ra Piloni Maria Rosa
7	PATRIMONIO E TERRITORIO	AREA TECNICA - Ing. Palumbo Salvatore
8	VIABILITA' E MOBILITA'	AREA TECNICA - Ing. Palumbo Salvatore
9	AMBIENTE	AREA TECNICA - Ing. Palumbo Salvatore
10	SERVIZI SOCIALI	AREA AFFARI GENERALI/SOCIO ASSISTENZIALI-Sig.ra Riboni Elena
11	COMMERCIO	AREA FINANZIARIA - Sig.ra Piloni Livia
12	LAVORI PUBBLICI	AREA TECNICA - Ing. Palumbo Salvatore
13	URBANISTICA	AREA TECNICA - Ing. Palumbo Salvatore
19	GESTIONE E MIGLIORAMENTO SERVIZI COMUNALI	AREA FINANZIARIA - Sig.ra Piloni Livia
20	COMUNICAZIONE E PARTECIPAZIONE	AREA AFFARI GENERALI/SOCIO ASSISTENZIALI-Sig.ra Riboni Elena

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
3	SICUREZZA	0,00	0,00
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
5	ATTIVITA' CULTURALI	0,00	0,00
6	ATTIVITA' SPORTIVE E RICREATIVE	0,00	0,00
7	PATRIMONIO E TERRITORIO	0,00	0,00
8	VIABILITA' E MOBILITA'	0,00	0,00
9	AMBIENTE	0,00	0,00
10	SERVIZI SOCIALI	0,00	0,00
11	COMMERCIO	0,00	0,00
12	LAVORI PUBBLICI	0,00	0,00
13	URBANISTICA	0,00	0,00
19	GESTIONE E MIGLIORAMENTO SERVIZI COMUNALI	0,00	0,00
20	COMUNICAZIONE E PARTECIPAZIONE	0,00	0,00
TOTALI		0,00	4.304.511,42

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
3	SICUREZZA	43.200,00	43.200,00
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	817.938,02	798.749,30
5	ATTIVITA' CULTURALI	31.250,00	32.450,00
6	ATTIVITA' SPORTIVE E RICREATIVE	162.105,70	159.073,13
7	PATRIMONIO E TERRITORIO	142.000,00	167.665,91
8	VIABILITA' E MOBILITA'	10.000,00	10.372,54
9	AMBIENTE	583.377,44	578.377,44
10	SERVIZI SOCIALI	533.513,55	553.733,12
11	COMMERCIO	21.553,00	21.553,00
12	LAVORI PUBBLICI	5.000,00	15.000,00
13	URBANISTICA	0,00	0,00
19	GESTIONE E MIGLIORAMENTO SERVIZI COMUNALI	2.278.874,37	2.358.349,88
20	COMUNICAZIONE E PARTECIPAZIONE	7.800,00	7.800,00
TOTALI		4716525,05	4.614.901,18

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
3	SICUREZZA	0,00	0,00
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
5	ATTIVITA' CULTURALI	0,00	0,00
6	ATTIVITA' SPORTIVE E RICREATIVE	0,00	0,00
7	PATRIMONIO E TERRITORIO	0,00	0,00
8	VIABILITA' E MOBILITA'	0,00	0,00
9	AMBIENTE	0,00	0,00
10	SERVIZI SOCIALI	0,00	0,00
11	COMMERCIO	0,00	0,00
12	LAVORI PUBBLICI	0,00	0,00
13	URBANISTICA	0,00	0,00
19	GESTIONE E MIGLIORAMENTO SERVIZI COMUNALI	0,00	0,00
20	COMUNICAZIONE E PARTECIPAZIONE	0,00	0,00
TOTALI		0,00	614.859,91

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
3	SICUREZZA	20.000,00	20.000,00
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	2.000,00	2.000,00
5	ATTIVITA' CULTURALI	0,00	0,00
6	ATTIVITA' SPORTIVE E RICREATIVE	0,00	0,00
7	PATRIMONIO E TERRITORIO	6.000,00	6.000,00
8	VIABILITA' E MOBILITA'	0,00	0,00
9	AMBIENTE	0,00	0,00
10	SERVIZI SOCIALI	5.000,00	5.000,00
11	COMMERCIO	0,00	0,00
12	LAVORI PUBBLICI	920.000,00	920.000,00
13	URBANISTICA	1.075.000,00	1.085.000,00
19	GESTIONE E MIGLIORAMENTO SERVIZI COMUNALI	22.000,00	22.000,00
20	COMUNICAZIONE E PARTECIPAZIONE	0,00	0,00
TOTALI		2.050.000,00	2.060.000,00

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
3	SICUREZZA	0,00	0,00
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
5	ATTIVITA' CULTURALI	0,00	0,00
6	ATTIVITA' SPORTIVE E RICREATIVE	0,00	0,00
7	PATRIMONIO E TERRITORIO	0,00	0,00
8	VIABILITA' E MOBILITA'	0,00	0,00
9	AMBIENTE	0,00	0,00
10	SERVIZI SOCIALI	0,00	0,00
11	COMMERCIO	0,00	0,00
12	LAVORI PUBBLICI	0,00	0,00
13	URBANISTICA	0,00	0,00
19	GESTIONE E MIGLIORAMENTO SERVIZI COMUNALI	0,00	0,00
20	COMUNICAZIONE E PARTECIPAZIONE	0,00	0,00
TOTALI		0,00	4.000.000,00

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
3	SICUREZZA	0,00	0,00
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
5	ATTIVITA' CULTURALI	0,00	0,00
6	ATTIVITA' SPORTIVE E RICREATIVE	0,00	0,00
7	PATRIMONIO E TERRITORIO	0,00	0,00
8	VIABILITA' E MOBILITA'	0,00	0,00
9	AMBIENTE	0,00	0,00
10	SERVIZI SOCIALI	0,00	0,00
11	COMMERCIO	0,00	0,00
12	LAVORI PUBBLICI	0,00	0,00
13	URBANISTICA	0,00	0,00
19	GESTIONE E MIGLIORAMENTO SERVIZI COMUNALI	2.000.000,00	4.000.000,00
20	COMUNICAZIONE E PARTECIPAZIONE	0,00	0,00
TOTALI		2.000.000,00	4.000.000,00

2.6 - ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI

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

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

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

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

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

CONFRONTO PREVISIONI FINALI CON PREVISIONI INIZIALI					
Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra Stanziamenti definitivi e iniziali	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	3.029.941,17	3.198.326,41	168.385,24	5,56 %
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	137.317,97	402.751,05	265.433,08	193,30 %
III	Entrate Extratributarie	1.150.533,82	1.209.683,75	59.149,93	5,14 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	2.352.000,00	2.364.000,00	12.000,00	0,51 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	2.000.000,00	4.000.000,00	2.000.000,00	100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	935.895,92	967.895,92	32.000,00	3,42 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		16.819,12	16.819,12	0,00	0,00 %
TOTALE		9.622.508,00	12.159.476,25	2.536.968,25	26,36 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	4.224.380,67	4.716.525,05	492.144,38	11,65 %
II	Spese in conto capitale	2.050.000,00	2.062.000,00	12.000,00	0,59 %
III	Spese per rimborso di prestiti	2.412.231,41	4.413.055,28	2.000.823,87	82,94 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	935.895,92	967.895,92	32.000,00	3,42 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE		9.622.508,00	12.159.476,25	2.536.968,25	26,36 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti definitivi	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti definitivi e imp./accertamenti	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	3.198.326,41	2.622.347,02	-575.979,39	-18,01 %
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	402.751,05	618.411,51	215.660,46	53,55 %
III	Entrate Extratributarie	1.209.683,75	1.063.752,89	-145.930,86	-12,06 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	2.364.000,00	614.859,91	-1.749.140,09	-73,99 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	4.000.000,00	2.655.923,57	-1.344.076,43	-33,60 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	967.895,92	425.195,01	-542.700,91	-56,07 %
TOTALE		12.142.657,13	8.000.489,91	-4.142.167,22	-34,11 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		16.819,12			
TOTALE		12.159.476,25			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	4.716.525,05	4.201.845,90	-514.679,15	-10,91 %
II	Spese in conto capitale	2.062.000,00	124.429,88	-1.937.570,12	-93,97 %
III	Spese per rimborso di prestiti	4.413.055,28	3.068.978,85	-1.344.076,43	-30,46 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	967.895,92	425.195,01	-542.700,91	-56,07 %
TOTALE		12.159.476,25	7.820.449,64	-4.339.026,61	-35,68 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		12.159.476,25			

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	3.029.941,17	2.622.347,02	-407.594,15	-13,45 %
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	137.317,97	618.411,51	481.093,54	350,35 %
III	Entrate Extratributarie	1.150.533,82	1.063.752,89	-86.780,93	-7,54 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	2.352.000,00	614.859,91	-1.737.140,09	-73,86 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	2.000.000,00	2.655.923,57	655.923,57	32,80 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	935.895,92	425.195,01	-510.700,91	-54,57 %
		TOTALE	9.605.688,88	8.000.489,91	-1.605.198,97
		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	16.819,12		
		TOTALE	9.622.508,00		
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	4.224.380,67	4.201.845,90	-22.534,77	-0,53 %
II	Spese in conto capitale	2.050.000,00	124.429,88	-1.925.570,12	-93,93 %
III	Spese per rimborso di prestiti	2.412.231,41	3.068.978,85	656.747,44	27,23 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	935.895,92	425.195,01	-510.700,91	-54,57 %
		TOTALE	9.622.508,00	7.820.449,64	-1.802.058,36
		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00		
		TOTALE	9.622.508,00		

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
3	SICUREZZA	0,00	0,00	0,00 %
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
5	ATTIVITA' CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
6	ATTIVITA' SPORTIVE E RICREATIVE	0,00	0,00	0,00 %
7	PATRIMONIO E TERRITORIO	0,00	0,00	0,00 %
8	VIABILITA' E MOBILITA'	0,00	0,00	0,00 %
9	AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
10	SERVIZI SOCIALI	0,00	0,00	0,00 %
11	COMMERCIO	0,00	0,00	0,00 %
12	LAVORI PUBBLICI	0,00	0,00	0,00 %
13	URBANISTICA	0,00	0,00	0,00 %
19	GESTIONE E MIGLIORAMENTO SERVIZI COMUNALI	2.000,00	448,69	22,43 %
20	COMUNICAZIONE E PARTECIPAZIONE	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		2.000,00	448,69	22,43 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
3	SICUREZZA	43.200,00	42.994,97	99,53 %
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	798.749,30	784.299,79	98,19 %
5	ATTIVITA' CULTURALI	32.450,00	32.270,50	99,45 %
6	ATTIVITA' SPORTIVE E RICREATIVE	159.073,13	159.064,13	99,99 %
7	PATRIMONIO E TERRITORIO	167.665,91	164.591,91	98,17 %
8	VIABILITA' E MOBILITA'	10.372,54	10.372,54	100,00 %
9	AMBIENTE	578.377,44	575.128,22	99,44 %
10	SERVIZI SOCIALI	553.733,12	511.491,67	92,37 %
11	COMMERCIO	21.553,00	21.512,64	99,81 %
12	LAVORI PUBBLICI	15.000,00	14.999,90	100,00 %
13	URBANISTICA	0,00	0,00	0,00 %
19	GESTIONE E MIGLIORAMENTO SERVIZI COMUNALI	2.358.349,88	2.257.251,61	95,71 %
20	COMUNICAZIONE E PARTECIPAZIONE	7.800,00	7.784,65	99,80 %
TOTALI		4.746.324,32	4.581.762,53	96,53 %

PROGRAMMAZIONE 2013

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
3	SICUREZZA	0,00	0,00	0,00 %
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
5	ATTIVITA' CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
6	ATTIVITA' SPORTIVE E RICREATIVE	0,00	0,00	0,00 %
7	PATRIMONIO E TERRITORIO	0,00	0,00	0,00 %
8	VIABILITA' E MOBILITA'	0,00	0,00	0,00 %
9	AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
10	SERVIZI SOCIALI	0,00	0,00	0,00 %
11	COMMERCIO	0,00	0,00	0,00 %
12	LAVORI PUBBLICI	0,00	0,00	0,00 %
13	URBANISTICA	0,00	0,00	0,00 %
19	GESTIONE E MIGLIORAMENTO SERVIZI COMUNALI	0,00	0,00	0,00 %
20	COMUNICAZIONE E PARTECIPAZIONE	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		0,00	0,00	0,00 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziameto definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
3	SICUREZZA	20.000,00	0,00	0,00 %
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	2.000,00	1.415,46	70,77 %
5	ATTIVITA' CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
6	ATTIVITA' SPORTIVE E RICREATIVE	0,00	0,00	0,00 %
7	PATRIMONIO E TERRITORIO	6.000,00	6.000,00	100,00 %
8	VIABILITA' E MOBILITA'	0,00	0,00	0,00 %
9	AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
10	SERVIZI SOCIALI	5.000,00	0,00	0,00 %
11	COMMERCIO	0,00	0,00	0,00 %
12	LAVORI PUBBLICI	920.000,00	93.014,42	10,11 %
13	URBANISTICA	1.085.000,00	0,00	0,00 %
19	GESTIONE E MIGLIORAMENTO SERVIZI COMUNALI	22.000,00	22.000,00	100,00 %
20	COMUNICAZIONE E PARTECIPAZIONE	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		2.060.000,00	122.429,88	5,94 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
3	SICUREZZA	0,00	0,00	0,00 %
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
5	ATTIVITA' CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
6	ATTIVITA' SPORTIVE E RICREATIVE	0,00	0,00	0,00 %
7	PATRIMONIO E TERRITORIO	0,00	0,00	0,00 %
8	VIABILITA' E MOBILITA'	0,00	0,00	0,00 %
9	AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
10	SERVIZI SOCIALI	0,00	0,00	0,00 %
11	COMMERCIO	0,00	0,00	0,00 %
12	LAVORI PUBBLICI	0,00	0,00	0,00 %
13	URBANISTICA	0,00	0,00	0,00 %
19	GESTIONE E MIGLIORAMENTO SERVIZI COMUNALI	0,00	0,00	0,00 %
20	COMUNICAZIONE E PARTECIPAZIONE	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	Stanziamento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
3	SICUREZZA	0,00	0,00	0,00 %
4	ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
5	ATTIVITA' CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
6	ATTIVITA' SPORTIVE E RICREATIVE	0,00	0,00	0,00 %
7	PATRIMONIO E TERRITORIO	0,00	0,00	0,00 %
8	VIABILITA' E MOBILITA'	0,00	0,00	0,00 %
9	AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
10	SERVIZI SOCIALI	0,00	0,00	0,00 %
11	COMMERCIO	0,00	0,00	0,00 %
12	LAVORI PUBBLICI	0,00	0,00	0,00 %
13	URBANISTICA	0,00	0,00	0,00 %
19	GESTIONE E MIGLIORAMENTO SERVIZI COMUNALI	4.000.000,00	2.655.923,57	66,40 %
20	COMUNICAZIONE E PARTECIPAZIONE	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		4.000.000,00	2.655.923,57	66,40 %

2.7 - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO

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

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

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

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

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

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

SPESA IN CONTO CAPITALE SUDDIVISA PER FUNZIONI

FUNZIONI	IMPEGNI 2013	Percentuale sul totale
Funzione 1 - Amministrazione, gestione e controllo	40.457,00	32,51 %
Funzione 2 - Giustizia	0,00	0,00 %
Funzione 3 - Polizia locale	0,00	0,00 %
Funzione 4 - Istruzione pubblica	1.415,46	1,14 %
Funzione 5 - Cultura e beni culturali	0,00	0,00 %
Funzione 6 - Sport e ricreazione	0,00	0,00 %
Funzione 7 - Turismo	0,00	0,00 %
Funzione 8 - Viabilita' e trasporti	62.557,42	50,28 %
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	0,00	0,00 %
Funzione 10 - Settore sociale	20.000,00	16,07 %
Funzione 11 - Sviluppo economico	0,00	0,00 %
Funzione 12 - Servizi produttivi	0,00	0,00 %
TOTALE	124.429,88	100,00 %

FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE

TIPOLOGIA	IMPORTO ACCERTATO	PERCENTUALE
Alienazioni patrimoniali (Titolo IV Cat.1)	281.673,00	72,89 %
Contributi (Titolo IV Cat. 2-3-4-5-6)	333.186,91	86,22 %
Mutui (Titolo V Cat. 3)	0,00	0,00 %
Altri indebitamenti (Titolo V Cat. 2-4)	0,00	0,00 %
Quote Permessi a costruire applicate a spese correnti (a detrarre)	-228.430,03	-59,11 %
Entrate correnti utilizzate per finanziamento spese in conto capitale	0,00	0,00 %
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento spese in conto capitale	0,00	0,00 %
TOTALE	386.429,88	100,00 %

EVOLUZIONE INDEBITAMENTO ANNO 2013

ISTITUTO MUTUANTE	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Variazione complessiva
BANCA INFRASTRUTTURE INNOVAZIONE E SVILUPPO	0,00	12.432,24	-12.432,24
CASSA DEPOSITI E PRESTITI societa' per azioni	0,00	212.415,93	-212.415,93
CASSA RURALE BANCA DI CREDITO COOPERATIVO DI TREVIGLIO	0,00	39.767,55	-39.767,55
FINLOMBARDA FINANZIARIA S.P.A.	0,00	0,00	0,00
ISTITUTO PER IL CREDITO SPORTIVO	0,00	123.616,09	-123.616,09
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE (MEF)	0,00	22.400,90	-22.400,90
REGIONE LOMBARDIA	0,00	2.422,60	-2.422,60
TOTALI	0,00	413.055,28	-413.055,28

CONSISTENZA INDEBITAMENTO

ISTITUTO MUTUANTE	Consistenza del debito al 31/12/2012	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Consistenza del debito al 31/12/2013
BANCA INFRASTRUTTURE INNOVAZIONE E SVILUPPO	66.377,20	0,00	12.432,24	53.944,96
CASSA DEPOSITI E PRESTITI societa' per azioni	2.761.747,89	0,00	212.415,93	2.549.331,96
CASSA RURALE BANCA DI CREDITO COOPERATIVO DI TREVIGLIO	713.041,82	0,00	39.767,55	673.274,27
FINLOMBARDA FINANZIARIA S.P.A.	79.125,00	0,00	0,00	79.125,00
ISTITUTO PER IL CREDITO SPORTIVO	676.953,81	0,00	123.616,09	553.337,72
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE (MEF)	77.155,21	0,00	22.400,90	54.754,31
REGIONE LOMBARDIA	29.071,20	0,00	2.422,60	26.648,60
TOTALI	4.403.472,13	0,00	413.055,28	3.990.416,85

2.8 - RAPPORTO SULLE PRESTAZIONI E SERVIZI OFFERTI ALLA COMUNITÀ

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

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

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

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

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

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

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

INDICATORI DI EFFICACIA E DI EFFICIENZA DEI SERVIZI INDISPENSABILI DELL'ENTE - ANNO 2013				
N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	PARAMETRO DI EFFICIENZA	
1	Servizi connessi agli organi istituzionali	numero addetti popolazione	0,00000 costo totale popolazione	0,00 107,04
2	Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	numero addetti popolazione	0,00084 costo totale popolazione	39,18
3	Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale	domande evase domande presentate	0,00000 costo totale popolazione	14,03
4	Servizi di anagrafe e di stato civile	numero addetti popolazione	0,00034 costo totale popolazione	0,00
5	Servizio statistico	numero addetti popolazione	0,00000 costo totale popolazione	0,00
6	Servizi connessi con la giustizia			0,00
7	Polizia locale e amministrativa	numero addetti popolazione	0,00067 costo totale popolazione	31,54
8	Servizio della leva militare			0,00
9	Protezione civile, pronto intervento e tutela della sicurezza pubblica	numero addetti popolazione	0,00000 costo totale popolazione	0,00
10	Istruzione primaria e secondaria inferiore	numero aule n. studenti frequentanti	0,04955 costo totale n. studenti frequentanti	0,00
	- Scuola Materna	n. bambini iscritti n. aule disponibili	21,66667	
	- Istruzione elementare	n. alunni iscritti n. aule disponibili	19,86667	
	- Istruzione media	n. studenti iscritti n. aule disponibili	20,20000	
11	Servizi necroscopici e cimiteriali		costo totale popolazione	0,00
12	Acquedotto	mc acqua erogata nr. abitanti serviti	0,00000 costo totale mc acqua erogata	0,00
		unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	
13	Fognatura e depurazione	unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,75393 costo totale Km rete fognaria	87,47
14	Nettezza urbana	frequenza media settimanale di raccolta 7	0,42857 costo totale Q.li di rifiuto smaltiti	30,37
		unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,95107	
15	Viabilità e illuminazione pubblica	km strade illuminate totale km di strade comunali	0,74468 costo totale Km strade illuminate	5.068,25

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	domande soddisfatte _____ 0,00000 domande presentate _____
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	domande soddisfatte _____ 0,00000 domande presentate _____
3	Asili nido	domande soddisfatte _____ 1,00000 domande presentate _____
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	domande soddisfatte _____ 0,00000 domande presentate _____
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	domande soddisfatte _____ 0,00000 domande presentate _____
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	domande soddisfatte _____ 1,00000 domande presentate _____
7	Giardini zoologici e botanici	numero visitatori _____ 0,00000 popolazione _____
8	Impianti sportivi	numero impianti _____ 0,00034 popolazione _____
9	Mattatoi pubblici	q.li carne macellate _____ 0,00000 popolazione _____
10	Mense	domande soddisfatte _____ 0,00000 domande presentate _____
11	Mense scolastiche	domande soddisfatte _____ 1,00000 domande presentate _____
12	Mercati e fiere attrezzate	
13	Pesa pubblica	
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili	
15	Spurgo pozzi neri	domande soddisfatte _____ 0,00000 domande presentate _____
16	Teatri	numero spettatori _____ 0,00000 nr.posti disponibili x nr.Rappresentaz.
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	numero visitatori _____ 0,00000 numero istituzioni _____
18	Spettacoli	
19	Trasporti di carni macellate	
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	domande soddisfatte _____ 0,00000 domande presentate _____
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	domande soddisfatte _____ 0,00000 domande presentate _____
22	Altri servizi	domande soddisfatte _____ 0,00000 domande presentate _____

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

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

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

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

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

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

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2011	2012	2013	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2011	2012	2013
1	Servizi connessi agli organi istituzionali	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
2	Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	numero addetti popolazione	0,00000	0,00083	0,00084	costo totale popolazione	0,00	112,14	107,04
3	Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale	domande evase domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,00	41,34	39,18
4	Servizi di anagrafe e di stato civile	numero addetti popolazione	0,00017	0,00033	0,00034	costo totale popolazione	0,00	13,77	14,03
5	Servizio statistico	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
6	Servizi connessi con la giustizia					costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
7	Polizia locale e amministrativa	numero addetti popolazione	0,00000	0,00067	0,00067	costo totale popolazione	0,00	32,53	31,54
8	Servizio della leva militare					costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
9	Protez. civile, pronto intervento, tutela sicurezza pubblica	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
10	Istruzione primaria e secondaria inferiore	numero aule n. studen. frequentanti	0,00000	0,00439	0,04955	costo totale n. studen. frequentanti	0,00	0,00	0,00
	- Scuola Materna	n.bambini iscritti n. aule disponibili	0,00000	23,66667	21,66667				
	- Istruzione elementare	n. alunni iscritti n. aule disponibili	0,00000	0,00000	19,86667				
	- Istruzione media	n. studenti iscritti n. aule disponibili	0,00000	0,00000	20,20000				
11	Servizi necroscopici e cimiteriali					costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
12	Acquedotto	mc acqua erogata nr. abitanti serviti	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale mc acqua erogata	0,00	0,00	0,00
		unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000				
13	Fognatura e depurazione	unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	0,92140	0,75393	costo totale Km rete fognaria	0,00	87,47	87,47
14	Nettezza urbana	frequenza media settimanale di raccolta/7	0,00000	0,42857	0,42857	costo totale Q.li di rifiuto smaltiti	0,00	27,45	30,37
15	Viabilità e illuminazione pubblica	km strade illuminate tot. kmstrade comunali	0,00000	0,74468	0,74468	costo totale Km strade illuminate	0,00	4.757,77	5.068,25

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2011	2012	2013
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	domande soddisfatte domande presentate	0,00000 0,00000	0,00000 0,00000	0,00000 0,00000
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	domande soddisfatte domande presentate	0,00000 0,00000	0,00000 0,00000	0,00000 0,00000
3	Asili nido	domande soddisfatte domande presentate	0,00000 1,00000	1,00000 1,00000	1,00000 1,00000
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	domande soddisfatte domande presentate	0,00000 0,00000	0,00000 0,00000	0,00000 0,00000
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	domande soddisfatte domande presentate	0,00000 0,00000	0,00000 0,00000	0,00000 0,00000
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	domande soddisfatte domande presentate	0,00000 0,00000	0,00000 1,00000	0,00000 1,00000
7	Giardini zoologici e botanici	numero visitatori popolazione	0,00000 0,00000	0,00000 0,00000	0,00000 0,00000
8	Impianti sportivi	numero impianti popolazione	0,00000 0,00000	0,00033 0,00034	0,00034 0,00034
9	Mattatoi pubblici	q.li carne macellate popolazione	0,00000 0,00000	0,00000 0,00000	0,00000 0,00000
10	Mense	domande soddisfatte domande presentate	0,00000 0,00000	0,00000 0,00000	0,00000 0,00000
11	Mense scolastiche	domande soddisfatte domande presentate	0,00000 1,00000	1,00000 1,00000	1,00000 1,00000
12	Mercati e fiere attrezzate				
13	Pesa pubblica				
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili				
15	Spurgo pozzi neri	domande soddisfatte domande presentate	0,00000 0,00000	0,00000 0,00000	0,00000 0,00000
16	Teatri	numero spettatori nr. posti disp. x nr. Rappresent.	0,00000 0,00000	0,00000 0,00000	0,00000 0,00000
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	numero visitatori numero istituzioni	0,00000 0,00000	0,00000 0,00000	0,00000 0,00000
18	Spettacoli				
19	Trasporti di carni macellate				
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	domande soddisfatte domande presentate	0,00000 0,00000	0,00000 0,00000	0,00000 0,00000
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	domande soddisfatte domande presentate	0,00000 0,00000	0,00000 0,00000	0,00000 0,00000
22	Altri servizi	domande soddisfatte domande presentate	0,00000 0,00000	0,00000 0,00000	0,00000 0,00000

ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICIENZA E PROVENTI DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DELL'ENTE									
N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2011	2012	2013	PROVENTI	2011	2012	2013
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
3	Asili nido	costo totale n.bambini frequentanti	0,00	9.429,03	10.318,07	provento totale n.bambini frequentanti	0,00	4.567,52	4.778,80
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
6	Corsi extrascolastici di arte, sport, altro, a eccezione di quelli previsti per legge	costo totale numero iscritti	0,00	0,00	569,33	provento totale numero iscritti	0,00	0,00	402,66
7	Giardini zoologici e botanici	costo totale totale mq. Superficie	0,00	0,00	0,00	provento totale n.visitatori	0,00	0,00	0,00
8	Impianti sportivi	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
9	Mattatoi pubblici	costo totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00	provento totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00
10	Mense	costo totale numero pasti offerti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero pasti offerti	0,00	0,00	0,00
11	Mense scolastiche	costo totale numero pasti offerti	0,00	4,69	4,85	provento totale numero pasti offerti	0,00	3,96	3,94

ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICIENZA E PROVENTI DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DELL'ENTE									
N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2011	2012	2013	PROVENTI	2011	2012	2013
12	Mercati e fiere attrezzate	costo totale mq superf. occupata	0,00	0,00	0,00	provento totale mq superf. occupata	0,00	0,00	0,00
13	Pesa pubblica	costo totale numero servizi resi	0,00	0,00	0,00	provento totale numero servizi resi	0,00	0,00	0,00
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00	provento totale popolazione	0,00	0,00	0,00
15	Spurgo pozzi neri	costo totale numero interventi	0,00	0,00	0,00	provento totale numero interventi	0,00	0,00	0,00
16	Teatri	costo totale numero spettatori	0,00	0,00	0,00	provento totale numero spettatori	0,00	0,00	0,00
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	costo totale numero visitatori	0,00	0,00	0,00	provento totale numero visitatori	0,00	0,00	0,00
18	Spettacoli					provento totale numero spettacoli	0,00	0,00	0,00
19	Trasporti di carni macellate	costo totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00	provento totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	costo totale nr. servizi prestati	0,00	0,00	0,00	provento totale nr. servizi resi	0,00	0,00	0,00
21	Uso di locali, adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	costo totale nr. giorni d'utilizzo	0,00	0,00	0,00	provento totale nr. giorni d'utilizzo	0,00	0,00	0,00
22	Altri servizi	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00

ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE

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

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

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

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

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

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

TREND STORICO DEI RISULTATI ECONOMICI					
	ANNO 2009	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	-100.200,68	11.124,71	-80.998,25	1.003.643,28	390.070,30
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	143.483,00	230.755,10	46.756,00	-55.777,22	-42.446,79
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-194.011,75	-196.984,27	-159.942,92	-150.935,53	-127.806,13
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	120.909,38	-48.160,30	130.172,48	-7.643.699,45	185.567,92
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	-29.820,05	-3.264,76	-64.012,69	-6.846.768,92	405.385,30

ANDAMENTO DEI PROVENTI NEL QUINQUENNIO

		ANNO 2009	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013
A PROVENTI DELLA GESTIONE						
1	Proventi tributari	2.023.686,14	2.007.068,42	2.761.343,75	3.122.972,44	2.622.347,02
2	Proventi da trasferimenti	1.135.587,77	1.161.427,54	251.436,38	310.734,72	618.411,51
3	Proventi da servizi pubblici	472.651,11	494.317,75	494.455,56	470.788,98	412.185,07
4	Proventi da gestione patrimoniale	94.590,11	60.626,50	154.503,74	560.942,94	185.595,41
5	Proventi diversi	223.741,20	0,00	426.147,02	854.902,46	779.594,28
6	Proventi da concessioni edificare	164.966,00	202.500,00	127.500,00	224.051,93	228.430,03
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	221.703,60	0,00	0,00	0,00
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE						
17	Utili	143.483,00	283.770,84	46.756,00	0,00	309,12
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	24.890,00	0,00	0,00	0,00
D PROVENTI FINANZIARI						
20	Interessi attivi	8.166,25	4.356,11	4.354,10	5.747,98	2.955,36
E PROVENTI STRAORDINARI						
22	Insussistenze del passivo	37.513,42	136.845,27	56.045,14	264.633,77	86.543,92
23	Sopravvenienze attive	409.412,17	36.307,94	49.732,30	13.161,14	2.806,99
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	66.154,00	87.870,00	600,00	281.626,31
TOTALE PROVENTI		4.713.797,17	4.699.967,97	4.460.143,99	5.828.536,36	5.220.805,02

ANDAMENTO DEI COSTI NEL QUINQUENNIO

		ANNO 2009	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013
B	COSTI DELLA GESTIONE					
9	Personale	1.336.784,78	1.225.630,58	1.235.035,66	1.186.782,08	1.080.692,79
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	237.205,27	262.865,52	248.157,24	220.962,45	170.856,53
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	-150.000,00	0,00	0,00	0,00
12	Prestazioni di servizi	1.531.220,12	1.819.099,55	1.743.245,03	1.880.611,50	2.012.837,72
13	Utilizzo beni di terzi	21.550,00	7.550,00	22.910,62	22.268,93	22.378,49
14	Trasferimenti	686.618,81	544.861,84	595.923,69	756.318,53	533.776,44
15	Imposte e tasse	103.420,93	87.173,11	120.318,41	102.935,12	81.321,61
16	Quote di ammortamento di esercizio	298.623,10	339.338,50	330.794,05	370.871,58	554.629,44
C	ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE					
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00	77.905,74	0,00	55.777,22	42.755,91
D	ONERI FINANZIARI					
21	Interessi passivi:					
	- su mutui e prestiti	202.178,00	201.340,38	0,00	156.683,51	0,00
	- su obbligazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- su anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- per altre cause	0,00	0,00	164.297,02	0,00	130.761,49
E	ONERI STRAORDINARI					
25	Insussistenze dell'attivo	201.773,99	137.467,51	59.938,25	7.909.281,44	101.149,17
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	4.309,20	822,29
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00
28	Oneri straordinari	124.242,22	0,00	3.536,71	8.503,72	83.437,84
TOTALE COSTI		4.743.617,22	4.703.232,73	4.524.156,68	12.675.305,28	4.815.419,72

2.10 - INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI

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

LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

N.	Denominazione società partecipata	Tipologia partecipazione (D=Diretta) (I=Indiretta)	% Quota di possesso	Capitale sociale al 31/12/2013	Valore patrimonio netto al 31/12/2013	Valore attribuito nel conto del patrimonio al 31/12/2013	Anno ultimo risultato economico disponibile	Ultimo risultato economico disponibile
1	PADANIA ACQUE S.P.A	D	1,74	0,00	0,00	0,00	0	0,00
2	S.C.R.P. -SOCIETA' CREMASCA RETI E PATRIMONIO	D	6,55	0,00	0,00	0,00	0	0,00

2.11 - ANALISI PER INDICI

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

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

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

Parametri da considerare per l'individuazione delle condizioni strutturalmente deficitarie

	SI	NO
1) Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento);	<input type="checkbox"/>	X
2) Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relative ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 D.Lgs23/2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 delle legge 24/12/2012 n.228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale o di fondo di solidarietà;	<input type="checkbox"/>	X
3) Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da risoese a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 D.Lgs23/2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 delle legge 24/12/2012 n.228, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale o di fondo di solidarietà;	<input type="checkbox"/>	X
4) Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;	<input type="checkbox"/>	X
5) Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'articolo 159 del tuoel;	<input type="checkbox"/>	X
6) Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti; tale valore è calcolato al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale per cui il valore di tali contributi va detratto sia dal numeratore che dal denominatore del parametro;	<input type="checkbox"/>	X
7) Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo, fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'articolo 204 del tuoel con le modifiche di cui all'art.8, comma 1, legge 12/11/2011, n.183, a decorrere dall'1 gennaio 2012;	<input type="checkbox"/>	X
8) Consistenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti fermo restando che l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre esercizi finanziari;	<input type="checkbox"/>	X
9) Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;	<input type="checkbox"/>	X
10) Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art.193 del tuoel con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'art.1, commi 443-444 legge 24/12/2012 a decorrere dal 1/1/2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari viene considerato al numeratore del parametro l'intero importo finanziato con misure di alienazione dei beni patrimoniali, oltre che avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari;	<input type="checkbox"/>	X

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI ANNO 2013

Autonomia finanziaria	Titolo I + III	x 100	85,633
Autonomia impositiva	Titolo I + II + III		
	Titolo I	x 100	60,921
Pressione finanziaria	Titolo I + II + III		
	Titolo I + III		618,68
Pressione tributaria	Popolazione		
	Titolo I		440,14
Intervento erariale	Popolazione		
	Trasferimenti statali		80,13
Intervento regionale	Popolazione		
	Trasferimenti regionali		6,26
Incidenza residui attivi	Popolazione		
	Totale residui attivi	x 100	37,026
Incidenza residui passivi	Totale accertamenti di competenza		
	Totale residui passivi	x 100	39,539
Indebitamento locale pro capite	Totale impegni di competenza		
	Residui debiti mutui		669,76
Velocità riscossione entrate proprie	Popolazione		
	Riscossione Titolo I + III	x 100	66,395
Rigidità spesa corrente	Accertamenti Titolo I + III		
	Spese personale + Quote amm. mutui	x 100	37,740
Velocità gestione spese correnti	Totale entrate Titoli I + II + III		
	Pagamenti Titolo I competenza	x 100	70,011
Redditività del patrimonio	Impegni Titolo I competenza		
	Entrate patrimoniali	x 100	4,143
Patrimonio pro capite	Valore patrimoniale disponibile		
	Valore beni patrimoniali indisponibili		1.010,09
Patrimonio pro capite	Popolazione		
	Valore beni patrimoniali disponibili		751,98
Patrimonio pro capite	Popolazione		
	Valore beni demaniali		336,14
Rapporto dipendenti/popolazione	Popolazione		
	Dipendenti	x 100	0,470
	Popolazione		

INDICATORI DELL'ENTRATA ANNO 2013

Congruità dell'IMU/ICI	Proventi IMU/ICI	273,41
	n. unità immobiliari	
	Proventi IMU/ICI	336,87
	n. famiglie + n. imprese	
	Proventi IMU/ICI prima abitazione	0,11251
	Totale proventi IMU/ICI	
	Proventi IMU/ICI altri fabbricati	0,77001
	Totale proventi IMU/ICI	
	Proventi IMU/ICI terreni agricoli	0,01155
	Totale proventi IMU/ICI	
	Proventi IMU/ICI aree edificabili	0,07692
	Totale proventi IMU/ICI	
Congruità I.C.I.A.P.	Provento I.C.I.A.P.	0,00
	Popolazione	
Congruità della T.O.S.A.P.	T.O.S.A.P. passi carrai	34,30
	n. passi carrai	
	Tasse occupazione suolo pubblico	14,31
	mq. occupati	
Congruità T.A.R.S.U.	n. iscritti a ruolo	x 100
	n. famiglie + n. utenze commerciali	
	+ seconde case	

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

DENOMINAZIONE INDICATORI	FORMULA	2011	2012	2013
Autonomia finanziaria	Titolo I + III Titolo I + II + III	94,041	93,415	85,633
Autonomia impositiva	Titolo I Titolo I + II + III	65,747	66,185	60,921
Pressione finanziaria	Titolo I + II Popolazione	667,95	734,89	618,68
Pressione tributaria	Titolo I Popolazione	466,98	520,67	440,14
Intervento erariale	Trasferimenti statali Popolazione	3,95	3,47	80,13
Intervento regionale	Trasferimenti regionali Popolazione	15,97	30,04	6,26
Incidenza residui attivi	Totale residui attivi Totale accertamenti di competenza	66,435	52,714	37,026
Incidenza residui passivi	Totale residui passivi Totale impegni di competenza	66,766	56,728	39,539
Indebitamento locale pro capite	Residui debiti mutui Popolazione	793,64	734,16	669,76
Velocità riscossione entrate proprie	Riscossione Titolo I + III Accertamenti Titolo I + III	64,343	71,781	66,395
Rigidità spesa corrente	Spese personale + Quote amm. mutui Totale entrate Titoli I + II + III	42,837	39,038	37,740
Velocità gestione spese correnti	Pagamenti Titolo I competenza Impegni Titolo I competenza	71,484	70,523	70,011
Redditività del patrimonio	Entrate patrimoniali Valore patrimoniale disponibile	8,536	3,908	4,143
Patrimonio pro capite	Valore beni patrimoniali indisponibili Popolazione	1.231,74	1.041,18	1.010,09
Patrimonio pro capite	Valore beni patrimoniali disponibili Popolazione	304,65	644,36	751,98
Patrimonio pro capite	Valore beni demaniali Popolazione	70,12	270,21	336,14
Rapporto dipendenti/popolazione	Dipendenti Popolazione	0,555	0,483	0,470

INDICATORI DELL'ENTRATA

DENOMINAZIONE INDICATORE	FORMULA	2011	2012	2013
Congruità dell'ICI/IMU	Proventi ICI/IMU n. unità immobiliari	0,00	562,96	273,41
	Proventi ICI/IMU n. famiglie + n. imprese	0,00	545,71	336,87
	Proventi ICI/IMU prima abitazione Totale proventi ICI/IMU	0,00000	0,28840	0,11251
	Proventi ICI/IMU altri fabbricati Totale proventi ICI/IMU	0,00000	0,59210	0,77001
	Proventi ICI/IMU terreni agricoli Totale proventi ICI/IMU	0,00000	0,03384	0,01155
	Proventi ICI/IMU aree edificabili Totale proventi ICI/IMU	0,00000	0,08566	0,07692
	Provento I.C.I.A.P. Popolazione	0,00	0,00	0,00
	T.O.S.A.P. passi carrai n. passi carrai	0,00	84,85	34,30
	T.O.S.A.P. mq. occupati	0,00	15,25	14,31
Congruità T.A.R.S.U.	n. iscritti a ruolo x 100 n. famiglie + n. utenze commerciali + seconde case	0,00	100,00	106,00