

COMUNE DI ISILI
PROVINCIA DI CAGLIARI

RELAZIONE
AL
RENDICONTO DI GESTIONE
2013

RENDICONTO GESTIONE ANNO 2013

Il rendiconto 2013, pur con la disponibilità a procedere alla approvazione nei termini fissati, avviene nel pieno delle difficoltà che si sono verificate e che attraversano tutt'ora sino a rendere superfluo ricordarle avendolo fatto alcuni giorni fa in occasione del Bilancio di previsione per il 2014.

Le voci inascoltate delle associazioni, sindacali, movimenti politici e manifestazioni popolari di protesta, assieme al quasi silenzio da parte di chi occupava ruoli diversi dagli attuali, hanno inserito elementi di sfiducia più totale sulla possibilità di cambiamento.

I fatti dei primi mesi del 2014 confermano, se vi era bisogno, che continua il dominio dei tagli: statali e regionali (spending review), del Patto di stabilità, che rendono inutilizzabili gli avanzi di amministrazione e la confusione sulle contribuzioni da parte dei cittadini in merito a : IMU – TARSU – TARES - TASI – TARI.

Tornando al consuntivo 2013, dopo aver sottolineato:

- Che è stato soppresso il contributo ordinario statale sostituito dal fondo di solidarietà comunale che è stato ridotto di 129.000,00 euro rispetto al 2012;
- Che nel 2013 i trasferimenti per fondo unico regionale sono stati ridotti di 65.000,00 euro;
- Che sono stati introitati 10.500 euro in meno di interessi attivi per l'entrata a regime della tesoreria unica;
- Che è stato ridotto di 12.000,00 euro il canone di affitto della Caserma CC.in virtù di una norma statale .

E' doveroso precisare che la gestione del Bilancio si è espressa nel pieno e rigoroso impegno alla più volte enunciata lotta alla evasione verificatasi negli anni.

Sull'ICI gli accertamenti hanno consentito l'incasso di € 20.142,43 e il ruolo per € 181.734,00.

Sull'IMU accertamenti per € 174.422,00.

Sulla TARSU accertamenti per € 30.898,00.

Sulla TOSAP € 4.382,00 di accertamenti e € 4.453,6 la ruolo.

Insieme di azioni che portano ad un avanzo di amministrazione pari a € 968.572,76 di cui:

- € 481.219,99 vincolati
- € 42.068,30 vincolati c. capitale

Per una disponibilità finale di € 445.284,47.

Per il settore Opere pubbliche si veda il quadro che riepiloga in modo preciso, sottolineando la prosecuzione dell'iter burocratico stretto nella morsa della lentezza e del patto di stabilità che in alcune occasioni ha spinto l'amministrazione a lavori in economia attraverso cantieri che hanno visto alternarsi diverse unità lavorative.

Esempio esplicativo è l'impianto fotovoltaico alla scuola media e quello della piscina coperta assieme ai lavori di adeguamento impianti di sicurezza e

di condizionamento nonché la realizzazione dell'erba sintetica nell'area calcio.

Lasciamo questi lavori con la perizia per l'utilizzo del ribasso d'asta che consentirà il completamento dell'intera opera progettuale di cui il Comune è ente capofila e cofinanziatore.

LAVORI PUBBLICI gare espletate nel 2013

n.	LAVORI	IMPORTO PROGETTO
1	RISANAMENTO E CONSERVAZIONE CHIESE DI SAN SATURNINO E SAN GIUSEPPE	€ 120.000,00
2	COMPLETAMENTO LAVORI RESTAURO E RIQUALIFICAZIONE COMPLESSO EX PRETURA	€ 500.000,00

LAVORI PUBBLICI FINANZIATI nel 2013

n.	LAVORI	IMPORTO PROGETTO
1	RIQUALIFICAZIONE E ADEGUAMENTO DELLE STAZIONI DI ISILI	€ 750.000,00
2	OPERE PER IL RISANAMENTO CONSERVATIVO E LA VALORIZZAZIONE DEL TEATRO EX CHIESA SANT'ANTONIO – <i>BANDO GAL MISURA 323 AZIONE 2</i>	€ 245.634,85
3	OPERE PER LA CONSERVAZIONE ED IL RECUPERO DEGLI ELEMENTI TIPICI DEL PAESAGGIO IN LOCALITA' MONTE SIMUDIS - <i>BANDO GAL MISURA 323 AZIONE 3</i>	€ 49.639,82

**Liquidazioni effettuate dall'ufficio tecnico utilizzando capitoli di spesa assoggettati al patto di stabilità anno
013**

LIQUIDAZIONI EFFETTUATE DALL'UFFICIO TECNICO UTILIZZANDO CAPITOLI DI SPESA ASSOGGETTATI AL PATTO DI STABILITA' ANNO 2013

ELENCO CREDITORI						LIQUIDAZIONI		
DESCRIZIONE LAVORI	DATA DI ARRIVO	IMPORTO	NOMINATIVO DEL CREDITORE	PERCENTUALE LIQUIDAZIONE	IMPORTO DA LIQUIDARE	ATTO	IMPORTO	DISPONIBILITA' INIZIALE € 663.000,00
RESTAURO E riqualificazione del complesso della Pretura reale e Caserma di fanteria da adibire a caserma della Guardia di finanza	10/01/2013	€ 27.012,97	ARCH. GALDIERI FRANCO - ISILI	100,00%		N.66 del 3/10/2013	€ 27.012,97	€ 635.987,03
RESTAURO E riqualificazione del complesso della Pretura reale e Caserma di fanteria da adibire a caserma della Guardia di finanza	20/02/2013	€ 111.538,90	RE.CO RESTAURI srl - DOLIANOVA	100,00%		n.63 del 11/09/2011	€ 111.538,90	€ 524.448,13
REALIZZAZIONE IMPIANTI SOLARI FOTOVOLTAICI EDIFICI COMUNALI - LOTTO - SCUOLE MEDIE"	07/03/2013	€ 5.854,30	S.O.E. Srl - CAGLIARI	100,00%		n.57 del 23/08/2011	€ 5.854,30	€ 518.593,83
REALIZZAZIONE DI IMPIANTI SOLARI FOTOVOLTAICI NEGLI EDIFICI COMUNALI - SCUOLA MEDIA - CENTRO SOCIALE - PUNTO DI	07/03/2013	€ 3.112,35	S.O.E. Srl - CAGLIARI	100,00%		n.57 del 23/08/2011	€ 3.112,35	€ 515.481,48
REALIZZAZIONE IMPIANTI SOLARI FOTOVOLTAICI EDIFICI COMUNALI - LOTTO - SCUOLE MEDIE"	26/03/2013	€ 30.690,00	TESLA srl - CAGLIARI	100,00%		n. 56 del 19/08/2011	€ 30.690,00	€ 484.791,48
RIQUALIFICAZIONE FUNZIONALE DELLE SCUOLE ELEMENTARI E MEDIE"	11/04/2013	€ 35.860,00	ELETTRICA SISTEM SRL - CAVA'	100,00%		n. 55 del 19/08/2011	€ 35.860,00	€ 448.931,48
L'ALBA DEL CRISTIANESIMO - NURAGHE IS PARAS	21/06/2013	€ 16.803,79	PAU FRANCESCHINO & C. SNC - COLLINAS	100,00%	€ 16.803,79	n.99 del 16/12/2011	€ 16.803,79	€ 432.127,69
L.R. 29/98 - BIDDAS	26/07/2013	€ 10.000,00	ANEDDA VIRGINIO - ROMA	100,00%	€ 10.000,00	n.85 del 06/12/2011	€ 10.000,00	€ 422.127,69
INCENTIVO PIAZZA GARIBOLDI	23/10/2012	€ 874,12	RESPONSABILE PROCEDIMENTO ECC..	100,00%	€ 874,12	n. 200 del 30/11/2011	€ 874,12	€ 421.253,57
INCENTIVO IMPIANTI FOTOVOLTAICI	07/03/2013	€ 810,00	RESPONSABILE PROCEDIMENTO ECC..	100,00%	€ 810,00	n.77 del 04/05/2011	€ 810,00	€ 420.443,57
INCENTIVO IMPIANTI SPORTIVI	16/05/2013	€ 2.193,75	RESPONSABILE PROCEDIMENTO ECC..	100,00%	€ 2.193,75	n.78 del 04/12/2011	€ 2.193,75	€ 418.249,82
RIQUALIFICAZIONE IMPIANTI SPORTIVI COMUNALI	30/07/2013	€ 160.825,94	F.I.I. CARCANGIU di Massimo Carcangiu	100,00%	€ 160.825,94	n. 108 del 17/12/2011	€ 160.825,94	€ 257.423,88
nuraghe is paras - onorario consulenza scientifica	12/09/2013	€ 6.936,20	NURE SOC. COOP. SRL - ISILI	100,00%	€ 6.936,20	n.91 del 13/12/2011	€ 6.936,20	€ 250.487,68
L.R. 29/98 - BIDDAS	27/09/2013	€ 10.000,00	ZUCCA FRANCESCA - ISILI	100,00%	€ 10.000,00	n.89 del 10/12/2013	€ 10.000,00	€ 240.487,68
RIQUALIFICAZIONE FUNZIONALE DELLE SCUOLE ELEMENTARI E	03/10/2013	€ 9.914,35	ING. ADDIS MARCO - ISILI	100,00%	€ 9.914,35	n.90 del 12/12/2011	€ 9.914,35	€ 230.573,33
L.R. 29/98 - BIDDAS	04/10/2013	€ 1.288,68	GHIANI GIOVANNI - ISILI	100,00%	€ 1.288,68	n.96 del 16/12/2011	€ 1.288,68	€ 229.284,94
BITUMAZIONE strade	04/11/2013	€ 26.840,00	F.F. SERCI - GUSPINI	100,00%	€ 26.840,00	n.82 del 05/12/2011	€ 26.840,00	€ 202.444,94
RIFACIMENTO COPERTURA SCUOLA PRIMARIA	06/11/2013	€ 11.644,64	ATIZETA DI PIER PAOLO ATZORI - ISILI	100,00%	€ 11.644,64	n.83 del 05/12/2011	€ 11.644,64	€ 190.800,30
INCENTIVO CHIESE	12/11/2013	€ 911,25	RESPONSABILE PROCEDIMENTO ECC..	100,00%	€ 911,25	n.79 del 04/12/2011	€ 911,25	€ 189.889,05
CHIESE DI SAN SATURNINO E SAN GIUSEPPE" - SAL	14/11/2013	€ 62.696,70	IMPRESA COSTRUZIONI GEOM. MURGIA OLIVIO - SEULO	100,00%	€ 62.696,70	n.103 del 16/12/2011	€ 62.696,70	€ 127.192,35
edilizia di culto	27/11/2013	€ 3.821,00	PARROCO DON ALFREDO	100,00%	€ 3.821,00	n.93 del 13/12/2011	€ 3.821,00	€ 123.371,35
RI SANAMENTO E CONSERVAZIONE CHIESE DI SAN SATURNINO E SAN GIUSEPPE" - direzione lavori e onorari	09/08/2013	€ 11.345,61	Arch. Fenu Andrea	100,00%	€ 11.345,61	n.91 del 13/12/2013	€ 11.345,61	€ 112.025,74
Realizzazione tettoia nel cimitero comunale	11/12/2013	€ 1.382,94	Floris Lorenzo	100,00%	€ 1.382,94	n. 94 del 13/12/2011	€ 1.382,94	€ 110.642,80
Fornitura calcestruzzo convenzionato	09/12/2013	€ 3.184,20	EDILMIX	100,00%	€ 3.025,30	n.100 del 16/12/2011	€ 3.025,30	€ 107.617,50
ESTINTORI		€ 433,00	DE GIOANNIS	100,00%	€ 433,00		€ 433,00	€ 107.184,50
PIAZZA GARIBOLDI BIDDAS		€ 64.008,94	IMPRESA COSTRUZIONI GEOM. MURGIA OLIVIO - SEULO	40,00%	€ 25.951,97	n. 111 del 17/12/2011	€ 25.951,97	€ 81.232,53
MANUTENZIONI VARIE		€ 7.320,00	MUSCU FRANCESCO	100,00%	€ 7.320,00	n.98 del 16/12/2011	€ 7.320,00	€ 73.912,53
RIQUALIFICAZIONE IMPIANTI								

Nel settore Servizi sociali vedasi quadro riassuntivo dei più importanti interventi.

COMUNE DI ISILI PROVINCIA di CAGLIARI
ATTIVITA' E INTERVENTI REALIZZATI NEL 2013 - SERVIZI SOCIALI

SETTORE DI INTERVENTO	PROGETTO SERVIZIO INTERVENTO	DESTINATARI	ATTIVITA'	GESTIONE
SERVIZI RIABILITATIVI	PROGETTO A FAVORE DI PERSONE SOFFERENTI MENTALI - IN ASSOCIAZIONE FRA I 13 COMUNI DEL PLUS FINANZIATO DALLA REGIONE CON FONDI DELLA LEGGE 20/97 (SALUTE MENTALE) TERMINATO IL 31 GENNAIO 2014	5 PERSONE	due tipologie d'intervento: 1) abitare assistito che consiste in un intervento di tipo riabilitativo sociale a favore di due persone rientrate da case famiglia ; 2) intervento di tipo riabilitativo-sociale a favore di tre persone attraverso inserimenti lavorativi. stipulate 3 convenzioni: con la polisportiva isilese , con la cooperativa Incontro e con la cooperativa che gestiva il Sistema Bibliotecario	erogazione contributo alle persone beneficiarie
altri interventi DI NATURA SOCIALE	progetto "VIVERE NELLA LEGALITA'" in associazione con i comuni di Gergei - Serri - Escalca -Villanovatulo - Villamar. Comune Capofila Gergei TERMINATO IL 31 DICEMBRE 2013	persone vittime di azioni violente, abuso sessuale, stalking, a rischio di devianza o ricaduta, compresi ex detenuti e soggetti affidati al servizio Sociale del Ministero della Giustizia, con provvedimenti di restrizione della libertà, ad alto rischio sottoposte a provvedimenti di recupero sociale, soggetti attivi	progetto POR finanziamento € . 550.000,00 - riunioni finalizzate alla realizzazione dell'associazione- incontri finalizzati alla predisposizione del progetto - preparazione atti (delibere - convenzioni/accordi di programma/impegni di spesa) partecipazione a corso di formazione regionale	gestione in appalto
	PROGETTO INPS GESTIONE EX INPDAP "HOME CARE PREMIUM" ASSOCIAZIONE TRA PLUS SARCIDANO E BARBAGIA DI SEULO E TREXENTA TUTTORA IN CORSO	200 PERSONE DIPENDENTI O EX DIPENDENTI INPDAP O LORO FAMILIARI (CONIUGI - FIGLI - GENITORI) RESIDENTI NEI DUE AMBITI	INTERVENTI SOCIALI, FINANZIATI CON FONDI PRELEVATI DALLE RETRIBUZIONI DEI DIPENDENTI INPDAP, DESTINATI A PERSONE NON AUTOSUFFICIENTI - PROGETTO AMMESSO AL FINANZIAMENTO DI € . 500.000,00 - RIUNIONI PER REALIZZARE L'ASSOCIAZIONE- PREDISPOSIZIONE DELIBERE E DOMANDA ALLA DIREZIONE NAZIONALE DELL'INPS GESTIONE EX INPDAP	
PROGETTO ORTO DEI NONNI E DEI BAMBINI	ALLIEVI SCUOLA dell'infanzia e primaria dell'Istituto Comprensivo		PROGETTO FINANZIATO DALLA PROVINCIA E COFINANZIATO DAL COMUNE - IN ASSOCIAZIONE CON L'ISTITUTO COMPENSICO E CEA LE VIE DEL TRENO - RIUNIONI VARIE - RIMODULAZIONE PROGETTO - DELIBERE - IMPEGNI DI SPESA - LIQUIDAZIONI E RENDICONTO FINALE	AFFIDAMENTO ASSOCIAZIONE CEA LE VIE DEL TRENO

Il settore Affari generali – Personale – Servizi demografici .

Questa Unità Operativa è stata in primo luogo interessata dagli adeguamenti resisi necessari in seguito all'entrata in vigore del D. Lgs. 33/2013 inerenti gli obblighi di pubblicazione degli atti nonché dalla normativa in materia di anticorruzione e dalle conseguenti attività di supporto al controllo successivo di regolarità amministrativa di competenza del Segretario.

Il servizio di segreteria è stato inoltre investito dalle novità normative inerenti la stipula dei contratti in forma elettronica dei contratti dell'ente.

Nel corso dell'anno è stato offerto il necessario supporto al segretario comunale nella definizione del piano della performance che ha consentito l'adeguamento della metodologia di valutazione del personale ai principi introdotti dalla L. 150/2009.

In vista dell'obiettivo dell'interscambio di dati e informazioni tra amministrazioni pubbliche si è proceduto per la prima volta alla stipula di una convenzione con il nucleo radiomobile dei carabinieri per la consultazione diretta on line della banca dati anagrafica per fini di indagini di polizia giudiziaria.

In seguito all'emanazione del D. Lgs. 156/2012 relativo alla soppressione di numerosi uffici del Giudice di Pace il Comune di Isili si è fatto promotore di una azione di mantenimento dell'ufficio giudiziario a favore di tutti i Comuni del distretto, incaricando questa Unità Operativa delle attività conseguenti.

Nel corso del 2013 è stata inoltre avviata la procedura per l'acquisizione al patrimonio comunale dei terreni sui quali insistono gli immobili di proprietà dell'AREA Sardegna che consentirà il passaggio definitivo della proprietà degli immobili stessi a favore degli inquilini interessati.

Ha inoltre trovato conclusione la procedura concorsuale per l'accesso agli alloggi di edilizia residenziale pubblica avviata nel corso dell'anno 2012 che ha visto l'assegnazione agli aventi diritto di due alloggi vacanti.

Nel corso dell'anno si è data attuazione alle disposizioni contenute nel regolamento per l'erogazione dei benefici economici a favore dei soggetti operanti nell'ambito del territorio comunale.

L'ufficio ha infine realizzato le iniziative di spettacolo e di sostegno o patrocinato dall'Amministrazione in occasione delle feste e sagre principali della tradizione isilese nonché a supporto delle manifestazioni sportive organizzate dalle associazioni operanti sul territorio.

Nell'area culturale l'anno 2013 è stato un anno particolare caratterizzato dall'interruzione del Progetto di Gestione del Sistema Bibliotecario "Sarcidano Barbagia di Seulo" e la conseguente chiusura della maggior parte delle biblioteche del Sistema dal 1.04.2013, causata da una serie di problemi tra personale e cooperativa che hanno portato ad una difficile definizione della gara d'appalto conclusa con la rinuncia da parte della cooperativa affidataria e quindi all'espletamento di una nuova gara d'appalto. Il personale di ruolo è riuscito comunque a seguire i corsi di formazione organizzati dalla Regione nel mese di luglio e settembre e poi a novembre e dicembre per garantire il passaggio, avvenuto il 21 novembre 2013, dal vecchio programma informatico di gestione Sebina SBN al nuovo software Sebina Openlibrary, tutto ciò senza chiudere la biblioteca di Isili e anzi fornendo anche assistenza tecnica ai comuni del Sistema che hanno impiegato a loro volta personale proprio (di ruolo o temporaneo) per affrontare l'emergenza. Tutto questo ha assorbito molte delle energie degli Organi Politici e degli Uffici (in quanto Comune capofila) rivolte alla ricerca di una soluzione immediata e duratura. Per tamponare la mancanza del personale della cooperativa è stato riorganizzato l'orario del personale di ruolo al fine di garantire l'apertura costante della biblioteca Comunale e allo stesso tempo espletare le procedure necessarie al riavvio del progetto. Ci si è avvalsi, inoltre di personale aggiuntivo dei progetti del servizio sociale, della collaborazione della scuola mediante tirocini scuola-lavoro e di volontari. Nonostante dette difficoltà sono state comunque organizzate delle attività culturali direttamente o in collaborazione con le associazioni locali.

“MUSICA IN PIAZZA” – LUGLIO E AGOSTO 2013. L’affidamento in gestione del Centro artistico comunale nel 2012 alla ditta Sonos Academy ha portato alla nascita della *Music Academy Isili*, una scuola di musica moderna che sta riscuotendo particolare successo non solo tra bambini e ragazzi, ma anche tra gli adulti. La scuola rilascia certificazioni riconosciute dalla Comunità Europea e prepara i ragazzi allo studio della musica Pop, Rock, Jazz e Blues. In questo contesto l’Amministrazione con la società Sonos Academy hanno organizzato due serate musicali unite dal titolo “On the road” in Piazza San Giuseppe, con il coinvolgimento degli allievi di canto dell’Accademia. Gli eventi hanno riportato un notevole successo e sono stati allo stesso tempo piacevoli momenti di aggregazione sociale, di cultura musicale e, per gli allievi, un primo approccio con il pubblico.

INCONTRI CON GLI SCRITTORI: RICARDO COLER – 4 OTTOBRE 2013 E BARBARA CASINI – 17 NOVEMBRE 2013 . L’Amministrazione comunale ha partecipato alla prima edizione del Festival Letterario Diffuso curato dall’associazione culturale Liberos, il progetto culturale prende il nome di “Éntula”, che per tre mesi (settembre, ottobre e novembre) ha offerto occasioni di incontro tra lettori e autori, cinquanta incontri, 16 autori, 20 Comuni per fare rete. I comuni di Bauladu, Bortigiadas, Cagliari, Cheremule, Fonni, Fordongianus, Galtelli, Isili, Macomer, Mara, Neoneli, Nulvi, Nuoro, Pozzomaggiore, Samugheo, Sassari, Teralba, Tissi, Uri, Valledoria hanno aderito all’iniziativa. Il progetto aveva come obiettivo far diventare consuetudine il consumo culturale, e renderlo accessibile anche e soprattutto nei centri solitamente esclusi dai grandi eventi.

Nell’ambito del Festival “Entula” è stata organizzata una giornata, il 4 ottobre, con 2 incontri con lo scrittore argentino Ricardo Coler, al mattino con le scuole secondarie di secondo grado e di pomeriggio aperto al pubblico per la presentazione del libro “Il regno delle donne”. Il libro è il reportage di un viaggio nella Provincia cinese dello Yunnan, per conoscere i Mosuo, una delle più pure culture matriarcali al mondo. La giornata si è conclusa con successo, in particolare i ragazzi sono stati catturati e incuriositi dalla descrizione di questa società matriarcale e dal suo funzionamento. È molto importante che soprattutto i giovani si rendano conto che al mondo ci sono tanti modelli di società e non necessariamente la nostra è quella migliore. È necessario educare alla tolleranza, al rispetto e alla convivenza pacifica.

Sempre nell’ambito del Festival letterario diffuso “Entula” è stato organizzato un incontro con la scrittrice Barbara Casini per la presentazione del libro “*Se tutto è musica*” il 17 novembre. Nel libro sono riportate 18 interviste di 18 grandi compositori brasiliani contemporanei scelti dall’autrice non solo dalla disponibilità delle singole persone, ma anche e soprattutto dall’importanza che i vari personaggi hanno avuto nella sua formazione di musicista. Per la natura stessa del libro si è scelto di organizzare la presentazione pubblica presso la Scuola di musica Music Academy e quindi coinvolgere gli allievi stessi.

MOSTRA FOTOGRAFICA. “UNA PICCOLA STORIA NELLA STORIA GRANDE: GIOVANNI DEIDDA, UN MARINAIO ISILESE NELLA TRAGEDIA DELLA II GUERRA MONDIALE” - DAL 4 AL 30 NOVEMBRE 2013. Dal 4 al 30 novembre presso i locali dell’ex Monte Granatico si è tenuta un’importante mostra fotografica in occasione della recente identificazione del luogo di sepoltura dell’isilese Giovanni Deidda che imbarcato nell’incrociatore Montecuccoli morì nel bombardamento di Napoli del 4 dicembre 1942. Durante il periodo di imbarco visitò non solo i paesi del Mediterraneo ma anche paesi più lontani come Cina, Australia, Giappone ed Indocina. La mostra è incentrata sulle numerose foto fatte da Giovanni Deidda, appassionato fotografo, durante i suoi viaggi e la fitta corrispondenza con la famiglia nella quale egli descrisse i luoghi visitati e le sue esperienze. La Mostra è stata inaugurata il 4 novembre, giorno dedicato alla commemorazione dei caduti in guerra. Lo scopo è stato quello di evidenziare l’orrore, la morte e la distruzione causate dalla guerra, e l’importanza di perseguire la pace quale valore incommensurabile.

All'inaugurazione hanno partecipato anche le autorità locali e numerose scolaresche. La mostra poteva essere visitata tutti i giorni dalle 10.00 alle 13.00 e dalle 16.00 alle 19.00 ed stata mantenuta aperta anche oltre il 30 novembre per consentire ulteriori visite su prenotazione soprattutto dalle scuole. Indubbiamente è stata particolarmente apprezzata, infatti, il Comune di Seui ha chiesto di poterla utilizzare per circa un mese ed allestirla nei locali del Museo. È stata anche oggetto di lavoro per la realizzazione di un catalogo da pubblicare nel 2014.

Sport e tempo libero.

Per lo sport e il tempo libero l'amministrazione ha svolto il ruolo di coordinamento e patrocinio attraverso uomini, mezzi, impianti e, bilancio permettendo, cofinanziamenti ad alcune delle più importanti iniziative della Polisportiva, Proloco, Coro Tasis e Boghe Solianas, Judo Club, Amici della poesia, Comitati vari ecc..

A titolo esemplificativo, senza che altri abbiano a sentirsi esclusi, alleghiamo scheda 2013 della società che associava e associa un vasto numero di cittadini e collaboratori e una intensità e continuità di programmazione da renderla punti di riferimento consolidato a livello Regionale e Nazionale tornando utile con la movimentazione delle presenze, all'immagine del paese e all'economia di diversi operatori economici.

POLISPORTIVA ISILI

STAGIONE SPORTIVA 2013 – ATTIVITA'

Nella stagione sopra indicata questa Società Sportiva ha svolto la seguente attività nelle discipline sportive sotto indicate:

- **CALCIO – SCUOLA CALCIO -**
- **ATLETICA LEGGERA**
- **MINIVOLLEY e PALLAVOLO FEMMINILE**
- **CANOA E KAYAK**
- **ATTIVITA' MOTORIA E DI MANTENIMENTO FISICO**

CALCIO – SCUOLA CALCIO – CODICE FIGC - 23550

SETTORE DILETTANTI: Partecipa al Campionato regionale dilettanti di **2^ CATEGORIA** – girone “B” e JUNIORES REGIONALE con oltre 50 i Tesserati.

SETTORE GIOVANILE E SCOLASTICO – I ragazzi iscritti alla scuola calcio sono **oltre 70** provenienti oltre che da questo comune anche da diversi paesi limitrofi. Con il proprio settore giovanile partecipa al campionato provinciale **ALLIEVI**, al campionato regionale **GIOVANISSIMI** e all'attività calcistica di base nelle categorie **PULCINI E PRIMI CALCI**. Con le formazioni sopra citate parteciperà ad alcuni **tornei regionali e nazionali**.

Sono previsti incontri amichevoli con formazione partecipanti ai campionati nazionali dilettanti e professionisti. L'attività è coordinata da quattro tecnici abilitati di cui 3 laureati in Scienze Motorie.

Per la prima volta nella sua storia sportiva ha iscritto una formazione nel campionato **Regionale SERIE “D” di calcio a 5** con con oltre 25 tesserati. L'attività si svolge negli impianti sportivi comunali, nella palestra comunale e nella palestra dell'istituto Tecnico. Partecipa con 30 tesserati al

campionato provinciale **OVER 39 TREXENTA**.

Ha organizzato le seguenti manifestazioni:

29/05 – 14/06 – Torneo notturno di calcio a 7

13 – 16 GIUGNO 2013 - organizzazione dell' **11° Torneo di calcio giovanile “Città di Isili”**.

ATLETICA LEGGERA – CODICE FIDAL - CA 081

Il 12 MAGGIO 2013 ha organizzato la manifestazione di atletica leggera di Corsa su sentieri denominata **“TRAIL RUNNING SARCIDANO”** prova valida per l'assegnazione del titolo di campione Sardo a cui hanno partecipato atleti de settore giovanile – assoluto - amatori/master maschile e femminile.

L'itinerario ha compreso percorsi nei comuni di Isili, Gergei, Escolca e Serri.

Con i propri atleti ha partecipato alle manifestazioni previste dal calendario federale sia su strada che su pista. L'attività è coordinata da un tecnico federale.

Gli allenamenti si svolgono presso la pista degli impianti sportivi comunali e nel Parco Asusa.

MINIVOLLEY E PALLAVOLO FEMMINILE – CODICE FIPAV - S 190920375

Per tutto il 2013 si sono svolti i corsi per la pratica della disciplina sportiva MINIVOLLEY, aperta agli atleti che abbiano compiuto il quinto anno di età e sino ai 14 anni e PALLAVOLO dai 15 anni in su. Attualmente partecipano all'attività 40 bambine. Le formazioni UNDER 12/13/14/16 e 3^a Divisione partecipano ai campionati Provinciali di competenza. L'attività viene svolta nelle palestre del Istituto Tecnico e Comunale. L'attività è coordinata da sette tecnici federali.

MANIFESTAZIONI - Questa Associazione ha aderito a due progetti scuola denominati “MINIVOLLEY” e “PARK VOLLEY” che prevedono oltre alla pratica della disciplina sportiva anche visite guidate.

CANOA E KAYAK – Codice FICK 07033

Nel corso dell'anno 2013 questa Associazione Sportiva ha organizzato le seguenti manifestazioni:

10 MARZO - Campionati regionali di velocità e di Fondo e I^a prova CANOA GIOVANI;

7 GIUGNO – FESTA DELLA CANOA e giornata FINALE dei progetti SCUOLA IN CANOA;

14 LUGLIO – Campionato regionale di Fondo aperto alle categorie: RAGAZZI – JUNIOR – SENIOR e MASTER;

30 LUGLIO – 4 AGOSTO CAMPUS NAZIONALE di CANOA e KAYAK;

4 AGOSTO – GARA NAZIONALE DI VELOCITA'

In collaborazione con la Direzione della scuola primaria di Isili ha sviluppato il progetto “SCUOLA IN CANOA”. L'attività è stata seguita da un tecnico abilitato FICK.

ATTIVITA' MOTORIE E MANTENIMENTO FISICO

Seguiti dai Tecnici di questa società si sono svolti corsi di:

- Attività motoria di base e mantenimento fisico per adulti;

Vi hanno partecipato oltre 30 persone. I corsi si svolgono nella palestra Comunale.

INIZIATIVE VARIE

APRILE 2013 – FESTA SOCIALE “ PASQUETTA AL LAGO” - Momento di aggregazione per tutti i soci, dirigenti, atleti, genitori e sportivi della nostra Associazione.

9 GIUGNO 2013 – GARA DI TIRO AL PIATTELO, la stessa si è svolta all'interno di un terreno privato in località “Scala Perdosa”.

20 LUGLIO 2013 – Serata danzante dedicata ai BALLI DI GRUPPO a cui hanno partecipato tre scuole di ballo. Giornata dedicata alla sensibilizzazione sulla donazione del midollo osseo. La serata si è svolta nell'anfiteatro in via Manzoni.

24 LUGLIO 2013 – GIORNATA CONCLUSIVA del Progetto sull'integrazione e partecipazione dei disabili mentali nelle discipline sportive CALCIO A 5 – NORDIC WALKING – CANOA. La manifestazione si è svolta nell'impianto sportivo comunale.

15 AGOSTO 2013 – “FERRAGOSTO” - Momento di aggregazione per tutti i soci, dirigenti, atleti, genitori e sportivi della nostra Associazione.

01 SETTEMBRE 2013 - Gara di Pesca Sportiva nel Lago San Sebastiano – Premiazioni presso il campo sportivo comunale.

COMUNE DI ISILI
PROVINCIA DI CAGLIARI

RELAZIONE TECNICA
DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO AL
RENDICONTO DI GESTIONE 2013

SEZIONE 1

- 1.1 LO SCENARIO**
- 1.2 LE POLITICHE FISCALI**
- 1.3 L'ASSETTO ORGANIZZATIVO**
 - 1.3.1 TABELLE A SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO**

SEZIONE 2

- 2.1 ASPETTI GENERALI**
 - 2.1.1 – CRITERI DI FORMAZIONE**
 - 2.1.2 – CRITERI DI VALUTAZIONE**
- 2.2 ASPETTI FINANZIARI**
 - 2.2.2 SINTESI FINANZIARIA**
 - 2.2.2.1 GESTIONE DI CASSA**
- 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

2.11 - ANALISI PER INDICI

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 s' 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 ISILI

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

Questa sezione è strutturata nei seguenti capitoli:

1.1 - lo scenario;

1.2 - le politiche fiscali;

1.3 - lo assetto organizzativo;

1.1 - LO SCENARIO

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

POPOLAZIONE

La popolazione totale residente nell'ambito territoriale secondo i dati ufficiali del Censimento Generale della popolazione del 2001 ammontava a 3080 abitanti mentre quella al 31/12/2013 ammonta a 2833 abitanti, come dai risultati del censimento generale svoltosi nel 2011, in lenta ma costante diminuzione.

La popolazione è suddivisa in 1418 maschi e 1415 femmine distribuiti in 1110 famiglie e 6 convivenze.

I tassi di natalità e mortalità nell'ultimo quinquennio sono i seguenti:

	natalità	mortalità
2008	0,84	0,70
2009	0,69	1,29
2010	0,63	1,29
2011	0,53	1,10
2012	0,52	1,12

l'evoluzione dei dati relativi alla popolazione indicano un costante calo della natalità.

TERRITORIO

Il territorio di competenza dell'Ente ha una superficie di ha 6793,00.

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

DATI GENERALI AL 31/12/ 2012		
1	NOTIZIE VARIE	
1.1	Popolazione residente (ab.)	2995
1.2	Nuclei famigliari (n.)	1119
1.3	Circoscrizioni (n.)	0
1.4	Frazioni geografiche (n.)	0
1.5	Superficie Comune (Kmq)	6,79
1.6	Superficie urbana (Kmq)	1,10
1.7	Lunghezza delle strade esterne (Km)	430,00
	- di cui in territorio montano (Km)	430,00
1.8	Lunghezza delle strade interne (Km)	16,00
	- di cui in territorio montano (Km)	16,00

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

1.2 - LE POLITICHE FISCALI

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

Nel corso del 2013 al fine di salvaguardare gli equilibri di bilancio l' aliquota IMU per gli immobili di Cat. D si è dovuta incrementare al 10,6 per mille lasciando inalterata l'aliquota dell'addizionale comunale all'IRPEF al 0,6 per cento.

1.3 - L'ASSETTO ORGANIZZATIVO

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

FILOSOFIA ORGANIZZATIVA

La struttura organizzativa dell'Ente è suddivisa in 5 Unità Operative.

La filosofia organizzativa dell'Ente nell'anno è rimasta inalterata rispetto all'esercizio precedente.

SISTEMA INFORMATIVO

Tutti gli Uffici sono dotati di postazione informatica ed interconnessi tramite rete locale.

CENNI STATISTICI SUL PERSONALE

I dati relativi al personale dell'Ente al 31/12/2013 ed alla sua evoluzione nell'ultimo quinquennio sono evidenziati nelle tabelle che seguono.

1.3.1 - 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	35	35	35	35	35
Personale di ruolo in servizio	22	23	24	24	24
Personale non di ruolo in servizio	1	1	1	0	0

Descrizione	Impegni 2009	Impegni 2010	Impegni 2011	Impegni 2012	Impegni 2013
Spesa personale (Titolo I Intervento 1)	872.368,40	875.584,98	905.813,38	934.720,54	924.934,70

DATI AL 31/12/2012					
AREA TECNICA			AREA ECONOMICO-FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	1	0	A	0	0
B	5	3	B	1	1
C	3	3	C	2	2
D	1	1	D	2	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	9	6	TOTALE	5	4
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	3	3
C	3	3	C	1	1
D	1	1	D	1	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	4	4	TOTALE	5	5
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2011		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	1	0
B	0	0	B	13	7
C	1	1	C	12	9
D	4	4	D	10	8
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	5	5	TOTALE	36	24

DATI AL 31/12/2013					
AREA TECNICA			AREA ECONOMICO-FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	1	0	A	0	0
B	5	3	B	2	1
C	3	3	C	2	2
D	1	1	D	2	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	10	7	TOTALE	6	4
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	4	3
C	3	2	C	3	1
D	1	1	D	2	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	4	3	TOTALE	9	5
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2013		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	1	0
B	0	0	B	12	7
C	1	1	C	13	9
D	4	4	D	9	8
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	5	5	TOTALE	35	24

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2013

SEZIONE 2

TECNICA ED ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Comune di:
COMUNE DI ISILI

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

2.1 - ASPETTI GENERALI

2.1.1 - CRITERI DI FORMAZIONE

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

2.1.2 - CRITERI DI VALUTAZIONE

CONTO DEL PATRIMONIO

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

ATTIVO

- **IMMOBILIZZAZIONI**

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

degli esercizi.

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

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

PASSIVO

- **CONFERIMENTI:** sono stati valutati al valore nominale al netto dell'eventuale quota annuale di ricavi pluriennali rilevata.
- **DEBITI:** sono stati valutati al valore nominale residuo.
- **RATEI E RISCONTI:** sono poste contabili rilevate per ripartire correttamente fatti di gestione che generano costi e proventi di competenza economica in parte dell'esercizio in chiusura ed in parte dell'esercizio o degli esercizi successivi:

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

CONTO ECONOMICO

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

Per tale quantificazione si è applicato il principio della competenza economica che, in base al sistema contabile adottato dall'Ente, ha portato:

- per i proventi dei servizi pubblici rettificati in meno per IVA a debito per € 1307,00 e con l'iscrizione a stato patrimoniale di un rateo attivo per € 23.816,21 relativo al riparto spese Ufficio del Lavoro di competenza degli anni 2012 e 2013 e da riscuotere nel 2014;
- per i seguenti proventi diversi escludendo la somma introitata per progettazione interna per € 6.499,12 ed aumentandola della quota di ricavi pluriennali per ammortamento conferimenti per € 654,53;
- vendono inoltre iscritti € 43.279,70 in parte attivo A7 per incrementi di immobilizzazioni per lavori interni;
- i costi del personale vengono ridotti per la quota relativa alla progettazione interna compensiva degli oneri previdenziali ed assistenziali per € 6.207,93;
- i costi per acquisti di materie prime vengono rettificati con risconti attivi per € 80594.19 ed incrementati per la quota beni per lavori interni per € 21.239,70 e detratta IVA a credito per € 2.080,00;
- i costi per servizi vengono rettificati con risconti attivi per € 1.551.630,79 incrementati per la quota servizi per lavori interni per €

8840,13 e detratta IVA a credito per € 865,00 ed incrementati con ratei passivi per € 1.170.946,27 relativi trasferimenti per PLUS, Gestione del Sistema Bibliotecario e Progetto Home Care i primi due precedentemente gestiti in partite di giro;

- i costi per imposte e tasse vengono rettificati per la quota IRAP relativa alla progettazione interna per € 291,19;
- gli oneri straordinari della gestione corrente vengono quantificati oltre all'int. 8 del Titolo 1° di € 22.000,00 in ulteriori € 3821,93 relativi a trasferimenti in conto capitale di mezzi propri per trasferimenti di quota degli introiti per opere di urbanizzazione alla Chiesa;

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	1.445.366,15
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	3.398.870,61
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	221.073,76
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	1.182.782,78
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	597.165,00
Avanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	6.845.258,30
SPESA	
Titolo 1° - CORRENTI	4.854.209,39
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	1.185.224,95
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	208.658,96
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	597.165,00
Disavanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	6.845.258,30

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

RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2013

ENTRATA		Accertamenti 2013
Titolo 1°- TRIBUTARIE		1.844.162,05
Titolo 2°- CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI		3.059.461,89
Titolo 3°- EXTRATRIBUTARIE		201.382,76
Titolo 4°- ALIENAZIONI, , TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI		561.188,68
Titolo 5°- ACCENSIONE DI PRESTITI		0,00
Titolo 6°- ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI		326.204,17
TOTALE ENTRATE		5.992.399,55
SPESA		Impegni 2013
Titolo 1°- CORRENTI		4.303.067,15
Titolo 2°- CONTO CAPITALE		803.621,20
Titolo 3°- RIMBORSO PRESTITI		206.860,27
Titolo 4°- SPESE PER SERVIZI C/TERZI		326.204,17
TOTALE SPESE		5.639.752,79
Avanzo di amministrazione 2012 applicato al 2013		0,00

RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2013

Fondo di cassa al 01/01/2013		1.402.004,90
+ riscossioni effettuate		
<i>in conto residui</i>	2.058.518,14	
<i>in conto competenza</i>	<u>3.615.915,02</u>	
		5.674.433,16
- pagamenti effettuati		
<i>in conto residui</i>	1.779.860,87	
<i>in conto competenza</i>	<u>2.766.024,76</u>	
		4.545.885,63
- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate		0,00
Fondo di cassa al 31/12/2013		2.530.552,43
+ somme rimaste da riscuotere		
<i>in conto competenza</i>	2.376.484,53	
<i>in conto residui</i>	<u>2.641.164,11</u>	
		5.017.648,64
- somme rimaste da pagare		
<i>in conto competenza</i>	2.873.728,03	
<i>in conto residui</i>	<u>3.705.900,28</u>	
		6.579.628,31
Avanzo di amministrazione al 31/12/2013		968.572,76

GESTIONE RESIDUI

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE (Avanzo + Disavanzo -)	596.467,62
MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI	-338.102,01
MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)	357.560,39
RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI	615.926,00

GESTIONE DI COMPETENZA

ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)	5.992.399,55
IMPEGNI A COMPETENZA (-)	5.639.752,79
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	352.646,76

GESTIONE DI COMPETENZA			
1) LA GESTIONE CORRENTE			
Entrate correnti (Titolo I II e III)	5.105.006,70	+	
Spese correnti + Spese Titolo III (Interventi 2-3-4-5)	4.509.927,42	-	
AVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE	595.079,28		
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata spese correnti	0,00	+	
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	242.432,52	-	
Avanzo 2012 applicato a spese correnti	0,00	+	
Spese per rimborso quote capitale dei mutui da non considerare nell'equilibrio corrente	0,00	+	
AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE	352.646,76	=	
2) LA GESTIONE C/CAPITALE			
Entrate Titolo IV e Titolo V (Categorie 2-3-4)	561.188,68	+	
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata a spese correnti	0,00	-	
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	242.432,52	+	
Avanzo 2012 applicato a investimenti	0,00	+	
Spese Titolo II	803.621,20	-	
DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE	0,00	=	
2) LA GESTIONE MOVIMENTO FONDI			
Entrate Titolo V (Categoria 1)	0,00	+	
Spese Titolo III (Intervento 1)	0,00	-	
DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE MOVIMENTO FONDI	0,00	=	

GESTIONE RESIDUI		
Miglioramenti		
per maggiori accertamenti di residui attivi	79.195,23 +	
per economie di residui passivi	<u>357.560,39 +</u>	
		436.755,62 +
Peggioramenti		
per eliminazione di residui attivi	<u>417.297,24 -</u>	
		417.297,24 -
SALDO della gestione residui		19.458,38 =
Le economie conseguite tra i residui passivi sono state realizzate nei seguenti titoli di spesa:		
Titolo 1° - CORRENTI		96.168,59
Titolo 2° - CONTO CAPITALE		260.463,54
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI		0,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI		928,26
Totale economie sui residui passivi		357.560,39

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

Fondi vincolati	481.219,99
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	42.068,30
Fondi di ammortamento	0,00
Fondi non vincolati	445.284,47

TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI

DESCRIZIONE	2009	2010	2011	2012	2013
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza	1.405,29	-148.978,96	334,26	-143.235,93	317.798,21
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione residui	691.317,10	649.390,75	630.112,14	739.703,55	615.926,00
Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo	692.722,39	500.411,79	630.446,40	596.467,62	968.572,76
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	692.722,39	500.411,79	630.446,40	596.467,62	968.572,76

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	197.000,00
Saldo finanziario REALIZZATO in termini di COMPETENZA MISTA	204.081,00
OBIETTIVO P.S.I. ANNO 2013 RAGGIUNTO	

2.2.2 - SINTESI FINANZIARIA

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

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

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

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

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

CONTO DEL BILANCIO

GESTIONE DI COMPETENZA	Accertamenti 2013	Impegni 2013	Differenza tra accertamenti e impegni
Correnti	5.105.006,70	4.509.727,02 4	595.279,28
Conto Capitale	561.188,68	803.621,20	-242432,52
Movimento fondi	0,00	0,00	0,00
Servizi conto terzi	326.204,17	326.204,17	0,00
TOTALE	5.992.399,55	5.639.752,79	352.646,76

CONFRONTO PREVISIONI DEFINITIVE CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra stanziamenti definitivi e stanziamenti iniziali	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.445.366,15	2.036.598,28	591.232,13	40,91 %
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	3.398.870,61	3.474.623,82	75.753,21	2,23 %
III	Entrate Extratributarie	221.073,76	237.073,76	16.000,00	7,24 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.182.782,78	1.568.547,96	385.765,18	32,62 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	597.165,00	597.165,00	0,00	0,00 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE		6.845.258,30	7.914.008,82	1.068.750,52	15,61 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	4.854.209,39	5.244.360,29	390.150,90	8,04 %
II	Spese in conto capitale	1.185.224,95	1.863.824,57	678.599,62	57,25 %
III	Spese per rimborso di prestiti	208.658,96	208.658,96	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	597.165,00	597.165,00	0,00	0,00 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE		6.845.258,30	7.914.008,82	1.068.750,52	15,61 %

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	1.445.366,15	1.844.162,05	398.795,90	27,59 %
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	3.398.870,61	3.059.461,89	-339.408,72	-9,99 %
III	Entrate Extratributarie	221.073,76	201.382,76	-19.691,00	-8,91 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.182.782,78	561.188,68	-621.594,10	-52,55 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	597.165,00	326.204,17	-270.960,83	-45,37 %
TOTALE		6.845.258,30	5.992.399,55	-852.858,75	-12,46 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		6.845.258,30			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	4.854.209,39	4.303.067,15	-551.142,24	-12,08 %
II	Spese in conto capitale	1.185.224,95	803.621,20	-381.603,75	-32,20 %
III	Spese per rimborso di prestiti	208.658,96	206.860,27	-1.798,69	-0,86 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	597.165,00	326.204,17	-270.960,83	-45,37 %
TOTALE		6.845.258,30	5.639.752,79	-1.205.505,51	-17,16 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		6.845.258,30			

(*) 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	2.036.598,28	1.844.162,05	-192.436,23	-9,45 %
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	3.474.623,82	3.059.461,89	-415.161,93	-11,95 %
III	Entrate Extratributarie	237.073,76	201.382,76	-35.691,00	-15,05 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.568.547,96	561.188,68	-1.007.359,28	-64,22 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	597.165,00	326.204,17	-270.960,83	-45,37 %
TOTALE		7.914.008,82	5.992.399,55	-1.921.609,27	-24,28 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		7.914.008,82			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	5.244.360,29	4.303.067,15	-636.739,54	-15,14 %
II	Spese in conto capitale	1.863.824,57	803.621,20	-1.060.203,37	-56,88 %
III	Spese per rimborso di prestiti	208.658,96	206.860,27	-1.798,69	-0,86 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	597.165,00	326.204,17	-270.960,83	-45,37 %
TOTALE		7.914.008,82	5.639.752,79	-1.969.702,43	-27,89 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		7.914.008,82			

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

CONTO DEL BILANCIO 2013
VARIAZIONE IN AUMENTO DEI RESIDUI ATTIVI

				TOTALE MAGGIORI RESIDUI ATTIVI	79.195,23
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione maggior residuo attivo	Importo aumentato
111031	2012	81	ADDIZIONALE 2012	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	78.257,03
121201	2012	65	SUOLO PUBBLICO 2012	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	541,85
111001-1	2012	65	ICI ANNI PRECEDENTI	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	396,35

CONTO DEL BILANCIO 2013
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI ATTIVI

				TOTALE MINORI RESIDUI ATTIVI	-417.297,24
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo attivo	Importo diminuito o eliminato
111002	2012	80	ACCERTAMENTO CONVENZIONALE	ACCERTAMENTO CONVENZIONALE	-83.189,45
212022	2009	125	CONTRIBUTI 2009	MINORE ENTRATA	-15.400,00
222211	2010	129	BORSE DI STUDIO 2010	MINORE ENTRATA	-199,48
222211	2012	87	CONTRIBUTO RAS	MINORE ENTRATA	-9.072,73
222223	2012	88	CONTRIBUTO 2012	MINORI ENTRATE	-3.952,15
232303	2010	134	ANNUALITA' 2007	MINORI ENTRATE	-3,12
232303	2010	135	ANNUALITA' 34220	MINORI ENTRATE	-0,73
232341	2011	105	RISORSE 2011 DEL. G.R. 52/57 DEL 23/12/11	MINORE ENTRATA	-0,31
232342	2011	127	CONTRIBUTO REGIONALE	MINORE ENTRATA	-12.597,31
232342	2012	97	CONTRIBUTO 2012	MINORE ENTRATA	-28.493,68
252501	2011	135	CONTRIBUTI 2011	MINORE ENTRATA	-5.397,00
252501/03	2012	99	CONTRIBUTI 2012	MINORE ENTRATA	-3.000,00
535010	2010	71	CONTRATTO MUTUO POS. 4544055	RIDUZIONE MUTUO	-255.063,02
600005/02	2009	120	QUOTA ANNUALE 2009	MINORI ENTRATE	-619,75
600005/02	2009	122	QUOTA PERSONALE 2009	MINORI ENTRATE	-308,38
600005/02	2011	31	QUOTE PER COSTO PERSONALE ANNO 2011	MINORI ENTRATE	-0,13

CONTO DEL BILANCIO 2013
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI PASSIVI

					TOTALE MINORI RESIDUI PASSIVI	-357.560,39
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Impegno	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo passivo	Importo diminuito o eliminato	
101239	2009	840	SPESE NUCLEO VALUTAZIONE ANNO 2009	MINORE SPESA	-1.301,16	
101239	2010	573	chiusura 2010	MINORI SPESE	-1.120,00	
101521	2012	90	SOSTITUZIONE ESTINTORI	MINORE SPESA	-240,09	
101531	2011	366	RITARGATURA CICLOMOTORI	MINORE SPESA	-31,20	
101531	2012	18	MANUTENZIONE ASCENSORI	MINORE SPESA	-420,00	
104531/20	2012	525	ECONOMATO	MINORE SPESA	-14,70	
104551/01	2012	486	SOMME A DESTINAZIONE VINCOLATA	MINORE SPESA PER MINORE ENTRATA	-11.258,65	
104558	2011	517	DA SPENDERE PREVIO INCASSO AL CAP 212001-6	MINORE SPESA PER MINORE ENTRATA	-1.089,44	
105122	2012	487	SOMMA IMPEGNATA FINO A CONCORRENZA DEL CONTRIBUTO REGIONALE	INSUSSISTENTE PER MINORE ENTRATA+	-1.771,68	
105125	2011	221	PARTECIPAZIONE ETNU ACQUISTO PANNELLO	MINORE SPESA	-114,00	
106231	2012	169	GESTIONE IMPIANTI SPORTIVI COMUNALI - AFFIDAMENTO	MINORE SPESA	-1.500,00	
107131	2011	528	DA PAGARE PREVIO INCASSO CAP 252501	MINORI SPESE PER MINORI ENTRATE	-6.300,00	
107131/01	2011	530	DA PAGARE PREVIO INCASSO CAP 252501	MINORI SPESE PER MINORI ENTRATE	-3.912,00	
107153	2011	529	DA PAGARE PREVIO INCASSO CAP 252501	MINORI SPESE PER MINORI ENTRATE	-770,00	
107153	2012	503	SOMMA A DESTINAZIONE VINCOLATA DA UTILIZZARE PREVIO INCASSO CAP. 252501-3	MINORE SPESA PER MINORE ENTRATA	-3.000,00	
109331	2011	182	CAMPAGNA ANTINCENDI 2011 - PERSONALE	MINORI SPESE	-2.490,51	
110121/02	2012	424	ACQUISTO FORNO ELETTRICO	MINORE SPESA	-0,02	
110135/01	2012	514	SOMME A DESTINAZIONE VINCOLATA	MINORE SPESA PER MINORE ENTRATA	-9.160,41	
110428/02	2007	1145	FONDI DESTINAZIONE SPECIFICA	MINORE SPESA	-2.000,00	
110429/20	2012	528	ECONOMATO	MINORE SPESA	-45,00	
110432/02	2010	358	SOMMA INCASSATA	MINORE SPESA	-1.274,53	
110433/03	2011	187	MANTENIMENTO MINORE IN COMUNITA' EDUCATIVA	MINORE SPESA	-213,60	
110433/03	2012	121	MANTENIMENTO DI MINORE IN COMUNITA' EDUCATIVA	MINORE SPESA	-87,28	
110437/03	2007	1146	FONDI DESTINAZIONE SPECIFICA DA SPENDERE PREVIO INCASSO AL CAP 232325	MINORE SPESA	-3.833,00	
110454	2010	456	INSERIMENTO MINORE IN COMUNITA' EDUCATIVA	MINORE SPESA	-3.130,33	
110454/02	2011	519	DA VERIFICARE CAP ENTRATA 232342	MINORE SPESA PER MINORE ENTRATA	-12.746,09	
110454/02	2012	423	PROGETTO RITORNARE A CASA	MINORE SPESA PER MINORE ENTRATA	-3.150,28	
110454/02	2012	500	VERIFICARE ENTRATA CAP. 232342	MINORE SPESA PER MINORE ENTRATA	-25.194,62	
201511/01	2010	255	APPROVAZIONE PROGETTO ESECUTIVO	RIDUZIONE MUTUO	-255.063,02	
201513	2012	316	MANUTENZIONE OPERE URBANIZZAZIONE - COMPLETAMENTO	MINORE SPESA	-0,01	

DEMOLIZIONI E SCAVI					
201812	2011	324	SOMME IMPEGNATE D'UFFICIO IN QUANTO APPLICAZIONE AV. AMM. VINCOLATO	MINORI SPESE	-669,57
201851/01	2010	594	SOMMA IMPEGNATA AI SENSI DEL PUNTO 56 DEL PRINCIPIO CONTABILE N. 2	MINORE SPESA	-0,17
205111/01	2004	940	CHIUSURA 2004	MINORE SPESA	0,00
205111/01	2004	940	CHIUSURA 2004	MINORE SPESA	-1.168,05
205135	2005	290	REIMPIEGO SOMME	MINORI SPESE	-416,80
205232/01	2007	1196	CHIUSURA 2007	MINORE SPESA	0,00
205232/01	2007	1196	CHIUSURA 2007	MINORE SPESA	-2.298,33
209111	2011	326	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI COMUNALI	MINORE SPESA	-767,87
209131	2011	457	MANUTENZIONE STRAORDINARIA OPERE DI URBANIZZAZIONE	MINORE SPESA	-0,03
209131	2011	458	INTERVENTI A SALVAGUARDIA DEL PATRIMONIO COMUNALE	MINORE SPESA	-0,28
209131	2011	533	SOMMA IMPEGNATA IN PARTE CON AVANZO AMMINISTRAZIONE	MINORE SPESA	-0,18
210431/04	2012	183	MANUTENZIONE E CURA DEL PATROMONIO E VERDE URBANO - MATERIALI	MINORE SPESA	-0,17
210431/04	2012	327	PAVIMENTAZIONE VIA G.M. ANGIOY E MANUTENZIONE PATRIMONIO MATERIALI	MINORE SPESA	-79,05
210431/04	2012	414	CANTIERE RIQUALIFICAZIONE OPERE URBANIZZAZIONE PRIMARIA E SECONDARIA	MINORE SPESA	-0,01
400005/02	2009	281	AGGIORNAMENTO PERSONALE		-928,13
400005/02	2011	175	SOMME A DISPOSIZIONE A PAREGGIO ENTRATA	MINORE SPESE PER MINORE ENTRATA	-0,13

2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA

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

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

GESTIONE			
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO DI CASSA al 1 gennaio 2013			1.402.004,90
Riscossioni +	2.058.518,14	3.615.915,02	5.674.433,16
Pagamenti -	1.779.860,87	2.766.024,76	4.545.885,63
FONDO DI CASSA risultante			2.530.552,43
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate -			0,00
FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2013			2.530.552,43

ANDAMENTO DELLA LIQUIDITÀ				
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2013				1.402.004,90
Titolo	ENTRATE	Riscossioni residui	Riscossioni competenza	Totale riscossioni
I	Tributarie	338.354,62	1.132.688,36	1.471.042,98
II	Contributi e trasferimenti	892.536,11	1.907.006,04	2.799.542,15
III	Extratributarie	147.285,03	128.727,28	276.012,31
IV	Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	439.944,87	139.755,10	579.699,97
V	Accensione di prestiti	97.861,97	0,00	97.861,97
VI	Da servizi per conto di terzi	142.535,54	307.738,24	450.273,78
TOTALE		2.058.518,14	3.615.915,02	5.674.433,16
Titolo	SPESE	Pagamenti residui	Pagamenti competenza	Totale pagamenti
I	Correnti	528.824,60	2.277.781,19	2.806.605,79
II	In conto capitale	849.658,44	18.813,67	868.472,11
III	Rimborso di prestiti	0,00	206.860,27	206.860,27
IV	Per servizi per conto di terzi	401.377,83	262.569,63	663.947,46
TOTALE		1.779.860,87	2.766.024,76	4.545.885,63
FONDO DI CASSA risultante				2.530.552,43
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate				0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2013				2.530.552,43

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)	0,000
Aliquota IMU/ICI 2^ casa (x mille)	7,600
Aliquota IMU/ICI fabbricati produttivi (x mille)	10,600
Aliquota IMU/ICI altro (x mille)	7,600

ENTRATE TRIBUTARIE CONFRONTO ACCERTAMENTI CON PREVISIONI INIZIALI

ENTRATE TRIBUTARIE	Previsioni iniziali	Accertamenti 2013	Differenza tra accertamenti e previsioni iniziali	Scostamento in percentuale
IMU/ICI	948.553,60	759.629,25	-188.924,35	-19,92%
Addizionale comunale IRPEF	170.000,00	170.000,00	0,00	0,00%
Addizionale energia elettrica	0,00	5.599,05	5.599,05	***** **%,
TARES	305.062,55	249.280,97	-55.781,58	-18,29%
TOSAP	20.000,00	17.500,00	-2.500,00	-12,50%

TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE

DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2013 (Accertamenti)
	2009 (Accertamenti)	2010 (Accertamenti)	2011 (Accertamenti)	2012 (Accertamenti)	
ICI/IMU	392.131,65	326.995,67	270.368,38	648.517,00	759.629,25
Addizionale comunale IRPEF	100.000,00	100.000,00	100.000,00	150.003,99	170.000,00
Addizionale energia elettrica	35.210,46	33.940,34	38.579,69	8.191,52	5.599,05
TARSU / TARES	241.656,11	240.596,80	239.751,23	256.164,00	249.280,97
TOSAP	20.780,27	20.141,05	24.570,66	17.500,00	17.500,00

2.3 - ASPETTI ECONOMICI

RISULTATI ECONOMICI 2013

RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	277.801,02
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-85.041,37
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	28.570,51
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	221.330,16

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE

A PROVENTI DELLA GESTIONE		ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
1	Proventi tributari	1.539.608,45	31,83 %
2	Proventi da trasferimenti	3.059.461,89	63,25 %
3	Proventi da servizi pubblici	118.666,33	2,45 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	72.750,50	1,50 %
5	Proventi diversi	3.044,89	0,06 %
6	Proventi da concessioni edificare	0,00	0,00 %
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	43.279,70	0,91 %
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE (A)		4.836.811,76	100,00 %

B COSTI DELLA GESTIONE		ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	879.837,77	19,30 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	160.409,32	3,52 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	2.255.985,06	49,48 %
13	Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00 %
14	Trasferimenti	678.575,18	14,88 %
15	Imposte e tasse	68.531,44	1,50 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	515.671,97	11,32 %
TOTALE COSTI DELLA GESTIONE (B)		4.559.010,74	100,00 %

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

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

C	ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00 %
	TOTALE ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	0,00	0,00 %

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

D	PROVENTI FINANZIARI	ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
20	Interessi attivi	6.759,22	100,00 %
	TOTALE PROVENTI FINANZIARI	6.759,22	100,00 %

D	ONERI FINANZIARI	ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
21	Interessi passivi su mutui e prestiti	91.800,59	100,00 %
21	Interessi passivi su obbligazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause	0,00	0,00 %
	TOTALE ONERI FINANZIARI	91.800,59	100,00 %

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA

E	PROVENTI STRAORDINARI	ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
22	Insussistenze del passivo	401.746,65	51,15 %
23	Sopravvenienze attive	383.748,33	48,85 %
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI STRAORDINARI		785.494,98	100,00 %

E	ONERI STRAORDINARI	ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
25	Insussistenze dell'attivo	416.368,98	55,76 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	314.733,56	40,78 %
28	Oneri straordinari	25.821,93	3,46 %
TOTALE ONERI STRAORDINARI		756.924,47	100,00 %

INCIDENZA DEI PROVENTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

A		PROVENTI DELLA GESTIONE	ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
1	Proventi tributari		1.539.608,45	27,35 %
2	Proventi da trasferimenti		3.059.461,89	54,35 %
3	Proventi da servizi pubblici		118.666,33	2,11 %
4	Proventi da gestione patrimoniale		72.750,50	1,29 %
5	Proventi diversi		3.044,89	0,05 %
6	Proventi da concessioni edificare		0,00	0,00 %
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni		43.279,70	0,77 %
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.		0,00	0,00 %
C		PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE		
17	Utili		0,00	0,00 %
18	Interessi su capitale di dotazione		0,00	0,00 %
D		PROVENTI FINANZIARI		
20	Interessi attivi		6.759,22	0,12 %
E		PROVENTI STRAORDINARI		
22	Insussistenze del passivo		401.746,65	7,14 %
23	Sopravvenienze attive		383.748,33	6,82 %
24	Plusvalenze patrimoniali		0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI			5.629.065,96	100,00 %

INCIDENZA DEI COSTI SUL TOTALE COMPLESSIVO			
B COSTI DELLA GESTIONE		ANNO 2013	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale	879.837,77	16,30 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	160.409,32	2,97 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	2.255.985,06	41,80 %
13	Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00 %
14	Trasferimenti	678.575,18	12,57 %
15	Imposte e tasse	68.531,44	1,27 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	515.671,97	9,55 %
C ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00 %
D ONERI FINANZIARI			
21	Interessi passivi su mutui e prestiti	91.800,59	1,70 %
21	Interessi passivi su obbligazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause	0,00	0,00 %
E ONERI STRAORDINARI			
25	Insussistenze dell'attivo	416.368,98	7,71 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	314.733,56	5,64 %
28	Oneri straordinari	25.821,93	0,48 %
TOTALE COSTI		5.397.555,84	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	171.154,35	0,57 %
Immobilizzazioni materiali	20.261.019,57	67,79 %
Immobilizzazioni finanziarie	11.323,49	0,04 %
Rimanenze	0,00	0,00 %
Crediti	5.037.857,72	16,85 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	2.530.552,43	8,47 %
Ratei attivi	23.816,21	0,08 %
Risconti attivi	1.854.317,17	6,20 %
TOTALE ATTIVO	29.890.040,94	100,00 %

PASSIVO		
DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2013	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	9.817.422,34	32,88 %
Conferimenti	13.110.553,60	43,90 %
Debiti	5.486.565,13	19,31 %
Ratei passivi	1.170.946,27	3,91 %
Risconti passivi	304.553,60	0,00 %
TOTALE PASSIVO	29.890.040,94	100,00 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2013

ATTIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2013	VALORE AL 31/12/2013	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Immobilizzazioni immateriali	213.942,94	171.154,35	-42.788,59	-20,00 %
Immobilizzazioni materiali	19.982.913,21	20.261.019,57	278.106,36	1,39 %
Immobilizzazioni finanziarie	10.807,03	11.323,49	516,46	4,78 %
Rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Crediti	5.056.871,80	5.037.857,72	-19.014,08	-0,38 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	1.402.004,90	2.530.552,43	1.128.547,53	80,50 %
Ratei attivi	16.826,44	23.816,21	6.989,77	41,54 %
Risconti attivi	556.726,86	1.854.317,17	1.297.590,31	233,07 %
TOTALE ATTIVO	27.240.093,18	29.890.040,94	2.649.947,76	9,73 %

PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2013	VALORE AL 31/12/2013	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Patrimonio netto	9.596.092,18	9.817.422,34	221.330,16	2,41 %
Conferimenti	12.712.019,07	13.110.553,60	408.961,93	3,22 %
Debiti	4.931.981,93	5.486.565,13	838.529,44	17,00 %
Ratei passivi	0,00	1.170.946,27	1.170.946,27	100,00%
Risconti passivi	0,00	304.553,60	304.553,60	100,00 %
TOTALE PASSIVO	27.240.093,18	29.890.040,94	2.649.947,76	9,73 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2013

ATTIVO				
DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2013	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2013	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	213.942,94	0,79 %	171.154,35	0,57 %
Immobilizzazioni materiali	19.982.913,21	73,36 %	20.261.019,57	67,79 %
Immobilizzazioni finanziarie	10.807,03	0,04 %	11.323,49	0,04 %
Rimanenze	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Crediti	5.056.871,80	18,56 %	5.037.857,72	16,85 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	1.402.004,90	5,15 %	2.530.552,43	8,47 %
Ratei attivi	16.826,44	0,06 %	23.816,21	0,08 %
Risconti attivi	556.726,86	2,04 %	1.854.317,17	6,20 %
TOTALE ATTIVO	27.240.093,18	100,00 %	29.890.040,94	100,00 %

PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2013	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2013	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	9.596.092,18	35,23 %	9.827.602,30	32,88 %
Conferimenti	12.712.019,07	46,67 %	13.120.981,00	43,90 %
Debiti	4.931.981,93	18,10 %	5.486.565,13	18,01 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %	1.170.946,27	3,91 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %	304.553,60	1,30 %
TOTALE PASSIVO	27.240.093,18	100,00 %	29.890.040,94	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	1.445.366,15	2.036.598,28
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	3.398.870,61	3.474.623,82
III	Entrate Extratributarie	221.073,76	237.073,76
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.182.782,78	1.568.547,96
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	597.165,00	597.165,00
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
	TOTALE	6.845.258,30	7.914.008,82

Titolo	SPESE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
I	Spese correnti	4.854.209,39	5.244.360,29
II	Spese in conto capitale	1.185.224,95	1.863.824,57
III	Spese per rimborso di prestiti	208.658,96	208.658,96
IV	Spese per servizi per conto di terzi	597.165,00	597.165,00
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
	TOTALE	6.845.258,30	7.914.008,82

ELENCO DEI PROGRAMMI DEFINITI IN SEDE DI PROGRAMMAZIONE		
N.	PROGRAMMA	RESPONSABILE
10000	AMMINISTRAZIONE E SERVIZI GENERALI	SCHIRRU DORIANA
12000	PUBBLICA ISTRUZIONE	MUSCU RITA
13000	SERVIZI E BENI CULTURALI	GHIANI SANDRO
14000	SERVIZI TECNICI E MANUTENTIVI	CASU RENZO
15000	SPORT -TURISMO	SCHIRRU DORIANA
16000	GESTIONE DEL TERRITORIO, AMBIENTE E URBANISTICA	CASU RENZO
17000	SERVIZI SOCIALI	MUSCU RITA
18000	SVILUPPO ECONOMICO	SCHIRRU DORIANA
18001	AMMINISTRAZIONE E SEVIZI GENERALI	PODDA PIER GIORGIO

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
10000	AMMINISTRAZIONE E SERVIZI GENERALI	2.868.496,45	3.273.606,11
12000	PUBBLICA ISTRUZIONE	28.700,00	40.200,00
13000	SERVIZI E BENI CULTURALI	744.356,29	744.356,29
14000	SERVIZI TECNICI E MANUTENTIVI	330.116,21	274.334,63
15000	SPORT -TURISMO	12.600,00	20.250,00
16000	GESTIONE DEL TERRITORIO, AMBIENTE E URBANISTICA	20.000,00	20.000,00
17000	SERVIZI SOCIALI	1.061.041,57	1.375.548,83
18000	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
18001	AMMINISTRAZIONE E SEVIZI GENERALI	0,00	0,00
TOTALI		5.065.310,52	5.748.295,86

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
10000	AMMINISTRAZIONE E SERVIZI GENERALI	1.443.938,57	1.526.672,21
12000	PUBBLICA ISTRUZIONE	203.281,96	203.281,96
13000	SERVIZI E BENI CULTURALI	920.052,43	926.186,43
14000	SERVIZI TECNICI E MANUTENTIVI	953.217,99	955.339,99
15000	SPORT -TURISMO	44.250,00	31.900,00
16000	GESTIONE DEL TERRITORIO, AMBIENTE E URBANISTICA	133.220,98	133.220,98
17000	SERVIZI SOCIALI	1.363.906,42	1.675.417,68
18000	SVILUPPO ECONOMICO	1.000,00	1.000,00
18001	AMMINISTRAZIONE E SEVIZI GENERALI	0,00	0,00
TOTALI		5.062.868,35	5.453.019,25

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
10000	AMMINISTRAZIONE E SERVIZI GENERALI	139.436,18	139.436,18
12000	PUBBLICA ISTRUZIONE	0,00	0,00
13000	SERVIZI E BENI CULTURALI	139.231,75	163.374,64
14000	SERVIZI TECNICI E MANUTENTIVI	10.475,41	20.475,41
15000	SPORT -TURISMO	753.639,44	723.639,44
16000	GESTIONE DEL TERRITORIO, AMBIENTE E URBANISTICA	140.000,00	380.290,04
17000	SERVIZI SOCIALI	0,00	0,00
18000	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
18001	AMMINISTRAZIONE E SEVIZI GENERALI	0,00	0,00
TOTALI		1.182.782,78	1.427.215,71

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
10000	AMMINISTRAZIONE E SERVIZI GENERALI	139.500,00	139.500,00
12000	PUBBLICA ISTRUZIONE	0,00	0,00
13000	SERVIZI E BENI CULTURALI	139.231,75	163.374,64
14000	SERVIZI TECNICI E MANUTENTIVI	10.475,41	42.619,85
15000	SPORT -TURISMO	810.573,29	780.573,29
16000	GESTIONE DEL TERRITORIO, AMBIENTE E URBANISTICA	80.574,99	732.887,28
17000	SERVIZI SOCIALI	4.869,51	4.869,51
18000	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
18001	AMMINISTRAZIONE E SEVIZI GENERALI	0,00	0,00
TOTALI		1.185.224,95	1.863.824,57

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
10000	AMMINISTRAZIONE E SERVIZI GENERALI	0,00	0,00
12000	PUBBLICA ISTRUZIONE	0,00	0,00
13000	SERVIZI E BENI CULTURALI	0,00	0,00
14000	SERVIZI TECNICI E MANUTENTIVI	0,00	0,00
15000	SPORT -TURISMO	0,00	0,00
16000	GESTIONE DEL TERRITORIO, AMBIENTE E URBANISTICA	0,00	0,00
17000	SERVIZI SOCIALI	0,00	0,00
18000	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
18001	AMMINISTRAZIONE E SEVIZI GENERALI	0,00	0,00
TOTALI		0,00	0,00

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
10000	AMMINISTRAZIONE E SERVIZI GENERALI	0,00	0,00
12000	PUBBLICA ISTRUZIONE	0,00	0,00
13000	SERVIZI E BENI CULTURALI	0,00	0,00
14000	SERVIZI TECNICI E MANUTENTIVI	0,00	0,00
15000	SPORT -TURISMO	0,00	0,00
16000	GESTIONE DEL TERRITORIO, AMBIENTE E URBANISTICA	0,00	0,00
17000	SERVIZI SOCIALI	0,00	0,00
18000	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
18001	AMMINISTRAZIONE E SEVIZI GENERALI	0,00	0,00
TOTALI		0,00	0,00

2.6 - ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI

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

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

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

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

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

CONFRONTO PREVISIONI FINALI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra Stanziamenti definitivi e iniziali	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.445.366,15	2.036.598,28	591.232,13	40,91 %
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	3.398.870,61	3.474.623,82	75.753,21	2,23 %
III	Entrate Extratributarie	221.073,76	237.073,76	16.000,00	7,24 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.182.782,78	1.568.547,96	385.765,18	32,62 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	597.165,00	597.165,00	0,00	0,00 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE		6.845.258,30	7.914.008,82	1.068.750,52	15,61 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	4.854.209,39	5.244.360,29	390.150,90	8,04 %
II	Spese in conto capitale	1.185.224,95	1.863.824,57	678.599,62	57,25 %
III	Spese per rimborso di prestiti	208.658,96	208.658,96	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	597.165,00	597.165,00	0,00	0,00 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE		6.845.258,30	7.914.008,82	1.068.750,52	15,61 %

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	2.036.598,28	1.844.162,05	-192.436,23	-9,45 %
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	3.474.623,82	3.059.461,89	-415.161,93	-11,95 %
III	Entrate Extratributarie	237.073,76	201.382,76	-35.691,00	-15,05 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.568.547,96	561.188,68	-1.007.359,28	-64,22 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	597.165,00	326.204,17	-270.960,83	-45,37 %
TOTALE		7.914.008,82	5.992.399,55	-1.921.609,27	-24,28 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		7.914.008,82			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	5.244.360,29	4.303.067,15	-941.293,14	-15,14 %
II	Spese in conto capitale	1.863.824,57	803.621,20	-1.060.203,37	-56,88 %
III	Spese per rimborso di prestiti	208.658,96	206.860,27	-1.798,69	-0,86 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	597.165,00	326.204,17	-270.960,83	-45,37 %
TOTALE		7.914.008,82	5.639.752,79	-1.969.702,43	-26,89 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		7.914.008,82			

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti iniziali e Imp/Accertamenti	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.445.366,15	1.844.162,05	398.795,90	27,59 %
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	3.398.870,61	3.059.461,89	-339.408,72	-9,99 %
III	Entrate Extratributarie	221.073,76	201.382,76	-19.691,00	-8,91 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.182.782,78	561.188,68	-621.594,10	-52,55 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	597.165,00	326.204,17	-270.960,83	-45,37 %
TOTALE		6.845.258,30	5.992.399,55	-852.858,75	-12,46 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		6.845.258,30			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	4.854.209,39	4.303.067,15	-551.142,24	-10,08 %
II	Spese in conto capitale	1.185.224,95	803.621,20	-381.603,75	-32,20 %
III	Spese per rimborso di prestiti	208.658,96	206.860,27	-1.798,69	-0,86 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	597.165,00	326.204,17	-270.960,83	-45,37 %
TOTALE		6.845.258,30	5.639.752,79	-1205.505,51	-15,16 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		6.845.258,30			

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
10000	AMMINISTRAZIONE E SERVIZI GENERALI	3.273.606,11	2.997.198,53	91,56 %
12000	PUBBLICA ISTRUZIONE	40.200,00	33.533,63	83,42 %
13000	SERVIZI E BENI CULTURALI	744.356,29	464.760,97	62,44 %
14000	SERVIZI TECNICI E MANUTENTIVI	274.334,63	265.150,84	96,65 %
15000	SPORT -TURISMO	20.250,00	17.650,00	87,16 %
16000	GESTIONE DEL TERRITORIO, AMBIENTE E URBANISTICA	20.000,00	0,00	0,00 %
17000	SERVIZI SOCIALI	1.375.548,83	1.321.290,89	96,06 %
18000	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	5.421,84	0,00 %
18001	AMMINISTRAZIONE E SEVIZI GENERALI	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		5.748.295,86	5.105.006,70	88,81 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
10000	AMMINISTRAZIONE E SERVIZI GENERALI	1.526.672,21	1.104.902,61	91,86 %
12000	PUBBLICA ISTRUZIONE	203.281,96	169.807,40	83,53 %
13000	SERVIZI E BENI CULTURALI	926.186,43	605.024,70	65,32 %
14000	SERVIZI TECNICI E MANUTENTIVI	955.339,99	926.449,39	96,98 %
15000	SPORT -TURISMO	31.900,00	22.467,08	70,43 %
16000	GESTIONE DEL TERRITORIO, AMBIENTE E URBANISTICA	133.220,98	91.653,01	68,80 %
17000	SERVIZI SOCIALI	1.675.417,68	1.596.694,17	95,30 %
18000	SVILUPPO ECONOMICO	1.000,00	0,00	0,00 %
18001	AMMINISTRAZIONE E SEVIZI GENERALI	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		5.453.019,25	4.814.481,02	88,29 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
10000	AMMINISTRAZIONE E SERVIZI GENERALI	139.436,18	4.536,18	3,25 %
12000	PUBBLICA ISTRUZIONE	0,00	0,00	0,00 %
13000	SERVIZI E BENI CULTURALI	163.374,64	24.142,89	14,78 %
14000	SERVIZI TECNICI E MANUTENTIVI	20.475,41	19.619,92	95,82 %
15000	SPORT -TURISMO	723.639,44	110.000,00	15,20 %
16000	GESTIONE DEL TERRITORIO, AMBIENTE E URBANISTICA	380.290,04	362.152,62	95,23 %
17000	SERVIZI SOCIALI	0,00	0,00	0,00 %
18000	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
18001	AMMINISTRAZIONE E SEVIZI GENERALI	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		1.427.215,71	520.451,61	36,47 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
10000	AMMINISTRAZIONE E SERVIZI GENERALI	139.500,00	9.500,00	6,81 %
12000	PUBBLICA ISTRUZIONE	0,00	0,00	0,00 %
13000	SERVIZI E BENI CULTURALI	163.374,64	24.142,89	14,78 %
14000	SERVIZI TECNICI E MANUTENTIVI	42.619,85	41.764,36	97,99 %
15000	SPORT -TURISMO	780.573,29	110.000,00	14,09 %
16000	GESTIONE DEL TERRITORIO, AMBIENTE E URBANISTICA	732.887,28	613.344,44	83,69 %
17000	SERVIZI SOCIALI	4.869,51	4.869,51	100,00 %
18000	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
18001	AMMINISTRAZIONE E SEVIZI GENERALI	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		1.863.824,57	803.621,20	43,12 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
10000	AMMINISTRAZIONE E SERVIZI GENERALI	0,00	0,00	0,00 %
12000	PUBBLICA ISTRUZIONE	0,00	0,00	0,00 %
13000	SERVIZI E BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
14000	SERVIZI TECNICI E MANUTENTIVI	0,00	0,00	0,00 %
15000	SPORT -TURISMO	0,00	0,00	0,00 %
16000	GESTIONE DEL TERRITORIO, AMBIENTE E URBANISTICA	0,00	0,00	0,00 %
17000	SERVIZI SOCIALI	0,00	0,00	0,00 %
18000	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
18001	AMMINISTRAZIONE E SEVIZI GENERALI	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		0,00	0,00	0,00 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
10000	AMMINISTRAZIONE E SERVIZI GENERALI	0,00	0,00	0,00 %
12000	PUBBLICA ISTRUZIONE	0,00	0,00	0,00 %
13000	SERVIZI E BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
14000	SERVIZI TECNICI E MANUTENTIVI	0,00	0,00	0,00 %
15000	SPORT -TURISMO	0,00	0,00	0,00 %
16000	GESTIONE DEL TERRITORIO, AMBIENTE E URBANISTICA	0,00	0,00	0,00 %
17000	SERVIZI SOCIALI	0,00	0,00	0,00 %
18000	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
18001	AMMINISTRAZIONE E SEVIZI GENERALI	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		0,00	0,00	0,00 %

2.7 - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO

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

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

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

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

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

Si evidenzia quindi l'evoluzione di tale fonte, individuando le variazioni intervenute nel corso dell'anno e la consistenza finale del debito per finanziamenti a fine esercizio, suddivise per istituto mutuante, precisando che l'Ente a ridotto la consistenza dei prestiti originari relativi a 4 mutui per € 300.177,75.

SPESA IN CONTO CAPITALE SUDDIVISA PER FUNZIONI		
FUNZIONI	IMPEGNI 2013	Percentuale sul totale
Funzione 1 - Amministrazione, gestione e controllo	34.068,62	4,24 %
Funzione 2 - Giustizia	0,00	0,00 %
Funzione 3 - Polizia locale	0,00	0,00 %
Funzione 4 - Istruzione pubblica	0,00	0,00 %
Funzione 5 - Cultura e beni culturali	242.445,36	30,17 %
Funzione 6 - Sport e ricreazione	110.000,00	13,69 %
Funzione 7 - Turismo	0,00	0,00 %
Funzione 8 - Viabilità e trasporti	235.690,00	29,33 %
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	105.862,29	13,17 %
Funzione 10 - Settore sociale	75.554,93	9,40 %
Funzione 11 - Sviluppo economico	0,00	0,00 %
Funzione 12 - Servizi produttivi	0,00	0,00 %
TOTALE	803.621,20	100,00 %

FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE		
TIPOLOGIA	IMPORTO ACCERTATO	PERCENTUALE
Alienazioni patrimoniali (Titolo IV Cat.1)	19.619,92	2,44 %
Contributi (Titolo IV Cat. 2-3-4-5-6)	541.568,76	67,39 %
Mutui (Titolo V Cat. 3)	0,00	0,00 %
Altri indebitamenti (Titolo V Cat. 2-4)	0,00	0,00 %
Quote Permessi a costruire applicate a spese correnti (a detrarre)	0,00	0,00 %
Entrate correnti utilizzate per finanziamento spese in conto capitale	242.432,52	30,17 %
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento spese in conto capitale	0,00	0,00 %
TOTALE	803.621,20	100,00 %

EVOLUZIONE INDEBITAMENTO ANNO 2013

ISTITUTO MUTUANTE	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Variazione complessiva
CASSA DEPOSITI E PRESTITI	0,00	147.543,87	-147.543,87
MINISTERO ECONOMIA E FINANZE	0,00	59.316,40	-59.316,40
TOTALI	0,00	206.860,27	-206.860,27

CONSISTENZA INDEBITAMENTO

ISTITUTO MUTUANTE	Consistenza del debito al 31/12/2012	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Consistenza del debito al 31/12/2013
CASSA DEPOSITI E PRESTITI	1.559.323,71	0,00	147.543,87	1.446.798,24
CASSA DEPOSITI PRESTITI RIDUZIONE MUTUI			300.177,75	-300.177,75
MINISTERO ECONOMIA E FINANZE	582.948,03	0,00	59.316,40	523.631,64
TOTALI	2.142.271,74	0,00	507.038,02	1.635.233,72

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	Costo totale 80622,52 Popolazione 2833
2	Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	Numero addetti 8 Popolazione 2833	Costo totale 792725,95 Popolazione 2833
3	Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale	Pratiche presentate 78 Pratiche evase 78	Costo totale 196247,49 Popolazione 2833
4	Servizi di anagrafe e di stato civile	1 2833	costo totale 35306,65 Popolazione 3833
5	Servizio statistico	numero addetti popolazione	costo totale popolazione
6	Servizi connessi con la giustizia		costo totale popolazione
7	Polizia locale e amministrativa	Numero addetti 3 Popolazione 2833	Costo totale 102926,09 Popolazione 2833
8	Servizio della leva militare		costo totale popolazione
9	Protezione civile, pronto intervento e tutela della sicurezza pubblica	numero addetti popolazione	Costo totale Popolazione
10	Istruzione primaria e secondaria inferiore	numero aule n. studenti frequentanti	169807,40 n. studenti frequentanti 203
	- Scuola Materna	n. bambini iscritti 26 n. aule disponibili 2	
	- Istruzione elementare	n. alunni iscritti 108 n. aule disponibili 12	
	- Istruzione media	n. studenti iscritti 69 n. aule disponibili 9	
11	Servizi necroscopici e cimiteriali		Costo totale 28329,15 Popolazione 2958
12	Acquedotto	mc acqua erogata nr. abitanti serviti	costo totale mc acqua erogata
		unità imm.ri servite totale unità imm.ri	
13	Fognatura e depurazione	unità imm.ri servite totale unità imm.ri	costo totale Km rete fognaria
14	Nettezza urbana	6 7	Costo totale 309352,44 Q.li rifiuti 8974,70
		1453 1453	
15	Viabilità e illuminazione pubblica	Strade illuminate 15,52 Strade interne 16,00	costo totale 180000,00 Km strade illuminate 15,52

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 25 1,00000 domande presentate 25
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	domande soddisfatte 0,00000 domande presentate
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	domande soddisfatte 0,00000 domande presentate
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	domande soddisfatte 0,00000 domande presentate
7	Giardini zoologici e botanici	numero visitatori 0,00000 popolazione
8	Impianti sportivi	numero impianti 0,00000 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 1,00000 domande presentate
22	Altri servizi	domande soddisfatte 1,00000 domande presentate

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	PROVENTI
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	costo totale 0,00 numero utenti	provento totale 0,00 numero utenti
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	costo totale 0,00 numero utenti	provento totale 0,00 numero utenti
3	Asili nido	costo totale 107922,00 7708,71 n. bambini frequentanti 14	provento totale 36398,04 2599,86 n. bambini frequentanti 14
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	costo totale 0,00 numero utenti	provento totale 0,00 numero utenti
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	costo totale 0,00 numero utenti	provento totale 0,00 numero utenti
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli previsti per legge	costo totale 0,00 numero iscritti	provento totale 0,00 numero iscritti
7	Giardini zoologici e botanici	costo totale 0,00 totale mq. Superficie	provento totale 0,00 numero visitatori
8	Impianti sportivi	costo totale 0,00 numero utenti	provento totale 0,00 numero utenti
9	Mattatoi pubblici	costo totale 0,00 q.li carni macellate	provento totale 0,00 q.li carni macellate
10	Mense	costo totale 0,00 numero pasti offerti	provento totale 0,00 numero pasti offerti
11	Mense scolastiche	costo totale 34582,22 5,01 numero pasti offerti 6895	provento totale 21836,26 3,16 numero pasti offerti 6895
12	Mercati e fiere attrezzate	costo totale 0,00 mq superf. occupata	provento totale 0,00 mq superf. occupata
13	Pesa pubblica	costo totale 0,00 numero servizi resi	provento totale 0,00 numero servizi resi
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili	costo totale 0,00 popolazione	provento totale 0,00 popolazione
15	Spurgo pozzi neri	costo totale 0,00 numero interventi	provento totale 0,00 numero interventi
16	Teatri	costo totale 0,00 numero spettatori	provento totale 0,00 numero spettatori
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	costo totale 0,00 numero visitatori	provento totale 0,00 numero visitatori
18	Spettacoli		provento totale 0,00 numero spettacoli
19	Trasporti di carni macellate	costo totale 0,00 q.li carni macellate	provento totale 0,00 q.li carni macellate
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	costo totale 0,00 nr. servizi prestati	provento totale 0,00 nr. servizi resi
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	costo totale 0,00 nr. giorni d'utilizzo	provento totale 0,00 nr. giorni d'utilizzo
22	Altri servizi (scuolabus)	costo totale 18038,79 534,73 numero utenti 54	provento totale 7061,56 130,77 numero utenti 54

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	<u>numero addetti</u> <u>popolazione</u>	0,00000	0,00000	0,00000	<u>costo totale</u> <u>popolazione</u>	38,67	31,89	28,46
2	Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	<u>numero addetti</u> <u>popolazione</u>	0,00690	0,00730	0,00282	<u>costo totale</u> <u>popolazione</u>	326,71	314,28	205,81
3	Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale	<u>domande evase</u> <u>domande presentate</u>	1,00000	1,00000	1,00000	<u>costo totale</u> <u>popolazione</u>	43,48	46,12	69,27
4	Servizi di anagrafe e di stato civile	<u>numero addetti</u> <u>popolazione</u>	0,0003	0,0003	0,0003	<u>costo totale</u> <u>popolazione</u>	11,81	11,99	9,21
5	Servizio statistico	<u>numero addetti</u> <u>popolazione</u>	0,00000	0,00000	0,00000	<u>costo totale</u> <u>popolazione</u>	0,00	0,00	
6	Servizi connessi con la giustizia					<u>costo totale</u> <u>popolazione</u>	0,00	0,00	
7	Polizia locale e amministrativa	<u>numero addetti</u> <u>popolazione</u>	0,0013	0,0013	0,0013	<u>costo totale</u> <u>popolazione</u>	52,46	49,67	36,33
8	Servizio della leva militare					<u>costo totale</u> <u>popolazione</u>	0,00	0,00	
9	Protez. civile, pronto interv., tutela sicurezza pubblica	<u>numero addetti</u> <u>popolazione</u>	0,00000	0,00000	0,00000	<u>costo totale</u> <u>popolazione</u>	0,00	0,00	
10	Istruzione primaria e secondaria inferiore	<u>numero aule</u> <u>n. studen. frequentanti</u>	0,00000	0,00000	0,00000	<u>costo totale</u> <u>n. studen. frequentanti</u>	0,00	0,00	836,49
	- Scuola Materna	<u>n.bambini iscritti</u> <u>n. aule disponibili</u>	0,00000	0,00000	11,5				
	- Istruzione elementare	<u>n. alunni iscritti</u> <u>n. aule disponibili</u>	0,00000	0,00000	8,00000				
	- Istruzione media	<u>n. studenti iscritti</u> <u>n. aule disponibili</u>	0,00000	0,00000	7,888				
11	Servizi necroscopici e cimiteriali					<u>costo totale</u> <u>popolazione</u>	0,00	0,00	0,00
12	Acquedotto	<u>mc acqua erogata</u> <u>nr. abitanti serviti</u>	0,00000	0,00000	0,00000	<u>costo totale</u> <u>mc acqua erogata</u>	0,00	0,00	0,00
		<u>unità imm.ri servite</u> <u>totale unità imm.ri</u>	0,00000	0,00000	0,00000				
13	Fognatura e depurazione	<u>unità imm.ri servite</u> <u>totale unità imm.ri</u>	0,00000	0,00000	0,00000	<u>costo totale</u> <u>Km rete fognaria</u>	0,00	0,00	0,00
14	Nettezza urbana	<u>frequenza media</u> <u>settimanale di raccolta/7</u>	0,857100	0,857100	0,857100	<u>costo totale</u> <u>Q.li di rifiuto smaltiti</u>	0,00	27,60	34,47
		<u>unità imm.ri servite</u> <u>totale unità imm.ri</u>	1,00000	1,00000	1,00000				
15	Viabilità e illuminazione pubblica	<u>km strade illuminate</u> <u>tot. kmstrade comunali</u>	0,97000	0,97000	0,97000	<u>costo totale</u> <u>Km strade illuminate</u>	6944,51	10527,06	11597,52

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2011	2012	2013
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
3	Asili nido	domande soddisfatte 14	1,00000	1,00000	1,00000
		domande presentate 14			
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
7	Giardini zoologici e botanici	numero visitatori	0,00000	0,00000	0,00000
		popolazione			
8	Impianti sportivi	numero impianti	0,00000	0,00000	0,00000
		popolazione			
9	Mattatoi pubblici	q.li carne macellate	0,00000	0,00000	0,00000
		popolazione			
10	Mense	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
11	Mense scolastiche	domande soddisfatte 39	1,00000	1,00000	1,00000
		domande presentate 39			
12	Mercati e fiere attrezzate				
13	Pesa pubblica				
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili				
15	Spurgo pozzi neri	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
16	Teatri	numero spettatori	0,00000	0,00000	0,00000
		nr. posti disp. x nr. Rappresent.			
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	numero visitatori	0,00000	0,00000	0,00000
		numero istituzioni			
18	Spettacoli				
19	Trasporti di carni macellate				
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	domande soddisfatte	0,00000	0,00000	0,00000
		domande presentate			
22	Altri servizi (Scuolabus)	domande soddisfatte 54	1,00000	1,00000	1,00000
		domande presentate 54			

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	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		numero utenti				numero utenti			
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		numero utenti				numero utenti			
3	Asili nido	costo totale	5323,24	6027,40	7708,71	provento totale	3565,12	2195,40	2599,86
		n.bambini frequentanti				n.bambini frequentanti			
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		numero utenti				numero utenti			
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		numero utenti				numero utenti			
6	Corsi extrascolastici di arte, sport, altro, a eccezione di quelli previsti per legge	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		numero iscritti				numero iscritti			
7	Giardini zoologici e botanici	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		totale mq. Superficie				n.visitatori			
8	Impianti sportivi	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		numero utenti				numero utenti			
9	Mattatoi pubblici	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		q.li carni macellate				q.li carni macellate			
10	Mense	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00	0,00
		numero pasti offerti				numero pasti offerti			
11	Mense scolastiche	costo totale	3,85	4,02		provento totale	2,71	2,67	
		numero pasti offerti			5,01	numero pasti offerti			3,16

ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICIENZA E PROVENTI DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DELL'ENTE									
N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2010	2011	2012	PROVENTI	2010	2011	2012
12	Mercati e fiere attrezzate	<div>costo totale</div> <div>mq superf. occupata</div>	0,00	0,00	0,00	<div>provento totale</div> <div>mq superf. occupata</div>	0,00	0,00	0,00
13	Pesa pubblica	<div>costo totale</div> <div>numero servizi resi</div>	0,00	0,00	0,00	<div>provento totale</div> <div>numero servizi resi</div>	0,00	0,00	0,00
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili	<div>costo totale</div> <div>popolazione</div>	0,00	0,00	0,00	<div>provento totale</div> <div>popolazione</div>	0,00	0,00	0,00
15	Spurgo pozzi neri	<div>costo totale</div> <div>numero interventi</div>	0,00	0,00	0,00	<div>provento totale</div> <div>numero interventi</div>	0,00	0,00	0,00
16	Teatri	<div>costo totale</div> <div>numero spettatori</div>	0,00	0,00	0,00	<div>provento totale</div> <div>numero spettatori</div>	0,00	0,00	0,00
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	<div>costo totale</div> <div>numero visitatori</div>	0,00	0,00	0,00	<div>provento totale</div> <div>numero visitatori</div>	0,00	0,00	0,00
18	Spettacoli					<div>provento totale</div> <div>numero spettacoli</div>	0,00	0,00	0,00
19	Trasporti di carni macellate	<div>costo totale</div> <div>q.li carni macellate</div>	0,00	0,00	0,00	<div>provento totale</div> <div>q.li carni macellate</div>	0,00	0,00	0,00
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	<div>costo totale</div> <div>nr. servizi prestati</div>	0,00	0,00	0,00	<div>provento totale</div> <div>nr. servizi resi</div>	0,00	0,00	0,00
21	Uso di locali, adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	<div>costo totale</div> <div>nr. giorni d'utilizzo</div>	0,00	0,00	0,00	<div>provento totale</div> <div>nr. giorni d'utilizzo</div>	0,00	0,00	0,00
22	Altri servizi(scuolabus)	<div>costo totale</div> <div>numero utenti</div>	598,00	534,00	534,73	<div>provento totale</div> <div>numero utenti</div>	118,75	110,65	130,77

ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2010	2011	2012
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	2010	2011	2012	PROVENTI	2010	2011	2012
1	Distribuzione gas	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00
		gas erogato				gas erogato		
2	Centrale del latte	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00
		litri latte prodotto				litri latte prodotto		
3	Distribuzione energia elettrica	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00
		KWh erogati				KWh erogati		
4	Teleriscaldamento	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00
		Kcal prodotte				Kcal prodotte		
5	Trasporti pubblici	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00
		Km percorsi				Km percorsi		
6	Altri servizi	costo totale	0,00	0,00	0,00	provento totale	0,00	0,00
		Unità di misura del servizio				Unità di misura del servizio		

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

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

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

TREND STORICO DEI RISULTATI ECONOMICI					
	ANNO 2009	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	315.125,83	384.033,98	-13.827,28	-67.594,28	277.801,02
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-63.602,55	-74.079,30	-81.859,21	-77.029,43	-85.041,37
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	88.050,90	-209.733,19	134.584,26	292.055,72	28.570,51
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	339.574,18	100.221,49	38.897,77	147.432,01	221.330,16

ANDAMENTO DEI PROVENTI NEL QUINQUENNIO							
			ANNO 2009	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013
A PROVENTI DELLA GESTIONE							
	1	Proventi tributari	712.421,04	720.911,16	668.096,71	885.513,23	1.539.608,45
	2	Proventi da trasferimenti	2.360.684,08	2.662.822,43	2.492.750,15	2.428.585,03	3.059.461,89
	3	Proventi da servizi pubblici	122.413,90	118.183,33	129.485,40	121.731,95	118.666,33
	4	Proventi da gestione patrimoniale	96.887,84	97.417,15	97.106,70	85.130,00	72.750,50
	5	Proventi diversi	10.329,54	19.602,38	21.804,07	3.901,85	3.044,89
	6	Proventi da concessioni edificare	6.676,89	0,00	0,00	0,00	0,00
	7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	88.443,43	137.035,64	12.454,10	253.693,91	43.279,70
	8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE							
	17	Utili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D PROVENTI FINANZIARI							
	20	Interessi attivi	25.663,11	11.351,00	24.139,79	25.523,30	6.759,22
E PROVENTI STRAORDINARI							
	22	Insussistenze del passivo	95.767,10	120.197,61	227.360,15	136.614,67	401.746,65
	23	Sopravvenienze attive	157.097,64	76.753,11	55.687,71	324.807,12	383.748,33
	24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI			3.676.384,57	3.964.273,81	3.728.884,78	4.265.501,06	5.629.065,96

ANDAMENTO DEI COSTI NEL QUINQUENNIO

			ANNO 2009	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013
B	COSTI DELLA GESTIONE						
9	Personale		807.848,96	840.353,95	896.147,58	980.881,58	879.837,77
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo		127.512,56	140.476,40	137.589,45	260.988,56	160.409,32
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Prestazioni di servizi		975.086,30	1.047.838,65	1.146.769,24	1.345.171,24	2.255.985,06
13	Utilizzo beni di terzi		19.359,58	19.504,94	4.128,78	0,00	0,00
14	Trasferimenti		520.840,09	672.722,70	592.525,74	619.796,11	678.575,18
15	Imposte e tasse		65.956,07	63.923,16	71.390,29	69.938,14	68.531,44
16	Quote di ammortamento di esercizio		566.127,33	587.118,31	586.973,33	569.374,62	515.671,97
C	ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE						
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D	ONERI FINANZIARI						
21	Interessi passivi:						
	- su mutui e prestiti		89.265,66	85.430,30	105.999,00	102.552,73	91.800,59
	- 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	0,00	0,00	0,00
E	ONERI STRAORDINARI						
25	Insussistenze dell'attivo		15.789,20	236.672,98	142.754,45	155.156,26	416.368,98
26	Minusvalenze patrimoniali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Accantonamento per svalutazione crediti		0,00	0,00	0,00	0,00	314.733,56
28	Oneri straordinari		149.024,64	170.010,93	5.709,15	14.209,81	25.821,93
TOTALE COSTI			3.336.810,39	3.864.052,32	3.689.987,01	4.118.069,05	5.407.735,80

.11 - ANALISI PER INDICI

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

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

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

Parametri da considerare per l'individuazione delle condizioni strutturalmente deficitarie		
	SI	NO
1) Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento);	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
2) Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relative ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 D.Lgs23/2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 della legge 24/12/2012 n.228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

fondo sperimentale o di fondo di solidarietà;		
3) Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 D.Lgs23/2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 della legge 24/12/2012 n.228, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale o di fondo di solidarietà;		X
4) Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;	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 tuoei;		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;		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 tuoei con le modifiche di cui all'art.8, comma 1, legge 12/11/2011, n.183, a decorrere dall'1 gennaio 2012;		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;		X
9) Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;		X
10) Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art.193 del tuoei con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'art.1, commi 443-444 legge 24/12/2012 a decorrere dal 1/1/2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari viene considerato al numeratore del parametro l'intero importo finanziato con misure di alienazione dei beni patrimoniali, oltre che avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari;		X

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI ANNO 2013

Autonomia finanziaria	Titolo I + III	x 100	40,069
	Titolo I + II + III		
Autonomia impositiva	Titolo I	x 100	36,125
	Titolo I + II + III		
Pressione finanziaria	Titolo I + III		682,99
	Popolazione		
Pressione tributaria	Titolo I		615,75
	Popolazione		
Intervento erariale	Trasferimenti statali		70,95
	Popolazione		
Intervento regionale	Trasferimenti regionali		739,22
	Popolazione		
Incidenza residui attivi	Totale residui attivi	x 100	83,734
	Totale accertamenti di competenza		
Incidenza residui passivi	Totale residui passivi	x 100	115,811
	Totale impegni di competenza		
Indebitamento locale pro capite	Residui debiti mutui		781,69
	Popolazione		
Velocità riscossione entrate proprie	Riscossione Titolo I + III	x 100	61,666
	Accertamenti Titolo I + III		
Rigidità spesa corrente	Spese personale + Quote amm. mutui	x 100	23,969
	Totale entrate Titoli I + II + III		
Velocità gestione spese correnti	Pagamenti Titolo I competenza	x 100	49,435
	Impegni Titolo I competenza		
Redditività del patrimonio	Entrate patrimoniali	x 100	26,842
	Valore patrimoniale disponibile		
Patrimonio pro capite	Valore beni patrimoniali indisponibili		1.546,16
	Popolazione		
Patrimonio pro capite	Valore beni patrimoniali disponibili		1.356,76
	Popolazione		
Patrimonio pro capite	Valore beni demaniali		2.884,96
	Popolazione		
Rapporto dipendenti/popolazione	Dipendenti	x 100	0,835
	Popolazione		

Si certifica inoltre

- 1) che sono state adottate le misure previste dall'art. 1 comma 198 della L. 23 dicembre 2005, n. 266, legge finanziaria 2006, e s.m.i. in materia di contenimento degli oneri per il personale;
- 2) è stato rispettato il limite di cui all'art. 204 del D.Lgs 18 agosto 2000, n. 267, in materia di assunzione di mutui.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

(Rag. Pier Giorgio Podda)