

COMUNE DI ISILI

PROVINCIA DI CAGLIARI

RELAZIONE

AL

RENDICONTO DI GESTIONE

2014

RELAZIONE AL CONTO DI BILANCIO 2014

Il conto di bilancio 2014 nasce tra innumerevoli difficoltà, derivanti dall'introduzione contemporanea di un insieme di novità legislative, split payment, fattura elettronica ma soprattutto dall'applicazione dell'armonizzazione dei sistemi contabili prevista dal D.Lgs 118/2011 come modificato dal D.Lgs 126/2014. Di seguito viene riassunta l'attività espletata dalle varie unità organizzative nel corso del 2014.

Unità Operativa

"Affari Generali-Personale - Servizi Demografici"

Nel corso dell'anno 2014 l'Unità Operativa ha proseguito l'attività di coordinamento dei servizi finalizzata all'attuazione degli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni di cui al D.Lgs. 14.03.2013 N. 33, prestando al nucleo di valutazione il necessario supporto all'espletamento delle rispettive attività di verifica.

Di rilevante interesse è stata, anche nel corso del 2014, l'attività di supporto prestata al Segretario Comunale in sede di controllo successivo di regolarità amministrativa in attuazione del Regolamento sul sistema dei controlli interni adottato con Delibera del Consiglio Comunale N. 1 del 22.01.2013, prevista degli artt. 147, 147 bis e 147 quinquies del D.Lgs n. 267/2000. Sotto le direttive del Segretario Comunale, il Servizio, oltre all'ordinaria assistenza nella predisposizione degli atti di competenza degli organi collegiali, presta inoltre attività di supporto nella predisposizione annuale del Piano di Prevenzione della Corruzione imposto dall'art. 1 commi 8 e 9 L. 190/2012 e nella predisposizione del Piano della Performance in attuazione della L. 150/2009.

Il 2014 ha visto il Servizio notevolmente impegnato dalle conseguenze dell'accoglimento dell'istanza dell'Amministrazione inerente il mantenimento dell'Ufficio del Giudice di Pace di Isili con oneri a carico dell'ente locale. In primo luogo ciò ha comportato l'avvio della procedura di individuazione del personale da assegnare all'ufficio al fine di garantire l'espletamento delle funzioni amministrativo di supporto all'organo giurisdizionale, garantendo nei termini stabiliti l'avvio a formazione del personale medesimo. Inoltre il servizio si è fatto carico di tutti gli adempimenti, comunicazioni, acquisti di servizi e forniture necessari a garantire il funzionamento dell'ufficio del Giudice di Pace.

Nel corso del 2014 è stato inoltre concesso il nulla osta al trasferimento in mobilità di un dipendente comunale presso il Comune di residenza con conseguente attivazione della procedura per la contestuale sostituzione del lavoratore trasferito

• la gestione del Centro Artistico;

• il progetto zonale dello Sportello linguistico sovra-comunale (che coinvolge 10 comuni del territorio e Isili è il Comune Capofila).

Particolarmente importante per il 2014 e il 2015 è il POR FESR 2007-2013 ASSE IV - Obiettivo Operativo 4.2., Linea di attività 4.2.3.a Interventi volti a dare piena attuazione al Sistema regionale dei musei, "Progetto Marate nel Sistema Museale". Nel corso del 2014 è stata realizzata la Progettazione definitiva con l'utilizzo coordinato delle professionalità interne all'Ente, l'ottenimento dell'approvazione Regionale e il successivo affidamento all'esterno della progettazione esecutiva dell'Intervento e quindi l'avvio della procedura di affidamento lavori. Il progetto va concluso entro settembre 2015.

Anche nel corso del 2014 sono state organizzate delle attività culturali direttamente o in collaborazione con le associazioni locali.

3 Gennaio - "CARACAS CAFÉ" -

Organizzato come Concerto di Natale presso il Centro Artistico, ha visto la partecipazione del gruppo musicale di fama nazionale e internazionale, ENZO FAVATA TRIO composto Enzo Favata, Marcello Peghin e UT Gandhi, con lo spettacolo dal titolo CARACAS CAFÉ'.

10 Maggio - 23 Maggio - Mostra fotografica "MANO D'OPERA"

25 Luglio - "ON THE ROAD"

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 una serata musicale dal titolo "On the road" in Piazza San Giuseppe, con il coinvolgimento degli allievi di canto dell'Accademia. L'evento ha riportato un notevole successo e sono stati allo stesso tempo piacevoli momenti di aggregazione sociale, di cultura musicale con un minimo costo (SIAE) in quanto rientrava tra quelle del contratto di gestione.

19 Agosto - I TRAMONTI DELLA SARDEGNA

Isili è stata una tappa delle manifestazioni culturali collegate alla terza edizione del Festival "Musiche sulle Bocche" che ha attraversato la Sardegna e le aree più belle dell'Isola, dal titolo "I tramonti della Sardegna - Musica Racconto Paesaggio, che ha visto l'esibizione degli artisti Dudu Manhenga, grande ed affermata cantante africana ed Enzo Favata, noto Jazzista Sardo. L'evento si è svolto al tramonto presso il Nuraghe "Is Paras" e la serata in Piazza San Giuseppe.

25 Agosto - Presentazione del libro "L'ESTATE DI ULISSSE MELE"

L'incontro con l'autore Roberto Alba con la presentazione della sua ultima opera "L'estate di Ulisse Mele" edito da Piemme ha avuto molto successo grazie anche alla partecipazione della giornalista Alessandra Ghiani.

SERVIZI SOCIO-ASSISTENZIALI

REALIZZATI NELL' ANNO 2014

AREA MINORI E FAMIGLIE

nido d'infanzia

Il nido è uno spazio strutturato, pensato e organizzato nel quale il bambino ha la possibilità di crescere, condividere e fare attività, sperimentando contesti relazionali diversificati.

Gli adulti che si prendono cura del benessere del bambino e della sua crescita individuale lo fanno attraverso un lavoro di presa in carico, in un contesto programmato di responsabilità ed attività, atte a stimolare conoscenze, competenze e autonomie, proprie di ogni fase dello sviluppo del bambino stesso.

Il progetto educativo-pedagogico è quindi quell'insieme di interventi pensati per il bambino dai 3 ai 36 mesi, che manifesta bisogni relazionali, di contenimento affettivo forti e persistenti, bisogni cognitivi e psicomotori, ai quali l'educatore cerca di rispondere attraverso momenti di cura (nel senso più ampio del termine), per far sentire il bambino speciale e unico. L'adulto attuerà gesti caratterizzati da costanza e continuità, per consentire l'instaurarsi di relazioni e legami stabili di fiducia, protezione e sicurezza, che permetteranno al singolo di avventurarsi con serenità nell'importante processo di individuazione.

L'anno educativo del nido inizia, di norma ogni primo lunedì di settembre e termina il 31 luglio dell'anno solare successivo. La gestione è stata affidata in appalto alla Cooperativa "Noesis" di Isili. Del servizio hanno fruito N°22 bambini

Somma spesa €. 79.579,24

Proventi da rette €. 26.761,57

Iudoteca

L'intervento educativo territoriale ha lo scopo di incidere sui fattori di rischio e sui danni relativi all'emarginazione, alle situazioni di disagio e di difficoltà relazionale di minori, adolescenti e delle rispettive famiglie, compresi i portatori di handicap.

Questo intervento crea le condizioni per produrre cambiamenti utili ad un miglioramento dei rapporti interpersonali e ambientali, costituendo una sostanziale alternativa alle diverse forme di allontanamento dal nucleo familiare.

Destinatari del servizio sono due nuclei familiari in cui sono presenti N°4 minori.

il servizio è stato affidato in appalto dalla cooperativa sociale "La Clessidra" di Villacidro.

Il servizio è integrativo a quello del Pius Sarcidano e Barbagia di Seulo.

Somma impegnata: €. 9.950,00

mantenimento di un minore in comunità educativa

E' proseguito per tutto il 2014 l'inserimento di un minore presso la comunità educativa "San Rocco" di Elmas, gestita dai Padri Somaschi. La comunità si offre come luogo di accoglienza dove il minore sperimenta una "residenza emotiva", in cui l'adulto pensa a lui e con lui condivide la vita. La centralità è riservata all'individualità del minore, fatta di emozioni, speranze, potenzialità, relazioni significative fondate sull'esigenza della verità: Ogni ragazzo infatti ha bisogno di capire cosa vive e chiede chiarezza su di sé, sul suo passato e sui progetti per il suo futuro.

Somma spesa

€. 35.300,00

assegno di maternità

L'assegno di maternità è un contributo riconosciuto dall'art. 66 della L. 448/98 e s.m.i. in favore delle donne che non dispongono di altre forme di assistenza previdenziale o che dispongono di un'indennità di maternità inferiore all'importo del contributo economico previsto.

permanenza dei cittadini nel proprio ambiente familiare ed abitativo anche quando insorgono limitazioni all'autosufficienza fisica o di relazione col mondo esterno. Il Servizio di assistenza domiciliare ha il compito di integrare e rafforzare l'azione dei familiari e del vicinato per mantenere l'indipendenza dell'utente e favorire la sua permanenza nel proprio ambiente sociale e familiare. Le finalità perseguite attraverso l'erogazione dell'intervento possono, di seguito, riassumersi:

migliorare la qualità della vita dell'anziano;

- superare l'isolamento dell'utente;
 - superare l'insicurezza dello stesso stimolando e mantenendo certi ruoli ed interessi;
 - prevenire situazioni di istituzionalizzazione e/o ospedalizzazione non necessarie;
- Il Servizio è stato svolto in loco da n. 2 Assistenti domiciliari con qualifica OSS (Operatore Socio-Sanitario), coordinato da una psicologa e supervisionato dal Servizio Sociale Comunale che ha provveduto, attraverso visite domiciliari e riunioni periodiche con la coordinatrice e le operatrici, a verificare l'andamento dei servizi, programmare gli interventi, valutare la metodologia, il carico e la durata in ore settimanali. Le prestazioni ordinarie erogate hanno variato in relazione ai bisogni dell'utente, e principalmente sono state indirizzate ad aiutare l'utente nell'igiene/cura personale; al disbrigo di semplici pratiche e commissioni (ritiro pensioni, pagamento bollette; ecc.) qualora l'utente fosse impossibilitato a farlo; ad accompagnare l'utente per passeggiate qualora ci fossero difficoltà di deambulazione; a visitare e provvedere a tutte le necessità inerenti il ricovero qualora l'utente fosse temporaneamente degente presso ospedali, centri di riabilitazione, ecc., qualora non ci fossero familiari che potessero provvedere a tali necessità; ad aiutare l'utente nel governo della casa e nel lavaggio di biancheria e vestiario; a sostenere le potenzialità genitoriali in nuclei multiproblematici. Gli utenti che hanno superato il minimo vitale hanno contribuito al costo del servizio erogato in base alla loro capacità reddituale ed alle percentuali di contribuzione approvate dal Consiglio Comunale, nel rispetto della stessa normativa regionale in materia socio-assistenziale. Il Servizio Sociale ha provveduto, con cadenza trimestrale, a calcolare e comunicare all'utenza la quota di contribuzione a carico degli utenti, accertando che ottemperassero al pagamento di quanto dovuto. Gli utenti che hanno usufruito del Servizio di Assistenza Domiciliare nel corso dell'anno 2014 sono n. 20

somma spesa € . 63.998,88

Attività di animazione

Il Servizio Civico Comunale ha come finalità il reinserimento sociale mediante assegnazione di un impegno occupativo alle persone i cui nuclei familiari versano in grave stato di indigenza economica, ma che risultano abili al lavoro. L'inserimento in attività di Servizio Civico Comunale rimane una forma di assistenza economica alternativa alla semplice erogazione del contributo economico, ma persegue anche la finalità di promuovere e valorizzare la dignità della persona, favorendo il mantenimento di un ruolo sociale e di partecipazione alla vita comunitaria. Il contributo economico è rivolto prioritariamente a coloro che sono privi di un'occupazione, che hanno perso il lavoro e sono privi di qualunque forma di tutela assicurativa da parte di Enti Pubblici e che risultano abili al lavoro. L'intervento è destinato a persone o nuclei familiari con famiglia a carico che siano privi di reddito o con reddito ISEE non superiore ad € 4.500,00 annui, comprensivi dei redditi esenti IRPEF.

Il sussidio economico è stato stabilito nella misura massima di € 800,00 mensili, calcolati in base alle ore di lavoro effettuate, e sulla base delle indicazioni contenute nel Regolamento Comunale sul Servizio Civico, previa accettazione e sottoscrizione di un progetto personalizzato di aiuto e di un protocollo disciplinare.

Le persone ammesse a questa tipologia d'intervento potranno essere impiegate a svolgere servizi di utilità collettiva nei vari settori:

- Servizi di custodia, vigilanza, pulizia e piccole manutenzioni di strutture pubbliche;
- Servizio di sorveglianza, cura e manutenzione del verde pubblico;
- Attività di assistenza a persone disabili e/o anziane;

- Ogni altra attività che l'Amministrazione Comunale ritenga utile promuovere in base alle esigenze del territorio, purché consenta l'inserimento sociale dei soggetti chiamati ad espletarla.

Si precisa che le persone che accedono ai benefici del servizio civico devono dichiarare di essere disponibili a sottoscrivere un Progetto Personalizzato di aiuto elaborato con il Servizio Sociale Professionale, e a prestare la loro opera consapevoli che, in nessun caso detta prestazione potrà instaurare alcun tipo di rapporto di lavoro con l'amministrazione comunale e che il predetto servizio persegue esclusivamente finalità di tipo socio assistenziale.

bonus elettrico

È uno strumento di tipo economico introdotto dal Governo e reso operativo dall'Autorità per l'energia con la collaborazione dei Comuni, per garantire alle famiglie in condizione di disagio economico e alle famiglie numerose, un risparmio sulla spesa per l'energia elettrica.

Il bonus è previsto anche per i casi di disagio fisico, casi in cui una grave malattia costringa all'utilizzo di apparecchiature elettromedicali indispensabili per il mantenimento in vita.

Sono destinatari i clienti domestici intestatari di un contratto di fornitura elettrica, per la sola abitazione di residenza, con un reddito ISEE del nucleo familiare non superiore ad € 7.500,00, ed € 20.000,00 per i nuclei familiari nei quali viva un malato grave che utilizzi apparecchiature elettromedicali.

Consiste nella riduzione del costo della fornitura di energia elettrica per le famiglie in condizioni di disagio economico, con un risparmio di circa il 20% della spesa annua presunta, calcolata per famiglia tipo e al netto delle imposte.

L'istanza può essere inoltrata all'ufficio servizi sociali in qualsiasi periodo dell'anno e va rinnovata con cadenza annuale. Nel corso dell'anno 2014 sono state trasmesse n. 58 istanze per l'ottenimento del beneficio in oggetto.

Destinatari dei contributi sono i titolari di contratti di locazione di unità immobiliari ad uso residenziale di proprietà privata site nel Comune di ISILI e occupate a titolo di abitazione principale o esclusiva. Per gli immigrati extracomunitari è necessario il possesso del certificato storico di residenza da almeno dieci anni nel territorio nazionale ovvero da almeno cinque anni nella medesima regione. Per ottenere i benefici i richiedenti devono avere residenza anagrafica nel Comune di Isili, che deve sussistere al momento della presentazione domanda e residenza anagrafica nell'alloggio per il quale si richiede il contributo, alla data di pubblicazione del bando.

La locazione deve risultare da un contratto regolarmente registrato di un alloggio adibito ad abitazione principale, corrispondente alla residenza anagrafica del richiedente, sussistere al momento della domanda e permanere per tutto il periodo al quale si riferisce il contributo eventualmente ottenuto. In caso di interruzione della locazione, il contributo riferito al periodo eventualmente non ancora maturato deve essere restituito entro 10 giorni. Sono esclusi i titolari di contratti di locazione di unità immobiliari classificate nelle categorie catastali A1, A8 e A9, i nuclei familiari nei quali anche un solo componente risulti titolare del diritto di proprietà, usufrutto, uso o abitazione su un alloggio adeguato alle esigenze del nucleo familiare, ai sensi dell'art. 2. della L.R. N° 13/89, sito in qualsiasi località del territorio nazionale, i nuclei familiari che abbiano in essere un contratto di locazione stipulato tra parenti ed affini entro il secondo grado, o tra coniugi non separati legalmente, coloro che ricevono, per gli stessi fini, contributi provenienti da programmi di intervento simili. La concessione dei contributi è subordinata alla sussistenza di requisiti reddituali stabiliti dalla Regione Sardegna. Il Comune, sulla base delle linee-guida regionali, determina l'importo dei contributi da assegnare, favorendo le famiglie con redditi bassi ed elevate soglie di incidenza del canone, oltre che le persone in situazioni di particolare debolezza sociale, quali disabili ed anziani. La graduatoria dei beneficiari è stata approvata dal responsabile del servizio Sociale, dopodiché il fabbisogno finanziario è stato comunicato alla Regione. La Giunta regionale ha approvato la ripartizione tra i comuni delle risorse statali e regionali disponibili, in proporzione all'effettivo fabbisogno riscontrato e la Regione, assegnando al comune di Isili la somma di €. 6.056,55 da ripartire proporzionalmente, sulla base della graduatoria, a 14 richiedenti aventi diritto.

Il finanziamento concedibile è stabilito in massimo € 14.000,00 annui; l'entità del finanziamento, calcolata secondo i criteri indicati, è ridotta in base al reddito dichiarato dal nucleo familiare.

Nel corso dell'anno 2014 sono stati gestiti n. 69 Piani Personalizzati, in gestione indiretta.

I progetti per l'handicap grave previsti dalla L. 162/98 hanno sollecitato l'autoprogettazione familiare e la progettazione concordata con il servizio sociale comunale, nel rispetto della dignità umana del portatore di handicap grave.

totale fabbisogno individuato dalla ras in base alle schede informatizzate pervenute, ricalcolato in ragione di 6 mm proroga e 6 mm nuovo finanziamento	€. 195.605,45
totale spesa sostenuta dal comune per la gestione dei piani 2013/gestione 2014	€. 182.930,62

Leggi di settore

L'Amministrazione Comunale può provvedere ad erogare, con fondi regionali a specifica destinazione, i contributi di seguito riportati, c.d. Leggi di Settore:

- Contributi a favore degli infermi di mente ed ai minorati psichici (L.R. 15/1992 - L.R. 20/1997);
- Contributi a favore di persone affette da neoplasia maligna (L.R. 9/2004);
- Contributi a favore dei talassemici, emofilici, emolinfopatici maligni (L.R. 27/1983);
- Contributi per il trasporto di persone disabili (L.R. n. 12/1985);
- Contributi in favore di cittadini nefropatici (L.R. 11/1985)

contributi economici in favore di talassemici, emofilici e emolinfopatici maligni l.r. 27/83: La Regione eroga, tramite i comuni, provvidenze economiche a favore delle persone affette da talassemia, emofilia o emolinfopatia maligna residenti in Sardegna. I sussidi, determinati in base al reddito, consistono in un assegno mensile e nel rimborso delle spese di viaggio e soggiorno sostenute per i trattamenti effettuati in centri ospedalieri o universitari autorizzati situati in un comune della Sardegna diverso da quello di

- essere residenti in Sardegna;

- essere affetti da una delle patologie psichiatriche elencate nell'allegato A all'art. 7 della legge regionale n. 15/1992, come integrato dall'art. 16 della legge regionale n. 20/1997 ;

- essere assistiti dal Servizio della tutela della salute mentale e dei disabili psichici, dal Servizio della tutela materno-infantile, consultori familiari, neuropsichiatria infantile, tutela della salute degli anziani, riabilitazione dei disabili fisici istituiti nell'ambito del Dipartimento di diagnosi, cura e riabilitazione dell'azienda sanitaria locale competente per territorio ovvero dalle cliniche universitarie di psichiatria e neuropsichiatria infantile.

L'interessato deve presentare apposita domanda al Comune, il quale richiede all'azienda sanitaria locale competente per territorio o all'Università la verifica della sussistenza delle condizioni cliniche sulla base della certificazione sanitaria presentata dall'interessato.

Obiettivo della legge è il consolidamento e l'allargamento dei servizi di sostegno alle famiglie, e la promozione di interventi di recupero e di reinserimento sociale dei sofferenti mentali e dei minorati psichici.

Tale servizio è conseguente alla predisposizione di un progetto personalizzato di intervento da parte del Centro di Salute Mentale del distretto socio-sanitario di Isili, in stretta collaborazione con il Servizio Sociale Comunale, e può prevedere forme di assistenza economica e/o percorsi di inserimento lavorativo.

Nel corso dell'anno 2014, il Comune ha predisposto n. 20 progetti personalizzati, debitamente sottoscritti e condivisi dal Centro di Salute Mentale che ha in carico i pazienti, ed erogato i relativi contributi.

contributi per il trasporto di persone disabili (l.r. 12/1985): La Regione eroga contributi ai Comuni per la gestione del servizio di trasporto delle persone disabili dal loro domicilio ai centri di riabilitazione in cui ricevono le cure. I comuni valutano la rispondenza e la conformità della documentazione prodotta, quantificano l'importo spettante a ciascun istituto o centro convenzionato, dopodiché trasmettono, con cadenza annuale, il fabbisogno all'Assessorato Regionale delle Politiche e dei Servizi Sociali, il quale eroga loro i fondi necessari. A loro volta, i Comuni trasferiscono le risorse regionali agli istituti ed ai centri interessati.

Nel corso dell'anno 2014, l'Ufficio Servizi Sociali ha provveduto alla liquidazione della provvidenze spettanti a favore di n. 2 utenti.

azioni di integrazione socio-sanitaria

la Regione Autonoma della Sardegna assegna ai Comuni che ne fanno richiesta, finanziamenti per la copertura degli oneri in materia di quote sociali afferenti sociosanitarie di riabilitazione globale erogate in regime residenziale e semiresidenziale a persone disabili e non abbienti ai sensi delle delibere della Giunta Regionale N° 30/15 del 30/07/2013, 47/25 del 14.11.2013, 49/37 e 49/38 del 26.11.2013, 2/5 del 22.01.2014.

sono beneficiarie 2 persone inserite in due diversi centri AIAS. La regione ha assegnato un finanziamento pari a €. 63.238,80.

SERVIZIO TECNICO-MANUTENTIVO**LAVORI PUBBLICI gare espletate nel 2014**

n.	LAVORI	IMPORTO PROGETTO
1	RISANAMENTO ENERGETICO AMBIENTALE DEL CEAS NEL PARCO ASUSA	€ 125.000,00
2	RISANAMENTO IMPIANTI SPORTIVI COMUNITARI	€ 110.000,00

LIQUIDAZIONI UFFICIO TECNICO INTERVENTI PATRIMONIO 2014

ELENCO CREDITORI		
DESCRIZIONE LAVORI	NOMINATIVO DEL CREDITORE	LIQUIDAZIONI
L.R. 29/98 - BANDO BIDDAS 2008 - PROGRAMMA INTEGRATO - REALIZZAZIONE DI UNA PIAZZETTA LUNGO LA VIA GARIBOLDI - Liquidazione acconto D.L. e perizia	ARCH. SOI STEFANO - NURGUS	€ 4.680,12
ADEGUAMENTO ALLE NORME ANTINCENDIO DELCOMPLESSO SCOLASTICO COMUNALE SITO NELLA VIA EUROPA - REDAZIONE ELABORATO PROGETTUALE - Liquidazione fattura onorari di progettazione	Ing. Giovanni F.D. Fadda di Isili	€ 8.179,60
FORNITURA E MESSA IN OPERA DI INFISSI AL CENTRO ARTISTICO COMUNALE - LIQUIDAZIONE SPESE.	ditta FLORIS Lorenzo di Isili	€ 3.700,00

L'ALBA DEL CRISTIANESIMO - NURAGHE IS PARAS	COOPERATIVA IANUS - SAN SPERATE	€ 5.424,64
SALDO ONORARI		
L'ALBA DEL CRISTIANESIMO - NURAGHE IS PARAS	ARCH. FAUSTO RANDAZZO - VERONA	€ 21.103,43
SALDO ONORARI		
REALIZZAZIONE OPERE DI RACCOLTA DELLE ACQUE METEORICHE NELLA VIABILITA' URBANA E RURALE	SALDO DITTA MOSSA MICHELE - IRGOLI	€ 37.679,08
Realizzazione opere di raccolta delle acque meteoriche nella viabilità urbana e rurale	SALDO geom. Lecis Roberto - ISILI	€ 4.666,00
CONTABILITA' FINALE ACQUE METEORICHE	IMPRESA MOSSA	€ 2.607,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI ELETTRICI E DI ILLUMINAZIONE - ACCONTO	DITTA ATZENI ANTONELLO - ISILI	€ 10.000,00
ACCONTO ONORARI DI PROGETTAZIONE E COORDINAMENTO DELLA SICUREZZA COMPLETAMENTO LAVORI DI RESTAURO EX PRETURA	ARCH. GALDIERI FRANCO - ISILI	€ 20.000,00
COMPLETAMENTO RESTAURO E RIQUALIFICAZIONE EX PRETURA - ACCONTO I SAL	IMPRESA RE.CO RESTAURI	€ 24.840,00
RESTAURO CHIESE SAN SATURNINO E SAN GIUSEPPE - ACCONTO II SAL	GEOM MURGIA OLIVIO - SEULO	€ 15.000,00
ACCONTO ONORARI PROGETTAZIONE PUC	ING. MAMELI -FENU- FADDA-LECIS	€ 10.657,92
ONORARI DIREZIONE LAVORI ECC.. LAVORI REALIZZAZIONE IMPIANTI SOLARI FOTOVOLTAICO EDIFICI COMUNALI	S.O.E. SRL - CAGLIARI	€ 5.547,66
ONORARI DI PROGETTAZIONE LAVORI REALIZZAZIONE IMPIANTI SOLARI FOTOVOLTAICO EDIFICI COMUNALI	S.O.E. SRL - CAGLIARI	€ 2.719,68
REALIZZAZIONE IMPIANTI SOLARI FOTOVOLTAICO EDIFICI COMUNALI PRIMO LOTTO SCUOLA MEDIA ULTIMO SAL	TESLA SRL CAGLIARI	€ 5.313,00
RIQUALIFICAZIONE FUNZIONALE SCUOLE ELEMENTARI E MEDIE- ACCONTO SAL N.3	ELETTTRICA SISTEM - CAVA DE TIRRENTI	€ 23.000,00

COMUNE DI ISILI

PROVINCIA DI CAGLIARI

RELAZIONE TECNICA

DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO AL RENDICONTO DI GESTIONE 2014

**RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2014**

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 ed organizzativa, nonché le principali politiche gestionali attuate o da attuare.

Questa sezione viene strutturata nei seguenti capitoli:

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

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 al 31/12/2014 ammonta a 2810 abitanti, rispetto ai 2964 del 2013, 2985 del 2012, 2995 del 2011 e 3030 del 2010, 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
2009	0,69	1,29
2010	0,63	1,29
2011	0,61	1,27
2012	0,61	1,27
2013	0,40	0,91

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

TERRITORIO

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

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

DATI GENERALI AL 31/12/ 2014	
1	
NOTIZIE VARIE	
1.1 Popolazione residente (ab.)	2810
1.2 Nuclei famigliari (n.)	1114
1.3 Circostrizioni (n.)	0
1.4 Frazioni geografiche (n.)	0
1.5 Superficie Comune (Km ^q)	6,79
1.6 Superficie urbana (Km ^q)	1,10
1.7 Lunghezza delle strade esterne (Km)	430,00
- di cui in territorio montano (Km)	430,00
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

LE POLITICHE FISCALI

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

Nel corso del 2014 al fine di salvaguardare gli equilibri di bilancio l'aliquota IMU per gli immobili di Cat. D e a seguito dell'introduzione del nuovo tributo TASI si è portata l'aliquota IMU all'8,1 per mille e introdotta l'aliquota TASI al 3,3 per mille.

L'aliquota dell'addizionale comunale all'IRPEF è rimasta allo 0,6 per cento.

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 31/12/2014 ed alla sua evoluzione nell'ultimo quinquennio sono evidenziati nelle tabelle

1.6.1 - TABELLE A SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO

DATI RELATIVI AL PERSONALE					
Descrizione	AL 31/12/2010	AL 31/12/2011	AL 31/12/2012	AL 31/12/2013	AL 31/12/2014
Posti previsti in pianta organica	66	66	63	35	35
Personale di ruolo in servizio	0	24	24	23	23
Personale non di ruolo in servizio	0	1	0	0	0

Descrizione	Impegni 2010	Impegni 2011	Impegni 2012	Impegni 2013	Impegni 2014
Spesa personale (Titolo I Intervento 1)	875.584,98	905.813,38	934.720,54	924.934,70	911.483,72

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	2
C	2	2	C	3	1
D	1	1	D	2	2
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	3	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	1	1	B	12	7
C	3	1	C	13	9
D	3	2	D	9	7
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	7	4	TOTALE	35	23

DATI AL 31/12/2014

AREA TECNICA			AREA ECONOMICO-FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	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	2
C	2	2	C	3	1
D	1	1	D	2	2
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	3	3	TOTALE	9	5
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2014		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	1	0
B	1	1	B	12	7
C	3	1	C	13	9
D	3	2	D	9	7
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	7	4	TOTALE	35	23

1.7 - LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

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

Si fa presente che tali partecipazioni sono mantenute in quanto la società ... svolge attività ...

LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

N.	Denominazione società partecipata	Tipologia partecipazione (D=Diretta) (I=Indiretta)	% Quota di possesso	Capitale sociale al 31/12/2014	Valore patrimonio netto al 31/12/2014	Valore attribuito nel conto del patrimonio al 31/12/2014	Anno ultimo risultato economico disponibile	Ultimo risultato economico disponibile
1	ABBANO SPA	I	0,22	0,00	225.242.950,00	225.242.950,00	2013	71.967.535,00
2	GESTIONE COMMISSARIALE AUTORITA' D'AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE DELLA SARDEGNA	I	0,18	0,00	10.696.077,53	10.696.077,53	2014	1.065.410,65
3	CONSORZIO BACINO IMBRIFERO MONTANO DEL FLUMENDOSA	I	3,85	0,00	0,00	0,00	0	0,00

- LE CONVENZIONI CON ENTI

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

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

- 1) CONVENZIONE DI SEGRETERIA CON IL COMUNE DI NURRI
- 2) CONVENZIONE CON LA COMUNITA' MONTANA SARCIDANO - BARBAGIA DI SEULO PER LA GESTIONE DELLA RACCOLTA DIFFERENZIATA DEI RIFIUTI
- 3) ADESIONE ALLA CONVENZIONE DI TESORERIA STIPULATA DALLA COMUNITA' MONTANA SARCIDANO - BARBAGIA DI SEULO

**RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2014**

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.

ASPETTI GENERALI

- 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.

- 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 € 940,00 e con l'iscrizione a stato patrimoniale di un rateo attivo per € 21.513,30 relativo al riparto spese Ufficio del Lavoro di competenza degli anni 2014 da riscuotere nel 2015;
- per i seguenti proventi diversi escludendo la somma introdotta per progettazione interna per € 6.499,12 ed aumentandola della quota di ricavi pluriennali per ammortamento conferimenti per € 654,53;
- i costi del personale vengono ridotti per la quota relativa ai rimborsi spettanti derivanti dalla convenzione di segreteria;
- i costi per acquisti di materie prime vengono rettificati con risconti attivi per € 36.816,67 e detratta IVA a credito per € 446,00;
- i costi per servizi vengono rettificati con risconti attivi per € 894.017,42 e detratta IVA a credito per € 4.494,00 ed incrementati con ratei passivi per € 284.411,84 relativi trasferimenti per PLUS, Gestione del Sistema Bibliotecario e Progetto Home Care ;
- gli oneri straordinari della gestione corrente vengono quantificati oltre all'int. 8 del Titolo 1° di € 15.790,32 in ulteriori € 3261,34 relativi a trasferimenti in conto capitale di mezzi propri per trasferimenti di quota degli introiti per opere di urbanizzazione alla Chiesa;

- 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.

Composizione dell'avanzo di amministrazione in dettaglio:

Avanzo vincolato: € 486.451,99 di cui

1420,27 per istruzione

56879.58 assistenza sociale

426773,56 fondo svalutazione crediti

127,53 sistema bibliotecario

1250,05 turismo

Avanzo vincolato in c/capitale: € 126.212,05 di cui

100555,13 per investimenti

25656.92 in conto RAS

Avanzo non vincolato: € 442.436,98

RISULTANZE RIEPILOGATIVE DEL CONTO DEL BILANCIO 2014

PREVISIONI INIZIALI DEL BILANCIO 2014

ENTRATA	
Titolo 1° - TRIBUTARIE	1.653.046,81
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	2.616.444,33
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	215.320,50
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	1.551.771,19
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	600.165,00
Avanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	6.636.747,83
SPESA	
Titolo 1° - CORRENTI	4.143.416,01
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	1.703.547,16
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	189.619,66
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	600.165,00
Disavanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	6.636.747,83

I dati previsionali indicati sono stati approvati con deliberazione consiliare n. 9 del 20-05-2014

RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2014

ENTRATA		Accertamenti 2014
Titolo 1° - TRIBUTARIE		1.515.306,40
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI		2.580.693,13
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE		181.253,14
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI		1.026.754,34
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI		0,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI CTERZI		353.545,74
TOTALE ENTRATE		5.657.552,75
SPESA		impegni 2014
Titolo 1° - CORRENTI		3.556.624,20
Titolo 2° - CONTO CAPITALE		1.644.919,74
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI		189.619,66
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI CTERZI		353.545,74
TOTALE SPESE		5.744.709,34
Avanzo di amministrazione 2013 applicato al 2014		366.421,84

100

GESTIONE RESIDUI

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE (Avanzo + Disavanzo -)	968.572,76
MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI	-600.407,42
MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)	774.091,67
RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI	1.142.257,01

GESTIONE DI COMPETENZA

ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)	5.657.552,75
IMPEGNI A COMPETENZA (-)	5.744.709,34
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	-87.156,59

GESTIONE DI COMPETENZA

1) LA GESTIONE CORRENTE	
Entrate correnti (Titolo I II e III)	4.277.252,67 +
Spese correnti + Spese Titolo III (Interventi 2-3-4-5)	3.746.243,86 -
AVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE	531.008,81
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 2013 applicato a spese correnti	5.421,84 +
Spese per rimborso quote capitale dei mutui da non considerare nell'equilibrio corrente	0,00 +
AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE	283.998,13 =
2) LA GESTIONE C/CAPITALE	
Entrate Titolo IV e Titolo V (Categorie 2-3-4)	1.026.754,34 +
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 2013 applicato a investimenti	0,00 +
Spese Titolo II	1.644.919,74 -
DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE	-375.732,83 =
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	7.463,64 +
per economie di residui passivi	<u>774.091,67</u> +
	781.555,31 +
Peggioramenti	
per eliminazione di residui attivi	<u>607.871,06</u> -
	607.871,06 -
SALDO della gestione residui	173.684,25 =
Le economie conseguite tra i residui passivi sono state realizzate nei seguenti titoli di spesa:	
Titolo 1° - CORRENTI	638.216,42
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	127.803,48
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	0,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	8.071,77
Totale economie sui residui passivi	774.091,67

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

Fondi vincolati	486.451,39
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	126.212,05
Fondi di ammortamento	0,00
Fondi non vincolati	442.436,98

TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI

DESCRIZIONE	2010	2011	2012	2013	2014
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza	-148.978,96	334,26	-143.235,93	352.646,76	-87.156,59
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione residui	649.390,75	630.112,14	739.703,55	615.926,00	1.142.257,01
Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo	500.411,79	630.446,40	596.467,62	968.572,76	1.055.100,42
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	500.411,79	630.446,40	596.467,62	968.572,76	1.055.100,42

- 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 2014

Saldo finanziario OBIETTIVO in termini di COMPETENZA MISTA	251.000,00
Saldo finanziario REALIZZATO in termini di COMPETENZA MISTA	591.000,00
OBIETTIVO P.S.I. ANNO 2014 RAGGIUNTO	

- SINTESI FINANZIARIA

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

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

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

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

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

CONTO DEL BILANCIO

GESTIONE DI COMPETENZA	Accertamenti 2014	Impegni 2014	Differenza tra accertamenti e impegni
Correnti	4.034.820,15	3.746.243,86	288.576,29
Conto Capitale	1.269.186,86	1.644.919,74	-375.732,88
Movimento fondi	0,00	0,00	0,00
Servizi conto terzi	353.545,74	353.545,74	0,00
TOTALE	5.657.552,75	5.744.709,34	-87.156,59

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	1.653.046,81	1.592.188,91	-60.857,90	-3,68 %
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	2.616.444,33	2.765.458,67	149.014,34	5,70 %
III	Entrate Extratributarie	215.320,50	222.920,50	7.600,00	3,53 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.551.771,19	3.615.142,40	2.063.371,21	132,97 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	600.165,00	600.165,00	0,00	0,00 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	366.421,84	366.421,84	***** %
TOTALE		6.636.747,83	9.162.297,32	2.525.549,49	38,05 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	4.143.416,01	4.084.076,49	-59.339,52	-1,43 %
II	Spese in conto capitale	1.703.547,16	4.288.436,17	2.584.889,01	151,74 %
III	Spese per rimborso di prestiti	189.619,66	189.619,66	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	600.165,00	600.165,00	0,00	0,00 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE		6.636.747,83	9.162.297,32	2.525.549,49	38,05 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

TITOLO	DESCRIZIONE	Stanzamenti iniziali	Accertamenti Impegni 2014	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti iniziali(*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.653.046,81	1.515.306,40	-137.740,41	-8,33 %
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	2.616.444,33	2.580.693,13	-35.751,20	-1,37 %
III	Entrate Extratributarie	215.320,50	181.253,14	-34.067,36	-15,82 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.551.771,19	1.026.754,34	-525.016,85	-33,83 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	600.165,00	353.545,74	-246.619,26	-41,09 %
	TOTALE	6.636.747,83	5.657.552,75	-979.195,08	-14,75 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
	TOTALE	6.636.747,83			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	4.143.416,01	3.556.624,20	-586.791,81	-14,16 %
II	Spese in conto capitale	1.703.547,16	1.644.919,74	-58.627,42	-3,44 %
III	Spese per rimborso di prestiti	189.619,66	189.619,66	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	600.165,00	353.545,74	-246.619,26	-41,09 %
	TOTALE	6.636.747,83	5.744.709,34	-892.038,49	-13,44 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
	TOTALE	6.636.747,83			

(*) Maggiori o minori entrate e minori spese

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

TITOLO	DESCRIZIONE	Stanziamenti definitivi	Accertamenti Impegni 2014	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti definitivi (*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.592.188,91	1.515.306,40	-76.882,51	-4,83 %
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	2.765.458,67	2.580.693,13	-184.765,54	-6,68 %
III	Entrate Extratributarie	222.920,50	181.253,14	-41.667,36	-18,69 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	3.615.142,40	1.026.754,34	-2.588.388,06	-71,60 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	600.165,00	353.545,74	-246.619,26	-41,09 %
TOTALE		8.795.875,48	5.657.552,75	-3.138.322,73	-35,68 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		366.421,84			
TOTALE		9.162.297,32			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	4.084.076,49	3.556.624,20	-527.452,29	-12,91 %
II	Spese in conto capitale	4.288.436,17	1.644.919,74	-2.643.516,43	-61,64 %
III	Spese per rimborso di prestiti	189.619,66	189.619,66	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	600.165,00	353.545,74	-246.619,26	-41,09 %
TOTALE		9.162.297,32	5.744.709,34	-3.417.587,98	-37,30 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		9.162.297,32			

(*) Maggiori o minori entrate e minori spese

CONTO DI BILANCIO 2014
VARIAZIONI IN AUMENTO DEI RESIDUI ATTIVI

				TOTALE MAGGIORI RESIDUI	7.463,64
Capitolo	Esercizio provenienz a	N. accertamento	Descrizione residuo	Motivazione	Importo in aumento
111031	2013	20	ADDIZIONALE 2013	MAGGIORE INCASSO	5391,60
222224	2013	40	CONTRIBUTO 2013	MAGGIORE INCASSO	1735,09
313041	2013	72	TRASPORTO ALUNNI	MAGGIORE INCASSO	63,47
313041-1	2013	70	RETTE MENSA	MAGGIORE INCASSO	273,26
434309-1	2008	271	ALBA DEL CRISTIANESIMO	MAGGIORE INCASSO	0,22

CONTO DI BILANCIO 2014

VARIAZIONI IN DIMINUIZIONE DEI RESIDUI ATTIVI

				TOTALE MINORI RESIDUI		607.871,06
Capitolo	Esercizio	N.	Descrizione residuo	Motivazione		Importo in diminuzione
111002	2013	19	Imu 2013	accertamento sovrastimato		28607,02
252578-1	2013	32	contributi 2013	mancato finanziamento		350890,47
222280	2009	79	contributo regionale	mancato finanziamento		100000,00
212022	2013	38	contributi 2013	mancato finanziamento		10000,00
222252	2013	37	contributi 2014	mancato finanziamento		3853,00
232331	2013	50	contributi 2013	mancato finanziamento		143,00
232303	2012	92	contributo regionale	mancato finanziamento		14850,00
232303	2013	56	contributi 2013	mancato finanziamento		50436,48
252452-1	2007	227	contributo provinciale	mancato finanziamento		5400,00
323202	2008	242	fitti fondi rustici	somma incassata senza aggancio all'accertamento		1433,16
323202	2009	73	fitti fondi rustici	somma incassata senza aggancio all'accertamento		2516,65
323202	2012	79	fitti fondi rustici	minore entrata		315,02
323202	2013	49	fitti fondi rustici	minore entrata		428,62
313081	2012	103	riparto 2012	somma già pagata		2627,86
323201	2013	34	fitto caserma 2013	ritenute su versamento		4,00
323201	2012	78	fitto caserma 2012	riduzione ex lege		5987,23
313051	2013	71	rette asilo nido	minore entrata		357,63
313052	2013	91	rette 2013	minore entrata		0,62
444452	1998	169	contributo com. montana	mancato finanziamento		4390,09
444561	2010	74	fin. BIMF	mancato finanziamento		9000,00
464602	2009	3	quote l.r. 37/98	arrotondamenti		0,02
464602	2009	5	quote l.r. 37/99	arrotondamenti		0,12
464602	2012	1	quote l.r. 37/100	arrotondamenti		0,04
444457	2013	81	cofinanziamento RAS	minore finanziamento		4007,26
444456	2013	80	cofinanziamento RAS	minore finanziamento		4551,00
600005	2009	65	servizi per conto terzi	riduzione analoga spesa		0,30
600005-2	2012	8	servizi per conto terzi	riduzione analoga spesa		27,00
600005-2	2012	24	servizi per conto terzi	riduzione analoga spesa		619,75

600005-2	2012	38	servizi per conto terzi	riduzione analoga spesa	619,75
600005-2	2011	54	servizi per conto terzi	riduzione analoga spesa	619,75
600005-2	2011	31	servizi per conto terzi	riduzione analoga spesa	11,87
600005-2	2010	47	servizi per conto terzi	riduzione analoga spesa	619,75
600005	2012	50	servizi per conto terzi	riduzione analoga spesa	5553,60

CONTO DI BILANCIO 2014
VARIAZIONI IN DIMINUIZIONE DEI RESIDUI PASSIVI

Capitolo	Esercizio provenienz	N. impegno	Descrizione residuo	Motivazione	TOTALE MINORI RESIDUI	Importo in diminuzione
101101	2012	470	rimborsi datori lavoro	obbligazione non perfezionata		1964,09
101101-1	2013	663	rimborsi datori lavoro	obbligazione non perfezionata		4201,38
101101-15	2013	622	oneri assicurativi	minore spesa		1346,18
101101-10	2013	714	consumi nov-dic 2013	minore spesa		959,51
101221-1	2012	156	acquisto gasolio riscaldamento	minore spesa		50,39
101231	2012	328	pulizia locali	minore spesa		0,02
101231	2013	452	pulizia locali adeguamento iva	minore spesa		0,07
101231-4	2012	532	cablaggio rete lan	minore spesa		2686,20
101231-4	2013	720	acquisto server	minore spesa		4720,74
101231-10	2013	471	consumi telefonici	minore spesa		64,28
101231-15	2013	628	oneri assicurativi	minore spesa		1331,99
101231-20	2013	759	buono economato	minore spesa		85,25
101232	2010	442	servizi d lgs 81/2008	obbligazione non perfezionata		1109,33
101235	2005	964	vergenza Alzoni Paolo e +	minore spesa		1000,00
101235	2006	1261	accantonamento	minore spesa		2852,85
101235	2008	945	ricorso TAR distretto socio sanitario	minore spesa		681,14
101239	2010	573	accantonamento	minore spesa		130,00
101239	2011	18	spese nucleo valutazione	minore spesa		400,00
101239	2012	15	spese nucleo valutazione	minore spesa		1250,00
101239	2012	517	spese nucleo valutazione	minore spesa		347,12
101250	2013	630	quota adesione	minore spesa		910,00
101251-2	2013	631	trasf. 2013	soppressione agenzia segretari		3000,00
101335	2013	635	spese tesoreria	minore spesa		2734,25
101451	2013	648	spese riscossione	minore spesa		293,00
101435	2012	518	spese riscossione	minore spesa		2195,57
101435	2013	637	spese riscossione	minore spesa		3500,00
101481	2008	1159	accantonamento	minore spesa		2578,07
101521	2013	606	acquisto calcestruzzo	minore spesa		0,02
101521-20	2012	520	buono economato	minore spesa		1477,80
101531	2010	384	partecipazione bando sviluppo rurale	minore spesa		75,42
101531	2012	14	manutenzione ascensore casa comunale	minore spesa		54,50
101531-15	2013	638	oneri assicurativi	minore spesa		800,00
101531-20	2012	521	buono economato	minore spesa		272,64
101631-20	2012	522	buono economato	minore spesa		276,67
101721	2013	467	acquisto fogli stato civile	minore spesa		0,34
101721-20	2012	523	buono economato	minore spesa		335,35
101721-20	2013	763	buono economato	minore spesa		50,93
101731	2013	480	rilegatura registri stato civile	minore spesa		3,65
101831-10	2013	225	consumi energia elettrica	minore spesa		73,82

774.091,67

102131-10	2012	36	consumi energia elettrica	minore spesa		636,06
102131-10	2013	226	consumi energia elettrica	minore spesa		59,14
103121-20	2012	524	buono economato	doppio impegno		84,57
104225	2012	275	somme a destinazione vincolata	minore spesa		0,24
104225	2012	434	somme a destinazione vincolata	minore spesa		323,45
104225	2012	510	somme a destinazione vincolata	minore spesa		35,49
104225	2013	660	somme a destinazione vincolata	minore spesa		424,40
104321-1	2013	170	acquisto gasolio riscaldamento	minore spesa		617,32
104331-10	2013	219	consumi energia elettrica	minore spesa		950,06
104512-1	2012	336	inadel autista scuolabus	minore spesa		223,41
104512-1	2013	27	inadel autista scuolabus	minore spesa		135,19
104521	2013	29	acquisto derrate alimentari	minore spesa		4560,77
104521-20	2013	764	buono economato	minore spesa		63,25
104523	2012	22	acquisto carburante	minore spesa		13,09
104523	2013	21	acquisto carburante	minore spesa		0,02
104533	2013	81	fasce automobilistiche	errata imputazione		112,55
105121	2013	529	acquisto cancelleria	minore spesa		0,02
105121-20	2012	526	buono economato	minore spesa		215,90
105122	2011	518	buono economato	minore spesa		145,76
105131	2011	527	buono economato	minore spesa		127,53
105131	2013	669	servizi culturali	minore finanziamento		1552,62
105135-10	2012	40	consumi	minore spesa		22,61
105124-1	2013	462	acquisto gasolio riscaldamento	minore spesa		293,78
105232-2	2012	519	quote comuni	minore entrata		2053,29
105232-2	2013	674	quote comuni	minore entrata		53707,20
105221-20	2012	527	buono economato	minore spesa		297,08
105223-1	2011	525	annualità 2009	minore spesa		500,00
106221	2011	494	manutenzione impianti sportivi	minore spesa		2616,94
106231	2013	202	manutenzione impianti sportivi	conguaglio spese		1500,00
107121	2010	548	acquisto depliant	spesa non effettuata		4470,00
107121	2013	469	festeggiamenti santo patrono	minore spesa		120,43
107121	2013	608	fondi BINF	minore spesa		1000,05
107152	2007	1169	somme a destinazione vincolata	minore spesa		2300,00
107132	2007	1168	somme a destinazione vincolata	minore finanziamento		456,16
107131-1	2011	530	somme a destinazione vincolata	insussistenza entrata		388,00
108131-20	2012	214	buono economato	minore spesa		233,91
109321	2013	240	campagna antincendi 2013	minore spesa		18,10
109551-1	2013	696	gestione raccolta differenziata	impegnato per errore		9567,74
109581	2008	1234	cantiere comunale	minore spesa		426,50
109581	2008	1235	cantiere comunale	minore spesa		2341,17
109551	2013	695	gestione raccolta differenziata	minore spesa		25634,99
109551	2013	415	gestione raccolta differenziata	minore spesa		7116,17
109631	2013	592	manutenzione patrimonio	minore spesa		0,18
109631-10	2013	697	consumi	minore spesa		393,88

110135-1	2013	617	sezione primavera asilo nido	minore finanziamento	18000,00
110439-2	2013	611	somme a destinazione vincolata	minore finanziamento	340890,47
110459-7	2013	612	somme a destinazione vincolata	minore finanziamento	10000,00
110456-1	2012	499	somme a destinazione vincolata	minore spesa	1,82
110456-1	2013	620	somme a destinazione vincolata	minore spesa	0,26
110429-1	2013	463	acquisto gasolio riscaldamento	minore spesa	1783,74
110429-20	2013	765	buono economato	minore spesa	0,30
110432	2011	383	versamento aut. Vigilanza	minore spesa	225,00
110432	2013	17	assistenza domiciliare	minore spesa	12063,24
111622	2009	693	somme a destinazione vincolata	minore finanziamento	5500,00
111632	2009	694	somme a destinazione vincolata	minore finanziamento	80200,00
201551	2011	262	acquisto sistema videosorveglianza	minore spesa	806,70
201851-1	2010	594	appl avanzo	minore spesa	13,50
201851-1	2013	665	adeguamento hardware	minore spesa	92,60
205151	2003	1174	interventi sistema bibliotecario	minore spesa	1507,10
205151	2004	913	interventi sistema bibliotecario	minore spesa	2148,17
205151	2006	1340	interventi sistema bibliotecario	minore spesa	3000,00
205135	2005	290	interventi sistema bibliotecario	minore spesa	2160,00
205212-4	2013	774	risanamento teatro S Antonio	minore spesa	4007,26
205215-1	2007	1284	interventi beni culturali	minore spesa	2092,76
205232	1998	1006	acquisizione area di sedime	minore finanziamento	4390,09
205151-2	2008	1435	appl avanzo	spesa non effettuata	8649,96
205151-2	2009	889	risanamento teatro S Antonio	minore finanziamento	162,85
209616-1	2013	771	cofinanziam com. montana	minore finanziamento	4551,00
211650	2009	695	cofinanziam com. montana	minore finanziamento	14300,00
212110	2008	1439	rete gas	spesa non effettuata	600,00
201512	2009	875	potenziamento parco mezzi	minore spesa	1342,31
201512	2010	599	appl avanzo	spesa non effettuata	30000,00
201513	2012	319	risanamento chiese	minore spesa	457,71
201511-8	2012	318	impianti fotovoltaici	minore spesa	12059,74
209630	2009	882	arre verdi	minore spesa	1,00
209611	2010	597	appl avanzo	minore spesa	2115,67
209615	2010	598	appl avanzo	minore spesa	1000,00
210152	2013	334	interventi asilo nido	minore spesa	4536,18
208111	2010	492	viabilità interna	minore spesa	115,25
208111	2012	342	appl avanzo	minore spesa	950,00
208113	2009	879	viabilità rurale	avanzo non utilizzato	14272,09
209411	2009	881	interventi settore idrico	minore spesa	12471,54
400005	2012	178	contributo ISTAT	minore spesa per minore entrata	5553,60
400005-2	2010	340	impegno a pareggio su accertato	minore spesa per minore entrata	619,75
400005-2	2009	281	aggiornamento personale	minore spesa per minore entrata	110,90
400005-2	2010	340	impegno a pareggio su accertato	minore spesa per minore entrata	619,75
400005-2	2012	515	impegno a pareggio su accertato	minore spesa per minore entrata	887,33
400005-2	2012	161	acquisto gasolio riscaldamento	minore spesa per minore entrata	280,14

400005	2009	581	cong lavoro straordinario elettorale	minore spesa		0,30
--------	------	-----	--------------------------------------	--------------	--	------

- GESTIONE DI CASSA

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

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

GESTIONE		
RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO DI CASSA al 1 gennaio 2014		
Riscossioni +	1.592.498,32	2.530.552,43
Pagamenti -	1.896.211,99	4.465.521,70
		4.943.998,88
FONDO DI CASSA risultante		2.052.075,25
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate -		0,00
FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2014		2.052.075,25

ANDAMENTO DELLA LIQUIDITA'				
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2014				2.530.552,43
Titolo	ENTRATE	Riscossioni residui	Riscossioni competenza	Totale riscossioni
I	Tributarie	395.638,32	1.059.780,76	1.455.419,08
II	Contributi e trasferimenti	406.051,10	1.295.610,93	1.701.662,03
III	Extratributarie	69.873,66	103.438,88	173.312,54
IV	Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	469.252,05	74.223,56	543.475,61
V	Accensione di prestiti	112.296,12	0,00	112.296,12
VI	Da servizi per conto di terzi	139.387,07	339.969,25	479.356,32
	TOTALE	1.592.498,32	2.673.023,38	4.465.521,70
Titolo	SPESE	Pagamenti residui	Pagamenti competenza	Totale pagamenti
I	Correnti	949.281,42	2.398.508,33	3.347.789,75
II	In conto capitale	547.423,54	118.452,15	665.875,69
III	Rimborso di prestiti	0,00	189.619,66	189.619,66
IV	Per servizi per conto di terzi	399.507,03	341.206,75	740.713,78
	TOTALE	1.896.211,99	3.047.786,89	4.943.998,88
FONDO DI CASSA risultante				2.052.075,25
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate				0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2014				2.052.075,25

- 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 IMUTASI		ANNO 2014
Aliquota IMU/TASI 1 ^a casa (x mille)		0,000
Aliquota IMU/TASI 2 ^a casa (x mille)		7,600
Aliquota IMU/TASI fabbricati produttivi (x mille)		10,600
Aliquota IMU/TASI altro (x mille)		7,600

ENTRATE TRIBUTARIE CONFRONTO ACCERTAMENTI CON PREVISIONI INIZIALI					
ENTRATE TRIBUTARIE		Previsioni iniziali	Accertamenti 2014	Differenza tra accertamenti e previsioni iniziali	Scostamento in percentuale
IMU/TASI		450.000,00	241.815,07	-208.184,93	-46,26%
Addizionale comunale IRPEF		170.000,00	170.000,00	0,00	0,00%
Addizionale energia elettrica		0,00	0,00	0,00	0,00%
TARES/TARI		301.148,81	301.148,81	0,00	0,00%
TOSAP		17.500,00	15.014,01	-2.485,99	-14,21%

TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE						
DESCRIZIONE	TREND STORICO					ANNO 2014 (Accertamenti)
	2010 (Accertamenti)	2011 (Accertamenti)	2012 (Accertamenti)	2013 (Accertamenti)		
ICI/IMU/TASI	326.995,67	270.368,38	648.517,00	759.629,25		241.815,07
Addizionale comunale IRPEF	100.000,00	100.000,00	150.003,99	170.000,00		170.000,00
Addizionale energia elettrica	33.940,34	38.579,69	8.191,52	5.599,05		0,00
TARSU/TARES/TARI	240.596,80	239.751,23	256.164,00	249.280,97		301.148,81
TOSAP	20.141,05	24.570,66	17.500,00	17.500,00		15.014,01

2.3 - ASPETTI ECONOMICI

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

RISULTATI ECONOMICI 2014

RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	27.730,23
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-70.195,70
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	663.523,27
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	621.057,80

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

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

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE

A		PROVENTI DELLA GESTIONE	ANNO 2014	Incidenza percentuale sul totale
1	Proventi tributari		1.515.306,40	35,65 %
2	Proventi da trasferimenti		2.577.900,95	60,64 %
3	Proventi da servizi pubblici		71.320,73	1,68 %
4	Proventi da gestione patrimoniale		72.355,67	1,70 %
5	Proventi diversi		14.052,85	0,33 %
6	Proventi da concessioni edificare		0,00	0,00 %
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni		0,00	0,00 %
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.		0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE (A)			4.250.936,60	100,00 %

B		COSTI DELLA GESTIONE	ANNO 2014	Incidenza percentuale sul totale
9	Personale		847.541,07	20,07 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo		165.486,84	3,92 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo		0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi		2.033.385,68	48,15 %
13	Utilizzo beni di terzi		0,00	0,00 %
14	Trasferimenti		567.713,96	13,44 %
15	Imposte e tasse		71.618,19	1,70 %
16	Quote di ammortam. di esercizio		537.460,63	12,72 %
TOTALE COSTI DELLA GESTIONE (B)			4.223.206,37	100,00 %

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

C		PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	ANNO 2014	Incidenza percentuale sul totale
17	Utili		0,00	0,00 %
18	Interessi su capitale di dotazione		0,00	0,00 %
		TOTALE PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	0,00	0,00 %
C		ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	ANNO 2014	Incidenza percentuale sul totale
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate		0,00	0,00 %
		TOTALE ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	0,00	0,00 %

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

D		PROVENTI FINANZIARI	ANNO 2014	Incidenza percentuale sul totale
20	Interessi attivi		560,06	100,00 %
		TOTALE PROVENTI FINANZIARI	560,06	100,00 %
D		ONERI FINANZIARI	ANNO 2014	Incidenza percentuale sul totale
21	Interessi passivi su mutui e prestiti		0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su obbligazioni		0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni		0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause		70.755,76	100,00 %
		TOTALE ONERI FINANZIARI	70.755,76	100,00 %

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

PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE		ANNO 2014	Incidenza percentuale sul totale
17	Utili	0,00	0,00 %
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE		0,00	0,00 %
ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00 %
TOTALE ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE		0,00	0,00 %

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

PROVENTI FINANZIARI		ANNO 2014	Incidenza percentuale sul totale
20	Interessi attivi	560,06	100,00 %
TOTALE PROVENTI FINANZIARI		560,06	100,00 %
ONERI FINANZIARI			
21	Interessi passivi su mutui e prestiti	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su obbligazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause	70.755,76	100,00 %
TOTALE ONERI FINANZIARI		70.755,76	100,00 %

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA

PROVENTI STRAORDINARI		ANNO 2014	Incidenza percentuale sul totale
22	Insussistenze del passivo	766.020,62	59,33 %
23	Sopravvenienze attive	525.093,60	40,67 %
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI STRAORDINARI		1.291.114,22	100,00 %
ONERI STRAORDINARI		ANNO 2014	Incidenza percentuale sul totale
25	Insussistenze dell'attivo	599.799,29	95,57 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	8.740,00	1,39 %
28	Oneri straordinari	19.051,66	3,04 %
TOTALE ONERI STRAORDINARI		627.590,95	100,00 %

INCIDENZA DEI PROVENTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

A		PROVENTI DELLA GESTIONE	ANNO 2014	Incidenza percentuale sul totale
1	Proventi tributari		1.515.306,40	27,34 %
2	Proventi da trasferimenti		2.577.900,95	46,51 %
3	Proventi da servizi pubblici		71.320,73	1,29 %
4	Proventi da gestione patrimoniale		72.355,67	1,31 %
5	Proventi diversi		14.052,85	0,26 %
6	Proventi da concessioni edificare		0,00	0,00 %
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni		0,00	0,00 %
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.		0,00	0,00 %
C PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE				
17	Uti		0,00	0,00 %
18	Interessi su capitale di dotazione		0,00	0,00 %
D PROVENTI FINANZIARI				
20	Interessi attivi		560,06	0,01 %
E PROVENTI STRAORDINARI				
22	Insussistenze del passivo		766.020,62	13,82 %
23	Sopravvenienze attive		525.093,60	9,47 %
24	Plusvalenze patrimoniali		0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI			5.542.610,38	100,00 %

INCIDENZA DEI COSTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

COSTI DELLA GESTIONE		ANNO 2014	Incidenza percentuale sul totale
8			
9	Personale	847.541,07	17,22 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	165.486,84	3,36 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	2.033.385,68	41,32 %
13	Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00 %
14	Trasferimenti	567.713,96	11,54 %
15	Imposte e tasse	71.618,19	1,46 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	537.460,63	10,92 %
ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
C			
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00 %
ONERI FINANZIARI			
D			
21	Interessi passivi su mutui e prestiti	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su obbligazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause	70.755,76	1,44 %
ONERI STRAORDINARI			
E			
25	Insussistenze dell'attivo	599.799,29	12,19 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	8.740,00	0,18 %
28	Oneri straordinari	19.051,66	0,39 %
TOTALE COSTI		4.921.553,08	100,00 %

- ASPETTI PATRIMONIALI

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

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

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

CONTO DEL PATRIMONIO 2014

ATTIVO		
DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2014	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	153.320,72	0,51 %
Immobilizzazioni materiali	20.742.863,75	68,73 %
Immobilizzazioni finanziarie	10.548,80	0,03 %
Rimanenze	0,00	0,00 %
Crediti	5.631.463,86	18,66 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	2.052.075,25	6,80 %
Risconti attivi	21.513,30	0,07 %
Risconti attivi	1.568.388,81	5,20 %
TOTALE ATTIVO	30.180.174,49	100,00 %
PASSIVO		
DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2014	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	10.438.480,14	34,59 %
Conferimenti	13.500.730,67	44,73 %
Debiti	4.484.322,97	14,86 %
Risconti passivi	1.455.358,11	4,82 %
Risconti passivi	301.282,60	1,00 %
TOTALE PASSIVO	30.180.174,49	100,00 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2014

ATTIVO					
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2014	VALORE AL 31/12/2014	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE	
Immobilizzazioni immateriali	171.154,35	153.320,72	-17.833,63	-10,42 %	
Immobilizzazioni materiali	20.261.019,57	20.742.863,75	481.844,18	2,38 %	
Immobilizzazioni finanziarie	11.323,49	10.548,80	-774,69	-6,84 %	
Rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00 %	
Credit	5.037.857,72	5.631.463,86	593.606,14	11,78 %	
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %	
Disponibilità liquide	2.530.552,43	2.052.075,25	-478.477,18	-18,91 %	
Ratei attivi	23.816,21	21.513,30	-2.302,91	-9,67 %	
Risconti attivi	1.854.317,17	1.568.388,81	-285.928,36	-15,42 %	
TOTALE ATTIVO	29.890.040,94	30.180.174,49	290.133,55	0,97 %	
PASSIVO					
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2014	VALORE AL 31/12/2014	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE	
Patrimonio netto	9.817.422,34	10.438.480,14	621.057,80	6,33 %	
Conferimenti	13.110.553,60	13.500.730,67	390.177,07	2,98 %	
Debiti	5.486.565,13	4.484.322,97	-1.002.242,16	-18,27 %	
Ratei passivi	1.170.946,27	1.455.358,11	284.411,84	24,29 %	
Risconti passivi	304.553,60	301.282,60	-3.271,00	-1,07 %	
TOTALE PASSIVO	29.890.040,94	30.180.174,49	290.133,55	0,97 %	

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2014

ATTIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2014	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2014	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	171.154,35	0,57 %	153.320,72	0,51 %
Immobilizzazioni materiali	20.261.019,57	67,79 %	20.742.863,75	68,73 %
Immobilizzazioni finanziarie	11.323,49	0,04 %	10.548,80	0,03 %
Rimanenze	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Crediti	5.037.857,72	16,85 %	5.631.463,86	18,66 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	2.530.552,43	8,47 %	2.052.075,25	6,80 %
Ratei attivi	23.816,21	0,08 %	21.513,30	0,07 %
Risconti attivi	1.854.317,17	6,20 %	1.568.388,81	5,20 %
TOTALE ATTIVO	29.890.040,94	100,00 %	30.180.174,49	100,00 %

PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2014	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2014	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	9.817.422,34	32,85 %	10.438.480,14	34,59 %
Conferimenti	13.110.553,60	43,86 %	13.500.730,67	44,73 %
Debiti	5.486.565,13	18,36 %	4.484.322,97	14,86 %
Ratei passivi	1.170.946,27	3,92 %	1.456.358,11	4,82 %
Risconti passivi	304.553,60	1,01 %	301.282,60	1,00 %
TOTALE PASSIVO	29.890.040,94	100,00 %	30.180.174,49	100,00 %

- PIANO PROGRAMMATICO

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

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

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

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

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

**PROGRAMMAZIONE 2014
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI**

TITOLO	ENTRATE DI COMPETENZA	Stanzamenti iniziali	Stanzamenti definitivi
I	Entrate Tributarie	1.653.046,81	1.592.188,91
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	2.616.444,33	2.765.458,67
III	Entrate Extratributarie	215.320,50	222.920,50
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.551.771,19	3.615.142,40
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	600.165,00	600.165,00
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	366.421,84
	TOTALE	6.636.747,83	9.162.297,32

TITOLO	SESE DI COMPETENZA	Stanzamenti iniziali	Stanzamenti definitivi
I	Spese correnti	4.143.416,01	4.084.076,49
II	Spese in conto capitale	1.703.547,16	4.288.436,17
III	Spese per rimborso di prestiti	189.619,66	189.619,66
IV	Spese per servizi per conto di terzi	600.165,00	600.165,00
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
	TOTALE	6.636.747,83	9.162.297,32

ELENCO DEI PROGRAMMI DEFINITI IN SEDE DI PROGRAMMAZIONE

PROGRAMMA		RESPONSABILE
N.		
10000	AMMINISTRAZIONE E SERVIZI GENERALI	SCHIRRU DORIANA
11000	POLIZIA LOCALE	MUSCU RITA
12000	PUBBLICA ISTRUZIONE	GHIANI SANDRO
13000	SERVIZI E BENI CULTURALI	CASU RENZO
14000	SERVIZI TECNICI E MANUTENTIVI	SCHIRRU DORIANA
15000	SPORT -TURISMO	CASU RENZO
16000	GESTIONE DEL TERRITORIO, AMBIENTE E URBANISTICA	MUSCU RITA
17000	SERVIZI SOCIALI	SCHIRRU DORIANA
18000	SVILUPPO ECONOMICO	SCHIRRU DORIANA
18004	MANTENIMENTO UFFICI GIUDIZIARI	SCHIRRU DORIANA
18005	MANTENIMENTO UFFICI GIUDIZIARI	SCHIRRU DORIANA

PROGRAMMAZIONE 2014
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	2.670.516,84	2.718.596,09
11000	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
12000	PUBBLICA ISTRUZIONE	26.900,00	37.431,52
13000	SERVIZI E BENI CULTURALI	491.110,33	491.110,33
14000	SERVIZI TECNICI E MANUTENTIVI	29.950,00	29.950,00
15000	SPORT -TURISMO	17.650,00	18.650,00
16000	GESTIONE DEL TERRITORIO, AMBIENTE E URBANISTICA	350.587,34	350.587,34
17000	SERVIZI SOCIALI	898.097,13	903.497,07
18000	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	30.745,73
18004	MANTENIMENTO UFFICI GIUDIZIARI	0,00	0,00
18005	MANTENIMENTO UFFICI GIUDIZIARI	0,00	0,00
TOTALI		4.484.811,64	4.580.568,08

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
10000	AMMINISTRAZIONE E SERVIZI GENERALI	1.137.079,96	1.139.145,06
11000	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
12000	PUBBLICA ISTRUZIONE	189.539,98	192.071,50
13000	SERVIZI E BENI CULTURALI	654.142,54	585.213,90
14000	SERVIZI TECNICI E MANUTENTIVI	954.465,46	929.368,41
15000	SPORT -TURISMO	29.300,00	23.300,00
16000	GESTIONE DEL TERRITORIO, AMBIENTE E URBANISTICA	135.960,49	127.364,98
17000	SERVIZI SOCIALI	1.196.547,24	1.205.064,73
18000	SVILUPPO ECONOMICO	1.000,00	37.167,57
18004	MANTENIMENTO UFFICI GIUDIZIARI	0,00	0,00
18005	MANTENIMENTO UFFICI GIUDIZIARI	35.000,00	35.000,00
TOTALI		4.333.035,67	4.273.696,15

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
10000	AMMINISTRAZIONE E SERVIZI GENERALI	4.900,00	4.900,00
11000	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
12000	PUBBLICA ISTRUZIONE	0,00	1.240.500,00
13000	SERVIZI E BENI CULTURALI	139.231,75	139.231,75
14000	SERVIZI TECNICI E MANUTENTIVI	20.000,00	20.000,00
15000	SPORT - TURISMO	1.363.639,44	1.363.639,44
16000	GESTIONE DEL TERRITORIO, AMBIENTE E URBANISTICA	24.000,00	96.871,21
17000	SERVIZI SOCIALI	0,00	0,00
18000	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
18004	MANTENIMENTO UFFICI GIUDIZIARI	0,00	0,00
18005	MANTENIMENTO UFFICI GIUDIZIARI	0,00	0,00
TOTALI		1.551.771,19	2.865.142,40

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

N.	PROGRAMMA	Stanzamenti iniziali	Stanzamenti definitivi
10000	AMMINISTRAZIONE E SERVIZI GENERALI	48.676,62	39.732,91
11000	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
12000	PUBBLICA ISTRUZIONE	0,00	1.990.500,00
13000	SERVIZI E BENI CULTURALI	139.231,75	224.718,25
14000	SERVIZI TECNICI E MANUTENTIVI	20.000,00	53.299,46
15000	SPORT -TURISMO	1.420.573,29	1.420.573,29
16000	GESTIONE DEL TERRITORIO AMBIENTE E URBANISTICA	75.065,50	559.612,26
17000	SERVIZI SOCIALI	0,00	0,00
18000	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
18004	MANTENIMENTO UFFICI GIUDIZIARI	0,00	0,00
18005	MANTENIMENTO UFFICI GIUDIZIARI	0,00	0,00
TOTALI		1.703.547,16	4.288.436,17

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

N.	PROGRAMMA	Stanzamenti iniziali	Stanzamenti definitivi
10000	AMMINISTRAZIONE E SERVIZI GENERALI	0,00	0,00
11000	POLIZIA LOCALE	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
18004	MANTENIMENTO UFFICI GIUDIZIARI	0,00	0,00
18005	MANTENIMENTO UFFICI GIUDIZIARI	0,00	0,00
TOTALI		0,00	0,00

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamnti iniziali	Stanziamnti definitivi
10000	AMMINISTRAZIONE E SERVIZI GENERALI	0,00	0,00
11000	POLIZIA LOCALE	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
18004	MANTENIMENTO UFFICI GIUDIZIARI	0,00	0,00
18005	MANTENIMENTO UFFICI GIUDIZIARI	0,00	0,00
	TOTALI	0,00	0,00

- 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	Stanzamenti iniziali	Stanzamenti definitivi	Differenza tra Stanzamenti definitivi e iniziali	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.653.046,81	1.592.188,91	-60.857,90	-3,68 %
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	2.616.444,33	2.765.458,67	149.014,34	5,70 %
III	Entrate Extratributarie	215.320,50	222.920,50	7.600,00	3,53 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.551.771,19	3.615.142,40	2.063.371,21	132,97 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	600.165,00	600.165,00	0,00	0,00 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	366.421,84	366.421,84	0,00 %
TOTALE		6.636.747,83	9.162.297,32	2.525.549,49	38,05 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	4.143.416,01	4.084.076,49	-59.339,52	-1,43 %
II	Spese in conto capitale	1.703.547,16	4.288.436,17	2.584.889,01	151,74 %
III	Spese per rimborso di prestiti	189.619,66	189.619,66	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	600.165,00	600.165,00	0,00	0,00 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE		6.636.747,83	9.162.297,32	2.525.549,49	38,05 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

TITOLO	DESCRIZIONE	Stanzamenti definitivi	Accertamenti Impiegni	Differenza tra stanzamenti definitivi e imp/accertamenti	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.592.183,91	1.515.306,40	-76.882,51	-4,83 %
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	2.765.458,67	2.580.693,13	-184.765,54	-6,68 %
III	Entrate Extratributarie	222.920,50	181.253,14	-41.667,36	-18,69 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	3.615.142,40	1.029.754,34	-2.588.388,06	-71,60 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	600.165,00	353.545,74	-246.619,26	-41,09 %
TOTALE		8.795.875,48	5.557.552,75	-3.138.322,73	-35,68 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		366.421,84			
TOTALE		9.162.297,32			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	4.084.076,49	3.556.624,20	-527.452,29	-12,91 %
II	Spese in conto capitale	4.288.436,17	1.644.919,74	-2.643.516,43	-61,64 %
III	Spese per rimborso di prestiti	189.619,66	189.619,66	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	600.165,00	353.545,74	-246.619,26	-41,09 %
TOTALE		9.162.297,32	5.744.709,34	-3.417.587,98	-37,30 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		9.162.297,32			

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

TITOLO	DESCRIZIONE	Stanzamenti iniziali	Accertamenti impegni	Differenza tra stanziamenti iniziali e Imp/Accertamenti	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.653.046,81	1.515.306,40	-137.740,41	-8,33 %
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	2.616.444,33	2.580.693,13	-35.751,20	-1,37 %
III	Entrate Extratributarie	215.320,50	181.253,14	-34.067,36	-15,82 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.551.771,19	1.026.754,34	-525.016,85	-33,83 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	600.165,00	363.545,74	-246.619,26	-41,09 %
TOTALE		6.636.747,83	5.657.552,75	-979.195,08	-14,75 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		6.636.747,83			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	4.143.416,01	3.556.624,20	-586.791,81	-14,16 %
II	Spese in conto capitale	1.703.547,16	1.644.919,74	-58.627,42	-3,44 %
III	Spese per rimborso di prestiti	189.619,66	189.619,66	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	600.165,00	353.545,74	-246.619,26	-41,09 %
TOTALE		6.636.747,83	5.744.709,34	-892.038,49	-13,44 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		6.636.747,83			

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
10000	AMMINISTRAZIONE E SERVIZI GENERALI	2.718.596,09	2.607.208,25	95,90 %
11000	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
12000	PUBBLICA ISTRUZIONE	37.431,52	34.862,20	93,14 %
13000	SERVIZI E BENI CULTURALI	491.110,33	448.360,53	91,30 %
14000	SERVIZI TECNICI E MANUTENTIVI	29.950,00	26.535,42	88,60 %
15000	SPORT - TURISMO	18.650,00	18.650,00	100,00 %
16000	GESTIONE DEL TERRITORIO, AMBIENTE E URBANISTICA	350.587,34	350.587,34	100,00 %
17000	SERVIZI SOCIALI	903.497,07	760.303,20	84,15 %
18000	SVILUPPO ECONOMICO	30.745,73	30.745,73	100,00 %
18004	MANTENIMENTO UFFICI GIUDIZIARI	0,00	0,00	0,00 %
18005	MANTENIMENTO UFFICI GIUDIZIARI	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		4.580.562,08	4.277.252,67	93,38 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	impegni	Percentuale di realizzazione
10000	AMMINISTRAZIONE E SERVIZI GENERALI	1.139.145,06	964.754,67	84,69 %
11000	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
12000	PUBBLICAZIONE	192.071,50	165.527,37	86,18 %
13000	SERVIZI E BENI CULTURALI	585.213,90	516.884,91	88,32 %
14000	SERVIZI TECNICI E MANUTENTIVI	929.368,41	882.829,74	94,99 %
15000	SPORT - TURISMO	23.300,00	20.718,00	88,92 %
16000	GESTIONE DEL TERRITORIO, AMBIENTE E URBANISTICA	127.364,98	98.448,88	77,30 %
17000	SERVIZI SOCIALI	1.205.064,73	1.048.635,90	87,02 %
18000	SVILUPPO ECONOMICO	37.167,57	36.167,57	97,31 %
18004	MANTENIMENTO UFFICI GIUDIZIARI	0,00	0,00	0,00 %
18005	MANTENIMENTO UFFICI GIUDIZIARI	36.000,00	12.276,82	35,08 %
TOTALI		4.273.686,15	3.745.243,86	87,66 %

PROGRAMMAZIONE 2014
CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E ACCERTAMENTI ENTRATE C/CAPITALE SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo IV e Titolo V Categorie 2-3-4)

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
10000	AMMINISTRAZIONE E SERVIZI GENERALI	4.900,00	0,00	0,00 %
11000	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
12000	PUBBLICA ISTRUZIONE	1.240.500,00	20.000,00	1,61 %
13000	SERVIZI E BENI CULTURALI	139.231,75	139.231,75	100,00 %
14000	SERVIZI TECNICI E MANUTENTIVI	20.000,00	20.498,80	102,49 %
15000	SPORT - TURISMO	1.363.639,44	750.000,00	55,00 %
16000	GESTIONE DEL TERRITORIO, AMBIENTE E URBANISTICA	96.871,21	77.023,79	79,51 %
17000	SERVIZI SOCIALI	0,00	0,00	0,00 %
18000	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
18004	MANTENIMENTO UFFICI GIUDIZIARI	0,00	0,00	0,00 %
18005	MANTENIMENTO UFFICI GIUDIZIARI	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		2.865.142,40	1.006.754,34	35,14 %

PROGRAMMAZIONE 2014
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	39.732,91	37.270,19	93,80 %
11000	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
12000	PUBBLICAZIONE	1.990.500,00	40.000,00	2,01 %
13000	SERVIZI E BENI CULTURALI	224.718,25	224.718,25	100,00 %
14000	SERVIZI TECNICI E MANUTENTIVI	53.299,46	53.299,46	100,00 %
15000	SPORT - TURISMO	1.420.573,29	750.000,00	52,80 %
16000	GESTIONE DEL TERRITORIO, AMBIENTE E URBANISTICA	559.612,26	539.631,84	96,43 %
17000	SERVIZI SOCIALI	0,00	0,00	0,00 %
18000	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
18004	MANTENIMENTO UFFICI GIUDIZIARI	0,00	0,00	0,00 %
18005	MANTENIMENTO UFFICI GIUDIZIARI	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		4.288.436,17	1.644.919,74	38,35 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
10000	AMMINISTRAZIONE E SERVIZI GENERALI	0,00	0,00	0,00 %
11000	POLIZIA LOCALE	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 %
18004	MANTENIMENTO UFFICI GIUDIZIARI	0,00	0,00	0,00 %
18005	MANTENIMENTO UFFICI GIUDIZIARI	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		0,00	0,00	0,00 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
16000	AMMINISTRAZIONE E SERVIZI GENERALI	0,00	0,00	0,00 %
11000	POLIZIA LOCALE	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 %
18004	MANTENIMENTO UFFICI GIUDIZIARI	0,00	0,00	0,00 %
18005	MANTENIMENTO UFFICI GIUDIZIARI	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		0,00	0,00	0,00 %

- POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO

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

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

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

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

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

Si evidenzia quindi l'evoluzione di tale fonte, individuando le variazioni intervenute nel corso dell'anno e la consistenza finale del debito per finanziamenti a fine esercizio, suddivise per istituto mutuante, precisando che nel corso del 2014 non si è fatto ricorso all'indebitamento.

SPESA IN CONTO CAPITALE SUDDIVISA PER FUNZIONI

FUNZIONI	IMPEGNI 2014	Percentuale sul totale
Funzione 1 - Amministrazione, gestione e controllo	70.997,35	4,32 %
Funzione 2 - Giustizia	0,00	0,00 %
Funzione 3 - Polizia locale	0,00	0,00 %
Funzione 4 - Istruzione pubblica	40.000,00	2,43 %
Funzione 5 - Cultura e beni culturali	228.533,40	13,89 %
Funzione 6 - Sport e ricreazione	0,00	0,00 %
Funzione 7 - Turismo	750.000,00	45,59 %
Funzione 8 - Viabilità e trasporti	402.731,84	24,48 %
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	81.591,65	4,96 %
Funzione 10 - Settore sociale	71.065,50	4,33 %
Funzione 11 - Sviluppo economico	0,00	0,00 %
Funzione 12 - Servizi produttivi	0,00	0,00 %
TOTALE	1.644.919,74	100,00 %

FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE

TIPOLOGIA	IMPORTO ACCERTATO	PERCENTUALE
Alienazioni patrimoniali (Titolo IV Cat.1)	20.498,80	1,62 %
Contributi (Titolo IV Cat. 2-3-4-5-6)	1.006.255,54	79,28 %
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)	242.432,52	19,10 %
Entrate correnti utilizzate per finanziamento spese in conto capitale	0,00	0,00 %
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento spese in conto capitale	1.269.186,86	100,00 %
TOTALE		

EVOLUZIONE INDEBITAMENTO ANNO 2014

	ISTITUTO MUTUANTE	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Variazione complessiva
CASSA DEPOSITI E PRESTITI		0,00	128.026,13	-128.026,13
MINISTERO ECONOMIA E FINANZE		0,00	61.593,53	-61.593,53
TOTALI		0,00	189.619,66	-189.619,66

- RAPPORTO SULLE PRESTAZIONI E SERVIZI OFFERTI ALLA COMUNITÀ

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

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

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

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

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

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

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

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	PARAMETRO DI EFFICIENZA
1	Servizi connessi agli organi istituzionali	numero addetti popolazione	costo totale popolazione
2	Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	numero addetti popolazione	costo totale popolazione
3	Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale	domande evase domande presentate numero addetti popolazione	costo totale popolazione
4	Servizi di anagrafe e di stato civile	numero addetti popolazione	costo totale popolazione
5	Servizio statistico	numero addetti popolazione	costo totale popolazione
6	Servizi connessi con la giustizia		costo totale popolazione
7	Polizia locale e amministrativa	numero addetti popolazione	costo totale popolazione
8	Servizio della leva militare		costo totale popolazione
9	Protezione civile, pronto intervento e tutela della sicurezza pubblica	numero addetti popolazione	costo totale popolazione
10	Istruzione primaria e secondaria inferiore	numero aule n. studenti frequentanti n. bambini iscritti n. aule disponibili	costo totale popolazione costo totale n. studenti frequentanti
	- Scuola Materna	14,00000	
	- Istruzione elementare	n. alunni iscritti n. aule disponibili	8,83333
	- Istruzione media	n. studenti iscritti n. aule disponibili	7,88889
11	Servizi necroscopici e cimiteriali		costo totale popolazione
12	Acquedotto	mc acqua erogata nr. abitanti serviti unità imm. ri servite totale unità imm. ri	costo totale mc acqua erogata
		0,00000	0,00
13	Fognatura e depurazione	unità imm. ri servite totale unità imm. ri	costo totale Km rete fognaria
		0,00000	0,00
14	Nettezza urbana	frequenza media settimanale di raccolta 7 unità imm. ri servite totale unità imm. ri	costo totale Q.li di rifiuto smaltiti
		0,85714	33,91
		0,71762	
15	Viabilità e illuminazione pubblica	Km strade illuminate totale km di strade comunali	costo totale Km strade illuminate
		0,97000	9,468,73

INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DELL'ENTE - ANNO 2014

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

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA		PROVENTI	
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		numero utenti		numero utenti	
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		numero utenti		numero utenti	
3	Asili nido	costo totale	6.121,48	provento totale	2.074,28
		n. bambini frequentanti		n. bambini frequentanti	
4	Corviti, campeggi, case per vacanze, ostelli	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		numero utenti		numero utenti	
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		numero utenti		numero utenti	
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli previsti per legge	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		numero iscritti		numero iscritti	
7	Giardini zoologici e botanici	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		costo mq. Superficie totale mq.		numero visitatori	
8	Impianti sportivi	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		numero utenti		numero utenti	
9	Mattatoi pubblici	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		q.li carni macellate		q.li carni macellate	
10	Mense	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		numero pasti offerti		numero pasti offerti	
11	Mense scolastiche	costo totale	5,53	provento totale	1,70
		numero pasti offerti		numero pasti offerti	
12	Mercati e fiere attrezzate	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		mq superf. occupata		mq superf. occupata	
13	Fesa pubblica	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		numero servizi resi		numero servizi resi	
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		popolazione		popolazione	
15	Spurgo pozzi neri	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		numero interventi		numero interventi	
16	Teatri	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		numero spettatori		numero spettatori	
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		numero visitatori		numero visitatori	
18	Spettacoli			provento totale	0,00
				numero spettacoli	
19	Trasporti di carni macellate	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		q.li carni macellate		q.li carni macellate	
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	costo totale	0,00	provento totale	0,00
		nr. servizi prestati		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	provento totale	0,00
		nr. giorni d'utilizzo		nr. giorni d'utilizzo	
22	Altri servizi	costo totale	138,45	provento totale	109,40
		numero utenti		numero utenti	

INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE - ANNO 2014

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

INDICATORI DI EFFICIENZA E PROVENTI DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE - ANNO 2014

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

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2012	2013	2014	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2012	2013	2014
1	Servizi connessi agli organi istituzionali	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,00	0,00	19,81
2	Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00285	costo totale popolazione	0,00	0,00	259,70
3	Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale	domande evase domande presentate	0,00000	0,00000	1,00000	costo totale popolazione	0,00	0,00	68,85
4	Servizi di anagrafe e di stato civile	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
5	Servizio statistico	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
6	Servizi connessi con la giustizia					costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
7	Polizia locale e amministrativa	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00071	costo totale popolazione	0,00	0,00	31,76
8	Servizio della leva militare					costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
9	Protez. civile, pronto interv., tutela sicurezza pubblica	numero addetti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00
10	Istruzione primaria e secondaria inferiore	numero aule n. studen. frequentanti	0,00000	0,00000	0,11220	costo totale n. studen. frequentanti	0,00	0,00	515,12
	- Scuola Materna	n. bambini iscritti	0,00000	0,00000	14,00000				
	- Istruzione elementare	n. aule disponibili n. alunni iscritti	0,00000	0,00000	8,83333				
	- Istruzione media	n. aule disponibili n. studenti iscritti	0,00000	0,00000	7,88889				
11	Servizi necroscopici e cimiteriali					costo totale popolazione	0,00	0,00	10,98
12	Acquedotto	mc acqua erogata n. abitanti serviti	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale mc acqua erogata	0,00	0,00	0,00
13	Fognatura e depurazione	totale unità imm.rti	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale Km rete fognaria	0,00	0,00	0,00
14	Nettezza urbana	totale unità imm.rti frequenza media settimanale di raccolta/7	0,00000	0,00000	0,85714	costo totale Q.li di rifiuto smaltiti	0,00	0,00	33,91
15	Verificabilità e illuminazione pubblica	totale unità imm.rti km strade illuminabile tot. kmstrade comunali	0,00000	0,00000	0,97000	costo totale Km strade illuminate	0,00	0,00	9,488,73

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2012	2013	2014
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
3	Asili nido	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	1,00000
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
7	Giardini zoologici e botanici	numero visitatori popolazione	0,00000	0,00000	0,00000
8	Impianti sportivi	numero impianti popolazione	0,00000	0,00000	0,00000
9	Mattatoi pubblici	q.li carne macellate popolazione	0,00000	0,00000	0,00000
10	Mense	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
11	Mense scolastiche	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	1,00000
12	Mercati e fiere attrezzate				
13	Pesa pubblica				
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, aporodi turistici e simili	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
15	Spurgo pozzi neri	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
16	Teatri	numero spettatori nr. posti disp. x nr. Rappresent.	0,00000	0,00000	0,00000
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	numero visitatori numero istituzioni	0,00000	0,00000	0,00000
18	Spettacoli				
19	Trasporti di carni macellate				
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
22	Altri servizi	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	1,00000

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2012	2013	2014	PROVENTI	2012	2013	2014
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
3	Asili nido	costo totale n.bambini frequentanti	0,00	0,00	6.121,48	provento totale n.bambini frequentanti	0,00	0,00	2.074,28
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
6	Corsi extrascolastici di arte, sport, altro, a eccezione di quelli previsti per legge	costo totale numero iscritti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero iscritti	0,00	0,00	0,00
7	Giardini zoologici e botanici	costo totale totale mq. Superficie	0,00	0,00	0,00	provento totale n. visitatori	0,00	0,00	0,00
8	Impianti sportivi	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
9	Matatori pubblici	costo totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00	provento totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00
10	Mense	costo totale numero pasti offerti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero pasti offerti	0,00	0,00	0,00
11	Mense scolastiche	costo totale numero pasti offerti	0,00	0,00	5,53	provento totale numero pasti offerti	0,00	0,00	1,70

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2012	2013	2014	PROVENTI	2012	2013	2014
12	Mercati e fiere attrezzate	costo totale mq superf. occupata	0,00	0,00	0,00	provento totale mq superf. occupata	0,00	0,00	0,00
13	Pesa pubblica	costo totale numero servizi resi	0,00	0,00	0,00	provento totale numero servizi resi	0,00	0,00	0,00
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00	provento totale popolazione	0,00	0,00	0,00
15	Spurgo pozzi neri	costo totale numero interventi	0,00	0,00	0,00	provento totale numero interventi	0,00	0,00	0,00
16	Teatri	costo totale numero spettatori	0,00	0,00	0,00	provento totale numero spettatori	0,00	0,00	0,00
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	costo totale numero visitatori	0,00	0,00	0,00	provento totale numero visitatori	0,00	0,00	0,00
18	Spettacoli					provento totale numero spettacoli	0,00	0,00	0,00
19	Trasporti di carni macellate	costo totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00	provento totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	costo totale nr. servizi prestati	0,00	0,00	0,00	provento totale nr. servizi resi	0,00	0,00	0,00
21	Uso di locali, adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	costo totale nr. giorni d'utilizzo	0,00	0,00	0,00	provento totale nr. giorni d'utilizzo	0,00	0,00	0,00
22	Altri servizi	costo totale numero utenti	0,00	0,00	138,45	provento totale numero utenti	0,00	0,00	109,40

ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2012	2013	2014
1	Distribuzione gas	mc gas erogato popolazione servita unità imm.rti servite totale unità imm.rti	0,00000 0,00000 0,00000	0,00000 0,00000	0,00000 0,00000
2	Centrale del latte				
3	Distribuzione energia elettrica	unità imm.rti servite totale unità imm.rti	0,00000	0,00000	0,00000
4	Teleriscaldamento	unità imm.rti servite totale unità imm.rti	0,00000	0,00000	0,00000
5	Trasporti pubblici	viaggiatori per Km posti disponibili x Km percorsi domande soddisfatte domande presentate	0,00000 0,00000 0,00000	0,00000 0,00000	0,00000 0,00000
6	Altri servizi				

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

N. SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2012	2013	2014	PROVENTI	2012	2013	2014
1	Distribuzione gas	costo totale gas erogato costo totale	0,00 0,00	0,00 0,00	provento totale gas erogato provento totale	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
2	Centrale del latte	litri latte prodotto costo totale	0,00	0,00	provento totale litri latte prodotto	0,00	0,00	0,00
3	Distribuzione energia elettrica	KWh erogati costo totale	0,00	0,00	KWh erogati provento totale	0,00	0,00	0,00
4	Teleriscaldamento	Kcal prodotte costo totale	0,00	0,00	Kcal prodotte provento totale	0,00	0,00	0,00
5	Trasporti pubblici	Km percorsi costo totale	0,00	0,00	Km percorsi provento totale	0,00	0,00	0,00
6	Altri servizi	Unità di misura del servizio costo totale	0,00	0,00	Unità di misura del servizio provento totale	0,00	0,00	0,00

- ANDAMENTO DEI RISULTATI ECONOMICI, DEI COSTI E DEI PROVENTI

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

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

TREND STORICO DEI RISULTATI ECONOMICI

	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	384.033,98	-13.827,28	-67.594,28	277.801,02	27.730,23
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-74.079,30	-81.859,21	-77.029,43	-85.041,37	-70.195,70
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	-209.733,19	134.584,26	292.055,72	28.570,51	663.523,27
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	100.221,49	38.897,77	147.432,01	221.330,16	621.057,80

ANDAMENTO DEI PROVENTI NEL QUINQUENNIO

	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014
A PROVENTI DELLA GESTIONE					
1 Proventi tributari	720.911,16	668.096,71	885.513,23	1.539.608,45	1.515.306,40
2 Proventi da trasferimenti	2.662.822,43	2.492.750,15	2.428.585,03	3.059.461,89	2.577.900,95
3 Proventi da servizi pubblici	118.183,33	129.485,40	121.731,95	118.666,33	71.320,73
4 Proventi da gestione patrimoniale	97.417,15	97.106,70	85.130,00	72.750,50	72.355,67
5 Proventi diversi	19.602,38	21.804,07	3.901,85	3.044,89	14.052,85
6 Proventi da concessioni edificare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Incrementi di immobilizz. per lavori interni	137.035,64	12.454,10	253.693,91	43.279,70	0,00
8 Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE					
17 Utili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D PROVENTI FINANZIARI					
20 Interessi attivi	11.351,00	24.139,79	25.523,30	6.759,22	560,06
E PROVENTI STRAORDINARI					
22 Insussistenze del passivo	120.197,61	227.360,15	136.614,67	401.746,65	766.020,62
23 Sopravvalenze attive	76.753,11	55.687,71	324.807,12	383.748,33	525.093,60
24 Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI	3.964.273,81	3.728.884,78	4.265.501,06	5.629.065,96	5.542.610,83

ANDAMENTO DEI COSTI NEL QUINQUENNIO

		ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014
B COSTI DELLA GESTIONE						
9	Personale	840.353,95	896.147,58	980.831,58	879.837,77	847.541,07
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	140.476,40	137.589,45	260.988,56	160.409,32	165.486,84
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	1.047.838,65	1.146.769,24	1.345.171,24	2.255.985,06	2.033.385,68
13	Utilizzo beni di terzi	19.504,94	4.128,78	0,00	0,00	0,00
14	Trasferimenti	672.722,70	592.525,74	619.796,11	678.575,18	567.713,96
15	Imposte e tasse	63.923,16	71.390,29	69.938,14	68.531,44	71.618,19
16	Quote di ammortamento di esercizio	587.118,31	586.973,33	569.374,62	515.671,97	537.460,63
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	85.430,30	105.999,00	102.552,73	91.800,59	0,00
	- su obbligazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- su anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- per altre cause	0,00	0,00	0,00	0,00	70.755,76
E ONERI STRAORDINARI						
25	Insussistenze dell'attivo	236.672,98	142.754,45	155.156,26	416.368,98	599.799,29
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	0,00	0,00	314.733,56	8.740,00
28	Oneri straordinari	170.010,93	5.709,15	14.209,81	25.821,93	19.051,66
TOTALE COSTI		3.864.052,32	3.689.987,01	4.118.069,05	5.407.735,80	4.921.553,08

2.10 - INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI

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

LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

N.	Denominazione società partecipata	Tipologia partecipazione (D=Diretta) (I=Indiretta)	% Quota di possesso	Capitale sociale al 31/12/2014	Valore patrimonio netto al 31/12/2014	Valore attribuito nel conto del patrimonio al 31/12/2014	Anno ultimo risultato economico disponibile	Ultimo risultato economico disponibile
1	ABBANOA SPA	I	0,22	0,00	225.242.950,00	225.242.950,00	2013	71.967.535,00
2	GESTIONE COMMISSARIALE AUTORITA' DAMBRITO TERRITORIALE OTTIMALE DELLA SARDEGNA	I	0,18	0,00	10.696.077,53	10.696.077,53	2014	1.065.410,65
3	CONSORZIO BACINO IMBRIFERO MONTANO DEL FLUMENDOSA	I	3,85	0,00	0,00	0,00	0	0,00

- 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.

CONTROLLO DEI PARAMETRI ENTI DEFICITARI 2014

Dati dell'Ente

Ente COMUNE DI ISILI

Provincia CAGLIARI Codice Ente 5200530320 Popolazione 2.810

Parametro 1 NO

Disavanzo amministrazione A -87.156,59 +

Avanzo di amministrazione per spese di investimento B 361.000,00 =

A+B C 273.843,41

Entrate correnti (Accertato CO titoli I+II+III) D 4.277.252,67

5% su entrate correnti E 0,00

Se C>E SI

Se C<=E NO

Parametro 2 NO

Residui attivi di competenza (titoli I+III valore H c.to bilancio) A 533.339,90 -

Residui attivi di competenza relativi a fondo sperimentale o solidarietà B 241.044,82 =

A-B C 292.295,08

Entrate correnti (Accertato CO titoli I+II) D 1.696.559,54 -

Accertato CO delle entrate relative a fondo sperimentale o solidarietà E 35.585,60 =

D-E F 1.660.973,94

42% dell'accertato CO delle entrate (F) G 697.609,05

Se C>di G SI

Se C<=di G NO

Parametro 3 NO

Residui attivi da riportare (titoli I+III valore C c.to bilancio) A 1.316.470,50

Residui attivi da riportare relativi a fondo sperimentale o solidarietà B 244.716,20 -

A-B C 1.071.754,30 =

Entrate proprie (Accertato CO titoli I+II) D 1.696.559,54

Accertato CO delle entrate relative a fondo sperimentale o solidarietà E 35.585,60 -

D-E F 1.660.973,94 =

65% del valore F G 1.079.633,06

Se C > G SI

Se C <= G NO

Parametro 4 SI

Residui passivi CO+RE (titolo I valore O c.to bilancio) A 2.033.057,10

Spese correnti (Impegnato CO titolo I) B 3.556.624,20

40% di B C 1.422.649,68

Se A>C SI

Se A<=C NO

Parametro 5 NO

Procedimenti di esecuzione forzata A 0,00

Spese correnti (Impegnato CO titolo I) B 3.556.624,20

0,5% di B C 17.783,12

Se A>C SI

Se A<=C NO

Parametro 6 NO

Volume complessivo spese personale (Impegn. CO tit. I int.1) A 911.483,72 +

Somme da agg. al netto di quelle da escludere (circ. 9/2006) B 0,00 -

Eventuali contributi regionali nonché altri enti pubblici finaliz. C 0,00 =

Volume complessivo a vario titolo D 911.483,72

Entrate correnti (Accertato CO titoli I+II+III) E 4.277.252,67 -

Eventuali contributi regionali nonché altri enti pubblici finaliz. F 300,00 =

Entrate correnti al netto di eventuali contributi regionali G 4.276.952,67

40% di G 1.710.781,07

39% di G 1.668.011,54

38% di G 1.625.242,01

Per comuni inferiori a 5.000 abitanti

Se D>al 40% di G SI

Se D<=al 40% di G NO

Per comuni da 5.000 a 29.999 abitanti

Se D>al 39% di G SI

Se D<=al 39% di G NO

Per comuni oltre 29.999 abitanti

Se D>al 38% di G SI

Se D<=al 38% di G NO

Parametro 7 NO

Debiti di finanziamento (C I passivo del c.to del Patrimonio) A 1.445.614,06 -

Eventuali debiti di finanziamento assistiti da contribuzioni B 0,00 =

Debiti di finanziamento non assistiti C 1.445.614,06

Entrate correnti (Accertato CO titoli I+II+III) D 4.277.252,67

150% di D 6.415.879,00

120% di D 5.132.703,20

Risultato contabile positivo (Avanzo)

Se C>al 150% di D SI

Se C<=al 150% di D NO

Risultato contabile negativo (Disavanzo)

Se C>al 120% di D SI

Se C<=al 120% di D NO

Parametro 8 NO

Consistenza debiti fuori bilancio 2012 A 0,00

Entrate correnti 2012 B 3.749.650,02

1% di B C 37.496,50 no

Consistenza debiti fuori bilancio 2013 A 0,00

Entrate correnti 2013 B 5.105.006,70

1% di B C 51.050,07 no

Consistenza debiti fuori bilancio 2014 A 0,00

Entrate correnti 2014 B 4.277.252,67

1% di B C 42.772,53 no

Se A>C per tutti i 3 anni SI

Se A<=C per tutti i 3 anni NO

Parametro 9 NO

Anticipazioni tesoreria non rimborsate A 0,00

Entrate correnti (Accertato CO titoli I+II+III) B 4.277.252,67

5% di B C 213.862,63

Se A>C SI

Se A<=C NO

Parametro 10 NO

Avanzo ammissione esercizio prec. destinato alla salvaguardia A 19.619,92

Spese correnti (Impegnato CO titolo I) B 3.556.624,20

5% di B C 177.831,21

Se A>C SI

Se A<=C NO

Parametri da considerare per l'individuazione delle condizioni strutturalmente deficitarie

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

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI ANNO 2014

Autonomia finanziaria	Titolo I + III	x 100	39,665
	Titolo I + II + III		
Autonomia impositiva	Titolo I	x 100	35,427
	Titolo I + II + III		
Pressione finanziaria	Titolo I + III		603,76
	Popolazione		
Pressione tributaria	Titolo I		539,25
	Popolazione		
Intervento erariale	Trasferimenti statali		25,12
	Popolazione		
Intervento regionale	Trasferimenti regionali		808,83
	Popolazione		
Incidenza residui attivi	Totale residui attivi	x 100	99,147
	Totale accertamenti di competenza		
Incidenza residui passivi	Totale residui passivi	x 100	114,997
	Totale impegni di competenza		
Indebitamento locale pro capite	Residui debiti mutui		514,45
	Popolazione		
Velocità riscossione entrate proprie	Riscossione Titolo I + III	x 100	68,563
	Accertamenti Titolo I + III		
Rigidità spesa corrente	Spese personale + Quote amm. mutui	x 100	27,397
	Totale entrate Titoli I + II + III		
Velocità gestione spese correnti	Pagamenti Titolo I competenza	x 100	67,438
	Impegni Titolo I competenza		
Redditività del patrimonio	Entrate patrimoniali	x 100	1,464
	Valore patrimoniale disponibile		
Patrimonio pro capite	Valore beni patrimoniali indisponibili		1,987,41
	Popolazione		
Patrimonio pro capite	Valore beni patrimoniali disponibili		1,759,16
	Popolazione		
Patrimonio pro capite	Valore beni demaniali		3,195,98
	Popolazione		
Rapporto dipendenti/popolazione	Dipendenti	x 100	0,819
	Popolazione		

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

DENOMINAZIONE INDICATORI	FORMULA	2012	2013	2014
Autonomia finanziaria	$\frac{\text{Titolo I} + \text{III}}{\text{Titolo I} + \text{II} + \text{III}} \times 100$	35,232	40,069	39,665
Autonomia impositiva	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I} + \text{II} + \text{III}} \times 100$	28,870	36,125	35,427
Pressione finanziaria	$\frac{\text{Titolo I} + \text{II}}{\text{Popolazione}}$	446,61	727,95	603,76
Pressione tributaria	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$	365,97	656,29	539,25
Intervento erariale	$\frac{\text{Trasferimenti statali}}{\text{Popolazione}}$	202,62	75,63	25,12
Intervento regionale	$\frac{\text{Trasferimenti regionali}}{\text{Popolazione}}$	581,22	787,88	808,83
Incidenza residui attivi	$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} \times 100$	90,945	83,734	99,147
Incidenza residui passivi	$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}} \times 100$	102,828	116,665	114,997
Indebitamento locale pro capite	$\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione}}$	0,00	514,45	514,45
Velocità riscossione entrate proprie	$\frac{\text{Riscossione Titolo I} + \text{III}}{\text{Accertamenti Titolo I} + \text{III}} \times 100$	47,912	61,666	68,563
Rigidità spesa corrente	$\frac{\text{Spese personale} + \text{Quote amm. mutui}}{\text{Totale entrate Titoli I} + \text{II} + \text{III}} \times 100$	32,967	23,969	27,397
Velocità gestione spese correnti	$\frac{\text{Pagamenti Titolo I competenza}}{\text{Impegni Titolo I competenza}} \times 100$	78,530	52,934	67,438
Redditività del patrimonio	$\frac{\text{Entrate patrimoniali}}{\text{Valore patrimoniale disponibile}} \times 100$	0,000	1,472	1,464
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali indisponibili}}{\text{Popolazione}}$	0,00	1,987,41	1,987,41
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali disponibili}}{\text{Popolazione}}$	0,00	1,759,16	1,759,16
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni demaniali}}{\text{Popolazione}}$	0,00	3,195,98	3,195,98
Rapporto dipendenti/popolazione	$\frac{\text{Dipendenti}}{\text{Popolazione}} \times 100$	0,000	0,819	0,819

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)

IL SINDACO
(*Orlando Carcangiu*)