

RELAZIONE
AL
RENDICONTO DI GESTIONE
ANNO 2014

Comune di:
Comune di SERDIANA

SEZIONE 1

IDENTITÀ DELL'ENTE LOCALE

1.1- IL PROFILO ISTITUZIONALE

1.2 - LO SCENARIO

1.2.1 TABELLE DI SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELLO SCENARIO DELL'ENTE

1.3 - IL DISEGNO STRATEGICO

1.4 - LE POLITICHE GESTIONALI

1.5 - LE POLITICHE FISCALI

1.6 - L'ASSETTO ORGANIZZATIVO

1.6.1 - TABELLE A SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO

1.7 - LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

1.8 - LE CONVENZIONI CON ENTI

SEZIONE 2

TECNICA E ANDAMENTO DELLA GESTIONE

2.1 - ASPETTI GENERALI

2.1.1 - CRITERI DI FORMAZIONE

2.1.2 - CRITERI DI VALUTAZIONE

2.2 - ASPETTI FINANZIARI

2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ

2.2.2 - SINTESI FINANZIARIA

2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA

2.2.3 - IMPATTO DELLA POLITICA FISCALE SUL BILANCIO

2.3 - ASPETTI ECONOMICI

2.4 - ASPETTI PATRIMONIALI

2.5 - IL PIANO PROGRAMMATICO

2.6 - ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI

2.7 - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO

2.8 - RAPPORTO SULLE PRESTAZIONI E SERVIZI OFFERTI ALLA COMUNITÀ

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

2.10 - INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI

2.11 - ANALISI PER INDICI

2.12 - EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Introduzione

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

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

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

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

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

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

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

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2014

SEZIONE 1

IDENTITA' DELL'ENTE LOCALE

Comune di:
Comune di SERDIANA

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

Questa sezione viene strutturata nei seguenti capitoli:

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

1.1 - IL PROFILO ISTITUZIONALE

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

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

LE FUNZIONI DELL'ENTE

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

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

- Sviluppo economico e attività produttive;
- Territorio ambiente e infrastrutture;
- Servizi alla persona e alla comunità.

GLI ORGANI ISTITUZIONALI

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

Il Consiglio

Il Consiglio è l'organo di indirizzo e di controllo politico e amministrativo dell'Ente ed ha competenza limitatamente agli atti fondamentali elenca principalmente all'art. 42 TUEL.

La Giunta

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

Il Sindaco

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

STATUTO ED I REGOLAMENTI INTERNI

Lo statuto dell'Ente attualmente in vigore è stato approvato con delibera consiliare n. 43 del 18.06.2000.

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

- Regolamento degli Uffici e dei servizi;
- Regolamento di Contabilità;
- Regolamento generale delle entrate comunali.

1.2 - LO SCENARIO

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

La popolazione totale residente nell'ambito territoriale dell'Ente al 31/12/2011 ammonta a 2655.

La distribuzione maschi e femmine è la seguente: 1348 maschi e 1307 femmine.

La distribuzione per classi di età è la seguente:

Fascia da 0 a 14 anni : 14,6%; Fascia da 15 a 64 anni: 69.5%; Fascia oltre i 65 anni: 15.9%.

TERRITORIO

Il territorio di competenza dell'Ente ha una superficie di 550 kmq.

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

DATI GENERALI AL 31/12/ 2014		
1	NOTIZIE VARIE	
1.1	Popolazione residente (ab.)	2655
1.2	Nuclei famigliari (n.)	989
1.3	Circoscrizioni (n.)	0
1.4	Frazioni geografiche (n.)	0
1.5	Superficie Comune (Kmq)	550,00
1.6	Superficie urbana (Kmq)	5,50
1.7	Lunghezza delle strade esterne (Km)	8,75
	- di cui in territorio montano (Km)	0,00
1.8	Lunghezza delle strade interne (Km)	126,73
	- di cui in territorio montano (Km)	20,32

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

1.3 - IL DISEGNO STRATEGICO

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

Il disegno strategico è contenuto all'interno del programma amministrativo 2010 – 2014.

1.4 - LE POLITICHE GESTIONALI

Le principali politiche gestionali attuate da parte dell'amministrazione sono state ampiamente descritte nella relazione di fine mandato alla quale si rimanda.

1.5 - LE POLITICHE FISCALI

L'amministrazione comunale ha cercato di optare per una politica fiscale che non gravasse i cittadini, anche in considerazione della forte crisi economica che ha investito il territorio. Per questo, pur nel rispetto della normativa, ha azzerato l'aliquota della TASI, ha mantenuto invariate le aliquote IMU e ha optato per la gestione all'interno del comune della bollettazione TARI, portando ad una riduzione del costo complessivo considerevole che si è ripercossa sul costo a carico dell'utenza.

1.6 - L'ASSETTO ORGANIZZATIVO

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

FILOSOFIA ORGANIZZATIVA

La filosofia organizzativa dell'Ente nell'anno 2014 ha portato ai seguenti mutamenti

La struttura organizzativa dell'Ente è suddivisa in 4 servizi: Servizio Assetto tecnico, servizio Finanziario, Servizi Affari Generali e Servizio Sociale.

Tale struttura è stata modificata per effetto dell'approvazione del nuovo regolamento degli uffici e servizi.

SISTEMA INFORMATIVO

Il sistema informativo dell'Ente al 31/12/2014 è così strutturato:

- personal computer
- monitor
- stampanti

Tutti gli uffici dell'Ente sono collegati tramite rete .

Il Comune è dotato di un sito internet istituzionale, in continuo aggiornamento, nel quale è possibile visualizzare le informazioni rilevanti per il cittadino e per le aziende. Il sito è, altresì, uno strumento utile per verificare l'operato dell'Ente.

CENNI STATISTICI SUL PERSONALE

I dati relativi al personale dell'Ente al 31/12/2014 ed alla sua evoluzione nell'ultimo quinquennio sono sintetizzati nelle successive tabelle.

COMPETENZE PROFESSIONALI ESISTENTI

Le competenze professionali esistenti sono sintetizzate nella tabella sotto indicata.

FABBISOGNO DI RISORSE UMANE

Il piano triennale di fabbisogno del personale è stato approvato con delibera 11 del 30/01/2014.

Tale piano prevede l'assunzione a tempo indeterminato di una categoria B3 a seguito del collocamento a riposo del collaboratore amministrativo- messo e due assunzioni a tempo determinato con rapporto di lavoro flessibile per le seguenti figure professionali:

n. 1 Istruttore Amministrativo (tempo parziale);

n. 1 Collaboratore amministrativo (tempo parziale).

Si fa presente che l'Ente si trova nella possibilità di provvedere a tali assunzioni, in quanto rispetta comunque le norme in materia di contenimento della spesa del personale.

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	18	18	18	21	21
Personale di ruolo in servizio	14	17	16	17	17
Personale non di ruolo in servizio	2	2	2	0	0

Descrizione	Impegni 2010	Impegni 2011	Impegni 2012	Impegni 2013	Impegni 2014
Spesa personale (Titolo I Intervento 1)	663.580,89	684.339,18	691.344,49	638.195,20	573.318,10

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2013	In servizio al 31/12/2013	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2013	In servizio al 31/12/2013
A.1	0	0	C.1	2	2
A.2	1	1	C.2	0	0
A.3	0	0	C.3	2	2
A.4	0	0	C.4	1	1
A.5	0	0	C.5	5	2
B.1	0	0	D.1	1	1
B.2	1	1	D.2	1	1
B.3	1	1	D.3	0	0
B.4	2	2	D.4	0	0
B.5	1	1	D.5	0	0
B.6	0	0	D.6	2	1
B.7	1	1	Dirigenti	0	0
TOTALE	7	7	TOTALE	14	10

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2014	In servizio al 31/12/2014	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2014	In servizio al 31/12/2014
A.1	0	0	C.1	2	2
A.2	1	1	C.2	0	0
A.3	0	0	C.3	2	2
A.4	0	0	C.4	1	1
A.5	0	0	C.5	5	2
B.1	0	0	D.1	1	1
B.2	1	1	D.2	1	1
B.3	1	1	D.3	0	0
B.4	2	2	D.4	0	0
B.5	1	1	D.5	0	0
B.6	0	0	D.6	2	1
B.7	1	1	Dirigenti	0	0
TOTALE	7	7	TOTALE	14	10

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	1	A	0	0
B	3	3	B	0	0
C	2	2	C	2	2
D	1	1	D	1	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	7	7	TOTALE	3	3
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	0	0
C	0	0	C	1	1
D	0	0	D	0	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	0	0	TOTALE	1	1
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	1
B	3	3	B	6	6
C	5	2	C	10	7
D	2	1	D	4	3
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	10	6	TOTALE	21	17

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	1	A	0	0
B	3	3	B	0	0
C	2	2	C	2	2
D	1	1	D	1	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	7	7	TOTALE	3	3
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	0	0
C	0	0	C	1	1
D	0	0	D	0	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	0	0	TOTALE	1	1
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	1
B	3	3	B	6	6
C	5	2	C	10	7
D	2	1	D	4	3
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	10	6	TOTALE	21	17

DETTAGLIO DELLA STRUTTURA DELL'ENTE DAL 2010 AL 2014

Tipologia	Trend storico				
	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
Mezzi operativi (n°.)	0	0	0	0	0
Veicoli (n°.)	8	0	0	0	0
Centro elaborazione dati	NO	NO	NO	NO	NO
Personal Computer (n°)	23	25	25	25	21
Monitor (n°)	20	22	22	22	21
Stampanti (n°)	22	22	22	22	14
Altre strutture					

1.7 - LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

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

LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

N.	Denominazione società partecipata	Tipologia partecipazione (D=Diretta) (I=Indiretta)	% Quota di possesso	Capitale sociale al 31/12/2014	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 S.P.A	I	0,04	0,00	225.242.950,00	0,00	2013	71.967.535,00

1.8 - LE CONVENZIONI CON ENTI

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

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

Convenzione con il Comune di Sant'Antioco per l'attività svolta dal Segretario comunale fino al mese di Aprile 2014. Dal mese di Agosto 2014 è stata stipulata la convenzione con i comuni di San Basilio e Piamentel.

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2014

SEZIONE 2

TECNICA ED ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Comune di:
Comune di SERDIANA

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

2.1 - ASPETTI GENERALI

2.1.1 - CRITERI DI FORMAZIONE

L'Ente, per la rilevazione dei fatti di gestione ha adottato un sistema di gestione integrata per la rilevazione dell'aspetto finanziario e patrimoniale.

2.1.2 - CRITERI DI VALUTAZIONE

CONTO DEL PATRIMONIO

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

ATTIVO

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

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

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

PASSIVO

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

finanziaria avverrà nell'esercizio successivo;

- risconti passivi: sono stati valutati in base alla quota di proventi, la cui manifestazione finanziaria è già avvenuta, ma che sono di competenza degli esercizi futuri.

CONTO ECONOMICO

Non è stato rilevato l'aspetto economico della gestione in quanto l'Ente non è tenuto alla compilazione del conto economico a norma dell'art. 1, comma 164 Legge 266/2005 (Finanziaria 2006).

2.2 - ASPETTI FINANZIARI

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

RISULTANZE RIEPILOGATIVE DEL CONTO DEL BILANCIO 2014

PREVISIONI INIZIALI DEL BILANCIO 2014

ENTRATA	
Titolo 1° - TRIBUTARIE	543.957,49
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	2.030.710,19
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	553.409,89
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	1.103.387,50
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	1.034.000,00
Avanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	5.265.465,07
SPESA	
Titolo 1° - CORRENTI	2.749.309,91
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	1.414.434,53
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	67.720,63
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	1.034.000,00
Disavanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	5.265.465,07

I dati previsionali indicati sono stati approvati con deliberazione consiliare n. 12 del 21/03/2014

RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2014

ENTRATA		Accertamenti 2014
Titolo 1° - TRIBUTARIE		449.065,87
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI		1.970.843,72
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE		724.125,86
Titolo 4° - ALIENAZIONI, , TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI		62.678,99
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI		0,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI		369.232,48
	TOTALE ENTRATE	3.575.946,92
SPESA		Impegni 2014
Titolo 1° - CORRENTI		2.292.205,47
Titolo 2° - CONTO CAPITALE		570.416,37
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI		67.720,63
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI		369.300,62
	TOTALE SPESE	3.299.643,09
Avanzo di amministrazione 2013 applicato al 2014		358.470,70

RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2014

Fondo di cassa al 01/01/2014		2.746.512,22
+ riscossioni effettuate		
<i>in conto residui</i>	466.606,91	
<i>in conto competenza</i>	2.003.927,14	
		2.470.534,05
- pagamenti effettuati		
<i>in conto residui</i>	1.528.313,86	
<i>in conto competenza</i>	2.185.574,05	
		3.713.887,91
- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate		0,00
Fondo di cassa al 31/12/2014		1.503.158,36
+ somme rimaste da riscuotere		
<i>in conto competenza</i>	1.572.019,78	
<i>in conto residui</i>	2.939.334,19	
		4.511.353,97
- somme rimaste da pagare		
<i>in conto competenza</i>	1.114.069,04	
<i>in conto residui</i>	2.180.129,62	
		3.294.198,66
Avanzo di amministrazione al 31/12/2014		2.720.313,67

GESTIONE RESIDUI

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE (Avanzo + Disavanzo -)	2.194.368,03
MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI	-486.297,78
MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)	735.939,59
RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI	2.444.009,84

GESTIONE DI COMPETENZA

ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)	3.575.946,92
IMPEGNI A COMPETENZA (-)	3.299.643,09
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	276.303,83

GESTIONE DI COMPETENZA

1) LA GESTIONE CORRENTE

Entrate correnti (Titolo I II e III)	3.144.035,45	+
Spese correnti + Spese Titolo III (Interventi 2-3-4-5)	2.359.926,10	-

AVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE	784.109,35	
---	-------------------	--

Contributo dallo Stato fondo naz.le ordinario investimenti (Art.94 C.11 Legge 289/2002)	32.780,54	+
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	182.047,22	-
Avanzo 2013 applicato a spese correnti	0,00	+
Spese per rimborso quote capitale dei mutui da non considerare nell'equilibrio corrente	0,00	+

AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE	634.842,67	=
--	-------------------	----------

2) LA GESTIONE C/CAPITALE

Entrate Titolo IV e Titolo V (Categorie 2-3-4)	62.678,99	+
Contributo dallo Stato fondo naz.le ordinario investimenti (Art.94 C.11 Legge 289/2002)	32.780,54	-
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	182.047,22	+
Avanzo 2013 applicato a investimenti	358.470,70	+
Spese Titolo II	570.416,37	-

DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE	0,00	=
---	-------------	----------

2) LA GESTIONE MOVIMENTO FONDI

Entrate Titolo V (Categoria 1)	0,00	+
Spese Titolo III (Intervento 1)	0,00	-

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

GESTIONE RESIDUI

Miglioramenti

per maggiori accertamenti di residui attivi	0,00	+	
per economie di residui passivi	<u>735.939,59</u>	+	735.939,59
			+

Peggioramenti

per eliminazione di residui attivi	<u>462.514,72</u>	-	462.514,72
			-

SALDO della gestione residui

273.424,87 =

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

Titolo 1° - CORRENTI	175.540,68
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	514.852,59
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	0,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	45.546,32

Totale economie sui residui passivi

735.939,59

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

Fondi vincolati	122.050,13
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	60.099,15
Fondi di ammortamento	0,00
Fondi non vincolati	2.538.164,39

TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI

DESCRIZIONE	2010	2011	2012	2013	2014
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza	178.449,94	-71.499,38	-27.208,24	722.962,22	276.303,83
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione residui	737.199,69	1.137.614,25	1.196.483,12	1.471.405,81	2.444.009,84
Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo	915.649,63	1.066.114,87	1.169.274,88	2.194.368,03	2.720.313,67
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	915.649,63	1.066.114,87	1.169.274,88	2.194.368,03	2.720.313,67

2.2.1 - PATTO DI STABILITÀ

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

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

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

PATTO DI STABILITÀ 2014	
Saldo finanziario OBIETTIVO in termini di COMPETENZA MISTA	203,00
Saldo finanziario REALIZZATO in termini di COMPETENZA MISTA	252,00
OBIETTIVO P.S.I. ANNO 2014 RAGGIUNTO	

2.2.2 - SINTESI FINANZIARIA

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

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

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

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

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

CONTO DEL BILANCIO			
GESTIONE DI COMPETENZA	Accertamenti 2014	Impegni 2014	Differenza tra accertamenti e impegni
Correnti	2.994.768,77	2.359.926,10	634.842,67
Conto Capitale	211.945,67	570.416,37	-358.470,70
Movimento fondi	0,00	0,00	0,00
Servizi conto terzi	369.232,48	369.300,62	-68,14
TOTALE	3.575.946,92	3.299.643,09	276.303,83

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	543.957,49	497.682,45	-46.275,04	-8,51 %
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	2.030.710,19	2.151.575,99	120.865,80	5,95 %
III	Entrate Extratributarie	553.409,89	804.064,61	250.654,72	45,29 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.103.387,50	599.667,50	-503.720,00	-45,65 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.034.000,00	1.034.000,00	0,00	0,00 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	358.470,70	358.470,70	*****, ** %
	TOTALE	5.265.465,07	5.445.461,25	179.996,18	3,42 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	2.749.309,91	2.989.681,57	240.371,66	8,74 %
II	Spese in conto capitale	1.414.434,53	1.354.059,05	-60.375,48	-4,27 %
III	Spese per rimborso di prestiti	67.720,63	67.720,63	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.034.000,00	1.034.000,00	0,00	0,00 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	5.265.465,07	5.445.461,25	179.996,18	3,42 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Accertamenti Impegni 2014	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti iniziali(*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	543.957,49	449.065,87	-94.891,62	-17,44 %
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	2.030.710,19	1.970.843,72	-59.866,47	-2,95 %
III	Entrate Extratributarie	553.409,89	724.125,86	170.715,97	30,85 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.103.387,50	62.678,99	-1.040.708,51	-94,32 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.034.000,00	369.232,48	-664.767,52	-64,29 %
TOTALE		5.265.465,07	3.575.946,92	-1.689.518,15	-32,09 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		5.265.465,07			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	2.749.309,91	2.292.205,47	-457.104,44	-16,63 %
II	Spese in conto capitale	1.414.434,53	570.416,37	-844.018,16	-59,67 %
III	Spese per rimborso di prestiti	67.720,63	67.720,63	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.034.000,00	369.300,62	-664.699,38	-64,28 %
TOTALE		5.265.465,07	3.299.643,09	-1.965.821,98	-37,33 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		5.265.465,07			

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

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti definitivi	Accertamenti Impegni 2014	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti definitivi (*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	497.682,45	449.065,87	-48.616,58	-9,77 %
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	2.151.575,99	1.970.843,72	-180.732,27	-8,40 %
III	Entrate Extratributarie	804.064,61	724.125,86	-79.938,75	-9,94 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	599.667,50	62.678,99	-536.988,51	-89,55 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.034.000,00	369.232,48	-664.767,52	-64,29 %
TOTALE		5.086.990,55	3.575.946,92	-1.511.043,63	-29,70 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		358.470,70			
TOTALE		5.445.461,25			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	2.989.681,57	2.292.205,47	-697.476,10	-23,33 %
II	Spese in conto capitale	1.354.059,05	570.416,37	-783.642,68	-57,87 %
III	Spese per rimborso di prestiti	67.720,63	67.720,63	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.034.000,00	369.300,62	-664.699,38	-64,28 %
TOTALE		5.445.461,25	3.299.643,09	-2.145.818,16	-39,41 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		5.445.461,25			

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

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

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

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

					TOTALE MINORI RESIDUI ATTIVI	-486.297,78
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo attivo	Importo diminuito o eliminato	
1007	2013	36	Saldo Imu 2013 - quota alimentazione FSC	Riaccertamento residui attivi e passivi al 31.12.2014	-53.278,64	
1022	2013	15	Approvazione ruolo in acconto per la riscossione della tassa rifiuti e servizi per l'anno 2013	Approvazione sgravi tassa rifiuti e servizi anno 2013	-4.217,00	
1025	2012	10	Ruolo suppletivo Tarsu 2011- 2010 - 2009 - 2008 - Integrazione ruoli per n. 1 utente	Riaccertamento residui attivi e passivi al 31.12.2014	-200,15	
1025	2012	11	Ruolo Tarsu 2011 - Integrazione utenti -	Riaccertamento residui attivi e passivi al 31.12.2014	-374,92	
2070	2008	266	vacanza contrattuale 2007dal 1/1/07 al 19/12/07	Riaccertamento residui attivi e passivi al 31.12.2014	-156,28	
2070	2010	66	Rimborso Segreteria consorziata Serdiana/Soleminis	Riaccertamento residui attivi e passivi al 31.12.2014	-108,18	
3015	2003	185	QUOTE PER STRADE VICINALI SARRIDELLI E S. LUCIA		-1.411,77	
3017/01	2013	75	Corrispettivi ginnastica dolce anno 2013		-70,81	
3017/05	2013	74	Corrispettivi accoglienza anno 2013		-1.396,04	
3138/02	2013	5	Lavori di "Rifacimento fognature nel viale Repubblica". CIG: 335230164B - Impegno e liquidazione acconto incentivo	Riaccertamento residui attivi e passivi al 31.12.2014	-1.344,00	
4025	2011	43	FINANZIAMENTO RAS	Autorizzazione all'esecuzione del servizio per la direzione, misura, contabilità, eventuale co-ordina	-19.566,06	
4041	2007	164	adeguamento impianti sicurezza scuola media		-21.901,57	
4047	2007	165	POR 200/2006 MISURA 1.3		-15,22	
4049	2007	176	POR 3 MIS. 3.12 INFRASTRUTTURE SCOLASTICHE		-7,30	
4066	2013	44	Contributo per Manutenzione strada circonvallazione		-352.000,00	
5013	1991	11	L.488/1986 REALIZZAZIONE FOGNATU RE V/LE STAZIONE ED ALTRI/ CONTR		-249,82	
6001	2010	51	recupero ritenute Secci Luca	Riaccertamento residui attivi e passivi al 31.12.2014	-411,06	
6001	2012	7	Rimborso contributi c/o Ministero per Secci	Riaccertamento residui attivi e passivi al 31.12.2014	-345,90	
6004	2006	164	Restituzione deposito cauzionale per nolo palco modulare	Riaccertamento residui attivi e	-250,00	

					passivi al 31.12.2014			
6004	2012	41	Restituzione di depositi cauzionali per set birreria	Riaccertamento passivi al 31.12.2014	residui passivi al 31.12.2014	attivi	e	-75,00
6004	2013	24	Rimborso deposito cauzionale per l'utilizzo del seminterrato del centro di aggregazione sociale. PISU MIRELLA	Riaccertamento passivi al 31.12.2014	residui passivi al 31.12.2014	attivi	e	-100,00
6004	2013	31	Restituzione deposito cauzionale per l'utilizzo del seminterrato del centro di aggregazione sociale.PANI RITA 08.03.79	Riaccertamento passivi al 31.12.2014	residui passivi al 31.12.2014	attivi	e	-100,00
6004	2013	72	Cauzione per noleggio gazebo	Riaccertamento passivi al 31.12.2014	residui passivi al 31.12.2014	attivi	e	-155,00
6005	2004	253	rimborso spese per trasporto BLUE TONGUE	Riaccertamento passivi al 31.12.2014	residui passivi al 31.12.2014	attivi	e	-1.398,34
6005	2013	29	Plus 2013 , Gestione Associata Servizi alla Persona - Trasferimento somme al Comune di Dolianova. Accertamento somme in Bilancio e liquidazione Saldo Annualità 2013.	Riaccertamento passivi al 31.12.2014	residui passivi al 31.12.2014	attivi	e	-2.237,90
6008	1999	137	REINTEGRO SPESE ELETTORI ESTERI REFERENDUM 21.11.99	Riaccertamento passivi al 31.12.2014	residui passivi al 31.12.2014	attivi	e	-723,04
6008	2000	164	RIMBORSO SPESE PER EMIGRATI ELEZIONI 2000					-1.807,60
6008	2003	194	SOMME DA INCASSARE REFERENDUM 11.05.03	Riaccertamento passivi al 31.12.2014	residui passivi al 31.12.2014	attivi	e	-1.335,75
6008	2004	231	ELEZIONI PARLAMENTO EUROPEO DEL 12/13/GIUGNO 2004	Riaccertamento passivi al 31.12.2014	residui passivi al 31.12.2014	attivi	e	-2.450,38
6008	2004	232	EMEIGRATI ALL'ESTERO ELEZIONI CONSIGLIO REGIONALE 12/13-6-2004	Riaccertamento passivi al 31.12.2014	residui passivi al 31.12.2014	attivi	e	-1.084,56
6008	2006	173	ELESIONI POLITICHE 2006	Riaccertamento passivi al 31.12.2014	residui passivi al 31.12.2014	attivi	e	-26,60
6008	2007	178	REINTEGRO SPESE ELETTORALI REFERENDUM REGIONALE 2007	Riaccertamento passivi al 31.12.2014	residui passivi al 31.12.2014	attivi	e	-155,79
6008	2009	18	rendiconto elezioni regionali febbraio 2009	Riaccertamento passivi al 31.12.2014	residui passivi al 31.12.2014	attivi	e	-2.477,75
6008	2010	53	RIMBORSO SPESE COMP. SEGGIO ELETTORALE ELEZIONI AMM.VE MAGGIO	Riaccertamento passivi al 31.12.2014	residui passivi al 31.12.2014	attivi	e	-123,96
6008	2010	58	REINTEGRO SOMME PER STRAORDINARIO ELETTORALE	Riaccertamento passivi al 31.12.2014	residui passivi al 31.12.2014	attivi	e	-293,70
6008	2010	59	REINTEGRO ONERI SU STRAORDINARIO ELETTORALE	Riaccertamento passivi al 31.12.2014	residui passivi al 31.12.2014	attivi	e	-58,72
6008	2011	21	anticipo contributo per censimento popolazione	Riaccertamento passivi al 31.12.2014	residui passivi al 31.12.2014	attivi	e	-669,19
6008	2011	39	rimborso spese anticipate	Riaccertamento passivi al 31.12.2014	residui passivi al 31.12.2014	attivi	e	-3.782,98
6008	2012	6	Rimborso contributi c/o Ministero per Secci	Riaccertamento passivi al 31.12.2014	residui passivi al 31.12.2014	attivi	e	-870,22
6008	2012	64	Rimborso somme anticipate	Riaccertamento passivi al 31.12.2014	residui passivi al 31.12.2014	attivi	e	-7.611,59
6008	2013	78	Rimborsi ritenute dipendente Secci Luca	Riaccertamento passivi al 31.12.2014	residui passivi al 31.12.2014	attivi	e	-1.454,99

CONTO DEL BILANCIO 2014
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI PASSIVI

					TOTALE MINORI RESIDUI PASSIVI	-735.939,59
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Impegno	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo passivo	Importo diminuito o eliminato	
1001	2013	73	INDENNITA' 2013	Riaccertamento residui attivi e passivi al 31.12.2014	-81,45	
1002	2013	497	Partecipazione a giornate di studio da parte del Sindaco	Riaccertamento residui attivi e passivi al 31.12.2014	-400,00	
1021	2013	338	Incremento ore di lavoro al lavoratore A.Cossu, beneficiario di ammortizzatori sociali in deroga., Impegno di spesa.	Riaccertamento residui attivi e passivi al 31.12.2014	-358,86	
1024/01	2013	227	Impegno somme per rimborso spese di viaggio anno 2013 al Segretario comunale in convenzione.	Riaccertamento residui attivi e passivi al 31.12.2014	-161,40	
1024/01	2013	588	Rimborso spese di viaggio al Segretario comunale in convenzione col Comune di Pabillonis, per il periodo dal 1 dicembre 2012 al 30 settembre 2013 e ulteriore impegno di spesa.	Riaccertamento residui attivi e passivi al 31.12.2014	-25,00	
1043	2011	582	Impegno di spesa per proseguo rilegature atti di Giunta e Consiglio Comunale. CIG 263534537D.	Riaccertamento residui attivi e passivi al 31.12.2014	-400,00	
1043	2013	587	IMPEGNO DI SPESA PER ACQUISTO CANCELLERIA, CD, DVD, PEN DRIVE, TONER PER FAX DA DESTINARE AGLI UFFICI COMUNALI CON RICHIESTA D'OFFERTA AL PREZZO PIU' BASSO (RDO) TRAMITE MEPA. IMPORTO A BASE D'ASTA: € 1.393,00 +IVA 22% - CIG: ZAA0D009D2.	Riaccertamento residui attivi e passivi al 31.12.2014	-672,49	
1043/01	2012	603	Impegno di spesa a favore della società "Nuova Pulindustriale srl"di Quartu Sant'Elena (CA) per la pulizia straordinaria urgente dei locali del Municipio.		-125,84	
1052	2013	202	Impegno di spesa finalizzato alla implementazione ed avviamento dei servizi di eGovernment	Riaccertamento residui attivi e passivi al 31.12.2014	0,00	
1052	2013	547	Impegno di spesa per abbonamento annuale al servizio "Enti locali on line"	Riaccertamento residui attivi e passivi al 31.12.2014	-1,80	
1056/01	2011	312	Impegno di spesa per la riparazione del motocarro ape Porter - cig. 2819352ADC		-296,00	
1056/01	2011	436	Impegno di spesa per la riparazione del motocarro ape Poker		-415,00	
1058	2006	1010	INCARICO LEGALE AVV.CASSANELLO CAUSA SOC.COOP.SIBIOLA	Riaccertamento residui attivi e passivi al 31.12.2014	-644,79	
1058	2009	342	Impegno di spesa a favore dell'Avv. Renato Figari - Causa Comune - coop. Sibiola.		-1.630,40	
1058	2011	697	Causa Pisano Giovanni c/o Comune di Serdiana . Nomina legale dell'Ente.	Riaccertamento residui attivi e passivi al 31.12.2014	-274,41	
1059	2012	424	Approvazione progetto esecutivo dei lavori di "Manutenzione e ripristino funzionalità idraulica del corso d'acqua "Sa Gora e su Lillu" e pulizia e risagomatura di scoline laterali in un tratto di strada comunale "Benatzu Coloru". Indizione procedura		-30,00	
1081	2013	559	Indennita' di risultato anno 2013	Riaccertamento residui attivi e passivi al 31.12.2014	-443,25	
1082	2013	560	Indennita' di risultato anno 2013	Riaccertamento residui attivi e passivi al 31.12.2014	-77,76	
1086	2011	231	Affidamento servizio professionale per "Riattamento e allargamento		-7.893,60	

strade esterne" (SEDDA G.LUCA)						
1086	2011	538	Lavori di "Manutenzione straordinaria della viabilità rurale della strada comunale Donori-Cagliari e della strada comunale Ussana-Sinnai" - Programma sviluppo rurale 2007/2013. Reg (CE) n. 1698/2005. Misura 125 "Infrastruttura connessa allo sviluppo			-5.594,45
1087/01	2013	5	CANONE SOFTWARE PER GESTIONE PRATICHE URBANISTICHE			-389,16
1088	2013	564	Indennita' di risultato anno 2013	Riaccertamento residui passivi al 31.12.2014	attivi e	-145,18
1115	2012	533	Impegno di spesa finalizzato alla implementazione ed avviamento dei servizi di eGovernment	Riaccertamento residui passivi al 31.12.2014	attivi e	-6,00
1115	2013	289	Impegno di spesa volto ad assicurare l'assistenza per le procedure informatiche in dotazione all'ufficio demografico	Riaccertamento residui passivi al 31.12.2014	attivi e	-43,66
1116	2012	441	Impegno di spesa per l'acquisto di modulistica ad uso dell'Ufficio Demografico	Riaccertamento residui passivi al 31.12.2014	attivi e	-17,87
1116	2013	298	Impegno di spesa a favore dell'Economo per la rigenerazione di n. 4 nastri della stampante ad aghi Epson LQ-2180	Riaccertamento residui passivi al 31.12.2014	attivi e	-1,28
1116	2013	580	Impegno di spesa per l'approvvigionamento di un congruo numero di carte di identita' presso la locale Prefettura	Riaccertamento residui passivi al 31.12.2014	attivi e	-2,70
1116	2013	635	Impegno di spesa per l'acquisto dei registri dello stato civile per l'anno 2014 e del servizio di rilegatura dei registri dell'anno in corso (Cig. ZC00B38938)	Riaccertamento residui passivi al 31.12.2014	attivi e	-0,01
1116	2013	636	Impegno di spesa per la rilegatura di due esemplari della lista di leva classe 1997	Riaccertamento residui passivi al 31.12.2014	attivi e	-0,01
1156	2011	545	Impegno di spesa a favore della ditta Sarroch Granulati srl, per la fornitura di cls preconfezionato.			-0,63
1156	2012	122	Impegno di spesa per acquisto di materiale per la manutenzione degli arredi urbani			-147,49
1156/01	2011	527	Impegno di spesa a favore della ditta Impianti Speciali Service s.r.l., via Colomba Antonietti n. 3, Cagliari, per l'intervento di manutenzione straordinaria su gruppo di pressurizzazione antincendio nel locale "ex Capannone Rocca" di proprietà comun			-165,16
1180	2013	612	restituzione Imu . quota FSC anno 2013	Riaccertamento residui passivi al 31.12.2014	attivi e	-53.278,64
1181	2013	563	Indennita' di risultato anno 2013	Riaccertamento residui passivi al 31.12.2014	attivi e	-231,65
1182	2013	561	Indennita' di risultato anno 2013	Riaccertamento residui passivi al 31.12.2014	attivi e	-38,99
1182	2013	562	Indennita' di risultato anno 2013	Riaccertamento residui passivi al 31.12.2014	attivi e	-61,58
1188	2013	565	Indennita' di risultato anno 2013	Riaccertamento residui passivi al 31.12.2014	attivi e	-82,73
1216	2013	277	Impegno di spesa per pagamento visite fiscali per le malattie dei dipendenti. anno 2013.	Riaccertamento residui passivi al 31.12.2014	attivi e	-69,73
1220	2012	593	Produttivita' anno 2012	Riaccertamento residui passivi al 31.12.2014	attivi e	-3.353,70
1221	2012	594	Oneri su produttivita' 2012	Riaccertamento residui passivi al 31.12.2014	attivi e	-900,14
1228	2012	595	Irap su produttivita' anno 2012	Riaccertamento residui passivi al 31.12.2014	attivi e	-1.539,32
1425/03	2013	643	Bando per l'assegnazione di borse di studio a sostegno delle spese sostenute dalle famiglie per l'istruzione, per l'anno scolastico 2012/2013.			-28,65

Avvio procedimento.

1476/01	2013	78	Impegno di spese per utenze Energit	Riaccertamento residui attivi e passivi al 31.12.2014	-65,30
1476/01	2013	104	Impegno di spesa per utenze elettriche	Riaccertamento residui attivi e passivi al 31.12.2014	-34,81
1476/01	2013	139	Spese utenze elettriche anno 2013	Riaccertamento residui attivi e passivi al 31.12.2014	-43,64
1716	2013	553	Lavori di pulizia e svuotamento delle caditoie e delle condotte delle acque piovane interne al centro abitato. Affidamento diretto di cottimo fiduciario ai sensi dell'art. 125, comma 8, del D.Lgs. 12 aprile 2006, n. 163 e s.m.i..		-393,29
1730	2013	421	Impegno di spesa per la richiesta di riestrazioni pregresse di dati relativi alla riscossione della tassa rifiuti.	Riaccertamento residui attivi e passivi al 31.12.2014	-194,77
1770	2013	374	Impegno di spesa per proroga affidamento alla cooperativa sociale di tipo "b" "Oltre il Verde onlus" dei lavori "tutela del patrimonio - lavori sfalcio erba".		-790,50
1808	2011	600	Impegno di spesa per l'acquisto di rete metallica e pali in ferro.		-223,07
1808	2013	359	Impegno di spesa per l'acquisto attraverso convenzione CONSIP del carburante per autotrazione.		-285,40
1826	2013	367	Acquisizione in via autonoma di servizi in economia mediante ricorso al mercato elettronico della pubblica amministrazione relativi alla manutenzione dell'impianto di irrigazione del campo di calcio comunale - Aggiudicazione definitiva a favore della		-181,50
1827	2013	135	Spese utenze elettriche anno 2013	Riaccertamento residui attivi e passivi al 31.12.2014	-84,79
1827	2013	504	Integrazione impegno di spesa per per le utenze elettriche.	Riaccertamento residui attivi e passivi al 31.12.2014	-145,63
1839/01	2013	229	Servizio di Accoglienza Scolastica Estiva - Anno 2013. Affidamento alla Ditta Micronido "La Coccinella"di Serdiana, approvazione dello schema di convenzione e impegno di spesa.		-237,40
1846	2012	647	Progetto POR 2.1.1	Por Sardegna FESR 2007/2013 - Asse II - Inclusione, servizi, istruzione e legalità. Obiettivo 2.1.1.B	-589,78
1846/01	2013	185	Por Sardegna FESR 2007/2013 - Asse II - Inclusione, servizi, istruzione e legalità. Obiettivo 2.1.1.B "Interventi a sostegno della cultura della legalità" PROGETTO "ENIM LICUISSE" PER LA LEGALITÀ. Indizione procedura R.d.O. tramite il mercato elettro	Por Sardegna FESR 2007/2013 - Asse II - Inclusione, servizi, istruzione e legalità. Obiettivo 2.1.1.B	-2.356,31
1847	2012	648	Por 2.1.1.	Por Sardegna FESR 2007/2013 - Asse II - Inclusione, servizi, istruzione e legalità. Obiettivo 2.1.1.B	-7.786,43
1847	2012	648	Por 2.1.1.		-166,14
1848	2012	649	Por 2.1.1.		-14.859,83
1848	2012	649	Por 2.1.1.	Por Sardegna FESR 2007/2013 - Asse II - Inclusione, servizi, istruzione e legalità. Obiettivo 2.1.1.B	-5.949,37
1848	2012	700	Por Sardegna FESR 2007/2013 - Asse II - Inclusione, servizi, istruzione e legalità. Obiettivo 2.1.1.B "Interventi a sostegno della cultura della legalità" PROGETTO "ENIM LICUISSE" PER LA LEGALITÀ. Impegno di spesa a favore delle imprese aderenti al p	Por Sardegna FESR 2007/2013 - Asse II - Inclusione, servizi, istruzione e legalità. Obiettivo 2.1.1.B	-17.296,18
1848	2012	700	Por Sardegna FESR 2007/2013 - Asse II - Inclusione, servizi, istruzione e legalità. Obiettivo 2.1.1.B "Interventi a sostegno della cultura della legalità" PROGETTO "ENIM LICUISSE" PER LA LEGALITÀ. Impegno di		-13.886,92

				spesa a favore delle imprese aderenti al p		
1848	2012	701	Por Sardegna FESR 2007/2013 - Asse II - Inclusione, servizi, istruzione e legalità. Obiettivo 2.1.1.B "Interventi a sostegno della cultura della legalità" PROGETTO "ENIM LICUISSE" PER LA LEGALITÀ. Impegno di spesa per le imprese a favore delle person	Por Sardegna FESR 2007/2013 - Asse II - Inclusione, servizi, istruzione e legalità. Obiettivo 2.1.1.B	-4.375,51	
1848	2012	701	Por Sardegna FESR 2007/2013 - Asse II - Inclusione, servizi, istruzione e legalità. Obiettivo 2.1.1.B "Interventi a sostegno della cultura della legalità" PROGETTO "ENIM LICUISSE" PER LA LEGALITÀ. Impegno di spesa per le imprese a favore delle person		-4.356,00	
1848/01	2013	234	Por Sardegna FESR 2007/2013 - Asse II - Inclusione, servizi, istruzione e legalità. Obiettivo 2.1.1 B "Interventi a sostegno della cultura della legalità". PROGETTO "ENIM LICUISSE" PER LA LEGALITÀ. Soc. OMNIBUS	Por Sardegna FESR 2007/2013 - Asse II - Inclusione, servizi, istruzione e legalità. Obiettivo 2.1.1.B	-600,02	
1848/01	2013	273	Por Sardegna FESR 2007/2013 - Asse II - Inclusione, servizi, istruzione e legalità. Obiettivo 2.1.1 B "Interventi a sostegno della cultura della legalità". PROGETTO "ENIM LICUISSE" PER LA LEGALITÀ. Impegno di spesa per le imprese a favore delle pe	Por Sardegna FESR 2007/2013 - Asse II - Inclusione, servizi, istruzione e legalità. Obiettivo 2.1.1.B	-494,36	
1848/01	2013	327	Por Sardegna FESR 2007/2013 - Asse II - Inclusione, servizi, istruzione e legalità. Obiettivo 2.1.1 B "Interventi a sostegno della cultura della legalità" PROGETTO "ENIM LICUISSE" PER LA LEGALITÀ. Integrazione impegno di spesa a favore delle azien	Por Sardegna FESR 2007/2013 - Asse II - Inclusione, servizi, istruzione e legalità. Obiettivo 2.1.1.B	-2.400,00	
1849/01	2013	576	IRAP ANNO 2013	Riaccertamento residui attivi e passivi al 31.12.2014	-1.031,70	
1871	2013	566	Indennita' di risultato anno 2013	Riaccertamento residui attivi e passivi al 31.12.2014	-425,48	
1871/01	2013	567	Indennita' di risultato 2013	Riaccertamento residui attivi e passivi al 31.12.2014	-112,51	
1876	2013	568	Indennita' di risultato anno 2013	Riaccertamento residui attivi e passivi al 31.12.2014	-144,72	
1895/01	2012	444	Piano straordinario per lo sviluppo dei servizi socio - educativi per la prima infanzia Programmazione 2010/2011. Avvio del Progetto per l'abbattimento delle liste di attesa e impegno di spesa a favore della Ditta Micronido "La Coccinella" di Serdian		-592,59	
1896/05	2013	600	Contributo poverta' estreme anno 2013		-1.053,28	
1899/02	2009	409	Impegno di spesa per la riparazione dell'impianto di climatizzazione del C.A.S.		-126,00	
1899/02	2010	533	Lavori per la manutenzione ordinaria e straordinaria dell'impianto di condizionamento del centro di aggregazione sociale. Impegno di spesa e affidamento a favore dell'impresa Impianti Special Service s.r.l. di Cagliari.		-1.596,00	
1929/02	2013	436	Lavori di manutenzione ordinaria strade campestri di proprietà comunale. Approvazione progetto interventi e indizione procedura negoziata per l'affidamento lavori.		-226,53	
1930/02	2011	569	Servizio nolo mezzi meccanici, affidamento all'impresa Melis Roberto		-1.237,70	
1938/01	2013	21	Servizio di manutenzione dell'impianto di illuminazione pubblica, per anni uno dal 03/12/2012 al 02/12/2013.		-2.334,83	
2126	2013	540	Approvazione ruolo per la riscossione del saldo del tributo rifiuti e servizi anno 2012	Approvazione sgravi taxa rifiuti e servizi anno 2013	-192,01	
2162	2001	1523	eccedenza somme da rimborsare al comune di DECIMOPUTZU		-5.902,27	
2162	2005	1491	rogito DA RESTITUIRE ALLA DITTA DI BERGAMO PER AP. CASA ANZIANI		-2.587,00	

2162	2013	85	Impegno di spesa per la gestione progetti innovativi sperimentali di assistenza domiciliare "home care premum 2012".	-137,67
2180	2013	282	Affidamento dei servizi di consulenza e prestazioni specialistiche per la sicurezza e la salute dei lavoratori e conferi	-12,66
3010/01	2011	515	Approvazione progettazione definitiva dei lavori di "POR Sardegna FESR 2007/2013 - riqualificazione e adeguamento della scuola elementare e della palestra comunale".	-55.720,15
3010/02	2011	516	Approvazione progettazione definitiva dei lavori di "POR Sardegna FESR 2007/2013 - riqualificazione e adeguamento della scuola elementare e della palestra comunale".	-1.972,33
3012/01	2009	559	Autorizzazione all'esecuzione del servizio per la progettazione preliminare, definitiva, eseguita, direzione, misura e contabilità e rilascio del C.R.E. dei lavori di "Manutenzione stabili di proprietà comunale comunali".	-5.231,86
3016	2013	375	Lavori di risanamento copertura palestra e predisposizione nuova adduzione idrica - affidamento lavori all'impresa ANGIUS GIUSEPPE E FIGLI S.r.l.	-316,20
3016	2013	520	Lavori di "allestimento nuova sala mensa nella scuola elementare". Affidamento diretto di cottimo fiduciario di entità inferiore a 40.000 euro ai sensi dell'art. 125, comma 8, del D.Lgs. 12 aprile 2006, n. 163 e s.m.i.. Incremento impegno di spesa	-991,25
3016	2013	525	Lavori di tinteggiatura spogliatoi palestra comunale - affidamento lavori all'impresa ANGIUS GIUSEPPE E FIGLI S.r.l. CIG: 5284268BE4	-976,00
3016	2013	525	Lavori di tinteggiatura spogliatoi palestra comunale - affidamento lavori all'impresa ANGIUS GIUSEPPE E FIGLI S.r.l. CIG: 5284268BE4	0,00
3016	2013	594	Integrazione impegno di spesa - Cottimo fiduciario per la manutenzione straordinaria di alcune strade esterne.	-488,00
3016/02	2011	662	impegno da vendita terreno	-800,00
3070/03	2000	1319	COMPLETAMENTO PARCO VERDE L.R. PER L'OCCUPAZIONE	-1.593,72
3131	2011	620	Indizione procedura negoziata per affidamento lavori	-3.470,90
3143	2013	477	Acquisto di pavimentazione sportiva da destinare alla palestra comunale. Affidamento alla ditta Esseci srl ai sensi dell'art. 125, comma 8, del D.Lgs. 12 aprile 2006, n. 163 e s.m.i..	-8.027,60
3145	2005	1266	APPR. PREL. ADEG. NORME SIC	-73,92
3145	2007	1234	ADEGUAMENTO NORME DI SICUREZZA	-22.413,69
3300	2008	1279	sistemazione interna cimitero -integrazione incarico professionale	-205,91
3326	2005	1307	LAVORI DI RECINZIONE E RIVESTIME CUNTETTA PRESSO STAZ BACCU	-3.130,14
3328/01	2012	680	impegno automatico da vanzo	-1.670,06
3341	2012	681	impegno da avanzo 2011	-3.350,00
3347	2009	659	IMPEGNO PER UTILIZZO ENTRATE PROPRIE	-24.966,40
3363	2010	416	Autorizzazione servizio progettazione definitiva, esecutiva, direzione, misura, contabilità, coord. sicurezza lavori "PO FESR 2007-2013, iniziative nel campo del risparmio energetico dell'illuminazione pubblica e dell'inquinamento luminoso".	-2.908,78
3363/01	2010	417	Autorizzazione servizio progettazione definitiva, esecutiva, direzione, misura, contabilità, coord. sicurezza lavori "PO FESR 2007-2013, iniziative nel campo del risparmio energetico dell'illuminazione pubblica e dell'inquinamento luminoso".	-1.281,24
3367	2011	692	- Programma sviluppo rurale 2007/2013. Reg (CE) n. 1698/2005. Misura 125. Impegno vincolato	-19.341,06

3503	2013	625	Impegno automatico da entrata vincolata						-352.000,00
3519	2009	588	LAVORI DI PULIZA CANALI					Lavori di "Manutenzione e ripristino funzionalità idraulica del corso d'acqua "Sa Gora e su Lillu" e	-801,27
3519	2010	517	Approvazione progetto preliminare dei lavori di "Pulizia Canali" - manutenzione e ripristino funzionalità idraulica del corso d'acqua "Sa Gora e su Lillu" e pulizia e risagomatura di scoline laterali in un tratto di strada comunale "Benazzu Coloru".					Lavori di "Manutenzione e ripristino funzionalità idraulica del corso d'acqua "Sa Gora e su Lillu" e	-3.122,11
5001	2009	655	impegno per ritenute prev.li					Riaccertamento residui attivi e passivi al 31.12.2014	-13,83
5002	2013	648	Ritenute Irpef					Riaccertamento residui attivi e passivi al 31.12.2014	-72,30
5003	1999	1068	RICONGIUNZIONE DESSI GESUINA ANNO 1999					Riaccertamento residui attivi e passivi al 31.12.2014	-124,23
5003	2000	1206	QUOTE DI RICONGIUNZIONE DI PISCEDDA ANNA MARIA 02/03/2000					Riaccertamento residui attivi e passivi al 31.12.2014	-54,79
5003	2000	1207	RIMBORSO SOMMA PAGATA IN Plu`PER ASSICURAZIONE					Riaccertamento residui attivi e passivi al 31.12.2014	-1,06
5003	2001	1532	quota prov da segr					Riaccertamento residui attivi e passivi al 31.12.2014	-16,54
5003	2011	668	altre ritenute al personale					Riaccertamento residui attivi e passivi al 31.12.2014	-211,21
5005	2005	1262	RESTITUZIONE SOMME PER SISTEMAZIONE CONTABILE					Riaccertamento residui attivi e passivi al 31.12.2014	-3.936,33
5005	2011	594	REINTEGRO SOMME INTEGRATIVE L.R. 8/99 ORD 1693					Riaccertamento residui attivi e passivi al 31.12.2014	-40.640,00
5005	2011	670	spese per servizi conto terzi					Riaccertamento residui attivi e passivi al 31.12.2014	-234,28
5010	2000	1107	rimborso SOMME REFERENDUM 21.05.2000					Riaccertamento residui attivi e passivi al 31.12.2014	-72,17
5010	2011	245	REFERENDUM REGIONALE DEL 15 - 16 MAGGIO 2011 - Impegno di spesa per l'acquisto di modulistica e di altro materiale di consumo					Riaccertamento residui attivi e passivi al 31.12.2014	-54,28
5010	2011	531	15^ Censimento della popolazione e delle abitazioni - Impegno di spesa per la corresponsione ai rilevatori delle somme accreditate dall'Istat					Riaccertamento residui attivi e passivi al 31.12.2014	-58,53
5010	2012	490	15^ Censimento della popolazione e delle abitazioni - Liquidazione ai rilevatori delle somme accreditate dall'ISTAT a titolo di saldo					Riaccertamento residui attivi e passivi al 31.12.2014	-56,77

2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA

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

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

GESTIONE			
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO DI CASSA al 1 gennaio 2014			2.746.512,22
Riscossioni	+ 466.606,91	2.003.927,14	2.470.534,05
Pagamenti	- 1.528.313,86	2.185.574,05	3.713.887,91
FONDO DI CASSA risultante			1.503.158,36
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate-			0,00
FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2014			1.503.158,36

ANDAMENTO DELLA LIQUIDITÀ

FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2014		2.746.512,22		
Titolo	ENTRATE	Riscossioni residui	Riscossioni competenza	Totale riscossioni
I	Tributarie	173.371,10	281.327,87	454.698,97
II	Contributi e trasferimenti	63.828,76	1.227.564,66	1.291.393,42
III	Extratributarie	48.249,63	153.138,32	201.387,95
IV	Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	164.273,64	57.677,29	221.950,93

V	Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
VI	Da servizi per conto di terzi	16.883,78	284.219,00	301.102,78
TOTALE		466.606,91	2.003.927,14	2.470.534,05
Titolo	SPESE	Pagamenti residui	Pagamenti competenza	Totale pagamenti
I	Correnti	543.809,76	1.718.939,35	2.262.749,11
II	In conto capitale	831.023,81	66.536,80	897.560,61
III	Rimborso di prestiti	0,00	67.720,63	67.720,63
IV	Per servizi per conto di terzi	153.480,29	332.377,27	485.857,56
TOTALE		1.528.313,86	2.185.574,05	3.713.887,91
FONDO DI CASSA risultante				1.503.158,36
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate				0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2014				1.503.158,36

2.2.3 - IMPATTO DELLA POLITICA FISCALE SUL BILANCIO

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

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

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

ALIQUOTE IMU/TASI	ANNO 2014
Aliquota IMU/TASI 1^ casa (x mille)	4,000
Aliquota IMU/TASI 2^ casa (x mille)	7,600
Aliquota IMU/TASI fabbricati produttivi (x mille)	7,600
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	130.000,00	92.132,04	-37.867,96	-29,13%
Addizionale comunale IRPEF	40.000,00	38.685,11	-1.314,89	-3,29%
Addizionale energia elettrica	0,00	1.632,64	1.632,64	*****,**%
TARES/TARI	50.000,00	57.958,75	7.958,75	15,92%
TOSAP	5.500,00	4.618,74	-881,26	-16,02%
COSAP	354.518,89	561.643,31	207.124,42	58,42%

TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE

DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2014 (Accertamenti)
	2010 (Accertamenti)	2011 (Accertamenti)	2012 (Accertamenti)	2013 (Accertamenti)	
ICI/IMU/TASI	108.894,23	110.979,05	217.695,56	144.139,58	92.132,04
Addizionale comunale IRPEF	33.130,76	34.075,42	37.820,76	42.758,10	38.685,11
Addizionale energia elettrica	41.998,69	30.710,60	10.127,55	6.584,08	1.632,64
TARSU/TARES/TARI	217.587,92	243.994,09	257.248,20	0,00	57.958,75
TOSAP	7.146,28	5.622,93	7.542,20	5.545,26	4.618,74
COSAP	364.451,01	298.277,48	248.450,77	619.846,39	561.643,31

2.3 - ASPETTI ECONOMICI

Non è stato rilevato l'aspetto economico della gestione in quanto l'Ente non è tenuto alla compilazione del conto economico a norma dell'art. 1, comma 164 Legge 266/2005 (Finanziaria 2006).

2.4 - ASPETTI PATRIMONIALI

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

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

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

CONTO DEL PATRIMONIO 2014**ATTIVO**

DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2014	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	51.517,02	0,22 %
Immobilizzazioni materiali	17.204.267,40	72,76 %
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00 %
Rimanenze	0,00	0,00 %
Crediti	4.887.028,52	20,67 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	1.503.158,36	6,35 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	23.645.971,30	100,00 %

PASSIVO

DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2014	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	13.126.168,57	55,51 %
Conferimenti	9.227.607,84	39,02 %
Debiti	1.292.194,89	5,47 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	23.645.971,30	100,00 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2014

ATTIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2014	VALORE AL 31/12/2014	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Immobilizzazioni immateriali	51.517,02	51.517,02	0,00	0,00 %
Immobilizzazioni materiali	17.204.267,40	17.204.267,40	0,00	0,00 %
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Crediti	3.892.238,90	4.887.028,52	994.789,62	25,56 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	2.746.512,22	1.503.158,36	-1.243.353,86	-45,27 %
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	23.894.535,54	23.645.971,30	-248.564,24	-1,04 %

PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2014	VALORE AL 31/12/2014	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Patrimonio netto	13.048.168,21	13.126.168,57	78.000,36	0,60 %
Conferimenti	9.197.043,06	9.227.607,84	30.564,78	0,33 %
Debiti	1.649.324,27	1.292.194,89	-357.129,38	-21,65 %
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	23.894.535,54	23.645.971,30	-248.564,24	-1,04 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2014

ATTIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2014	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2014	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	51.517,02	0,22 %	51.517,02	0,22 %
Immobilizzazioni materiali	17.204.267,40	72,00 %	17.204.267,40	72,76 %
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Rimanenze	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Crediti	3.892.238,90	16,29 %	4.887.028,52	20,67 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	2.746.512,22	11,49 %	1.503.158,36	6,35 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	23.894.535,54	100,00 %	23.645.971,30	100,00 %

PASSIVO

DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2014	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2014	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	13.048.168,21	54,61 %	13.126.168,57	55,51 %
Conferimenti	9.197.043,06	38,49 %	9.227.607,84	39,02 %
Debiti	1.649.324,27	6,90 %	1.292.194,89	5,47 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	23.894.535,54	100,00 %	23.645.971,30	100,00 %

2.5 - PIANO PROGRAMMATICO

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

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

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

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

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

**PROGRAMMAZIONE 2014
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI**

Titolo	ENTRATE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
I	Entrate Tributarie	543.957,49	497.682,45
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	2.030.710,19	2.151.575,99
III	Entrate Extratributarie	553.409,89	804.064,61
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.103.387,50	599.667,50
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.034.000,00	1.034.000,00
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	358.470,70
TOTALE		5.265.465,07	5.445.461,25

Titolo	SPESE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
I	Spese correnti	2.749.309,91	2.989.681,57
II	Spese in conto capitale	1.414.434,53	1.354.059,05
III	Spese per rimborso di prestiti	67.720,63	67.720,63
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.034.000,00	1.034.000,00
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
TOTALE		5.265.465,07	5.445.461,25

ELENCO DEI PROGRAMMI DEFINITI IN SEDE DI PROGRAMMAZIONE

N.	PROGRAMMA	RESPONSABILE
1	Socio culturale, sport e spettacolo	PILUDU RITA RESPONSABILE ASSISTENZA E CULTURA
2	Amministrazione generale	ATZENI VALERIA SETT. AMM.VO
3	Territorio e ambiente	LOCCI MARCO RESPONSABILE TERRITORIO E AMBIENTE
4	Servizio finanziario	ATZENI VALERIA FINANZIARIO

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

N.	PROGRAMMA	Stanzamenti iniziali	Stanzamenti definitivi
1	Socio culturale, sport e spettacolo	483.581,30	504.873,35
2	Amministrazione generale	47.894,32	55.640,29
3	Territorio e ambiente	157.630,42	490.084,84
4	Servizio finanziario	993.253,18	945.154,21
TOTALI		1.682.359,22	1.995.752,69

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

N.	PROGRAMMA	Stanzamenti iniziali	Stanzamenti definitivi
1	Socio culturale, sport e spettacolo	827.508,26	849.740,45
2	Amministrazione generale	190.705,07	196.175,36
3	Territorio e ambiente	786.509,32	760.133,06
4	Servizio finanziario	1.012.307,89	1.251.353,33
TOTALI		2.817.030,54	3.057.402,20

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

N.	PROGRAMMA	Stanzamenti iniziali	Stanzamenti definitivi
1	Socio culturale, sport e spettacolo	5.000,00	2.600,00
2	Amministrazione generale	0,00	0,00
3	Territorio e ambiente	1.092.320,00	591.000,00
4	Servizio finanziario	0,00	0,00
TOTALI		1.097.320,00	593.600,00

PROGRAMMAZIONE 2014

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	Socio culturale, sport e spettacolo	3.000,00	4.453,43
2	Amministrazione generale	2.500,00	2.991,09
3	Territorio e ambiente	1.406.434,53	1.344.114,53
4	Servizio finanziario	2.500,00	2.500,00
TOTALI		1.414.434,53	1.354.059,05

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	Socio culturale, sport e spettacolo	0,00	0,00
2	Amministrazione generale	0,00	0,00
3	Territorio e ambiente	0,00	0,00
4	Servizio finanziario	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	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	Socio culturale, sport e spettacolo	0,00	0,00
2	Amministrazione generale	0,00	0,00
3	Territorio e ambiente	0,00	0,00
4	Servizio finanziario	0,00	0,00
TOTALI		0,00	0,00

2.6 - ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI

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

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

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

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

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

CONFRONTO PREVISIONI FINALI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra Stanziamenti definitivi e iniziali	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	543.957,49	497.682,45	-46.275,04	-8,51 %
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	2.030.710,19	2.151.575,99	120.865,80	5,95 %
III	Entrate Extratributarie	553.409,89	804.064,61	250.654,72	45,29 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.103.387,50	599.667,50	-503.720,00	-45,65 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.034.000,00	1.034.000,00	0,00	0,00 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	358.470,70	358.470,70	0,00 %
	TOTALE	5.265.465,07	5.445.461,25	179.996,18	3,42 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	2.749.309,91	2.989.681,57	240.371,66	8,74 %
II	Spese in conto capitale	1.414.434,53	1.354.059,05	-60.375,48	-4,27 %
III	Spese per rimborso di prestiti	67.720,63	67.720,63	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.034.000,00	1.034.000,00	0,00	0,00 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	5.265.465,07	5.445.461,25	179.996,18	3,42 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti definitivi	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti definitivi e imp./accertamenti	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	497.682,45	449.065,87	-48.616,58	-9,77 %
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	2.151.575,99	1.970.843,72	-180.732,27	-8,40 %
III	Entrate Extratributarie	804.064,61	724.125,86	-79.938,75	-9,94 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	599.667,50	62.678,99	-536.988,51	-89,55 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.034.000,00	369.232,48	-664.767,52	-64,29 %
TOTALE		5.086.990,55	3.575.946,92	-1.511.043,63	-29,70 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		358.470,70			
TOTALE		5.445.461,25			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	2.989.681,57	2.292.205,47	-697.476,10	-23,33 %
II	Spese in conto capitale	1.354.059,05	570.416,37	-783.642,68	-57,87 %
III	Spese per rimborso di prestiti	67.720,63	67.720,63	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.034.000,00	369.300,62	-664.699,38	-64,28 %
TOTALE		5.445.461,25	3.299.643,09	-2.145.818,16	-39,41 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		5.445.461,25			

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti iniziali e Imp/Accertamenti	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	543.957,49	449.065,87	-94.891,62	-17,44 %
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	2.030.710,19	1.970.843,72	-59.866,47	-2,95 %
III	Entrate Extratributarie	553.409,89	724.125,86	170.715,97	30,85 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.103.387,50	62.678,99	-1.040.708,51	-94,32 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.034.000,00	369.232,48	-664.767,52	-64,29 %
TOTALE		5.265.465,07	3.575.946,92	-1.689.518,15	-32,09 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		5.265.465,07			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	2.749.309,91	2.292.205,47	-457.104,44	-16,63 %
II	Spese in conto capitale	1.414.434,53	570.416,37	-844.018,16	-59,67 %
III	Spese per rimborso di prestiti	67.720,63	67.720,63	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.034.000,00	369.300,62	-664.699,38	-64,28 %
TOTALE		5.265.465,07	3.299.643,09	-1.965.821,98	-37,33 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		5.265.465,07			

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	Socio culturale, sport e spettacolo	504.873,35	478.028,78	94,68 %
2	Amministrazione generale	55.640,29	37.682,10	67,72 %
3	Territorio e ambiente	490.084,84	457.801,71	93,41 %
4	Servizio finanziario	945.154,21	827.199,78	87,52 %
TOTALI		1.995.752,69	1.800.712,37	90,23 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	Socio culturale, sport e spettacolo	849.740,45	729.071,29	85,80 %
2	Amministrazione generale	196.175,36	171.940,77	87,65 %
3	Territorio e ambiente	760.133,06	617.169,98	81,19 %
4	Servizio finanziario	1.251.353,33	841.744,06	67,27 %
TOTALI		3.057.402,20	2.359.926,10	77,19 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	Socio culturale, sport e spettacolo	2.600,00	602,00	23,15 %
2	Amministrazione generale	0,00	0,00	0,00 %
3	Territorio e ambiente	591.000,00	60.217,26	10,19 %
4	Servizio finanziario	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		593.600,00	60.819,26	10,25 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	Socio culturale, sport e spettacolo	4.453,43	2.104,63	47,26 %
2	Amministrazione generale	2.991,09	2.094,74	70,03 %
3	Territorio e ambiente	1.344.114,53	564.124,70	41,97 %
4	Servizio finanziario	2.500,00	2.092,30	83,69 %
TOTALI		1.354.059,05	570.416,37	42,13 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	Socio culturale, sport e spettacolo	0,00	0,00	0,00 %
2	Amministrazione generale	0,00	0,00	0,00 %
3	Territorio e ambiente	0,00	0,00	0,00 %
4	Servizio finanziario	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
1	Socio culturale, sport e spettacolo	0,00	0,00	0,00 %
2	Amministrazione generale	0,00	0,00	0,00 %
3	Territorio e ambiente	0,00	0,00	0,00 %
4	Servizio finanziario	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		0,00	0,00	0,00 %

2.7 - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO

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

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

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

Rispetto alle somme impegnate tra le spese in conto capitale, si approfondisce poi l'analisi degli investimenti, indicando le relative

fonti di finanziamento ed individuando la percentuale di ogni tipologia di finanziamento rispetto al totale complessivo.

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

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

SPESA IN CONTO CAPITALE SUDDIVISA PER FUNZIONI		
FUNZIONI	IMPEGNI 2014	Percentuale sul totale
Funzione 1 - Amministrazione, gestione e controllo	67.340,59	11,81 %
Funzione 2 - Giustizia	0,00	0,00 %
Funzione 3 - Polizia locale	0,00	0,00 %
Funzione 4 - Istruzione pubblica	0,00	0,00 %
Funzione 5 - Cultura e beni culturali	0,00	0,00 %
Funzione 6 - Sport e ricreazione	1.848,43	0,32 %
Funzione 7 - Turismo	0,00	0,00 %
Funzione 8 - Viabilità e trasporti	396.431,74	69,50 %
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	52.753,56	9,25 %
Funzione 10 - Settore sociale	52.042,05	9,12 %
Funzione 11 - Sviluppo economico	0,00	0,00 %
Funzione 12 - Servizi produttivi	0,00	0,00 %
TOTALE	570.416,37	100,00 %

FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE

TIPOLOGIA	IMPORTO ACCERTATO	PERCENTUALE
Alienazioni patrimoniali (Titolo IV Cat.1)	12.548,15	2,20 %
Contributi (Titolo IV Cat. 2-3-4-5-6)	50.130,84	8,79 %
Mutui (Titolo V Cat. 3)	0,00	0,00 %
Altri indebitamenti (Titolo V Cat. 2-4)	0,00	0,00 %
Contributo dallo Stato fondo nazionale ordinario investimenti (Art.94 C.11 Legge 289/2002) (a detrarre)	-32.780,54	-5,74 %
Quote Permessi a costruire applicate a spese correnti (a detrarre)	0,00	0,00 %
Entrate correnti utiklizzate per finanziamento spese in conto capitale	182.047,22	31,91 %
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento spese in conto capitale	358.470,70	62,84 %
TOTALE	570.416,37	100,00 %

EVOLUZIONE INDEBITAMENTO ANNO 2014

ISTITUTO MUTUANTE	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Variazione complessiva
BANCO DI SARDEGNA - TESORERIA	0,00	0,00	0,00
CASSA DD.PP.	0,00	67.720,63	-67.720,63
TOTALI	0,00	67.720,63	-67.720,63

CONSISTENZA INDEBITAMENTO

ISTITUTO MUTUANTE	Consistenza del debito al 31/12/2013	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Consistenza del debito al 31/12/2014
BANCO DI SARDEGNA - TESORERIA	-0,03	0,00	0,00	-0,03
CASSA DD.PP.	89.689,15	0,00	67.720,63	21.968,52
TOTALI	89.689,12	0,00	67.720,63	21.968,49

2.8 - RAPPORTO SULLE PRESTAZIONI E SERVIZI OFFERTI ALLA COMUNITÀ

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

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

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

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

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

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

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

INDICATORI DI EFFICACIA E DI EFFICIENZA DEI SERVIZI INDISPENSABILI DELL'ENTE - ANNO 2014			
N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	PARAMETRO DI EFFICIENZA
1	Servizi connessi agli organi istituzionali	numero addetti popolazione	costo totale popolazione
2	Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	numero addetti popolazione	costo totale popolazione
3	Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale	domande evase domande presentate	costo totale popolazione
4	Servizi di anagrafe e di stato civile	numero addetti popolazione	costo totale popolazione
5	Servizio statistico	numero addetti popolazione	costo totale popolazione
6	Servizi connessi con la giustizia		costo totale popolazione
7	Polizia locale e amministrativa	numero addetti popolazione	costo totale popolazione
8	Servizio della leva militare		costo totale popolazione
9	Protezione civile, pronto intervento e tutela della sicurezza pubblica	numero addetti popolazione	costo totale popolazione
10	Istruzione primaria e secondaria inferiore	numero aule n. studenti frequentanti	costo totale n. studenti frequentanti
	- Scuola Materna	n. bambini iscritti n. aule disponibili	
	- Istruzione elementare	n. alunni iscritti n. aule disponibili	
	- Istruzione media	n. studenti iscritti n. aule disponibili	
11	Servizi necroscopici e cimiteriali		costo totale

12 Acquedotto	mc acqua erogata	0,00000	popolazione	
	nr. abitanti serviti		costo totale	0,00
	unità imm.ri servite	0,00000	mc acqua erogata	
	totale unità imm.ri			
13 Fognatura e depurazione	unità imm.ri servite	0,00000	costo totale	0,00
	totale unità imm.ri		Km rete fognaria	
14 Nettezza urbana	frequenza media settimanale di raccolta	0,00000	costo totale	0,00
	7		Q.li di rifiuto smaltiti	
	unità imm.ri servite	0,00000		
15 Viabilità e illuminazione pubblica	totale unità imm.ri			
	km strade illuminate	0,00000	costo totale	0,00
	totale km di strade comunali		Km strade illuminate	

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

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

19	Trasporti di carni macellate		
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	
22	Altri servizi	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	

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

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

20 Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	costo totale	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	0,00	provento totale	0,00
	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	0,00000
		popolazione servita	
		unità imm.ri servite	0,00000
		totale unità imm.ri	
2	Centrale del latte		
3	Distribuzione energia elettrica	unità imm.ri servite	0,00000
		totale unità imm.ri	
4	Teleriscaldamento	unità imm.ri servite	0,00000
		totale unità imm.ri	
5	Trasporti pubblici	viaggiatori per Km	0,00000
		posti disponibili x Km percorsi	
6	Altri servizi	domande soddisfatte	0,00000
		domande presentate	

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

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

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2012	2013	2014	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2012	2013	2014
1	Servizi connessi agli organi istituzionali	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
2	Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
3	Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale	$\frac{\text{domande evase}}{\text{domande presentate}}$	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
4	Servizi di anagrafe e di stato civile	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
5	Servizio statistico	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
6	Servizi connessi con la giustizia					$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
7	Polizia locale e amministrativa	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
8	Servizio della leva militare					$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
9	Protez. civile, pronto interv., tutela sicurezza pubblica	$\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
10	Istruzione primaria e secondaria inferiore	$\frac{\text{numero aule}}{\text{n. studen. frequentanti}}$	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{n. studen. frequentanti}}$	0,00	0,00	0,00
	- Scuola Materna	$\frac{\text{n. bambini iscritti}}{\text{n. aule disponibili}}$	0,00000	0,00000	0,00000				
	- Istruzione elementare	$\frac{\text{n. alunni iscritti}}{\text{n. aule disponibili}}$	0,00000	0,00000	0,00000				
	- Istruzione media	$\frac{\text{n. studenti iscritti}}{\text{n. aule disponibili}}$	0,00000	0,00000	0,00000				
11	Servizi necroscopici e cimiteriali					$\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
12	Acquedotto	$\frac{\text{mc acqua erogata}}{\text{nr. abitanti serviti}}$	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{mc acqua erogata}}$	0,00	0,00	0,00
		$\frac{\text{unità imm.ri servite}}{\text{totale unità imm.ri}}$	0,00000	0,00000	0,00000				
13	Fognatura e depurazione	$\frac{\text{unità imm.ri servite}}{\text{totale unità imm.ri}}$	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{Km rete fognaria}}$	0,00	0,00	0,00
14	Nettezza urbana	$\frac{\text{frequenza media settimanale di raccolta/7}}{\text{unità imm.ri servite}}$	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{Q.li di rifiuto smaltiti}}$	0,00	0,00	0,00
		$\frac{\text{unità imm.ri servite}}{\text{totale unità imm.ri}}$	0,00000	0,00000	0,00000				
15	Viabilità e illuminazione pubblica	$\frac{\text{km strade illuminate}}{\text{tot. kmstrade comunali}}$	0,00000	0,00000	0,00000	$\frac{\text{costo totale}}{\text{Km strade illuminate}}$	0,00	0,00	0,00

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	0,00000
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	0,00000
12	Mercati e fiere attrezzate				
13	Pesa pubblica				
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili				
15	Spurgo pozzi neri	domande soddisfatte domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
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	0,00000

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

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	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00

ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE

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

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

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

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

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

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

TREND STORICO DEI RISULTATI ECONOMICI					
	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	658.687,25	554.543,27	538.108,79	994.709,67	889.036,53
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	-24.600,00	-24.600,00	-31.460,00	-37.500,00	-27.985,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-10.309,95	-6.431,52	-5.214,58	-2.032,56	-8.602,20
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	209.519,83	216.102,06	82.811,68	-124.188,65	99.130,75
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	833.297,13	739.613,81	584.245,89	830.988,46	951.580,08

ANDAMENTO DEI PROVENTI NEL QUINQUENNIO

		ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014
A PROVENTI DELLA GESTIONE						
1	Proventi tributari	410.227,98	426.855,52	531.233,74	526.119,22	449.065,87
2	Proventi da trasferimenti	2.041.743,50	2.160.166,29	2.453.294,15	1.994.017,90	1.970.843,72
3	Proventi da servizi pubblici	15.161,69	14.134,84	16.399,60	15.385,27	24.121,66
4	Proventi da gestione patrimoniale	467.511,78	407.182,00	348.376,36	721.462,84	670.320,89
5	Proventi diversi	51.579,20	48.715,76	53.188,38	21.968,30	29.066,82
6	Proventi da concessioni edificare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE						
17	Utili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D PROVENTI FINANZIARI						
20	Interessi attivi	10.840,55	12.010,20	10.373,12	10.557,39	858,49
E PROVENTI STRAORDINARI						
22	Insussistenze del passivo	264.744,02	253.086,74	185.617,89	86.344,30	210.829,66
23	Sopravvenienze attive	1.150,88	1.725,15	0,00	193,45	0,00
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI		3.262.959,60	3.323.876,50	3.598.483,24	3.376.048,67	3.355.107,11

ANDAMENTO DEI COSTI NEL QUINQUENNIO

		ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014
B COSTI DELLA GESTIONE						
9	Personale	663.580,89	684.339,18	691.344,49	638.195,20	573.318,10
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	85.035,83	79.233,90	72.985,15	83.648,85	42.982,98
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	628.595,48	783.492,64	871.344,71	467.245,45	682.976,28
13	Utilizzo beni di terzi	14.489,60	24.396,00	16.690,09	14.803,78	6.297,93
14	Trasferimenti	880.347,29	871.878,79	1.154.024,40	1.044.275,92	914.387,74
15	Imposte e tasse	55.487,81	59.170,63	57.994,60	36.074,66	34.419,40
16	Quote di ammortamento di esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE						
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	24.600,00	24.600,00	31.460,00	37.500,00	27.985,00
D ONERI FINANZIARI						
21	Interessi passivi:					
	- su mutui e prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- su obbligazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- su anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- per altre cause	21.150,50	18.441,72	15.587,70	12.589,95	9.460,69
E ONERI STRAORDINARI						
25	Insussistenze dell'attivo	54.503,07	31.717,35	55.249,64	194.803,11	110.865,25
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	0,00	47.353,46	15.923,29	456,31

28	Oneri straordinari	1.872,00	6.992,48	203,11	0,00	377,35
TOTALE COSTI		2.429.662,47	2.584.262,69	3.014.237,35	2.545.060,21	2.403.527,03

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	ABBANO S.P.A	I	0,04	0,00	225.242.950,00	0,00	2013	71.967.535,00

2.11 - ANALISI PER INDICI

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

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

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

Parametri da considerare per l'individuazione delle condizioni strutturalmente deficitarie

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

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI ANNO 2014

Autonomia finanziaria	<u>Titolo I + III</u>	x 100	37,315
	<u>Titolo I + II + III</u>		
Autonomia impositiva	<u>Titolo I</u>	x 100	14,283
	<u>Titolo I + II + III</u>		
Pressione finanziaria	<u>Titolo I + III</u>		441,05
	<u>Popolazione</u>		
Pressione tributaria	<u>Titolo I</u>		168,82
	<u>Popolazione</u>		
Intervento erariale	<u>Trasferimenti statali</u>		124,04
	<u>Popolazione</u>		
Intervento regionale	<u>Trasferimenti regionali</u>		610,05
	<u>Popolazione</u>		
Incidenza residui attivi	<u>Totale residui attivi</u>	x 100	126,158
	<u>Totale accertamenti di competenza</u>		
Incidenza residui passivi	<u>Totale residui passivi</u>	x 100	99,835
	<u>Totale impegni di competenza</u>		
Indebitamento locale pro capite	<u>Residui debiti mutui</u>		0,00
	<u>Popolazione</u>		
Velocità riscossione entrate proprie	<u>Riscossione Titolo I + III</u>	x 100	37,033
	<u>Accertamenti Titolo I + III</u>		
Rigidità spesa corrente	<u>Spese personale + Quote amm. mutui</u>	x 100	20,690
	<u>Totale entrate Titoli I + II + III</u>		
Velocità gestione spese correnti	<u>Pagamenti Titolo I competenza</u>	x 100	74,991
	<u>Impegni Titolo I competenza</u>		
Redditività del patrimonio	<u>Entrate patrimoniali</u>	x 100	0,000
	<u>Valore patrimoniale disponibile</u>		
Patrimonio pro capite	<u>Valore beni patrimoniali indisponibili</u>		0,00
	<u>Popolazione</u>		
Patrimonio pro capite	<u>Valore beni patrimoniali disponibili</u>		0,00
	<u>Popolazione</u>		
Patrimonio pro capite	<u>Valore beni demaniali</u>		0,00
	<u>Popolazione</u>		
Rapporto dipendenti/popolazione	<u>Dipendenti</u>	x 100	0,000
	<u>Popolazione</u>		

INDICATORI DELL'ENTRATA ANNO 2014

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

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

DENOMINAZIONE INDICATORI	FORMULA	2012	2013	2014
Autonomia finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + III}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	28,116	39,383	37,315
Autonomia impositiva	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	15,566	15,994	14,283
Pressione finanziaria	$\frac{\text{Titolo I + II}}{\text{Popolazione}}$	361,28	487,76	441,05
Pressione tributaria	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$	200,01	198,09	168,82
Intervento erariale	$\frac{\text{Trasferimenti statali}}{\text{Popolazione}}$	187,77	203,24	124,04
Intervento regionale	$\frac{\text{Trasferimenti regionali}}{\text{Popolazione}}$	714,76	524,37	610,05
Incidenza residui attivi	$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} \times 100$	107,697	86,287	126,158
Incidenza residui passivi	$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}} \times 100$	127,999	117,333	99,835
Indebitamento locale pro capite	$\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Velocità riscossione entrate proprie	$\frac{\text{Riscossione Titolo I + III}}{\text{Accertamenti Titolo I + III}} \times 100$	42,615	42,815	37,033
Rigidità spesa corrente	$\frac{\text{Spese personale + Quote amm. mutui}}{\text{Totale entrate Titoli I + II + III}} \times 100$	22,535	21,747	20,690
Velocità gestione spese correnti	$\frac{\text{Pagamenti Titolo I competenza}}{\text{Impegni Titolo I competenza}} \times 100$	61,074	74,505	74,991
Redditività del patrimonio	$\frac{\text{Entrate patrimoniali}}{\text{Valore patrimoniale disponibile}} \times 100$	0,000	0,000	0,000
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali indisponibili}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali disponibili}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni demaniali}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Rapporto dipendenti/popolazione	$\frac{\text{Dipendenti}}{\text{Popolazione}} \times 100$	0,000	0,000	0,000

INDICATORI DELL'ENTRATA

DENOMINAZIONE INDICATORE	FORMULA	2012	2013	2014
Congruità dell'ICI/IMU	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU}}{\text{n. unità immobiliari}}$	0,00	0,00	0,00
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU}}{\text{n. famiglie + n. imprese}}$	0,00	0,00	0,00
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU prima abitazione}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,00000	0,00000	0,00000
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU altri fabbricati}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,00000	0,00000	0,00000
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU terreni agricoli}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,00000	0,00000	0,00000
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU aree edificabili}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	0,00000	0,00000	0,00000
	Congruità dell'I.C.I.A.P.	$\frac{\text{Provento I.C.I.A.P.}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00
Congruità della T.O.S.A.P.	$\frac{\text{T.O.S.A.P. passi carrai}}{\text{n. passi carrai}}$	0,00	0,00	0,00
	$\frac{\text{T.O.S.A.P.}}{\text{mq. occupati}}$	0,00	0,00	0,00
Congruità T.A.R.S.U.	$\frac{\text{n. iscritti a ruolo}}{\text{n. famiglie + n. utenze commerciali + seconde case}} \times 100$	0,00	0,00	0,00

2.12 - EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Non si può prevedere l'evoluzione della gestione poiché nell'anno 2015 saranno indette le elezioni amministrative.