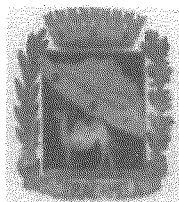


**RELAZIONE
AL
RENDICONTO DI GESTIONE
ANNO 2013**

Comune di:



COMUNE DI PIETRACAMELA



SEZIONE 1

PREMESSA

1.1 – CONSIDERAZIONI GENERALI

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 PATRIMONIALI

2.4 - IL PIANO PROGRAMMATICO

2.5 - ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI

2.6 - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO

2.7 - RAPPORTO SULLE PRESTAZIONI E SERVIZI OFFERTI ALLA COMUNITÀ

2.8 - INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI

2.9 - ANALISI PER INDICI

2.10 - EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2013

SEZIONE 1

PREMESSA

Comune di:
COMUNE DI PIETRACAMELA

1.1 – CONSIDERAZIONI GENERALI

Come ogni anno, al termine dell'esercizio finanziario e nel rispetto delle vigenti disposizioni normative, questa Giunta ha redatto la presente relazione, con la quale esporre le proprie valutazioni di efficacia sull'azione condotta nel corso dell'esercizio appena trascorso, e per evidenziare i risultati conseguiti in termini finanziari, economico-patrimoniali oltre che programmatici, secondo quanto approvato nella Relazione Previsionale e Programmatica ad inizio anno.

Come è noto, il "rendiconto della gestione" rappresenta il momento conclusivo del processo di programmazione e controllo previsto dal legislatore nel vigente ordinamento contabile, nel quale:

- con il bilancio di previsione si fornisce una rappresentazione preventiva delle attività pianificate dall'amministrazione, esplicitando in termini contabili e descrittivi le linee della propria azione di governo attraverso l'individuazione degli obiettivi e dei programmi;
- con il consuntivo e con i documenti di cui si compone (conto del Bilancio, Conto economico e Conto del patrimonio), si procede alla misurazione ex post dei risultati conseguiti permettendo, in tal modo, la valutazione dell'operato della Giunta e dei dirigenti.

Tale impostazione, oltre che dalla vigente normativa, è prevista anche dal Principio Contabile n. 3 approvato dall'Osservatorio per la finanza e la contabilità degli enti locali, che al punto 9 recita *"Il rendiconto, che si inserisce nel complessivo sistema di bilancio, deve fornire informazioni sui programmi e i progetti realizzati e in corso di realizzazione e sull'andamento finanziario, economico e patrimoniale dell'ente. Sotto il profilo politico-amministrativo, il rendiconto consente l'esercizio del controllo che il Consiglio dell'ente esercita sulla Giunta quale organo esecutivo, nell'esercizio delle prerogative di indirizzo e di controllo politico-amministrativo attribuite dall'ordinamento al Consiglio."*

E lo stesso principio contabile esplicita come le finalità della presente relazione, redatta con scopi generali, siano quelle di “rendere conto della gestione” e di fornire informazioni sulla situazione patrimoniale e finanziaria oltre che sull'andamento economico e sui flussi finanziari di un ente locale.

Nello specifico, riteniamo che gli obiettivi generali della comunicazione dell'ente locale devono essere quelli di dare informazioni utili al fine di evidenziare la responsabilità decisionali e di gestione, fornendo informazioni sulle fonti e sugli impieghi in termini finanziari e di cassa, oltre che sui costi dei servizi erogati, misurando l'efficienza e l'efficacia dell'azione amministrativa. In altri termini, il rendiconto deve soddisfare le esigenze di tutti quei soggetti utilizzatori del sistema di bilancio quali i cittadini, i consiglieri e gli amministratori, gli organi di controllo e gli altri enti pubblici, i dipendenti, i finanziatori, i fornitori e gli altri creditori, fornendo tutte le informazioni utili per evidenziare i risultati socialmente rilevanti prodotti dall'ente.

A riguardo, un ruolo fondamentale è svolto dalla relazione al rendiconto della gestione che, ai sensi dell'art. 151 comma 6 del Decreto Legislativo n. 267 del 18 agosto 2000, *"esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti"*. Non solo, in quanto dalla lettura del TUEL si evince che la relazione prevista all'articolo 151 debba contenere alcuni elementi minimi essenziali. Questa precisazione è contenuta nell'art. 231 del D.Lgs. n. 267/2000 che prevede espressamente che: *"Nella relazione prescritta dall'articolo 151, comma 6, l'organo esecutivo dell'ente esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti. Evidenzia anche i criteri di valutazione del patrimonio e delle componenti economiche. Analizza, inoltre, gli scostamenti principali intervenuti rispetto alle previsioni, motivando le cause che li hanno determinati"*.

Da quanto riportato si comprende come l'analisi contenuta nella presente relazione non possa limitarsi al solo dato finanziario, ma debba estendersi anche a quello patrimoniale ed economico che permette una lettura più ampia e completa dei fenomeni aziendali che si sono verificati. Inoltre, deve consentire la concreta verifica del grado di raggiungimento degli obiettivi e della realizzazione dei programmi nel rispetto degli equilibri economici e finanziari.

Partendo dalle premesse esposte in precedenza, la presente relazione si svilupperà prendendo in considerazione i principali aspetti della gestione e, più specificatamente:

- **LA RELAZIONE TECNICA DELLA GESTIONE FINANZIARIA** (Conto del Bilancio) che, attraverso il Conto del Bilancio, analizza l'avanzo di amministrazione quale sintesi di due differenti gestioni: quella di competenza e quella dei residui;

**RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2013**

SEZIONE 2

TECNICA ED ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Comune di:
COMUNE DI PIETRACAMELA

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

2.1 - ASPETTI GENERALI

2.1.1 - CRITERI DI FORMAZIONE

L'Ente, per la rilevazione dei fatti di gestione ha adottato un sistema di contabilità, che rileva i fatti di gestione sotto l'aspetto finanziario, mentre sotto l'aspetto economico-patrimoniale si è proceduto alla redazione del solo conto del patrimonio in quanto il comune di Pietracamela ha una popolazione inferiore a 3.000 abitanti non è tenuto alla redazione del conto economico. (Legge finanziaria 266/2005 Art. 1 comma 164).

2.1.2 - CRITERI DI VALUTAZIONE

CONTO DEL PATRIMONIO

Il conto del Patrimonio rileva i risultati della gestione patrimoniale e rappresenta in sintesi la consistenza del patrimonio dell'Ente al termine dell'esercizio, evidenziando l'evoluzione per effetto della gestione .

A differenza del conto economico, che rappresenta la situazione riferita ad uno specifico esercizio, il conto del patrimonio rappresenta la situazione che consegue a quanto verificatosi nel corso di tutti gli esercizi precedenti.

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.

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.

I risultati finanziari complessivi dell'ultimo quinquennio sono tutti positivi, la gestione di competenza 2013 si è chiusa con un avanzo pari a € 9.256,50 e con un risultato finanziario complessivo positivo pari a € 72.888,09.

RISULTANZE RIEPILOGATIVE DEL CONTO DEL BILANCIO 2013

PREVISIONI INIZIALI DEL BILANCIO 2013

ENTRATA	
Titolo 1° - TRIBUTARIE	741.116,00
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	5.206.283,00
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	215.833,00
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	583.250,00
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	293.108,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	642.000,00
Avanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	7.681.590,00
SPESA	
Titolo 1° - CORRENTI	5.946.179,00
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	735.619,00
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	357.792,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	642.000,00
Disavanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	7.681.590,00

I dati previsionali indicati sono stati approvati con deliberazione consiliare n 26 del 30/11/2013

RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2013

ENTRATA		Accertamenti 2013
Titolo 1° - TRIBUTARIE		1.116.533,74
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI		4.965.051,40
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE		121.844,89
Titolo 4° - ALIENAZIONI, , TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI		574.452,90
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI		0,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI		142.451,62
TOTALE ENTRATE		6.920.334,55
SPESA		Impegni 2013
Titolo 1° - CORRENTI		5.977.112,34
Titolo 2° - CONTO CAPITALE		726.821,90
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI		64.692,19
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI		142.451,62
TOTALE SPESE		6.911.078,05
Avanzo di amministrazione 2012 applicato al 2013		0,00

RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2013			
Fondo di cassa al 01/01/2013		2.162.130,20	
+ riscossioni effettuate			
in conto residui	533.425,09		
in conto competenza	5.979.477,97		
		6.512.903,06	
- pagamenti effettuati			
in conto residui	534.071,49		
in conto competenza	719.100,14		
		1.253.171,63	
- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate		0,00	
Fondo di cassa al 31/12/2013			7.421.861,63
+ somme rimaste da riscuotere			
in conto competenza	940.856,58		
in conto residui	2.388.384,76		
			3.329.241,34
- somme rimaste da pagare			
in conto competenza	6.191.977,91		
in conto residui	4.486.236,97		
			10.678.214,88
Avanzo di amministrazione al 31/12/2013			72.888,09

GESTIONE RESIDUI

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE (Avanzo + Disavanzo -)	57.969,83
MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI	-8.971,86
MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)	14.633,62
RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI	63.631,59

GESTIONE DI COMPETENZA

ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)	6.920.334,55
IMPEGNI A COMPETENZA (-)	6.911.078,05
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	9.256,50

GESTIONE DI COMPETENZA		
1) LA GESTIONE CORRENTE		
Entrate correnti (Titolo I II e III)	6.203.430,03	+
Spese correnti + Spese Titolo III (Interventi 2-3-4-5)	6.041.804,53	-
AVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE	161.625,50	+
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	0,00	-
Avanzo 2012 applicato a spese correnti	0,00	+
AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE	161.625,50	
2) LA GESTIONE C/CAPITALE		
Entrate Titolo IV e Titolo V (Categorie 2-3-4)	574.452,90	+
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	0,00	+
Avanzo 2012 applicato a investimenti	0,00	+
Spese Titolo II	726.821,90	-
DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE	-152.369,00	
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	1.545,52 +	
per economie di residui passivi	<u>14.633,62 +</u>	
		16.179,14 +
Peggioramenti		
per eliminazione di residui attivi	<u>10.517,38 -</u>	
		10.517,38 -
SALDO della gestione residui		5.661,76 =
Le economie conseguite tra i residui passivi sono state realizzate nei seguenti titoli di spesa:		
Titolo 1° - CORRENTI		14.632,72
Titolo 2° - CONTO CAPITALE		0,00
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI		0,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI		0,90
Totale economie sui residui passivi		14.633,62

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

Fondi vincolati	0,00
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	0,00
Fondi di ammortamento	0,00
Fondi non vincolati	72.888,09

TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI

DESCRIZIONE	2009	2010	2011	2012	2013
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza	67.449,82	64.329,54	-213.410,10	123.432,53	9.256,50
Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione residui	32.221,55	225.914,78	268.228,99	-65.462,70	63.631,59
Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo	99.671,37	290.244,32	54.818,89	57.969,83	72.888,09
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	99.671,37	290.244,32	54.818,89	57.969,83	72.888,09

2.2.2 - SINTESI FINANZIARIA

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

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

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

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

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

CONTO DEL BILANCIO

GESTIONE DI COMPETENZA	Accertamenti 2013	Impegni 2013	Differenza tra accertamenti e impegni
Correnti	6.203.430,03	6.041.804,53	161.625,50
Conto Capitale	574.452,90	726.821,90	-152.369,00
Movimento fondi	0,00	0,00	0,00
Servizi conto terzi	142.451,62	142.451,62	0,00
TOTALE	6.920.334,55	6.911.078,05	9.256,50

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	741.116,00	1.147.490,00	406.374,00	54,83 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	5.206.283,00	5.004.147,00	-202.136,00	-3,88 %
III	Entrate Extratributarie	215.833,00	215.833,00	0,00	0,00 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	583.250,00	583.250,00	0,00	0,00 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	293.108,00	293.108,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	642.000,00	642.000,00	0,00	0,00 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE		7.681.590,00	7.885.828,00	204.238,00	2,66 %
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	5.946.179,00	6.150.407,00	204.228,00	3,43 %
II	Spese in conto capitale	735.619,00	735.619,00	0,00	0,00 %
III	Spese per rimborso di prestiti	357.792,00	357.802,00	10,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	642.000,00	642.000,00	0,00	0,00 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE		7.681.590,00	7.885.828,00	204.238,00	2,66 %

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Accertamenti Impegni 2013	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti iniziali(*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	741.116,00	1.116.533,74	375.417,74	50,66 %
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	5.206.283,00	4.965.051,40	-241.231,60	-4,63 %
III	Entrate Extratributarie	215.833,00	121.844,89	-93.988,11	-43,55 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	583.250,00	574.452,90	-8.797,10	-1,51 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	293.108,00	0,00	-293.108,00	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	642.000,00	142.451,62	-499.548,38	-77,81 %
TOTALE		7.681.590,00	6.920.334,55	-761.255,45	-9,91 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		7.681.590,00			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	5.946.179,00	5.977.112,34	30.933,34	0,52 %
II	Spese in conto capitale	735.619,00	726.821,90	-8.797,10	-1,20 %
III	Spese per rimborso di prestiti	357.792,00	64.692,19	-293.099,81	-81,92 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	642.000,00	142.451,62	-499.548,38	-77,81 %
TOTALE		7.681.590,00	6.911.078,05	-770.511,95	-10,03 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		7.681.590,00			

(*) Maggiori o minori entrate e minori spese

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti definitivi	Accertamenti Impegni 2013	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti definitivi (*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.147.490,00	1.116.533,74	-30.956,26	-2,70 %
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	5.004.147,00	4.965.051,40	-39.095,60	-0,78 %
III	Entrate Extratributarie	215.833,00	121.844,89	-93.988,11	-43,55 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	583.250,00	574.452,90	-8.797,10	-1,51 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	293.108,00	0,00	-293.108,00	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	642.000,00	142.451,62	-499.548,38	-77,81 %
TOTALE		7.885.828,00	6.920.334,55	-965.493,45	-12,24 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		7.885.828,00			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	6.150.407,00	5.977.112,34	-173.294,66	-2,82 %
II	Spese in conto capitale	735.619,00	726.821,90	-8.797,10	-1,20 %
III	Spese per rimborso di prestiti	357.802,00	64.692,19	-293.109,81	-81,92 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	642.000,00	142.451,62	-499.548,38	-77,81 %
TOTALE		7.885.828,00	6.911.078,05	-974.749,95	-12,36 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		7.885.828,00			

(*) Maggiori o minori entrate e minori spese

CONTO DEL BILANCIO 2013
VARIAZIONE IN AUMENTO DEI RESIDUI ATTIVI

					TOTALE MAGGIORI RESIDUI ATTIVI	1.545,52
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione maggior residuo attivo	importo aumentato	
3149	2011	20	RESTITUZIONE SOMME CORRISPOSTE NELL'ANNO 2011 DIP. ADEGUAMENTO PER MAGGIORI GELSUMINO IN COMANDO PRESSO REGIONE ABRUZZO	INCASSI	1.545,52	

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

					TOTALE MINORI RESIDUI ATTIVI	-10.517,38
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Accertamento	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo attivo	Importo diminuito o eliminato	
1005	2012	24	I.M.U. ANNO 2012. IMPORTI DA INCASSARE	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-3.277,70	
1009	2011	15	APPROVAZIONE LISTE DI CARICO RISCOSSIONE COATTIVA DELL'ACCERTAMENTO ICI ANNO 2006	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-746,04	
3138	2009	16	RIMBORSO MUTUI ATO ANNO 2009	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-2.714,73	
4056	2003	143	DISSESTO IDROGEOLOGICO CAPOLUOGO	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-0,01	
6002/05	2007	110	SALDO FATTURA N. 33 DEL 26/01/20 07 - TESI INGEGNERIA.	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-3.476,97	
6005	2005	80	RINNOVO TACITO CONTRATTO DI LOCA ZIONE EDIFICIO CASERMA CC	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-301,93	

CONTO DEL BILANCIO 2013
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI PASSIVI

					TOTALE MINORI RESIDUI PASSIVI	-14.633,62
Capitolo	Esercizio provenienza	N. Impegno	Descrizione residuo	Motivazione riduzione o eliminazione residuo passivo	Importo diminuito o eliminato	
1007	2012	53	ELEZIONI AMMINISTRATIVE DEL 6-7 MAGGIO 2012: COSTITUZIONE DELL'UFFICIO ELETTORALE - AUTORIZZAZIONE AL PERSONALE AD ESEGUIRE LAVORO STRAORDINARIO - ACQUISTO MATERIALE VARIO	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-2.374,10	
1037	2011	268	DIRITTI DI SEGRETERIA QUARTO TRIMESTRE 2011, IMPEGNO DI SPESA	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-31,88	
1037	2012	15	DIRITTI DI SEGRETERIA QUARTO TRIMESTRE 2011, IMPEGNO DI SPESA	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-31,88	
1038	2012	235	DIRITTI DI SEGRETERIA DA CORRISPONDERE AL SEGRESTARIO COMUNALE. SALDO 2012	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-13,77	
1040	2011	281	SPESE PER FORMAZIONE E AGGIORNAMENTI-IMPEGNO DI SPESA	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-220,00	
1043	2012	98	FORNITURA DI N. 3 COMPUTER PER GLI UFFICI DI SEGRETERIA, ANAGRAFE E RAGIONERIA. AFFIDAMENTO FORNITURA ALLA DITTA HALLEY INFORMATICA. IMPEGNO DI SPESA.	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-196,62	
1043/01	2009	274	UTENZE 2009	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-18,49	
1043/01	2012	30	UTENZE ENEL ENERGIA ANNO 2012. IMPEGNO DI SPESA	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-42,31	
1043/01	2012	31	SERVIZIO ADSL ANNO 2012-IMPEGNO DI SPESA	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-2,72	
1043/01	2012	33	UTENZE TELEFONICHE ANNO 2012-IMPEGNO DI SPESA	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-142,44	
1043/01	2012	34	FORNITURA ENERGIA ELETTRICA LOC. COLLEPIANO ANNO 2012-IMPEGNO DI SPESA	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-22,40	

1043/01	2012	35	UTENZE TELEFONIA MOBILE ANNO 2012-IMPEGNO DI SPESA	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-24,13
1043/02	2012	177	FONDI GESTIONE ECONOMATO ANNI 2010/2011	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-51,33
1045	2012	90	ACQUISTO DI MATERIALE VARIO DI CANCELLERIA. AFFIDAMENTO DITTA KARNAK ITALIA S.R.L. IMPEGNO DI SPESA	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-7,81
1045	2012	204	CHIUSURA CONTABILITA' FINANZIARIA 2012. IMPEGNO 2012	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-135,75
1047	2011	267	SPESE COMMISSIONE ELETTORALE CIRCONDARIALE 2011	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-293,48
1048	2011	167	ACQUISTO CORONA D'ALLORO PER RICORRENZA DEL 4 NOVEMBRE. BENEFICIARIO DI DONATANTONIO. IMPEGNO DI SPESA.	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-130,00
1053	2009	146	RINNOVO CONTRATTO DI ASSISTENZA TECNICA MANUTENZIONE HARDWARE 2009/2010.	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-0,19
1053	2011	254	CONNETTIVITA' HOTSPOT EOS WI-FI - INTERMESOLI PIETRACAMELA-ANNO 2012-IMPEGNO DI SPESA	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-72,60
1053	2011	255	ACQUISTO NAS - IMPEGNO DI SPESA	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-482,00
1053	2012	3	GESTIONE SERVIZIO INTERNET LINEA ADSL-BENEFICIARIO DITTA ARIATECH S.R.L. CON SEDE IN GIULIANOVA (TE)-IMPEGNO DI SPESA PE	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-30,36
1054	2010	164	LIQUIDAZIONE FATTURA DELLA DITTA WOLTER KLUMER SRL N. 43387891 DEL 19.05.2010 PER ABBONAMENTO ON LINE AL SERVIZIO SISTEMA LEGGI D'ITALIA	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-361,92
1054	2011	282	RINNOVO ABBONAMENTI-IMPEGNO DI SPESA	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-110,72
1054	2012	52	GRAFICHE GASPARI IMPEGNO DI SPESA MEMOFAX - MEMOWEB	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-31,02
1054	2012	206	CHIUSURA CONTABILITA' FINANZIARIA 2012. ACQUISTO TESTI	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. -	-240,96

PER AGGIORNAMENTI UFFICI COMUNALI				RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	
1079/01	2011	163	APPROVAZIONE LISTE DI CARICO RISCOSSIONE COATTIVA DELL'ACCERTAMENTO ICI ANNO 2006	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-881,02
1115	2010	132	ACQUISTO REGISTRI DI STATO CIVILE ANNO 2011. AFFIDAMENTO FORNITURA DITTA CANTELLI. IMPEGNO DI SPESA	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-372,00
1115	2011	64	IMPEGNO DI SPESA PER FORNITURA FORMULARIO DEL COMMERCIO - DITTA EDK EDITORE SRL	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-103,40
1115	2011	236	ACQUISTO LIBRI E ABBONAMENTI- BENEFICIARI DIVERSI	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-330,00
1115	2012	128	FORNITURA MATERIALE DI CANCELLERIA E PULIZIA PER UFFICI COMUNALI. AFFIDAMENTO ALLA DITTA KARNAK ITALIA SRL.	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-9,55
1115	2012	210	CHIUSURA CONTABILITA' FINANZIARIA 2012. FORNITURA DI ARREDI E MATERIALE PER ACHIVIZIONE UFFICI COMUNALI	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-645,28
1156	2010	54	IMPEGNO ACQUISTO MINUTERIE E CARBURANTI UFFICIO TECNICO COMUNALE	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-9,58
1156	2012	102	ACQUISTO DI MINUTERIA VARIA NECESSARIA PER SOSTITUZIONI, INTEGRAZIONI ED AGGIUSTAMENTI DEL PATRIMONIO DELL'ENTE. IMPEGNO DI SPESA PER EURO 5.361,76	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-34,77
1156/01	2011	197	TRASFERIMENTO SEDE COMUNALE A SEGUITO DEI DANNI PROVOCATI DAL SISMA ALL'ATTUALE SEDE - AFFIDAMENTO PHONE PROGETTTI E IMPEGNO DI SPESA.	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-287,38
1165/01	2012	149	QUOTA INTERESSI MUTUO POS. 41/680/1061044. RATA DEL 30/06/12	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-3,00
1262	2012	230	CHIUSURA CONTABILITA' FINANZIARIA ANNO 2012. RIMBORSO SPESE SERVIZIO UNICO VIGILANZA	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-1.776,83
1265	2011	211	Impegno di spesa per acquisto Scarponcini da neve , ditta La Gran Baita s.r.l	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-95,00
1326	2011	222	Impegno di Spesa per servizi di protezione civile e pronto intervento	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI	-687,38

						ATTIVI E PASSIVI.-	
						FORMAZIONE ELENCHI	
1368	2012	193	CHIUSURA CONTABILITA' FINANZIARIA ANNO 2012. FORNITURA GRATUITA LIBRI DI TESTO ALUNNI SCUOLA ELEMENTARE			ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-29,91
1550	2012	213	CHIUSURA CONTABILITA' FINANZIARIA ANNO 2012. MANUTENZIONE ORDINARIA DEL TERRITORIO			ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-633,70
1656	2011	230	UTENZE 2011			ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-292,82
1656	2012	154	FORNITURA DI ENERGIA ELETTRICA . INTEGRAZIONE IMPEGNO DI SPESA ANNO 2012			ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-107,63
1691	2011	263	QUOTA CONSORTILE ATO TERAMANO N. 5 - ANNO 2011			ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-200,00
1745	2009	296	QUOTE MO.TE. 2009			ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-0,12
1745	2011	262	QUOTE MO.TE. 2011			ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-0,12
1745	2012	217	CHIUSURA CONTABILITA' FINANZIARIA ANNO 2012. QUOTA ANNUALE PARTECIPAZIONE ALLA MO.TE. S.P.A.			ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-0,12
1927	2012	14	RINNOVO ASSICURAZIONE CARIGE MEZZI COMUNALI ANNO 2012			ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-1.812,30
1927	2012	28	ACQUISTO DI CARBURANTE AUTOMEZZI E ATTREZZATURE A SCOPPIO COMUNALI-ANNO 2012-BENEFICIARIO MARTEGIANI-IMPEGNO DI SPESA			ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-20,30
1937	2009	305	PUBBLICA ILLUMINAZIONE 2009			ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-268,32
1937	2010	287	RIACCERTAMENTO RESIDUI ANNO 2010 E PRECEDENTI.			ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-300,47
1937	2011	229	PUBBLICA ILLUMINAZIONE-COMUNE DI PIETRACAMELA			ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.-	-18,05

				FORMAZIONE ELENCHI	
1937	2012	60	FORNITURA ENERGIA ELETTRICA PER PUBBLICA ILLUMINAZIONE 2012-IMPEGNO DI SPESA	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-43,65
1937	2012	155	FORNITURA DI ENERGIA ELETTRICA . INTEGRAZIONE IMPEGNO DI SPESA ANNO 2012	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-28,90
1938	2010	88	LIQUIDAZIONE FATTURA DITTA ANTONINO CENTINARO PER SERVIZIO DI MANUTENZIONE PUBBLICA ILLUMINAZIONE COMUNE DI PIETRACAMELA E RELATIVO IMPEGNO DI SPESA PER FUTURE MANUTENZIONI	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-156,60
1938	2010	188	IMPEGNO DI SPESA PER SERV.MANUT.ILLUMINAZ.PUBBLICA TERRIT.COM.LE E LIQUIDAZIONE FATTURA DITTA CENTINARO ANTONINO PER SERVIZI DI MANUTENZIONE.	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-100,00
1938	2012	104	SERVIZIO DI MANUTENZIONE DELLA PUBBLICA ILLUMINAZIONE. AFFIDAMENTO ALLA DITTA CENTINARO ANTONIO DI TORRICELLA SICURA	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-6,50
2079	2010	15	PRESENTAZIONE LIBRO "IL PAESE DI MEZZO. STORIE DI VITA E FOTOGRAFIE FAMILIARI A INTERMESOLI"	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-132,00
2161	2012	198	CHIUSURA CONTABILITA' FINANZIARIA ANNO 2012. RIMBORSO SPESE VIAGGI PERSONALE AREA FINANZIARIA	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-1,32
2165	2012	181	COSTITUZIONE DEL FONDO DI CONTRATTAZIONE DECENTRATA ANNO 2012. IMPEGNO DI SPESA	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-175,82
5001/04	2012	233	ARROTONDAMENTI ATTIVI SU RITENUTE OPERATE	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-0,89
5002/01	2012	225	ARROTONDAMENTI ATTIVI IRPEF DIPENDENTI COMUNALI.	ARTICOLI 227 e 228 del T.U.E.L. - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.- FORMAZIONE ELENCHI	-0,01

2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA

Oggetto di attenta analisi è anche la gestione di cassa, il cui monitoraggio sta assumendo un'importanza strategica nel panorama dei controlli degli enti locali.

Infatti, nel regime di Tesoreria Unica, le norme riguardanti i trasferimenti erariali ed i vincoli imposti dal Patto di stabilità richiedono una attenta ed oculata gestione delle movimentazioni di cassa al fine di non incorrere in possibili deficit monetari che porterebbero ad onerose anticipazioni di tesoreria.

La verifica dell'entità degli incassi e dei pagamenti e l'analisi sulla capacità di smaltimento dei residui forniscono interessanti valutazioni sull'andamento complessivo dei flussi assicurano anche il rispetto degli equilibri prospettici.

Il risultato di questa gestione coincide con il fondo di cassa di fine esercizio o con l'anticipazione di tesoreria nel caso in cui il risultato fosse negativo.

I valori risultanti dal Conto di Bilancio sono allineati con il Conto del Tesoriere rimesso nei termini di legge e parificato da questa amministrazione.

Nelle tabelle seguenti si evidenzia l'andamento nel 2013 di questa gestione.

GESTIONE			
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO DI CASSA al 1 gennaio 2013			2.162.130,20
Riscossioni +	533.425,09	5.979.477,97	6.512.903,06
Pagamenti -	534.071,49	719.100,14	1.253.171,63
FONDO DI CASSA risultante			7.421.861,63
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate -			0,00
FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2013			7.421.861,63

ANDAMENTO DELLA LIQUIDITA'				
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2013				2.162.130,20
Titolo	ENTRATE	Riscossioni residui	Riscossioni competenza	Totale riscossioni
I	Tributarie	68.191,91	866.687,45	934.879,36
II	Contributi e trasferimenti	45.318,00	4.914.892,38	4.960.210,38
III	Extratributarie	59.293,64	28.665,33	87.958,97
IV	Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	358.548,19	29.280,00	387.828,19
V	Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
VI	Da servizi per conto di terzi	2.073,35	139.952,81	142.026,16
	TOTALE	533.425,09	5.979.477,97	6.512.903,06
Titolo	SPESE	Pagamenti residui	Pagamenti competenza	Totale pagamenti
I	Correnti	137.409,16	567.283,17	704.692,33
II	In conto capitale	394.295,03	22.181,77	416.476,80
III	Rimborso di prestiti	0,00	64.692,19	64.692,19
IV	Per servizi per conto di terzi	2.367,30	64.943,01	67.310,31
	TOTALE	534.071,49	719.100,14	1.253.171,63
FONDO DI CASSA risultante				7.421.861,63
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate				0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2013				7.421.861,63

2.2.3 - IMPATTO DELLA POLITICA FISCALE SUL BILANCIO

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

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

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

ALIQUOTE IMU/ICI	ANNO 2013
Aliquota IMU/ICI 1^ casa (x mille)	4,000
Aliquota IMU/ICI 2^ casa (x mille)	7,600
Aliquota IMU/ICI fabbricati produttivi (x mille)	7,600
Aliquota IMU/ICI altro (x mille)	7,600

ENTRATE TRIBUTARIE CONFRONTO ACCERTAMENTI CON PREVISIONI INIZIALI

ENTRATE TRIBUTARIE	Previsioni iniziali	Accertamenti 2013	Differenza tra accertamenti e previsioni iniziali	Scostamento in percentuale
IMU/ICI	607.304,00	577.623,70	-29.680,30	-4,89%
Addizionale comunale IRPEF	0,00	0,00	0,00	0,00%
Addizionale energia elettrica	2.000,00	1.571,40	-428,60	-21,43%
TARES	128.762,00	128.762,00	0,00	0,00%
TOSAP	3.000,00	2.123,20	-876,80	-29,23%

TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE

DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2013 (Accertamenti)
	2009 (Accertamenti)	2010 (Accertamenti)	2011 (Accertamenti)	2012 (Accertamenti)	
ICI/IMU	536.885,51	560.830,25	492.135,13	441.991,44	577.623,70
Addizionale comunale IRPEF	11.337,66	14.405,17	217,97	0,00	0,00
Addizionale energia elettrica	4.303,02	4.370,00	93,40	5.915,78	1.571,40
TARSU / TARES	78.870,00	60.000,00	61.112,82	93.000,00	128.762,00
TOSAP	1.447,46	0,00	2.703,70	2.678,00	2.123,20

2.3 - ASPETTI PATRIMONIALI

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

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

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

CONTO DEL PATRIMONIO 2013			
ATTIVO			
	DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2013	Percentuale sul totale
	Immobilizzazioni immateriali	21.386,74	0,12 %
	Immobilizzazioni materiali	6.609.821,51	38,00 %
	Immobilizzazioni finanziarie	3.684,24	0,02 %
	Rimanenze	0,00	0,00 %
	Crediti	3.336.607,34	19,18 %
	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %
	Disponibilità liquide	7.421.861,63	42,68 %
	Ratei attivi	0,00	0,00 %
	Risconti attivi	0,00	0,00 %
	TOTALE ATTIVO	17.393.361,46	100,00 %
PASSIVO			
	DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2013	Percentuale sul totale
	Patrimonio netto	4.100.146,04	23,57 %
	Conferimenti	4.248.996,69	24,43 %
	Debiti	9.044.218,73	52,00 %
	Ratei passivi	0,00	0,00 %
	Risconti passivi	0,00	0,00 %
	TOTALE PASSIVO	17.393.361,46	100,00 %

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2013

ATTIVO					
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2013	VALORE AL 31/12/2013	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE	
Immobilizzazioni immateriali	36.532,74	21.386,74	-15.146,00	-41,46 %	
Immobilizzazioni materiali	6.376.880,20	6.609.821,51	232.941,31	3,65 %	
Immobilizzazioni finanziarie	30.447,02	3.684,24	-26.762,78	-87,90 %	
Rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00 %	
Crediti	2.930.781,71	3.336.607,34	405.825,63	13,85 %	
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %	
Disponibilità liquide	2.162.130,20	7.421.861,63	5.259.731,43	243,27 %	
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %	
Risconti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %	
TOTALE ATTIVO	11.536.771,87	17.393.361,46	5.856.589,59	50,76 %	

PASSIVO					
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2013	VALORE AL 31/12/2013	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE	
Patrimonio netto	3.962.630,28	4.100.146,04	137.515,76	3,47 %	
Conferimenti	3.784.631,01	4.248.996,69	464.365,68	12,27 %	
Debiti	3.789.510,58	9.044.218,73	5.254.708,15	138,66 %	
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %	
Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %	
TOTALE PASSIVO	11.536.771,87	17.393.361,46	5.856.589,59	50,76 %	

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2013					
ATTIVO					
DESCRIZIONE		VALOREAL 1/1/2013	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2013	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali		36.532,74	0,32 %	21.386,74	0,12 %
Immobilizzazioni materiali		6.376.880,20	55,27 %	6.609.821,51	38,00 %
Immobilizzazioni finanziarie		30.447,02	0,26 %	3.684,24	0,02 %
Rimanenze		0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Crediti		2.930.781,71	25,40 %	3.336.607,34	19,18 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi		0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide		2.162.130,20	18,75 %	7.421.861,63	42,68 %
Ratei attivi		0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti attivi		0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO		11.536.771,87	100,00 %	17.393.361,46	100,00 %
PASSIVO					
DESCRIZIONE		VALOREAL 1/1/2013	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2013	Percentuale sul totale
Patrimonio netto		3.962.630,28	34,35 %	4.100.146,04	23,57 %
Conferimenti		3.784.631,01	32,80 %	4.248.996,69	24,43 %
Debiti		3.789.510,58	32,85 %	9.044.218,73	52,00 %
Ratei passivi		0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti passivi		0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO		11.536.771,87	100,00 %	17.393.361,46	100,00 %

2.4 - PIANO PROGRAMMATICO

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

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

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

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

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

PROGRAMMAZIONE 2013
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI

Titolo	ENTRATE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
I	Entrate Tributarie	741.116,00	1.147.490,00
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	5.206.283,00	5.004.147,00
III	Entrate Extratributarie	215.833,00	215.833,00
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	583.250,00	583.250,00
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	293.108,00	293.108,00
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	642.000,00	642.000,00
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
	TOTALE	7.681.590,00	7.885.828,00

Titolo	SPESE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
I	Spese correnti	5.946.179,00	6.150.407,00
II	Spese in conto capitale	735.619,00	735.619,00
III	Spese per rimborso di prestiti	357.792,00	357.802,00
IV	Spese per servizi per conto di terzi	642.000,00	642.000,00
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
	TOTALE	7.681.590,00	7.885.828,00

ELENCO DEI PROGRAMMI DEFINITI IN SEDE DI PROGRAMMAZIONE

N.	PROGRAMMA			RESPONSABILE
1	ORGANI ISTIT./SEGRETERIA/PERSONALE GIU/ORGAN/DEMOGR/SERV.GENF 1 S 1/2/7/8			AREA AMM/AFF.GEN. - DOTT. ANTONIO DI GIUSTINO
2	GESTIONE ECON/FIN/ENTRATE	TRIBUTARIE/FISCALITA'	F 1 S 3/4	AREA ECON/FIN. - DOTT.SSA ROMINA DI GIACINTO
3	DEMANIO/PATRIMONIO/UFFICIO	TECNICO	F 1 S 5/6	AREA TERRITORIO/AMB.- GEOM. MASSIMO DI GREGORIO
4	SERVIZI POLIZIA MUN/COMM/	AMMINISTRATIVA	F 3 S 1/2/3	AREA AMM/AFF.GEN. - DOTT. ANTONIO DI GIUSTINO
5	ISTRUZIONE PUBBLICA		F 4 S 1/2/3/5	AREA ECON/FIN. - DOTT.SSA ROMINA DI GIACINTO
6	SERVIZI CULTURALI		F 5 S 1/2	AREA ECON/FIN. - DOTT.SSA ROMINA DI GIACINTO
7	SERVIZI SPORTIVI/RICREATIVI		F 6 S 2/3	AREA ECON/FIN. - DOTT.SSA ROMINA DI GIACINTO
8	SERVIZI TURISTICI		F 7 S 1/2	AREA ECON/FIN. - DOTT.SSA ROMINA DI GIACINTO
9	VIABILITA'/CIRCOLAZIONE/	ILLUMINAZ. PUBBLICA	F 8 S 1/2/3	AREA TERRITORIO/AMB.- GEOM. MASSIMO DI GREGORIO
10	URBANISTICA/GESTIONE TERRIT./ EDILIZIA/P.C./SERV.IDRICO/NU/ F 9 S 1/2/3/4/5/6			AREA TERRITORIO/AMB.- GEOM. MASSIMO DI GREGORIO
11	SERVIZI SOCIALI		F 10 S 1/2/3/4	AREA ECON/FIN. - DOTT.SSA ROMINA DI GIACINTO
12	SERVIZI CIMITERIALI		F 10 S 5	AREA TERRITORIO/AMB.- GEOM. MASSIMO DI GREGORIO
13	AFF/PUBBL/MERCATI/COMMERCIO	AGRICOLTURA/ARTIGIANATO	F 11 S 1/2/3/4/5/6/7	
14	FIERE E MERCATI		F 11 S	

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

N.	PROGRAMMA	Stanzamenti iniziali	Stanzamenti definitivi
1	ORGANI ISTIT./SEGRETERIA/PERSONALE GIU/ORGAN/DEMOGR/SERV.GENF 1 S 1/2/7/8	6.600,00	6.600,00
2	GESTIONE ECON/FIN/ENTRATE TRIBUTARIE/FISCALITA' F 1 S 3/4	1.039.392,00	1.243.630,00
3	DEMANIO/PATRIMONIO/UFFICIO TECNICO F 1 S 5/6	24.500,00	24.500,00
4	SERVIZI POLIZIA MUN/COMM/ AMMINISTRATIVA F 3 S 1/2/3	1.000,00	1.000,00
5	ISTRUZIONE PUBBLICA F 4 S 1/2/3/5	462,00	462,00
6	SERVIZI CULTURALI F 5 S 1/2	0,00	0,00
7	SERVIZI SPORTIVI/RICREATIVI F 6 S 2/3	5.000,00	5.000,00
8	SERVIZI TURISTICI F 7 S 1/2	0,00	0,00
9	VIABILITA'/CIRCOLAZIONE/ ILLUMINAZ. PUBBLICA F 8 S 1/2/3	4.913.162,00	4.913.162,00
10	URBANISTICA/GESTIONE TERRIT./ EDILIZIA/P.C./SERV.IDRICO/NU/ F 9 S 1/2/3/4/5/6	153.762,00	153.762,00
11	SERVIZI SOCIALI F 10 S 1/2/3/4	11.374,00	11.374,00
12	SERVIZI CIMITERIALI F 10 S 5	4.430,00	4.430,00
13	AFF/PUBBL/MERCATI/COMMERCIO AGRICOLTURA/ARTIGIANATO F 11 S 1/2/3/4/5/6/7	3.550,00	3.550,00
14	FIERE E MERCATI F 11 S	0,00	0,00
TOTALI		6.163.232,00	6.367.470,00

PROGRAMMAZIONE 2013
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	ORGANI ISTIT./SEGRETERIA/PERSONALE GIU/ORGAN/DEMOGR/SERV.GENF 1 S 1/2/7/8	276.522,00	371.890,00
2	GESTIONE ECON/FIN/ENTRATE TRIBUTARIE/FISCALITA' F 1 S 3/4	147.764,00	147.764,00
3	DEMANIO/PATRIMONIO/UFFICIO TECNICO F 1 S 5/6	137.370,00	187.380,00
4	SERVIZI POLIZIA MUN/COMM/ AMMINISTRATIVA F 3 S 1/2/3	75.962,00	75.962,00
5	ISTRUZIONE PUBBLICA F 4 S 1/2/3/5	1.200,00	1.200,00
6	SERVIZI CULTURALI F 5 S 1/2	6.500,00	6.500,00
7	SERVIZI SPORTIVI/RICREATIVI F 6 S 2/3	500,00	500,00
8	SERVIZI TURISTICI F 7 S 1/2	47.050,00	47.050,00
9	VIABILITA'/CIRCOLAZIONE/ ILLUMINAZ. PUBBLICA F 8 S 1/2/3	188.474,00	206.574,00
10	URBANISTICA/GESTIONE TERRIT./ EDILIZIA/P.C./SERV.IDRICO/NU/ F 9 S 1/2/3/4/5/6	5.084.314,00	5.124.974,00
11	SERVIZI SOCIALI F 10 S 1/2/3/4	23.000,00	23.000,00
12	SERVIZI CIMITERIALI F 10 S 5	22.207,00	22.307,00
13	AFF/PUBBL/MERCATI/COMMERCIO AGRICOLTURA/ARTIGIANATO F 11 S 1/2/3/4/5/6/7	0,00	0,00
14	FIERE E MERCATI F 11 S	0,00	0,00
TOTALI		6.010.863,00	6.215.101,00

PROGRAMMAZIONE 2013
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	ORGANI ISTIT./SEGRETERIA/PERSONALE GIU/ORGAN/DEMOGR/SERV.GENF 1 S 1/2/7/8	0,00	0,00
2	GESTIONE ECON/FIN/ENTRATE TRIBUTARIE/FISCALITA' F 1 S 3/4	0,00	0,00
3	DEMANIO/PATRIMONIO/UFFICIO TECNICO F 1 S 5/6	55.555,00	55.555,00
4	SERVIZI POLIZIA MUN/COMM/ AMMINISTRATIVA F 3 S 1/2/3	0,00	0,00
5	ISTRUZIONE PUBBLICA F 4 S 1/2/3/5	0,00	0,00
6	SERVIZI CULTURALI F 5 S 1/2	159.395,00	159.395,00
7	SERVIZI SPORTIVI/RICREATIVI F 6 S 2/3	0,00	0,00
8	SERVIZI TURISTICI F 7 S 1/2	240.000,00	240.000,00
9	VIABILITA'/CIRCOLAZIONE/ ILLUMINAZ. PUBBLICA F 8 S 1/2/3	0,00	0,00
10	URBANISTICA/GESTIONE TERRIT./ EDILIZIA/P.C./SERV.IDRICO/NU/ F 9 S 1/2/3/4/5/6	0,00	0,00
11	SERVIZI SOCIALI F 10 S 1/2/3/4	0,00	0,00
12	SERVIZI CIMITERIALI F 10 S 5	128.300,00	128.300,00
13	AFF/PUBBL/MERCATI/COMMERCIO AGRICOLTURA/ARTIGIANATO F 11 S 1/2/3/4/5/6/7	0,00	0,00
14	FIERE E MERCATI F 11 S	0,00	0,00
TOTALI		583.250,00	583.250,00

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

N.	PROGRAMMA	Stanzamenti iniziali	Stanzamenti definitivi
1	ORGANI ISTIT./SEGRETERIA/PERSONALE GIU/ORGAN/DEMOGR/SERV.GENF 1 S 1/2/7/8	0,00	0,00
2	GESTIONE ECON/FIN/ENTRATE TRIBUTARIE/FISCALITA' F 1 S 3/4	0,00	0,00
3	DEMANIO/PATRIMONIO/UFFICIO TECNICO F 1 S 5/6	32.555,00	32.555,00
4	SERVIZI POLIZIA MUN/COMM/ AMMINISTRATIVA F 3 S 1/2/3	0,00	0,00
5	ISTRUZIONE PUBBLICA F 4 S 1/2/3/5	0,00	0,00
6	SERVIZI CULTURALI F 5 S 1/2	263.764,00	263.764,00
7	SERVIZI SPORTIVI/RICREATIVI F 6 S 2/3	1.150,00	1.150,00
8	SERVIZI TURISTICI F 7 S 1/2	288.000,00	288.000,00
9	VIABILITA'/CIRCOLAZIONE/ ILLUMINAZ. PUBBLICA F 8 S 1/2/3	0,00	0,00
10	URBANISTICA/GESTIONE TERRIT./ EDILIZIA/P.C./SERV.IDRICO/NU/ F 9 S 1/2/3/4/5/6	8.850,00	8.850,00
11	SERVIZI SOCIALI F 10 S 1/2/3/4	0,00	0,00
12	SERVIZI CIMITERIALI F 10 S 5	141.300,00	141.300,00
13	AFF/PUBBL/MERCATI/COMMERCIO AGRICOLTURA/ARTIGIANATO F 11 S 1/2/3/4/5/6/7	0,00	0,00
14	FIERE E MERCATI F 11 S	0,00	0,00
TOTALI		735.619,00	735.619,00

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

N.	PROGRAMMA	Stanzamenti iniziali	Stanzamenti definitivi
1	ORGANI ISTIT./SEGRETERIA/PERSONALE GIU/ORGAN/DEMOGR/SERV.GENF 1 S 1/2/7/8	0,00	0,00
2	GESTIONE ECON/FIN/ENTRATE TRIBUTARIE/FISCALITA' F 1 S 3/4	293.108,00	293.108,00
3	DEMANIO/PATRIMONIO/UFFICIO TECNICO F 1 S 5/6	0,00	0,00
4	SERVIZI POLIZIA MUN/COMM/ AMMINISTRATIVA F 3 S 1/2/3	0,00	0,00
5	ISTRUZIONE PUBBLICA F 4 S 1/2/3/5	0,00	0,00
6	SERVIZI CULTURALI F 5 S 1/2	0,00	0,00
7	SERVIZI SPORTIVI/RICREATIVI F 6 S 2/3	0,00	0,00
8	SERVIZI TURISTICI F 7 S 1/2	0,00	0,00
9	VIABILITA'/CIRCOLAZIONE/ ILLUMINAZ. PUBBLICA F 8 S 1/2/3	0,00	0,00
10	URBANISTICA/GESTIONE TERRIT./ EDILIZIA/P.C./SERV.IDRICO/NU/ F 9 S 1/2/3/4/5/6	0,00	0,00
11	SERVIZI SOCIALI F 10 S 1/2/3/4	0,00	0,00
12	SERVIZI CIMITERIALI F 10 S 5	0,00	0,00
13	AFF/PUBBL/MERCATI/COMMERCIO AGRICOLTURA/ARTIGIANATO F 11 S 1/2/3/4/5/6/7	0,00	0,00
14	FIERE E MERCATI F 11 S	0,00	0,00
TOTALI		293.108,00	293.108,00

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

N.	PROGRAMMA	Stanzamenti iniziali	Stanzamenti definitivi
1	ORGANI ISTIT./SEGRETERIA/PERSONALE GIU/ORGAN/DEMOGR/SERV.GENF 1 S 1/2/7/8	0,00	0,00
2	GESTIONE ECON/FIN/ENTRATE TRIBUTARIE/FISCALITA' F 1 S 3/4	293.108,00	293.108,00
3	DEMANIO/PATRIMONIO/UFFICIO TECNICO F 1 S 5/6	0,00	0,00
4	SERVIZI POLIZIA MUN/COMM/ AMMINISTRATIVA F 3 S 1/2/3	0,00	0,00
5	ISTRUZIONE PUBBLICA F 4 S 1/2/3/5	0,00	0,00
6	SERVIZI CULTURALI F 5 S 1/2	0,00	0,00
7	SERVIZI SPORTIVI/RICREATIVI F 6 S 2/3	0,00	0,00
8	SERVIZI TURISTICI F 7 S 1/2	0,00	0,00
9	VIABILITA'/CIRCOLAZIONE/ ILLUMINAZ. PUBBLICA F 8 S 1/2/3	0,00	0,00
10	URBANISTICA/GESTIONE TERRIT./ EDILIZIA/P.C./SERV.IDRICO/NU/ F 9 S 1/2/3/4/5/6	0,00	0,00
11	SERVIZI SOCIALI F 10 S 1/2/3/4	0,00	0,00
12	SERVIZI CIMITERIALI F 10 S 5	0,00	0,00
13	AFF/PUBBL/MERCATI/COMMERCIO AGRICOLTURA/ARTIGIANATO F 11 S 1/2/3/4/5/6/7	0,00	0,00
14	FIERE E MERCATI F 11 S	0,00	0,00
TOTALI		293.108,00	293.108,00

2.5 - 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	741.116,00	1.147.490,00	406.374,00	54,83 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	5.206.283,00	5.004.147,00	-202.136,00	-3,88 %
III	Entrate Extratributarie	215.833,00	215.833,00	0,00	0,00 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	583.250,00	583.250,00	0,00	0,00 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	293.108,00	293.108,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	642.000,00	642.000,00	0,00	0,00 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE		7.681.590,00	7.885.828,00	204.238,00	2,66 %

SPESE DI COMPETENZA

I	Spese correnti	5.946.179,00	6.150.407,00	204.228,00	3,43 %
II	Spese in conto capitale	735.619,00	735.619,00	0,00	0,00 %
III	Spese per rimborso di prestiti	357.792,00	357.802,00	10,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	642.000,00	642.000,00	0,00	0,00 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE		7.681.590,00	7.885.828,00	204.238,00	2,66 %

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	1.147.490,00	1.116.533,74	-30.956,26	-2,70 %
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	5.004.147,00	4.965.051,40	-39.095,60	-0,78 %
III	Entrate Extratributarie	215.833,00	121.844,89	-93.988,11	-43,55 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	583.250,00	574.452,90	-8.797,10	-1,51 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	293.108,00	0,00	-293.108,00	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	642.000,00	142.451,62	-499.548,38	-77,81 %
TOTALE		7.885.828,00	6.920.334,55	-965.493,45	-12,24 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		7.885.828,00			

SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	6.150.407,00	5.977.112,34	-173.294,66	-2,82 %
II	Spese in conto capitale	735.619,00	726.821,90	-8.797,10	-1,20 %
III	Spese per rimborso di prestiti	357.802,00	64.692,19	-293.109,81	-81,92 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	642.000,00	142.451,62	-499.548,38	-77,81 %
TOTALE		7.885.828,00	6.911.078,05	-974.749,95	-12,36 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		7.885.828,00			

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti iniziali e Imp/Accertamenti	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	741.116,00	1.116.533,74	375.417,74	50,66 %
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	5.206.283,00	4.965.051,40	-241.231,60	-4,63 %
III	Entrate Extratributarie	215.833,00	121.844,89	-93.988,11	-43,55 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	583.250,00	574.452,90	-8.797,10	-1,51 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	293.108,00	0,00	-293.108,00	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	642.000,00	142.451,62	-499.548,38	-77,81 %
TOTALE		7.681.590,00	6.920.334,55	-761.255,45	-9,91 %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		7.681.590,00			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	5.946.179,00	5.977.112,34	30.933,34	0,52 %
II	Spese in conto capitale	735.619,00	726.821,90	-8.797,10	-1,20 %
III	Spese per rimborso di prestiti	357.792,00	64.692,19	-293.099,81	-81,92 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	642.000,00	142.451,62	-499.548,38	-77,81 %
TOTALE		7.681.590,00	6.911.078,05	-770.511,95	-10,03 %
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			
TOTALE		7.681.590,00			

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	ORGANI ISTIT./SEGRETERIA/PERSONALE GIU/ORGAN/DEMOGR/SERV.GENF 1 S 1/2/7/8	6.600,00	1.460,91	22,14 %
2	GESTIONE ECON/FIN/ENTRATE TRIBUTARIE/FISCALITA' F 1 S 3/4	1.243.630,00	1.130.742,02	90,92 %
3	DEMANIO/PATRIMONIO/UFFICIO TECNICO F 1 S 5/6	24.500,00	23.713,50	96,79 %
4	SERVIZI POLIZIA MUN/COMM/ AMMINISTRATIVA F 3 S 1/2/3	1.000,00	0,00	0,00 %
5	ISTRUZIONE PUBBLICA F 4 S 1/2/3/5	462,00	461,05	99,79 %
6	SERVIZI CULTURALI F 5 S 1/2	0,00	0,00	0,00 %
7	SERVIZI SPORTIVI/RICREATIVI F 6 S 2/3	5.000,00	5.000,00	100,00 %
8	SERVIZI TURISTICI F 7 S 1/2	0,00	0,00	0,00 %
9	VIABILITA'/CIRCOLAZIONE/ ILLUMINAZ. PUBBLICA F 8 S 1/2/3	4.913.162,00	4.873.934,91	99,20 %
10	URBANISTICA/GESTIONE TERRIT./ EDILIZIA/P.C./SERV.IDRICO/NU/ F 9 S 1/2/3/4/5/6	153.762,00	153.762,00	100,00 %
11	SERVIZI SOCIALI F 10 S 1/2/3/4	11.374,00	7.363,00	64,74 %
12	SERVIZI CIMITERIALI F 10 S 5	4.430,00	4.430,00	100,00 %
13	AFF/PUBBL/MERCATI/COMMERCIO AGRICOLTURA/ARTIGIANATO F 11 S 1/2/3/4/5/6/7	3.550,00	2.562,64	72,19 %
14	FIERE E MERCATI F 11 S	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		6.367.470,00	6.203.430,03	97,42 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	ORGANI ISTIT./SEGRETERIA/PERSONALE GIU/ORGAN/DEMOGR/SERV.GENF 1 S 1/2/7/8	371.890,00	337.604,32	90,78 %
2	GESTIONE ECON/FIN/ENTRATE TRIBUTARIE/FISCALITA' F 1 S 3/4	147.764,00	128.516,86	86,97 %
3	DEMANIO/PATRIMONIO/UFFICIO TECNICO F 1 S 5/6	187.380,00	181.819,94	97,03 %
4	SERVIZI POLIZIA MUN/COMM/ AMMINISTRATIVA F 3 S 1/2/3	75.962,00	36.108,64	47,54 %
5	ISTRUZIONE PUBBLICA F 4 S 1/2/3/5	1.200,00	1.076,04	89,67 %
6	SERVIZI CULTURALI F 5 S 1/2	6.500,00	3.914,16	60,22 %
7	SERVIZI SPORTIVI/RICREATIVI F 6 S 2/3	500,00	260,00	52,00 %
8	SERVIZI TURISTICI F 7 S 1/2	47.050,00	46.920,00	99,72 %
9	VIABILITA'/CIRCOLAZIONE/ ILLUMINAZ. PUBBLICA F 8 S 1/2/3	206.574,00	194.341,19	94,08 %
10	URBANISTICA/GESTIONE TERRIT./ EDILIZIA/P.C./SERV.IDRICO/NU/ F 9 S 1/2/3/4/5/6	5.124.974,00	5.077.772,26	99,08 %
11	SERVIZI SOCIALI F 10 S 1/2/3/4	23.000,00	15.250,00	66,30 %
12	SERVIZI CIMITERIALI F 10 S 5	22.307,00	18.221,12	81,68 %
13	AFF/PUBBL/MERCATI/COMMERCIO AGRICOLTURA/ARTIGIANATO F 11 S 1/2/3/4/5/6/7	0,00	0,00	0,00 %
14	FIERE E MERCATI F 11 S	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		6.215.101,00	6.041.804,53	97,21 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	ORGANI ISTIT./SEGRETERIA/PERSONALE GIU/ORGAN/DEMOGR/SERV.GENF 1 S 1/2/7/8	0,00	0,00	0,00 %
2	GESTIONE ECON/FIN/ENTRATE TRIBUTARIE/FISCALITA' F 1 S 3/4	0,00	0,00	0,00 %
3	DEMANIO/PATRIMONIO/UFFICIO TECNICO F 1 S 5/6	55.555,00	46.757,90	84,17 %
4	SERVIZI POLIZIA MUN/COMM/ AMMINISTRATIVA F 3 S 1/2/3	0,00	0,00	0,00 %
5	ISTRUZIONE PUBBLICA F 4 S 1/2/3/5	0,00	0,00	0,00 %
6	SERVIZI CULTURALI F 5 S 1/2	159.395,00	159.395,00	100,00 %
7	SERVIZI SPORTIVI/RICREATIVI F 6 S 2/3	0,00	0,00	0,00 %
8	SERVIZI TURISTICI F 7 S 1/2	240.000,00	240.000,00	100,00 %
9	VIABILITA'/CIRCOLAZIONE/ ILLUMINAZ. PUBBLICA F 8 S 1/2/3	0,00	0,00	0,00 %
10	URBANISTICA/GESTIONE TERRIT./ EDILIZIA/P.C./SERV.IDRICO/NU/ F 9 S 1/2/3/4/5/6	0,00	0,00	0,00 %
11	SERVIZI SOCIALI F 10 S 1/2/3/4	0,00	0,00	0,00 %
12	SERVIZI CIMITERIALI F 10 S 5	128.300,00	128.300,00	100,00 %
13	AFF/PUBBL/MERCATI/COMMERCIO AGRICOLTURA/ARTIGIANATO F 11 S 1/2/3/4/5/6/7	0,00	0,00	0,00 %
14	FIERE E MERCATI F 11 S	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		583.250,00	574.452,90	98,49 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	ORGANI ISTIT./SEGRETERIA/PERSONALE GIU/ORGAN/DEMOGR/SERV.GENF 1 S 1/2/7/8	0,00	0,00	0,00 %
2	GESTIONE ECON/FIN/ENTRATE TRIBUTARIE/FISCALITA' F 1 S 3/4	0,00	0,00	0,00 %
3	DEMANIO/PATRIMONIO/UFFICIO TECNICO F 1 S 5/6	32.555,00	32.555,00	100,00 %
4	SERVIZI POLIZIA MUN/COMM/ AMMINISTRATIVA F 3 S 1/2/3	0,00	0,00	0,00 %
5	ISTRUZIONE PUBBLICA F 4 S 1/2/3/5	0,00	0,00	0,00 %
6	SERVIZI CULTURALI F 5 S 1/2	263.764,00	263.764,00	100,00 %
7	SERVIZI SPORTIVI/RICREATIVI F 6 S 2/3	1.150,00	1.148,45	99,87 %
8	SERVIZI TURISTICI F 7 S 1/2	288.000,00	288.000,00	100,00 %
9	VIABILITA'/CIRCOLAZIONE/ ILLUMINAZ. PUBBLICA F 8 S 1/2/3	0,00	0,00	0,00 %
10	URBANISTICA/GESTIONE TERRIT./ EDILIZIA/P.C./SERV.IDRICO/NU/ F 9 S 1/2/3/4/5/6	8.850,00	54,45	0,62 %
11	SERVIZI SOCIALI F 10 S 1/2/3/4	0,00	0,00	0,00 %
12	SERVIZI CIMITERIALI F 10 S 5	141.300,00	141.300,00	100,00 %
13	AFF/PUBBL/MERCATI/COMMERCIO AGRICOLTURA/ARTIGIANATO F 11 S 1/2/3/4/5/6/7	0,00	0,00	0,00 %
14	FIERE E MERCATI F 11 S	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		735.619,00	726.821,90	98,80 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Accertamenti	Percentuale di realizzazione
1	ORGANI ISTIT./SEGRETERIA/PERSONALE GIU/ORGAN/DEMOGR/SERV.GENF 1 S 1/2/7/8	0,00	0,00	0,00 %
2	GESTIONE ECON/FIN/ENTRATE TRIBUTARIE/FISCALITA' F 1 S 3/4	293.108,00	0,00	0,00 %
3	DEMANIO/PATRIMONIO/UFFICIO TECNICO F 1 S 5/6	0,00	0,00	0,00 %
4	SERVIZI POLIZIA MUN/COMM/ AMMINISTRATIVA F 3 S 1/2/3	0,00	0,00	0,00 %
5	ISTRUZIONE PUBBLICA F 4 S 1/2/3/5	0,00	0,00	0,00 %
6	SERVIZI CULTURALI F 5 S 1/2	0,00	0,00	0,00 %
7	SERVIZI SPORTIVI/RICREATIVI F 6 S 2/3	0,00	0,00	0,00 %
8	SERVIZI TURISTICI F 7 S 1/2	0,00	0,00	0,00 %
9	VIABILITA'/CIRCOLAZIONE/ ILLUMINAZ. PUBBLICA F 8 S 1/2/3	0,00	0,00	0,00 %
10	URBANISTICA/GESTIONE TERRIT./ EDILIZIA/P.C./SERV.IDRICO/NU/ F 9 S 1/2/3/4/5/6	0,00	0,00	0,00 %
11	SERVIZI SOCIALI F 10 S 1/2/3/4	0,00	0,00	0,00 %
12	SERVIZI CIMITERIALI F 10 S 5	0,00	0,00	0,00 %
13	AFF/PUBBL/MERCATI/COMMERCIO AGRICOLTURA/ARTIGIANATO F 11 S 1/2/3/4/5/6/7	0,00	0,00	0,00 %
14	FIERE E MERCATI F 11 S	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		293.108,00	0,00	0,00 %

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

N.	PROGRAMMA	Stanziamiento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	ORGANI ISTIT./SEGRETERIA/PERSONALE GIU/ORGAN/DEMOGR/SERV.GENF 1 S 1/2/7/8	0,00	0,00	0,00 %
2	GESTIONE ECON/FIN/ENTRATE TRIBUTARIE/FISCALITA' F 1 S 3/4	293.108,00	0,00	0,00 %
3	DEMANIO/PATRIMONIO/UFFICIO TECNICO F 1 S 5/6	0,00	0,00	0,00 %
4	SERVIZI POLIZIA MUN/COMM/ AMMINISTRATIVA F 3 S 1/2/3	0,00	0,00	0,00 %
5	ISTRUZIONE PUBBLICA F 4 S 1/2/3/5	0,00	0,00	0,00 %
6	SERVIZI CULTURALI F 5 S 1/2	0,00	0,00	0,00 %
7	SERVIZI SPORTIVI/RICREATIVI F 6 S 2/3	0,00	0,00	0,00 %
8	SERVIZI TURISTICI F 7 S 1/2	0,00	0,00	0,00 %
9	VIABILITA'/CIRCOLAZIONE/ ILLUMINAZ. PUBBLICA F 8 S 1/2/3	0,00	0,00	0,00 %
10	URBANISTICA/GESTIONE TERRIT./ EDILIZIA/P.C./SERV.IDRICO/NU/ F 9 S 1/2/3/4/5/6	0,00	0,00	0,00 %
11	SERVIZI SOCIALI F 10 S 1/2/3/4	0,00	0,00	0,00 %
12	SERVIZI CIMITERIALI F 10 S 5	0,00	0,00	0,00 %
13	AFF/PUBBL/MERCATI/COMMERCIO AGRICOLTURA/ARTIGIANATO F 11 S 1/2/3/4/5/6/7	0,00	0,00	0,00 %
14	FIERE E MERCATI F 11 S	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		293.108,00	0,00	0,00 %

2.6 - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO

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

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

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

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

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

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

SPESA IN CONTO CAPITALE SUDDIVISA PER FUNZIONI		
FUNZIONI	IMPEGNI 2013	Percentuale sul totale
Funzione 1 - Amministrazione, gestione e controllo	0,00	0,00 %
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	263.764,00	36,29 %
Funzione 6 - Sport e ricreazione	0,00	0,00 %
Funzione 7 - Turismo	289.148,45	39,78 %
Funzione 8 - Viabilità e trasporti	0,00	0,00 %
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	32.609,45	4,49 %
Funzione 10 - Settore sociale	141.300,00	19,44 %
Funzione 11 - Sviluppo economico	0,00	0,00 %
Funzione 12 - Servizi produttivi	0,00	0,00 %
TOTALE	726.821,90	100,00 %

FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE		
TIPOLOGIA	IMPORTO ACCERTATO	PERCENTUALE
Alienazioni patrimoniali (Titolo IV Cat.1)	23.373,00	4,07 %
Contributi (Titolo IV Cat. 2-3-4-5-6)	551.079,90	95,93 %
Mutui (Titolo V Cat. 3)	0,00	0,00 %
Altri indebitamenti (Titolo V Cat. 2-4)	0,00	0,00 %
Quote Permessi a costruire applicate a spese correnti (a detrarre)	0,00	0,00 %
Entrate correnti utilizzate per finanziamento spese in conto capitale	0,00	0,00 %
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento spese in conto capitale	0,00	0,00 %
TOTALE	574.452,90	100,00 %

EVOLUZIONE INDEBITAMENTO ANNO 2013			
ISTITUTO MUTUANTE	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Variazione complessiva
CASSA DD.PP.	0,00	48.728,67	-48.728,67
MEF	0,00	10.320,84	-10.320,84
TERCAS S.p.A.	0,00	5.642,68	-5.642,68
TOTALI	0,00	64.692,19	-64.692,19

CONSISTENZA INDEBITAMENTO				
ISTITUTO MUTUANTE	Consistenza del debito al 31/12/2012	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Consistenza del debito al 31/12/2013
CASSA DD.PP.	780.359,45	0,00	48.728,67	731.630,78
MEF	147.124,18	0,00	10.320,84	136.803,34
TERCAS S.p.A.	149.461,42	0,00	5.642,68	143.818,74
TOTALI	1.076.945,05	0,00	64.692,19	1.012.252,86

2.7 - RAPPORTO SULLE PRESTAZIONI E SERVIZI OFFERTI ALLA COMUNITÀ

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

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

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

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

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

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

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

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	PARAMETRO DI EFFICIENZA
1	Servizi connessi agli organi istituzionali	numero addetti popolazione	costo totale 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 popolazione
12	Acquedotto	mc acqua erogata nr. abitanti serviti unità imm.ri servite totale unità imm.ri	costo totale mc acqua erogata
13	Fognatura e depurazione	unità imm.ri servite totale unità imm.ri	costo totale Km rete fognaria
14	Nettezza urbana	frequenza media settimanale di raccolta 7 unità imm.ri servite totale unità imm.ri	costo totale Q.li di rifiuto smaltiti
15	Viabilità e illuminazione pubblica	km strade illuminate totale km di strade comunali	costo totale Km strade illuminate

INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DELL'ENTE - ANNO 2013		
N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	domande soddisfatte 0,00000 domande presentate
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	domande soddisfatte 0,00000 domande presentate
3	Asili nido	domande soddisfatte 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 1,00000 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 1,00000 domande presentate
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	domande soddisfatte 0,00000 domande presentate
22	Altri servizi	domande soddisfatte 0,00000 domande presentate

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	PROVENTI
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	costo totale 0,00 numero utenti	provento totale 0,00 numero utenti
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	costo totale 0,00 numero utenti	provento totale 0,00 numero utenti
3	Asili nido	costo totale 0,00 n. bambini frequentanti	provento totale 0,00 n. bambini frequentanti
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	costo totale 0,00 numero utenti	provento totale 0,00 numero utenti
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	costo totale 473,27 numero utenti	provento totale 232,27 numero utenti
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli previsti per legge	costo totale 0,00 numero iscritti	provento totale 0,00 numero iscritti
7	Giardini zoologici e botanici	costo totale 0,00 totale mq. Superficie	provento totale 0,00 numero visitatori
8	Impianti sportivi	costo totale 0,00 numero utenti	provento totale 0,00 numero utenti
9	Mattatoi pubblici	costo totale 0,00 q.li carni macellate	provento totale 0,00 q.li carni macellate
10	Mense	costo totale 0,00 numero pasti offerti	provento totale 0,00 numero pasti offerti
11	Mense scolastiche	costo totale 0,00 numero pasti offerti	provento totale 0,00 numero pasti offerti
12	Mercati e fiere attrezzate	costo totale 0,00 mq superf. occupata	provento totale 0,00 mq superf. occupata
13	Pesa pubblica	costo totale 0,00 numero servizi resi	provento totale 0,00 numero servizi resi
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili	costo totale 0,00 popolazione	provento totale 0,00 popolazione
15	Spurgo pozzi neri	costo totale 0,00 numero interventi	provento totale 0,00 numero interventi
16	Teatri	costo totale 0,00 numero spettatori	provento totale 0,00 numero spettatori
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	costo totale 0,00 numero visitatori	provento totale 0,00 numero visitatori
18	Spettacoli		provento totale 0,00 numero spettacoli
19	Trasporti di carni macellate	costo totale 0,00 q.li carni macellate	provento totale 0,00 q.li carni macellate
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	costo totale 226,60 nr. servizi prestati	provento totale 0,00 nr. servizi resi
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	costo totale 0,00 nr. giorni d'utilizzo	provento totale 0,00 nr. giorni d'utilizzo
22	Altri servizi	costo totale 0,00 numero utenti	provento totale 0,00 numero utenti

INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE - ANNO 2013		
N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA
1	Distribuzione gas	mc gas erogato
		popolazione servita
		unità imm.ri servite
		totale unità imm.ri
2	Centrale del latte	
3	Distribuzione energia elettrica	unità imm.ri servite
		totale unità imm.ri
4	Teleriscaldamento	unità imm.ri servite
		totale unità imm.ri
5	Trasporti pubblici	viaggiatori per Km
		posti disponibili x Km percorsi
6	Altri servizi	domande soddisfatte
		domande presentate

INDICATORI DI EFFICIENZA E PROVENTI DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE - ANNO 2013			
N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	PROVENTI
1	Distribuzione gas	costo totale	provento totale
		mc gas erogato	gas erogato
2	Centrale del latte	costo totale	provento totale
		litri latte prodotto	litri latte prodotto
3	Distribuzione energia elettrica	costo totale	provento totale
		KWh erogati	KWh erogati
4	Teleriscaldamento	costo totale	provento totale
		Kcal prodotte	Kcal prodotte
5	Trasporti pubblici	costo totale	provento totale
		Km percorsi	Km percorsi
6	Altri servizi	costo totale	provento totale
		Unità di misura del servizio	Unità di misura del servizio

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2011	2012	2013	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2011	2012	2013
1	Servizi connessi agli organi istituzionali	numero addetti popolazione	0,00000	0,00334	0,00344	costo totale popolazione	0,00	47,88	76,71
2	Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	numero addetti popolazione	0,00000	0,00334	0,00344	costo totale popolazione	0,00	100,80	103,57
3	Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale	domande evase domande presentate	0,00000	0,70395	0,60000	costo totale popolazione	0,00	124,68	116,07
4	Servizi di anagrafe e di stato civile	numero addetti popolazione	0,00000	0,00334	0,00344	costo totale popolazione	0,00	75,60	77,68
5	Servizio statistico	numero addetti popolazione	0,00000	0,00334	0,00344	costo totale popolazione	0,00	25,20	0,00
6	Servizi connessi con la giustizia					costo totale popolazione	0,00	45,15	0,00
7	Polizia locale e amministrativa	numero addetti popolazione	0,00000	0,00334	0,00344	costo totale popolazione	0,00	133,19	124,09
8	Servizio della leva militare					costo totale popolazione	0,00	2,52	2,59
9	Protez. civile, pronto interv., tutela sicurezza pubblica	numero addetti popolazione	0,00000	0,00334	0,00000	costo totale popolazione	0,00	13,04	0,00
10	Istruzione primaria e secondaria inferiore	numero aule	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale	0,00	0,00	0,00
	- Scuola Materna	n. studen. frequentanti n. bambini iscritti n. aule disponibili	0,00000	0,00000	0,00000	n. studen. frequentanti			
	- Istruzione elementare	n. alunni iscritti n. aule disponibili	0,00000	0,00000	0,00000				
	- Istruzione media	n. studenti iscritti n. aule disponibili	0,00000	0,00000	0,00000				
11	Servizi necroscopici e cimiteriali					costo totale popolazione	0,00	14,28	11,68
12	Acquedotto	mc acqua erogata nr. abitanti serviti unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale mc acqua erogata	0,00	0,00	0,00
13	Fognatura e depurazione	unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale Km rete fognaria	0,00	0,00	0,00
14	Nettezza urbana	frequenza media settimanale di raccolta/7 unità imm.ri servite totale unità imm.ri	0,00000	0,28571	0,28571	costo totale Q.li di rifiuto smaltiti	0,00	44,51	45,77
15	Viabilità e illuminazione pubblica	km strade illuminate tot. kmstrade comunali	0,00000	0,28571	0,28571	costo totale Km strade illuminate	0,00	5.103,80	7.200,00

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

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

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2011	2012	2013	PROVENTI	2011	2012	2013
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
3	Asili nido	costo totale n.bambini frequentanti	0,00	0,00	0,00	provento totale n.bambini frequentanti	0,00	0,00	0,00
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	costo totale numero utenti	0,00	541,09	473,27	provento totale numero utenti	0,00	244,91	232,27
6	Corsi extrascolastici di arte, sport, altro, a eccezione di quelli previsti per legge	costo totale numero iscritti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero iscritti	0,00	0,00	0,00
7	Giardini zoologici e botanici	costo totale totale mq. Superficie	0,00	0,00	0,00	provento totale n.visitatori	0,00	0,00	0,00
8	Impianti sportivi	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00
9	Mattatoi pubblici	costo totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00	provento totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00
10	Mense	costo totale numero pasti offerti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero pasti offerti	0,00	0,00	0,00
11	Mense scolastiche	costo totale numero pasti offerti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero pasti offerti	0,00	0,00	0,00

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

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2011	2012	2013	PROVENTI	2011	2012	2013
12	Mercati e fiere attrezzate	costo totale mq superf. occupata	0,00	0,00	0,00	provento totale mq superf. occupata	0,00	0,00	0,00
13	Pesa pubblica	costo totale numero servizi resi	0,00	0,00	0,00	provento totale numero servizi resi	0,00	0,00	0,00
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili	costo totale popolazione	0,00	0,00	0,00	provento totale popolazione	0,00	0,00	0,00
15	Spurgo pozzi neri	costo totale numero interventi	0,00	0,00	0,00	provento totale numero interventi	0,00	0,00	0,00
16	Teatri	costo totale numero spettatori	0,00	0,00	0,00	provento totale numero spettatori	0,00	0,00	0,00
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	costo totale numero visitatori	0,00	0,00	0,00	provento totale numero visitatori	0,00	0,00	0,00
18	Spettacoli					provento totale numero spettacoli	0,00	0,00	0,00
19	Trasporti di carni macellate	costo totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00	provento totale q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	costo totale nr. servizi prestati	0,00	213,45	226,60	provento totale nr. servizi resi	0,00	0,00	0,00
21	Uso di locali, adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	costo totale nr. giorni d'utilizzo	0,00	0,00	0,00	provento totale nr. giorni d'utilizzo	0,00	0,00	0,00
22	Altri servizi	costo totale numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale numero utenti	0,00	0,00	0,00

ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE

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

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

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

2.8- 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, nonché le motivazioni del mantenimento delle stesse, in considerazione anche delle norme introdotte dalla legge 244/2007 (Legge Finanziaria per l'anno 2008)

Al fine di evidenziare le possibilità di influenza sulle partecipate, si è elaborato il seguente prospetto con evidenziazione della tipologia e quota di possesso della partecipata stessa al 31 dicembre 2012 e una breve descrizione sulle attività svolte dalle stesse :

LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE (1)		
DENOMINAZIONE SOCIETA' PARTECIPATA	Tipologia partecipazione (D= DIRETTA) (I = INDIRETTA)	% Quota di possesso
AGENZIA DI SVILUPPO "BORGHI MONTANI" S.c.a.r.l.	D	3,125%
GRAN SASSO TERAMANO S.P.A.	D	0,4108%
MO.TE. S.P.A.	D	0,3839%
SOCIETA' "GRAN TERAMO" A.R.L.	D	1,8018%
ARPA S.P.A	D	0,0029%

1. AGENZIA DI SVILUPPO “BORGHI MONTANI” S.c.a.rl.

La Società ha per oggetto il recupero e la valorizzazione dei borghi montani teramani ed è uno strumento strategico per lo sviluppo delle aree interne e montane del teramano ed in particolare dei Comuni associati, poiché coordina le azioni locali per lo sviluppo delle attività imprenditoriali per il recupero dei borghi, per le attività turistiche e per l'occupazione.

2. SOCIETA' GRAN SASSO TERAMANO S.P.A.

Lo statuto della società prevede lo svolgimento, per conto dei propri soci e di altri soggetti pubblici e privati, di attività quali l'analisi delle emergenze turistiche e dell'offerta globale, lo studio sui flussi di domanda attivi ed attivabili, l'ideazione e la progettazione nonché la realizzazione di materiale promozionale e di pacchetti turistici, il supporto agli operatori turistici ed agrituristici.

3. MO.TE. SPA (MONTAGNE TERAMANE E AMBIENTI SPA)

La società ha per oggetto la gestione associata per i Comuni aderenti degli impianti di smaltimento dei rifiuti solidi urbani.

4. SOCIETA' CONSORTILE “GRN SASSO LAGA S.r.l.

La società consortile ha come scopo principale quello della valorizzazione del comprensorio montano del Gran Sasso e della Laga, esercita attività volte al sostegno e alla promozione dello sviluppo socio-economico e territoriale;

ARPA S.P.A a "GRAN TERAMO" a.r.l.

La costituzione della Società. (01.06.1978) ha tratto origine da un'esplicita previsione legislativa regionale (L.R. n. 52/78) tesa allo sviluppo ed all'integrazione intermodale del trasporto, nell'ambito di una programmazione per il riequilibrio del territorio e per la stabilità delle residenze .

2.9 - 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);	☐	☒
2) Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relative ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 D.Lgs23/2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 della legge 24/12/2012 n.228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale o di fondo di solidarietà;	☐	☒
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 risosare a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 D.Lgs23/2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 della legge 24/12/2012 n.228, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale o di fondo di solidarietà;	☐	☒
4) Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;	☒	☐
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;	☐	☒
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;	☐	☒
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;	☐	☒
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;	☐	☒
9) Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;	☐	☒
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;	☐	☒

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI ANNO 2013

Autonomia finanziaria	Titolo I + III	x 100	19,963
Autonomia impositiva	Titolo I + II + III		
	Titolo I	x 100	17,999
Pressione finanziaria	Titolo I + II + III		
	Titolo I + III		4.255,60
Pressione tributaria	Popolazione		
	Titolo I		3.836,89
Intervento erariale	Popolazione		
	Trasferimenti statali		16.895,60
Intervento regionale	Popolazione		
	Trasferimenti regionali		56,62
Incidenza residui attivi	Popolazione		
	Totale residui attivi	x 100	48,108
Incidenza residui passivi	Totale accertamenti di competenza		
	Totale residui passivi	x 100	154,509
Indebitamento locale pro capite	Totale impegni di competenza		
	Residui debiti mutui		3.009,95
Velocità riscossione entrate proprie	Popolazione		
	Riscossione Titolo I + III	x 100	72,300
Rigidità spesa corrente	Accertamenti Titolo I + III		
	Spese personale + Quote amm. mutui	x 100	4,705
Velocità gestione spese correnti	Totale entrate Titoli I + II + III		
	Pagamenti Titolo I competenza	x 100	9,491
Redditività del patrimonio	Impegni Titolo I competenza		
	Entrate patrimoniali	x 100	28,891
Patrimonio pro capite	Valore patrimoniale disponibile		
	Valore beni patrimoniali indisponibili		3.965,46
Patrimonio pro capite	Popolazione		
	Valore beni patrimoniali disponibili		266,92
Patrimonio pro capite	Popolazione		
	Valore beni demaniali		15.064,63
Rapporto dipendenti/popolazione	Popolazione		
	Dipendenti	x 100	0,000
	Popolazione		

INDICATORI DELL'ENTRATA ANNO 2013

Congruità dell'IMU/ICI	<u>Proventi IMU/ICI</u>	291,84
	<u>n. unità immobiliari</u>	
	<u>Proventi IMU/ICI</u>	2.345,23
	<u>n. famiglie + n. imprese</u>	
	<u>Proventi IMU/ICI prima abitazione</u>	0,00000
	<u>Totale proventi IMU/ICI</u>	
	<u>Proventi IMU/ICI altri fabbricati</u>	0,00000
	<u>Totale proventi IMU/ICI</u>	
Congruità I.C.I.A.P.	<u>Proventi IMU/ICI terreni agricoli</u>	0,00000
	<u>Totale proventi IMU/ICI</u>	
	<u>Proventi IMU/ICI aree edificabili</u>	0,00000
	<u>Totale proventi IMU/ICI</u>	
Congruità della T.O.S.A.P.	<u>Provento I.C.I.A.P.</u>	0,00
	<u>Popolazione</u>	
	<u>T.O.S.A.P. passi carrai</u>	0,00
Congruità T.A.R.S.U.	<u>n. passi carrai</u>	
	<u>Tasse occupazione suolo pubblico</u>	0,00
	<u>mq. occupati</u>	
Congruità T.A.R.S.U.	<u>n. iscritti a ruolo</u>	x 100
	<u>n. famiglie + n. utenze commerciali</u>	98,35
	<u>+ seconde case</u>	

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

DENOMINAZIONE INDICATORI	FORMULA	2011	2012	2013
Autonomia finanziaria	$\frac{\text{Titolo I} + \text{III}}{\text{Titolo I} + \text{II} + \text{III}} \times 100$	56,325	27,030	19,963
Autonomia impositiva	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I} + \text{II} + \text{III}} \times 100$	47,449	22,215	17,999
Pressione finanziaria	$\frac{\text{Titolo I} + \text{II}}{\text{Popolazione}}$	2.208,58	2.212,26	4.255,60
Pressione tributaria	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$	1.860,56	1.818,18	3.836,89
Intervento erariale	$\frac{\text{Trasferimenti statali}}{\text{Popolazione}}$	1.695,72	5.868,57	16.895,60
Intervento regionale	$\frac{\text{Trasferimenti regionali}}{\text{Popolazione}}$	12,72	19,59	56,62
Incidenza residui attivi	$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} \times 100$	109,976	73,531	48,108
Incidenza residui passivi	$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}} \times 100$	175,260	130,359	154,509
Indebitamento locale pro capite	$\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione}}$	3.145,78	3.145,78	3.009,95
Velocità riscossione entrate proprie	$\frac{\text{Riscossione Titolo I} + \text{III}}{\text{Accertamenti Titolo I} + \text{III}} \times 100$	74,633	69,134	72,300
Rigidità spesa corrente	$\frac{\text{Spese personale} + \text{Quote amm. mutui}}{\text{Totale entrate Titoli I} + \text{II} + \text{III}} \times 100$	30,089	9,876	4,705
Velocità gestione spese correnti	$\frac{\text{Pagamenti Titolo I competenza}}{\text{Impegni Titolo I competenza}} \times 100$	55,486	27,994	9,491
Redditività del patrimonio	$\frac{\text{Entrate patrimoniali}}{\text{Valore patrimoniale disponibile}} \times 100$	36,588	29,687	28,891
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali indisponibili}}{\text{Popolazione}}$	3.975,51	3.975,51	3.965,46
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimoniali disponibili}}{\text{Popolazione}}$	259,78	259,78	266,92
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni demaniali}}{\text{Popolazione}}$	12.205,76	12.205,76	15.064,63
Rapporto dipendenti/popolazione	$\frac{\text{Dipendenti}}{\text{Popolazione}} \times 100$	3,010	3,010	0,000

INDICATORI DELL'ENTRATA

DENOMINAZIONE INDICATORE	FORMULA	2011	2012	2013
Congruità dell'ICI/IMU	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU}}{\text{n. unità immobiliari}}$	364,35	364,35	291,84
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU}}{\text{n. famiglie + n. imprese}}$	2.927,93	2.927,93	2.345,23
	$\frac{\text{Proventi ICI/IMU prima abitazione}}{\text{Totale proventi ICI/IMU}}$	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	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
	$\frac{\text{T.O.S.A.P. mq. occupati}}{\text{n. iscritti a ruolo}}$	0,00	0,00	0,00
Congruità T.A.R.S.U.	$\frac{\text{n. famiglie + n. utenze commerciali + seconde case}}{\text{n. iscritti a ruolo}} \times 100$	546,76	546,76	98,35

2.10 - EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

L'Amministrazione Comunale, interessata dallo stato emergenziale dovuto al Sisma che ha colpito la Regione Abruzzo il 06 aprile 2009, ha intrapreso una forzata revisione delle priorità da perseguire nell'urgente identificazione e ricerca degli interventi diretti a fronteggiare tale situazione.

L'istituzione presso la sede comunale di un "Ufficio Sisma" all'interno dell'Area Territorio ed Ambiente, ha rappresentato un momento di profonda revisione della gestione comunale nella fase iniziale.

Lo stesso ha continuato, attraverso procedure, dettate da organi centrali quali la Presidenza del Consiglio dei Ministri, la Protezione Civile Nazionale e, ad oggi, le Strutture Speciali per la Ricostruzione, una serie di interventi così suddivisi:

- Messa in sicurezza del patrimonio edilizio esistente;
- Istruttoria e verifica delle istanze inoltrate per la concessione di Contributo per la Ricostruzione di immobili privati danneggiati e relative erogazioni finanziarie;
- Avvio della procedura per l'approvazione dei piani di ricostruzione da parte dell'ufficio speciale per la ricostruzione dei comuni del cratere (U.S.R.C.).

Le attività di ricognizione e catalogazione dei danni al patrimonio edilizio pubblico e privato è arrivata al completamento, fatte salve alcune istanze particolari, in tal senso, presentate per una corretta o più specifica individuazione e quantificazione delle inagibilità già riscontrate.

La messa in sicurezza del Patrimonio Edilizio esistente sta completando una prima fase nella quale, relativamente alle economie messe a disposizione in tal senso dagli enti competenti ed alle priorità verificate nei singoli casi, sono state effettuate le lavorazioni indicate nelle Schede di Rilevamento prodotte dai Gruppi Tecnici di Supporto secondo le normative vigenti in materia.

Le attività di ricostruzione degli immobili privati e del rilascio dei relativi contributi statali si è consolidata e stabilizzata durante tutto l'anno 2013. Le istanze prodotte in tal senso sono state istruite e corrette secondo la normativa speciale emessa dagli organi di competenza ed attivando cantieri edili in tutto il territorio comunale. Ad oggi alcune pratiche hanno concluso l'iter procedurale e il ripristino dell'agibilità degli immobili.

L'ufficio Sisma istituito presso il Comune di Pietracamela ha cessato la sua attività nel febbraio 2013, in attesa della costituzione degli Uffici Unici Territoriali delle Aree Omogenee, riprendendo la propria attività di supporto a quest'ultima solo nel novembre 2013.

Considerato il lungo periodo di vacatio, l'attività è stata svolta con difficoltà dagli Uffici Comunali, determinando un notevole ritardo nell'espletamento di tutta l'attività tecnico ed economica inerente la ricostruzione.

In questo panorama si sta proseguendo nella normale gestione amministrativa che ha rilevato dei cospicui ammanchi economici relativi ai tributi comunali quali I.C.I, oggi I.M.U., T.A.R.S.U. e dovuti al minor gettito derivato dalla situazione di quasi totale inagibilità degli immobili privati.

Sono state intraprese, in tal senso, iniziative volte alla revisione delle imposte sugli immobili attraverso la richiesta di aggiornamenti e ridefinizione dei beni e delle proprietà ricadenti nel territorio comunale soggette a tassazione nell'intento di perseguire una più corretta e precisa individuazione delle relative imposte. L'iter procedurale attivato in tal senso permetterà di regolarizzare le posizioni non conformi di parte della popolazione contribuente.

Va sottolineata, a tal proposito, una minor attenzione da parte dei privati interessati alla normalizzazione tributaria che si è palesata, durante gli anni precedenti, in un gettito di recupero finanziario nettamente inferiore rispetto alle aspettative ipotizzate dall'Amministrazione Comunale.

Al fine di ricondurre tutte le posizioni tributarie non conformi dei cittadini interessati ad un corretto aggiornamento e ad una precisa identificazione delle imposte comunali l'ipotesi programmatica si pone l'obiettivo di perseguire ulteriori e più decise azioni in tal senso, perseguendo oltreché un obiettivo finanziario anche una veritiera attualizzazione del patrimonio immobiliare esistente.

Rimane ancora insoddisfatta, nonostante la sua prioritaria importanza, l'identificazione di strategie, da parte degli organi gerarchicamente superiori, volte ad assicurare la ripresa economica degli operatori commerciali e turistici che rappresentano molta parte del tessuto economico comunale. In tal senso si rimane in attesa di indicazioni da parte degli organi centrali che indichino provvedimenti e procedure atti a favorire la ripresa economica già fortemente limitata dalla sfavorevole congiuntura economica globale.

Pietracamela, li 28/03/2013

L'ORGANO POLITICO