



COMUNE DI SIZIANO



Relazione illustrativa Conto del Bilancio 2013

Sizzano, marzo 2014

DATI FISICI

POPOLAZIONE

Popolazione al 31 dicembre 2013		5917
Popolazione legale al censimento		5807
Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente (art. 156 D.Lvo 267/2000) - 31/12/2011		5954
di cui:	Maschi	2930
	Femmine	3024
	Nuclei familiari	2413
	Comunità e convivenze	1
Popolazione al 1° gennaio 2011		5908
Nati nell'anno	n. 52	
Deceduti nell'anno	n. 46	
	Saldo naturale	6
Immigrati nell'anno	n. 249	
Emigrati nell'anno	n. 209	
	Saldo migratorio	40
Popolazione al 31 dicembre 2011		5954
Di cui	In età prescolare (0-6 anni)	455
	In età scuola dell'obbligo (7/14 anni)	540
	In forza lavoro 1° occupazione (fino a 29 anni)	869
	In età adulta (30/65 anni)	3206
	In età senile (oltre 65 anni)	884
Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente		n. 8591
Livello di istruzione della popolazione residente : medio / alto		
Condizione socio-economica delle famiglie : buona		

TERRITORIO

Superficie	Kmq 15
Geologia	Il territorio comunale presenta le caratteristiche proprie della Pianura Padana
Rilievi montagnosi e collinari	Non sono presenti rilievi montagnosi e/o collinari
Corsi d'acqua	Non sono presenti sul territorio corsi d'acqua di particolare rilievo.
Strade statali, regionali, autostrade	nessuna
Strade provinciali	Km. 4
Strade comunali	Km. 24
Piste ciclabili	Km. 6
Classificazione di montanità	Non è territorio montano

Classificazione di sismicità	Non è territorio sismico
Strumenti urbanistici 2013	Piano di Governo del Territorio approvato con Delibera del Consiglio Comunale n. 26 del 27/10/2011 ed efficace con la pubblicazione sul BURL del 7/3/2012 Serie Avvisi e Concorsi n. 10.
Fonti approvvigionamento idrico	La rete acquedotto serve l'intero territorio
Rete fognaria e depurazione	Rete fognaria copre l'intero territorio. E' presente impianto di depurazione
Aree verdi, parchi e giardini	Le aree verdi sono quantificate in mq. 226.000

SERVIZI

Personale dipendente – qualifica funzionale	Previsto in dotazione organica	In servizio al 31.12.2013
Categoria A	5	4
Categoria B	5	2
Categoria B3	1	1
Categoria C	20	19
Categoria D	6	5
Segretario generale		1
Tempo determinato Cat. C		0
Totale personale di ruolo	37	32
Totale personale fuori ruolo		0
Totale personale in servizio		32

STRUTTURE

Struttura	n. strutture	Posti disponibili
Asilo nido	1	64
Scuola Materna	1	130
Scuola elementare	1	350
Scuola media	1	170
Centro per anziani	1	
Biblioteca	1	
Centro sportivo polivalente	1	
Altre strutture sportive	2	

STRUMENTI E ATTREZZATURE

Strumento	Dotazione
Scuolabus	1
Motoveicoli polizia locale	2
Autovetture	3
Spazzatrice	1
Mezzi operativi	5
Personal computer	35

PREMESSA

La gestione economico-finanziaria dell'anno 2013 si è svolta con regolarità confermando i positivi risultati già consolidati negli esercizi precedenti.

L'avanzo di amministrazione al 31 dicembre è pari ad €. 995.238,02, di cui €. 668.360,17 da esercizi precedenti.

L'incremento è stato determinato, dal punto di vista finanziario, dalle seguenti movimentazioni:

Avanzo amministrazione 2012		668.360,17
Quota avanzo applicato		0,00
Riaccertamento residui attivi	- 93.241,91	
Minori residui passivi	+102.738,79	
Saldo della gestione residui		9.496,88
Minori accertamenti entrate 2013	-720.462,47	
Minori impegni spesa 2013	+1.037.743,44	
Saldo della gestione competenza		317.380,97
Risultato di amministrazione 2013		995.238,02

Occorre tenere presente che i vincoli in materia di patto di stabilità interno, impongono ormai da anni, agli enti pubblici, il divieto di procedere ad investimenti anche se opportuni e necessari: la situazione genera ovviamente l'incremento di avanzi praticamente inutilizzabili se non per la riduzione di quote di indebitamento.

Anche per l'esercizio 2013, sono stati rispettati i vincoli imposti dalla normativa in tema di "Patto di stabilità interno" sia attraverso una attenta gestione dei flussi di cassa, sia attraverso il monitoraggio dei saldi periodici.

Si rinvia all'apposita certificazione prodotta al Ministero e allegata in copia al Rendiconto per il dettaglio dei risultati conseguiti.

DATI FISICI

POPOLAZIONE

Popolazione al 31 dicembre 2013		5917
Popolazione legale al censimento		5807
Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente (art. 156 D.Lvo 267/2000) - 31/12/2011		5954
di cui:	Maschi	2930
	Femmine	3024
	Nuclei familiari	2413
	Comunità e convivenze	1
Popolazione al 1° gennaio 2011		5908
Nati nell'anno	n. 52	
Deceduti nell'anno	n. 46	
	Saldo naturale	6
Immigrati nell'anno	n. 249	
Emigrati nell'anno	n. 209	
	Saldo migratorio	40
Popolazione al 31 dicembre 2011		5954
Di cui	In età prescolare (0-6 anni)	455
	In età scuola dell'obbligo (7/14 anni)	540
	In forza lavoro 1° occupazione (fino a 29 anni)	869
	In età adulta (30/65 anni)	3206
	In età senile (oltre 65 anni)	884
Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente		n. 8591
Livello di istruzione della popolazione residente : medio / alto		
Condizione socio-economica delle famiglie : buona		

TERRITORIO

Superficie	Kmq 15
Geologia	Il territorio comunale presenta le caratteristiche proprie della Pianura Padana
Rilievi montagnosi e collinari	Non sono presenti rilievi montagnosi e/o collinari
Corsi d'acqua	Non sono presenti sul territorio corsi d'acqua di particolare rilievo.
Strade statali, regionali, autostrade	nessuna
Strade provinciali	Km. 4
Strade comunali	Km. 24
Piste ciclabili	Km. 6
Classificazione di montanità	Non è territorio montano

Classificazione di sismicità	Non è territorio sismico
Strumenti urbanistici 2013	Piano di Governo del Territorio approvato con Delibera del Consiglio Comunale n. 26 del 27/10/2011 ed efficace con la pubblicazione sul BURL del 7/3/2012 Serie Avvisi e Concorsi n. 10.
Fonti approvvigionamento idrico	La rete acquedotto serve l'intero territorio
Rete fognaria e depurazione	Rete fognaria copre l'intero territorio. E' presente impianto di depurazione
Aree verdi, parchi e giardini	Le aree verdi sono quantificate in mq. 226.000

SERVIZI

Personale dipendente – qualifica funzionale	Previsto in dotazione organica	In servizio al 31.12.2013
Categoria A	5	4
Categoria B	5	2
Categoria B3	1	1
Categoria C	20	19
Categoria D	6	5
Segretario generale		1
Tempo determinato Cat. C		0
Totale personale di ruolo	37	32
Totale personale fuori ruolo		0
Totale personale in servizio		32

STRUTTURE

Struttura	n. strutture	Posti disponibili
Asilo nido	1	64
Scuola Materna	1	130
Scuola elementare	1	350
Scuola media	1	170
Centro per anziani	1	
Biblioteca	1	
Centro sportivo polivalente	1	
Altre strutture sportive	2	

STRUMENTI E ATTREZZATURE

Strumento	Dotazione
Scuolabus	1
Motoveicoli polizia locale	2
Autovetture	3
Spazzatrice	1
Mezzi operativi	5
Personal computer	35

DATI FINANZIARI

ANALISI DELLA GESTIONE DEI RESIDUI

Dall'esame delle risultanze del conto dell'esercizio che precede immediatamente quello cui si riferisce il conto in esame, per quanto riguarda la gestione dei residui, emergono i seguenti dati:

A - Parte prima entrata:

Residui riportati dalla gestione di competenza	1.656.475,69
Residui riportati dalla gestione dei residui	1.170.769,50
Totale	2.827.245,19

Dal conto in esame, sempre per quanto riguarda la detta gestione dei residui attivi, si rilevano le seguenti risultanze:

a) somme riscosse nel corso dell'esercizio 2013	1.924.264,53
b) somme ulteriormente riportate a residui	1.170.769,50
c) minori residui	93.241,91
Totale	3.188.275,94

L'importo dei residui eliminati di cui alle lettera c) della tabella sono individuabili, per la quasi totalità, in ridefinizioni di poste compensative entrata/uscita del Piano di zona di cui Siziano è capofila: i minori residui attivi sono corrispondenti, in egual misura, a minori residui passivi.

La scelta è stata effettuata per rendere chiara e maggiormente realistica la dimensione dei residui, sia attivi che passivi, presente nei conti dell'ente.

La restante quota di residui attivi eliminati riguarda alcune sistemazioni contabili dei proventi extratributari.

Le somme ulteriormente riportate a residui (lettera b), suddivise per titoli, risultano provenire dagli esercizi di cui al seguente prospetto:

Anno	Titolo 1 Tributarie	Titolo 2 Trasferimenti	Titolo 3 Extratributarie	Titolo 4 Alineaz. Riscoss.cr.	Titolo 5 Accensione prestiti	Titolo 6 Servizi c/terzi	Totale
2004	0,00	0,00	0,00	0,00	61.121,27	0,00	61.121,27
2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	210,00	210,00
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	0,00	0,00	0,00	232.499,88	811.009,67	441,92	1.043.951,47
2011	6.300,87	0,00	16.848,68	0,00	0,00	0,00	23.149,55
2012	25.495,01	16.792,200	50,00	0,00	0,00	0,00	42.337,21
2013	756.095,61	557.278,08	319.761,48	13.000,00	0,00	10.340,52	1.656.475,69
TOTALI	787.891,49	574.070,28	336.660,16	245.499,88	872.130,94	10.992,44	2.827.245,19

Come si evince dalla tabella, le quote di residui attivi riaccertate in sede di rendiconto riguardando principalmente i titoli IV e V e sono perciò entrate legate a spese in conto capitale.

In particolare si evidenzia che i residui attivi presenti nel titolo IV riguardano il piano di Lottizzazione Porte Rosse la cui entrata è legata a future uscite per opere urbanistiche.

STATO DI RISCOSSIONE RESIDUI PARTE CORRENTE	RESIDUI ATTIVI		% RISCOSSO
	ACCERTAMENTI	RISCOSSIONI	
Titolo 1° Entrate tributarie	398.463,85	366.667,97	92
Titolo 2° Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti Stato, Regione e altri Enti pubblici	215.683,80	198.891,60	92
Titolo 3° Entrate extratributarie	323.590,46	306.691,78	95

L'elevato grado di riscossione dei residui attivi provenienti dalle precedenti gestioni e riguardanti le entrate correnti di bilancio, denota una particolare attenzione all'inserimento di poste certe e riscuotibili in tempi brevi.

B - Parte seconda uscita:

Residui riportati dalla gestione di competenza	1.210.388,15
Residui riportati dalla gestione dei residui	2.043.084,90
Totale	3.253.473,05

Dal conto in esame, sempre per quanto riguarda la detta gestione dei residui passivi, si rilevano le seguenti risultanze:

a) somme pagate nel corso dell'esercizio 2013	2.292.468,76
b) somme ulteriormente riportate a residui	2.043.084,90
c) minori residui	102.738,79
Totale	4.438.292,45

Le somme di cui alla lettera c) sono riferibili, per la quasi totalità, alle motivazioni già descritte per l'eliminazione dei residui attivi in quanto riguardano poste compensative Piano di zona.

Le somme ulteriormente riportate a residui (lettera b), suddivise per titoli, risultano provenire dagli esercizi di cui al seguente prospetto:

Anno	Titolo 1 Correnti	Titolo 2 Capitale	Titolo 3 Rimborso prestiti	Titolo 4 Servizi c/terzi	Totale
2004	0,00	57.517,23	0,00	0,00	57.517,23
2005	0,00	457,33	0,00	0,00	457,33
2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	10.736,00	0,00	0,00	10.736,00
2009	5.953,80	115.063,32	0,00	580,00	121.597,12
2010	9.320,82	1.575.975,52	0,00	260,00	1.585.556,34
2011	11.255,89	38.929,90	0,00	4.250,00	54.435,79

2012	113.572,45	99.212,64	0,00	0,00	212.785,09
2013	974.168,00	233.934,36	0,00	2.285,79	1.210.388,15
TOTALI	1.114.270,96	2.131.826,30	0,00	7.375,79	3.253.473,05

Come si evince dalla tabella, le quote di residui passivi riaccertati in sede di rendiconto riguardando principalmente il titolo II per spese in conto capitale. In particolare si evidenzia che i residui riguardano in parte il piano di Lottizzazione Porte Rosse la cui entrata è spesa è legata alla realizzazione del piano e delle relative entrate, in parte a lavori in corso finanziate con accensione di mutui con la Cassa DD.PP..

STATO DI PAGAMENTO RESIDUI PARTE CORRENTE	RESIDUI PASSIVI		% PAGATO
	IMPEGNI	PAGAMENTI	
Titolo 1° Spese correnti	1.163.934,95	1.023.831,99	88

L'elevato grado di pagamento dei residui passivi provenienti dalle precedenti gestioni e riguardanti le poste correnti di bilancio, denota una particolare attenzione all'inserimento di spese certe e al pagamento in tempi ristretti delle spese ordinarie.

PROGRAMMAZIONE E RENDICONTO DELLE ENTRATE

II. RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

La relazione al rendiconto non si limita a fornire gli elementi utili per valutare l'andamento della gestione dei programmi, intesi come l'attività di spesa destinata al raggiungimento di predeterminati obiettivi. Lo stato di realizzazione dei programmi, e soprattutto la percentuale d'impegno della spesa in essi prevista, dipende infatti dalla possibilità del Comune di acquisire le corrispondenti risorse. Ed è proprio in questa direzione che l'analisi sull'attività di accertamento delle entrate, intrapresa dagli uffici comunali nel corso dell'anno, può rintracciare alcuni degli elementi che hanno poi influenzato l'andamento complessivo dell'esercizio.

Un soddisfacente indice di accertamento delle entrate correnti (tributi; contributi e trasferimenti correnti; entrate extra tributarie) è la condizione indispensabile per garantire il pareggio della gestione ordinaria. Le spese di funzionamento (spese correnti; rimborso di prestiti) sono infatti finanziate da questo genere di entrate. Questo si verifica nel caso in cui l'entrata sia accertata e riscossa nel medesimo esercizio, ma anche quando l'accredito si realizzi in anni successivi. La circostanza che la riscossione si verifichi solo l'anno dopo, influisce sulle disponibilità di cassa ma non nell'equilibrio del bilancio di competenza.

Nelle spese in conto capitale (contributi in C/capitale, accensione di prestiti) l'accertamento del credito è invece la condizione iniziale per attivare l'investimento. Ad un basso tasso di accertamento di queste entrate, pertanto, corrisponderà un basso stato di impegno delle spese d'investimento riportate nei programmi. Il grado di riscossione delle entrate in conto capitale assume generalmente valori contenuti perché è fortemente condizionato dal lungo periodo di ultimazione delle opere pubbliche.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE ENTRATE

ENTRATE	C O M P E T E N Z A						
	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	% di realiz.	Accertamenti	Riscossioni	% di realizzazione	Residui da la competenza
1	2	3	4	5	6	7	8
TITOLO 1 - Entrate tributarie	3.661.700,00	3.066.370,00	86 %	2.697.950,58	1.941.854,97	71 %	756.095,61
TITOLO 2 - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti (anche per Funz. Del.)	1.320.850,00	1.999.330,00	151 %	2.007.837,84	1.450.593,76	72 %	557.278,38
TITOLO 3 - Entrate extratributarie	1.052.450,00	1.129.710,00	107 %	1.076.665,81	756.904,33	70 %	319.761,48
TITOLO 4 - Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	542.000,00	565.000,00	104 %	550.093,67	537.093,67	97 %	13.000,00
TOTALE ENTRATE FINALI	6.487.000,00	6.759.360,00	104 %	6.332.553,90	4.686.418,73	74 %	1.646.135,17
TITOLO 5 - Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0 %	0,00	0,00	0 %	0,00
TITOLO 6 - Entrate da servizi per conto di terzi	715.000,00	725.000,00	100 %	421.343,63	411.033,11	97 %	10.340,52
TOTALE	7.182.000,00	7.474.360,00	104 %	6.753.897,53	5.097.421,84	75 %	1.656.475,69
Avanzo di Amministrazione	0,00	0,00	----	-----	-----	-----	-----
Fondo di Cassa al 1 Gennaio	1.918.376,68	1.918.376,68	----	-----	-----	-----	-----
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	7.182.000,00	7.474.360,00	104 %	6.753.897,53	5.097.421,84	75 %	1.656.475,69

ENTRATE	R E S I D U I			
	Conservati	Riscossi	di real. no	Rinasci
	9	10	11	12
Titolo 1 - Entrate tributarie	326.463,26	366.567,97	92 %	31.795,58
Titolo 2 - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti di somme dallo Stato, dalla regione e da altri enti, anche per Funz. Del.	216.653,80	196.291,60	92 %	16.792,20
Titolo 3 - Entrate extratributarie	323.592,46	305.691,78	94 %	16.096,68
Titolo 4 - Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	341.584,10	109.084,22	31 %	232.499,88
TOTALE ENTRATE FINALI	1.279.322,21	961.335,57	75 %	297.985,64
Titolo 5 - Entrate derivanti da accessioni di prestiti	1.206.735,58	334.604,65	51 %	872.133,94
Titolo 6 - Entrate da servizi per conto di terzi	5.976,23	8.324,31	92 %	651,92
TOTALE	2.095.034,03	1.924.264,53	62 %	1.170.769,50
Avanzo di Amministrazione	-----	-----	-----	-----
Fondo di Cassa al 1 Gennaio	-----	-----	-----	-----
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	2.095.034,03	1.924.264,53	62 %	1.170.769,50

QUADRO ACCERTAMENTI DI COMPETENZA

STATO DI ACCERTAMENTO GENERALE DELLE ENTRATE 2013	GESTIONE COMPETENZA		%
	STANZIAMENTO DEF.	ACCERTAMENTI	ACCERTATO
Titolo 1° Entrate tributarie	3.065.320,00	2.697.950,58	88
Titolo 2° Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti Stato, Regione e altri Enti pubblici	1.999.330,00	2.007.837,84	100
Titolo 3° Entrate extratributarie	1.129.710,00	1076.665,81	95
Titolo 4° Entrate derivanti da alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossione di crediti	565.000,00	550.099,67	97
Titolo 5° Entrate derivanti da accensione di prestiti	0,00	0,00	0
Titolo 6° Entrate da servizi per conto terzi	715.000,00	421.343,63	59
TOTALE	7.474.360,00	6.753.897,53	90
STATO DI RISCOSSIONE GENERALE DELLE ENTRATE 2013	GESTIONE COMPETENZA		%
	ACCERTAMENTI	RISCOSSIONI	RISCOSSO
Titolo 1° Entrate tributarie	2.697.950,58	1.941.854,97	71
Titolo 2° Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti Stato, Regione e altri Enti pubblici	2.007.837,84	1.450.559,76	72
Titolo 3° Entrate extratributarie	1.076.665,81	756.904,33	70
Titolo 4° Entrate derivanti da alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossione di crediti	550.099,67	537.099,67	97
Titolo 5° Entrate derivanti da accensione di prestiti	0,00	0,00	0
Titolo 6° Entrate da servizi per conto terzi	421.343,63	411.003,11	97
TOTALE	6.753.897,53	5.097.421,84	75

ANALISI DELLE ENTRATE DI COMPETENZA

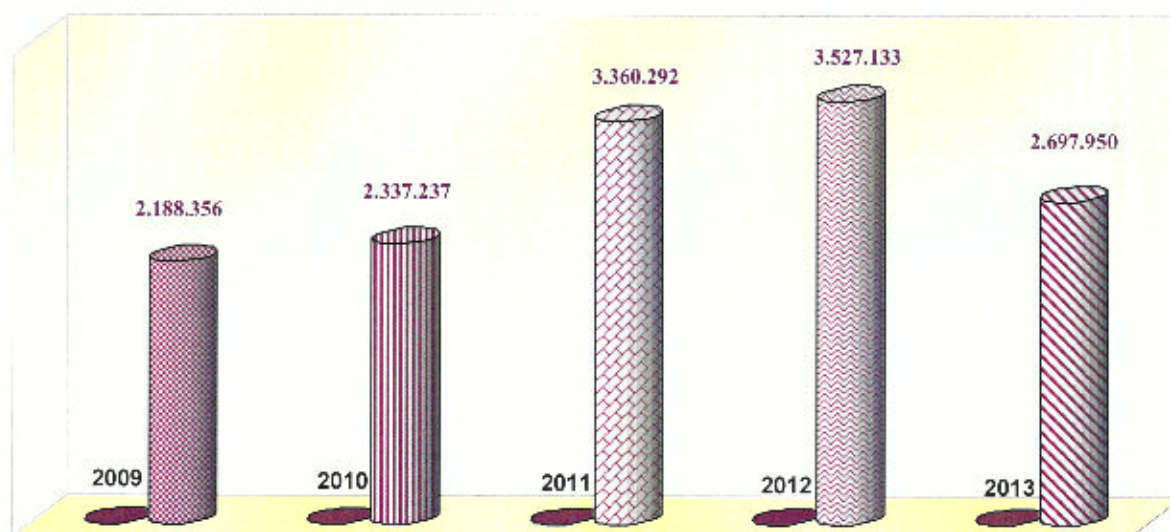
DESCRIZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI		PREVISIONE DEFINITIVA	SOMME ACCERTATE	ENTRATE per abitante	Perc.
		IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE				
TITOLO 1 Entrate tributarie							
Ctg. 1 Imposte	2.355.700,00	132.686,00	806.653,00	1.684.703,00	1.365.821,37	230,00	51%
Ctg. 2 Tasse	63.000,00	0,00	0,00	63.000,00	41.645,48	7,00	1%
Ctg. 3 Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie	1.130.000,00	2.1.337,00	23.720,00	1.317.617,00	1.290.483,73	215,00	48%
TOTALE	3.551.700,00	344.023,00	830.433,00	3.055.320,00	2.697.950,58	453,00	47%
TITOLO 2 Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti del lo Stato, della Regione e di altri enti, anche per unificati.							
Ctg. 1 Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato	40.550,00	570.780,00	0,00	411.330,00	694.902,12	117,00	35%
Ctg. 2 Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	4.571,74	0,00	0%
Ctg. 3 Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione per Funzioni Delegate	732.500,00	293.000,00	600,00	1.024.900,00	840.545,10	142,00	42%
Ctg. 4 Contributi e trasferimenti correnti da parte di organismi comunitari ed internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
Ctg. 5 Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico	532.000,00	15.330,00	0,00	548.130,00	467.815,16	79,00	23%
TOTALE	1.320.050,00	679.110,00	600,00	1.999.330,00	2.007.833,84	339,00	35%
TITOLO 3 Entrate extratributarie							
Ctg. 1 Proventi dei servizi pubblici	657.650,00	2.000,00	3.000,00	656.650,00	627.216,75	105,00	58%
Ctg. 2 Proventi dei beni demaniali	35.100,00	31.360,00	0,00	67.460,00	69.314,60	11,00	5%

DESCRIZIONE	PROVISIONE INIZIALE	VARIAZIONI		PROVISIONE DEFINITIVA	SOMME ACCERTATE	TRATTI per abitante	Perc
		IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE				
Ctg. 3 Interessi su anticipazioni e crediti	12.400,00	300,00	0,00	12.400,00	11.365,00	1,00	1%
Ctg. 4 Utili netti delle aziende speciali e partecipate e dividendi di società	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	16.824,80	2,00	2%
Ctg. 6 Proventi diversi	326.600,00	49.300,00	2.700,00	373.200,00	361.943,85	59,00	33%
TOTALE	1.052.450,00	32.950,00	5.700,00	1.129.710,00	1.076.655,81	181,00	18%
TOTALE dei primi 3 titoli	5.326.000,00	1.106.053,00	636.700,00	6.194.353,00	5.782.454,23	977,00	100%
TITOLO 4							
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti							
Ctg. 1 Alienazione di beni patrimoniali	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	75.456,48		
Ctg. 2 Trasferimenti di capitale da lo Stato	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00		
Ctg. 3 Trasferimenti di capitale dalla Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Ctg. 4 Trasferimenti di capitale di altri enti del settore pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Ctg. 5 Trasferimenti di capitale di altri soggetti	352.000,00	40.000,00	25.000,00	415.000,00	471.643,19		
Ctg. 6 Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
TOTALE	542.000,00	75.000,00	25.000,00	565.000,00	560.099,67		
TITOLO 5							
Entrate derivanti da accensioni di prestiti							
Ctg. 1 Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Ctg. 2 Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Ctg. 3 Assunzione di mutui e prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Ctg. 4 Emissione di prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
TITOLO 6							
Entrate da servizi per conto di terzi							
	715.000,00	0,00	0,00	715.000,00	421.343,63		
Avanzo di Amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00			
TOTALE GENERALE	7.182.000,00	1.154.053,00	661.700,00	7.474.360,00	6.753.897,53		

ANALISI DELLE ENTRATE CORRENTI

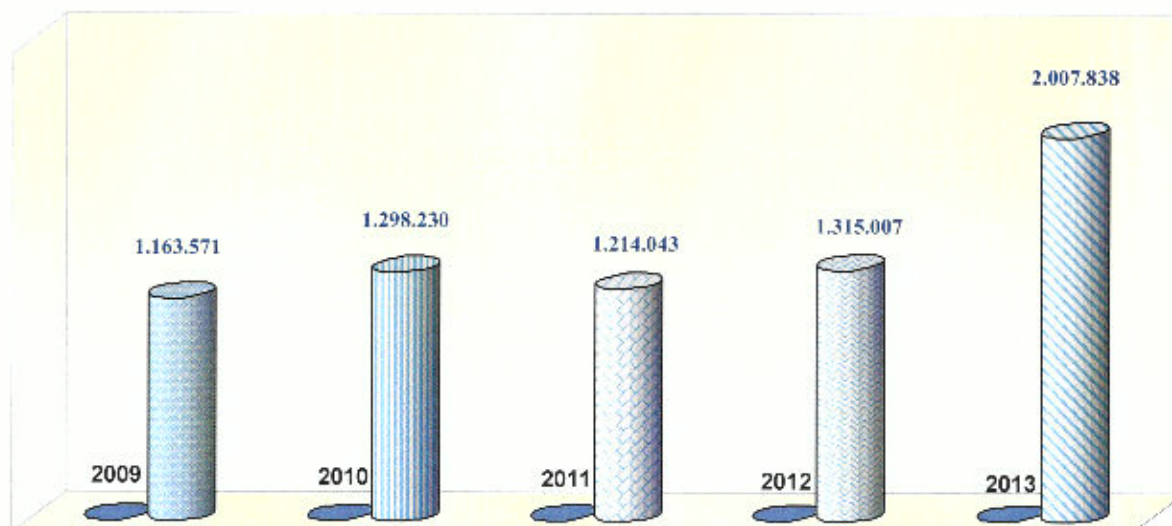
	Entrate accertate						Incidenza % sul totale				
	2009	2010	2011	2012	2013		2009	2010	2011	2012	2013
Imposte	1.629.987	1.746.885	2.228.731	2.321.487	1.365.821		37,1%	38,2%	39,4%	39,5%	23,6%
Tasse	539.779	579.187	647.003	675.820	41.645		12,3%	12,7%	11,4%	11,5%	0,7%
Tributi Speciali : di cui	18.590	11.165	484.558	529.826	1.290.484		0,4%	0,2%	8,6%	9,0%	22,3%
<i>Fondo sperim.riequil./solid.</i>			<i>459.445</i>	<i>510.692</i>	<i>602.928</i>						
Tot Tributarie	2.188.356	2.337.237	3.360.292	3.527.133	2.697.950		49,4%	50,8%	59,4%	60,1%	46,7%
Trasferimenti statali	1.032.406	1.142.608	114.136	46.005	694.902		23,5%	25,0%	2,0%	0,8%	12,0%
Trasferimenti Regionali	112.770	136.904	415.130	1.059.150	845.121		2,6%	3,0%	7,3%	18,0%	14,6%
Altri Trasferimenti	18.395	18.718	684.777	209.852	467.815		0,4%	0,4%	12,1%	3,6%	8,1%
<i>di cui dal Piano di Zona</i>			<i>979.600</i>	<i>1.379.177</i>	<i>1.221.552</i>						
Tot Trasferimenti	1.163.571	1.298.230	1.214.043	1.315.007	2.007.838		26,5%	28,4%	21,5%	22,4%	34,7%
Proventi Servizi	598.932	555.490	648.523	637.316	627.217		13,6%	12,1%	11,5%	10,9%	10,8%
Proventi Beni Ente	83.918	83.427	65.740	35.497	69.315		1,9%	1,8%	1,2%	0,6%	1,2%
Interessi	51.761	7.707	14.138	34.448	11.366		1,2%	0,2%	0,2%	0,6%	0,2%
Altri proventi	305.642	293.862	356.749	322.199	368.768		7,0%	6,4%	6,3%	5,5%	6,4%
Tot.Proventi	1.040.253	940.486	1.085.150	1.029.460	1.076.666		23,7%	20,6%	19,2%	17,5%	18,6%
Totali	4.392.180	4.575.953	5.659.485	5.871.600	5.782.454		100%	100%	100%	100%	100%

TITOLO 1° - ENTRATE TRIBUTARIE



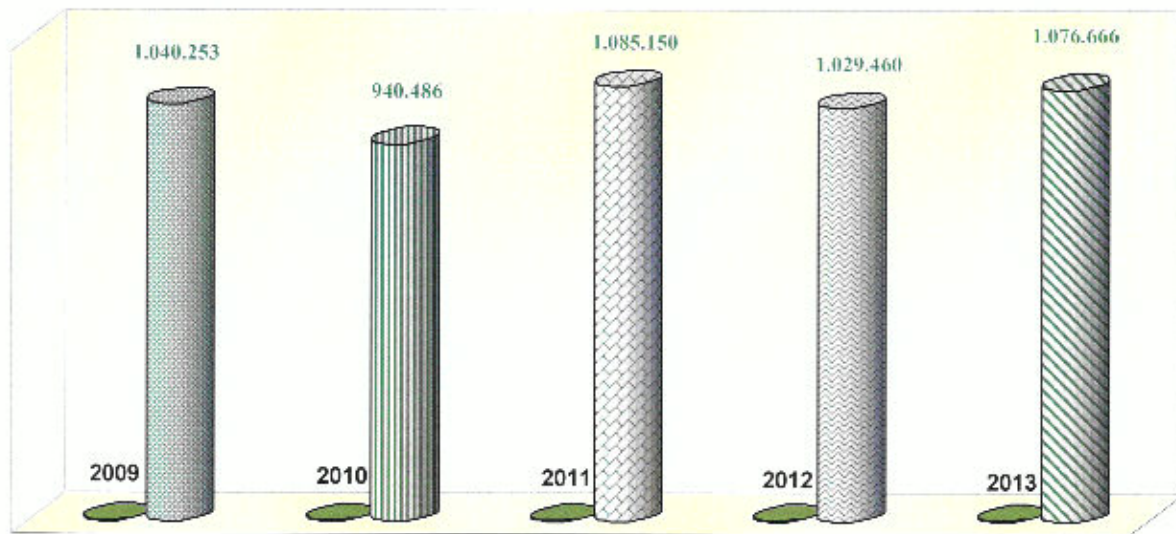
L'andamento discontinuo degli accertamenti di entrata deriva dalle modificazioni delle poste di entrata come ad esempio Tares al posto di Tarsu, Compartecipazione IVA, IMU e Fondo sperimentale di riequilibrio ora fondo solidarietà, ecc.

TITOLO 2° - TRASFERIMENTI STATALI, REGIONALI E ALTRI ENTI

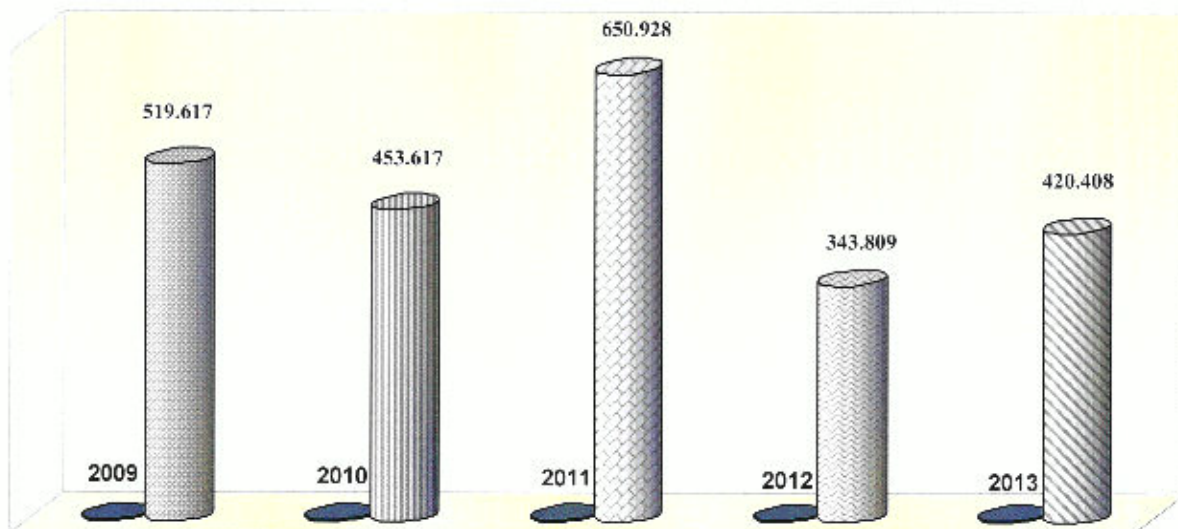


L'andamento delle entrate negli anni è influenzato e influenzato dalla trasformazione di poste di entrata da forma tributaria a trasferimento statale. Il gettito comprende anche i trasferimenti relativi al Piano di Zona Assistenziale assegnato in gestione a Siziano come Comune capofila.

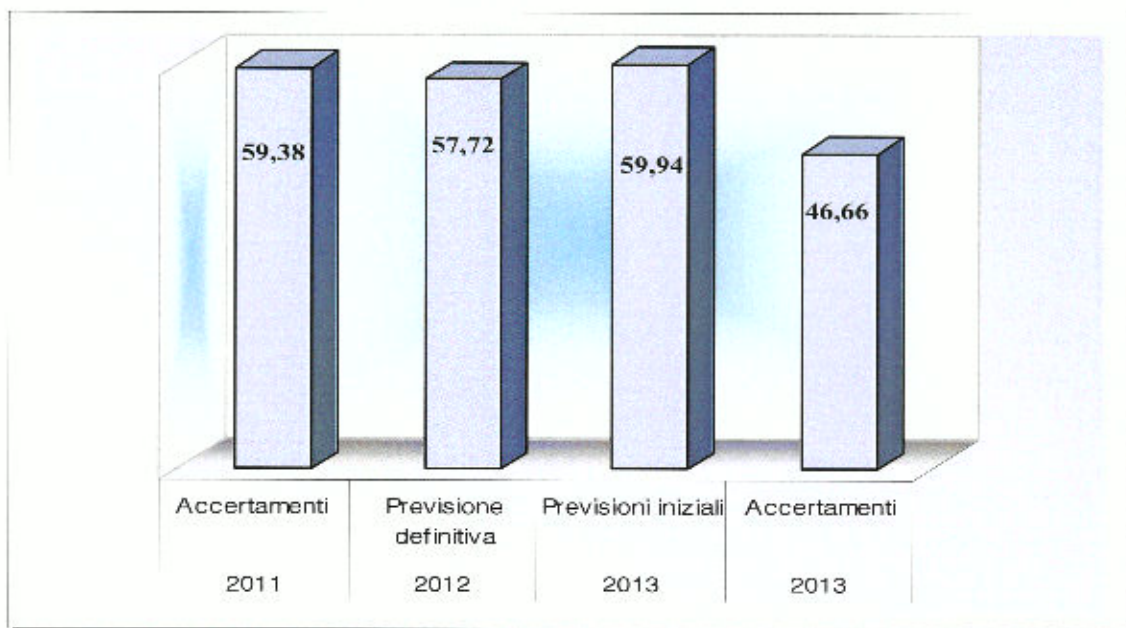
TITOLO 3° - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE



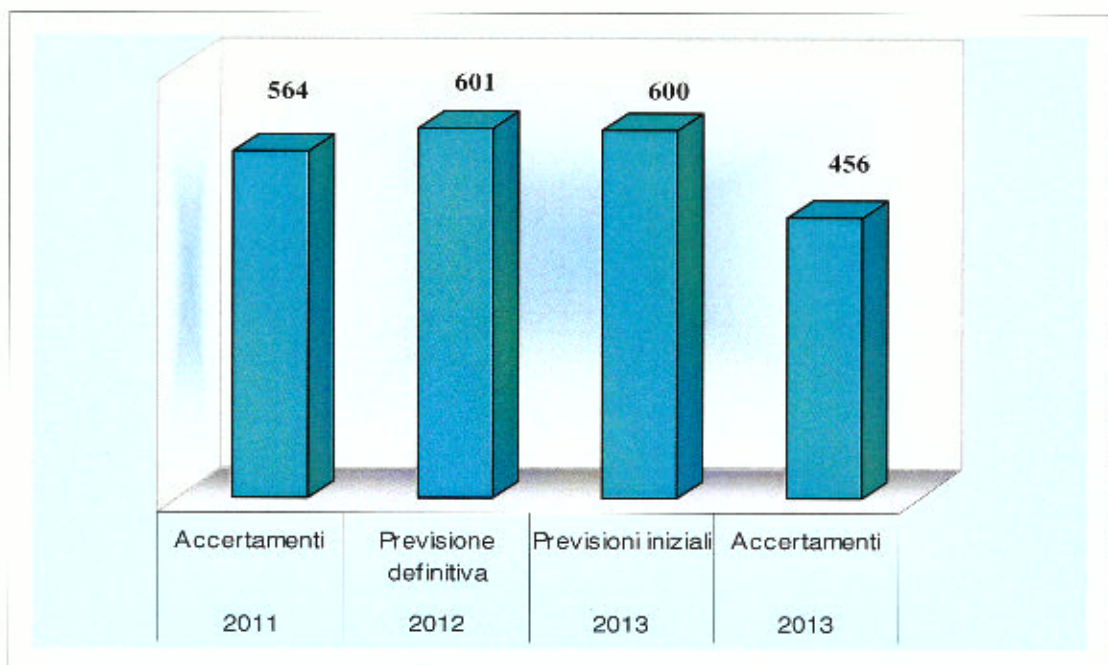
ENTRATE DERIVANTI DA PERMESSI A COSTRUIRE



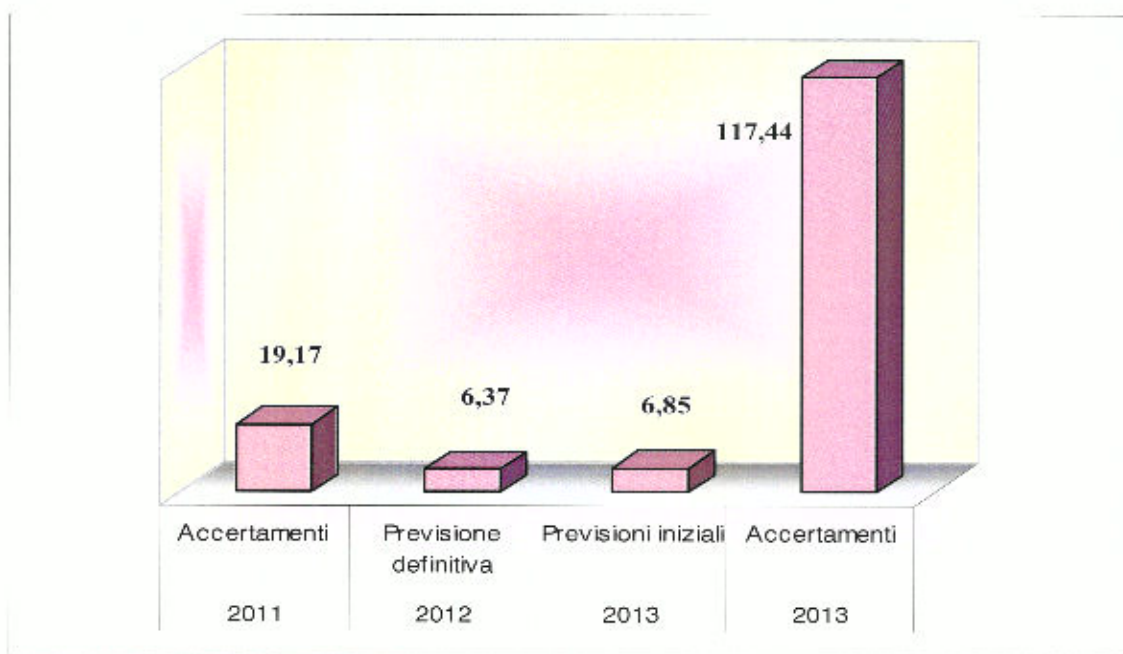
AUTONOMIA IMPOSITIVA (Entrate tributarie / Entrate correnti)



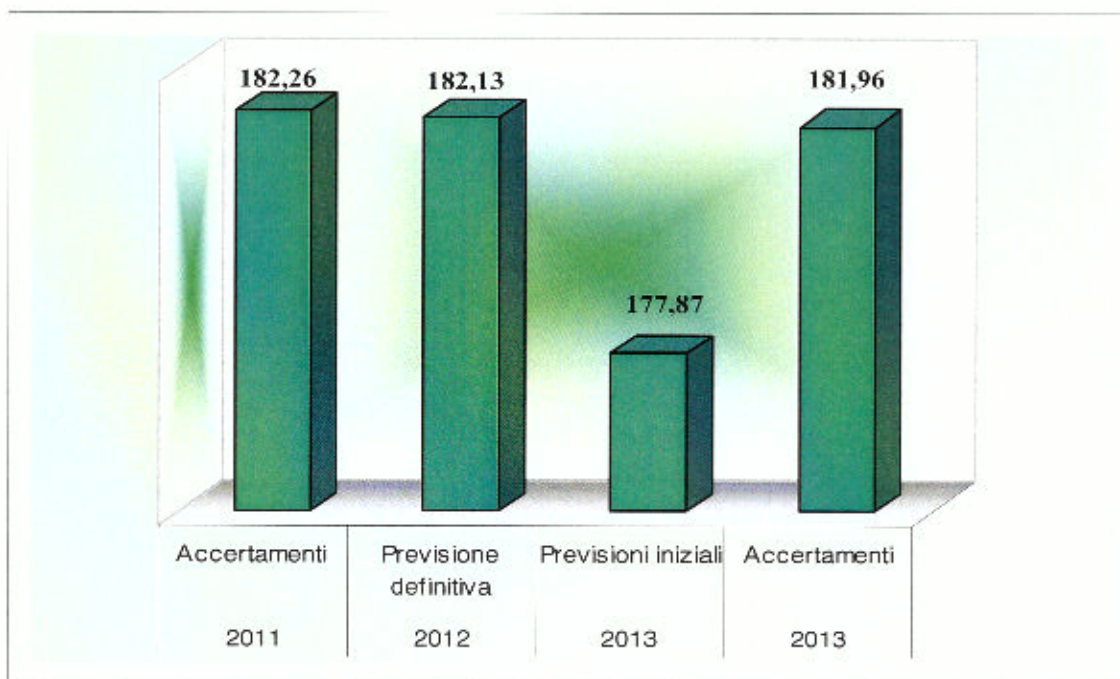
CARICO TRIBUTARIO PER ABITANTE



TRASFERIMENTI STATALI PER ABITANTE



ENTRATE EXTRATRIBUTARIE PER ABITANTE



PROGRAMMAZIONE E RENDICONTO DELLE SPESE

L'Amministrazione, nel rispetto dei vincoli legislativi e degli atti programmatici del Consiglio Comunale in sede di approvazione del bilancio di previsione e delle variazioni successivamente adottate, ha provveduto alla stesura del Piano Esecutivo di gestione, assegnando ai responsabili di posizione organizzative dell'ente, le risorse necessarie per la realizzazione degli obiettivi e dei programmi.

Occorre tenere presente che i vincoli in materia di patto di stabilità interno, impongono di fatto, agli enti pubblici, il divieto di procedere ad investimenti anche se opportuni e necessari: la situazione genera l'incremento di avanzi praticamente inutilizzabili se non per la riduzione di quote di indebitamento.

Pur dovendo sottostare a vincoli e normative di bilancio che spesso lasciano pochi margini per definire una significativa azione di programmazione amministrativa si è data attuazione agli obiettivi indicati nella Relazione Previsionale e Programmatica e nel Piano Esecutivo di Gestione 2013 per il dettaglio dei quali si rinvia alle singole schede illustrative che fanno parte della presente Relazione.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE SPESE

USCITA	C O M P E T E N Z A							
	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	% di def. in	Importi		Pagamenti	% di real. 12.	Residui da competenza
				Totale	Di cui spese correlate alle entrate			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
TITOLO 1 - Spese correnti	5.766.303,00	6.036.269,00	104,7 %	5.620.486,47	0,00	4.646.316,47	82,7 %	974.168,00
TITOLO 2 - Spese in conto capitale	672.000,00	665.000,00	104,3 %	236.617,15	0,00	2.667,79	1,1 %	233.934,36
TOTALE SPESE FINALE	6.438.303,00	6.701.269,00	104,1 %	5.857.103,62	0,00	4.648.984,26	79,7 %	1.208.102,36
TITOLO 3 - Spese per rimborso di prestiti	150.000,00	150.000,00	100,0 %	150.000,00	0,00	150.000,00	100,0 %	0,00
TITOLO 4 - Spese per servizi per conto di terzi	715.000,00	715.000,00	100,0 %	421.343,63	0,00	419.067,84	99,4 %	2.265,79
TOTALE	7.182.000,00	7.474.369,00	104,2 %	6.436.616,56	0,00	5.226.128,41	81,2 %	1.210.388,15
Disavanzo di Amministrazione	0,00	0,00	---	---	---	---	---	---
TOTALE COMPLESSIVO DELLE SPESE	7.182.000,00	7.474.369,00	104,2 %	6.436.616,56	0,00	5.226.128,41	81,2 %	1.210.388,15

USCITE	R - S I C I L I			
	Conservati	Pagati	% di realt�	Rinanzi
1	10	11	12	13
Titolo 1 - Spese correnti	1.163.334,95	1.073.631,99	92 %	140.102,96
Titolo 2 - Spese in conto capitale	3.131.331,66	1.733.439,72	55 %	1.897.891,94
TOTALE SPESE FINITE	4.295.266,61	2.257.271,71	52 %	2.037.994,90
Titolo 3 - Spese per rimborsi di prestiti	0,00	0,00	0 %	0,00
Titolo 4 - Spese per servizi in conto di terzi	40.267,05	35.197,05	87 %	5.080,00
TOTALE	4.335.533,66	2.292.468,76	52 %	2.043.084,90
Disavanzi di Amministrazione				
TOTALE COMPLESSIVO DEL C/PT	4.335.533,66	2.292.468,76	52 %	2.043.084,90

ANALISI DEGLI IMPEGNI DI COMPETENZA SUDDIVISI PER CATEGORIA ECONOMICA

SPESE CORRENTI	Impegni di spesa	% sul titolo	Spesa per abitante
Personale	1.180.010,23	21	199
Beni di consumo	113.874,02	2	19
Prestazioni di servizi	3.024.517,79	54	511
Trasferimenti e contributi	1.094.639,95	19	185
Interessi passivi mutui	117.802,89	2	20
Imposte e tasse	89.641,59	2	15
Totale spese correnti	5.620.486,47	100	949
Impegni al netto del Piano di Zona	4.398.933,00		743
SPESE DI INVESTIMENTO	Impegni di spesa	% sul titolo	Spesa per abitante
Beni immobili	204.180,86	86	35
Beni mobili	13.000,00	6	2
Trasferimenti e contributi	19.436,29	8	3
Totale investimenti	236.617,15	100	40
SPESE PER RIMBORSO PRESTITI	Impegni di spesa	% sul titolo	Spesa per abitante
Rimborso quota capitale mutui	158.069,31	100	27
SERVIZI PER CONTO TERZI	Impegni di spesa	% sul titolo	
Ritenute previdenziali	115.626,14	24	
Ritenute erariali	279.183,01	58	
Altre ritenute	11.249,38	2	
Depositi cauzionali	0,00	0	
Spese per conto terzi	76.190,97	16	
Totale servizi conto terzi	482.249,50	100	

ANALISI DELLE SPESE CORRENTI

Analisi per funzioni

	Somme impegnate				Incidenza % sul totale				Spesa per abitante		
	2009	2010	2011	2012	2013	2009	2010	2011		2012	2013
Amministrazione	1.000.645	1.081.569	1.091.959	1.096.484	1.144.946	23,5%	24,1%	19,8%	19,2%	20,4%	185
Polizia locale	195.060	169.151	189.235	190.678	198.625	4,6%	3,8%	3,4%	3,3%	3,5%	32
Istruzione	743.954	823.331	850.532	888.082	791.283	17,5%	18,4%	15,4%	15,6%	14,1%	150
Cultura	66.235	100.842	125.114	107.679	109.466	1,6%	2,3%	2,3%	1,9%	1,9%	18
Sport & Tempo libero	68.885	69.793	55.419	64.400	68.500	1,6%	1,6%	1,0%	1,1%	1,2%	11
Viabilità	253.825	284.189	254.032	283.077	275.385	6,0%	6,3%	4,6%	5,0%	4,9%	48
Territorio (compresi rifiuti)	532.793	588.224	594.000	592.908	575.863	12,5%	13,1%	10,8%	10,4%	10,2%	100
Servizi Sociali (compreso nido)	1.395.484	1.363.049	2.361.668	2.475.602	2.456.418	32,8%	30,4%	42,8%	43,4%	43,7%	417
<i>di cui spese Piano di zona</i>			<i>979.600</i>	<i>1.379.177</i>	<i>1.221.553</i>						
Totale generale	4.256.881	4.480.148	5.521.959	5.698.910	5.620.486						949
Totali al netto Piano di Zona	4.256.881	4.480.148	4.542.359	4.319.733	4.398.933						743

Analisi per intervento

	Somme impegnate				Incidenza % sul totale					
	2009	2010	2011	2012	2013	2009	2010	2011	2012	2013
Personale	1.236.526	1.264.304	1.329.047	1.423.617	1.180.010	29,0%	28,2%	24,1%	25,0%	21,0%
Acquisto beni	204.200	215.124	217.419	271.748	113.874	4,8%	4,8%	3,9%	4,8%	2,0%
Prestazione di servizi	2.231.920	2.440.234	2.782.194	2.793.562	3.024.518	52,4%	54,5%	50,4%	49,0%	53,8%
Trasferimenti e contributi	364.437	372.732	931.394	960.935	1.094.640	8,6%	8,3%	16,9%	16,9%	19,5%
Interessi passivi mutui	122.779	90.975	166.043	144.783	117.803	2,9%	2,0%	3,0%	2,5%	2,1%
Imposte e tasse	97.017	96.780	95.862	104.265	89.641	2,3%	2,2%	1,7%	1,8%	1,6%
Totali	4.256.879	4.480.149	5.521.959	5.698.910	5.620.486					
Totale netto delle spese PDZ			4.542.361	4.507.708	4.398.933					

ELENCO SPESE DI INVESTIMENTO - GESTIONE RESIDUI

Interv. Capit.	Fs. Pro.	DESCRIZIONE DELLE OPERE	AMMONTARE DEI RESIDUI	SOMME PASSIVE	SOMME DA RIPORTARE A RESIDUI	TOTALE IMPEGNI	MINORI RESIDUI	ANNO AZIONI (Stato dei lavori - Motiv. econom.)
2010501	5	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILIT (ONERI)						
	2012		31.570,00	0,00	31.570,00	31.570,00	0,00	
2010501	8	INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE E MANUTENZIONE IMMOBILIT (con)						
	2011		158.000,00	124.192,65	33.807,35	158.000,00	0,00	
2010501	15	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PATRIMONIO COMUNALE (ONERI) - somma urgenze						
	2010		55.541,32	41.526,28	14.015,04	55.541,32	0,00	
TOTALE INTERVENTO 2010501			245.111,32	165.718,93	48.622,39	245.111,32	0,00	
2010505	6	ACQUISTO ATTREZZATURE DIVERSE SERVIZI GENERALI (CONTR)						
	2011		8.155,40	5.575,42	2.579,98	7.574,50	-580,90	
TOTALE INTERVENTO 2010505			8.155,40	5.575,42	2.579,98	7.574,50	-580,90	
2010801	3	DISTRETTO COMMERCIALE - SPESE FINANZIARIE (CONTR. REGIONALE)						
	2010		24.904,00	0,00	24.904,00	24.904,00	0,00	
TOTALE INTERVENTO 2010801			24.904,00	0,00	24.904,00	24.904,00	0,00	
2010605	7	ACQUISTO HARDWARE E SOFTWARE SPESE GENERALI INFORMATICHE (ONERI)						
	2011		778,00	0,00	778,00	778,00	0,00	
TOTALE INTERVENTO 2010605			778,00	0,00	778,00	778,00	0,00	
2010801	1	CONTRIBUTI FONDI REGIONALI						
	2012		10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	
2010801	5	DISTRETTO COMMERCIALE - TRASFERIMENTI QUOTA A COMMERCIALISTI E ASSOCIAZIONI - FINANZIARIE (CONTR. REGIONALE)						fondi regionali
	2010		24.581,74	12.100,00	12.481,74	24.581,74	0,00	
2010801	6	DISTRETTO COMMERCIALE - TRASFERIMENTI QUOTA COMUNI FINANZIARIE (CONTR. REGIONALE)						fondi regionali
	2010		31.186,00	5.907,51	22.278,49	31.186,00	0,00	
TOTALE INTERVENTO 2010801			65.767,74	31.007,51	34.760,23	65.767,74	0,00	

Iniziativa Capit.	Fis. Pro.	DESCRIZIONE DELLE OPERE	AMMONTARE DEL RESIDUO	SOMME PAGATE	SOMME DA RIPORTARE A RESIDUI	TOTALE IMPEGNI	MINORI RESIDUI	ANNOTAZIONI (Stato dei lavori Politici economici)
2040201	10	AMPLIAMENTO PLESSO SCOLASTICO						
	2004		57.517,23	0,00	57.517,23	57.517,23	0,00	mutuo Cassa EDP
TOTALE INTERVENTO 2040201			57.517,23	0,00	57.517,23	57.517,23	0,00	
2050201	1	REALIZZAZIONE CENTRO POLICULTURALE E DI AGGREGAZIONE						
	2010		120.165,20	0,00	120.165,20	120.165,20	0,00	
TOTALE INTERVENTO 2050201			120.165,20	0,00	120.165,20	120.165,20	0,00	
2060201	4	SISTEMAZIONE PARCHEGGIO (AVANZO)						
	2005		20.512,25	19.972,25	457,33	20.429,58	82,67	
TOTALE INTERVENTO 2060201			20.512,25	19.972,25	457,33	20.429,58	82,67	
2080101	3	ABBATTIMENTO BARACCHE ARCHITETTONICHE						
	2010		95.475,70	49.515,74	32.000,00	51.515,74	-11.599,95	
2080101	5	MANUTENZIONE STRADE COMUNALI - ASFALTATURE (CONCRETO)						
	2008		24.007,78	2.497,00	19.706,67	22.203,67	-1.804,11	
2080101	23	LAVORI STRADALI - SISTEMI CICLABILI E SISTEMAZIONE PARCHEGGIO (AVANZO DI AMMINISTRAZIONE)						
	2010		20.595,60	0,00	20.595,60	20.595,60	0,00	
2080101	24	LAVORI STRADALI - SISTEMI CICLABILI E LAVORI CONNESSI (CONTRIBUTO STATALE)						
	2010		10.458,00	10.458,00	0,00	10.458,00	0,00	
TOTALE INTERVENTO 2080101			148.477,05	62.470,74	72.302,27	135.073,01	-13.404,37	
2090101	1	SPESA STUDIO PROGETTO SOGGETTO COMUNALE DIVERSI						
	2009		20.310,00	13.335,74	6.974,25	20.309,99	-0,01	
2090101	2	SPESA STUDIO PROGETTO SOGGETTO COMUNALE - Finanziamento risorse proprie						
	2009		5.081,76	4.114,00	967,76	5.081,76	0,00	
TOTALE INTERVENTO 2090101			25.391,76	17.449,74	7.942,01	25.391,75	-0,01	

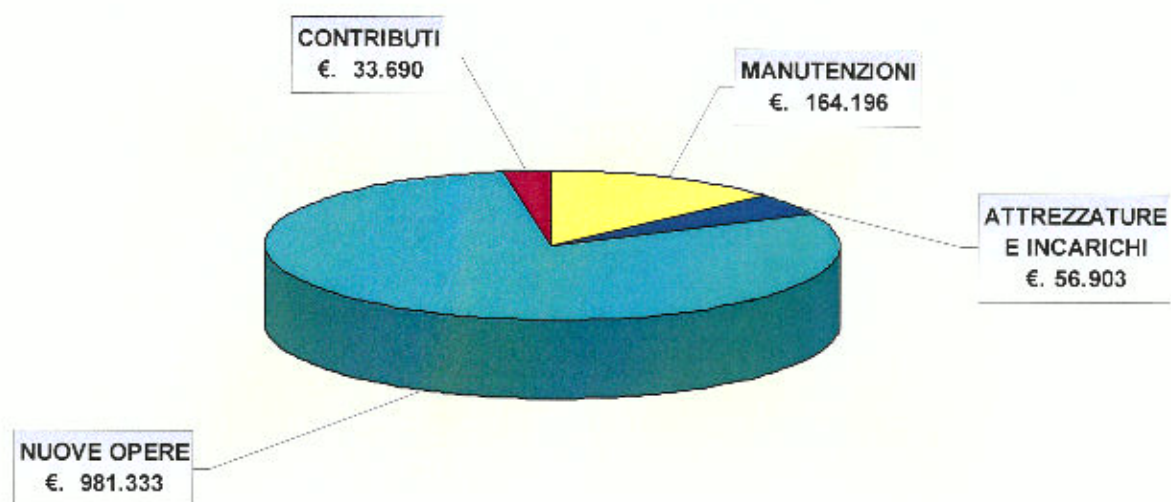
Interv. Capit.	Es. Prov.	DESCRIZIONE DELL'OPERE	AMMONTARE DEL RESIDUO	SOMME PAGATE	SOMME DA RIPORTARE A RESTITUIRE	TOTALE IMPEGNATO	MINORI RESIDUI	ANNOTAZIONI (Stato dei lavori - Motivi econom.)
2090106	1	REALIZZAZIONE P.6 P.L.						
	2009		76.103,75	0,00	76.103,75	76.103,75	0,00	
2090106	2	PIANO "PORTE ROSS E" - INCARICO I ES TERNI - VEDI RIS. 30						quote di P.L.
	2010	308	110.416,80	0,00	110.416,80	110.416,80	0,00	
	TOTALE	INTERVENTO 2090106	186.517,55	0,00	186.517,55	186.517,55	0,00	
2090107	2	TRASFERIMENTO CON TRIBUTO PLISS A C OMUNI (VEDI RIS. 30)						quote di P.L.
	2009	304	26.000,00	0,00	26.000,00	26.000,00	0,00	
2090107	3	TRASFERIMENTO CON TRIBUTO PLISS UNI VERSITA (RIS. 30)						
	2009	41	88.600,00	37.476,69	51.121,31	88.600,00	0,00	
2090107	4	DIRITTI RICALIFIC ACQUA E DIRITTI A SI (VEDI RIS. 30)						quote P.L. Porta Russa
	2010	7	132.157,49	0,00	132.157,49	132.157,49	0,00	
	TOTALE	INTERVENTO 2090107	246.757,49	37.476,69	209.276,80	246.757,49	0,00	
2090401	1a	REALIZZAZIONE P.02 ED "PORTE ROSSE" - FINANZ. PRIVATI						quote P.L.
	2010	RISORSA 306	227.440,95	0,00	227.440,95	227.440,95	0,00	
	TOTALE	INTERVENTO 2090401	227.440,95	0,00	227.440,95	227.440,95	0,00	
2090601	4	SISTEMAZIONE PATR IMONIO ARRORE AR REDO URBANO E PAR CIBI (CONTR.)						
	2010		72.063,22	40.327,03	31.733,19	72.063,22	0,00	
	TOTALE	INTERVENTO 2090601	72.063,22	40.327,03	31.733,19	72.063,22	0,00	
2100301	3	REALIZZAZIONE AMP LTIAMENTO CENTRO A NTANTI (MUTUC)						Mutuo Cassa EDIP
	2010		1.695.543,02	657.139,61	838.403,41	1.695.543,02	0,00	
	TOTALE	INTERVENTO 2100301	1.695.543,02	657.139,61	838.403,41	1.695.543,02	0,00	
	TOTALE		3.145.399,21	1.223.439,72	1.897.951,91	3.131.331,66	14.067,55	

ELENCO SPESE DI INVESTIMENTO - GESTIONE COMPETENZA

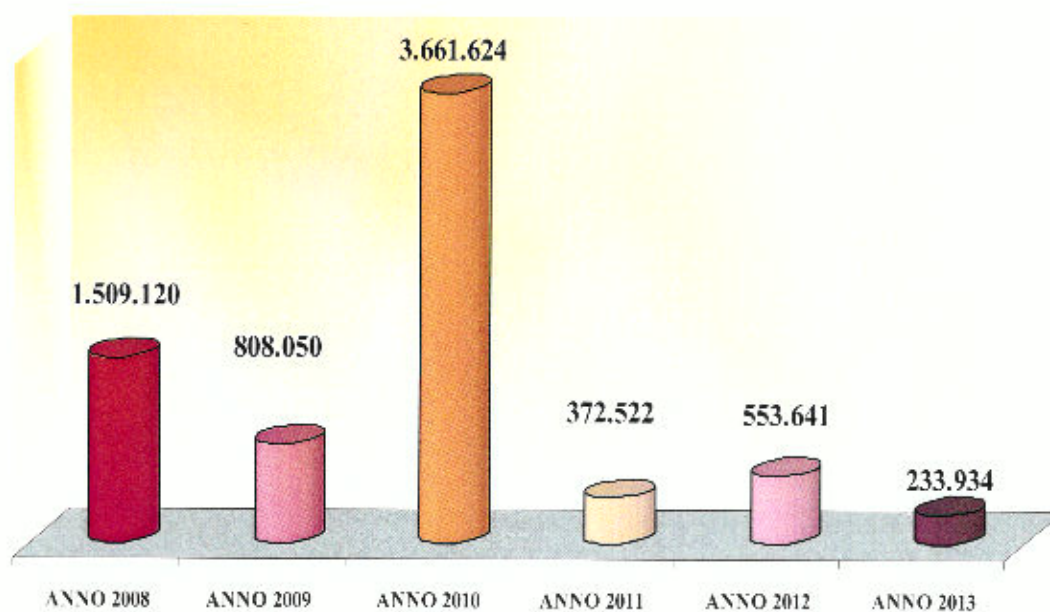
Interv. Capit.	DESCRIZIONE DELLE OPERE	PREVISIONE DEFINITIVA	SOPRE PAGATE	SOMME DA RIFORMARE A RESIDUI	TOTALE IMPEGNI	ECONOMICI	VARIAZIONI (Stato de Riduzione lavori - Riduzione lavori - Riduzione lavori)
2010501	MANUTENZIONI ED ADE GLIAMENTI STRUTTURE COMUNALI oneri	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00	
2010501	MANUTENZIONE STRAD DIARIA IMMOBILI (ri s. 300)	30.000,00	0,00	28.126,86	28.126,86	-1.873,14	
2010501	MANUTENZIONE STRAD DIARIA IMMOBILI (C	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	
2010501	ACCANTONAMENTO FONDI 11) O. AR. 12 - REG. AP. N. 10 D. 354/79 - FONDI O ACCORDI CONAKI	9.000,00	0,00	0,00	0,00	-9.000,00	
2010601	FONDO PER LAVORI UR GENTI - ART. 146 E 147 REGOLAMENTO 7/9	5.000,00	0,00	0,00	0,00	-5.000,00	
TOTALE INTERVENTO 2010501		100.000,00	0,00	88.126,86	88.126,86	-11.873,14	
2010505	ATTREZZATURE DIVERS E INFORMATICHE	3.000,00	0,00	0,00	0,00	-3.000,00	
TOTALE INTERVENTO 2010505		3.000,00	0,00	0,00	0,00	-3.000,00	
2010805	ACQUISTO ATTREZZATU RE UFFICI (IN. 315 312/ 311)	2.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	
TOTALE INTERVENTO 2010805		2.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	
2010807	CONTRIBUTI EDIFICI CULTO	15.000,00	2.682,79	6.753,50	9.436,29	5.563,71	
2010807	RESIDUAZIONE ONERI DELL'URBANIZZAZIONE F COSTO DI COSTRUZIONE	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	
TOTALE INTERVENTO 2010807		25.000,00	2.682,79	16.753,50	19.436,29	5.563,71	
2040201	MANUTENZIONE STRAD DIARIA PLESSO SCOL ASTICO (RTS. 314)	50.000,00	0,00	0,00	0,00	-50.000,00	
TOTALE INTERVENTO 2040201		50.000,00	0,00	0,00	0,00	-50.000,00	

Finanz. Capit.	DESCRIZIONE DELLE OPERE	PRESTAZIONE DEFINITIVA	SOMME PAGATE	SOMME DA RIPORTARE A RESIDUI	TOTALE IMPIENI	ECONOMIE	AVANGUARDIA (Stato dei lavori Motiv. dell'econ.)
2000101	ABBATTIMENTO BARRE E RF ARCHITETTONICHE	25.000,00	0,00	0,00	0,00	-25.000,00	
2080101	MANUTENZIONE STRADE COMUNALI - ASFALTATURE (CONTR. URR.)	180.000,00	0,00	60.000,00	60.000,00	-120.000,00	
2080101	SOMMA URGENZA FONTE CICLO PEDONALE VIA MILEGNANO	50.000,00	0,00	0,00	0,00	-50.000,00	
TOTALE INTERVENTO 2080101		255.000,00	0,00	60.000,00	60.000,00	-205.000,00	
2080107	CONTRIBUTO AL COMUN. 2 E C.C. VIGILANZA PER ALLARGAMENTO SP. 50	10.000,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	
TOTALE INTERVENTO 2080107		10.000,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	
2080201	SPESE PER IMPIANTI ILLUMINAZIONE PUBBLICA (NUOVI PL)	30.000,00	0,00	0,00	0,00	-30.000,00	
2080201	ADEGUAMENTO IMPIANTI CON APPARECCHIATURE BASSO CONSUMO	22.000,00	0,00	21.500,00	21.500,00	-500,00	
TOTALE INTERVENTO 2080201		52.000,00	0,00	21.500,00	21.500,00	-30.500,00	
2090601	SISTEMAZIONE PATRIMONIO ARBORICO ARRETRATI	30.000,00	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	
TOTALE INTERVENTO 2090601		30.000,00	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	
2090605	ACQUISIZIONE ATTREZZATURE PER MANUTENZIONE PAVI	10.000,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	
TOTALE INTERVENTO 2090605		10.000,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	
2100405	ATTIVITA' PER SOSTITUZIONE VEICOLI DI TRASPORTO PER PORTATORI DI HANDICAP (RIS. 310)	13.000,00	0,00	13.000,00	13.000,00	0,00	
TOTALE INTERVENTO 2100405		13.000,00	0,00	13.000,00	13.000,00	0,00	
2100501	LAVORI VARI CIMITERIA COMUNALE	5.000,00	0,00	4.554,00	4.554,00	-446,00	
TOTALE INTERVENTO 2100501		5.000,00	0,00	4.554,00	4.554,00	-446,00	
TOTALI		565.000,00	2.682,79	233.934,96	236.617,15	-328.382,85	

PAGAMENTO SPESE DI INVESTIMENTO ESERCIZIO 2013



IMPEGNI SPESE DI INVESTIMENTO ANNI 2008/2013



QUADRO DEI RISULTATI DIFFERENZIALI

RISULTATI DIFFERENZIALI	COMPETENZA					
	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	% di definitiv.	Accertamenti o impegni	Riscossioni o pagamenti	% di realizzazio.
	1	2	3	4	5	6
A) Equilibrio economico e finanziario						
Entrate titolo I - II - III (+)	5.925.000,00	5.194.350,00	104 %	5.702.454,23	4.179.319,05	71 %
Quote oneri di urbanizzazione (+)	0,00	0,00	0 %	0,00	0,00	0 %
Avanzo di amministrazione destinato a spese correnti (+)	0,00	0,00	0 %			
Mutui per debiti fuori bilancio (+)	0,00	0,00	0 %	0,00	0,00	0 %
Spese correnti (-)	6.755.900,00	6.036.250,00	104 %	5.623.486,47	4.646.318,47	52 %
Differenza.....	158.100,00	158.100,00	100 %	151.967,76	795.999,41	305 %
Quote di capitale dei mutui in estinzione (-)	158.100,00	158.100,00	100 %	158.069,31	158.069,31	100 %
Differenza.....	0,00	0,00	0 %	3.898,45	-655.068,72	**** %
B) Equilibrio finale						
Entrate finali (titoli I-II-III-IV) (+)	5.467.000,00	6.759.360,00	104 %	6.332.553,90	4.596.416,73	74 %
Spese finali (titoli I-III) (-)	5.308.900,00	6.501.260,00	104 %	5.857.103,62	4.849.001,26	79 %
Saldo netto da						
-- finanziare (-)	0,00	0,00	0 %	0,00	0,00	0 %
-- impiegare (+)	158.100,00	158.100,00	100 %	175.450,28	37.417,47	2 %

RISULTATI DIFFERENZIALI	R E S I D U I				
	Residui attivi e passivi	Conservati	Riscossi o pagati	% di realiz.	Rinasti
	8	9	10	11	12
A) Equilibrio economico e finanziario					
Entrate titolo I - II - III (+)	1.300.950,00	957.738,11	0/2.261,35	93 %	55.486,76
Quote oneri di urbanizzazione (+)	0,00	0,00	0,00	0 %	0,00
Avanzo di amministrazione destinato a spese correnti (+)	0,00	0,00	0,00	0 %	0,00
Mutui per debiti fuori bilancio (+)	0,00	0,00	0,00	0 %	0,00
Spese correnti (-)	1.752.606,15	1.163.934,95	1.023.831,39	87 %	140.102,96
Differenza.....	221.626,17	-226.196,84	-151.580,64	67 %	-77.516,20
Quote di capitale dei mutui in estinzione (-)	0,00	0,00	0,00	0 %	0,00
Differenza.....	-221.626,17	-226.196,84	151.580,64	67 %	-77.516,20
B) Equilibrio finale					
Entrate finali (titoli I-II-III-IV) (+)	1.372.554,12	1.279.322,21	981.335,57	76 %	297.986,54
Spese finali (titoli I-III) (-)	4.398.035,40	4.295.266,61	2.257.271,77	52 %	2.037.994,90
Saldo netto da					
-- finanziare (-)	-3.025.441,28	-3.015.944,40	-1.275.936,14	42 %	-1.740.008,26
-- impiegare (+)	0,00	0,00	0,00	0 %	0,00

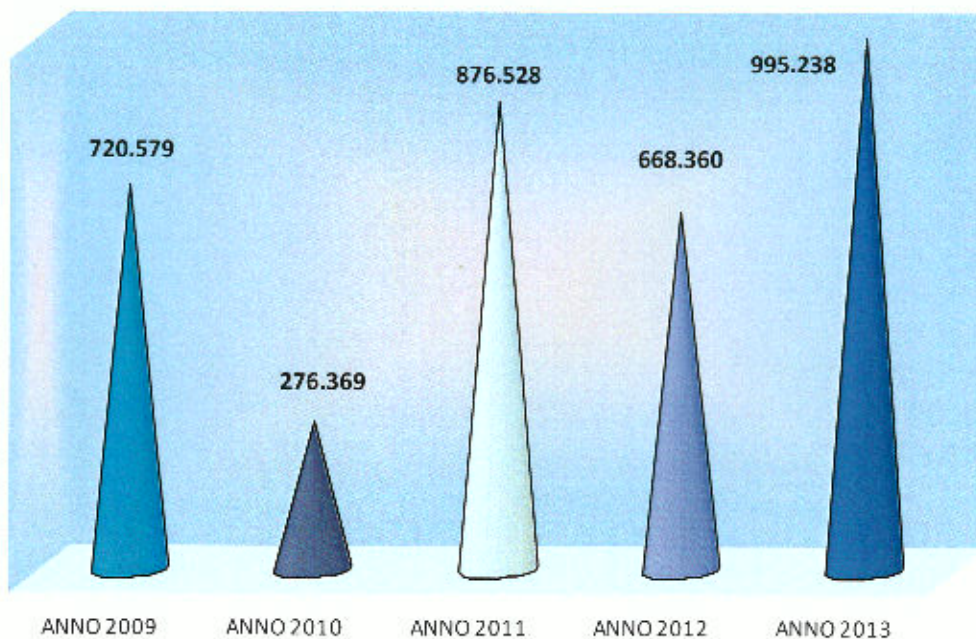
QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE COMPETENZA

RISCOSSIONI	(+)	5.097.421,84
PAGAMENTI	(-)	5.226.128,41
DIFFERENZA		-128.706,57
RESIDUI ATTIVI	(-)	1.656.475,69
RESIDUI PASSIVI	(-)	1.210.388,15
DIFFERENZA		446.087,54
AVANZO		317.380,97
	Fondi vincolati	14.000,00
	Fonti spese conto capitale	67.509,95
	Fondi ammortamento	0,00
	Fondi non vincolati	235.871,02

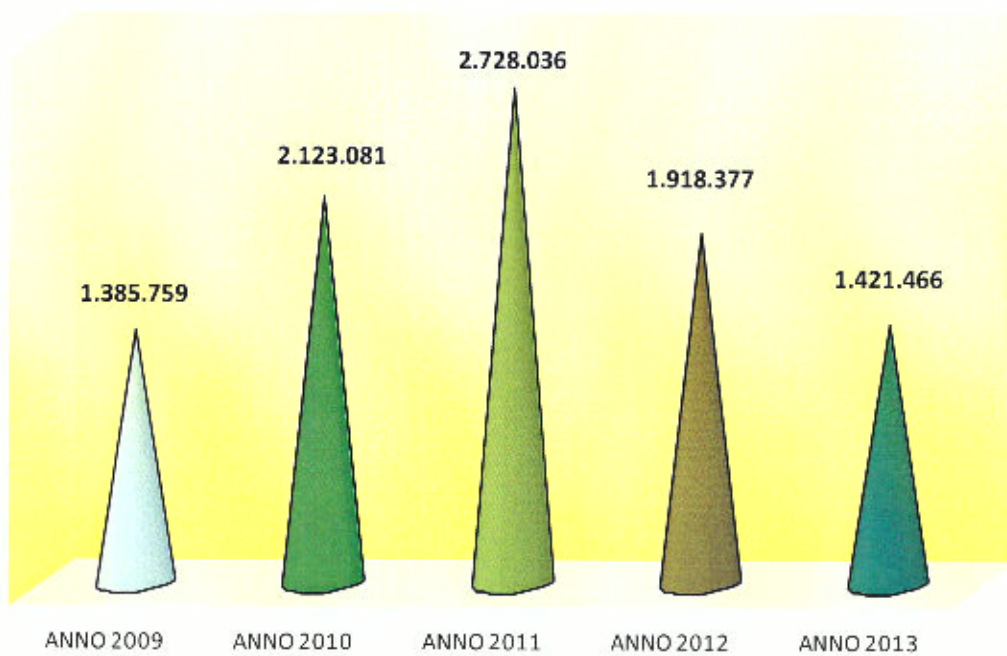
QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

	RESIDUI	GESTIONE COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio 2013			1.918.376,88
Riscossioni	1.924.264,53	5.097.421,84	7.021.686,37
Pagamenti	2.292.468,76	5.226.128,41	7.518.597,17
Fondo di cassa al 31 dicembre 2013			1.421.465,88
Pagamenti per azioni esecutive non regol.			0,00
Differenza			1.421.465,88
Residui attivi	1.170.769,50	1.656.475,69	2.827.245,19
Residui passivi	2.043.084,90	1.210.388,15	3.253.473,05
Differenza			-426.227,86
AVANZO			995.238,02
	Fondi vincolati	42.572,18	
	Fonti spese conto capitale	525.121,89	
	Fondi ammortamento		
	Fondi non vincolati	427.543,95	

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2009-2013



FONDO DI CASSA 2009-2013



RISULTATI ECONOMICO PATRIMONIALI

Il rendiconto deve permettere di verificare sia la fase autorizzatoria-finanziaria attribuita al sistema di bilancio, sia la situazione economica, finanziaria e patrimoniale dell'ente e i mutamenti di tale situazione per effetto della gestione.

Il D.P.R. n.194 del 1996 prescrive lo schema ed il contenuto obbligatori del conto del patrimonio. Lo schema è a sezioni contrapposte, l'Attivo ed il Passivo. La classificazione dei valori attivi si fonda su una logica di destinazione, mentre quella del Passivo rispetta la natura delle fonti di finanziamento. Lo schema presenta tre macroclassi nell'attivo (Immobilizzazioni, Attivo circolante, Ratei e risconti attivi) e quattro nel passivo (Patrimonio netto, Conferimenti, Debiti, Ratei e risconti passivi).

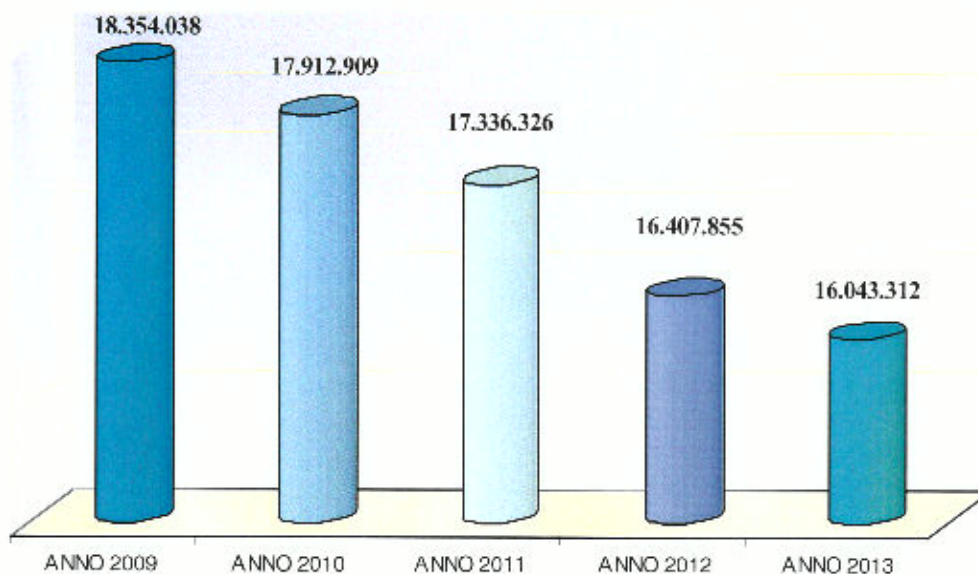
Aspetti economico-patrimoniali: devono essere evidenziate, per le voci più significative, attraverso schemi di sintesi, le movimentazioni intervenute durante l'esercizio. Inoltre, deve essere descritta la composizione delle singole voci al fine della chiara rappresentazione dei valori di rendiconto.

La prima tabella riporta il conto del patrimonio redatto secondo lo schema ufficiale, e pertanto a sezioni contrapposte, dove l'attivo viene accostato al passivo per ottenere, come differenza, il patrimonio netto. Le voci utilizzate sono quelle richieste dalla modulistica ufficiale e si riferiscono ai grandi aggregati in cui è scomposto il patrimonio comunale.

CONTO DEL PATRIMONIO

ATTIVO	IMPORTO	PASSIVO	IMPORTO
Immobilizzazioni immateriali	458.737,89	Patrimonio netto	16.043.312,05
Immobilizzazioni materiali	24.969.522,47	Conferimenti	9.427.455,95
Immobilizzazioni finanziarie	3.480,94	Debiti	4.209.684,37
Rimanenze	0,00	Ratei e risconti passivi	0,00
Crediti	2.827.245,19		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		
Disponibilità liquide	1.421.465,88		
Ratei e risconti attivi	0,00		
TOTALE	29.680.452,37	TOTALE	29.680.452,37
CONTI D'ORDINE	3.138.645,71	CONTI D'ORDINE	3.138.645,71

IL PATRIMONIO NETTO DELL'ENTE 2009/2013



CONTO ECONOMICO

Proventi della gestione	6.025.553,65	
Costi della gestione	6.295.914,49	
<i>Di cui 785.673,79 per ammortamenti</i>		
Proventi ed oneri soc. partecipate	16.824,80	
RISULTATO GESTIONE OPERATIVA		-253.536,04
Proventi ed oneri finanziari	-106.436,86	
Proventi ed oneri straordinari	-4.570,67	
Totale		-111.007,53
RISULTATO ECONOMICO ESERCIZIO		-364.543,57

Il risultato economico è condizionato dalla quota calcolata per ammortamenti pari ad euro 785.673,79

INDICI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI TRIENNIO 2011/2013

		ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013
Autonomia finanziaria	Titolo I + Titolo III	4745441,52	4556593,63	3774513,49

	Titolo I + II + III	5659404,27	5871600,87	5782454,23
	RISULTATO	78,5485	77,6039	66,2771
Autonomia impositiva	Titolo I	3382292,69	3527133,39	2697950,58

	Titolo I - II - III	5659484,27	5871600,87	5782454,23
	RISULTATO	89,3795	60,0711	46,6675
Pressione finanziaria	Titolo I - Titolo II	4574035,44	4842401,73	4705788,42

	Popolazione	5954,00	5933,00	5917,00
	RISULTATO	76827,9382	81613,6934	79529,9716
Pressione tributaria	Titolo I	3360297,69	3527133,39	2697950,58

	Popolazione	5954,00	5933,00	5917,00
	RISULTATO	564,3757	594,4941	456,9660
Intervento erariale	Interventi statali	114136,75	46305,07	694902,12

	Popolazione	5954,00	5933,00	5917,00
	RISULTATO	19,1698	7,7541	117,4416
Intervento regionale	Trasferimenti regionali	356,4,04	7925,88	4571,44

	Popolazione	5954,00	5933,00	5917,00
	RISULTATO	5,9815	1,3360	0,7726
Incidenza residui attivi	Totale residui attivi	4316393,89	3188275,94	2827296,19

	Totale accertamenti di competenza	6987647,84	6907452,14	6753897,53
	RISULTATO	61,7717	45,1568	41,8609
Incidenza residui passivi	Totale residui passivi	6167898,05	4438792,45	3253473,36

	Totale impegni di competenza	6542969,54	7225507,32	6436575,56
	RISULTATO	94,2676	61,4168	50,5471
Indebitamento locale pro capite	Residui debiti netti	4246856,00	3209661,00	3051020,00

	Popolazione	5954,00	5933,00	5917,00
	RISULTATO	713,2781	540,9660	520,7064

		ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013
Velocità riscossione entrate proprie	Riscossione Titolo I + III	3796467,03	3666804,32	2896739,30
	Accertamenti Titolo I + III	4486741,52	4556593,83	3774616,39
	RISULTATO	0,8383	0,8486	0,7150
Rigidità spesa corrente	Spesa personale - Quote ammontamento mutui X 100	1617546,58	2271419,17	1338275,64
	Totale entrate Titoli I + II + III	5659484,27	5871600,87	5757454,23
	RISULTATO	28,7612	38,5240	23,1403
Velocità di gestione spese correnti	Pagamenti Titolo I competenza	3824422,23	4570647,37	4646318,47
	Irpesi Titolo I competenza	5521359,75	5696910,06	5620486,47
	RISULTATO	0,6926	0,7968	0,8267
Redditività del patrimonio	Entrate patrimoniali X 100	65739,90	35497,56	69217,58
	Valore patrimoniale disponibile	3140145,00	3070315,00	2939740,00
	RISULTATO	2,0935	1,1799	2,3579
Patrimonio pro capite	Valore beni patrimoniali indisponibili	7208186,00	6956734,00	6706850,00
	Popolazione	5954,00	5933,00	5917,00
	RISULTATO	1210,6463	1172,5451	1147,0026
Patrimonio pro capite	Valore beni patrimoniali disponibili	3140145,00	3070315,00	2939740,00
	Popolazione	5954,00	5933,00	5917,00
	RISULTATO	527,4009	507,3850	496,5295
Patrimonio pro capite	Valore beni demaniali	14479717,00	14426193,00	14151335,00
	Popolazione	5954,00	5933,00	5917,00
	RISULTATO	2431,9310	2431,5179	2396,7103
Rapporto dipendenti / popolazione	Dipendenti	33,00	32,00	32,00
	Popolazione	5954,00	5933,00	5917,00
	RISULTATO	0,0055	0,0054	0,0054

VERIFICA DELLA SPESA DI PERSONALE

	Impegni 2004	Impegni 2006	Var. % 2006/2004	Impegni al 31/12/2007	Impegni al 31/12/2008
Spese intervento 01	1.089.333	1.085.547	-0,30%	1.091.089	1.084.581
Altre spese c. 198 Fin. 2006	116.732	104.806	-10%	93.141	96.313
Totale spese personale	1.206.065	1.190.356	-1,30%	1.184.230	1.180.894
rispetto limite		SI	SI	SI	SI

	Impegni al 31/12/2009	Impegni al 31/12/2010	Impegni al 31/12/2011	Impegni al 31/12/2012	Impegni al 31/12/2013
Spese intervento 01	1.083.396	1.077.149	1.067.984	1.035.076	1.062.937
Altre spese c. 198 Fin. 2006	97.299	102.621	110.792	142.623	102.106
Totale spese personale	1.180.695	1.179.769	1.178.776	1.177.699	1.165.043
rispetto limite	SI	SI	SI	SI	SI

Incidenza spesa personale su spese correnti					
percentuale	29	30	28	29	28

Le spese sono calcolate al netto del personale a tempo determinato riferito al Piano di Zona (ad esclusione della quota parte di competenza del Comune di Sizziano)

VERIFICA RISPETTO OBIETTIVO PATTO DI STABILITA' 2013

Saldo finanziario 2013 Competenza mista Prospetto di certificazione ministeriale

Dati in migliaia di euro

ENTRATE FINALI (al netto delle esclusioni previste dalla norma)	5.742
SPESE FINALI (al netto delle esclusioni previste dalla norma)	5.984
SALDO FINANZIARIO	404
SALDO OBIETTIVO	326
DIFFERENZA TRA SALDO FINANZIARIO E OBIETTIVO ANNUALE	77

L'obiettivo è quello ricalcolato comprendendo la quota assegnata dal Patto Territoriale regionale verticale e la quota di spese in conto capitale di cui al DL. 35/2013,

RENDICONTO VINCOLO "PIANO DI ZONA"

La tabella è dimostrativa del pareggio delle poste di entrata e di spesa riguardanti la gestione dei fondi del Piano di Zona Distretto Certosa di Pavia, di cui il Comune di Siziano è Capofila dal 1° novembre 2011.

Situazione entrate al 31 dicembre 2013

RISORSA E CAPITOLO DESCRIZIONE	ANNO	STAN	ASSESTATO	ACCERTAMENTI REVERSAI	DIFFERENZE
Risorsa 100 Cap. 100 Descrizione: PDZ - FINANZIAMENTI ASL FROGATT AL COMUNE CAPICELLA	2013		818.500,00	635.806,57 586.937,37	182.693,43 46.949,22
Risorsa 104 Cap. 104 Descrizione: PDZ - FONDO NAZIONALI POLITICHE SOCIALI	2013		150.000,00	150.000,00 0,00	0,00 150.000,00
Risorsa 126 Cap. 126 Descrizione: PDZ - FONDO SOLIDARIETA' CENTRI DILAZ. DISABILI	2013		130.000,00	109.654,00 69.315,00	25.346,00 38.329,00
Risorsa 127 Cap. 127 Descrizione: PDZ - COMPARTICIPAZIONE DEL COMUNE	2013		261.000,00	229.049,50 60.674,50	31.950,50 158.175,00
Risorsa 128 Cap. 128 Descrizione: PDZ - COMPARTICIPAZIONE DA CONTR. (AVV. PRE-DEFINITE)	2013		123.500,00	103.963,20 70.961,50	19.536,80 33.007,40
Risorsa 520 Cap. 520 Descrizione: PDZ - RITENUTE PROVINCIALI ED ASSISTENZIALI	2013		5.000,00	1.715,54 1.715,92	3.284,46 0,02
Risorsa 525 Cap. 525 Descrizione: PDZ - RITENUTE CRIVALI A CARICO DEL PERSONALE E DEI TERZI	2013		20.000,00	12.910,38 12.910,38	7.089,62 0,00
TOTALE ENTRATE SOGGETTE AL VINCOLO	2013		1.508.000,00	1.236.179,59 802.714,97	271.820,41 433.464,62

Situazione uscite al 31 dicembre 2013

INTERVENTO E CAPITOLO DESCRIZIONE	ANNO	STAN.	ASSETTATO	IMPEGNI MANDATI	DIFFERENZE	
Intervento 1100401 Cap. 6 Descrizione PDZ - ONERI RIF. FISSI PERSONALE (collaboratori) e progetto			2013	6.100,00	6.100,00	0,00
				2.217,02	3.882,98	
Intervento 1100401 Cap. 6 Descrizione PDZ - PROGETTO UFFICI			2013	12.200,00	12.200,00	0,00
				2.850,00	9.350,00	
Intervento 1100403 Cap. 27 Descrizione PDZ - PRESTAZIONI SERVIZI, VOUCHER, SPESE DIVERSE			2013	276.400,00	111.750,50	164.649,50
				3.547,60	108.202,40	
Intervento 1100403 Cap. 28 Descrizione PDZ - SPESE SERVIZI DIVERSI PERSONALE			2013	292.700,00	286.546,88	6.153,12
				217.681,10	68.865,78	
Intervento 1100403 Cap. 29 Descrizione PDZ - SPESE GESTIONE ASSOCIATA PIANO DI ZONA			2013	2.000,00	2.000,00	0,00
				727,05	1.272,95	
Intervento 1100403 Cap. 30 Descrizione PDZ - LEGGE DI SETTORE - L. 40			2013	44.000,00	43.997,00	3,00
				0,00	43.997,00	
Intervento 1100403 Cap. 31 Descrizione PDZ - LEGGE DI SETTORE - ANZIANI OLTR.			2013	20.000,00	19.080,70	1.919,30
				17.756,63	2.064,07	
Intervento 1100403 Cap. 32 Descrizione PDZ - LEGGE DI SETTORE - S. L. L.			2013	10.000,00	9.000,00	1.000,00
				7.500,00	1.500,00	
Intervento 1100403 Cap. 33 Descrizione PDZ - LEGGE DI SETTORE - SPAZIO NEUTRO			2013	14.000,00	14.000,00	0,00
				9.225,12	4.774,88	
Intervento 1100403 Cap. 34 Descrizione PDZ - SPESE DIVERSE - TELEFONIA, ASSICURAZ. SERV. POSTALI			2013	8.000,00	7.995,80	4,20
				7.917,91	67,89	
Intervento 1100403 Cap. 35 Descrizione PDZ - LEGGE 265 - SERVIZI DI PREVENZIONE			2013	35.000,00	18.500,00	16.500,00
				18.500,00	0,00	
Intervento 1100405 Cap. 16 Descrizione PDZ - TRASFERIMENTI SOMME A COMUNITA' - quote circoscr. 4			2013	524.100,00	477.383,67	46.716,33
				563.459,02	113.874,85	
Intervento 1100405 Cap. 17 Descrizione PDZ - CONTRIBUTI A PRIVATI E ENTI ACCREDITATI - quote circ. 4			2013	105.500,00	104.585,02	914,98
				39.215,05	65.369,97	
Intervento 1100405 Cap. 22 Descrizione FONDO SOLIDARIETA' CON RI. DIR.AT. RISPARMIO			2013	130.000,00	104.654,00	25.346,00
				25.000,00	79.654,00	
Intervento 1100407 Cap. 3 Descrizione PDZ - TRAP			2013	3.000,00	3.000,00	0,00
				1.471,38	1.528,62	
Intervento 4000001 Cap. 2 Descrizione PDZ - RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI			2013	5.000,00	1.715,94	3.284,06
				1.715,94	0,00	
Intervento 4000002 Cap. 2 Descrizione PDZ - RITENUTE ERARIALI			2013	20.000,00	12.910,38	7.089,62
				12.910,38	0,00	
			2013	1.508.000,00	1.236.179,58	271.820,42
				731.701,17	504.448,42	

SERVIZI DOMANDA INDIVIDUALE

Num. Ord.	DESCRIZIONE DEI SERVIZI	TOTALE delle entrate	TOTALE delle uscite
1	Alberghi, esclusi dormitori pubblici, case di riposo e di ricovero	0,00	0,00
2	Alberghi, giardini e bagni pubblici	0,00	0,00
3	Asili nido	156.053,14	382.809,61
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	0,00	0,00
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	0,00	0,00
6	Costi extrascolastici di insegnamento di arti, sport ed altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	88.067,38	70.424,00
7	Giardini zoologici e botanici	0,00	0,00
8	Giardini sportivi	0,00	0,00
9	Mattatoi pubblici	0,00	0,00
10	Mense	27.845,25	41.000,00
11	Mense scolastiche	245.963,45	350.671,59
12	Mercati e fiere all'aperto	0,00	0,00
13	Pesa pubblica	0,00	0,00
14	Servizi turistici diversi, stabilimenti balneari, approdi turistici e simili	0,00	0,00
15	Spurgo pozzi neri	0,00	0,00
16	Teatri	0,00	0,00
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	0,00	0,00
18	Spettacoli	0,00	0,00
19	Trasporti di carni macellate	0,00	0,00
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni notturne	0,00	0,00
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali - auditorium, palazzoni dei congressi e simili	0,00	0,00
22	Altri servizi	0,00	0,00
	TOTALE	494.423,25	844.705,20

per cui la misura dei costi complessivi che e' stata finanziata da tariffe o contribuzioni ed entrate specificatamente destinate e' stata la seguente:

$$\frac{\text{Totale delle Entrate}}{\text{Totale delle Uscite}} * 100 = \frac{494.423,25}{844.705,20} = 58,53$$

IL CONSUNTIVO LETTO PER PROGRAMMI

La relazione previsionale e programmatica, o qualunque altro analogo documento di indirizzo generale, è lo strumento di orientamento politico e programmatico mediante il quale il consiglio, organo rappresentativo della collettività locale, individua e specifica quali saranno gli obiettivi generali da perseguire nel successivo triennio.

Questa *attività di indirizzo* tende ad assicurare un ragionevole grado di coerenza tra le scelte di programmazione e la reale disponibilità di risorse certe o prevedibili. La lettura del bilancio "per programmi" permette quindi di associare l'obiettivo strategico alla rispettiva dotazione finanziaria: è il quadro sintetico che riconduce la creatività politica alla rigida legge degli equilibri di bilancio; il desiderio di soddisfare le molteplici esigenze della collettività con la necessità di selezionare le diverse aree e modalità d'intervento.

I programmi di spesa sono quindi i punti di riferimento con i quali misurare, una volta ultimato l'esercizio, l'efficacia dell'azione intrapresa dall'azienda Comune. Ogni programma può essere costituito da interventi di funzionamento (Tit.1 - Spesa corrente), da investimenti (Tit.2 - Spese in C/capitale), e può essere inoltre integrato includendovi pure l'ammontare corrispondente alla restituzione dei mezzi finanziari di terzi (Tit.3 - Rimborso di prestiti).

E' l'ente a scegliere, liberamente e con elevati margini di flessibilità, il contenuto dei vari programmi.

Partendo da questa premessa, la tabella riporta l'elenco sintetico dei vari programmi di spesa gestiti nell'anno appena chiuso verificando lo stato di realizzazione dei programmi, visto come lo scostamento che si è verificato nel corso dell'esercizio tra la previsione e l'impegno della spesa.

Occorre precisare che nella fase di programmazione la responsabilità delle scelte è prettamente politica, nella successiva attività di gestione il peso dell'apparato tecnico diventa particolarmente rilevante.

PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE - SITUAZIONE RIEPILOGATIVA PROGRAMMI E PROGETTI AL 31 DICEMBRE 2013

Programma 1 - SERVIZI GENERALI	Responsabilità RES-PUBBLIC SERVIZI AFFARI GENERALI					
	Stanz. Iniziale	Stanz. Assegnate	Incasso	4	5	6
Progetto 1 - UFF. DIR. ISTITUTIVA	0.400.00	6.400.00	5.314.83	83	0.00	5.314.83
Progetto 2 - STRUTTURA GENERALE	71.700.00	68.060.00	63.153.06	93	1.885,27	65.051,39
Totale Programma 1	80.100.00	74.460.00	68.467.89	92	1.885,27	70.365,15

Programma 2 - SERVIZI DEMOGRAFICI		Responsabile RESPONSABILE SERVIZIO AFFARI GENERALI					
	Stanz. Iniziale	Stanz. Assestato	Ingegni	%	Proiezione	Impegnato 31/12	%
Progetto 1 - GESTIONE DEI SERVIZI	7.680,00	7.680,00	7.242,12	94	300,00	7.542,12	98
Totale Programma 2	7.680,00	7.680,00	7.242,12	94	300,00	7.542,12	98

Programma 3 - VIGILANZA		Responsabile RESPONSABILE SERVIZIO VIGILANZA					
	Stanz. Iniziale	Stanz. Assestato	Ingegni	%	Proiezione	Impegnato 31/12	%
Progetto 1 - GESTIONE DEL SERVIZIO	50.100,00	60.520,00	54.519,65	91	3.221,95	58.741,60	96
Totale Programma 3	50.100,00	60.520,00	54.519,65	91	3.221,95	58.741,60	96

Programma 4 - SERVIZI FINANZIARI		Responsabile RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI					
	Stanz. Iniziale	Stanz. Assestato	Ingegni	%	Proiezione	Impegnato 31/12	%
Progetto 1 - GESTIONE DEL SERVIZIO	184.600,00	451.000,00	457.500,50	87	10.414,20	467.914,70	93
Progetto 2 - GESTIONE MUTUI	775.920,00	229.920,00	275.872,20	100	0,00	275.872,20	100
Progetto 3 - PAGHE E STIPENDI	1.306.100,00	1.284.400,00	1.255.277,75	98	6.500,95	1.261.778,70	98
Progetto 4 - SPESE FISCALI STRUTTURE COMUNALI	543.100,00	555.100,00	547.800,00	95	7.300,00	555.100,00	100
Totale Programma 4	2.109.720,00	2.096.320,00	2.036.550,45	97	24.315,15	2.060.866,60	98

Programma 5 - GESTIONE DELLE ENTRATE		Responsabile RESPONSABILE SERVIZIO AFFARI FINANZIARI					
	Stanz. Iniziale	Stanz. Assestato	Ingegni	%	Proiezione	Impegnato 31/12	%
Progetto 1 - GESTIONE DEI SERVIZI	67.303,00	60.523,00	48.158,25	80	9.120,00	57.278,25	95
Totale Programma 5	67.303,00	60.523,00	48.158,25	80	9.120,00	57.278,25	95

Programma 6 NETTIZIA URBANA		Responsabile RESPONSABILITÀ SERVIZI ALIARI FINANZIARI					
	Stanz. Iniziale	Stanz. Assestato	Impegni	%	Protezione	Impegnato 31/12	€
Progetto 1 GESTIONE DEL SERVIZIO	525.000,00	518.000,00	456.897,71	90	21.881,00	488.772,71	94
Totale Programma 6	525.000,00	518.000,00	456.897,71	90	21.881,00	488.772,71	94

Programma 7 URBANISTICA E TERRITORIO		Responsabile RESPONSABILITÀ URBANISTICA E TERRITORIO					
	Stanz. Iniziale	Stanz. Assestato	Impegni	%	Protezione	Impegnato 31/12	€
Progetto 1 GESTIONE DEL SERVIZIO	19.300,00	25.300,00	5.563,99	21	22.317,21	78.251,20	100
Totale Programma 7	19.300,00	25.300,00	5.563,99	21	22.317,21	78.251,20	100

Programma 8 PATRIMONIO		Responsabile RESPONSABILITÀ SETTORE PATRIMONIO					
	Stanz. Iniziale	Stanz. Assestato	Impegni	%	Protezione	Impegnato 31/12	€
Progetto 1 GESTIONE DEL SERVIZIO	45.300,00	42.600,00	43.588,13	98	227,93	44.125,36	98
Progetto 2 STABILIMENTI E ATTIVAZIONI	498.000,00	475.000,00	296.677,59	51	20.790,84	297.462,43	56
Progetto 3 VALUTAZIONE, DOTAZIONE IMMOBILI	163.500,00	173.500,00	122.989,36	99	0,00	122.989,36	99
Progetto 4 PARCHI E GIARDINI	45.000,00	45.000,00	4.939,33	11	30.000,00	34.939,53	78
Progetto 5 VALUTAZIONE STRAGRAVATA PARCHI, ROTTE	165.000,00	175.000,00	78.126,86	45	10.000,00	88.126,86	50
Progetto 6 CANTIERI	10.000,00	9.500,00	7.893,00	83	0,00	7.893,00	83
Totale Programma 8	909.300,00	877.300,00	509.388,47	57	61.018,77	565.417,72	64

Programma 9 MIDO E MATERIA		Responsabile RESPONSABILITÀ SERVIZI ALLA PERSONA					
	Stanz. Iniziale	Stanz. Assestato	Impegni	%	Protezione	Impegnato 31/12	€
Progetto 1 ASTIO VILLO	280.000,00	292.500,00	292.497,30	100	0,00	292.497,30	100
Progetto 2 RAFFORZIAMENTO PUSL 123	76.200,00	72.400,00	72.297,51	100	0,00	72.297,51	100
Progetto 3 MATERIA (MATERIA)	33.000,00	32.600,00	32.566,75	100	0,00	32.566,75	100
Totale Programma 9	389.200,00	397.500,00	397.361,56	100	0,00	397.361,56	100

Programma 10 - SERVIZI SCOLASTICI							Responsabile RESPONSABILE SERVIZI ALLA PERSONA		
	Stanz. Iniziale	Stanz. Assestato	Impegni	€	Protezione	Impegnato 31/12	%		
Progetto 1 - LUDICIZZAMENTO	2.100,00	2.100,00	2.100,00	100	0,00	2.100,00	100		
Progetto 2 - SERVIZI COLLABORATIVI	51.000,00	48.000,00	48.000,00	98	1.161,00	48.000,00	100		
Progetto 3 - ASSISTENZA SOCIALE	450.000,00	450.000,00	450.000,00	100	0,00	450.000,00	100		
Totale Programma 10	503.100,00	519.800,00	517.700,00	100	1.161,00	515.920,00	100		

Programma 11 - SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI							Responsabile RESPONSABILE SERVIZI ALLA PERSONA		
	Stanz. Iniziale	Stanz. Assestato	Impegni	€	Protezione	Impegnato 31/12	%		
Progetto 1 - SOSTEGNO ALLA ASSOCIAZIONE L. BERSAGLIERI	180.000,00	196.000,00	118.000,00	81	28.015,20	140.000,00	100		
Progetto 2 - SERVIZIO CIVILE E LUDICIZZAZIONE	57.500,00	56.400,00	56.400,00	100	0,00	56.400,00	100		
Progetto 3 - INTERVENTI DI ASSISTENZA SOCIALE	120.000,00	132.000,00	132.000,00	100	36,61	132.000,00	100		
Progetto 4 - INTERVENTI PER IL VOLONTARIATO	124.000,00	137.000,00	143.000,00	91	13.396,89	137.000,00	100		
Progetto 5 - PALAZZO TORRE	58.000,00	55.500,00	55.500,00	100	0,00	55.500,00	100		
Progetto 6 - PIANO DI ZONA	1.100.000,00	1.400.000,00	1.000.000,00	74	375.862,96	1.400.000,00	100		
Totale Programma 11	1.896.000,00	2.314.400,00	2.556.000,00	79	417.611,77	2.013.972,00	100		

Programma 12 - CULTURA, SPORT, TEMPO LIBERO, COMUNICAZIONE							Responsabile RESPONSABILE SERVIZI ALLA PERSONA		
	Stanz. Iniziale	Stanz. Assestato	Impegni	€	Protezione	Impegnato 31/12	%		
Progetto 1 - BIBLIOTECA	36.000,00	40.000,00	37.000,00	93	1.786,82	39.171,25	98		
Progetto 2 - CENTRO CULTURALE	31.000,00	29.000,00	29.000,00	98	0,00	29.000,00	98		
Progetto 3 - BIBLIOTECA SOTTILE	25.000,00	25.000,00	25.000,00	93	0,00	25.000,00	93		
Progetto 4 - COMUNICAZIONE	17.000,00	16.200,00	16.200,00	100	0,00	16.200,00	100		
Totale Programma 12	109.000,00	110.200,00	107.200,00	96	1.786,82	109.371,25	99		

Si precisa che, nel caso di programmi comprendenti opere d'investimento, i vincoli imposti dal patto di stabilità hanno determinato l'impossibilità di assumere i relativi impegni.

VERIFICA PARAMETRI DI DEFICITARIETA'

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)

Numeratore (dato da analizzare)	0,00
Denominatore (dato con cui confrontare)	289.122,71
Percentuale applicata al Denominatore	5,00 %

NON DEFICITARIO

2 - Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relative ai titoli I e III, con l'esclusione dell'addizionale Irpef, superiori al 42 per cento dei valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi i valori dell'addizionale Irpef

Numeratore (dato da analizzare)	1.025.543,69
Denominatore (dato con cui confrontare)	1.325.940,11
Percentuale applicata al Denominatore	42,00 %

NON DEFICITARIO

3 - Ammontare dei residui attivi di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento (provenienti dalla gestione dei residui attivi) rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III

Numeratore (dato da analizzare)	48.694,56
Denominatore (dato con cui confrontare)	2.052.050,16
Percentuale applicata al Denominatore	65,00 %

NON DEFICITARIO

4 - Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente

Numeratore (dato da analizzare)	1.114.270,96
Denominatore (dato con cui confrontare)	2.248.198,59
Percentuale applicata al Denominatore	40,00 %

NON DEFICITARIO

5 - Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti

Numeratore (dato da analizzare)	0,00
Denominatore (dato con cui confrontare)	28.102,43
Percentuale applicata al Denominatore	0,50 %

NON DEFICITARIO

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 superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti (al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale)

Numeratore (dato da analizzare)	1.180.010,23
Denominatore (dato con cui confrontare)	2.255.157,15
Percentuale applicata al Denominatore	39,00 %

NON DEFICITARIO

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 tucl)

Numeratore (dato da analizzare)	3.081.019,96
Denominatore (dato con cui confrontare)	8.673.681,35
Percentuale applicata al Denominatore	150,00 %

NON DEFICITARIO

8 - Consistenza dei debiti fuori bilancio formati nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti (l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre anni)

Numeratore (dato da analizzare)	0,00
Denominatore (dato con cui confrontare)	57.824,54
Percentuale applicata al Denominatore	1,00 %

NON DEFICITARIO

Primo Esercizio Precedente

Numeratore (dato da analizzare)	0,00
Denominatore (dato con cui confrontare)	58.716,01
Percentuale applicata al Denominatore	1,00 %

Secondo Esercizio Precedente

Numeratore (dato da analizzare)	0,00
Denominatore (dato con cui confrontare)	56.594,84
Percentuale applicata al Denominatore	1,00 %

9 - Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti

Numeratore (dato da analizzare)	0,00
Denominatore (dato con cui confrontare)	289.122,71
Percentuale applicata al Denominatore	5,00 %

NON DEFICITARIO

10 - Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art. 193 del tuoei riferito allo stesso esercizio con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente

Numeratore (dato da analizzare)	0,00
Denominatore (dato con cui confrontare)	281.024,32
Percentuale applicata al Denominatore	5,00 %

NON DEFICITARIO

CONCLUSIONI

Le decisioni riportate nella programmazione iniziale approvata con il bilancio di previsione hanno subito, nel corso dell'esercizio, gli adattamenti ed i perfezionamenti conseguenti al normale sviluppo della gestione. Detta attività implica necessariamente anche la revisione delle ipotesi di pianificazione del reperimento di risorse e della loro successiva destinazione.

Il grado di attendibilità degli stanziamenti di bilancio, anche dimostrato con l'esiguo numero di atti di variazione adottati in corso d'anno, rappresenta un indice per misurare il grado di coerenza della programmazione di inizio esercizio con gli eventi modificativi che sono stati affrontati dall'amministrazione nel corso dell'anno.

Il raggiungimento dell'obiettivo del patto di stabilità interno ha condizionato notevolmente l'azione dell'amministrazione comunale limitando le spese, soprattutto quelle di investimento, anche in presenza di disponibilità finanziarie e buona capacità di bilancio.