

RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA
2014 - 2015 - 2016

SEZIONE 1

**CARATTERISTICHE GENERALI DELLA POPOLAZIONE, DEL TERRITORIO,
DELL'ECONOMIA INSEDIATA E DEI SERVIZI DELL'ENTE**

COMUNE DI SAVOCA

Bilancio e relazione tecnica accompagnatoria Introduzione all'analisi dei dati di bilancio

Le decisioni politiche operate dall'amministrazione con la programmazione annuale, che comportano anche la rilettura e la formulazione del bilancio in programmi, devono essere accompagnate da un'attenta spiegazione di tipo finanziario e da un'analisi di bilancio che valuti tutti i principali fattori che hanno condizionato o favorito le scelte in esso operate. La disponibilità di un volume adeguato di informazioni favorisce infatti la comprensione delle complesse dinamiche finanziarie che regolano l'attività di gestione dell'ente ed influenza la qualità delle decisioni che annualmente vengono adottate dagli organi collegiali.

Ogni organizzazione aziendale individua i propri obiettivi immediati o di medio periodo, precisa l'entità ed i criteri di acquisizione delle risorse destinando, infine i mezzi disponibili per realizzare quanto programmato. Il Comune, in quanto azienda erogatrice di servizi a diretto beneficio della propria collettività, non fa eccezione.

La fase di programmazione delle risorse, tramite l'approvazione del bilancio di previsione, precisa le finalità dell'amministrazione, il grado di priorità nelle scelte, l'entità delle risorse movimentate e la destinazione delle stesse al finanziamento di spese correnti o d'investimento. Le previsioni di bilancio, seppure inserite in piena autonomia, vengono di fatto influenzate dalle scelte già operate nei precedenti esercizi e condizioneranno a loro volta, le decisioni che saranno prese in futuro.

La relazione tecnica che accompagna il bilancio di previsione espone ed analizza i dati finanziari più significativi dell'attività dell'ente. In essa sono riportati sia gli stanziamenti di previsione di questo esercizio che l'andamento complessivo dei dati registrati nell'ultimo quinquennio. Mentre l'analisi del solo bilancio di competenza fornisce indicazioni sulle scelte previsionali operate dall'amministrazione, le osservazioni sull'andamento di medio periodo (quinquennio) consentono di individuare le linee principali di tendenza dell'attività amministrativa dell'ente.

L'accostamento di questi valori offre all'osservatore interessanti spunti di riflessione. Lo studio simultaneo dei principali fattori di rigidità del bilancio, come la spesa del personale ed il livello dell'indebitamento, unitamente ad un'analisi sul bilancio dei principali servizi erogati, produce inoltre interessanti elementi di valutazione sulla politica finanziaria del Comune e sul margine di manovra ancora disponibile per espandere il volume di spesa corrente o d'investimento.

L'analisi si svilupperà seguendo una sequenza logica ed espositiva che, all'interno dei vari capitoli in cui si articola la relazione, riguarderà:

- L'analisi del BILANCIO DI COMPETENZA, soffermandosi sulla distribuzione delle risorse tra la gestione corrente, investimenti, movimento di fondi e servizi per conto di terzi;
- La rappresentazione di un sistema di INDICATORI FINANZIARI ottenuto accostando i dati di origine finanziaria con eventuali valori di tipo demografico;
- L'analisi dell'ANDAMENTO DELLE ENTRATE NEL QUINQUENNIO, raggruppate a livello di categoria;
- L'analisi dell'ANDAMENTO DELLE USCITE NEL QUINQUENNIO, raggruppate a livello di funzione;
- Gli effetti indotti da alcune delle PRINCIPALI SCELTE DI GESTIONE, come l'entità del costo del personale, le prospettive sul livello dell'indebitamento, l'applicazione dell'avanzo di amministrazione o il ripiano dell'eventuale disavanzo;
- Il bilancio dei SERVIZI EROGATI ai cittadini, sotto forma di servizi a domanda individuale, servizi istituzionali e servizi produttivi.

L'analisi della notevole mole di informazioni riportate nella relazione aiuterà gli amministratori, i responsabili di servizio, ed in generale tutti i cittadini, a comprendere le dinamiche finanziarie che regolano le scelte operative del Comune, sia nel versante delle entrate che in quello delle uscite. La Relazione tecnica al bilancio, infatti, è lo strumento ideale per rileggere in chiave comprensibile il contesto finanziario all'interno del quale viene promossa e poi si sviluppa l'attività dell'ente rivolta a soddisfare le legittime aspettative del cittadino/utente. La richiesta di risorse operata direttamente in ambito territoriale, che è anche il frutto di un aumentato grado di indipendenza finanziaria del comune, comporta il dovere morale per l'amministrazione di accrescere il grado di trasparenza nella lettura dei fatti di gestione.

1.1 POPOLAZIONE

1.1.1 - Popolazione legale al censimento del 2011					1.675
1.1.2 - Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente (art.156 D.Lvo 267/2000)				n.	1.824
	di cui:	maschi		n.	858
		femmine		n.	966
	nuclei familiari			n.	814
	comunità/convivenze			n.	1
1.1.3 - Popolazione al 1 gennaio 2012				n.	1.824
1.1.4 - Nati nell'anno		n.	0		
1.1.5 - Deceduti nell'anno		n.	0		
			saldo naturale	n.	0
1.1.6 - Immigrati nell'anno		n.	0		
1.1.7 - Emigrati nell'anno		n.	0		
			saldo migratorio	n.	0
1.1.8 Popolazione al 31-12-2012				n.	1.824
di cui					
1.1.9 - In età prescolare (0/6 anni)				n.	125
1.1.10 - In età scuola dell'obbligo (7/14 anni)				n.	168
1.1.11 - In forza lavoro 1. occupazione (15/29 anni)				n.	346
1.1.12 - In età adulta (30/65 anni)				n.	883
1.1.13 - In età senile (oltre 65 anni)				n.	302

1.1.14 - Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2008	0,80 %
	2009	0,79 %
	2010	1,27 %
	2011	1,27 %
	2012	1,27 %
1.1.15 - Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2008	0,69 %
	2009	1,13 %
	2010	0,83 %
	2011	0,83 %
	2012	0,83 %
1.1.16 - Popolazione massima insediabile come strumento urbanistico vigente		
Abitanti n.	2.800	entro il 31-12-2012
1.1.17 - Livello di istruzione della popolazione residente	Laurea	6,00 %
	Diploma	21,00 %
	Lic. Media	62,00 %
	Lic. Elementare	8,00 %
	Alfabeti	2,00 %
	Analfabeti	1,00 %

1.2 TERRITORIO

1.2.1 - Superficie in Kmq		11,00
1.2.2 - RISORSE IDRICHE		
* Laghi		0
* Fiumi e torrenti		3
1.2.3 - STRADE		
* Statali	Km.	0,00
* Provinciali	Km.	15,00
* Comunali	Km.	56,00
* Vicinali	Km.	0,00
* Autostrade	Km.	0,00
1.2.4 - PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI		
Se "SI" data ed estremi del provvedimento di approvazione		
* Piano regolatore adottato	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
* Piano regolatore approvato	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
* Programma di fabbricazione	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
* Piano edilizia economica e popolare	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI		
* Industriali	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
* Artiginali	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
* Commerciali	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
* Altri strumenti (specificare)	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000)		
	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
		AREA INTERESSATA
P.E.E.P.	mq.	0,00
P.I.P.	mq.	0,00
		AREA DISPONIBILE
	mq.	0,00
	mq.	0,00

1.3 SERVIZI

1.3.1 - PERSONALE

1.3.1.1					
Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero
A.1	0	0	C.1	0	9
A.2	0	0	C.2	0	0
A.3	0	0	C.3	0	0
A.4	3	3	C.4	7	6
A.5	0	0	C.5	0	0
B.1	0	1	D.1	0	0
B.2	0	0	D.2	0	0
B.3	0	0	D.3	0	0
B.4	0	0	D.4	2	2
B.5	0	0	D.5	0	0
B.6	2	2	D.6	0	1
B.7	0	0	Dirigente	0	0
TOTALE	5	6	TOTALE	9	18

1.3.1.2 - Totale personale al 31-12-2012:

di ruolo n.	14
fuori ruolo n.	10

1.3.1.3 - AREA TECNICA			1.3.1.4 - AREA ECONOMICO - FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio
A	3	3	A	0	0
B	0	1	B	0	0
C	1	1	C	1	2
D	1	2	D	1	1
Dir	0	0	Dir	0	0
1.3.1.5 - AREA DI VIGILANZA			1.3.1.6 - AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	2	2
C	1	1	C	0	0
D	0	0	D	0	0
Dir	0	0	Dir	0	0
1.3.1.7 - ALTRE AREE			TOTALE		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio
A	0	0	A	3	3
B	0	0	B	2	3
C	4	11	C	7	15
D	0	0	D	2	3
Dir	0	0	Dir	0	0
			TOTALE	14	24

5.2 DATI ANALITICI DI CASSA DELL'ULTIMO CONSUNTIVO DELIBERATO DAL CONSIGLIO PER L'ANNO 2012

(Sistema contabile ex D.Lvo 267/2000 e D.P.R. 194/96)

Classificazione funzionale	1	2	3	4	5	6	7	8									
								Amm.ne gestione e controllo	Giustizia	Polizia locale	Istruzione pubblica	Cultura e beni culturali	Settore sport e ricreativo	Turismo	Viabilità e trasporti		
															Viabilità illumin. serv. 01 e 02	Trasporti pubblici serv. 03	Totale
A) SPESE CORRENTI (parte 1)																	
1. Personale	592.748,96	0,00	35.321,46	97.813,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
- oneri sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
- ritenute IRPEF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
2. Acquisto beni e servizi	128.073,94	0,00	0,00	106.322,96	5.036,34	5.584,66	30.756,50	120.550,57	0,00	120.550,57							
3. Trasferimenti a famiglie e Ist.Soc.	2.656,36	0,00	1.100,00	13.089,73	0,00	0,00	982,00	0,00	0,00	0,00							
4. Trasferimenti a imprese private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
5. Trasferimenti a Enti pubblici	48.912,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
- Stato e Enti Amm.ne centrale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
- Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
- Province e Citta' metropolitane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
- Comuni e Unione di Comuni	48.912,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
- Az.Sanitarie e Ospedaliere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
- Consorzi di Comuni e Istituzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
- Comunita' montane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
- Aziende di pubblici servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
- Altri Enti amministrazione locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
6. Totale trasferimenti correnti (3+4+5)	51.568,52	0,00	1.100,00	13.089,73	0,00	0,00	982,00	0,00	0,00	0,00							
7. Interessi passivi	102,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.164,92	37.152,45	0,00	37.152,45							
8. Altre spese correnti	38.085,52	0,00	2.168,91	6.367,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
TOTALE SPESE CORRENTI (1+2+6+7+8)	810.579,43	0,00	38.590,37	223.594,04	5.036,34	5.584,66	35.903,42	157.703,02	0,00	157.703,02							

Classificazione funzionale	9				10	11					12	TOTALE GENERALE
	Edilizia residenziale pubblica serv. 02	Servizio idrico serv. 04	Altri serv. 01,03,05 e 06	Totale	Settore sociale	Industr. Artig. serv. 04 e 06	Commercio serv. 05	Agricoltura serv. 07	Altri serv. da 01 a 03	Totale	Servizi produttivi	
A) SPESE CORRENTI (parte 2)												
1. Personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	725.884,28
- Oneri sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Ritenute IRPEF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Acquisto beni e servizi	0,00	9.551,36	175.094,52	184.645,88	29.150,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	610.121,56
3. Trasferimenti a famiglie e Istituti Sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.828,09
4. Trasferimenti a imprese private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Trasferimenti a Enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.912,16
- Stato e Enti Amm.ne centrale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Province e Citta' metropolitane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Comuni e Unione di Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.912,16
- Az.Sanitarie e Ospedaliere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Consorzi di Comuni e Istituzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Comunita' montane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Aziende di pubblici servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Altri Enti amministrazione locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Totale trasferimenti correnti (3+4+5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66.740,25
7. Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.419,86
8. Altre spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.621,92
TOTALE SPESE CORRENTI (1+2+6+7+8)	0,00	9.551,36	175.094,52	184.645,88	29.150,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.490.787,87

5.2 DATI ANALITICI DI CASSA DELL'ULTIMO CONSUNTIVO DELIBERATO DAL CONSIGLIO PER L'ANNO 2012

(Sistema contabile ex D.Lvo 267/2000 e D.P.R. 194/96)

Classificazione funzionale	1	2	3	4	5	6	7	8		
Classificazione economica	Amm.ne gestione e controllo	Giustizia	Polizia locale	Istruzione pubblica	Cultura e beni culturali	Settore sport e ricreativo	Turismo	Viabilità e trasporti		
								Viabilità illumin. serv. 01 e 02	Trasporti pubblici serv. 03	Totale
B) SPESE IN C/CAPITALE (parte 1)										
1. Costituzione di capitali fissi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.217,29	0,00	18.217,29
- Beni mobili, macchine e attrezzature tecnico-scientifiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Trasferimenti a famiglie e istituti sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Trasferimenti a imprese private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Trasferimenti a Enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Stato e Enti Amm.ne centrale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Province e Citta' metropolitane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Comuni e Unione di Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Az.Sanitarie e Ospedaliere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Consorzi di Comuni e Istituzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Comunita' montane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Aziende di pubblici servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Altri Enti amministrazione locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Totale trasferimenti in c/capitale (2+3+4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Partecipazioni e conferimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Concessioni di crediti ed anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE IN C/CAPITALE (1+5+6+7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.217,29	0,00	18.217,29
TOTALE GENERALE SPESA	810.579,43	0,00	38.590,37	223.594,04	5.036,34	5.584,66	35.903,42	175.920,31	0,00	175.920,31

RELAZIONE TECNICA

AL

BILANCIO DI PREVISIONE

ANNO 2014

COMUNE DI SAVOCCA

Indice

SEZIONE 1 - IL BILANCIO 2014 IN SINTESI

1.1 - Il vincolo del patto di stabilità

1.2 - Le componenti del bilancio

SEZIONE 2 - LA PARTE CORRENTE DEL BILANCIO 2014

2.1 - Le entrate tributarie: dati generali e composizione

2.1.1 - Evoluzione quinquennale delle entrate tributarie

2.2 - Le entrate da contributi e trasferimenti correnti: dati generali e composizione

2.2.1 - Evoluzione quinquennale delle entrate da contributi e trasferimenti correnti

2.3 - Le entrate extratributarie: dati generali e composizione

2.3.1 - Evoluzione quinquennale delle entrate extratributarie

2.4 - Le altre entrate che finanziano la parte corrente del bilancio: dati generali, composizione ed evoluzione storica

2.5 - Spesa corrente e per rimborso di prestiti: dati generali e composizione

2.5.1 - Evoluzione quinquennale spesa corrente e per rimborso di prestiti

2.6 - La spesa del personale

SEZIONE 3 - LA PARTE CONTO CAPITALE DEL BILANCIO 2014

3.1 - Le entrate da alienazioni, trasferimenti conto capitale e riscossioni di crediti: dati generali e composizione

3.1.1 - Evoluzione quinquennale delle entrate da alienazioni, trasferimenti conto capitale e riscossioni di crediti

3.2 - Le entrate da accensione di prestiti: dati generali e composizione

3.2.1 - Evoluzione quinquennale delle entrate da accensione di prestiti

3.3 - La consistenza e dinamica dell'indebitamento

3.4 - Spesa in conto capitale: dati generali e composizione

3.4.1 - L'articolazione per funzioni della spesa in conto capitale

3.4.2 - L'evoluzione quinquennale della spesa in conto capitale

3.4.3 - Le fonti di finanziamento delle spese in conto capitale

SEZIONE 4 - EQUILIBRI DI BILANCIO E ANALISI PER INDICI

4.1 - Gli altri equilibri del bilancio di previsione

4.2 - Analisi per indici

4.3 - Conclusioni

SEZIONE 1

IL BILANCIO 2014 IN SINTESI

La presente sezione della relazione espone una serie di informazioni sintetiche relative ai valori contenuti nel bilancio di previsione.

Tali valori rappresentano le somme che si prevedono di accertare ed impegnare entro l'anno di riferimento.

Le tabelle inserite in questa prima sezione seguono la classificazione prevista dall'ordinamento finanziario e contabile della parte entrata in sei titoli, secondo la fonte di provenienza, e della spesa in quattro titoli, in base alla loro natura e destinazione economica.

La prima tabella presenta gli stanziamenti previsti nel bilancio secondo la classificazione sopraindicata, con l'integrazione dell'eventuale applicazione del risultato di amministrazione derivante dagli esercizi precedenti.

Al fine di dare una maggiore significatività e leggibilità, i dati finanziari sono riproposti, nella seconda tabella, integrandoli con l'indicazione dell'incidenza di ogni singola tipologia di entrata e spesa sul totale complessivo.

Infine appare particolarmente significativo procedere, evidenziando i dati in una terza tabella, a un confronto con gli anni precedenti, al fine d'analizzare lo sviluppo temporale delle voci di bilancio.

Si pone, come intervallo temporale oggetto del confronto, un quinquennio, riportando i valori relativi agli accertamenti ed impegni degli esercizi consuntivati e quelli relativi agli stanziamenti degli ultimi due esercizi, in fase di gestione e/o approvazione del bilancio.

BILANCIO DI PREVISIONE 2014 - RIEPILOGO

ENTRATA	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00
TITOLO I - TRIBUTARIE	1.221.376,94
TITOLO II - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	475.524,79
TITOLO III - EXTRATRIBUTARIE	137.521,11
TITOLO IV - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	379.535,24
TITOLO V - ACCENSIONE DI PRESTITI	1.779.635,17
TITOLO VI - ENTRATE PER SERVIZI CONTO TERZI	562.184,88
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	4.555.778,13
SPESA	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00
TITOLO I - CORRENTI	1.733.787,19
TITOLO II - CONTO CAPITALE	379.535,24
TITOLO III - RIMBORSO PRESTITI	1.880.270,82
TITOLO IV - SPESE PER SERVIZI CONTO TERZI	562.184,88
TOTALE COMPLESSIVO DELLE SPESE	4.555.778,13

BILANCIO DI PREVISIONE 2014 - RIEPILOGO CON INCIDENZA IN %

ENTRATA		
DESCRIZIONE	STANZIAMENTO	% SUL TOTALE
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00 %
TITOLO I - TRIBUTARIE	1.221.376,94	26,81 %
TITOLO II - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	475.524,79	10,44 %
TITOLO III - EXTRATRIBUTARIE	137.521,11	3,02 %
TITOLO IV - ALIENAZIONI,TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	379.535,24	8,33 %
TITOLO V - ACCENSIONE DI PRESTITI	1.779.635,17	39,06 %
TITOLO VI - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	562.184,88	12,34 %
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	4.555.778,13	100,00 %
SPESA		
DESCRIZIONE	STANZIAMENTO	% SUL TOTALE
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00 %
TITOLO I - CORRENTI	1.733.787,19	38,06 %
TITOLO II - CONTO CAPITALE	379.535,24	8,33 %
TITOLO III - RIMBORSO PRESTITI	1.880.270,82	41,27 %
TITOLO IV - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	562.184,88	12,34 %
TOTALE COMPLESSIVO DELLE SPESE	4.555.778,13	100,00 %

ENTRATE		TREND STORICO				ANNO 2014 (stanziamiento)
		2010 (stanziamiento)	2011 (stanziamiento)	2012 (stanziamiento)	2013 (stanziamiento)	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	37.066,64	51.000,00	67.000,00	0,00
Titolo		(accertamenti)	(accertamenti)	(accertamenti)	(stanziamiento)	(stanziamiento)
I	TRIBUTARIE	456.762,97	493.810,48	505.738,49	983.539,68	1.221.376,94
II	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	1.094.430,28	1.011.514,55	917.387,42	674.789,68	475.524,79
III	EXTRATRIBUTARIE	96.970,88	106.533,05	171.819,58	141.600,23	137.521,11
IV	ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	159.992,03	538.177,07	148.693,36	699.389,63	379.535,24
V	ACCENSIONE DI PRESTITI	63.919,65	240.601,41	500.102,81	1.539.242,50	1.779.635,17
VI	ENTRATE PER SERVIZI CONTO TERZI	202.366,67	293.997,92	236.071,80	562.184,88	562.184,88
TOTALE GENERALE ENTRATE		2.074.442,48	2.721.701,12	2.530.813,46	4.667.746,60	4.555.778,13

SPESE		TREND STORICO				ANNO 2014 (stanziamiento)
		2010 (stanziamiento)	2011 (stanziamiento)	2012 (stanziamiento)	2013 (stanziamiento)	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	500,00	0,00	0,00
Titolo		(impegni)	(impegni)	(impegni)	(stanziamiento)	(stanziamiento)
I	CORRENTI	1.568.393,05	1.492.618,02	1.502.109,97	1.772.400,50	1.733.787,19
II	CONTO CAPITALE	152.925,39	675.243,71	148.693,36	699.389,63	379.535,24
III	RIMBORSO PRESTITI	108.873,69	221.383,14	588.904,84	1.633.771,59	1.880.270,82
IV	SPESE PER SERVIZI CONTO TERZI	202.366,67	293.997,92	236.071,80	562.184,88	562.184,88
TOTALE GENERALE SPESE		2.032.558,80	2.683.242,79	2.476.279,97	4.667.746,60	4.555.778,13

1.1 - IL VINCOLO DEL PATTO DI STABILITÀ

Le norme, riferite al patto di stabilità interno, regolano e determinano il concorso degli enti locali alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica.

Tali norme stabiliscono le caratteristiche e l'importo dell'obiettivo da raggiungere, nell'anno di bilancio e nei due successivi, in termini di saldo di competenza mista.

Il prospetto che segue evidenzia la verifica del rispetto di tale obiettivo, anche nella redazione del bilancio, confrontandolo con i valori aggregati delle previsioni di bilancio, rilevanti ai fini del patto di stabilità interno.

PATO DI STABILITA' INTERNO		Anno 2014
- Saldo previsto parte corrente		0,00
- Saldo previsto parte conto capitale		0,00
Saldo competenza mista previsto		0,00
Saldo obiettivo competenza mista		0,00
Differenza		0,00

1.2 - LE COMPONENTI DEL BILANCIO

Il valore “segnalatico”, dei dati di bilancio sintetizzati nella sezione precedente, risulta maggiormente significativo attuando la scomposizione secondo macroaggregati, ognuno dei quali prende in considerazione un particolare aspetto della gestione.

Per ognuno degli aspetti di gestione indicati, nelle successive sezioni si procede all'analisi approfondita delle voci che costituiscono i singoli macroaggregati.

BILANCIO DI PREVISIONE 2014 - SITUAZIONE EQUILIBRI

GESTIONE DI COMPETENZA	Stanzamenti entrata	Stanzamenti spesa	Differenza entrata e spesa
Correnti	1.834.422,84	1.834.422,84	0,00
Conto Capitale	379.535,24	379.535,24	0,00
Movimento di fondi	1.779.635,17	1.779.635,17	0,00
Servizi conto terzi	562.184,88	562.184,88	0,00
TOTALE	4.555.778,13	4.555.778,13	0,00

SEZIONE 2

LA PARTE CORRENTE DEL BILANCIO 2014

In questa sezione si evidenziano quelle voci di entrata e spesa che rientrano in uno dei vincoli da rispettare, sia nella costruzione, sia nella gestione del bilancio stesso.

Tale vincolo, definito come equilibrio di parte corrente, è specificato dal Tuel all'articolo 162 comma 6 che stabilisce: *"le previsioni di competenza relative alle spese correnti sommate alle previsioni di competenza relative alle quote di capitale delle rate di ammortamento dei mutui e dei prestiti obbligazionari non possono essere complessivamente superiori alle previsioni di competenza dei primi tre titoli dell'entrata e non possono avere altra forma di finanziamento, salvo le eccezioni previste per legge."*

Nella prima tabella si evidenzia il rispetto di tale equilibrio nel bilancio di previsione.

Al fine di comprendere le voci, che compongono l'equilibrio di parte corrente del bilancio di previsione, si presenta una seconda tabella, indicando i valori di tali voci, sia in termini assoluti, sia in termini relativi, quantificando l'incidenza percentuale sul totale complessivo.

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE

ENTRATE		2014
Tributarie		1.221.376,94
Per trasferimenti		475.524,79
Extratributarie		137.521,11
Permessi a costruire (ex OO.UU.) delle entrate in conto capitale destinati a spese correnti		0,00
Avanzo di amministrazione applicato a spese correnti		0,00
	Totale parziale	1.834.422,84
<i>a detrarre: Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale</i>		0,00
	TOTALE	1.834.422,84

SPESE		2014
Spese correnti		1.733.787,19
Rimborso quota capitale mutui, finanziamenti, prestiti e debiti pluriennali		100.635,65
	TOTALE	1.834.422,84

COMPOSIZIONE DELL'EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE

ENTRATE		2014	% SUL TOTALE
Tributarie		1.221.376,94	66,58 %
Per trasferimenti		475.524,79	25,92 %
Extratributarie		137.521,11	7,50 %
Permessi a costruire (ex OO.UU.) destinati a spese correnti		0,00	0,00 %
Avanzo di amministrazione applicato a spese correnti		0,00	0,00 %
	Totale parziale	1.834.422,84	100,00 %
<i>a detrarre: Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale</i>		0,00	
	TOTALE	1.834.422,84	

SPESE		2014	% SUL TOTALE
Spese correnti		1.733.787,19	94,51 %
Rimborso quota capitale mutui, finanziamenti, prestiti e debiti pluriennali		100.635,65	5,49 %
	TOTALE	1.834.422,84	100,00 %

2.1 - LE ENTRATE TRIBUTARIE: DATI GENERALI E COMPOSIZIONE

Da questa sezione si analizzano, in modo approfondito, le singole tipologie d'entrata previste nel bilancio di previsione.

La prima fattispecie, d'entrata per natura, che ritroviamo nella struttura obbligatoria del bilancio di previsione, è quella tributaria.

Tale fonte d'entrata è suddivisa secondo la tipologia nelle seguenti categorie: imposte, tasse, tributi speciali e altre entrate proprie.

Nella prima tabella si presentano i dati, del bilancio di previsione dell'ente, per ogni singola categoria, in termini assoluti e relativi, rispetto al totale delle entrate tributarie.

Le previsioni, delle entrate tributarie, tracciate nella prima tabella, sintetizzano l'impatto di una delle più importanti tra le politiche di bilancio, di reperimento di risorse: la politica "fiscale".

Nella seconda tabella, le caratteristiche principali della politica fiscale, sono evidenziate, sintetizzando le scelte programmatiche effettuate dall'Ente, in materia fiscale, da realizzare nell'esercizio finanziario.

Queste scelte, di politica fiscale, hanno prodotto all'interno di ogni singola categoria delle entrate tributarie, nella terza tabella, si presentano le previsioni delle principali risorse, identificando più dettagliatamente, l'oggetto specifico delle entrate.

DATI RELATIVI ALLE ENTRATE TRIBUTARIE

Tit.	Cat.	DESCRIZIONE	ANNO 2014 (stanziamento)	% SUL TOTALE
I	1	Imposte	604.705,81	49,51 %
I	2	Tasse	376.286,36	30,81 %
I	3	Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie	240.384,77	19,68 %
TOTALE			1.221.376,94	100,00 %

DETTAGLIO ENTRATE TRIBUTARIE	ANNO 2014
I.M.U.	384.054,24
TARES/TARI - TASI	368.086,36
TOSAP	8.000,00
Addizionale comunale IRPEF	93.500,00
Addizionale energia elettrica	34.359,57

ALIQUEUTE I.M.U.	ANNO 2014
Aliquota I.M.U. 1^ casa (x mille)	4,000
Aliquota I.M.U. 2^ casa (x mille)	8,600
Aliquota I.M.U. fabbricati produttivi (x mille)	0,000
Aliquota I.M.U. altro (x mille)	0,000

DETTAGLIO GETTITO I.M.U.	ANNO 2014
I.M.U. 1^ casa	0,00
I.M.U. 2^ casa	0,00
I.M.U. edilizia residenziale - altro	0,00
I.M.U. edilizia non residenziale - fabbricati produttivi	0,00
I.M.U. edilizia non residenziale - altro	0,00

2.1.1 - EVOLUZIONE QUINQUENNALE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE

I dati concernenti la politica fiscale dell'ente, indicati nei paragrafi precedenti, sono confrontati con quelli che si riferiscono agli esercizi precedenti, in tal modo si dà un'indicazione più completa sull'utilizzo della leva fiscale da parte dell'Ente.

Tale confronto si esplicita, evidenziando, per le entrate tributarie, i valori già conseguiti negli anni precedenti e quelli previsti negli ultimi due anni.

L'analisi quinquennale prosegue con la presentazione dei dati dettagliati, in termini di aliquote, delle varie voci di entrata.

Infine si analizzano le evoluzioni, in termini di gettito realizzato e previsto.

TREND STORICO ENTRATE TRIBUTARIE

Tit.	Cat.	DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2014 (stanziamiento)
			2010 (accertamenti)	2011 (accertamenti)	2012 (accertamenti)	2013 (stanziamiento)	
I	1	Imposte	241.777,87	275.196,75	279.984,32	389.376,00	604.705,81
I	2	Tasse	214.985,10	218.613,73	225.754,17	318.750,00	376.286,36
I	3	Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie	0,00	0,00	0,00	275.413,68	240.384,77
TOTALE			456.762,97	493.810,48	505.738,49	983.539,68	1.221.376,94

TREND STORICO DETTAGLIO ENTRATE TRIBUTARIE

DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2014 (stanziamiento)
	2010 (accertamenti)	2011 (accertamenti)	2012 (accertamenti)	2013 (stanziamiento)	
I.C.I. / I.M.U.	132.460,30	143.189,72	174.067,38	280.844,00	384.054,24
TARSU / TARES / TARI - TASI	210.000,00	210.000,00	210.000,00	306.500,00	368.086,36
TOSAP	4.825,00	8.313,73	15.638,77	12.000,00	8.000,00
Addizionale comunale IRPEF	83.500,00	83.500,00	83.500,00	83.500,00	93.500,00
Addizionale energia elettrica	25.811,43	48.502,00	22.385,25	25.000,00	34.359,57

TREND STORICO ALIQUOTE I.C.I. / I.M.U.

DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2014
	2010	2011	2012	2013	
Aliquota I.C.I. / I.M.U. 1^ casa (x mille)	0,000	0,000	0,000	0,000	4,000
Aliquota I.C.I. / I.M.U. 2^ casa (x mille)	0,000	0,000	0,000	8,600	8,600
Aliquota I.C.I. / I.M.U. fabbricati produttivi (x mille)	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Aliquota I.C.I. / I.M.U. altro (x mille)	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

TREND STORICO DETTAGLIO GETTITO I.C.I. / I.M.U.

DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2014
	2010 (accertamenti)	2011 (accertamenti)	2012 (accertamenti)	2013 (stanziamento)	
I.C.I. / I.M.U. 1^ casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.C.I. / I.M.U. 2^ casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.C.I. / I.M.U. edilizia residenziale - altro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.C.I. / I.M.U. edilizia non resid.le - fabbricati produttivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.C.I. / I.M.U. edilizia non residenziale - altro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.2 - LE ENTRATE DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI: DATI GENERALI E COMPOSIZIONE

Il secondo aggregato delle entrate, destinate al finanziamento delle spese correnti, è rappresentato dalle risorse derivanti dai trasferimenti e contributi assegnati all'ente, per tali finalità, da altri enti del settore pubblico.

Le previsioni, di tale tipologia d'entrata, si ritrovano nel titolo II, con distinzione a seconda dell'ente erogatore del contributo.

I valori delle cinque categorie, previste dall'ordinamento finanziario e contabile, sono sintetizzati in valore assoluto e relativo.

DATI RELATIVI ALLE ENTRATE DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

Tit.	Cat.	DESCRIZIONE	ANNO 2014 (stanziamento)	% SUL TOTALE
II	1	Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato	39.000,00	8,20 %
II	2	Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione	430.524,79	90,54 %
II	3	Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione per funzioni delegate	6.000,00	1,26 %
II	4	Contributi e trasferimenti correnti da organismi comunitari e internazionali	0,00	0,00 %
II	5	Contributi e trasferimenti correnti da altri Enti del settore pubblico	0,00	0,00 %
TOTALE			475.524,79	100,00 %

2.2.1 - EVOLUZIONE QUINQUENNALE DELLE ENTRATE DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

In questa sezione si rappresenta lo sviluppo, nel quinquennio, delle entrate da contributi e trasferimenti correnti, particolarmente significativo, per evidenziare la scelta attuata dallo Stato, in questo orizzonte temporale, in materia di finanza degli enti locali, detta "di tipo derivato".

TREND STORICO ENTRATE DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

Tit.	Cat.	DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO
			2010 (accertamenti)	2011 (accertamenti)	2012 (accertamenti)	2013 (stanziamento)	2014 (stanziamento)
II	1	Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato	394.619,05	389.038,16	366.820,36	155.705,52	39.000,00
II	2	Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione	693.324,53	621.592,74	525.567,06	499.597,46	430.524,79
II	3	Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione per funzioni delegate	3.486,70	883,65	0,00	9.486,70	6.000,00
II	4	Contributi e trasferimenti correnti da organismi comunitari e internazionali	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	5	Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico	0,00	0,00	25.000,00	10.000,00	0,00
TOTALE			1.094.430,28	1.011.514,55	917.387,42	674.789,68	475.524,79

2.3 - LE ENTRATE EXTRATRIBUTARIE: DATI GENERALI E COMPOSIZIONE

L'ultima fattispecie delle entrate correnti è rappresentata dalle entrate extratributarie, identificate nel titolo III, della parte entrata del bilancio.

Questa fonte d'entrata è suddivisa secondo la tipologia nelle seguenti categorie: proventi dei servizi pubblici e dei beni dell'ente, interessi su anticipazioni e crediti, utili netti delle aziende speciali e partecipate, proventi diversi.

Come in precedenza si presentano, i dati previsivi del bilancio, espressi in valori assoluti e relativi.

DATI RELATIVI ALLE ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

Tit.	Cat.	DESCRIZIONE	ANNO 2014 (stanziamento)	% SUL TOTALE
III	1	Proventi dei servizi pubblici	54.920,00	39,93 %
III	2	Proventi dei beni dell'ente	19.914,16	14,48 %
III	3	Interessi su anticipazioni e crediti	1.000,00	0,73 %
III	4	Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi delle società	0,00	0,00 %
III	5	Proventi diversi	61.686,95	44,86 %
TOTALE			137.521,11	100,00 %

2.3.1 - EVOLUZIONE QUINQUENNALE DELLE ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

L'analisi quinquennale dei dati finanziari del titolo III dell'entrata presenta, per ogni singola categoria, lo sviluppo di seguito evidenziato.

TREND STORICO ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

Tit.	Cat.	DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO
			2010 (accertamenti)	2011 (accertamenti)	2012 (accertamenti)	2013 (stanziamento)	2014 (stanziamento)
III	1	Proventi dei servizi pubblici	32.863,31	40.522,98	53.517,65	55.500,00	54.920,00
III	2	Proventi dei beni dell'ente	17.714,12	19.675,59	19.762,92	19.834,88	19.914,16
III	3	Interessi su anticipazioni e crediti	109,44	720,55	1.793,87	1.500,00	1.000,00
III	4	Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi delle società	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	5	Proventi diversi	46.284,01	45.613,93	96.745,14	64.765,35	61.686,95
TOTALE			96.970,88	106.533,05	171.819,58	141.600,23	137.521,11

2.4 - LE ALTRE ENTRATE CHE FINANZIANO LA PARTE CORRENTE DEL BILANCIO: DATI GENERALI, COMPOSIZIONE ED EVOLUZIONE STORICA

Al fine di raggiungere l'equilibrio finanziario di parte corrente nel bilancio di previsione sono state applicate le seguenti manovre:

- *applicazione avanzo di amministrazione per Euro*
- *destinazione delle entrate da permessi a costruire (ex OO.UU) per Euro*

Particolarmente significativo è evidenziare anche l'evolversi di tali strumenti, per il raggiungimento degli equilibri di parte corrente; negli ultimi esercizi contabili.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE APPLICATO PER FINANZIAMENTO SPESE CORRENTI

DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2014 (stanziamento)
	2010 (stanziamento)	2011 (stanziamento)	2012 (stanziamento)	2013 (stanziamento)	
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PERMESSI DI COSTRUIRE DESTINATI A FINANZIAMENTO SPESE CORRENTI

DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2014 (stanziamento)
	2010 (accertamenti)	2011 (accertamenti)	2012 (accertamenti)	2013 (stanziamento)	
Permessi a costruire (ex OO.UU.) destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.5 - SPESA CORRENTE E PER RIMBORSO DI PRESTITI: DATI GENERALI E COMPOSIZIONE

Le spese correnti comprendono le spese relative alla normale gestione dei servizi pubblici.

Si esegue una prima analisi della spesa corrente suddividendo la spesa in base alla natura economica dei fattori produttivi impiegati nella gestione.

Tale suddivisione porta all'indicazione di undici tipologie denominate "intervento" definite dalla struttura obbligatoria del bilancio.

Per rendere maggiormente intuitive le scelte fatte dall'amministrazione, è utile evidenziare una seconda analisi suddividendo, il dato complessivo delle spese correnti, in base alle funzioni, cioè in base alle attività espletate dall'ente.

Le funzioni indicate sono quelle previste nella struttura di bilancio stabilita dal D.P.R. n. 194 del 1996.

Come per il titolo I, anche in per il titolo III, si evidenzia il dettaglio degli stanziamenti per singolo intervento.

SPESE CORRENTI (Titolo I) PER INTERVENTO

Tit.	Int.	DESCRIZIONE	ANNO 2014 (stanziamento)	% SUL TOTALE
I	1	Personale	682.739,36	39,36 %
I	2	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	78.500,00	4,53 %
I	3	Prestazioni di servizi	726.448,43	41,90 %
I	4	Utilizzo beni di terzi	1.500,00	0,09 %
I	5	Trasferimenti	131.719,01	7,60 %
I	6	Interessi passivi e oneri finanziari diversi	32.062,79	1,85 %
I	7	Imposte e tasse	46.402,60	2,68 %
I	8	Oneri straordinari della gestione corrente	19.000,00	1,10 %
I	9	Ammortamenti di esercizio	0,00	0,00 %
I	10	Fondo svalutazione crediti	10.200,00	0,59 %
I	11	Fondo di riserva	5.215,00	0,30 %
TOTALE			1.733.787,19	100,00 %

SPESE CORRENTI (Titolo I) PER FUNZIONE

Funz.	DESCRIZIONE	ANNO 2014 (stanziamento)	% SUL TOTALE
1	Amministrazione, gestione e controllo	858.750,57	49,51 %
2	Giustizia	0,00	0,00 %
3	Polizia locale	37.551,91	2,17 %
4	Istruzione pubblica	222.193,36	12,82 %
5	Cultura e beni culturali	3.000,00	0,17 %
6	Settore sport e ricreativo	10.500,00	0,61 %
7	Turismo	10.850,94	0,63 %
8	Viabilità e trasporti	137.480,73	7,93 %
9	Gestione del territorio e dell'ambiente	437.209,68	25,22 %
10	Settore sociale	16.250,00	0,94 %
11	Sviluppo economico	0,00	0,00 %
12	Servizi produttivi	0,00	0,00 %
TOTALE		1.733.787,19	100,00 %

SPESE PER RIMBORSO PRESTITI (Titolo III) PER INTERVENTO

Tit.	Int.	DESCRIZIONE	ANNO 2014 (stanziamento)	% SUL TOTALE
III	1	Rimborso per anticipazioni di cassa	1.779.635,17	94,65 %
III	2	Rimborso di finanziamento a breve termine	0,00	0,00 %
III	3	Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	100.635,65	5,35 %
III	4	Rimborso di prestiti obbligazionari	0,00	0,00 %
III	5	Rimborso di quota capitale di debiti pluriennale	0,00	0,00 %
TOTALE			1.880.270,82	100,00 %

2.5.1 - EVOLUZIONE QUINQUENNALE SPESA CORRENTE E PER RIMBORSO DI PRESTITI

Un'ulteriore analisi importante è rappresentata dall'indicazione dei dati finanziari dell'ultimo quinquennio, al fine di evidenziare come le scelte dell'amministrazione hanno portato, nei vari esercizi, trasferimenti di fondi da una tipologia all'altra dei fattori produttivi ("interventi").

La medesima analisi temporale si effettua per il titolo III relativo al rimborso di prestiti.

Al fine di dare informazioni maggiormente dettagliate, si procede all'analisi dell'evoluzione anche della composizione per funzioni, delle spese correnti.

TREND STORICO SPESE CORRENTI (Titolo I) PER INTERVENTO

Tit.	Int.	DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2014 (stanziamento)
			2010 (impegni)	2011 (impegni)	2012 (impegni)	2013 (stanziamento)	
I	1	Personale	667.758,19	653.524,44	670.924,45	691.167,51	682.739,36
I	2	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	90.744,03	97.431,31	112.169,01	90.150,00	78.500,00
I	3	Prestazioni di servizi	650.340,68	613.204,83	574.905,40	658.776,14	726.448,43
I	4	Utilizzo beni di terzi	700,00	1.000,00	1.000,00	1.500,00	1.500,00
I	5	Trasferimenti	54.394,67	42.802,79	49.422,81	146.061,75	131.719,01
I	6	Interessi passivi e oneri finanziari diversi	44.540,55	40.968,29	41.419,86	38.169,35	32.062,79
I	7	Imposte e tasse	46.447,97	43.686,36	42.268,44	45.063,13	46.402,60
I	8	Oneri straordinari della gestione corrente	13.466,96	0,00	10.000,00	94.721,47	19.000,00
I	9	Ammortamenti di esercizio				0,00	0,00
I	10	Fondo svalutazione crediti				2.957,11	10.200,00
I	11	Fondo di riserva				3.834,04	5.215,00
TOTALE			1.568.393,05	1.492.618,02	1.502.109,97	1.772.400,50	1.733.787,19

TREND STORICO SPESE PER RIMBORSO PRESTITI (Titolo III) PER INTERVENTO

Tit.	Int.	DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2014 (stanziamento)
			2010 (impegni)	2011 (impegni)	2012 (impegni)	2013 (stanziamento)	
III	1	Rimborso per anticipazioni di cassa	33.919,65	140.601,41	500.102,81	1.539.242,50	1.779.635,17
III	2	Rimborso di finanziamento a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	3	Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	74.954,04	80.781,73	88.802,03	94.529,09	100.635,65
III	4	Rimborso di prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	5	Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE			108.873,69	221.383,14	588.904,84	1.633.771,59	1.880.270,82

TREND STORICO SPESE CORRENTI (Titolo I) PER FUNZIONE

Tit.	Funz.	DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO
			2010 (impegni)	2011 (impegni)	2012 (impegni)	2013 (stanziamento)	2014 (stanziamento)
I	1	Amministrazione, gestione e controllo	809.206,87	738.212,82	760.484,59	972.758,46	858.750,57
I	2	Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I	3	Polizia locale	37.021,93	38.321,26	39.689,37	39.940,63	37.551,91
I	4	Istruzione pubblica	211.843,90	222.237,23	212.567,56	236.528,42	222.193,36
I	5	Cultura e beni culturali	5.000,00	5.633,02	30.479,12	5.000,00	3.000,00
I	6	Settore sport e ricreativo	6.948,00	6.599,36	7.134,11	7.000,00	10.500,00
I	7	Turismo	52.477,09	50.761,96	41.277,41	21.808,04	10.850,94
I	8	Viabilità e trasporti	165.235,86	160.444,58	155.793,50	111.861,31	137.480,73
I	9	Gestione del territorio e dell'ambiente	237.722,20	229.665,23	235.828,06	347.253,64	437.209,68
I	10	Settore sociale	42.937,20	40.742,56	18.856,25	30.250,00	16.250,00
I	11	Sviluppo economico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I	12	Servizi produttivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE			1.568.393,05	1.492.618,02	1.502.109,97	1.772.400,50	1.733.767,19

2.6 - LA SPESA DEL PERSONALE

Tra i fattori produttivi rientranti nelle spese correnti, una delle voci più importanti da monitorare è sicuramente la spesa del personale.

Di seguito si presenta l'evoluzione della politica, di gestione del personale, nell'ultimo quinquennio, sia per i posti di lavoro in pianta organica, sia per numero dipendenti di ruolo e non di ruolo, sia in termini finanziari di spesa.

DATI RELATIVI AL PERSONALE

DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2014
	2010	2011	2012	2013	
Personale in pianta organica	0	0	16	0	0
Personale di ruolo in servizio	0	0	14	0	0
Personale non di ruolo in servizio	0	0	0	0	0
TOTALE PERSONALE IN SERVIZIO	0	0	14	0	0

DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2014 (stanziamento)
	2010 (impegni)	2011 (impegni)	2012 (impegni)	2013 (stanziamento)	
Spese per il personale (Titolo I Intervento 01)	667.758,19	653.524,44	670.924,45	691.167,51	682.739,36

SEZIONE 3

**LA PARTE CONTO CAPITALE
DEL BILANCIO
2014**

In questa sezione sono evidenziati i dati relativi alle voci di entrata e spesa che rientrano nella parte in conto capitale del bilancio.

In altre parole si presenta il rispetto nel bilancio di previsione del cosiddetto equilibrio degli investimenti che, salvo le eccezioni previste da norme legislative specifiche, si traduce in un'uguaglianza tra le entrate in conto capitale (titolo IV e V) e le spese in conto capitale (titolo II).

La tabella sintetizza tale equilibrio, esponendo i dati finanziari, sia in termini assoluti, sia relativi, quantificando l'incidenza percentuale sul totale complessivo.

EQUILIBRIO DI PARTE CONTO CAPITALE

ENTRATE	2014
Alienazioni di beni patrimoniali	50.000,00
Trasferimenti di capitale dallo Stato	0,00
Trasferimenti di capitale dalla Regione	239.535,24
Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico allargato	0,00
Trasferimenti di capitale da altri soggetti (al netto delle entrate da permessi a costruire ex OO.UU.)	90.000,00
Riscossione di crediti	0,00
Finanziamenti a breve termine	0,00
Assunzione di mutui e prestiti	0,00
Emissione di prestiti obbligazionari	0,00
Permessi a costruire (ex OO.UU) destinati a spese in conto capitale	0,00
Avanzo di amministrazione applicato a spese in conto capitale	0,00
Altre entrate di parte corrente destinate ad investimenti	0,00
TOTALE	379.535,24

SPESE	2014
Acquisizione di beni immobili	159.535,24
Espropri e servitù onerose	0,00
Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia	0,00
Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economica	220.000,00
Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche	0,00
Incarichi professionali esterni	0,00
Trasferimenti di capitale	0,00
Partecipazioni azionarie	0,00
Conferimenti di capitale	0,00
Concessioni di crediti e anticipazioni	0,00
TOTALE	379.535,24

COMPOSIZIONE DELL'EQUILIBRIO DI PARTE CONTO CAPITALE

ENTRATE	2014	% SUL TOTALE
Alienazioni di beni patrimoniali	50.000,00	13,17 %
Trasferimenti di capitale dallo Stato	0,00	0,00 %
Trasferimenti di capitale dalla Regione	239.535,24	63,11 %
Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico allargato	0,00	0,00 %
Trasferimenti di capitale da altri soggetti (al netto delle entrate da permessi a costruire ex OO.UU.)	90.000,00	23,71 %
Riscossione di crediti	0,00	0,00 %
Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00 %
Assunzione di mutui e prestiti	0,00	0,00 %
Emissione di prestiti obbligazionari	0,00	0,00 %
Permessi a costruire (ex OO.UU) destinati a spese in conto capitale	0,00	0,00 %
Avanzo di amministrazione applicato a spese in conto capitale	0,00	0,00 %
Altre entrate di parte corrente destinate ad investimenti	0,00	0,00 %
TOTALE	379.535,24	100,00%

SPESE	2014	% SUL TOTALE
Acquisizione di beni immobili	159.535,24	41,44 %
Espropri e servitù onerose	0,00	0,00 %
Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia	0,00	0,00 %
Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economica	220.000,00	57,97 %
Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche	0,00	0,00 %
Incarichi professionali esterni	0,00	0,00 %
Trasferimenti di capitale	0,00	0,00 %
Partecipazioni azionarie	0,00	0,00 %
Conferimenti di capitale	0,00	0,00 %
Concessioni di crediti e anticipazioni	0,00	0,00 %
TOTALE	379.535,24	100,00%

3.1 - LE ENTRATE DA ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI CONTO CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI: DATI GENERALI E COMPOSIZIONE

Il primo titolo d'entrata in conto capitale oggetto di analisi è il titolo IV che contiene le risorse destinate al finanziamento delle spese in conto capitale, derivanti dai trasferimenti e contributi assegnati all'ente, sia da altri enti del settore pubblico che da privati, nonché derivanti da alienazioni patrimoniali.

Nella prima tabella si indicano tali tipologie di entrata individuando la percentuale di ognuno rispetto al totale complessivo.

**DATI RELATIVI ALLE ENTRATE DA ALIENAZIONI,
TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE E DA RISCOSSIONI DI CREDITI**

Tit.	Cat.	DESCRIZIONE	ANNO 2014 (stanziamento)	% SUL TOTALE
IV	1	Alienazione dei beni patrimoniali	50.000,00	13,17 %
IV	2	Trasferimenti di capitale dallo Stato	0,00	0,00 %
IV	3	Trasferimenti di capitale dalla Regione	239.535,24	63,11 %
IV	4	Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico allargato	0,00	0,00 %
IV	5	Trasferimenti di capitale da altri soggetti	90.000,00	23,71 %
IV	6	Riscossione di crediti	0,00	0,00 %
TOTALE			379.535,24	100,00 %

3.1.1 - EVOLUZIONE QUINQUENNALE DELLE ENTRATE DA ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI CONTO CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI

I dati relativi alle entrate del titolo IV indicati nel precedente paragrafo sono confrontati con quelli relativi agli esercizi precedenti, permettendo in tal modo di dare un'indicazione più completa, sul reperimento di tali tipo di risorse, per il finanziamento delle spese in conto capitale.

**TREND STORICO ENTRATE DA ALIENAZIONI,
TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE E DA RISCOSSIONI DI CREDITI**

Tit.	Cat.	DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO
			2010 (accertamenti)	2011 (accertamenti)	2012 (accertamenti)	2013 (stanziamento)	2014 (stanziamento)
IV	1	Alienazione dei beni patrimoniali	23.605,07	23.000,00	16.600,00	40.000,00	50.000,00
IV	2	Trasferimenti di capitale dallo Stato	22.532,44	22.593,31	22.530,50	22.530,50	0,00
IV	3	Trasferimenti di capitale dalla Regione	103.230,31	361.664,38	44.581,66	546.859,13	239.535,24
IV	4	Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico allargato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	5	Trasferimenti di capitale da altri soggetti	10.624,21	130.919,38	64.981,20	90.000,00	90.000,00
IV	6	Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE			159.992,03	538.177,07	148.693,36	699.389,63	379.535,24

3.2 - LE ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI: DATI GENERALI E COMPOSIZIONE

Il secondo gruppo di tipologie di entrate destinate al finanziamento delle spese in conto capitale le ritroviamo all'interno del titolo V.

Delle quattro categorie d'entrata che compongono il presente titolo, solo le categorie relative all'assunzione di mutui e prestiti e all'emissione di prestiti obbligazionari, rappresentano risorse effettivamente destinate alle spese in conto capitale.

Le prime due categorie, anticipazioni di cassa e finanziamenti a breve termine, rappresentano semplici movimentazioni di fondi che trovano la loro corrispondenza nel titolo III della spesa.

I valori delle quattro categorie che compongono il titolo sono sintetizzati in valore assoluto e relativo.

ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI

Tit.	Cat.	DESCRIZIONE	ANNO 2014 (stanziamento)	% SUL TOTALE
V	1	Anticipazioni di cassa	1.779.635,17	0,00 %
V	2	Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00 %
V	3	Assunzione di mutui e prestiti	0,00	0,00 %
V	4	Emissione prestiti obbligazionari	0,00	0,00 %
TOTALE			1.779.635,17	100,00 %

3.2.1 - L'EVOLUZIONE QUINQUENNALE DELLE ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI

In questa sezione si rappresenta lo sviluppo nel quinquennio delle entrate da accensione di prestiti.

TREND STORICO ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI

Tit.	Cat.	DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO
			2010 (accertamenti)	2011 (accertamenti)	2012 (accertamenti)	2013 (stanziamento)	2014 (stanziamento)
V	1	Anticipazioni di cassa	33.919,65	140.601,41	500.102,81	1.539.242,50	1.779.635,17
V	2	Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V	3	Assunzione di mutui e prestiti	30.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00
V	4	Emissione prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE			63.919,65	240.601,41	500.102,81	1.539.242,50	1.779.635,17

3.3 - LA CONSISTENZA E DINAMICA DELL'INDEBITAMENTO

Tra le fonti di finanziamento, che si trovano nel titolo V, 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 programmate e la consistenza finale del debito per finanziamenti, prevista per fine esercizio.

TREND STORICO DEI DATI RELATIVI AD ACCENSIONI E RIMBORSO DI PRESTITI

Tit.	Cat.	DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2014 (stanziamento)
			2010 (accertamenti)	2011 (accertamenti)	2012 (accertamenti)	2013 (stanziamento)	
V	3	Assunzione di mutui e prestiti	30.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00

Tit.	Int.	DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2014 (stanziamento)
			2010 (impegni)	2011 (impegni)	2012 (impegni)	2013 (stanziamento)	
III	3	Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	74.954,04	80.781,73	88.802,03	94.529,09	100.635,65
III	4	Rimborso di prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	5	Rimborso di quota capitale di debiti pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE			74.954,04	80.781,73	88.802,03	94.529,09	100.635,65

TREND STORICO CONSISTENZA INDEBITAMENTO

DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2014
	2010	2011	2012	2013	
Consistenza dell'indebitamento	74.954,04	80.781,73	88.802,03	94.529,09	100.635,65

3.4 - SPESA IN CONTO CAPITALE: DATI GENERALI E COMPOSIZIONE

In questa sezione della relazione si analizza la parte del bilancio in cui si evidenzia la politica d'investimento, programmata dall'amministrazione.

Si presentano una serie d'informazioni dettagliate, sull'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, ect.

Si evidenzia il totale degli stanziamenti, suddividendoli per intervento, individuando per ognuno di essi la percentuale rispetto al totale.

SPESE CONTO CAPITALE (Titolo II) PER INTERVENTO

Tit.	Int.	DESCRIZIONE	ANNO 2014 (stanziamento)	% SUL TOTALE
II	1	Acquisizione di beni immobili	159.535,24	41,44 %
II	2	Espropri e servitù onerose	0,00	0,00 %
II	3	Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia	0,00	0,00 %
II	4	Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia	220.000,00	57,97 %
II	5	Acquisizione di beni mobili, macchine e attrezzature tecnico-scientifiche	0,00	0,00 %
II	6	Incarichi professionali esterni	0,00	0,00 %
II	7	Trasferimenti di capitale	0,00	0,00 %
II	8	Partecipazioni azionarie	0,00	0,00 %
II	9	Conferimenti di capitale	0,00	0,00 %
II	10	Concessioni di crediti ed anticipazioni	0,00	0,00 %
TOTALE			379.535,24	100,00 %

3.4.1 - L'ARTICOLAZIONE PER FUNZIONI DELLA SPESA IN CONTO CAPITALE

Con lo scopo di evidenziare l'indirizzo, delle scelte d'investimento programmate dall'amministrazione, è utile suddividere il dato complessivo, delle spese in conto capitale, in base alle funzioni, cioè in base alle attività espletate dall'Ente.

Le funzioni indicate sono quelle previste nella struttura di bilancio stabilita dal D.P.R. n. 194 del 1996.

SPESE CONTO CAPITALE (Titolo II) PER FUNZIONE

Funz.	DESCRIZIONE	ANNO 2014 (stanziamento)	% SUL TOTALE
1	Amministrazione, gestione e controllo	0,00	0,00 %
2	Giustizia	0,00	0,00 %
3	Polizia locale	0,00	0,00 %
4	Istruzione pubblica	0,00	0,00 %
5	Cultura e beni culturali	0,00	0,00 %
6	Settore sport e ricreativo	0,00	0,00 %
7	Turismo	0,00	0,00 %
8	Viabilità e trasporti	0,00	0,00 %
9	Gestione del territorio e dell'ambiente	109.535,24	28,86 %
10	Settore sociale	270.000,00	71,14 %
11	Sviluppo economico	0,00	0,00 %
12	Servizi produttivi	0,00	0,00 %
TOTALE		379.535,24	100,00 %

3.4.2 - L'EVOLUZIONE QUINQUENNALE DELLA SPESA IN CONTO CAPITALE

Un'ulteriore importante analisi è rappresentata dall'indicazione dei dati finanziari dell'ultimo quinquennio, al fine di evidenziare come, le scelte dell'amministrazione, hanno portato, nei vari esercizi, trasferimenti di fondi da una tipologia all'altra di funzioni dell'ente.

TREND STORICO SPESE CONTO CAPITALE (Titolo II) PER INTERVENTO

Tit.	Int.	DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2014 (stanziamiento)
			2010 (impegni)	2011 (impegni)	2012 (impegni)	2013 (stanziamiento)	
II	1	Acquisizione di beni immobili	136.832,51	675.243,71	124.111,70	479.389,63	159.535,24
II	2	Espropri e servitù onerose	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	3	Acquisto beni specifici realizzazioni economia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	4	Utilizzo beni di terzi realizzazioni in economia	0,00	0,00	24.581,66	220.000,00	220.000,00
II	5	Acquisizione beni mobili, macchine, attrezzature	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	6	Incarichi professionali esterni	16.092,88	0,00	0,00	0,00	0,00
II	7	Trasferimenti di capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	8	Partecipazioni azionarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	9	Conferimenti di capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	10	Concessioni di crediti ed anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE			152.925,39	675.243,71	148.693,36	699.389,63	379.535,24

TREND STORICO SPESE CONTO CAPITALE (Titolo II) PER FUNZIONE

Tit.	Funz.	DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2014 (stanziamiento)
			2010 (impegni)	2011 (impegni)	2012 (impegni)	2013 (stanziamiento)	
II	1	Amministrazione, gestione e controllo	0,00	240.000,00	0,00	0,00	0,00
II	2	Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	3	Polizia locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	4	Istruzione pubblica	38.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	5	Cultura e beni culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	6	Settore sport e ricreativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	7	Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	8	Viabilità e trasporti	26.532,44	89.643,31	22.530,50	66.724,78	0,00
II	9	Gestione del territorio e dell'ambiente	80.880,76	322.600,40	109.562,86	372.664,85	109.535,24
II	10	Settore sociale	7.512,19	23.000,00	16.600,00	260.000,00	270.000,00
II	11	Sviluppo economico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	12	Servizi produttivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE			152.925,39	675.243,71	148.693,36	699.389,63	379.535,24

3.4.3 - LE FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE

Vista l'importanza delle scelte delle fonti di finanziamento, nelle politiche d'investimento fatte dall'amministrazione, si integrano le informazioni, precedentemente esposte, con questa sezione, in cui sono presentati ulteriori dati sintetici, sulle tipologie di entrate maggiormente utilizzate.

FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE

ENTRATE	2014 (stanziamenti)	% SUL TOTALE
Entrate correnti	0,00	0,00 %
Permessi a costruire (ex OO.PP.) destinati a spese in conto capitale	0,00	0,00 %
Mutui	0,00	0,00 %
Altri indebitamenti	0,00	0,00 %
Contributi	0,00	0,00 %
Alienazioni patrimoniali	0,00	0,00 %
Avanzo di amministrazione applicato per spese in conto capitale	0,00	0,00 %
Altro	0,00	0,00 %
TOTALE	0,00	100,00%

SEZIONE 4

EQUILIBRI DI BILANCIO E ANALISI PER INDICI

4.1 - GLI ALTRI EQUILIBRI DEL BILANCIO DI PREVISIONE

Nel bilancio di previsione, oltre agli equilibri evidenziati nelle sezioni precedenti, deve esservi coincidenza:

- 1) tra gli stanziamenti d'entrata, indicati nel titolo V, e di spesa, indicati nel titolo III, relativi alle anticipazioni di cassa e i finanziamenti a breve termine;
- 2) tra gli stanziamenti di entrata, indicati nel titolo VI, e di spesa, indicati nel titolo IV, relativi ai servizi per conto terzi.

Il rispetto di queste equivalenze, nel bilancio di previsione, è sintetizzato nelle tabelle che seguono.

EQUIVALENZA ANTICIPAZIONI DI CASSA

ENTRATE			
Tit.	Cat.	Descrizione	ANNO 2014 (stanziamento)
V	1	Anticipazioni di cassa	1.779.635,17

SPESE			
Tit.	Int.	Descrizione	ANNO 2014 (stanziamento)
III	1	Rimborsi per anticipazioni di cassa	1.779.635,17

EQUIVALENZA SERVIZI PER CONTO DI TERZI

ENTRATE			
Tit.		Descrizione	ANNO 2014 (stanziamento)
VI		Entrate derivanti da servizi per conto di terzi	562.184,88

SPESE			
TIT.		Descrizione	ANNO 2014 (stanziamento)
IV		Spese per servizi per conto di terzi	562.184,88

4.2 - ANALISI PER INDICI

In questo capitolo si presentano una serie di indicatori generali, applicati al bilancio di previsione, che permettono di comprendere in modo intuitivo le scelte programmatiche, effettuate dall'amministrazione.

Successivamente si confrontano i medesimi indicatori con i valori degli anni precedenti, ottenendo un'analisi dell'evoluzione quinquennale.

INDICATORI FINANZIARI BILANCIO DI PREVISIONE 2014

DENOMINAZIONE INDICATORE	FORMULA	ANNO 2014
Autonomia finanziaria	$\frac{\text{titolo I} + \text{titolo III}}{\text{titolo I} + \text{II} + \text{III}} \times 100$	74,08 %
Autonomia impositiva	$\frac{\text{titolo I}}{\text{titolo I} + \text{II} + \text{III}} \times 100$	66,58 %
Pressione finanziaria	$\frac{\text{titolo I} + \text{titolo II}}{\text{popolazione}}$	0,00
Pressione tributaria	$\frac{\text{titolo I}}{\text{popolazione}}$	0,00
Intervento statale	$\frac{\text{trasferimenti statali}}{\text{popolazione}}$	0,00
Intervento regionale	$\frac{\text{trasferimenti regionali}}{\text{popolazione}}$	0,00
Propensione all'investimento	$\frac{\text{spese titolo II}}{\text{spese titolo I} + \text{II} + \text{III}}$	0,10
Indebitamento locale pro capite	$\frac{\text{residui debiti mutui (consistenza dell'indebitamento)}}{\text{popolazione}}$	0,00
Rigidità spesa corrente	$\frac{\text{spese personale} + \text{quote ammortamento mutui}}{\text{totale entrate titoli I} + \text{II} + \text{III}} \times 100$	42,70 %
Incidenza spesa personale sulla spesa corrente	$\frac{\text{spese personale}}{\text{totale spese titolo I}} \times 100$	39,38 %
Spesa personale media	$\frac{\text{spese personale}}{\text{numero dipendenti}}$	0,00
Rapporto dipendenti/popolazione	$\frac{\text{numero dipendenti}}{\text{popolazione}} \times 100$	0,00 %

TREND EVOLUZIONE STORICA DEGLI INDICATORI FINANZIARI

DENOMINAZIONE INDICATORE	FORMULA	TREND STORICO				ANNO 2014
		2010	2011	2012	2013	
Autonomia finanziaria	$\frac{\text{titolo I} + \text{titolo III}}{\text{titolo I} + \text{II} + \text{III}} \times 100$	33,60%	37,25%	42,48%	62,51%	74,08%
Autonomia impositiva	$\frac{\text{titolo I}}{\text{titolo I} + \text{II} + \text{III}} \times 100$	27,71%	30,64%	31,71%	54,64%	66,58%
Pressione finanziaria	$\frac{\text{titolo I} + \text{titolo II}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	810,90	0,00	0,00
Pressione tributaria	$\frac{\text{titolo I}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	288,17	0,00	0,00
Intervento statale	$\frac{\text{trasferimenti statali}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	209,01	0,00	0,00
Intervento regionale	$\frac{\text{trasferimenti regionali}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	299,47	0,00	0,00
Propensione all'investimento	$\frac{\text{spese titolo II}}{\text{spese titolo I} + \text{II} + \text{III}}$	0,08	0,28	0,07	0,17	0,10
Indebitamento locale pro capite	$\frac{\text{residui debiti mutui (consistenza dell'indebitamento)}}{\text{popolazione}}$	0,00	0,00	50,60	0,00	0,00
liquida spesa corrente	$\frac{\text{spese personale} + \text{quote ammortamento mutui}}{\text{totale entrate titoli I} + \text{II} + \text{III}} \times 100$	45,06%	45,56%	47,63%	43,65%	42,70%
Incidenza spesa personale sulla spesa corrente	$\frac{\text{spese personale}}{\text{totale spese titolo I}} \times 100$	42,58%	43,78%	44,67%	39,00%	39,38%
Spesa personale media	$\frac{\text{spese personale}}{\text{numero dipendenti}}$	0,00	0,00	47.923,18	0,00	0,00
Rapporto dipendenti/popolazione	$\frac{\text{numero dipendenti}}{\text{popolazione}} \times 100$	0,00%	0,00%	0,80%	0,00%	0,00%