

COMUNE DI POLVERIGI



Relazione illustrativa della Giunta al Rendiconto dell'esercizio finanziario 2 0 1 3

(art. 151, comma 6, D.Lgs. 18/08/2000, n. 267)

Approvata con deliberazione di Giunta Comunale n. in data

1 - Stato della Comunità - Territorio - Popolazione - Economia - Organizzazione Comunale	pag.	3
2 - Rendiconto Gestione Finanziaria	pag.	8
3 - Analisi del risultato della gestione finanziaria	pag.	11
4 - Analisi di gestione dei servizi	pag.	17
5 – Investimenti	pag.	23
6 – Situazione patrimoniale	pag.	25
7 – Indicatori finanziari	pag.	26
8 – Parametri deficit strutturale	pag.	27

TERRITORIO

1.Superficie:		kmq	24,63
2.Frazioni e centri abitati:	Frazioni geografiche	n.	1
	Centri abitati	n.	1
3.Altitudine: massima s.l.m.		m.	267
	minima s.l.m.	m.	47
4.Classificazione giuridica:	non montano		SI
	parzialmente montano		NO
	interamente montano		NO
	zona sismica		SI
5.Viabilità - strade:	interne asfaltate	km.	4,395
	interne bianche	km.	=
	esterne asfaltate	km.	9,804
	esterne bianche	km.	14,324
	vicinali	km.	11,335
	provinciali	km.	22,690
6.Pianificazione del territorio:			
	- piano regolatore generale		SI
	- programma fabbricazione		NO
	- piano pluriennale attuazione		NO
	- piano edilizia economica popolare		NO
	- piano insediamenti produttivi		SI
	- piano di recupero		SI
	- piano del commercio		SI
	- piano arredo urbano		SI
	- piano urbano parcheggi		SI

POPOLAZIONE

1. Tendenze demografiche

1.1 Popolazione residente:

Alla data del	Abitanti n.	Variazione +/- n.	Variazione +/- %
31/12/1995	2590	+ 31	1,22
31/12/1996	2619	+ 29	1,12
31/12/1997	2638	+ 19	0,73
31/12/1998	2698	+ 60	2,27
31/12/1999	2819	+ 121	4,48
31/12/2000	2923	+ 104	3,69
31/12/2001	3015	+ 92	3,15
31/12/2002	3106	+ 91	3,02
31/12/2003	3175	+ 69	2,22
31/12/2004	3304	+ 129	4,06
31/12/2005	3450	+ 146	4,41
31/12/2006	3586	+ 136	3,94
31/12/2007	3842	+ 256	7,14
31/12/2008	4023	+ 181	4,71
31/12/2009	4230	+ 207	5,14
31/12/2010	4325	+ 95	2,25
31/12/2011	4388	+ 63	1,44
31/12/2012	4464	+ 76	1,73
31/12/2013	4507	+ 43	0,97

1.2 Nuclei familiari residenti:

Alla data del	n.	Media componenti
31/12/1995	848	3,05
31/12/1996	861	3,04
31/12/1997	868	3,04
31/12/1998	893	3,02
31/12/1999	939	3,00
31/12/2000	990	2,95
31/12/2001	1040	2,90
31/12/2002	1072	2,90
31/12/2003	1109	2,86
31/12/2004	1168	2,82
31/12/2005	1226	2,81
31/12/2006	1280	2,80
31/12/2007	1381	2,78
31/12/2008	1487	2,71
31/12/2009	1574	2,68
31/12/2010	1627	2,66
31/12/2011	1655	2,65
31/12/2012	1687	2,65
31/12/2013	1715	1,66

2. Composizione popolazione residente al 31/12/2013

2.1 Per sesso:

	numero	%
Maschi	2254	50,00
Femmine	2253	50,00
Totale	4507	100,00

2.2 Per classi di età:

anni	numero	%
0 - 15	825	18,31
16 - 21	200	4,44
22 - 65	2802	62,17
Oltre 65	680	15,08
Totale	4507	100,00

3. Tasso natalità ultimo quinquennio:

Anno	numero	%
2009	52	1,22
2010	53	1,23
2011	53	1,21
2012	58	1,30
2013	48	1,07

4. Tasso mortalità ultimo quinquennio:

Anno	numero	%
2009	32	0,75
2010	16	0,37
2011	21	0,48
2012	24	0,54
2013	19	0,43

ECONOMIA

<i>Elaborazione dati Ufficio Statistica e Studi CCIAA Ancona Settore ATECO</i>	Imprese al 31/12/2013		Imprese al 31/12/2012		Imprese al 31/12/2011		Imprese al 31/12/2010		Imprese al 31/12/2009	
	Registrate	Addetti	Registrate	Addetti	Registrate	Addetti	Registrate	Addetti	Registrate	Addetti
Agricoltura, silvicoltura pesca	75		79		80	73	75	67	74	71
Estrazione di minerali da cave e miniere	-				-	-	-	-	-	-
Attività manifatturiere	47		43		45	342	47	355	47	392
Fornitura di energia elettrica, gas, vapore e aria condizionata	1		1					3	1	3
Fornitura di acqua; reti fognarie	-				-	-	-	-	-	-
Costruzioni	51		47		45	113	45	91	44	78
Commercio all'ingrosso e al dettaglio	89		89		92	170	90	171	89	171
Trasporto e magazzinaggio	6		5		6	24	7	34	8	16
Attività dei servizi alloggio e ristorazione	10		11		10	31	11	38	12	40
Servizi di informazione e comunicazione	2		2		1	0	1	1	2	2
Attività finanziarie e assicurative	9		7		7	10	6	9	5	5
Attività immobiliari	7		7		6	8	6	8	5	8
Attività professionali, scientifiche e tecniche	8		5		5	5	5	4	5	13
Noleggio, agenzie di viaggio, servizi di supporto alle imprese	13		11		11		9	36	7	26
Istruzione	2		2		1	1	1	1	1	1
Sanità e assistenza sociale	-				-	-	1	-	2	0
Attività artistiche, sportive, di intrattenimento e divertimento	-				1	17	1	25	1	25
Altre attività di servizi	7		7		7	16	6	13	6	11
Imprese non classificate	11		12		12	4	13	10	13	9
TOTALE	338	(*)	328	(*)	330	853	325	865	322	871

(*) dal 2012 la CCIAA non fornisce dati sugli addetti in quanto ritenuti poco attendibili

ORGANIZZAZIONE COMUNALE

1. Attività degli organi elettivi nell'anno 2013

1.1 Consiglio Comunale		Adunanze	n.	8
Consiglieri in carica	n. 17	Deliberazioni adottate	n.	52
1.2 Giunte Comunali		Adunanze	n.	36
Componenti	n. 6	Deliberazioni adottate	n.	126

2. Organico del personale al 31/12/2013

2.1 Segreteria Comunale di classe 3^

Segretario comunale titolare, livello retributivo IX°, in convenzione al 50%, dal 1/10/09 con il Comune di Offagna.

2.2 Dipendenti in servizio al 31/12 ed assunti nel corso dell'anno

La dotazione organica è stata rideterminata con atto di G.M. n. 153 in data 5/12/2005 a seguito della riorganizzazione avvenuta per il trasferimento di alcuni servizi all'Unione dei Comuni. Con tale atto si prevede la riduzione del personale comunale a 22 unità mediante la mobilità verso l'esterno di un dipendente e la ricollocazione interna di altre due figure. Nel corso dell'anno 2006 la dotazione organica è stata ulteriormente ridotta di 2 unità per il trasferimento dei Vigili Urbani all'Unione dei Comuni. Nel corso del 2007 sono stati collocati a riposo su domanda due dipendenti inquadrati nella categoria giuridica B3. I due posti sono stati ricoperti a fine 2010 mediante concorso pubblico con riserva di un posto al personale interno della cat. B1. In tal modo i posti di dotazione organica sono diventati 19. A fine 2011 sono stati trasferiti ad altri enti 2 dipendenti, uno cat. giuridica B1 per mobilità definitiva presso la Provincia di Ancona, uno cat. giuridica D1 in mobilità preceduta da un periodo di comando di sei mesi all'Agenzia delle Entrate di Ancona.

Con deliberazione di G.M. n. 62 in data 13/6/2012, è stata rideterminata la consistenza della dotazione organica prevedendo la trasformazione del posto di cat. D1, resosi vacante definitivamente dal 1/5/2012, in cat. C1 e la copertura mediante mobilità. L'intera procedura si è conclusa nel mese di novembre 2012 con l'assunzione effettiva del nuovo dipendente a decorrere dalla metà del mese di gennaio 2013.

Alla data del 31/12/2013 risulta ancora vacante un posto di cat. B1.

Alla fine del 2013 risultavano pertanto in servizio 18 dipendenti a tempo indeterminato, oltre a 7 LSU utilizzati con orario di 20 ore settimanali ciascuno.

MODALITA' DI REPERIMENTO DELLA FORZA LAVORO		Consistenza al 31-12-2013	
(cenni statistici sul personale)		In servizio	Distribuzione
Personale di ruolo		18	72,00 %
Personale non di ruolo		7	28,00 %
Totale generale		25	100,00 %

COMPETENZE PROFESSIONALI ESISTENTI		Consistenza al 31-12-2013	
Cat./Posiz.	Descrizione qualifica funzionale	In servizio	Distribuzione
B1	Operatore uffici/messo	1	5,56%
B1	Collaboratore prof.le addetto manutenzioni	0	
B1	Inservienti cuoco/a scuola materna	1	5,56%
B3	Collaboratore prof.le addetto manutenzioni	4	22,23 %
B3	Collaboratore prof.le autista scuolabus	3	16,66 %
C1	Agente polizia locale	0	-
C1	Istruttore 1° sett. anagrafe/stato civile/servizi sociali	3	16,66%
C1	Istruttore 2° sett. contabile/personale/tributi	2	11,11 %
C1	Istruttore 3° sett. Tecnico/Urbanistica	2	11,11 %
D3	Istruttori direttivi responsabili settore	2	11,11 %
Totale personale di ruolo		18	100,00 %

2.3 Partecipazioni e convenzioni dell'ente.

Partecipazioni dell'ente in società o consorzi al 31/12/2013

PRINCIPALI PARTECIPAZIONI POSSEDUTE DALL'ENTE	Azioni / Quote possedute	Valore nomin. singola quota	Valore totale partecipazione	Cap. sociale partecipata	Quota % dell'Ente
1 Azienda Servizi Polverigi s.r.l.	80	21.841,91	1.747.352,80	2.184.191,00	80,00 %
2 Multiservizi s.p.a.	1	410.089,00	410.089,00	55.755.454,00	0,74 %
3 Consorzio Gorgovivo	1	105.408,00	105.408,00	12.793.896,00	0,82 %
4 Conerobus s.p.a.	49826	0,51	25.732,00	12.355.705,00	0,21 %
5 Consorzio CONERO AMBIENTE	1	0,00	0,00	0,00	1,21%
6 SIC 1 s.r.l.	1	1.000,00	1.000,00	100.000,00	1,00%
7 AATO MARCHE 2 CONSORZIO	1	6.058,00	6.058,00	643.100,00	0,94%
Totale			2.295.639,80		

Convenzioni con altri enti alla data del 31/12/2013

PRINCIPALI CONVENZIONI STIPULATE CON ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	Num. Enti convenzionati
1 Unione Comuni Agugliano Camerata Picena Offagna Polverigi S.M.Nuova	5
2 Comune Offagna / Polverigi per servizio Segretario Comunale	2
3	
4	

RENDICONTO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

BILANCIO - APPROVAZIONE - VARIAZIONI

1. Gli atti della gestione finanziaria

1.1 Bilancio - approvazione.

Il Bilancio di previsione per l'esercizio 2013, corredato della relazione previsionale e programmatica, è stato approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 34 del 17/7/2013.

1.2 Bilancio - variazioni.

Successivamente all'approvazione sono state apportate al bilancio variazioni con i seguenti atti deliberativi, divenute tutte esecutive ai sensi di legge:

organo	oggetto	D a t a	numero	Ratifica consiliare	
				D a t a	Numero
G.C.	Prelevamento dal fondo riserva ordinario	18/09/2013	83		
C.C.	Art. 194 TUEL 267/2000. Riconoscimento di legittimità di debiti fuori bilancio.	30/09/2013	38		
G.C.	Prelevamento dal fondo riserva ordinario	2/10/2013	93		
C.C.	Assestamento generale Bilancio 2013	28/11/2013	43		

1.3 Avanzo d'amministrazione.

L'avanzo d'amministrazione risultante dal conto consuntivo dell'esercizio 2012, ascendente a € 812.298,59, è stato utilizzato in corso esercizio 2013 per soli € 350.555,86 ed è stato destinato:

- per € 0,00 per il finanziamento di spese "una tantum" e spese correnti in sede di assestamento del bilancio (art. 187, comma 2, lett. "C", D.Lgs. 267/2000);
- per € 350.555,86 per il finanziamento di spese d'investimento (art. 187, comma 2, lett. "D", D.Lgs. 267/2000).

RISULTATI DELLA GESTIONE FINANZIARIA

I risultati della gestione finanziaria di competenza dell'esercizio 2013 sono riassunti nei quadri generali delle entrate e delle spese di cui ai seguenti prospetti.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE ENTRATE								
Entrate	Competenza 2013					Residui 2012 e precedenti		
	Previsioni Iniziali	Previsioni Definitive	Accertamenti	Riscossioni	Residui dalla Competenza	Conservati	Riscossi	Rimasti
Titolo 1° Tributarie	1.983.835,00	2.088.815,32	1.768.598,00	1.367.915,37	400.682,63	598.393,62	431.226,82	147.044,43
Titolo 2° Trasferimenti correnti da Stato, Regione, ecc..	180.558,00	343.833,35	385.320,97	337.769,94	47.551,03	55.053,38	54.331,43	6.600,00
Titolo 3° Extratributarie	581.335,00	571.317,42	538.306,20	333.931,99	204.374,21	268.797,62	215.255,32	48.668,11
Titolo 4° Alienazioni, Trasferimenti di Capitali, Riscossione di crediti	430.200,00	425.200,00	232.025,83	202.025,83	30.000,00	664.890,09	271.182,73	338.071,90
Titolo 5° Accensione di prestiti	250.000,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	8.129,07	3.938,72	4.190,35
Titolo 6° Servizi c/terzi	731.000,00	731.000,00	244.081,97	223.085,11	20.996,86	33.517,62	2.909,56	24.708,46
Totale Avanzo Amm.ne Fondo Cassa	4.156.928,00 47.500,00	4.410.166,09 350.555,86 923.773,91	3.168.332,97	2.464.728,24	703.604,73	1.628.781,40 923.773,91	978.844,58 923.773,91	569.283,25
Totale Complessivo	4.204.428,00	5.684.495,86	3.168.332,97	2.464.728,24	703.604,73	2.552.555,31	1.902.618,49	569.283,25

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE SPESE								
Spese	Competenza 2013					Residui 2012 e precedenti		
	Previsioni Iniziali	Previsioni Definitive	Impegni	Pagamenti	Residui dalla competenza	Conservati	Pagati	Rimasti
Titolo 1° Spese Correnti	2.497.207,00	2.755.445,09	2.356.886,61	1.898.747,40	458.139,21	624.503,25	426.954,70	155.773,14
Titolo 2° Spese in conto capitale	443.700,00	741.755,86	465.555,09	134.627,32	330.927,77	1.086.714,92	555.162,49	456.031,09
Titolo 3° Rimborso prestiti	532.521,00	532.521,00	282.520,46	282.520,46	0	0	0	0
Titolo 4° Servizi c/terzi	731.000,00	731.000,00	244.081,97	184.711,27	59.370,70	29.038,55	23.645,00	4.809,33
Totale Disavanzo Amm.ne	4.204.428,00	4.760.721,95 0,00	3.349.044,13	2.500.606,45	848.437,68	1.740.256,72	1.005.762,19	616.613,56
Totale Complessivo	4.204.428,00	4.760.721,95	3.349.044,13	2.500.606,45	848.437,68	1.740.256,72	1.005.762,19	616.613,56

RISULTATO FINANZIARIO COMPLESSIVO

L'esercizio 2013 si è concluso con il risultato finanziario complessivo di cui al seguente prospetto, determinato aggiungendo alle risultanze della gestione di Cassa, desunte dal Conto del Tesoriere, i residui attivi e passivi degli esercizi precedenti e quelli dell'esercizio cui si riferisce il conto:

	G E S T I O N E		T O T A L E
	Residui	Competenza	
Fondo di cassa al 1' Gennaio			923.773,91
RISCOSSIONI	978.844,58	2.464.728,24	3.443.572,82
PAGAMENTI	1.005.762,19	2.500.606,45	3.506.368,64
FONDO DI CASSA			
AL 31 DICEMBRE			860.978,09
PAGAMENTI x AZIONI ESECUTIVE NON REGOLARIZZ. AL 31/12.....			0,00
Differenza			860.978,09
RESIDUI ATTIVI	569.283,25	703.604,73	1.272.887,98
RESIDUI PASSIVI	616.613,56	848.437,68	1.465.051,24
Differenza			-192.163,26
AVANZO(+) o DISAVANZO(-).....			668.814,83
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE			
-Fondi vincolati			289.081,82
-Fondi per finanziamenti spese in Conto Capitale.....			102.912,48
-Fondi di ammortamento			0,00
-Fondi non vincolati			276.820,53

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA - ANNO 2012 (D.P.R. 194/96)

RISCOSSIONI	2.464.728,24
PAGAMENTI	2.500.606,45
DIFFERENZA	-35.878,21
RESIDUI ATTIVI	703.604,73
RESIDUI PASSIVI	848.437,68
DIFFERENZA	-144.832,95
AVANZO (+) o DISAVANZO (-)	-180.711,16

Il risultato di competenza è costituito da tutte le spese aggiunte in corso d'anno e finanziate utilizzando l'avanzo di amministrazione del precedente esercizio finanziario detratte quelli che sono stati i minori impegni dell'esercizio 2013.

Il Fondo di Cassa al 31/12/2013 pari ad €860.978,09 è depositato presso la Tesoreria Unica Banca d'Italia.

ANALISI DEL RISULTATO FINANZIARIO DELLA GESTIONE 2013
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

1. Risultato Complessivo

La gestione di competenza dell'esercizio 2013 si è conclusa con il seguente risultato complessivo:

GESTIONE CORRENTE	Entrata							
	Titolo	Prev.definitiva	Incassi	a Residuo	Accertato	differenza		
	1°	2.088.815,32	1.367.915,37	400.682,63	1.768.598,00	-320.217,32		
	2°	343.833,35	337.769,94	47.551,03	385.320,97	41.487,62		
	3°	571.317,42	333.931,99	204.374,21	538.306,20	-33.011,22	0,00	
	TOT.	3.003.966,09	2.039.617,30	652.607,87	2.692.225,17	-311.740,92	-311.740,92	
	Spesa							
	Titolo	Prev.definitiva	Pagamenti	a Residuo	Impegnato	differenza		
	1°	2.755.445,09	1.898.747,40	458.139,21	2.356.886,61	398.558,48		
	3°	282.521,00	282.520,46	0,00	282.520,46	0,54	0,00	
TOT.	3.037.966,09	2.181.267,86	458.139,21	2.639.407,07	398.559,02	398.559,02	86.818,10	
GESTIONE C/CAPITALE	Entrata							
	Titolo	Prev.definitiva	Incassi	a Residuo	Accertato	differenza		
	4°	425.200,00	202.025,83	30.000,00	232.025,83	-193.174,17		
	5°	250.000,00	0,00	0,00	0,00	-250.000,00	0,00	
	TOT.	675.200,00	202.025,83	30.000,00	232.025,83	-443.174,17	-443.174,17	
	Spesa							
	Titolo	Prev.definitiva	Pagamenti	a Residuo	Impegnato	differenza		
	2°	741.755,86	134.627,32	330.927,77	465.555,09	276.200,77		
	3°	250.000,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00	
	TOT.	991.755,86	134.627,32	330.927,77	465.555,09	526.200,77	526.200,77	83.026,60
GESTIONE SERVIZI C/TERZI	Entrata							
	Titolo	Prev.definitiva	Incassi	a Residuo	Accertato	differenza		
	6°	731.000,00	223.085,11	20.996,86	244.081,97	-486.918,03	-486.918,03	
	Spesa							
	Titolo	Prev.definitiva	Pagamenti	a Residuo	Impegnato	differenza		
	4°	731.000,00	184.711,27	59.370,70	244.081,97	486.918,03	486.918,03	0,00
AVANZO AMMINISTRAZIONE DALLA GESTIONE DELLA COMPETENZA							169.844,70	

Analisi dei Risultati
Parte Prima - Entrate Titoli 1° - 2° - 3°
Parte Seconda - Spese Titoli 1° - 3°

ENTRATA

Descrizione	Accertamenti conto 2012	Accertamenti conto 2013	Differenza % + / -
TITOLO 1° - Entrate tributarie			
Categoria 1^ - Imposte	954.202,80	688.407,97	- 27,86
Categoria 2^ - Tasse	473.957,35	483.480,79	+ 2,01
Categoria 3^ - Altri tributi	567.832,59	596.709,24	+ 5,09
TOTALE	1.995.992,74	1.768.598,00	- 11,40
TITOLO 2° - Entrate da Contributi e Trasferimenti			
Categoria 1^ - dallo Stato	30.808,26	238.142,80	+ 672,99
Categoria 2^ - dalla Regione (per spese correnti)	74.148,89	74.148,89	=
Categoria 3^ - dalla Regione (per funzioni trasferite)	55.898,18	51.943,10	- 7,08
Categoria 4^ - da Organismi comunitari	0,00	0,00	0,00
Categoria 5^ - da altri Enti	29.089,27	21.086,18	- 27,52
TOTALE	189.944,60	385.320,97	+ 102,86
TITOLO 3° - Entrate Extra - Tributarie			
Categoria 1^ - Proventi servizi	350.501,57	340.463,88	- 2,87
Categoria 2^ - Proventi da beni	103.261,65	96.896,68	- 6,17
Categoria 3^ - Interessi	1.284,87	569,44	- 55,69
Categoria 4^ - Utili aziende speciali	56.000,00	40.000,00	- 28,58
Categoria 5^ - Proventi diversi	90.301,62	60.376,20	- 33,14
TOTALE	601.349,71	538.306,20	- 10,49
TOTALE TITOLI 1° - 2° - 3°	2.787.287,05	2.692.225,17	- 3,41

Per quanto riguarda l'entrata si può osservare che:

- il gettito complessivo delle **"imposte"** nel 2013 rispetto al 2012, diminuisce complessivamente di circa 265.795,00 euro, in particolare per i seguenti motivi:
 - Maggiori entrate per accertamenti ICI per mancati od irregolari pagamenti per gli anni pregressi per un importo di circa 11.000 euro in più rispetto al 2012.
 - Minor gettito dell'**IMU** per circa 275.600 euro in particolare dovuto a modifica normative con conseguente aumento delle attribuzioni per trasferimenti statali (ART. 1 E 3, DL 102/13 e (ART. 1, C. 3 E 4 DL 133).
- la cat. 2^ del tit. 1° **"tasse"** aumenta di circa 9.500 euro per:
 - € 50.000 in aumento per maggior gettito TARES rispetto alla TARSU del 2012;
 - € 1.700,00 in aumento per Tassa occupazione spazi pubblici.
 - € 42.000,00 in diminuzione rispetto al 2012 per la soppressione dal 2013 della maggiorazione ex ECA calcolata con rapporto al gettito TARSU.
- la cat. 3^ del tit. 1° **"altri tributi"** aumenta di circa € 28.900,00 rispetto al 2012 per l'aumento del **"Fondo di solidarietà comunale"** rispetto al **"Fondo Sperimentale di riequilibrio"** del precedente anno.
- i **trasferimenti statali** sono aumentati rispetto al 2012 di circa € 207.300,00 in particolare per le maggiori attribuzioni per minor gettito IMU in conseguenza delle modifiche normative che hanno previsto l'esenzione dal pagamento per varie tipologie di contribuenti ("prime case", terreni agricoli per 1 semestre, "beni merce" delle imprese di costruzione per il 2° semestre, ecc..).
- I **trasferimenti "correnti" della Regione Marche** sono legati a finanziamenti su ammortamento di mutui per OO.PP. consolidati nel tempo (cat. 2^) ed a funzioni trasferite (cat. 3^).
Nel 2013 i contributi su mutui sono rimasti invariati rispetto al precedente anno.
I trasferimenti per **"funzioni trasferite"** in particolare riguardanti il settore sociale dipendono quasi esclusivamente dalle disponibilità complessive stanziata dalla regione. Nel 2013 sono diminuiti di circa € 4.000,00, per:
 - maggior contributi L.R. 18/96 circa € 1.700;
 - minor contributo per canoni affitto per circa € 2.200;
 - minor contributo per legge 30 per circa € 1.200;
 - minor contributo per asilo nido e centri infanzia (circa € 12.000,00);
 - maggior contributo quale conpartecipazione alla spesa per ricovero in casa protetta per disposizione giudiziaria per circa € 10.000,00;
- La categoria 5^, **Trasferimenti da altri enti**, diminuisce complessivamente di circa € 8.000,00 sostanzialmente per maggiori trasferimenti da parte dell'Ambito Sociale n. 12 nel 2013 rispetto al 2012 per circa 6.000 euro, per la riduzione del contributo della tesoreria comunale passato da euro 3.500/anno ad euro 1.000/anno, offerto in sede di gara dalla nuova tesoreria, e del contributo a carico degli enti convenzionati nel progetto turistico la Terra dei Castelli per euro 9.600,00.

6. Le entrate del titolo 3° - Extratributarie – diminuiscono di circa € 63.000,00 rispetto all'anno precedente, ed in particolare:
- La cat. 1^ **“proventi dei servizi”** diminuisce di circa € 8.000, maggiori entrate per sanzioni amministrative (circa € 5.000), maggiori entrate per mensa scolastica (circa € 3.300), maggiori entrate per produzione energia elettrica (circa € 11.700); minori entrate per canone gas metano (circa € 12.000), minori entrate per canoni acquedotto (circa € 14.600);
 - La cat. 2^ **proventi da beni** diminuisce complessivamente di circa € 6.400,00 per minori entrate per la concessione dei loculi ;
 - La cat. 3^ **interessi** diminuisce di circa 700 euro per l'assoggettamento del Comune al regime di “tesoreria unica” per cui le disponibilità di cassa presso la tesoreria comunale sono di fatto azzerate;
 - La cat. 4^ **utile da aziende** diminuisce di € 16.000,00 rispetto ai dividendi ripartiti dalla ASP nell'anno 2012;
 - La cat. 5^ **proventi diversi** diminuisce complessivamente di circa € 30.000,00 per minori entrate rimborsi da enti (circa € 20.300 per personale in distacco sindacale, convenzione, comando), per minori entrate per rimborso da INTEATRO per utilizzo strutture comunali (€ 9.000,00).

S P E S A

Descrizione	Impegni conto 2012	Impegni conto 2013	Differenza % + / -
Titolo 1° e 3° - Spese Correnti e Rimborso di capitali			
Intervento 1 - Personale	671.045,70	674.309,04	+ 0,49
Intervento 2 - Beni di consumo	192.721,89	142.769,18	- 25,92
Intervento 3 - Prestazioni di servizi	596.560,22	591.826,41	- 0,80
Intervento 4 - Utilizzo beni di terzi	2.000,00	2.000,00	=
Intervento 5 - Trasferimenti	746.868,78	787.545,95	+ 5,45
Intervento 6 - Interessi passivi	115.975,72	89.267,23	- 23,03
Intervento 7 - Imposte e tasse	68.953,77	69.168,80	+ 0,32
Intervento 8 - Oneri straordinari corr.	0,00	0,00	0,00
Intervento 9 - Ammortamenti	0	0	
Intervento 10 - Fondo sval. crediti	0	0	
Intervento 11 - Fondo di riserva	0	0	
Titolo 3° - Rimborso prestiti	329.922,77	282.520,46	- 14,37
TOTALE TITOLI 1° - 3°	2.724.048,85	2.639.407,07	- 3,11

Per quanto riguarda le **spese correnti** si può osservare quanto segue:

1. per la **spesa per il personale** aumenta di circa € 3.000,00 rispetto all'anno precedente in particolare per la sostituzione di personale assente nel settore tecnico per maternità, per l'assunzione nel settore amministrativo/affari generali di un dipendente di cat. C in sostituzione di un dipendente di cat. D (in servizio nel 2012 per soli 4 mesi) e contemporanea minore spesa per una aspettativa senza assegni per un periodo di 6 mesi nel settore finanziario.
2. la spesa per **acquisto beni di consumo** e per **prestazioni di servizio**, risulta complessivamente in diminuzione rispetto al precedente anno per circa € 54.700,00. I cambiamenti più consistenti riguardano le spese per vertenze legali (- € 23.000), spese per indennità e gettoni presenze amministratori e consiglieri (- € 1.300), spese funzionamento sede comunale e uffici (- € 2.400), spese per incarichi di progettazione (- € 8.000), spese per accertamento tributi (+ € 7.000), spese per attività culturali e ricreative (- € 2.300), spese per cimitero (- € 1.000); spese gestione impianti sportivi (+ € 8.000), spese di gestione scuole compresa mensa e trasporto (+ € 8.400), spese manutenzione strade e segnaletica (- € 35.500), spese per aree verdi (- € 10.300), spese illuminazione pubblica (+ € 6.500), spese per assicurazioni e rimborso danni (+ € 12.200), spese funzionamento protezione civile (- 1.300), spese assistenza sociale (+ 2.500), spese attività turistiche (- 10.800).
3. la spesa per l'**utilizzo beni di terzi** riguarda il pagamento dei canoni di affitto al Demanio dello Stato per una parte dei locali a fianco dell'ufficio anagrafe e rimane sostanzialmente invariato rispetto al precedente anno: A residuo è stato conservato l'intero importo dello stanziamento dato che il Demanio non ha ancora comunicato l'ammontare.
4. la spesa per **trasferimenti** aumenta rispetto al precedente anno di circa € 40.700,00, per le somme trasferite all'Unione dei Comuni per il servizio N.U. (+ € 23.000), all'Unione dei Comuni per i costi della polizia locale (+ € 4.000), all'Unione dei Comuni per i costi della colonia e centri estivi (- € 4.500), all'Unione dei Comuni per i costi custodia cani randagi (- € 3.400), all'Unione dei Comuni per servizio asilo nido (+ € 1.000), a scuole materne private (- 2.000), a famiglie e istituzioni per interventi nel settore sociale (+ 27.500), ad associazioni sportive dilettantistiche (- € 11.800), al Consorzio Conero Ambiente (- € 1.500), attività culturali e ricreative (+ € 10.000).
5. La voce **imposte e tasse** riguarda il versamento dell'IVA a debito sulle attività "commerciali" del Comune e l'IRAP sulle retribuzioni del personale e rimane sostanzialmente invariata rispetto al precedente anno.
6. le spese per il pagamento delle rate di ammortamento dei mutui, intervento 6 **interessi passivi** + tit. 3° **rimborso prestiti**, diminuiscono di circa € 74.000 per minori interessi sulle rate dei mutui a tasso variabile a seguito della riduzione del parametro di riferimento nel corso del 2013 (circa € 10.600) e soprattutto per il completo ammortamento di due mutui contratti con la Banca della Marche (ex Medio Credito Fondiario) (circa € 32.200) e con la Cassa DD.PP. (circa € 31.100).

RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI

1. Risultato complessivo

La gestione dei residui presenta, alla conclusione dell'esercizio al quale si riferisce il conto, il seguente risultato complessivo :

GESTIONE CORRENTE	Entrata									
	Titolo	Prev.definitiva	Incassi	a Residuo	Accertato	differenza				
	1°	598.393,62	431.226,82	147.044,43	578.271,25	-20.122,37				
	2°	55.053,38	54.331,43	6.600,00	60.931,43	5.878,05				
	3°	268.797,62	215.255,32	48.668,11	263.923,43	-4.874,19			-19.118,51	
	Spesa									
	Titolo	Prev.definitiva	Pagamenti	a Residuo	Impegnato	differenza				
1°	624.503,25	426.954,70	155.773,14	582.727,84	41.775,41					
3°	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.775,41	22.656,90			

GESTIONE C/CAPITALE	Entrata									
	Titolo	Prev.definitiva	Incassi	a Residuo	Accertato	differenza				
	4°	664.890,09	271.182,73	338.071,90	609.254,63	-55.635,46				
	5°	8.129,07	3.938,72	4.190,35	8.129,07	0,00			-55.635,46	
	Spesa									
	Titolo	Prev.definitiva	Pagamenti	a Residuo	Impegnato	differenza				
	2°	1.086.714,92	555.162,49	456.031,09	1.011.193,58	75.521,34				
3°	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.521,34	19.885,88			

GESTIONE SERVIZI C/TERZI	Entrata									
	Titolo	Prev.definitiva	Incassi	a Residuo	Accertato	differenza				
	6°	33.517,62	2.909,56	24.708,46	27.618,02	-5.899,60			-5.899,60	
	Spesa									
	Titolo	Prev.definitiva	Pagamenti	a Residuo	Impegnato	differenza				
	4°	29.038,55	23.645,00	4.809,33	28.454,33	584,22			584,22	-5.315,38

AVANZO AMMINISTRAZIONE DALLA GESTIONE RESIDUI	37.227,40
---	------------------

La determinazione dell'avanzo di amministrazione derivante dalla gestione dei residui è dovuto all'operazione di ricognizione effettuata in applicazione dell'art. 228, comma 3, del D.Lgs. 18/8/2000, n. 267 mediante la quale:

- sono state stornate dalla contabilità finanziaria e riduzione del residuo di "entrata" per € 25.018,11 nella parte corrente ed € 55.635,46 nel titolo 4° per minori trasferimenti da enti in corrispondenza di minori spese per OO.PP.;
- sono state verificate economie sulle spese dovute alla dichiarazione di insussistenza per tutte quelle somme iscritte e che non hanno assunto per il Comune la caratteristica di obbligazioni giuridicamente perfezionate, ai sensi dell'art. 183 del D.Lgs. 18/8/2000, n. 267 al titolo m1° per € 41.775,41 ed al titolo 2° sono state apportate riduzioni negli stanziamenti per complessivi € 75.521,34, per € 55.635,46 corrispondente alla riduzione di "entrata" e per la parte residua destinata ad incrementare l'avanzo di amministrazione.

RISULTATO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE
COMPETENZA E RESIDUI

1. Risultato Complessivo

Il risultato complessivo della gestione di competenza e dei residui è riassunto come appresso:

AVANZO AMMINISTRAZIONE DALLA GESTIONE RESIDUI	37.227,40
AVANZO AMMINISTRAZIONE DALLA GESTIONE DELLA COMPETENZA	169.844,70
AVANZO AMMINISTRAZIONE PRECEDENTE ANNO	812.298,59
AVANZO AMMINISTRAZIONE PRECEDENTE ANNO ISCRITTO BILANCIO 2013	-350.555,86
AVANZO AMMINISTRAZIONE 2013	668.814,83

In applicazione dell'art. 187, comma 1°, del D.Lgs. 18/8/2000, n. 267, tale avanzo di amministrazione complessivo può essere così distinto:

FONDO NON VINCOLATO (di cui € 186.549,28 avanzo 2012 non utilizzato, € 72.929,73 dalla gestione della competenza e € 17.341,52 quali gestione dei residui attivi e passivi) (di cui € 177.549,50 crediti di dubbia esigibilità conservati nel c/bilancio da utilizzare con le dovute cautele)	276.820,53
FONDO SPESE C/CAPITALE (di cui 83.026,60 (*) dalla gestione della competenza e € 19.885,88 quali gestione dei residui attivi e passivi) (*) di cui € 83.025,83 per proventi OO.UU. e monetizzazione aree non utilizzati nel corso del 2013 e per € 0,77 per minori spese finanziate con avanzo 2012	102.912,48
FONDO VINCOLATO AMM.TO BENI	0,00
FONDO VINCOLATO - ONERI DEPURAZIONE (legge 549 del 28/12/1995, art. 3, commi da 42 a 46) € 196.060,91 - CONTR. REGIONALE PER REALIZZAZIONE PIP € 71.270,33 - Fondo Svalutazione Crediti € 7.862,21 (2012) + € 13.888,37 (2013)	289.081,82

RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE

1. L'analisi della gestione finanziaria di competenza e di quella relativa ai residui evidenzia i risultati con le stesse conseguiti, in relazione alle previsioni di bilancio annuale ed agli accertamenti conclusivi del conto del precedente esercizio, secondo i principi dell'universalità, dell'integrità e del pareggio economico finanziario di cui al primo comma dell'art. 151 del D.Lgs. 18/8/2000, n. 267.
2. Lo stesso art. 151, al comma 6, prescrive che con la presente relazione la Giunta comunale illustri le valutazioni di efficacia dell'azione condotta, sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti.
3. La valutazione dell'efficacia nella produzione dei servizi pubblici tende a verificare i livelli di maggiore o minore produttività ed il minor costo per unità di prodotto o per soggetto/utente, confrontandoli con gli obiettivi programmati.
4. L'analisi richiede la preventiva determinazione dei costi, che la contabilità pubblica limita alle risultanze rilevabili da ciascun servizio del bilancio ed ai corrispondenti ricavi, anch'essi computati secondo gli accertamenti specificamente riferibili al servizio. Per giungere ad una vera e propria contabilità economica sarebbe necessario approntare un sistema di rilevazione sistematica dei costi generali, degli ammortamenti effettivi, dei ricavi relativi ai benefici diffusi che non trovano riscontro in entrate specificamente corrisposte per i servizi e tutti gli altri elementi che soltanto la tecnica della contabilità economica analitica per servizio può offrire. Per quanto problematico, viene comunque presentata una situazione riepilogativa contenente lo stato patrimoniale ed il conto economico al 31/12/2013, che da un'immagine dell'andamento economico 2013, con risultati certamente diversi da quelli finanziari che restano i soli aventi rilevanza nella contabilità comunale.
5. Gli stessi problemi si presentano per l'analisi dei risultati. In termini di benefici è possibile rilevare quelli diretti, in termini di unità di prodotto e di servizio correlate ai relativi costi; per quelli diffusi l'analisi deve limitarsi ai rapporti dei costi residui con la popolazione, determinando il costo capitaro che ricade sulla generalità dei cittadini e che costituisce il costo sociale che gli stessi sostengono con i tributi corrisposti direttamente al Comune o indirettamente, attraverso le contribuzioni statali in parte trasferite all'ente locale. I quadri successivi intendono mostrare l'efficacia dell'azione condotta in riferimento allo *stato di realizzazione dei programmi* già previsti in sede di approvazione del bilancio di previsione 2013, ed esaminati nella sola ottica finanziaria: si tratta di un tipo di valutazione che mira ad esporre e valutare la capacità dell'ente a trasformare gli stanziamenti di spesa previsti in bilancio in altrettanti interventi realmente impegnati, e cioè di un primo approccio alla valutazione dei risultati. Le tabelle riportano l'elenco sintetico dei vari programmi di spesa gestiti nel 2013 concentrando l'analisi anche su due aspetti importanti della gestione:
 - 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;
 - Il *grado di ultimazione dei programmi*, inteso come lo scostamento tra l'impegno di spesa ed il pagamento della relativa obbligazione.-

STATO DI REALIZZAZIONE DEI PROGRAMMI 2013 IN SINTESI (Denominazione dei programmi)	Competenza		% Impegnato
	Stanz. finali	Impegni	
AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO	1.240.956,92	851.191,99	68,59 %
POLIZIA LOCALE	142.930,00	125.650,65	87,91 %
ISTRUZIONE PUBBLICA	640.973,00	584.756,08	91,23 %
CULTURA E BENI CULTURALI	188.521,00	87.625,31	46,48 %
SPORT E RICREAZIONE	284.945,00	169.833,02	59,60 %
TURISMO	6.750,00	6.000,00	88,89 %
VIABILITA' E TRASPORTI	268.842,00	231.847,80	86,24 %
GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	948.812,42	811.609,79	85,54 %
SETTORE SOCIALE	275.144,61	211.785,82	76,98 %
SVILUPPO ECONOMICO	9.250,00	6.414,20	69,35 %
SERVIZI PRODUTTIVI	22.597,00	18.247,60	80,75 %
Programmi effettivi di spesa	4.029.721,95	3.104.962,16	77,05 %
Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	
Totale delle risorse impiegate nei programmi	4.029.721,95	3.104.962,16	

COMPOSIZIONE DEI PROGRAMMI 2013 (Denominazione)	IMPEGNI DI COMPETENZA			TOTALE
	Titolo 1 (Correnti)	Titolo 2 (In C/capitale)	Titolo 3 (Rimb. prestiti)	
AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO	761.863,90	78.287,44	11.040,65	851.191,99
POLIZIA LOCALE	125.650,65	0,00	0,00	125.650,65
ISTRUZIONE PUBBLICA	432.732,28	98.000,00	54.023,80	584.756,08
CULTURA E BENI CULTURALI	83.680,71	0,00	3.944,60	87.625,31
SPORT E RICREAZIONE	93.859,28	0,00	75.973,74	169.833,02
TURISMO	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00
VIABILITA' E TRASPORTI	150.974,54	8.540,00	72.333,26	231.847,80
GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	489.331,52	280.727,65	41.550,62	811.609,79
SETTORE SOCIALE	203.438,59	0,00	8.347,23	211.785,82
SVILUPPO ECONOMICO	6.414,20	0,00	0,00	6.414,20
SERVIZI PRODUTTIVI	2.940,94	0,00	15.306,56	18.247,50
Totale	2.356.886,61	465.555,09	282.520,46	3.104.962,16
Disavanzo di amministrazione				0,00
Totale delle risorse impiegate nei programmi				3.104.962,16

Stato di realizzazione dei programmi previsti per il 2013

Il quadro riporta lo stato di realizzazione generale dei programmi fornendo le seguenti informazioni:

- La *denominazione* dei programmi;
- Il *valore* di ogni programma (totale programma);
- Le *risorse previste* in bilancio (stanziamenti finali) distinte da quelle effettivamente attivate (impegni di competenza);
- La *destinazione* delle risorse al finanziamento di spese correnti, spese in C/capitale e l'eventuale rimborso di prestiti;
- La *percentuale di realizzazione* (% impegnato) sia generale che per singole componenti (Corrente, in C/capitale, Rimborso di prestiti).

STATO DI REALIZZAZIONE GENERALE DEI PROGRAMMI 2013 (Denominazione dei programmi)		Competenza		% Impegnato
		Stanz. finali	Impegni	
AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO				
Spesa Corrente	(Tit.1)	1.074.903,48	761.863,90	70,88 %
Spesa in C/Capitale	(Tit.2)	78.287,44	78.287,44	100,00 %
Rimborso di prestiti	(Tit.3)	87.766,00	11.040,65	12,58 %
Totale programma		1.240.956,92	851.191,99	68,60 %
POLIZIA LOCALE				
Spesa Corrente	(Tit.1)	131.130,00	125.650,65	95,83 %
Spesa in C/Capitale	(Tit.2)	0,00	0,00	0,00 %
Rimborso di prestiti	(Tit.3)	11.800,00	0,00	0,00 %
Totale programma		142.930,00	125.650,65	87,91 %
ISTRUZIONE PUBBLICA				
Spesa Corrente	(Tit.1)	444.349,00	432.732,28	97,39 %
Spesa in C/Capitale	(Tit.2)	98.000,00	98.000,00	100,00 %
Rimborso di prestiti	(Tit.3)	98.624,00	54.023,80	54,78 %
Totale programma		640.973,00	584.756,08	91,23 %
CULTURA E BENI CULTURALI				
Spesa Corrente	(Tit.1)	95.777,00	83.680,71	87,37 %
Spesa in C/Capitale	(Tit.2)	80.000,00	0,00	0,00 %
Rimborso di prestiti	(Tit.3)	12.745,00	3.944,60	30,95 %
Totale programma		196.921,00	84.884,47	43,11 %
SPORT E RICREAZIONE				
Spesa Corrente	(Tit.1)	94.721,00	93.859,28	99,09 %
Spesa in C/Capitale	(Tit.2)	99.000,00	0,00	0,00 %
Rimborso di prestiti	(Tit.3)	91.224,00	75.973,74	83,29 %
Totale programma		284.945,00	169.833,02	59,61 %
TURISMO				
Spesa Corrente	(Tit.1)	6.200,00	6.000,00	96,78 %
Spesa in C/Capitale	(Tit.2)	0,00	0,00	0,00 %
Rimborso di prestiti	(Tit.3)	550,00	0,00	0,00 %
Totale programma		6.750,00	6.000,00	88,89 %
VIABILITA' E TRASPORTI				
Spesa Corrente	(Tit.1)	156.869,00	150.974,54	96,25 %
Spesa in C/Capitale	(Tit.2)	19.540,00	8.540,00	43,71 %
Rimborso di prestiti	(Tit.3)	92.434,00	72.333,30	78,26 %
Totale programma		268.843,00	231.847,84	86,24 %
GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE				
Spesa Corrente	(Tit.1)	492.357,00	489.331,52	99,39 %
Spesa in C/Capitale	(Tit.2)	366.928,42	280.727,65	76,51 %
Rimborso di prestiti	(Tit.3)	89.526,00	41.550,62	46,42 %
Totale programma		948.811,42	811.609,79	85,54 %
SETTORE SOCIALE				
Spesa Corrente	(Tit.1)	245.897,61	203.438,59	82,74 %
Spesa in C/Capitale	(Tit.2)	0,00	0,00	0,00 %
Rimborso di prestiti	(Tit.3)	29.248,00	8.347,23	28,54 %
Totale programma		275.145,61	211.785,82	76,98 %
SVILUPPO ECONOMICO				
Spesa Corrente	(Tit.1)	7.800,00	6.414,20	82,24 %
Spesa in C/Capitale	(Tit.2)	0,00	0,00	0,00 %
Rimborso di prestiti	(Tit.3)	1.450,00	0,00	0,00 %
Totale programma		9.250,00	6.414,20	69,35 %
SERVIZI PRODUTTIVI				
Spesa Corrente	(Tit.1)	5.441,00	2.940,94	54,06 %
Spesa in C/Capitale	(Tit.2)	0,00	0,00	0,00 %
Rimborso di prestiti	(Tit.3)	17.156,00	15.306,56	89,22 %
Totale programma		22.597,00	18.247,50	80,76 %
Totale generale		4.029.721,95	3.104.962,16	77,06 %
Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	
Totale delle risorse impiegate nei programmi		4.029.721,95	3.104.962,16	

Grado di ultimazione dei programmi attivati nel 2013

La tabella mostra il *grado di ultimazione* dei programmi attivati, inteso come rapporto tra gli impegni di spesa ed i corrispondenti pagamenti effettuati nel medesimo esercizio.

La capacità di ultimare il procedimento di spesa fino al completo pagamento delle obbligazioni assunte può diventare, solo per quanto riguarda la spesa corrente, uno degli indici da prendere in considerazione per valutare l'efficienza dell'apparato comunale. Il giudizio di efficienza nella gestione dei programmi è bene che sia limitato alla sola componente "spesa corrente" in quanto le spese in C/capitale hanno di solito tempi di realizzo pluriennali ed il volume dei pagamenti che si verificano nell'anno in cui viene attivato l'investimento è privo di particolare significatività.

GRADO DI ULTIMAZIONE GENERALE DEI PROGRAMMI 2013 (Descrizione programmi)		Competenza		% Pagato
		Impegni	Pagamenti	
AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO				
Spesa Corrente	(Tit.1)	761.863,90	647.448,91	84,99 %
Spesa in C/Capitale	(Tit.2)	78.287,44	0,00	0,00 %
Rimborso di prestiti	(Tit.3)	11.040,65	11.040,65	100,00 %
Totale programma		851.191,99	658.489,56	77,36 %
POLIZIA LOCALE				
Spesa Corrente	(Tit.1)	125.650,65	83.700,00	66,62 %
Spesa in C/Capitale	(Tit.2)	0,00	0,00	0,00 %
Rimborso di prestiti	(Tit.3)	0,00	0,00	0,00 %
Totale programma		125.650,65	83.700,00	66,62 %
ISTRUZIONE PUBBLICA				
Spesa Corrente	(Tit.1)	432.732,28	382.057,40	88,29 %
Spesa in C/Capitale	(Tit.2)	98.000,00	39.447,35	40,26 %
Rimborso di prestiti	(Tit.3)	54.023,80	54.023,80	100,00 %
Totale programma		584.756,08	475.528,55	81,32 %
CULTURA E BENI CULTURALI				
Spesa Corrente	(Tit.1)	83.680,71	45.976,50	54,95 %
Spesa in C/Capitale	(Tit.2)	0,00	0,00	0,00 %
Rimborso di prestiti	(Tit.3)	3.944,60	3.944,60	100,00 %
Totale programma		84.884,47	49.921,10	58,81 %
SPORT E RICREAZIONE				
Spesa Corrente	(Tit.1)	93.859,28	67.982,04	72,43 %
Spesa in C/Capitale	(Tit.2)	0,00	0,00	0,00 %
Rimborso di prestiti	(Tit.3)	75.973,74	75.973,74	100,00 %
Totale programma		169.833,02	143.955,78	84,77 %
TURISMO				
Spesa Corrente	(Tit.1)	6.000,00	1.000,00	16,67 %
Spesa in C/Capitale	(Tit.2)	0,00	0,00	0,00 %
Rimborso di prestiti	(Tit.3)	0,00	0,00	0,00 %
Totale programma		6.000,00	1.000,00	16,67 %
VIABILITA' E TRASPORTI				
Spesa Corrente	(Tit.1)	150.974,54	128.051,10	84,82 %
Spesa in C/Capitale	(Tit.2)	8.540,00	0,00	0,00 %
Rimborso di prestiti	(Tit.3)	72.333,30	72.333,30	100,00 %
Totale programma		231.847,84	200.384,40	86,43 %
GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE				
Spesa Corrente	(Tit.1)	489.331,52	436.668,53	89,24 %
Spesa in C/Capitale	(Tit.2)	280.727,65	54.704,32	19,49 %
Rimborso di prestiti	(Tit.3)	41.550,62	41.550,62	100,00 %
Totale programma		811.609,79	532.923,47	65,67 %
SETTORE SOCIALE				
Spesa Corrente	(Tit.1)	203.438,59	97.938,90	48,15 %
Spesa in C/Capitale	(Tit.2)	0,00	0,00	0,00 %
Rimborso di prestiti	(Tit.3)	8.347,23	8.347,23	100,00 %
Totale programma		211.785,82	106.286,13	50,19 %
SVILUPPO ECONOMICO				
Spesa Corrente	(Tit.1)	6.414,20	4.983,08	77,69 %
Spesa in C/Capitale	(Tit.2)	0,00	0,00	0,00 %
Rimborso di prestiti	(Tit.3)	0,00	0,00	0,00 %
Totale programma		6.414,20	4.983,08	77,69 %
SERVIZI PRODUTTIVI				
Spesa Corrente	(Tit.1)	2.940,94	2.940,94	100,00 %
Spesa in C/Capitale	(Tit.2)	0,00	0,00	0,00 %
Rimborso di prestiti	(Tit.3)	15.306,56	15.306,56	100,00 %
Totale programma		18.247,50	18.247,50	100,00 %
Totale generale		3.104.962,16	2.315.895,18	74,59 %
Disavanzo di amministrazione		0,00	-	
Totale delle risorse impiegate nei programmi		3.104.962,16	2.315.895,18	

Servizi a domanda individuale

La tabella riporta il bilancio dei servizi a domanda individuale con la percentuale di copertura dei costi sostenuti per l'erogazione della relativa prestazione, intesa come il rapporto tra le spese complessivamente sostenute per distribuire questi servizi e le entrate che finanziano tali attività. L'eccedenza degli oneri rispetto ai proventi rappresenta il costo che la collettività paga per tenere in vita il servizio e consentire ai diretti utilizzatori di ottenere le corrispondenti prestazioni ad un prezzo ritenuto "socialmente equo", e quindi inferiore ai costi correnti di mercato. In sostanza il risultato negativo indica quanto dei costi sostenuti viene coperto dalla "fiscalità generale" intesa si acome imposizione comunale che come trasferimenti statali.

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE RENDICONTO 2012	Bilancio		Risultato	Percentuale di copertura
	Entrate	Uscite		
1 Alberghi, case di riposo e di ricovero				
2 Alberghi diurni e bagni pubblici				
3 Asili nido	25.585,17	53.159,93	-27.574,76	48,13 %
4 Convitti, campeggi, case vacanze				
5 Colonie e soggiorni stagionali	0,00	15.013,57	-15.013,57	-
6 Corsi extrascolastici	2.272,80	11.215,78	-8.942,98	20,26 %
7 Giardini zoologici e botanici				
8 Impianti sportivi	0,00	7.871,32	-7.871,32	-
9 Mattatoi pubblici				
10 Mense non scolastiche (scuola lementare)	12.151,34	15.673,35	-3.522,01	77,53 %
11 Mense scolastiche	89.693,46	113.376,63	-23.683,17	79,11 %
12 Mercati e fiere attrezzate	3.100,00	5.560,56	-2.460,56	55,75 %
13 Parcheggi custoditi e parchimetri				
14 Pesa pubblica				
15 Servizi turistici diversi				
16 Spurgo pozzi neri				
17 Teatri				
18 Musei, gallerie e mostre				
19 Spettacoli				
20 Trasporto carni macellate				
21 Servizi funebri e cimiteriali (illuminz. Votiva)	15.755,27	9.746,84	6.008,43	161,64 %
22 Uso di locali non istituzionali				
23 Collegamenti impianti allarme a centrali Polizia locale				
24 Assistenza domiciliare anziani	2.450,56	18.897,01	-16.446,45	12,97 %
25 Servizio trasporto scolastico	24.461,45	128.085,46	-103.624,01	19,10 %
26 Soggiorni climatici per anziani	0,00	1.637,74	-1.637,74	-
Totale	175.470,05	380.238,19	-204.768,14	46,15 %

SERVIZI A CARATTERE PRODUTTIVO

I tre servizi acquedotto comunale, distribuzione energia elettrica e gas metano inclusi precedentemente tra quelli a carattere produttivo gestiti in economia diretta dal comune sono stati dati in gestione dal luglio del 2001 alla società Azienda Servizi Polverigi s.r.l., appositamente costituita dal Comune stesso e la ASPEA s.p.a. di Osimo con quote di proprietà rispettivamente dell'80% e del 20% del capitale sociale originariamente costituito in € 10.000,00 e successivamente aumentato ad € 2.184.191,00 mediante apporto da parte del Comune di Polverigi del proprio patrimonio del settore elettrico ed apporto in denaro da parte dell'ASTEA spa (ex ASPEA) .

Dal 1/1/2003, sulla base delle disposizioni della Legge Galli, è stata revocata la convenzione per la gestione del **servizio acquedotto** alla ASP srl e trasferita quale gestione del **servizio idrico integrato** a Gorgovivo unitamente a tutte le proprietà del settore (acquedotto e fognature). Gli atti di trasferimento delle proprietà al Consorzio ed alla Multiservizi sono stati modificati nel corso dell'anno 2006 con atti di Consiglio Comunale. Le quote di partecipazione societarie del Comune di Polverigi sono pari al 0,82% nel Consorzio Gorgovivo e del 0,74% nella Multiservizi s.p.a..

Le entrate e spese previste in bilancio e risultanti dal conto consuntivo sono le seguenti:

Riparto dividendi ASP nel corso del 2013	€ 40.000,00
Canone del 40% sul margine lordo sul gas metano per il 2013 e canone del 10% su nuove forniture (importo stimato)	€ 77.960,08 + IVA
Canone da Multiservizi per utenze acquedotto (rimborso delle quote di mutui sui beni trasferiti pagate nel 2012 dal Comune)	€ 49.434,12 + IVA (Comprensivo anche del per)

Entrata di € 7.195,00 per rimborso dalla ASP delle quote di mutui sui beni trasferiti pagate nel 2013 dal Comune
Spesa per quota riparto oneri AATO n. 2 per l'anno 2013 di € 5.388,24.

SERVIZIO RACCOLTA E SMALTIMENTO RIFIUTI URBANI

La gestione del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti urbani avviene in forma associata tramite l'Unione dei Comuni di Agugliano, Camerata Picena, Offagna, Polverigi, Santa Maria Nuova, che tramite gara ha individuato nella ditta Marche Multiservizi spa (in ATI con la ditta Sangalli) il gestore effettivo del servizio svolto dal giugno del 2012 con il sistema di raccolta "porta a porta". Nell'anno 2013 le quantità di rifiuti raccolti sono state complessivamente di 6.083.522 kg. di cui 4.234.392 avviate a recupero. Le quantità riferite al Comune di Polverigi sono rispettivamente di 1.493.471 kg. e 1.011.851 kg..

La tassa annuale addebitata ai contribuenti sulla base dei costi sostenuti per il servizio è gestita dal 2013 sotto forma di TARES ai sensi dell'articolo 14 del D.L. 201/2011 e successive modificazioni che ha abrogato la precedente Tariffa di Igiene Ambientale (T.I.A.) o TARSU, imponendo agli enti locali di applicare il tributo comunale sui rifiuti e sui servizi (la T.A.R.E.S.), secondo le modalità ed i criteri di cui al D.P.R. n. 158/1999, che riprendono in modo sostanziale la T.I.A. presuntiva "metodo normalizzato" disciplinata dalla medesima fonte normativa o in alternativa, esclusivamente per gli enti locali dotati di sistemi di misurazione puntuale della quantità di rifiuti conferiti al servizio pubblico, prevedere l'applicazione di una tariffa avente natura corrispettiva (T.I.A.).

Il Comune di Polverigi con delibera di Consiglio Comunale n. 32 in data 17/7/2013 ha approvato il piano finanziario previsto dall'art. 14 del D.L. 201/2011 e con successivo atto n. 33 in data 17/7/2013 le tariffe TARES da applicare per il 2013. I costi complessivamente sostenuti dal Comune, individuati sulla base delle comunicazioni dell'Unione dei Comuni e di quelli diretti, sono così riepilogati:

Prospetto riassuntivo		COSTI VARIABILI		COSTI FISSI	
CG - Costi operativi di Gestione	€ 359.096,55	CRT - Costi raccolta e trasporto RSU	€ 45.329,90	CSL - Costi Spazz. e Lavaggio strade e aree pubbl.	€ 49.216,20
CC- Costi comuni	€ 38.635,18	CTS - Costi di Trattamento e Smaltimento RSU	€ 60.521,87	CARC - Costi Amm. di accertam., riscoss. e cont.	€ 30.108,50
CK - Costi d'uso del capitale	€ 63.849,00	CRD - Costi di Raccolta Differenziata per materiale	€ 136.909,74	CGG - Costi Generali di Gestione	€ 33.442,85
Minori entrate per riduzioni	€ 9.462,86	CTR - Costi di trattamenti e riciclo	€ 42.465,93	CCD - Costi Comuni Diversi	-€ 24.916,17
Agevolazioni	€ 2.385,80	Riduzioni parte variabile	€ 5.602,61	AC - Altri Costi	€ 24.652,91
Contributo Comune per agevolazioni	-€ 2.385,80	Totale	€ 290.830,05	Riduzioni parte fissa	€ 3.860,25
Totale costi	€ 471.043,59			Totale parziale	€ 116.364,54
				CK - Costi d'uso del capitale	€ 63.849,00
				Totale	€ 180.213,54

Il ruolo di riscossione della TARES approvato per il 2013 sulla base delle tariffe deliberate, prevede un gettito complessivo di € 494.658,00 di cui € 471.032,19 di competenza del Comune ed € 23.625,81 di competenza della Provincia di Ancona.

Inoltre nel 2013 è stata addebitata ai contribuenti la "maggiorazione statale" di € 0,30/mq. con una entrata stimata per lo Stato di € 84.335,00.

Alla data del 31/12/2013 i pagamenti eseguiti dai contribuenti ammontavano a circa l'85% del totale.

GLI INVESTIMENTI

1. Gli interventi inizialmente programmati dall'Amministrazione per l'esercizio al quale si riferisce il consuntivo sono stati previsti nel Bilancio annuale - Titolo II° - Spese in Conto Capitale € 443.700,00, portato successivamente con variazioni a € 741.755,86.
2. Gli interventi avviati a realizzazione, con le risorse finanziarie reperite, sono definiti dagli impegni assunti, secondo i prospetti che seguono nei quali sono evidenziati anche i pagamenti avvenuti in conto degli impegni, che consentono la valutazione dello stato di avanzamento degli investimenti che nel corso dell'anno sono stati iniziati. Per avere un quadro complessivo dell'attività svolta nell'anno in esame nel settore degli investimenti occorre tener conto delle risultanze relative alla gestione dei residui passivi del conto capitale, secondo il quadro riassuntivo compreso nella parte della relazione dedicata alla gestione dei residui. E' noto infatti che i programmi d'investimento, soprattutto quelli relativi alle opere pubbliche, comprendono le fasi della progettazione, finanziamento ed appalto che impegnano spesso interamente l'esercizio nel quale sono stati inclusi, per cui l'effettivo avanzamento dei programmi stessi si ha nell'esercizio, o negli esercizi immediatamente successivi.
3. Nelle pagine che seguono sono state indicate le fonti delle risorse con le quali é stato provveduto al finanziamento delle previsioni di spesa impegnate.
4. Si ritiene opportuno dare atto della capacità del Comune di ricorrere a mutui dal 1° gennaio 2014 sulla base delle risultanze del conto consuntivo relativo al penultimo anno precedente (2011). Il prospetto individua il margine che esiste per espandere ulteriormente l'indebitamento.

VERIFICA LIMITE INDEBITAMENTO ANNUALE		Importo	
(Situazione al 31-12-2013)		Parziale	Totale
Esposizione massima per interessi passivi			
Tit.1 - Tributarie (accertamenti 2011)		1.836.198,76	
Tit.2 - Contributi e trasferimenti correnti (accertamenti 2011)		390.431,13	
Tit.3 - Extratributarie (accertamenti 2011)		567.995,27	
	Somma	2.794.625,16	
Percentuale massima di impegnabilità delle entrate		8,00 %	
Limite teorico interessi (15% entrate penultimo anno precedente)	(+)	223.570,01	223.570,01
Esposizione effettiva per interessi passivi			
Interessi su mutui pregressi (2010 e precedenti)		89.267,23	
Interessi su nuovi mutui (2011)		0,00	
Interessi per prestiti obbligazionari		0,00	
Interessi per debiti garantiti da fideiussione prestata dall'Ente		0,00	
	Interessi passivi	89.267,23	
Contributi in C/interesse su mutui pregressi (2010 e precedenti)		12.863,34	
Contributi in C/interesse su nuovi mutui (2011)		0,00	
	Contributi C/interesse	12.863,34	
Esposizione effettiva (interessi passivi al netto contributi in C/interesse)	(-)	76.403,89	76.403,89
Disponibilità residua			
Disponibilità residua al 31-12-2011 per ulteriori interessi passivi			76.403,89

CONTO DEL PATRIMONIO E CONTO ECONOMICO AL 31/12/2013

La 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 2013 IN SINTESI			
Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	0,00	Patrimonio netto	11.601.149,21
Immobilizzazioni materiali	12.424.682,88		
Immobilizzazioni finanziarie	2.376.916,98		
Rimanenze	0,00		
Crediti	1.174.628,16		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	Conferimenti	2.012.859,75
Disponibilità liquide	881.803,10	Debiti	3.244.022,16
Ratei e risconti attivi	0,00	Ratei e risconti passivi	0,00
Attivo	16.858.031,12	Passivo	16.858.031,12

La tabella mostra il risultato economico conseguito nell'esercizio, le partecipazioni in aziende speciali, la gestione finanziaria e quella straordinaria. La somma dei risultati conseguiti nei primi due aggregati (gestione caratteristica e partecipazioni) determina il risultato della gestione operativa mentre l'insieme di tutti i costi e ricavi di competenza del medesimo intervallo temporale determina il risultato economico dell'esercizio. I criteri di imputazione dei movimenti finanziari (competenza finanziaria) differiscono da quelli economici (competenza economica) con la conseguenza che il risultato di amministrazione (gestione finanziaria) non coincide mai con il risultato economico (gestione economica) del medesimo esercizio. Si tratta, infatti, di valori che seguono regole e criteri di imputazione profondamente diversi.

CONTO ECONOMICO 2013 (Denominazione aggregati)	Importi	Risultato
Proventi tributari	1.768.598,00	
Proventi da trasferimenti	385.320,97	
Proventi da servizi pubblici	337.847,75	
Proventi da gestione patrimoniale	96.896,68	
Proventi diversi	90.076,49	
Proventi da concessioni di edificare	34.000,00	
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	
Valorizzazioni rimanenze in conto lavorazione	0,00	
Totale ricavi Gestione caratteristica (+)	2.712.739,89	
Totale ricavi Partecipazione in aziende speciali (+)	40.000,00	
Totale ricavi Gestione finanziaria (+)	569,44	
Totale ricavi Gestione straordinaria (+)	48.996,60	
Totale ricavi (+)	2.802.305,93	2.802.305,93 (+)
Personale	674.309,04	
Acquisto di materie prime e/o beni consumo	142.769,18	
Prestazioni di servizi	588.892,09	
Utilizzo beni di terzi	2.000,00	
Trasferimenti	787.545,95	
Imposte e tasse	69.168,80	
Quote di ammortamento di esercizio	424.289,36	
Totale costi Gestione caratteristica (+)	2.688.974,42	
Totale costi Gestione finanziaria (+)	89.267,23	
Totale costi Gestione straordinaria (+)	45.543,45	
Totale costi (+)	2.823.785,10	2.823.785,10 (-)
Risultato economico dell'esercizio		21.479,17 (-)

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI RIFERITI AI DATI RISULTANTI DAL CONSUNTIVO 2013

Il prospetto riporta gli indicatori finanziari, economici e generali relativi al rendiconto 2013. Si tratta di una batteria di indici prevista obbligatoriamente dal legislatore che consente di individuare taluni parametri idonei a definire, seppure in termini molto generici, il grado di solidità generale del bilancio finanziario. Il rapporto tra il numeratore ed il corrispondente denominatore, espresso in valori numerici o percentuali, fornisce inoltre un utile metro di paragone per confrontare la situazione reale di questo comune con quella degli enti di dimensione anagrafica e socio-economica simile.

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI			
Denominazione e contenuto	Valore	Denominazione e contenuto	Valore
1 Autonomia finanziaria (%) Entrate proprie (acc. comp.) <hr/> Entrate correnti (acc. comp.)	86,82	10 Velocità riscossione entrate proprie (%) Entrate proprie (risc. comp.) <hr/> Entrate proprie (acc. comp.)	67,07
2 Autonomia impositiva (%) Tributi (acc. comp.) <hr/> Entrate correnti (acc. comp.)	68,40	11 Rigidità spesa corrente (%) Spese personale + Rimb.mutui (imp. comp.) <hr/> Entrate correnti (acc. comp.)	35,79
3 Pressione finanziaria Tributi + Trasferimenti (acc. comp.) <hr/> Popolazione (abitanti)	527,40	12 Velocità gestione spese correnti (%) Spese correnti (pag. comp.) <hr/> Spese correnti (imp. comp.)	73,38
4 Pressione tributaria pro-capite Tributi (acc.comp.) <hr/> Popolazione (abitanti)	442,17	13 Redditività del patrimonio (%) Entrate patrimoniali (valore) <hr/> Valore beni patrimoniali disponibili	4,63
5 Trasferimento erariale pro-capite Trasferimenti correnti Stato (acc. comp.) <hr/> Popolazione (abitanti)	52,67	14 Patrimonio indisponibile pro-capite Valore beni patrimoniali indisponibili <hr/> Popolazione (abitanti)	990,22
6 Intervento regionale pro-capite Trasferimenti correnti Regione (acc. comp.) <hr/> Popolazione (abitanti)	16,40	15 Patrimonio disponibile pro-capite Valore beni patrimoniali disponibili <hr/> Popolazione (abitanti)	463,04
7 Incidenza residui attivi (%) Residui attivi complessivi (C+R) <hr/> Entrate (acc.comp.)	44,23	16 Patrimonio demaniale pro-capite Valore beni demaniali <hr/> Popolazione (abitanti)	890,52
8 Incidenza residui passivi (%) Residui passivi complessivi (C+R) <hr/> Uscite (imp. comp.)	47,37	17 Rapporto dipendenti su popolazione Dipendenti <hr/> Popolazione (abitanti)	0,0040
9 Indebitamento locale pro-capite Residui debiti mutui (quota capitale) <hr/> Popolazione (abitanti)	567,56		

PARAMETRI DI DEFICIT STRUTTURALE RIFERITI AI DATI RISULTANTI DAL CONTO CONSUNTIVO 2013

I parametri di deficit strutturale sono dei particolari tipi di indicatori previsti obbligatoriamente dal legislatore per tutti gli enti locali. Lo scopo di questi indici è quello di fornire al Ministero dell'Interno un indizio, sufficientemente obiettivo, che riveli il grado di solidità della situazione finanziaria dell'ente, o per meglio dire, l'assenza di una condizione di dissesto strutturale. Secondo il testo unico sull'ordinamento degli enti locali (art. 242), infatti, sono considerati in condizioni strutturalmente deficitarie gli enti locali che presentano gravi e incontrovertibili condizioni di squilibrio, individuate dalla presenza di almeno la metà degli indicatori con un valore dell'indice non coerente (fuori media) con il corrispondente dato di riferimento nazionale. I parametri considerati per accertare l'eventuale presenza di una condizione di deficitarietà strutturale sono quelli individuati per il triennio 2010 – 2012, con decreto ministeriale 24/9/2009. Di seguito vengono indicati per ciascun parametro i valori riferiti al conto consuntivo 2013.

Parametro 1

Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5% rispetto alle entrate correnti (a tal fine al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento)

Risultato contabile gestione negativo+Avanzo amministrazione spese c/cap./Accertamenti di parte correnti x 100 > 5%

$$(-180.711,16 + 350.555,86) / (1.768.598,00+385.320,97+538.306,20) \times 100 = 6,32\%$$

il valore è nella norma in quanto il risultato contabile di riferimento non è negativo

Parametro 2

Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relativi ai titoli I e III, con l'esclusione dell'addizionale IRPEF, superiori al 42% dei valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi i valori dell'addizionale IRPEF

Res.attivi parte corrente tit. I e III al netto add. IRPEF / Accert. parte corrente tit. I e III al netto add. IRPEF < 42%

$$(400.682,63 + 204.374,21 - 234.012,98) / (1.768.598,00 + 538.306,20 - 350.000,00) \times 100 = 18,96\%$$

il valore è nella norma in quanto inferiore al 42%

Parametro 3

Ammontare dei residui attivi di cui al titolo I e III superiore al 65% (proveniente dalla gestione dei residui attivi) rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III.

Residui attivi entrate proprie / Accertamenti entrate proprie < 65%

$$(122.938,16 + 60.954,72) / (1.995.992,74 + 601.349,71) \times 100 = 7,08\%$$

il valore è nella norma in quanto inferiore al 65%

Parametro 4

Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I > al 40% degli impegni della medesima spesa corrente.

(Residui passivi spesa corrente (comp) + Residui passivi spesa corrente (residui)) / Impegni spesa corrente < 40%

$$(458.139,21 + 155.773,14) / 2.356.886,61 \times 100 = 26,05\%$$

il valore è nella norma in quanto inferiore al 40%

Parametro 5

Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5% delle spese correnti.

il valore è nella norma in quanto non esistono procedimenti di esecuzione forzata

Parametro 6

Volume complessivo delle spese di personale titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40% per i comuni inferiori ai 5.000 abitanti, superiore al 39% per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti (al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale).

Spesa personale netta / accertamenti parte corrente < 40%

$$718.925,13 - 18.891,76 / (1.768.598,00+385.320,97+538.306,20) \times 100 = 26,01\%$$

il valore è nella norma in quanto inferiore al 40%

Parametro 7

Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzione superiore al 150% rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120% 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 tuel).

Debiti da finanziamento non assistiti da contr. / Accertamento parte corrente > 150%

$(2.565.928,17 - 1.191.119,27) / (1.768.598,00 + 385.320,97 + 538.306,20) \times 100 = 51,07\%$

il valore è nella norma in quanto inferiore al 150%

Parametro 8

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

il valore è nella norma in quanto sono stati dichiarati, riconosciuti e finanziati debiti fuori bilancio soltanto nell'anno 2013 per €35.287,44 (delibera C.C. n. 38 del 30/9/2013)

Parametro 9

Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5% rispetto alle entrate correnti.

il valore è nella norma in quanto non sono state richieste anticipazioni di tesoreria

Parametro 10

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

il valore è nella norma in quanto non è stato necessario adottare provvedimenti per il ripiano di squilibri di bilancio

Con la presente relazione la Giunta comunale, adempiendo a quanto previsto dall'art. 151, comma 6, del D.Lgs. 18/8/2001, n. 267, illustra al Consiglio i risultati della gestione dell'esercizio 2012, desunti dal Conto Consuntivo, con le valutazioni in ordine all'efficacia dell'azione dalla stessa condotta, sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti.

Polverigi, li 25 marzo 2014

La Giunta Comunale