

COMUNE DI POLVERIGI



Relazione illustrativa della Giunta al Rendiconto dell'esercizio finanziario 2014

(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
31/12/2014	4524	+ 17	0,38

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	2,64
31/12/2014	1732	2,61

2. Composizione popolazione residente al 31/12/2014

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	831	18,37
16 - 21	207	4,58
22 - 65	2778	61,41
Oltre 65	708	15,64
Totale	4524	100,00

3. Tasso natalità ultimo quinquennio:

Anno	numero	%
2010	53	1,23
2011	53	1,21
2012	58	1,30
2013	48	1,07
2014	49	1,08

4. Tasso mortalità ultimo quinquennio:

Anno	numero	%
2010	16	0,37
2011	21	0,48
2012	24	0,54
2013	19	0,43
2014	24	0,53

ECONOMIA

<i>Elaborazione dati Ufficio Statistica e Studi CCIAA Ancona Settore ATECO</i>	Imprese al	Imprese al	Imprese al	Imprese al		Imprese al		Imprese al	
	31/12/2014	31/12/2013	31/12/2012	31/12/2011	Addetti	31/12/2010	Addetti	31/12/2009	Addetti
	Registrate	Registrate	Registrate	Registrate	Addetti	Registrate	Addetti	Registrate	Addetti
Agricoltura, silvicoltura pesca	68	75	79	80	73	75	67	74	71
Estrazione di minerali da cave e miniere	-	-		-	-	-	-	-	-
Attività manifatturiere	46	47	43	45	342	47	355	47	392
Fornitura di energia elettrica, gas, vapore e aria condizionata	1	1	1				3	1	3
Fornitura di acqua; reti fognarie	-	-		-	-	-	-	-	-
Costruzioni	57	51	47	45	113	45	91	44	78
Commercio all'ingrosso e al dettaglio	90	89	89	92	170	90	171	89	171
Trasporto e magazzinaggio	6	6	5	6	24	7	34	8	16
Attività dei servizi alloggio e ristorazione	10	10	11	10	31	11	38	12	40
Servizi di informazione e comunicazione	1	2	2	1	0	1	1	2	2
Attività finanziarie e assicurative	10	9	7	7	10	6	9	5	5
Attività immobiliari	7	7	7	6	8	6	8	5	8
Attività professionali, scientifiche e tecniche	5	8	5	5	5	5	4	5	13
Noleggio, agenzie di viaggio, servizi di supporto alle imprese	12	13	11	11		9	36	7	26
Istruzione	1	2	2	1	1	1	1	1	1
Sanità e assistenza sociale	-	-		-	-	1	-	2	0
Attività artistiche, sportive, di intrattenimento e divertimento	1	-		1	17	1	25	1	25
Altre attività di servizi	8	7	7	7	16	6	13	6	11
Imprese non classificate	15	11	12	12	4	13	10	13	9
TOTALE	338	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 2014

1.1 Consiglio Comunale		Adunanze	n.	9
Consiglieri in carica	n. 13	Deliberazioni adottate	n.	78
1.2 Giunte Comunali		Adunanze	n.	37
Componenti	n. 5	Deliberazioni adottate	n.	114

2. Organico del personale al 31/12/2014

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 Agugliano.

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.

Dal 1/10/2014 è stata collocato a riposo di cat. B1. Alla data del 31/12/2014 risultano ancora vacanti due posti di cat. B1. Alla fine del 2014 risultano pertanto in servizio 17 dipendenti a tempo indeterminato, oltre a 1 LSU utilizzato con orario di 20 ore settimanali.

MODALITA' DI REPERIMENTO DELLA FORZA LAVORO		Consistenza al 31-12-2014	
(cenni statistici sul personale)		In servizio	Distribuzione
Personale di ruolo		17	94,44 %
Personale non di ruolo		1	5,56 %
Totale generale		18	100,00 %

COMPETENZE PROFESSIONALI ESISTENTI		Consistenza al 31-12-2014	
Cat./Posiz.	Descrizione qualifica funzionale	In servizio	Distribuzione
B3	Operatore uffici/messo	1	5,88%
B1	Collaboratore prof.le addetto manutenzioni	0	
B1	Inservienti cuoco/a scuola materna	1	5,88%
B3	Collaboratore prof.le addetto manutenzioni	3	17,65 %
B3	Collaboratore prof.le autista scuolabus	3	17,65 %
C1	Agente polizia locale	0	-
C1	Istruttore 1° sett. anagrafe/stato civile/servizi sociali	3	17,65%
C1	Istruttore 2° sett. contabile/personale/tributi	2	11,76 %
C1	Istruttore 3° sett. Tecnico/Urbanistica	2	11,76 %
D3	Istruttori direttivi responsabili settore	2	11,76 %
Totale personale di ruolo		17	100,00 %

2.3 Partecipazioni e convenzioni dell'ente.

Partecipazioni dell'ente in società o consorzi al 31/12/2014

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 AATO MARCHE 2 CONSORZIO	1	6.058,00	6.058,00	643.100,00	0,94%
Totale			2.294.639,80		

Convenzioni con altri enti alla data del 31/12/2014

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

BILANCIO - APPROVAZIONE - VARIAZIONI

1. Gli atti della gestione finanziaria

1.1 Bilancio - approvazione.

Il Bilancio di previsione per l'esercizio 2014, corredato della relazione previsionale e programmatica, è stato approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 40 del 31/7/2014.

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.	Variazione d'urgenza al Bilancio di Previsione 2014	8/10/2014	82	28/11/2014	61
C.C.	Assestamento generale Bilancio 2014	28/11/2014	62		

1.3 Avanzo d'amministrazione.

L'avanzo d'amministrazione risultante dal conto consuntivo dell'esercizio 2013, ascendente a € 668.814,83, è stato utilizzato in corso esercizio 2014 per soli € 196.500,00 ed è stato destinato:

- a) 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);
- b) per € 196.500,00 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 2014 sono riassunti nei quadri generali delle entrate e delle spese di cui ai seguenti prospetti.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE ENTRATE - Anno 2014

ENTRATE	COMPETENZA 2014							RESIDUI 2013 e precedenti			
	Previsioni Iniziali	Previsioni Definitive	% di definiz.	Accertamenti	Riscossioni	% di realizz.ne	Residui dalla competenza	Conservati	Riscossi	% di realizz.ne	Rimasti
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Titolo I Tributarie	1.889.632,00	1.957.458,00	103,589	1.883.014,62	1.482.144,31	78,711	400.870,31	557.393,08	350.686,57	62,915	206.706,51
Titolo II Trasferimenti correnti Stato, Regione altri enti	399.298,00	227.157,00	56,889	172.305,23	169.804,37	98,548	2.500,86	42.848,80	38.448,80	89,731	4.400,00
Titolo III Extratributarie	594.396,00	699.945,00	117,757	674.531,68	285.788,18	42,368	388.743,50	292.938,54	265.586,00	90,662	27.352,54
Titolo IV Alienazioni, Trasferimenti capitale, Riscossioni crediti	246.900,00	246.900,00	100,000	197.192,68	167.823,08	85,106	29.369,60	365.806,97	175.769,55	48,049	190.037,42
Entrate Finali	3.130.226,00	3.131.460,00	100,039	2.927.044,21	2.105.559,94	71,934	821.484,27	1.258.987,39	830.490,92	65,964	428.496,47
Titolo V Accensioni prestiti								4.190,34	4.190,34	100,000	
Titolo VI Servizi c/ terzi	731.000,00	731.000,00	100,000	206.858,88	202.850,40	98,062	4.008,48	45.476,02	20.336,66	44,719	25.139,36
TOTALE	3.861.226,00	3.862.460,00	100,031	3.133.903,09	2.308.410,34	73,659	825.492,75	1.308.653,75	855.017,92	65,335	453.635,83
Avanzo di amministrazione	188.400,00	196.500,00									
Fondo di cassa al 1° gennaio	860.978,09	860.978,09									
TOTALE COMPLESSIVO	4.049.626,00	4.058.960,00	100,031	3.133.903,09	2.308.410,34	73,659	825.492,75	1.308.653,75	855.017,92	65,335	453.635,83

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE SPESE 2014

SPESE	COMPETENZA							RESIDUI			
	Previsioni Iniziali	Previsioni Definitive	% di definiz.	Impegni	Pagamenti	% di realizz.ne	Residui dalla competenza	Conservati	Pagati	% di realizz.ne	Rimasti
1	2	3	4	5	6	7	9	10	11	12	13
Titolo I Spese Correnti	2.588.789,00	2.584.131,00	99,820	2.286.442,33	1.996.738,17	87,329	289.704,16	512.310,24	437.091,57	85,317	75.218,67
Titolo II Spese in conto capitale	435.300,00	449.292,00	103,214	178.707,74	37.413,99	20,935	141.293,75	707.018,63	355.543,92	50,287	351.474,71
TOTALE SPESE FINALI	3.024.089,00	3.033.423,00	100,308	2.465.150,07	2.034.152,16	82,516	430.997,91	1.219.328,87	792.635,49	65,005	426.693,38
Titolo III Spese rimborso prestiti	294.537,00	294.537,00	100,000	294.523,76	294.523,76	100,000					
Titolo IV Spese c/ terzi	731.000,00	731.000,00	100,000	206.858,88	183.686,31	88,797	23.172,57	61.041,68	40.229,53	65,905	20.812,15
TOTALE	4.049.626,00	4.058.960,00	100,230	2.966.532,71	2.512.362,23	84,690	454.170,48	1.280.370,55	832.865,02	65,048	447.505,53
Disvanzo di amministrazione											
TOTALE COMPLESSIVO	4.049.626,00	4.058.960,00	100,230	2.966.532,71	2.512.362,23	84,690	454.170,48	1.280.370,55	832.865,02	65,048	447.505,53

RISULTATO FINANZIARIO COMPLESSIVO

L'esercizio 2014 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:

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA - Anno 2014			
	Residui	Competenza	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio	=====	=====	860.978,09
RISCOSSIONI	855.017,92	2.308.410,34	3.163.428,26
PAGAMENTI	832.865,02	2.512.362,23	3.345.227,25
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE			679.179,10
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 Dicembre			
DIFFERENZA			679.179,10
RESIDUI ATTIVI	453.635,83	825.492,75	1.279.128,58
RESIDUI PASSIVI	447.505,53	454.170,48	901.676,01
DIFFERENZA			377.452,57
AVANZO (+) o DISAVANZO (-)			1.056.631,67
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	<ul style="list-style-type: none"> - Fondi vincolati - Fondi per finanziamento spese in conto capitale - Fondi di ammortamento - Fondi non vincolati 		1.056.631,67

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA - Anno 2014		
RISCOSSIONI	(+)	2.308.410,34
PAGAMENTI	(-)	2.512.362,23
DIFFERENZA		-203.951,89
RESIDUI ATTIVI	(+)	825.492,75
RESIDUI PASSIVI	(-)	454.170,48
DIFFERENZA		371.322,27
AVANZO (+) o DISAVANZO (-) al 31-12-2014		167.370,38

Il Fondo di Cassa al 31/12/2014 pari ad €679.179,10 è depositato presso la Tesoreria Unica Banca d'Italia.

Inoltre, come segnalato dalla Tesoreria Comunale Banca di Ancona Credito Cooperativo, alla data del 31/12/2014, erano presenti "partite viaggianti" da registrare in T.P.S. per € 146.620,17 .

Oltre a quanto segnalato dalla Tesoreria, in Banca d'Italia erano presenti somme accreditate per girofondi F24 in data 31/12/2014 visualizzabili e disponibile per la Tesoreria Comunale dal 2/1/2015, per cui il saldo esistente presso la Banca d'Italia di fatto sale ad €827.328,11.

ANALISI DEL RISULTATO FINANZIARIO DELLA GESTIONE 2014
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

1. Risultato Complessivo

La gestione di competenza dell'esercizio 2014 si è conclusa con il seguente risultato complessivo:

CORRENTE	Entrata								
	Titolo	Prev.definitiva	Incassi	a Residuo	Accertato	differenza			
	1°	1.957.458,00	1.482.144,31	400.870,31	1.883.014,62	-74.443,38			
	2°	227.157,00	169.804,37	2.500,86	172.305,23	-54.851,77			
	3°	699.945,00	285.788,18	388.743,50	674.531,68	-25.413,32	0,00		
	TOT.	2.884.560,00	1.937.736,86	792.114,67	2.729.851,53	-154.708,47	-154.708,47		
	GESSTIONE	Spesa							
		Titolo	Prev.definitiva	Pagamenti	a Residuo	Impegnato	differenza		
		1°	2.584.131,00	1.996.738,17	289.704,16	2.286.442,33	297.688,67		
		3°	294.537,00	294.523,76	0,00	294.523,76	13,24	0,00	
TOT.		2.878.668,00	2.291.261,93	289.704,16	2.580.966,09	297.701,91	297.701,91	142.993,44	
C/CAPITALE	Entrata								
	Titolo	Prev.definitiva	Incassi	a Residuo	Accertato	differenza			
	4°	246.900,00	167.823,08	29.369,60	197.192,68	-49.707,32			
	5°	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	TOT.	246.900,00	167.823,08	29.369,60	197.192,68	-49.707,32	-49.707,32		
	GESSTIONE	Spesa							
		Titolo	Prev.definitiva	Pagamenti	a Residuo	Impegnato	differenza		
		2°	449.292,00	37.413,99	141.293,75	178.707,74	270.584,26		
		3°	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOT.	449.292,00	37.413,99	141.293,75	178.707,74	270.584,26	270.584,26	220.876,94
GESSTIONE SERVIZI C/TERZI	Entrata								
	Titolo	Prev.definitiva	Incassi	a Residuo	Accertato	differenza			
	6°	731.000,00	202.850,40	4.008,48	206.858,88	-524.141,12	-524.141,12		
	Spesa								
	Titolo	Prev.definitiva	Pagamenti	a Residuo	Impegnato	differenza			
	4°	731.000,00	183.686,31	23.172,57	206.858,88	524.141,12	524.141,12	0,00	
AVANZO AMMINISTRAZIONE DALLA GESTIONE DELLA COMPETENZA							363.870,38		

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

ENTRATA

Descrizione	Accertamenti conto 2013	Accertamenti conto 2014	Differenza % + / -
Titolo 1° - Entrate tributarie			
Categoria 1^ - Imposte	688.407,97	885.680,46	+ 28,66
Categoria 2^ - Tasse	483.480,79	473.837,26	- 1,99
Categoria 3^ - Altri tributi	596.709,24	523.496,90	- 12,27
TOTALE	1.768.598,00	1.883.014,62	+ 6,47
Titolo 2° - Entrate da Contributi e Trasferimenti			
Categoria 1^ - dallo Stato	238.142,80	48.252,71	- 79,74
Categoria 2^ - dalla Regione (per spese correnti)	74.148,89	55.891,90	- 24,62
Categoria 3^ - dalla Regione (per funzioni trasferite)	51.943,10	27.954,44	- 46,18
Categoria 4^ - da Organismi comunitari	0,00	0,00	0,00
Categoria 5^ - da altri Enti	21.086,18	40.206,18	+ 90,68
TOTALE	385.320,97	172.305,23	- 55,28
Titolo 3° - Entrate Extra - Tributarie			
Categoria 1^ - Proventi servizi	340.463,88	344.473,79	+ 1,18
Categoria 2^ - Proventi da beni	96.896,68	145.694,54	+ 50,36
Categoria 3^ - Interessi	569,44	75,12	- 86,81
Categoria 4^ - Utili aziende speciali	40.000,00	116.800,00	+ 192,00
Categoria 5^ - Proventi diversi	60.376,20	67.488,23	+ 11,78
TOTALE	538.306,20	674.531,68	+ 25,31
TOTALE TITOLI 1° - 2° - 3°	2.692.225,17	2.729.851,53	+ 1,40

Per quanto riguarda l'entrata si può osservare che:

- il gettito complessivo delle **"imposte"** nel 2014 rispetto al 2013, aumenta complessivamente di circa 198.000,00 euro, in particolare per i seguenti motivi:
 - Maggiori entrate per accertamenti ICI/IMU per mancati od irregolari pagamenti per gli anni pregressi per un importo di circa 64.000 euro in più rispetto agli accertamenti emessi nel precedente anno.
 - Applicazione a decorrere dal 2014 della TASI con un gettito accertato di complessivi 134.324,75 euro.
- la cat. 2^ del tit. 1° **"tasse"** **diminuisce** di circa 9.600 euro per:
 - € 9.900,00 in diminuzione gettito TARI/TARES/TARSU rispetto allo stesso gettito accertato per il precedente anno;
 - € 300,00 in aumento per Tassa occupazione spazi pubblici.
- la cat. 3^ del tit. 1° **"altri tributi"** **diminuisce** di circa € 73.200,00 rispetto al 2013 per la riduzione del **"Fondo di solidarietà comunale"**.
- i **trasferimenti statali** sono diminuiti rispetto al precedente anno di circa € 190.000,00 per effetto della cancellazione del contributo assegnato nel 2013 a fronte dell'esenzione dal pagamento dell'IMU per le "prime case", per i terreni agricoli per il primo semestre 2013 e per i "beni merce" delle imprese di costruzione per il secondo semestre 2013.
- 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 2014 i contributi su mutui sono diminuiti rispetto al precedente anno di € 18.256,00 per il completo ammortamento mutui per acquedotto (€ 17.843,00) ed impianti sportivi (€ 413,00).
I trasferimenti per **"funzioni trasferite"** in particolare riguardanti il settore sociale dipendono quasi esclusivamente dalle disponibilità complessive stanziata dalla regione. Nel 2014 sono diminuiti di circa € 24.000,00, per:
 - maggiori contributi per libri scolastici circa € 6.900;
 - maggiori contributi L.R. 18/96 circa € 900;
 - maggiori contributi per canoni affitto per circa € 1.500;
 - maggiori contributi per assistenza domiciliare indiretta per circa € 500;
 - maggiori contributi per legge 30 per circa € 1.400;
 - minor contributo per asilo nido e centri infanzia per circa € 25.000,00 in quanto introitato dall'Unione dei Comuni che gestisce il servizio e la spesa a carico del Comune di Polverigi prevista in bilancio al netto;
 - minor contributo quale compartecipazione alla spesa per ricovero in casa protetta per disposizione giudiziaria per circa € 10.300,00;
- La categoria 5^, **Trasferimenti da altri enti**, aumenta complessivamente di circa € 20.000,00 sostanzialmente per maggiori trasferimenti da parte dell'Ambito Sociale n. 12 nel 2013 rispetto al 2013 per circa 16.000 euro e del contributo a carico degli enti convenzionati nel progetto turistico la Terra dei Castelli per euro 4.000,00.

7. Le entrate del titolo 3° - Extratributarie – aumentano di circa € 136.000,00 rispetto all'anno precedente, ed in particolare:
- La cat. 1^ **“proventi dei servizi”** aumenta di circa € 4.000, minori entrate per sanzioni amministrative e per infrazioni stradali (circa € 6.700), minori entrate per diritti rilascio documenti (circa € 500), minori entrate per introiti per corsi extrascolastici (circa € 500), maggiori entrate per fiera ottobre (circa € 1.300), maggiori entrate per produzione energia elettrica (circa € 5.500); maggiori entrate per canone gas metano (circa € 2.000), maggiori entrate per canoni acquedotto (circa € 3.000);
 - La cat. 2^ **proventi da beni** aumenta complessivamente di circa € 48.800,00 per maggiori entrate per la concessione dei loculi (circa € 9.400), maggiori entrate per affitti (circa € 8.100), maggiori entrate per recupero canoni estrazione materiale di cava (€ 32.200), minori entrate per utilizzo strutture da associazioni sportive (circa € 900);
 - La cat. 3^ **interessi** diminuisce di circa 500 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** aumenta di € 76.800,00 rispetto ai dividendi ripartiti dalla ASP nell'anno 2013, in quanto oltre ad un dividendo ordinario di € 36.800,00 è stato messo a riparto un dividendo straordinario di € 80.000,00;
 - La cat. 5^ **proventi diversi** aumenta complessivamente di circa € 7.000,00 per minori entrate rimborsi da enti (circa € 3.000 per personale in distacco sindacale, convenzione, comando), per minori entrate per assistenza domiciliare (circa € 1.200) per maggiori entrate per rimborso rimborsi e recuperi vari comprese assicurazioni (€ 10.800,00).

S P E S A

Descrizione	Impegni conto 2013	Impegni conto 2014	Differenza % + / -
Titolo 1° e 3° - Spese Correnti e Rimborso di capitali			
Intervento 1 - Personale	674.309,04	652.668,63	- 3,21
Intervento 2 - Beni di consumo	142.769,18	135.695,83	- 4,95
Intervento 3 - Prestazioni di servizi	591.826,41	565.688,44	- 4,42
Intervento 4 - Utilizzo beni di terzi	2.000,00	2.000,00	=
Intervento 5 - Trasferimenti	787.545,95	782.535,20	- 0,64
Intervento 6 - Interessi passivi	89.267,23	77.138,03	- 13,59
Intervento 7 - Imposte e tasse	69.168,80	70.716,20	+ 2,24
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	282.520,46	294.523,76	+ 4,25
TOTALE TITOLI 1° - 3°	2.639.407,07	2.580.966,09	- 2,21

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

- per la **spesa per il personale** diminuisce di circa € 22.000,00 rispetto all'anno precedente in particolare per il collocamento a riposo di un dipendente di cat. B dal mese di ottobre 2014 e non sostituito e per la presenza, nel 2013, di una assunzione a tempo determinato per sostituzione di personale assente nel settore tecnico per maternità.
- la spesa per **acquisto beni di consumo** e per **prestazioni di servizio**, risulta complessivamente in diminuzione rispetto al precedente anno per circa € 33.200,00. I cambiamenti più consistenti riguardano le spese per vertenze legali (+ € 19.000), spese per indennità e gettoni presenze amministratori e consiglieri (- € 5.400), spese funzionamento sede comunale e uffici (- € 1.000), spese per accertamento tributi (- € 7.000), spese per attività culturali e ricreative (- € 1.000), spese per cimitero (- € 3.400), spese gestione impianti sportivi (- € 10.000), spese di gestione scuole compresa mensa e trasporto (- € 14.500), spese manutenzione strade e segnaletica (- € 8.000), spese illuminazione pubblica (+ € 2.000), spese per assicurazioni e rimborso danni (- € 19.000), spese funzionamento protezione civile (- 1.000), spese assistenza sociale (+ 11.000), spese elezioni amministrative comunali (+ 1.800).
- 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 del canone effettivo.
- la spesa per **trasferimenti** diminuisce rispetto al precedente anno di circa € 5.000,00, per le somme trasferite all'Unione dei Comuni per il servizio N.U. (+ € 6.000), all'Unione dei Comuni per i costi della polizia locale (- € 10.000), all'Unione dei Comuni per i costi della colonia e centri estivi (+ € 2.000), all'Unione dei Comuni per servizio asilo nido (- € 9.500), a scuole materne private (- 5.000), a famiglie e istituzioni per interventi nel settore sociale (+ 10.600), ad associazioni sportive dilettantistiche (+ € 1.000), al Consorzio Conero Ambiente e AATO Marche 2 (+ € 3.000), rimborsi imposte a contribuenti (- € 3.000).
- 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.
- le spese per il pagamento delle rate di ammortamento dei mutui, intervento 6 **interessi passivi** + tit. 3° **rimborso prestiti**, rimane complessivamente invariata rispetto al precedente anno in quanto i mutui in ammortamento sono rimasti gli stessi.

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 :

CORRENTE	Entrata							
	Titolo	Prev.definitiva	Incassi	a Residuo	Accertato	differenza		
1°		547.727,06	350.686,57	206.706,51	557.393,08	9.666,02		
2°		54.151,03	38.448,80	4.400,00	42.848,80	-11.302,23		
3°		253.042,32	265.586,00	27.352,54	292.938,54	39.896,22	38.260,01	
GESTIONE	Spesa							
	Titolo	Prev.definitiva	Pagamenti	a Residuo	Impegnato	differenza		
1°		613.912,35	437.091,57	75.218,67	512.310,24	101.602,11		
3°		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101.602,11	139.862,12

C/CAPITALE	Entrata							
	Titolo	Prev.definitiva	Incassi	a Residuo	Accertato	differenza		
4°		368.071,90	175.769,55	190.037,42	365.806,97	-2.264,93		
5°		4.190,35	4.190,34	0,00	4.190,34	-0,01	-2.264,94	
GESTIONE	Spesa							
	Titolo	Prev.definitiva	Pagamenti	a Residuo	Impegnato	differenza		
2°		786.958,86	355.543,92	351.474,71	707.018,63	79.940,23		
3°		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79.940,23	77.675,29

SERVIZI C/TERZI	Entrata							
	Titolo	Prev.definitiva	Incassi	a Residuo	Accertato	differenza		
6°		45.705,32	20.336,66	25.139,36	45.476,02	-229,30	-229,30	
GESTIONE	Spesa							
	Titolo	Prev.definitiva	Pagamenti	a Residuo	Impegnato	differenza		
4°		64.180,03	40.229,53	20.812,15	61.041,68	3.138,35	3.138,35	2.909,05

AVANZO AMMINISTRAZIONE DALLA GESTIONE RESIDUI	220.446,46
---	-------------------

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 dalla contabilità finanziaria :

- sono stati accertati maggiori residui di "entrata" di parte corrente per € 38.260,01 (Add.IRPEF + € 10.934,44, Fondo solidarietà + € 2.954,76, IMU - € 4.276,26, Contributo reg.le per ricovero in comunità - € 7.217,10, Contributo reg.le per asili nido - € 5.225,33, Contributi dei Comuni per promozione turistica + € 2.000,00, Proventi per Fiere + € 1.300,00, Canoni Gas metano + € 12.859,42, Fitti beni + € 3.530,29, Canoni per estrazione materiale di cava + € 17.266,00, Recupero da altri enti + € 4.353,44). Tutti i maggiori residui di entrata di parte corrente sono andati ad incrementare l'avanzo di amministrazione "libero" ;
- sono stati accertati minori residui di "entrata" 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 1° per € 101.602,11. Tutti i minori residui di parte corrente sono andati ad incrementare l'avanzo di amministrazione "libero";
- al titolo 2° della "spesa" sono state apportate riduzioni negli stanziamenti per complessivi € 79.940,23, per € 2.264,94 corrispondente alla riduzione di "entrata" e per la parte residua andata ad incrementare l'avanzo di amministrazione da "utilizzare per spese di investimento" .

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	220.446,46
AVANZO AMMINISTRAZIONE DALLA GESTIONE DELLA COMPETENZA	363.870,38
AVANZO AMMINISTRAZIONE PRECEDENTE ANNO	668.814,83
AVANZO AMMINISTRAZIONE PRECEDENTE ANNO ISCRITTO BILANCIO 2014	-196.500,00
AVANZO AMMINISTRAZIONE 2014	1.056.631,67

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 € 183.233,01 avanzo 2013 non utilizzato, € 23.414,50 dalla gestione della competenza al netto delle somme inserite nella parte con vincolo di destinaz., e € 142.771,17 quali gestione dei residui attivi e passivi)	349.418,68
FONDO SPESE C/CAPITALE (di cui 220.876,94 (*) dalla gestione della competenza e € 77.675,29 quali gestione dei residui attivi e passivi) <i>(*) di cui € 125.541,47 per proventi OO.UU. e monetizzazione aree non utilizzati nel corso del 2014, per € 95.293,66 per minori spese finanziate con avanzo 2013 e per € 41,81 Contributo edilizia scolastica</i>	298.552,23
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 € 34.370,58 - Somma da recuperare dallo Stato su gettito IMU 2014 per alimentare il Fondo di Solidarietà Comunale € 61.125,76 - Quota competenza Regione/Provincia canoni estrazione cava sabbia € 29.682,00 - Versamenti IMU incompetenti (anni 2010/2011/2012/2013/2014) € 16.151,18	408.660,76

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 31/12/2014, che da un'immagine dell'andamento economico 2014, 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 2014, 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 2014 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 2014 IN SINTESI (Denominazione dei programmi)	Competenza		% Impegnato
	Stanz. finali	Impegni	
AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO	918.760,93	794.998,12	86,53 %
POLIZIA LOCALE	127.919,00	115.500,34	90,29 %
ISTRUZIONE PUBBLICA	504.627,07	466.080,41	92,36 %
CULTURA E BENI CULTURALI	199.561,16	107.236,18	53,74 %
SPORT E RICREAZIONE	170.592,69	159.161,22	93,30 %
TURISMO	18.000,00	17.169,60	95,39 %
VIABILITA' E TRASPORTI	371.930,43	265.804,89	71,47 %
GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	697.797,17	587.442,56	84,19 %
SETTORE SOCIALE	290.222,89	221.443,25	76,30 %
SVILUPPO ECONOMICO	7.800,00	6.441,49	82,58 %
SERVIZI PRODUTTIVI	20.748,66	18.395,77	88,66 %
Programmi effettivi di spesa	3.327.960,00	2.759.673,83	82,92 %
Totale delle risorse impiegate nei programmi	3.327.960,00	2.759.673,83	

COMPOSIZIONE DEI PROGRAMMI 2014 (Denominazione)	IMPEGNI DI COMPETENZA			TOTALE
	Titolo 1 (Correnti)	Titolo 2 (In C/capitale)	Titolo 3 (Rimb. prestiti)	
AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO	721.862,78	61.655,41	11.479,93	794.998,12
POLIZIA LOCALE	115.500,34	0,00	0,00	115.500,34
ISTRUZIONE PUBBLICA	408.981,76	2.437,58	54.661,07	466.080,41
CULTURA E BENI CULTURALI	83.031,02	20.000,00	4.205,16	107.236,18
SPORT E RICREAZIONE	79.416,53	0,00	79.744,69	159.161,22
TURISMO	5.400,00	11.769,60	0,00	17.169,60
VIABILITA' E TRASPORTI	155.506,11	35.605,35	74.693,43	265.804,89
GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	495.646,83	47.239,80	44.555,93	587.442,56
SETTORE SOCIALE	212.577,36	0,00	8.865,89	221.443,25
SVILUPPO ECONOMICO	6.441,49	0,00	0,00	6.441,49
SERVIZI PRODUTTIVI	2.078,11	0,00	16.317,66	18.395,77
Totale	2.286.442,33	178.707,74	294.523,76	2.759.673,83
Totale delle risorse impiegate nei programmi				2.759.673,83

Stato di realizzazione dei programmi previsti per il 2014

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 2014 (Denominazione dei programmi)		Competenza		% Impegnato
		Stanz. finali	Impegni	
AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO				
Spesa Corrente	(Tit.1)	842.781,00	721.862,78	85,65 %
Spesa in C/Capitale	(Tit.2)	64.500,00	61.655,41	95,59 %
Rimborso di prestiti	(Tit.3)	11.479,93	11.479,93	100,00 %
Totale programma		918.760,93	794.998,12	86,53 %
POLIZIA LOCALE				
Spesa Corrente	(Tit.1)	127.919,00	115.500,34	90,29 %
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		127.919,00	115.500,34	90,29 %
ISTRUZIONE PUBBLICA				
Spesa Corrente	(Tit.1)	444.466,00	408.981,76	92,02 %
Spesa in C/Capitale	(Tit.2)	5.500,00	2.437,58	44,32 %
Rimborso di prestiti	(Tit.3)	54.661,07	54.661,07	100,00 %
Totale programma		504.627,07	466.080,41	92,36 %
CULTURA E BENI CULTURALI				
Spesa Corrente	(Tit.1)	89.256,00	83.031,02	93,03 %
Spesa in C/Capitale	(Tit.2)	106.100,00	20.000,00	18,85 %
Rimborso di prestiti	(Tit.3)	4.205,16	4.205,16	100,00 %
Totale programma		199.561,16	107.236,18	53,74 %
SPORT E RICREAZIONE				
Spesa Corrente	(Tit.1)	90.848,00	79.416,53	87,42 %
Spesa in C/Capitale	(Tit.2)	0,00	0,00	0,00 %
Rimborso di prestiti	(Tit.3)	79.744,69	79.744,69	100,00 %
Totale programma		170.592,69	159.161,22	93,30 %
TURISMO				
Spesa Corrente	(Tit.1)	6.000,00	5.400,00	90,00 %
Spesa in C/Capitale	(Tit.2)	12.000,00	11.769,60	98,08 %
Rimborso di prestiti	(Tit.3)	0,00	0,00	0,00 %
Totale programma		18.000,00	17.169,60	95,39 %
VIABILITA' E TRASPORTI				
Spesa Corrente	(Tit.1)	158.345,00	155.506,11	98,21 %
Spesa in C/Capitale	(Tit.2)	138.892,00	35.605,35	25,64 %
Rimborso di prestiti	(Tit.3)	74.693,43	74.693,43	100,00 %
Totale programma		371.930,43	265.804,89	71,47 %
GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE				
Spesa Corrente	(Tit.1)	540.928,00	495.646,83	91,63 %
Spesa in C/Capitale	(Tit.2)	112.300,00	47.239,80	42,07 %
Rimborso di prestiti	(Tit.3)	44.569,17	44.555,93	99,97 %
Totale programma		697.797,17	587.442,56	84,19 %
SETTORE SOCIALE				
Spesa Corrente	(Tit.1)	271.357,00	212.577,36	78,34 %
Spesa in C/Capitale	(Tit.2)	10.000,00	0,00	0,00 %
Rimborso di prestiti	(Tit.3)	8.865,89	8.865,89	100,00 %
Totale programma		290.222,89	221.443,25	76,30 %
SVILUPPO ECONOMICO				
Spesa Corrente	(Tit.1)	7.800,00	6.441,49	82,58 %
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		7.800,00	6.441,49	82,58 %
SERVIZI PRODUTTIVI				
Spesa Corrente	(Tit.1)	4.431,00	2.078,11	46,90 %
Spesa in C/Capitale	(Tit.2)	0,00	0,00	0,00 %
Rimborso di prestiti	(Tit.3)	16.317,66	16.317,66	100,00 %
Totale programma		20.748,66	18.395,77	88,66 %
Totale generale		3.327.960,00	2.759.673,33	82,92 %
Totale delle risorse impiegate nei programmi		3.327.960,00	2.759.673,33	

Grado di ultimazione dei programmi attivati nel 2014

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 2014 (Descrizione programmi)		Competenza		% Pagato
		Impegni	Pagamenti	
AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO				
Spesa Corrente	(Tit.1)	721.862,78	659.903,68	91,42 %
Spesa in C/Capitale	(Tit.2)	61.655,41	1655,41	2,68 %
Rimborso di prestiti	(Tit.3)	11.479,93	11.479,93	100,00 %
Totale programma		794.998,12	673.039,02	84,66 %
POLIZIA LOCALE				
Spesa Corrente	(Tit.1)	115.500,34	96.600,00	83,64 %
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		115.500,34	96.600,00	83,64 %
ISTRUZIONE PUBBLICA				
Spesa Corrente	(Tit.1)	408.981,76	357.711,48	87,46 %
Spesa in C/Capitale	(Tit.2)	2.437,58	463,86	19,03 %
Rimborso di prestiti	(Tit.3)	54.661,07	54.661,07	100,00 %
Totale programma		466.080,41	412.836,41	88,58 %
CULTURA E BENI CULTURALI				
Spesa Corrente	(Tit.1)	83.031,02	62.758,84	75,58 %
Spesa in C/Capitale	(Tit.2)	20.000,00	0,00	0,00 %
Rimborso di prestiti	(Tit.3)	4.205,16	4.205,16	100,00 %
Totale programma		107.236,18	66.964,00	62,45 %
SPORT E RICREAZIONE				
Spesa Corrente	(Tit.1)	79.416,53	63.187,64	79,56 %
Spesa in C/Capitale	(Tit.2)	0,00	0,00	0,00 %
Rimborso di prestiti	(Tit.3)	79.744,69	79.744,69	100,00 %
Totale programma		159.161,22	142.932,33	89,80 %
TURISMO				
Spesa Corrente	(Tit.1)	5.400,00	0,00	0,00 %
Spesa in C/Capitale	(Tit.2)	11.769,60	0,00	0,00 %
Rimborso di prestiti	(Tit.3)	0,00	0,00	0,00 %
Totale programma		17.169,60	0,00	0,00 %
VIABILITA' E TRASPORTI				
Spesa Corrente	(Tit.1)	155.506,11	134.836,12	86,71 %
Spesa in C/Capitale	(Tit.2)	35.605,35	31.138,08	87,45 %
Rimborso di prestiti	(Tit.3)	74.693,43	74.693,43	100,00 %
Totale programma		265.804,89	240.677,63	90,54 %
GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE				
Spesa Corrente	(Tit.1)	495.646,83	456.626,72	92,13 %
Spesa in C/Capitale	(Tit.2)	47.239,80	4.156,64	8,80 %
Rimborso di prestiti	(Tit.3)	44.555,93	44.555,93	100,00 %
Totale programma		587.442,56	505.339,29	86,02 %
SETTORE SOCIALE				
Spesa Corrente	(Tit.1)	212.577,36	158.006,97	74,33 %
Spesa in C/Capitale	(Tit.2)	0,00	0,00	0,00 %
Rimborso di prestiti	(Tit.3)	8.865,89	8.865,89	100,00 %
Totale programma		221.443,25	166.872,86	75,36 %
SVILUPPO ECONOMICO				
Spesa Corrente	(Tit.1)	6.441,49	5.066,43	78,65 %
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		6.441,49	5.066,43	78,65 %
SERVIZI PRODUTTIVI				
Spesa Corrente	(Tit.1)	2.078,11	2.040,29	98,18 %
Spesa in C/Capitale	(Tit.2)	0,00	0,00	0,00 %
Rimborso di prestiti	(Tit.3)	16.317,66	16.317,66	100,00 %
Totale programma		18.395,77	18.357,95	99,79 %
Totale generale		2.759.673,33	2.328.675,92	84,38 %
Totale delle risorse impiegate nei programmi		2.759.673,33	2.328.675,92	

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 2014	Bilancio		Risultato	Percentuale di copertura
	Entrate	Uscite		
1 Alberghi, case di riposo e di ricovero				
2 Alberghi diurni e bagni pubblici				
3 Asili nido	0,00	39.740,00	-39.740,00	
4 Convitti, campeggi, case vacanze				
5 Colonie e soggiorni stagionali	0,00	17.280,00	-17.280,00	-
6 Corsi extrascolastici	1.760,00	9.023,00	-7.263,00	19,51 %
7 Giardini zoologici e botanici				
8 Impianti sportivi	0,00	5.580,00	-5.580,00	-
9 Mattatoi pubblici				
10 Mense non scolastiche (scuola lementare)	15.225,00	17.860,00	-2.635,00	85,25 %
11 Mense scolastiche	86.178,00	113.565,00	-27.387,00	75,88 %
12 Mercati e fiere attrezzate	4.400,00	5.380,00	-980,00	81,78 %
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)	16.345,00	9.660,00	6.685,00	169,19 %
22 Uso di locali non istituzionali				
23 Collegamenti impianti allarme a centrali Polizia locale				
24 Assistenza domiciliare anziani	1.283,00	16.862,00	-15.579,00	7,61 %
25 Servizio trasporto scolastico	24.020,00	120.660,00	-96.640,00	19,91 %
26 Soggiorni climatici per anziani	0,00	1.200,00	-1.200,00	-
Totale	149.211,00	356.810,00	-207.599,00	41,82 %

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 ordinari ASP nel corso del 2014	€ 36.800,00
Riparto dividendi straordinari ASP assegnati nel 2014	€ 80.000,00
Canone del 40% sul margine lordo sul gas metano per il 2014 e canone del 10% su nuove forniture (importo stimato)	€ 79.316,00 + IVA
Canone da Multiservizi per utenze acquedotto	€ 51.813,84 + IVA (Comprensivo anche del per rimborso delle quote di mutui sui beni trasferiti pagate nel 2014 dal Comune)

Entrata di € 7.316,90 per rimborso dalla ASP delle quote di mutui sui beni trasferiti pagate nel 2014 dal Comune
Spesa per quota riparto oneri AATO n. 2 per l'anno 2014 di € 6.393,34.

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, Polverigi, 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 2014 le quantità di rifiuti raccolti sono state complessivamente di 4.089.272 kg. di cui 2.982.693 kg. avviate a recupero. Le quantità riferite al Comune di Polverigi sono rispettivamente di 1.522.965 kg. e 1.116.140 kg..

La tassa annuale addebitata ai contribuenti sulla base dei costi sostenuti per il servizio è gestita dal 2014 sotto forma di TARI, di cui all'articolo 1, commi da 639 a 703 della legge 27 dicembre 2013, n. 147, che ha sostituito dal 2014 la TARES, applicata sostanzialmente con i criteri del precedente anno 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, con l'applicazione di una tariffa avente natura corrispettiva (T.I.A.).

Il Comune di Polverigi con delibera di Consiglio Comunale n. 33 in data 31/7/2014 ha approvato il piano finanziario per l'applicazione della TARI e con successivo atto n. 34 in data 31/7/2014 le tariffe TARI da applicare per il 2014. 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	€ 369.164,85	CRT - Costi raccolta e trasporto RSU	€ 45.302,17	CSL - Costi Spazz. e Lavaggio strade e aree pubbl.	€ 52.214,87
CC- Costi comuni	€ 32.491,74	CTS - Costi di Trattamento e Smaltimento RSU	€ 56.531,22	CARC - Costi Amm. di accertam., riscoss. e cont.	€ 33.618,02
CK - Costi d'uso del capitale	€ 51.747,89	CRD - Costi di Raccolta Differenziata per materiale	€ 141.852,31	CGG - Costi Generali di Gestione	€ 32.700,75
Minori entrate per riduzioni	€ 18.871,23	CTR - Costi di trattamenti e riciclo	€ 48.513,42	CCD - Costi Comuni Diversi	-€ 33.827,03
A agevolazioni	€ 2.533,18	Riduzioni parte variabile	€ 15.934,77	AC - Altri Costi	€ 24.750,87
Contributo Comune per agevolazioni	-€ 2.533,18	Totale	€ 308.133,88	Riduzioni parte fissa	€ 2.936,46
Totale costi	€ 472.275,71			Totale parziale	€ 112.393,94
				CK - Costi d'uso del capitale	€ 51.747,89
				Totale	€ 164.141,83

Il ruolo di riscossione della TARI approvato per il 2014 sulla base delle tariffe deliberate, prevede un gettito complessivo di € 479.735,02 di cui € 456.890,50 di competenza del Comune ed € 22.844,52 di competenza della Provincia di Ancona.

Alla data del 31/12/2014, i pagamenti eseguiti dai contribuenti ammontavano a circa l'89% del totale.

Nel 2014 è stato inoltre emesso un ruolo suppletivo TARES 2014 per € 1.156,31 ed un ruolo suppletivo TARSU 2012 e 2011 per € 2.796,66.

Il contributo del M.I.U.R. a fronte della TARI per gli edifici scolastici è stato di € 2.613,73.

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 € 435.300,00, portato successivamente con variazioni a € 449.292,00.
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 2015 sulla base delle risultanze del conto consuntivo relativo al penultimo anno precedente (2012). Il prospetto individua il margine che esiste per espandere ulteriormente l'indebitamento.

VERIFICA LIMITE INDEBITAMENTO ANNUALE		Importo	
(Situazione al 31-12-2014)		Parziale	Totale
Esposizione massima per interessi passivi			
Tit.1 - Tributarie (accertamenti 2012)		1.995.992,74	
Tit.2 - Contributi e trasferimenti correnti (accertamenti 2012)		189.944,60	
Tit.3 - Extratributarie (accertamenti 2012)		601.349,71	
	Somma	2.787.287,05	
Percentuale massima di impegnabilità delle entrate (*)		8,00 %	
Limite teorico interessi	(+)	222.982,96	222.982,96
Esposizione effettiva per interessi passivi			
Interessi su mutui pregressi (2013 e precedenti)		77.138,03	
Interessi su nuovi mutui (2014)		0,00	
Interessi per prestiti obbligazionari		0,00	
Interessi per debiti garantiti da fideiussione prestata dall'Ente		0,00	
	Interessi passivi	77.138,03	
Contributi in C/interesse su mutui pregressi (2013 e precedenti)		14.520,19	
Contributi in C/interesse su nuovi mutui (2014)		0,00	
	Contributi C/interesse	14.520,19	
Esposizione effettiva (interessi passivi al netto contributi in C/interesse)	(-)	62.617,84	62.617,84
Disponibilità residua al 31-12-2014 per ulteriori interessi passivi			160.365,12

(*) L'art. 1, comma 539, della legge 190/2014 modifica i limiti di indebitamento stabilendo che i Comuni possono assumere nuovi mutui solo se l'importo annuale degli interessi per mutui in corso, al netto di eventuali contributi, non supera l'8% per gli anni dal 2012 al 2014 ed il 10% dal 2015.

CONTO DEL PATRIMONIO E CONTO ECONOMICO AL 31/12/2014

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 2014 IN SINTESI			
Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	3.202,50	Patrimonio netto	11.731.965,07
Immobilizzazioni materiali	11.809.463,45		
Immobilizzazioni finanziarie	2.376.916,98		
Rimanenze	0,00		
Crediti	1.180.868,76		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	Conferimenti	1.670.177,17
Disponibilità liquide	700.004,11	Debiti	2.668.313,56
Ratei e risconti attivi	0,00	Ratei e risconti passivi	0,00
Attivo	16.070.455,80	Passivo	16.070.455,80

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 2014 (Denominazione aggregati)	Importi	Risultato
Proventi tributari	1.883.014,62	
Proventi da trasferimenti	172.305,23	
Proventi da servizi pubblici	344.473,79	
Proventi da gestione patrimoniale	145.694,54	
Proventi diversi	67.488,23	
Proventi da concessioni di edificare	0,00	
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	
Valorizzazioni rimanenze in conto lavorazione	0,00	
Totale ricavi Gestione caratteristica (+)	2.612.976,41	
Totale ricavi Partecipazione in aziende speciali (+)	116.800,00	
Totale ricavi Gestione finanziaria (+)	75,12	
Totale ricavi Gestione straordinaria (+)	172.738,49	
Totale ricavi (+)	2.902.590,02	2.902.590,02(+)
Personale	652.668,63	
Acquisto di materie prime e/o beni consumo	135.695,83	
Prestazioni di servizi	565.688,44	
Utilizzo beni di terzi	2.000,00	
Trasferimenti	782.535,20	
Imposte e tasse	70.716,20	
Quote di ammortamento di esercizio	452.744,51	
Totale costi Gestione caratteristica (+)	2.662.048,81	
Totale costi Gestione finanziaria (+)	77.138,03	
Totale costi Gestione straordinaria (+)	32.587,32	
Totale costi (+)	2.771.774,16	2.771.774,16 (-)
Risultato economico dell'esercizio		130.815,86 (+)

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI RIFERITI AI DATI RISULTANTI DAL CONSUNTIVO 2014

Il prospetto riporta gli indicatori finanziari, economici e generali relativi al rendiconto 2014. 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.)	93,69	10 Velocità riscossione entrate proprie (%) Entrate proprie (risc. comp.) <hr/> Entrate proprie (acc. comp.)	64,76
2 Autonomia impositiva (%) Tributi (acc. comp.) <hr/> Entrate correnti (acc. comp.)	68,98	11 Rigidità spesa corrente (%) Spese personale + Rimb.mutui (imp. comp.) <hr/> Entrate correnti (acc. comp.)	37,52
3 Pressione finanziaria Tributi + Trasferimenti (acc. comp.) <hr/> Popolazione (abitanti)	454,31	12 Velocità gestione spese correnti (%) Spese correnti (pag. comp.) <hr/> Spese correnti (imp. comp.)	87,33
4 Pressione tributaria pro-capite Tributi (acc. comp.) <hr/> Popolazione (abitanti)	416,23	13 Redditività del patrimonio (%) Entrate patrimoniali (valore) <hr/> Valore beni patrimoniali disponibili	5,22
5 Trasferimento erariale pro-capite Trasferimenti correnti Stato (acc. comp.) <hr/> Popolazione (abitanti)	10,67	14 Patrimonio indisponibile pro-capite Valore beni patrimoniali indisponibili <hr/> Popolazione (abitanti)	972,59
6 Intervento regionale pro-capite Trasferimenti correnti Regione (acc. comp.) <hr/> Popolazione (abitanti)	18,53	15 Patrimonio disponibile pro-capite Valore beni patrimoniali disponibili <hr/> Popolazione (abitanti)	616,84
7 Incidenza residui attivi (%) Residui attivi complessivi (C+R) <hr/> Entrate (acc. comp.)	40,82	16 Patrimonio demaniale pro-capite Valore beni demaniali <hr/> Popolazione (abitanti)	1.006,17
8 Incidenza residui passivi (%) Residui passivi complessivi (C+R) <hr/> Uscite (imp. comp.)	30,39	17 Rapporto dipendenti su popolazione Dipendenti <hr/> Popolazione (abitanti)	0,0038
9 Indebitamento locale pro-capite Residui debiti mutui (quota capitale) <hr/> Popolazione (abitanti)	502,08		

PARAMETRI DI DEFICIT STRUTTURALE RIFERITI AI DATI RISULTANTI DAL CONTO CONSUNTIVO 2014

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 2014.

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%

**il valore è nella norma in quanto il risultato contabile di riferimento non è negativo
(La gestione di competenza chiude con un risultato positivo di €167.370,38)**

Parametro 2

Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relativi ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'art. 2 del D.Lgs. 23/2011 o di fondo di solidarietà di cui all'art. 1, comma 380 della legge 24/12/2012 n. 228, superiori al 42% dei valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà

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

$(400.870,31 + 388.743,50 - 36.896,06) / (1.883.014,62 + 674.531,68 - 10.962,98 - 510.335,42) \times 100 = 36,97\%$

il valore è nella norma in quanto inferiore al 42%

Parametro 3

Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi di cui al titolo I e III superiore al 65%, ad esclusione di eventuali residui da risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'art. 2 del D.Lgs. 23/2011 o di fondo di solidarietà di cui all'art. 1, comma 380 della legge 24/12/2012 n. 228, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà.

Residui attivi entrate proprie / Accertamenti entrate proprie < 65%

$(206.706,51 + 27.352,54) / (1.883.014,62 + 674.531,68 - 10.962,98 - 510.335,42) \times 100 = 11,49\%$

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%

$(289.704,16 + 75.218,67) / 2.286.442,33 \times 100 = 15,96\%$

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).

$$\text{Spesa personale netta / accertamenti parte corrente} < 40\% \\ (652.668,63 - 23.794,24) / (1.883.014,62 + 172.305,23 + 674.531,68) \times 100 = 23,04\%$$

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).

$$\text{Debiti da finanziamento non assistiti da contr. / Accertamento parte corrente} > 150\% \\ (2.271.393,90 - 1.048.507,53) / (1.883.014,62 + 172.305,23 + 674.531,68) \times 100 = 44,80\%$$

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 nell'anno 2014 non sono stati dichiarati, riconosciuti e finanziati debiti fuori bilancio

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 2014, 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 30 marzo 2015

La Giunta Comunale