

# Comune di PIEVE A NIEVOLE (PT)

*R E L A Z I O N E  
S U L*

**R E N D I C O N T O  
D E L L A  
G E S T I O N E**

**2            0            1            4**

## **Premessa**

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

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

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

Tale impostazione, oltre che dalla vigente normativa, è prevista anche dal Principio Contabile n. 3 approvato dall'Osservatorio per la finanza e la contabilità degli enti locali, che al punto 6 recita *"Il rendiconto, che si inserisce nel complessivo sistema di bilancio, deve fornire informazioni sui programmi e i progetti realizzati e in corso di realizzazione e sull'andamento finanziario, economico e patrimoniale dell'ente. Sotto il profilo politico-amministrativo, il rendiconto consente l'esercizio del controllo che il Consiglio dell'ente esercita sulla Giunta quale organo esecutivo, nell'esercizio delle prerogative di indirizzo e di controllo politico-amministrativo attribuite dall'ordinamento al Consiglio."*

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

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

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

Da quanto riportato si comprende come l'analisi contenuta nella presente relazione non possa limitarsi al solo dato finanziario, ma debba estendersi anche a quello patrimoniale ed

economico che permette una lettura più ampia e completa dei fenomeni aziendali che si sono verificati. Inoltre, deve consentire la concreta verifica del grado di raggiungimento degli obiettivi e della realizzazione dei programmi nel rispetto degli equilibri economici e finanziari.

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

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

- LA RELAZIONE ECONOMICO PATRIMONIALE che evidenzia l'incremento o il decremento del Patrimonio Netto dell'ente a seguito dell'attività svolta nell'esercizio;

- L'ANALISI DEI RISULTATI FINANZIARI ED ECONOMICO-PATRIMONIALI

E' opportuno sottolineare che gli aspetti sono tra loro correlati generando un sistema contabile completo che trova nel prospetto di conciliazione da un lato, e nell'uguaglianza tra il risultato economico dell'esercizio e la variazione della consistenza del patrimonio netto dall'altro, le due principali verifiche;

- LA RELAZIONE SULLO STATO DI ATTUAZIONE DELL'ATTIVITA' PROGRAMMATA volta a verificare se i risultati conseguiti in termini di obiettivi raggiunti sono conformi alle previsioni formulate nella Relazione Previsionale e Programmatica attraverso l'approvazione di programmi e progetti;

- L'ANALISI DEGLI INDICATORI ECONOMICO FINANZIARI, DI DEFICIT STRUTTURALI e dei SERVIZI DELL'ENTE in cui verrà fornita una sintetica spiegazione del significato degli indicatori proposti dal legislatore.

## 1 LO STATO DI REALIZZAZIONE DELL'ATTIVITA' PROGRAMMATA

In premessa abbiamo segnalato il ruolo di un adeguato sistema di programmazione quale base per il successivo controllo.

Questo modello, però, non è finalizzato esclusivamente a misurare ex post il conseguimento dei programmi annunciati, quanto a fornire ai tecnici ed all'organo esecutivo strumenti di verifica, d'ausilio anche in corso d'anno, per apportare modifiche alla propria azione di governo.

Il legislatore, infatti, sensibile a queste finalità, ha introdotto all'art. 196 del D.Lgs. n. 267/2000, in particolare al 1° comma, le modalità per consentire la realizzazione degli obiettivi che le amministrazioni si pongono, disponendo che *"al fine di garantire la realizzazione degli obiettivi programmati, la corretta ed economica gestione delle risorse pubbliche, l'imparzialità ed il buon andamento della Pubblica Amministrazione e la trasparenza dell'azione amministrativa, gli Enti locali applicano il controllo di gestione secondo le modalità stabilite dal presente titolo, dai propri statuti e dai regolamenti di contabilità"*.

Appare chiara l'intenzione di fornire delle linee guida, lasciando ai singoli enti locali le modalità per definire e perseguire gli obiettivi programmati.

L'ordinamento giuridico non si ferma al momento della programmazione: detta, infatti, anche le disposizioni concernenti le modalità sia di valutazione del grado di raggiungimento degli obiettivi sia di individuazione del grado di incisività dell'azione amministrativa. Ciò si evince dalla lettura del 2° comma dell'art. 196 del D.Lgs. n. 267/00, che espressamente recita:

*"Il controllo di gestione è la procedura diretta a verificare lo stato di attuazione degli obiettivi programmati e, attraverso l'analisi delle risorse acquisite e della comparazione tra i costi e la quantità e qualità dei servizi offerti, la funzionalità dell'organizzazione dell'Ente, l'efficacia, l'efficienza ed il livello di economicità nell'attività di realizzazione dei predetti obiettivi"*.

L'azione di verifica e di controllo non può limitarsi ad una verifica ex post, effettuata tra l'altro oltre quattro mesi dopo la chiusura dell'esercizio.

Come in qualsiasi progetto di controllo, pur non vincolando eccessivamente la procedura, il legislatore si è comunque preoccupato di evitare che dall'analisi del rendiconto della gestione possano aversi sorprese nei risultati, prevedendo, pertanto, che il Consiglio e la Giunta abbiano modo di confrontarsi più volte:

- dapprima al momento dell'approvazione del bilancio di previsione, quando la Relazione Previsionale e Programmatica deve individuare i programmi, specificando, per ciascuno di essi, obiettivi di secondo livello, personale necessario, investimenti da realizzare, risorse da impegnare e relative fonti di finanziamento;
- successivamente, almeno una volta nel corso dell'anno, al momento della verifica sullo stato di attuazione dei programmi da realizzare secondo le prescrizioni del proprio regolamento di contabilità e, comunque, entro il 30 settembre;
- infine, al momento della deliberazione del rendiconto, ovvero quando, concluso l'esercizio, si tirano le somme illustrando le ragioni di un eventuale mancato o parziale risultato o, al contrario, di un utile conseguito.

I richiami normativi precedenti ed i riferimenti alle tecniche del controllo di gestione trovano una implicita conferma nell'articolo 151, comma 6, del D.Lgs. n.267/2000 che prevede l'illustrazione, da parte della Giunta, dell'efficacia dell'azione condotta anche con riferimento ai programmi di gestione dell'ente.

E' inoltre opportuno segnalare che la presente relazione è stata redatta con riferimento anche alle prescrizioni del Principio Contabile n. 3, con particolare riguardo ai paragrafi 57 e ss., 162 e 164.

Si tratta, in conclusione, di un adempimento che riveste una particolare importanza, specie se letto all'interno del rinnovato sistema di gestione degli enti locali e che trova le sue origini nelle attività che quotidianamente sono poste in essere, sintetizzando l'intero processo di programmazione e controllo descritto.

Dalla relazione si evince un ruolo dinamico del sistema di programmazione e controllo, in cui le inefficienze evidenziate in sede di rendicontazione possono costituire motivo di riflessione e di modifica dell'attività operativa, come anche i risultati positivi possono essere ulteriormente affinati e riproposti in un modello in continuo miglioramento.

Partendo dalle premesse esposte in precedenza, la presente relazione si svilupperà prendendo in considerazione dapprima le entrate dell'ente, in cui si cercherà di approfondirne la rispondenza tra le previsioni e gli accertamenti oltre che la capacità e la velocità di riscossione, per poi passare alla spesa, letta non più per titoli, funzioni e servizi, ma secondo i programmi definiti ed approvati nella Relazione Previsionale e Programmatica.

Si può, pertanto, concludere che la Relazione al rendiconto della gestione, quantunque non definita attraverso una struttura rigida, costituisce il corrispondente documento della Relazione Previsionale e Programmatica, nella quale le attività che l'amministrazione si era proposta di realizzare trovano un momento di sostanziale verifica in un'ottica non più preventiva, ma consuntiva.

## 2 I RISULTATI DELLA GESTIONE

### 2.1 Il risultato della gestione di competenza

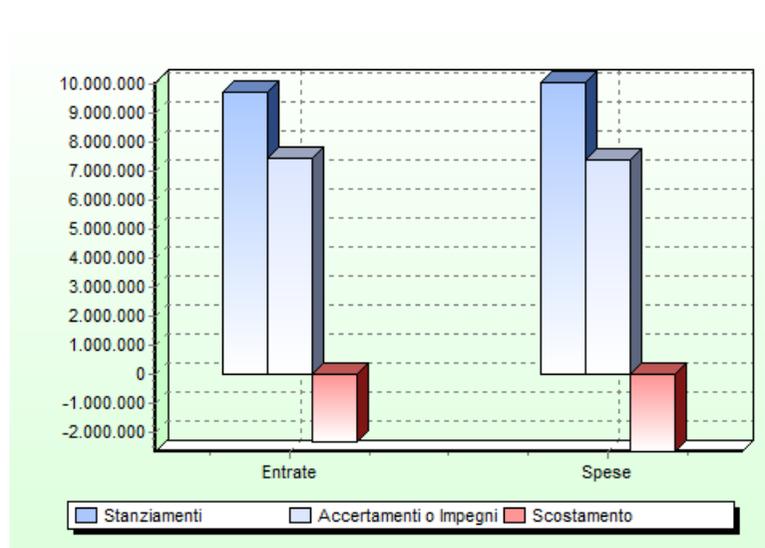
Prima di procedere alla analisi ed alla lettura del bilancio secondo l'articolazione libera proposta da ciascun ente, con la Relazione Previsionale e Programmatica è interessante richiamare le risultanze contabili così come determinate nel Conto del bilancio.

Il riferimento è relativo esclusivamente alle voci del bilancio di competenza e, di conseguenza, anche il risultato riportato in fondo al paragrafo riguarda la parte della gestione definita nel bilancio di previsione.

In altri termini, sono esclusi tutti gli effetti che il fondo di cassa iniziale e la gestione residui possono produrre sul risultato complessivo.

| <b>IL RENDICONTO FINANZIARIO 2014:<br/>ENTRATE DI COMPETENZA</b>  | <b>STANZIAMENTI<br/>2014</b> | <b>ACCERTAMENTI<br/>2014</b> |
|---|------------------------------|------------------------------|
| Avanzo applicato alla gestione  | 0,00                         | 0,00                         |
| Entrate tributarie (Titolo I)   | 4.866.434,59                 | 4.851.516,42                 |
| Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate (Titolo II) | 310.239,08                   | 325.358,06                   |
| Entrate extratributarie (Titolo III)  | 1.094.593,50                 | 1.196.676,91                 |
| Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti (Titolo IV)  | 505.000,00                   | 550.801,02                   |
| Entrate derivanti da accensione di prestiti (Titolo V)  | 1.666.488,34                 | 0,00                         |
| Entrate per servizi per conto di terzi (Titolo VI)  | 1.326.847,00                 | 509.064,29                   |
| <b>TOTALE</b>   | <b>9.769.602,51</b>          | <b>7.433.416,70</b>          |

| <b>IL RENDICONTO FINANZIARIO 2014:<br/>SPESE DI COMPETENZA</b> | <b>STANZIAMENTI<br/>2014</b> | <b>IMPEGNI<br/>2014</b> |
|--|------------------------------|-------------------------|
| Disavanzo applicato alla gestione                              | 0,00                         | 0,00                    |
| Spese correnti (Titolo I)                                      | 6.145.014,50                 | 5.974.222,44            |
| Spese in conto capitale (Titolo II)                            | 775.979,29                   | 756.852,18              |
| Spese per rimborso di prestiti (Titolo III)                    | 1.829.479,08                 | 159.992,54              |
| Spese per servizi per conto di terzi (Titolo IV)               | 1.326.847,00                 | 509.064,29              |
| <b>TOTALE</b>  | <b>10.077.319,87</b>         | <b>7.400.131,45</b>     |



| IL RENDICONTO FINANZIARIO 2014:<br>IL RISULTATO DELLA GESTIONE DI<br>COMPETENZA | STANZIAMENTI<br>2014 | ACCERTAMENTI O<br>IMPEGNI 2014 | SCOSTAMENTO   |
|---|----------------------|--------------------------------|---------------|
| Totale entrate di competenza+avanzo 2013 applicato                              | 9.769.602,51         | 7.433.416,70                   | -2.336.185,81 |
| Totale spese di competenza+disavanzo 2013 applicato                             | 10.077.319,87        | 7.400.131,45                   | -2.677.188,42 |
| <b>GESTIONE DI COMPETENZA: Avanzo (+)<br/>Disavanzo (-)</b>                     | <b>-307.717,36</b>   | <b>33.285,25</b>               |               |

## 2.2 Il risultato della gestione per programmi

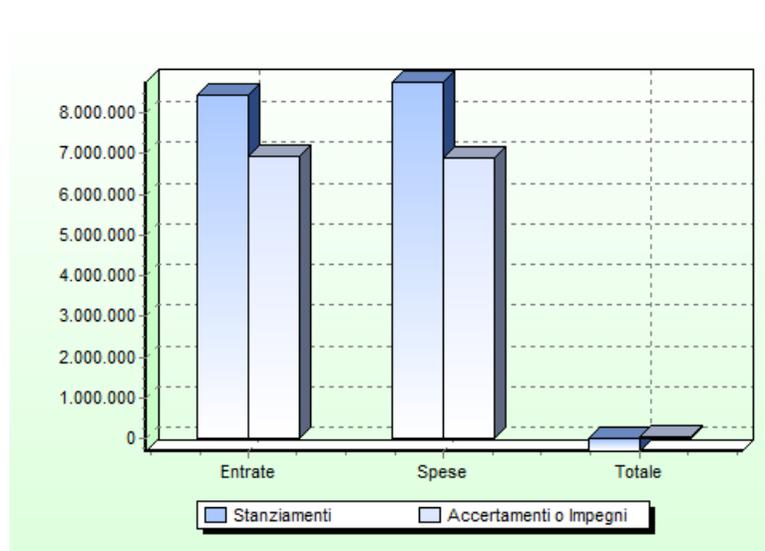
L'analisi finanziaria sinteticamente riassunta nel paragrafo precedente, ancor meglio analizzabile attraverso la scomposizione del bilancio nei suoi aggregati di livello inferiore (ci riferiamo ai titoli, categorie e risorse per l'Entrata ed ai titoli, funzioni, servizi ed interventi per la Spesa), permette degli approfondimenti contabili utili ad interpretare la gestione, cercando di comprendere il significato ed il valore "segnalatico" assunto dal risultato finanziario (avanzo/disavanzo d'amministrazione) e, quindi, da quello economico - patrimoniale. Tale analisi si basa, però, su una articolazione, quale quella proposta dal D.P.R. n. 194/96, che consente esclusivamente un controllo spazio - temporale con analoghi aggregati di entrata e di spesa.

Poichè tale indagine deve essere rilevante ai fini della presentazione e rendicontazione dei risultati della gestione, i predetti valori non appaiono sufficienti ad esprimere un giudizio di efficacia dell'azione condotta, la quale non si basa su risultanze numeriche, quanto sul grado di raggiungimento di obiettivi strategici e tattici in precedenza individuati. Non a caso, in sede di previsione, il bilancio annuale è affiancato dalla Relazione Previsionale e Programmatica.

Ad essa intendiamo riferirci in quanto, oltre a fornire una adeguata informazione sul territorio e sulla popolazione dell'ente, ripropone le entrate e le spese classificate non più secondo le

logiche contabili dei modelli ufficiali di bilancio, quanto per finalità di spesa secondo programmi e progetti.

In particolare, scomponendo le risultanze contabili del Conto del bilancio e riaggregando i dati secondo l'articolazione in programmi approvati dal Consiglio ad inizio anno, possiamo rileggere i risultati della gestione attraverso un confronto a livello aggregato tra le "entrate acquisite per il finanziamento dei programmi" e le "spese destinate ai programmi".



| IL RENDICONTO FINANZIARIO 2014:<br>LA GESTIONE PER PROGRAMMI | STANZIAMENTI<br>2014 | ACCERTAMENTI O<br>IMPEGNI 2014 | SCOSTAMENTO   |
|--|----------------------|--------------------------------|---------------|
| Entrate per il finanziamento dei programmi                   | 8.442.755,51         | 6.924.352,41                   | -1.518.403,10 |
| Spese destinate ai programmi                                 | 8.750.472,87         | 6.891.067,16                   | -1.859.405,71 |
| <b>RISULTATO DELLA GESTIONE<br/>PER PROGRAMMI</b>            | <b>-307.717,36</b>   | <b>33.285,25</b>               |               |

Ai fini di una migliore lettura della tabella che precede è opportuno precisare che:

- la voce "Entrate per il finanziamento dei programmi" accoglie i valori relativi ai primi cinque titoli dell'entrata e dell'avanzo applicato così come risultante dal bilancio al 30 novembre;
- la voce "Spese destinate ai programmi" è riferita ai valori dei primi tre titoli della spesa.

### 3 PROGRAMMAZIONE E GESTIONE DELL'ENTRATA

Prima di procedere all'analisi dei singoli programmi, è opportuno approfondire l'analisi relativa alle singole voci di Entrata e di Spesa riferibili ai programmi.

Con riferimento all'Entrata si precisa che l'esecutivo, nel porre in essere i suoi obiettivi, ha operato delle scelte in merito alle risorse da destinare ai programmi e ai progetti costruiti.

I principi di redazione del bilancio dettano norme che indicano la necessità di redigere il documento di previsione in equilibrio, conseguendo sempre il pareggio tra le Entrate e le Spese.

Gli stessi principi stabiliscono che ogni entrata può finanziare qualunque programma e, pertanto, la scelta a riguardo è lasciata agli organi dell'ente.

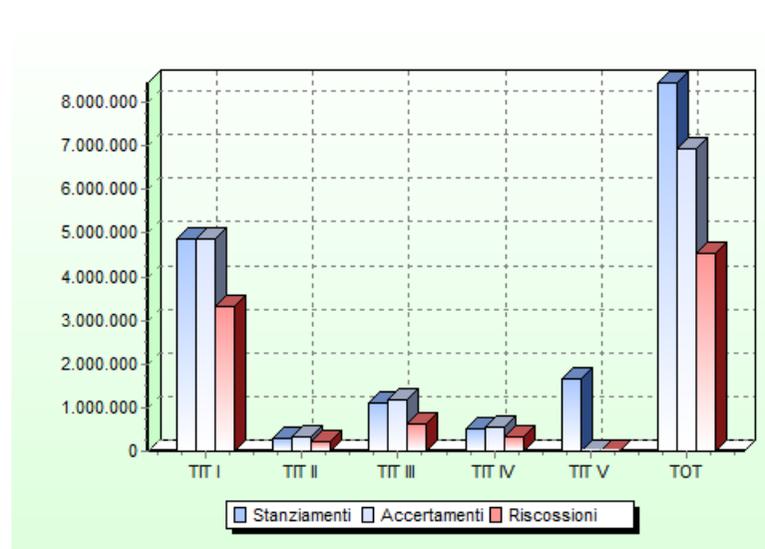
Ciascun comune decide se un programma è finanziato, ad esempio, con trasferimenti erariali, dandogli di conseguenza una ragionevole certezza in considerazione del grado di attendibilità delle previsioni, oppure con altre entrate la cui quantificazione iniziale può risultare difficoltosa o aleatoria.

Di conseguenza anche il giudizio che si vuole esprimere su un programma non può prescindere dall'analisi delle risorse nel loro complesso e dei singoli titoli di entrata.

Proprio ad essi intendiamo riferire la prima parte della relazione.

#### 3.1 Le risorse utilizzate nei programmi

La tabella sottostante mette a confronto le previsioni definitive e gli accertamenti per titoli dell'entrata. Non è presente il titolo VI, cioè la voce volta a rilevare i servizi per conto terzi che, per la sua natura di "partita di giro", non viene presa in considerazione nè in sede previsionale nè, tanto meno, al momento della rendicontazione.



| IL RENDICONTO FINANZIARIO 2014:<br>LA SINTESI DELLE RISORSE   | STANZIAMENTI<br>2014 | ACCERTAMENTI<br>2014 | RISCOSSIONI<br>2014 |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|
| Entrate tributarie (Titolo I)   | 4.866.434,59         | 4.851.516,42         | 3.324.725,90        |
| Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate (Titolo II) | 310.239,08           | 325.358,06           | 238.610,45          |
| Entrate extratributarie (Titolo III)  | 1.094.593,50         | 1.196.676,91         | 638.284,64          |
| Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti (Titolo IV)  | 505.000,00           | 550.801,02           | 325.142,58          |
| Entrate derivanti da accensione di prestiti (Titolo V)  | 1.666.488,34         | 0,00                 | 0,00                |
| <b>TOTALE</b>   | <b>8.442.755,51</b>  | <b>6.924.352,41</b>  | <b>4.526.763,57</b> |

### 3.2 Le risorse di entrata in dettaglio

La tabella del paragrafo precedente propone l'intera politica di acquisizione delle risorse posta in essere dall'amministrazione nell'anno 2014 che, sebbene utile per una visione aggregata, necessita di ulteriori approfondimenti al fine di comprendere la reale capacità dell'ente di fronteggiare, attraverso le risorse acquisite, i programmi di spesa finanziati.

Si procederà ad analizzare le singole categorie di entrata raffrontando, in ciascuna di esse, non solo la previsione con gli accertamenti, ma anche questi ultimi con le riscossioni. In tal modo si potrà sia controllare ex post il rispetto degli equilibri di bilancio già verificati in sede preventiva, sia valutare il grado di monetizzazione delle entrate e cioè la capacità, in particolare per quanto concerne le entrate proprie, di giungere in tempi brevi alla fase della riscossione.

L'analisi condotta confrontando i titoli di entrata costituisce, dunque, un primo livello di verifica che permette di determinare la capacità dell'ente di acquisire risorse da destinare alla realizzazione dei programmi proposti. Un secondo livello di verifica può essere ottenuto confrontando tra loro le categorie di entrata e cercando di trarre conclusioni più approfondite sulla dinamica delle entrate all'interno di ciascun titolo.

A riguardo, al pari di quanto visto nella lettura aggregata, verranno riproposte per ciascuna categoria:

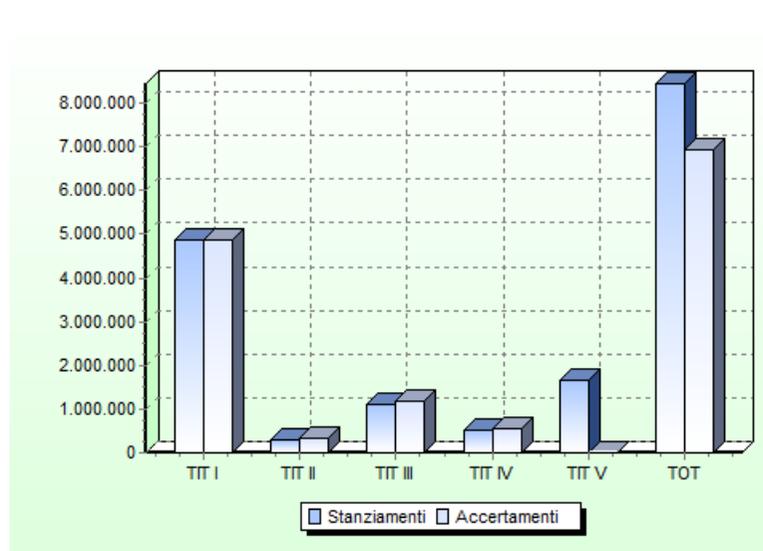
- Gli **stanziamenti definitivi** in grado di evidenziare la previsione finale per ciascuna tipologia di entrata al 30 novembre dell'anno.  
La prossimità di detto termine con il 31 dicembre, data di chiusura dell'esercizio, può far presumere che una corretta gestione sia in grado di programmare una pressoché totale eguaglianza tra tale dato e quello successivo (accertamento).  
Eventuali scostamenti significativi possono essere giustificati solo da eventi eccezionali e non prevedibili, verificatisi nell'ultimo mese dell'anno.
- Gli **accertamenti di competenza** che rilevano tutte le operazioni di entrata in grado di evidenziare situazioni per le quali entro il termine dell'esercizio sia sorto il diritto alla riscossione da parte dell'ente.

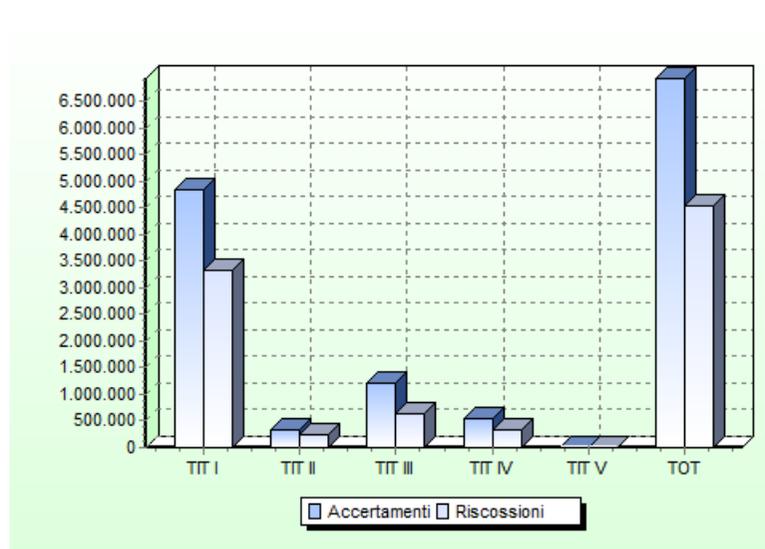
- Le **riscossioni di competenza** che misurano, sempre con riferimento alla gestione di competenza, la capacità di trasformare gli accertamenti in liquidità, portando a conclusione nel corso dello stesso esercizio tutte le fasi dell'entrata.

Trattando delle varie entrate verranno, comunque, evidenziate le differenze riscontrabili tra ciascuna di esse ed il diverso significato "segnalatico" della capacità di riscossione e di accertamento.

| ENTRATE 2014: ANALISI DELLA CAPACITA' DI ACCERTAMENTO COMPLESSIVA   | STANZIAMENTI 2014   | ACCERTAMENTI 2014   | ACCERTATO IN % |
|---|---------------------|---------------------|----------------|
| Entrate tributarie (Titolo I)   | 4.866.434,59        | 4.851.516,42        | 99,69          |
| Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate (Titolo II) | 310.239,08          | 325.358,06          | 104,87         |
| Entrate extratributarie (Titolo III)  | 1.094.593,50        | 1.196.676,91        | 109,33         |
| Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti (Titolo IV)  | 505.000,00          | 550.801,02          | 109,07         |
| Entrate derivanti da accensione di prestiti (Titolo V)  | 1.666.488,34        | 0,00                | 0,00           |
| <b>TOTALE</b>   | <b>8.442.755,51</b> | <b>6.924.352,41</b> | <b>82,02</b>   |

| ENTRATE 2014: ANALISI DELLA CAPACITA' DI RISCOSSIONE COMPLESSIVA  | ACCERTAMENTI 2014   | RISCOSSIONI 2014    | RISCOSSO IN % |
|---|---------------------|---------------------|---------------|
| Entrate tributarie (Titolo I)   | 4.851.516,42        | 3.324.725,90        | 68,53         |
| Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate (Titolo II) | 325.358,06          | 238.610,45          | 73,34         |
| Entrate extratributarie (Titolo III)  | 1.196.676,91        | 638.284,64          | 53,34         |
| Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti (Titolo IV)  | 550.801,02          | 325.142,58          | 59,03         |
| Entrate derivanti da accensione di prestiti (Titolo V)  | 0,00                | 0,00                | 0,00          |
| <b>TOTALE</b>   | <b>6.924.352,41</b> | <b>4.526.763,57</b> | <b>65,37</b>  |





### 3.2.1 Le entrate tributarie

Seguendo una impostazione del tutto analoga a quella prevista nel bilancio di previsione, in questa parte riproporremo le informazioni presenti nella Relazione Previsionale e Programmatica non più in una ottica preventiva pluriennale, quanto cercando di rappresentare, attraverso lo stato di accertamento e di riscossione, la capacità dell'ente di rispettare gli impegni politico-amministrativi presi ad inizio esercizio.

La categoria 01 "Imposte" comprende tutte le forme di prelievo tributario poste in essere dall'ente nel rispetto dei limiti legislativi propri della normativa vigente in materia. In particolare, in essa vengono iscritte, accertate e riscosse le entrate direttamente riferibili all'imposta municipale propria (IMU), all'imposta sulla pubblicità, all'addizionale comunale sull'imposta sul reddito delle persone fisiche.

E' interessante evidenziare come per la maggior parte di queste imposte i tempi e le modalità di riscossione sono definite dalla legislazione vigente in materia e, pertanto, anche le considerazioni connesse sono in gran parte da correlare ad esse.

La categoria 02, "Tasse", propone i corrispettivi versati dai cittadini contribuenti a fronte di specifici servizi o controprestazioni dell'ente, anche se in alcuni casi non direttamente richiesti.

La categoria 03 "Tributi speciali" costituisce una posta residuale in cui sono gestite tutte quelle forme impositive dell'ente non direttamente comprese nelle precedenti.

Si tiene a precisare come, con l'approvazione dei decreti attuativi del federalismo fiscale e, in particolare, con le disposizioni contenute nel D.Lgs. n. 23/2011, il panorama delle entrate tributarie dei comuni ha subito una sostanziale modifica sia in termini quantitativi che qualitativi. Detta riflessione è importante anche al fine di dare spiegazioni a differenze di stanziamento e di accertamento, nelle varie categorie di entrate, rispetto ad anni precedenti.

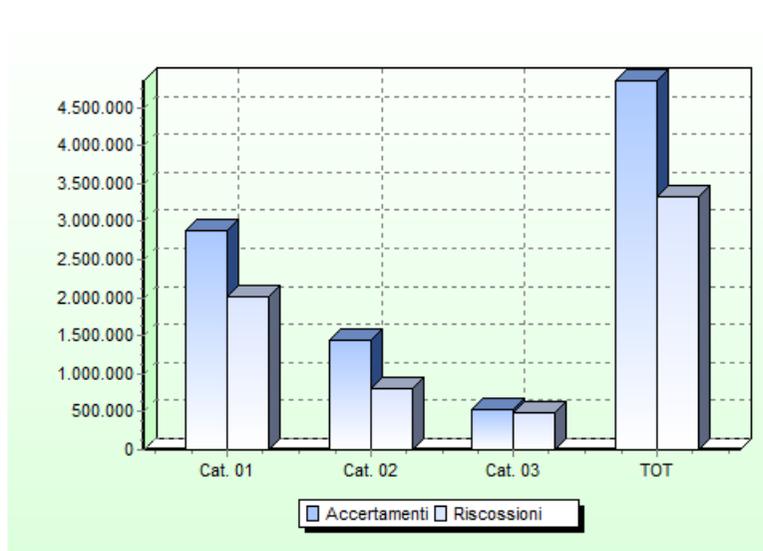
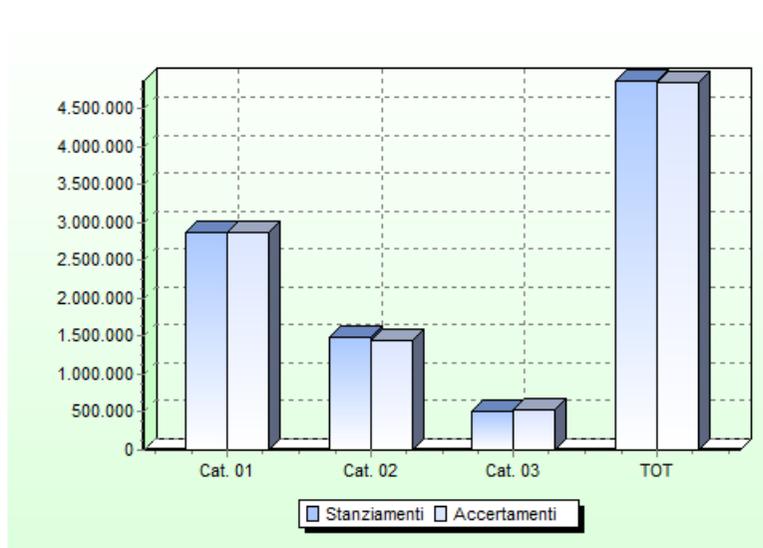
Nella parte finale del paragrafo sono evidenziate le nuove imposte e le variazioni intervenute rispetto allo scorso anno.

Le tabelle riportate sintetizzano la capacità di accertamento e di riscossione rispetto a ciascuna di esse.

| <b>ENTRATE TRIBUTARIE 2014:<br/>ANALISI DELLA CAPACITA' DI ACCERTAMENTO</b> | <b>STANZIAMENTI<br/>2014</b> | <b>ACCERTAMENTI<br/>2014</b> | <b>ACCERTATO<br/>IN %</b> |
|---|------------------------------|------------------------------|---------------------------|
| Imposte (Categoria 1)   | 2.874.228,34                 | 2.874.224,97                 | 100,00                    |
| Tasse (Categoria 2)   | 1.482.189,41                 | 1.444.154,93                 | 97,43                     |
| Tributi speciali ed altre entrate tributarie (Categoria 3)                  | 510.016,84                   | 533.136,52                   | 104,53                    |
| <b>TOTALE</b>   | <b>4.866.434,59</b>          | <b>4.851.516,42</b>          | <b>99,69</b>              |

| <b>ENTRATE TRIBUTARIE 2014:<br/>ANALISI DELLA CAPACITA' DI RISCOSSIONE</b> | <b>ACCERTAMENTI<br/>2014</b> | <b>RISCOSSIONI<br/>2014</b> | <b>RISCOSSO<br/>IN %</b> |
|--|------------------------------|-----------------------------|--------------------------|
| Imposte (Categoria 1)  | 2.874.224,97                 | 2.019.631,16                | 70,27                    |
| Tasse (Categoria 2)  | 1.444.154,93                 | 814.956,94                  | 56,43                    |

|  |                     |                     |              |
|--|---------------------|---------------------|--------------|
| Tributi speciali ed altre entrate tributarie (Categoria 3) | 533.136,52          | 490.137,80          | 91,93        |
| <b>TOTALE</b>  | <b>4.851.516,42</b> | <b>3.324.725,90</b> | <b>68,53</b> |



Per una lettura più completa dei dati aggregati, sono necessarie ulteriori indicazioni in merito alle modalità con cui l'ente procede all'accertamento ed alla riscossione delle entrate indicate. Occorre, a tal proposito, precisare che per le entrate tributarie le modalità di incasso non sono sempre autonome ma, in molti casi, come meglio specificato in seguito trattando delle singole imposte, dipendono da disposizioni di legge e da soggetti terzi che possono ritardare la velocità di riscossione della categoria rispetto al valore aggregato riportato nella tabella in fondo al paragrafo. A tal fine, occorre effettuare alcune precisazioni sulle principali imposte che nel complesso determinano l'intero programma di entrate dell'ente.

In particolare:

*Relazione sul rendiconto della gestione 2014*

## **TOSAP**

Sono state assoggettate alla tassa le occupazioni dei beni appartenenti al demanio o al patrimonio indisponibile, le occupazioni di spazi soprastanti il suolo pubblico con esclusione di verande e balconi, le occupazioni di spazi sottostanti il suolo pubblico.

Per quanto concerne detta imposta, il gettito ha avuto nel corso dell'anno un andamento costante rispetto agli anni precedenti.

La previsione definitiva nel bilancio 2014 è pari a € 33.619,75 ed è stata accertata per € 33.619,75. e riscossa per €. 22.105,63, la restante somma da incassare sarà oggetto di controllo da parte dell'Ufficio Entrate.

### **• IMPOSTA DI PUBBLICITA' E DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI**

La gestione del servizio di pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni è affidato in concessione alla ICA srl, la quale ci riversa un canone annuo pari a €. 67.250,00.

## **PROVENTI ACCERTAMENTO ICI/IMU**

La previsione di accertamento ICI per l'anno 2014 è stata 120.000,00 euro, è stata accertata nella misura del 100 %, e riscossa per €- 17.431,00.

I termini di scadenza per il pagamento non coincidono con l'anno solare, ragion per cui, la rimanente somma verrà incassata nell'anno successivo.

Gli anni oggetto di accertamento per l'anno 2014 sono stati : 2009 e parte del 2010 e del 2011.

La previsione di accertamento IMU per l'anno 2014 è stata pari ad 20.000,00 euro e sono stati completamente accertati e riscossi.

### **• IUC**

Dal 1 gennaio 2014 è stata istituita l'imposta unica comunale (IUC).

L'imposta si basa su 2 presupposti impositivi:

- uno costituito dal possesso di immobili e collegato alla loro natura e valore;
- l'altro collegato all'erogazione e alla fruizione di servizi comunali

L'imposta si compone:

- dall'IMU, di natura patrimoniale, dovuta dal possessore di immobili, escluse le abitazioni principali
- e da una componente relativa ai servizi che si articola:
  - nella tassa sui rifiuti (TARI) destinata a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell'utilizzatore;
  - nel tributo per i servizi indivisibili (TASI), a carico sia del possessore che dell'utilizzatore dell'immobile

- **I.M.U.**

La disciplina dell'IMU per il 2014 ha subito profonde modifiche tra le quali, la principale, può essere rintracciata nella stabilizzazione del tributo. A riguardo, si ricorda che l'imposta, originariamente prevista dall'art. 8 del D.Lgs. n. 23/2011 sul c.d. federalismo municipale, si caratterizzava nella prima formulazione dalla esclusione dal suo campo di applicazione dell'abitazione principale e delle relative pertinenze. A causa delle note difficoltà della finanza pubblica, con la L. n. 214/2011 di conversione del D.L. n. 201/2011, se ne dispose l'anticipazione rispetto al 2014 dell'entrata in vigore, seppur in forma "sperimentale", estendendone l'applicazione anche all'abitazione principale ed alle relative pertinenze. La Legge di stabilità 2014 pone fine al carattere sperimentale del tributo il quale, sulla base delle previsioni dell'art. 13 del D.L. n. 201/2011, diviene la versione permanente ripristinando, nel contempo, l'esclusione per l'abitazione principale.

Gli importi iscritti in Bilancio e determinati sulla base delle aliquote deliberate per l'anno 2014, **giusta deliberazione Consiglio Comunale n. 41 del 29/09/2014**, sono stati pari a :  
accertato € 1.492.605,23 incassato 1.230.820,84.

1. di approvare, per l'anno 2014, le aliquote IMU risultanti dalla tabella sotto riportata:

| <b>TIPOLOGIA IMMOBILE</b>   | <b>ALIQUTA</b>         |
|---|------------------------|
| Immobili adibiti ad abitazione principale classificati nelle categorie catastali A/1, A/8, A/9, e relative pertinenze   | <b>6,00 per mille</b>  |
| Immobili concessi in comodato (od uso) gratuito a parenti in linea retta fino al secondo grado, purché destinato a loro abitazione principale e con residenza anagrafica dei comodatari, escluse le categorie catastali A/1, A/8, A/9 e relative pertinenze.  | <b>9,40 per mille</b>  |
| Immobili classificati nelle categorie catastali C/1, C/3  | <b>9,50 per mille</b>  |
| Immobili classificati nelle categorie catastali A/1, A/8, A/9 (non destinati ad abitazione principale) e relative pertinenze, immobili classificati nella categoria catastale D/5, immobili tenuti a disposizione, intendendosi per tali le unità immobiliari non locatate o non affittate con contratto di locazione o di affitto regolarmente registrato a persone che vi abbiano stabilito la propria residenza anagrafica, tenute a disposizione da oltre 12 mesi al primo gennaio di ciascun anno di imposizione | <b>10,60 per mille</b> |
| Aree fabbricabili   | <b>10,60 per mille</b> |
| Aliquota di base, altri immobili comprese le pertinenze eccedenti   | <b>9,60 per mille</b>  |

- **TARI**

Si tratta del nuovo tributo comunale sui rifiuti previsto per la prima volta nell'anno 2014 in sostituzione della TARES.

Il presupposto per l'applicazione della TARI, del tutto simile alla TARES, conferma anche per il nuovo tributo la natura presuntiva del prelievo, in quanto legato non alla effettiva produzione di rifiuti o all'utilizzo dei servizi, ma solo alla loro potenzialità e, quindi, alla ipotetica fruizione di un servizio.

La previsione definitiva nel bilancio 2014 è pari a € ed è stata accertata per € 1.276.961,07 e riscossa per € 689.083,50. Il termine di scadenza della III° ed ultima rata, posto al 31/12/2014, ha fatto sì, che il versamento del saldo dal parte dell'Agenda dell'Entrate, avvenga nei primi mesi dell'anno successivo.

Con deliberazione C.C n. 40 del 26/09/2014 sono state fissate le seguenti tariffe della tassa sui rifiuti (TARI) per l'anno 2014:

#### Utenze domestiche

| Numero di componenti del nucleo familiare | ka   | kb   | Tariffa Fissa (€/mq) | Tariffa Variabile (€) |
|---|------|------|----------------------|-----------------------|
| 1   | 0.86 | 0.80 | 0,44                 | 77,24                 |
| 2   | 0.94 | 1.60 | 0,48                 | 154,48                |
| 3   | 1.02 | 2.00 | 0,53                 | 193,10                |
| 4   | 1.10 | 2.60 | 0,57                 | 251,03                |
| 5   | 1.17 | 3.20 | 0,60                 | 308,96                |
| 6 o più                                   | 1.23 | 3.70 | 0,63                 | 357,24                |

#### Utenze non domestiche

| Cod. | Attività Produttive  | kc   | kd    | Tariffa Fissa (€/mq) | Tariffa Variabile (€/mq) |
|------|--|------|-------|----------------------|--------------------------|
| 1    | Musei, associazioni, biblioteche, scuole, luoghi di culto                                  | 0.50 | 4.00  | 0,47                 | 1,27                     |
| 2    | Cinema, teatri   | 0.43 | 3.93  | 0,40                 | 1,25                     |
| 3    | Autorimesse e magazzini senza alcuna vendita diretta                                       | 0.52 | 4.80  | 0,49                 | 1,53                     |
| 4    | Campeggi, distributori carburanti, impianti sportivi                                       | 0.74 | 6.78  | 0,69                 | 2,16                     |
| 5    | Stabilimenti balneari  | 0.56 | 5.12  | 0,53                 | 1,63                     |
| 6    | Esposizioni, autosaloni  | 0.56 | 5.12  | 0,53                 | 1,63                     |
| 7    | Alberghi con ristorante  | 1.50 | 14.00 | 1,41                 | 4,46                     |
| 8    | Alberghi senza ristorante  | 1.19 | 10.98 | 1,12                 | 3,50                     |
| 9    | Case di cura e riposo  | 1.18 | 10.88 | 1,11                 | 3,47                     |
| 10   | Ospedali   | 1.26 | 11.61 | 1,18                 | 3,70                     |
| 11   | Uffici, agenzie, studi professionali   | 1.40 | 12.20 | 1,31                 | 3,89                     |
| 12   | Banche e istituti di credito   | 0.86 | 7.89  | 0,81                 | 2,51                     |
| 13   | Negozi di abbigliamento, calzature, librerie, cartolerie, ferramenta e altri beni durevoli | 1.22 | 11.26 | 1,15                 | 3,59                     |
| 14   | Edicola, farmacia, tabaccai, plurilicenze  | 1.44 | 13.21 | 1,35                 | 4,21                     |
| 15   | Negozi particolari quali filatelie, tende e tessuti, cappelli e ombrelli, antiquari        | 0.86 | 7.90  | 0,81                 | 2,52                     |

|    |  |      |       |      |       |
|----|--|------|-------|------|-------|
| 16 | Banchi di mercato beni durevoli  | 1.34 | 12.27 | 1,26 | 3,91  |
| 17 | Attività artigianali tipo botteghe: parrucchiere, barbiere, estetista          | 1.12 | 10.32 | 1,05 | 3,29  |
| 18 | Attività artigianali tipo botteghe: falegname, idraulico, fabbro, elettricista | 0.99 | 9.00  | 0,93 | 2,87  |
| 19 | Carrozzerie, autofficine, elettrauto   | 1.00 | 9.10  | 0,94 | 2,90  |
| 20 | Attività industriali con capannoni di produzione                               | 0.89 | 8.20  | 0,84 | 2,61  |
| 21 | Attività artigianali di produzione beni specifici                              | 0.88 | 8.10  | 0,83 | 2,58  |
| 22 | Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie, pub                                  | 3.50 | 30.25 | 3,28 | 9,64  |
| 23 | Mense, birrerie, hamburgerie   | 3.50 | 32.20 | 3,28 | 10,26 |
| 24 | Bar, caffè, pasticcerie  | 3.25 | 30.83 | 3,05 | 9,82  |
| 25 | Supermercati, pane e pasta, macellerie, salumi e formaggi, generi alimentari   | 1.90 | 17.60 | 1,78 | 5,61  |
| 26 | Plurilicenze alimentari e/o miste  | 1.80 | 17.50 | 1,69 | 5,58  |
| 27 | Ortofrutta, pescherie, fiori e piante, pizza al taglio                         | 4.23 | 38.90 | 3,97 | 12,39 |
| 28 | Ipermercati di generi misti  | 1.60 | 15.00 | 1,50 | 4,78  |
| 29 | Banchi di mercato generi alimentari  | 5.03 | 46.25 | 4,72 | 14,74 |
| 30 | Discoteche, night club   | 1.50 | 12.50 | 1,41 | 3,98  |

La percentuale di copertura del costo del servizio è pari al 100 %.

- **TASI**

Presupposto del tributo comunale per i servizi indivisibili, TASI, è il possesso o la detenzione a qualsiasi titolo di fabbricati, ivi compresa l'abitazione principale, e di aree edificabili, come definiti ai fini dell'imposta municipale propria, ad eccezione in ogni caso dei terreni agricoli.

Il tributo concorre al finanziamento dei servizi indivisibili erogati dal Comune, determinati e dallo stesso determinati con delibera C.C n. 34 del 30 agosto 2014.

L'Amministrazione Comunale per l'anno 2014 ha deliberato il tributo per le sole fattispecie escluse per legge dall'imposta municipale propria: abitazione principale, così come definita ai fini IMU ed unità immobiliari assimilate all'abitazione principale e fabbricati strumentali all'attività agricola.

Sono state, altresì, escluse le abitazioni principali appartenenti alle categorie catastali A4, A5 e A6

I servizi indivisibili alla cui copertura la TASI è diretta, dando atto che saranno coperti solo parzialmente con il gettito stimato della tassa pari a € 624.273,11 sono quelli sotto riportati:

| Servizi indivisibili        | Costi        |
|-----------------------------|--------------|
| Serv. Socio assistenziali   | € 343.909,00 |
| Servizi Cimiteriali         | € 92.566,93  |
| Servizio Polizia Municipale | € 302.081,86 |
| Servizio Protezione Civile  | € 30.000,00  |

|                                  |                     |
|----------------------------------|---------------------|
| Servizi Demografici              | € 80.197,98         |
| <b>TOTALE</b>                    | <b>€ 848.755,17</b> |
| <b>Grado Copertura Dei Costi</b> | <b>73.55%</b>       |

Sempre con deliberazione C.C. n. 34 del 30 agosto 2014 sono state fissate, per l'anno 2014, le seguenti aliquote TASI:

|   | <b>TIPOLOGIA DI IMMOBILE</b>  | <b>ALIQUOTA</b> |
|---|---|-----------------|
| 1 | Unità immobiliari adibite ad abitazione principale ed equiparate e relative pertinenze, ammesse nella misura massima di una unità pertinenziale per ciascuna delle categorie catastali C/2, C/6 e C/7 (anche se iscritte in catasto unitamente all'unità ad uso abitativo), ad eccezione di quelle classificate nelle categorie catastali A/1, A/8, A/9, A/4, A/5 e A/6 | 0,25%           |
| 2 | Altre unità immobiliari assimilate alle abitazioni principali ai sensi dell'ultimo periodo del comma 2 dell'art 13 del DL 201/2011  | 0,25%           |
| 3 | Fabbricati rurali strumentali, in qualsiasi categoria catastale classificati  | 0,10%           |
| 4 | Altri immobili ad uso abitativo   | 0,00%           |
| 5 | Aree edificabili  | 0,00%           |
| 6 | Tutti i restanti immobili   | 0,00%           |

Per l'anno 2014 la previsione d'entrata ammontava ad €. 624.273,11 completamente accertata ed incassata per €. 538.373,41. Anche per questo tributo l'ultima scadenza era del 16 dicembre 2014, ragione per cui, l'Agenzia dell'Entrate ha provveduto ad effettuare il riversamento anche nel corso dell'anno 2015.

#### • ADDIZIONALE IRPEF

L'addizionale comunale sull'imposta sul reddito delle persone fisiche è stata istituita, a decorrere dal 1° gennaio 1999, dal D.Lgs. n. 360/1998 prevedendo il pagamento dell'imposta per tutti i contribuenti su una base imponibile costituita dai redditi soggetti a Irpef.

Il Consiglio dell'ente, con regolamento approvato con delibera n. 42 del 29/09/2014 ha disposto la **modifica delle aliquote** dell' addizionale Irpef da applicare per l'anno 2014 nella seguente misura:

-aliquote progressive sulla base degli scaglioni Irpef come segue:

|             |        |       |
|-------------|--------|-------|
| Da 0 a      | 15.000 | 0,49% |
| da 15.000 a | 28.000 | 0,58% |
| da 28.000 a | 55.000 | 0,78% |
| da 55.000 a | 75.000 | 0,79% |

con soglia di esenzione di euro 11.000,00,

Il gettito complessivo accertato nell'anno 2014 è stato pari a € 550.000,00 .riscosso per €.196.090,10.

- **FONDO DI SOLIDARIETA'**

Il Fondo di solidarietà, introdotto dall'art. 1 comma 380 della Legge n. 228/2012, ha sostituito nell'anno 2013 il fondo sperimentale di riequilibrio .

La previsione definitiva (comunicataci attraverso il sistema dei trasferimenti del Ministero dell'interno - Finanza Locale) nel bilancio 2014 è pari a €510.016,84 ed è stata accertata per € 510.016,84 . e riscossa per €. 473.565,67.

### 3.2.2 Le entrate da trasferimenti dello Stato, della regione e di altri enti

I trasferimenti di parte corrente, secondo la volontà del legislatore, devono garantire i servizi locali indispensabili e concorrono, insieme con le altre entrate proprie, a garantire la copertura delle spese correnti.

Con l'introduzione del nuovo "federalismo fiscale" il consolidato sistema dei trasferimenti erariali ha subito, per la prima volta, nell'anno 2011 una completa e sostanziale revisione.

Per le entrate del Titolo II valgono le stesse riflessioni effettuate per quelle del Titolo I. In particolare, con l'introduzione del Fondo sperimentale di riequilibrio (dal 2013 sostituito con il Fondo di Solidarietà), iscritto nella cat. 3 del Titolo I e la contestuale soppressione dei trasferimenti erariali, le voci del Titolo II cat. 01 si sono fortemente ridimensionate in quanto comprendono oggi esclusivamente l'ex Fondo sviluppo investimenti e i trasferimenti erariali eventualmente non fiscalizzati.

I valori riportati nella tabella sottostante, con riferimento a quelli dello Stato sono stati accertati sulla base delle certificazioni ministeriali pubblicate sul sito Internet dal Ministero dell'Interno. Questi, infatti, trovano immediato accertamento da parte dell'ente risultando certi nel "quantum".

Non altrettanto potremmo dire, invece, sui tempi di riscossione, essendo gli stessi collegati al raggiungimento del limite minimo di liquidità che risulta influenzato anche dalle altre entrate dell'ente.

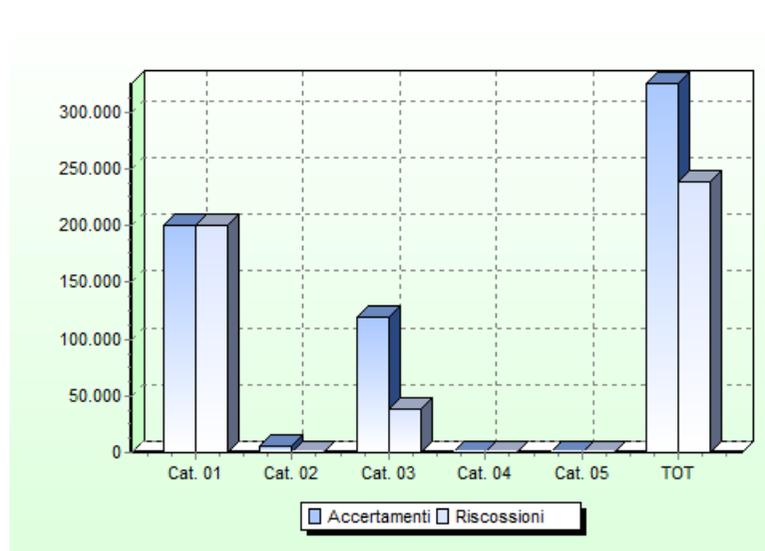
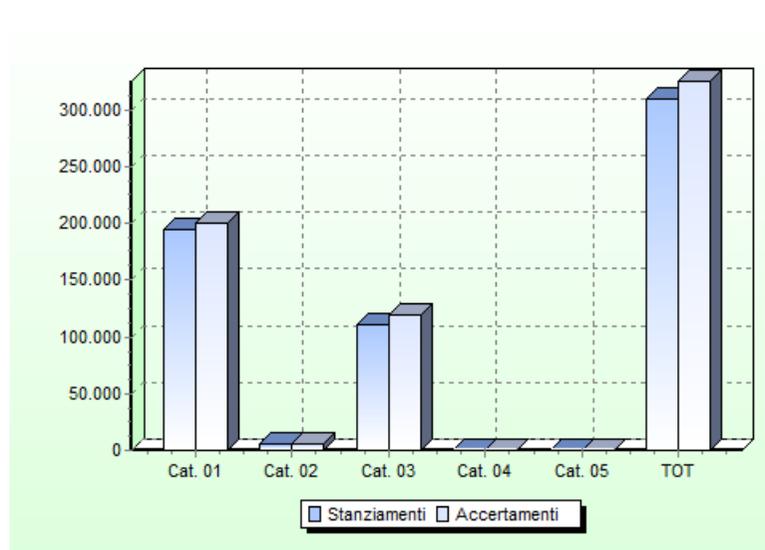
Pertanto, la capacità di riscossione della categoria dipende in primo luogo da disposizioni legislative estranee alla volontà dell'ente.

Le altre categorie del titolo II delle Entrate rilevano le somme erogate da altri soggetti pubblici o privati, finalizzate alla realizzazione di specifiche iniziative. Il mancato accertamento delle somme trova immediato riflesso nei minori impegni di spesa corrente e, quantunque sintomatico di una previsione non corretta, non produce effetti sul bilancio dei programmi.

Gli scostamenti tra accertamenti e riscossioni, invece, sono imputabili generalmente alla non ancora avvenuta rendicontazione delle somme o alla mancata conclusione del programma correlato.

| <b>ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI 2014:<br/>ANALISI DELLA CAPACITA' DI ACCERTAMENTO</b> | <b>STANZIAMENTI<br/>2014</b> | <b>ACCERTAMENTI<br/>2014</b> | <b>ACCERTATO<br/>IN %</b> |
|--|------------------------------|------------------------------|---------------------------|
| Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato  | 195.034,89                   | 200.083,08                   | 102,59                    |
| Contributi e trasferimenti correnti dalla regione  | 5.000,00                     | 5.548,32                     | 110,97                    |
| Contributi e trasferimenti dalla regione per funzioni delegate                             | 110.204,19                   | 119.726,66                   | 108,64                    |
| Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari ed internazionali              | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                      |
| Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico                     | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                      |
| <b>TOTALE</b>  | <b>310.239,08</b>            | <b>325.358,06</b>            | <b>104,87</b>             |

| ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI 2014:<br>ANALISI DELLA CAPACITA' DI RISCOSSIONE | ACCERTAMENTI<br>2014 | RISCOSSIONI<br>2014 | RISCOSSO<br>IN % |
|---|----------------------|---------------------|------------------|
| Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato                                   | 200.083,08           | 200.083,08          | 100,00           |
| Contributi e trasferimenti correnti dalla regione                                 | 5.548,32             | 548,32              | 9,88             |
| Contributi e trasferimenti dalla regione per funzioni delegate                    | 119.726,66           | 37.979,05           | 31,72            |
| Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari ed internazionali     | 0,00                 | 0,00                | 0,00             |
| Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico            | 0,00                 | 0,00                | 0,00             |
| <b>TOTALE</b>   | <b>325.358,06</b>    | <b>238.610,45</b>   | <b>73,34</b>     |



Tra le principali entrate relative a questo titolo si segnalano:

- **TRASFERIMENTI DALLO STATO**

Nel rispetto di quanto comunicato sul sito Internet del Ministero dell'Interno, ed alla luce delle modifiche intervenute nel corso dell'anno 2013, l'ente ha proceduto ad accertare: €. 200.083,08 ed incassare €. 200.083,08 e precisamente:

|                                    |              |
|------------------------------------|--------------|
| Trasf.stat.abolizione ICI          | €. 59.732,48 |
| Trasf. statali                     | €. 83.568,75 |
| Contr.comp.imu imm.com.li          | €. 46.590,78 |
| Esenz.IMU imm.li a merce e caserme | €. 8.815,51  |
| Contr.tasi al.base                 | €. 1.375,56  |

- **TRASFERIMENTI DALLA REGIONE**

Con riferimento ai Trasferimenti regionali, le principali entrate accertate sono state le seguenti:

| Descrizione                            | Importo   |
|--|-----------|
| Abbattimento barriere architettoniche  | 5.000,00  |
| Protezione Civile                      | 548,32    |
| Asilo Nido                             | 9.894,49  |
| Diritto allo Studio                    | 29.913,13 |
| Funzioni delegate in materia di caccia | 466,49    |
| Trasporto scolastico disabili          | 6.032,00  |
| Usura strade                           | 67,43     |
| Ripartizione canoni locazione          | 71.853,12 |
| Contr. Osservatorio Sportivo           | 1.500,00  |

- **TRASFERIMENTI DA ORGANISMI COMUNITARI**

Con riferimento ai Trasferimenti da organismi comunitari, le principali entrate accertate sono state le seguenti:

| Descrizione | Importo |
|-------------|---------|
|             |         |
|             |         |
|             |         |
|             |         |

- **TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO**

Con riferimento ai Trasferimenti da altri enti del settore pubblico, le principali entrate accertate sono state le seguenti:

| Descrizione | Importo |
|-------------|---------|
|             |         |
|             |         |
|             |         |
|             |         |



### 3.2.3 Le entrate extratributarie

Le entrate riportate nel titolo III evidenziano le risorse proprie dell'ente determinate dai proventi per servizi pubblici e per utilizzo di beni, oltre che da interessi attivi, da utili e da entrate diverse.

In particolare nella categoria 1 sono state accertate e riscosse le somme dei servizi pubblici nel rispetto delle tariffe approvate con apposita deliberazione allegata al bilancio di previsione.

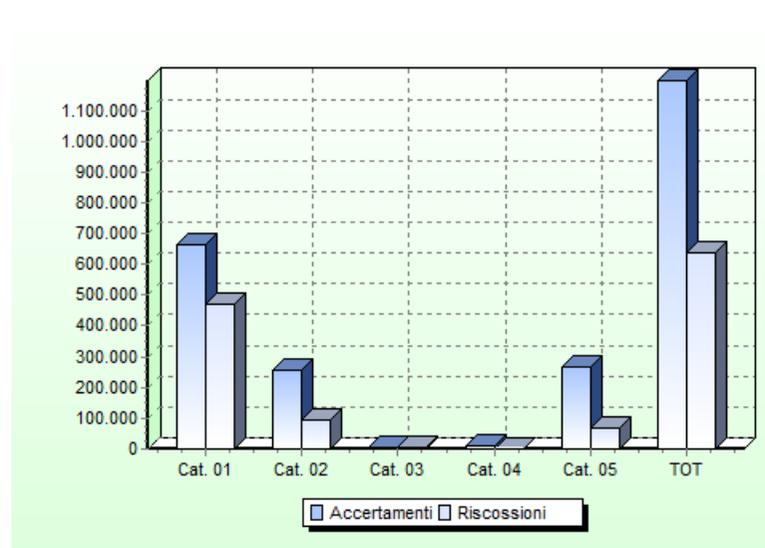
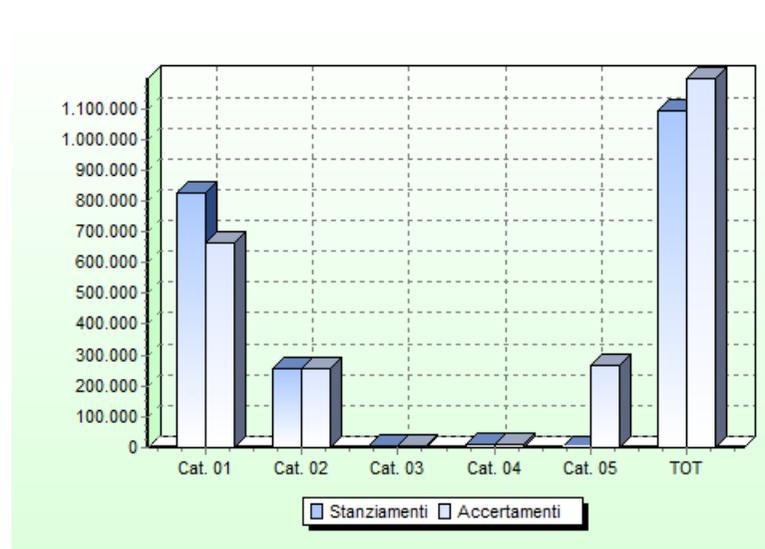
La categoria 2 comprende tutte le entrate accertate derivanti dalla gestione del patrimonio disponibile ed indisponibile dell'ente locale; in particolare in essa trovano allocazione le entrate relative alla gestione dei fabbricati, dei terreni, i sovraccanoni sulle concessioni per le deviazioni d'acqua per la produzione della forza motrice, i censi, i canoni, ecc..

Per queste categorie, di norma, la capacità di accertamento e di riscossione dovrebbero essere particolarmente elevate misurando servizi e prestazioni a corrispettivo anticipato o, al massimo, con scadenza molto prossima.

Gli interessi attivi, se presenti, sono supportati da adeguata documentazione; lo stesso può dirsi per gli eventuali utili percepiti da società controllate o collegate.

| <b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE 2014:<br/>ANALISI DELLA CAPACITA' DI ACCERTAMENTO</b>            | <b>STANZIAMENTI<br/>2014</b> | <b>ACCERTAMENTI<br/>2014</b> | <b>ACCERTATO<br/>IN %</b> |
|---|------------------------------|------------------------------|---------------------------|
| Proventi dei servizi pubblici (Categoria 1)   | 825.923,25                   | 662.386,23                   | 80,20                     |
| Proventi gestione patrimoniale (Categoria 2)  | 254.093,13                   | 254.031,93                   | 99,98                     |
| Proventi finanziari (Categoria 3)   | 4.500,00                     | 4.500,00                     | 100,00                    |
| Proventi per utili da aziende speciali e partecipate,<br>dividendi di società (Categoria 4) | 10.077,12                    | 10.077,12                    | 100,00                    |
| Proventi diversi (Categoria 5)  | 0,00                         | 265.681,63                   | 0,00                      |
| <b>TOTALE</b>   | <b>1.094.593,50</b>          | <b>1.196.676,91</b>          | <b>109,33</b>             |

| <b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE 2014:<br/>ANALISI DELLA CAPACITA' DI RISCOSSIONE</b>             | <b>ACCERTAMENTI<br/>2014</b> | <b>RISCOSSIONI<br/>2014</b> | <b>RISCOSSO<br/>IN %</b> |
|---|------------------------------|-----------------------------|--------------------------|
| Proventi dei servizi pubblici (Categoria 1)   | 662.386,23                   | 471.816,62                  | 71,23                    |
| Proventi gestione patrimoniale (Categoria 2)  | 254.031,93                   | 93.399,82                   | 36,77                    |
| Proventi finanziari (Categoria 3)   | 4.500,00                     | 3.760,35                    | 83,56                    |
| Proventi per utili da aziende speciali e partecipate,<br>dividendi di società (Categoria 4) | 10.077,12                    | 0,00                        | 0,00                     |
| Proventi diversi (Categoria 5)  | 265.681,63                   | 69.307,85                   | 26,09                    |
| <b>TOTALE</b>   | <b>1.196.676,91</b>          | <b>638.284,64</b>           | <b>53,34</b>             |



Tra le principali entrate relative a questo titolo si segnalano:

- **SANZIONI AMMINISTRATIVE DEL CODICE DELLA STRADA (ART. 208)**

La previsione definitiva nel bilancio 2014 è pari a € 467.000,00 ed è stata accertata per € 317.000,00 e riscossa per € 212.632,86.

Le sanzioni amministrative finanziano inoltre le seguenti spese:

**Allegato "A"**

Entrate accertate 2014: Titolo 03 Categoria 01 Risorsa 3008 totale € 317.000,00 di cui € 3.525,00 relativo

alle violazioni di cui all' art. 142 del Codice della Strada ed € 313.475,00 relativo alle violazioni di cui all'

art. 208, comma 4, lettere a), b), c) de Codice della Strada – obbligo destinazione:

a) almeno il 50% (€ 1.762,50) agli scopi di cui all' art. 142 del Codice della Strada;

b) almeno del 50% (€ 156.737,50), agli scopi di cui all' art. 208, comma 4, lettere a), b), c) del

c) Codice della Strada.

a1)

Ripartizione 50% di cui all' art. 208

2) ¼ del 50% = € 39.184,37

3) ¼ del 50% = € 39.184,37

4) 2/4 del 50% = € 78.368,76

**T O T A L E € 156.737,50**

a2)

| Descrizione   | Tit.        | Funz.       | Serv.       | Int         | Imp.compl.<br>IMPEGNATO         | Imp.finanz.<br>Con art.<br>208 e art.<br>142<br>(€)                                     | Sub-<br>Totale<br>(€) | Percen.<br>Effettiv<br>a<br>rispetto<br>alle<br>entrate<br>totali<br>previste | Percen.                          |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------------------------|---|-----------------------|---|----------------------------------|
| 1)lett. A -<br>Interventi di<br>sostituzione,<br>ammodernamento,<br>potenziamento,<br>messa a norma e<br>manutenz. della<br>segnaletica delle<br>strade di proprietà<br>dell' Ente: |             |             |             |             |                                 |   |                       |   | Non meno<br>del 12,5%<br>del 50% |
| a) <i>Segnaletica<br/>orizzontale e<br/>verticale</i>   | 1<br>1<br>1 | 8<br>8<br>8 | 1<br>1<br>2 | 2<br>3<br>3 | 939,20<br>8.000,00<br>30.000,00 | (cap 1956)<br>939,20<br>(cap1959)<br>8.000,00<br>(cap 1952<br>quota parte)<br>30.000,00 |                       |   |                                  |
| b) <i>Segnaletica<br/>luminosa,</i>   | 1           | 8           | 1           | 3           | 1.000,00                        | (cap. 1955)<br>1.000,00   |                       |   |                                  |

|   |   |   |   |   |           |  |                   |                |                                  |
|---|---|---|---|---|-----------|--|-------------------|----------------|----------------------------------|
| <i>impianti semaforici</i>  |   |   |   |   |           |  |                   |                |                                  |
| c) <i>Illuminazione pubblica e servizi connessi (esclusa la fornitura dell'energia elettrica)</i>                                 | 1 | 8 | 2 | 3 |           |  |                   |                |                                  |
| <b>Sub-totale lett. a</b>   |   |   |   |   | 39.939,20 | 39.939,20  | <b>39.939,20</b>  | <b>25,49 %</b> | <b>Oltre il minimo richiesto</b> |
| 2) lett. B<br>Potenziamento delle attività di controllo o di accertamento delle violazioni in materia di circolazione stradale:   |   |   |   |   |           |  |                   |                | Non meno del 12,5% del 50%       |
| a) <i>Noleggio apparecchiature di controllo ed accertamento violazioni</i>  | 1 | 3 | 1 | 4 | 1.800,00  | (Cap 1276)<br>1.800,00   |                   |                |                                  |
| b) <i>costi turnazione, lavoro straordinario, flessibilità orario, ecc.) per servizi di controllo sicurezza urbana e stradale</i> | 1 | 3 | 1 | 1 | 31.200,10 | (cap. 1266)<br>7.431,10<br>(cap. 1263)<br>10.774,90<br>Quota parte (cap. 1261)<br>12.994,10            |                   |                |                                  |
| c) <i>vestiario</i>   | 1 | 3 | 1 | 2 | 5.900,00  | (cap. 1265)<br>5.900,00  |                   |                |                                  |
| d) <i>costi potenziamento controllo traffico e gest. Sanzioni, manut. impianto radio, manut.mezzi</i>                             | 1 | 3 | 1 | 3 | 23.999,14 | (Cap. 1329)<br>9.000,00<br>(Cap. 1330)<br>5.000,00<br>(cap.1268)<br>6.999,14<br>(cap.1271)<br>3.000,00 |                   |                |                                  |
| <b>Sub-totale lett.b</b>  |   |   |   |   | 62.899,24 | 62.899,24  | <b>102.838,44</b> | <b>40,14 %</b> | <b>oltre il minimo richiesto</b> |
| 3) Lett. C<br>Miglioramento della sicurezza stradale, in  |   |   |   |   |           |  |                   |                | Almeno il 75% del 50%            |

|   |   |   |   |   |            |  |                   |                        |  |
|---|---|---|---|---|------------|--|-------------------|------------------------|--|
| particolare:  |   |   |   |   |            |  |                   |                        |  |
| a) <i>Manutenzione delle strade di proprietà dell'ente con interventi per la sicurezza stradale a tutela degli utenti deboli, quali: bambini, anziani, disabili, pedoni (Manut. strade e pubbl. ill.)</i> | 1 | 8 | 1 | 2 | 4.000,00   | (Cap 1946)<br>4.000,00                 |                   |                        |  |
|   | 1 | 8 | 1 | 3 | 9.646,07   | (cap. 1952<br>quota parte)<br>9.646,07 |                   |                        |  |
|   | 1 | 8 | 2 | 3 | 32.600,00  | (cap. 1938)<br>32.600,00               |                   |                        |  |
|   |   |   |   |   | 47.500,00  | (cap. 1930)<br>47.500,00               |                   |                        |  |
| b) <i>Svolgimento, da parte degli organi di Polizia Locale, nelle scuole di ogni ordine e grado, di corsi didattici finalizzati all'educazione stradale</i>   |   |   |   |   |            |  |                   |                        |  |
| c) <i>Assistenza e previdenza per il personale</i>  | 1 | 3 | 1 | 1 | 8.000,00   | (cap. 1254)<br>8.000,00                |                   |                        |  |
| <b>Sub-totale lett. c</b>   |   |   |   |   | 101.746,07 | 101.746,07                             | <b>204.584,51</b> | <b>69,48%</b>          | <b>Oltre il minimo richiesto</b>                               |
| <b>TOTALE art. 208</b>  |   |   |   |   |            |  | <b>204.584,51</b> | <b>69,48% del 100%</b> | <b>Oltre la percentuale complessivamente richiesta del 50%</b> |
| art. 142  | 1 | 3 | 1 | 3 | 5.000,00   | (Cap.1258)<br>5.000,00                 | <b>5.000,00</b>   | 58,16%                 | <b>Oltre la percentuale complessivamente richiesta del 50%</b> |

- **INTERESSI SU ANTICIPAZIONI E CREDITI**

La voce contenuta nella categoria 3 riporta gli interessi e le anticipazioni su crediti.

La previsione definitiva nel bilancio 2014 è pari a € 4.500,00 ed è stata accertata per € 4.500,00 e riscossa per € 3.760,35.

- **UTILI NETTI DI AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE, DIVIDENDI DI SOCIETA'**

La voce contenuta nella categoria 4 riporta gli utili da aziende speciali, partecipate ed i dividendi di società.

La previsione definitiva nel bilancio 2014 è pari a €10.077,12 ed è stata accertata per € 10.077,12 gli utili sono quelli della ToscanaEnergia S.P.A.

- **PROVENTI DEI SERVIZI**

I Proventi dei servizi **sono stati** in linea con le previsioni di bilancio.

Il dettaglio degli accertamenti ed impegni di entrata e spesa dei servizi dell'ente, suddivisi tra servizi a domanda individuale, servizi istituzionali e servizi produttivi, è il seguente:

L'incidenza sul bilancio delle spese per i Servizi a domanda individuale attivati nel nostro ente e le relative percentuali di copertura sono sintetizzate nella seguente tabella:

| <b>IL RENDICONTO FINANZIARIO 2014:<br/>ANALISI DEI SERVIZI DOM. INDIV.LE</b> | <b>ENTRATA 2014<br/>(a)</b> | <b>SPESA 2014<br/>(b)</b> | <b>RISULTATO 2014<br/>c=(a-b)</b> | <b>COPERTURA<br/>d=(a/b)%</b> |
|--|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|
| > Alberghi, case di riposo e di ricovero                                     | 0,00                        | 0,00                      | 0,00                              | 0,00                          |
| > Alberghi diurni e bagni pubblici   | 0,00                        | 0,00                      | 0,00                              | 0,00                          |
| > Asili nido   | 76.894,49                   | 244.311,88                | -167.417,39                       | 31,47                         |
| > Convitti, campeggi, case vacanze   | 0,00                        | 0,00                      | 0,00                              | 0,00                          |
| > Colonie e soggiorni stagionali   | 0,00                        | 0,00                      | 0,00                              | 0,00                          |
| > Corsi extrascolastici  | 33.500,00                   | 62.390,19                 | -28.890,19                        | 53,69                         |
| > Parcheggi custoditi e parchimetri  | 9.500,00                    | 3.730,00                  | 5.770,00                          | 254,69                        |
| > Pesa pubblica  | 0,00                        | 0,00                      | 0,00                              | 0,00                          |
| > Servizi turistici diversi  | 0,00                        | 0,00                      | 0,00                              | 0,00                          |
| > Spurgo pozzi neri  | 0,00                        | 0,00                      | 0,00                              | 0,00                          |
| > Teatri   | 0,00                        | 0,00                      | 0,00                              | 0,00                          |
| > Musei, gallerie e mostre   | 0,00                        | 0,00                      | 0,00                              | 0,00                          |
| > Giardini zoologici e botanici  | 0,00                        | 0,00                      | 0,00                              | 0,00                          |
| > Impianti sportivi  | 0,00                        | 0,00                      | 0,00                              | 0,00                          |
| > Mattatoi pubblici  | 0,00                        | 0,00                      | 0,00                              | 0,00                          |
| > Mense non scolastiche  | 0,00                        | 0,00                      | 0,00                              | 0,00                          |
| > Mense scolastiche  | 159.133,06                  | 366.068,47                | -206.935,41                       | 43,47                         |
| > Mercati e fiere attrezzate   | 0,00                        | 0,00                      | 0,00                              | 0,00                          |
| > Spettacoli   | 0,00                        | 0,00                      | 0,00                              | 0,00                          |

|                                   |           |           |           |        |
|-----------------------------------|-----------|-----------|-----------|--------|
| > Trasporto carni macellate       | 0,00      | 0,00      | 0,00      | 0,00   |
| > Trasporti e pompe funebri       | 39.692,87 | 14.300,00 | 25.392,87 | 277,57 |
| > Uso di locali non istituzionali | 0,00      | 0,00      | 0,00      | 0,00   |

I servizi istituzionali sono considerati obbligatori perché esplicitamente previsti dalla legge ed il loro costo è generalmente finanziato attingendo dalle risorse generiche a disposizione dell'ente, quali ad esempio i trasferimenti attribuiti dallo Stato o le entrate di carattere tributario.

Tali servizi sono caratterizzati dal fatto che l'offerta non è funzione della domanda: ne consegue che la loro offerta da parte dell'ente deve comunque essere garantita, prescindendo da qualsiasi giudizio sulla economicità.

| <b>IL RENDICONTO FINANZIARIO 2014:<br/>ANALISI DEI SERVIZI ISTITUZIONALI</b> | <b>ENTRATA 2014<br/>(a)</b> | <b>SPESA 2014<br/>(b)</b> | <b>RISULTATO 2014<br/>c=(a-b)</b> | <b>COPERTURA<br/>d=(a/b)%</b> |
|--|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|
| > Organi istituzionali   | 0,00                        | 126.846,86                | -126.846,86                       | 0,00                          |
| > Amministrazione generale e servizio elettorale                             | 0,00                        | 359.178,99                | -359.178,99                       | 0,00                          |
| > Ufficio tecnico  | 0,00                        | 274.250,37                | -274.250,37                       | 0,00                          |
| > Anagrafe e stato civile  | 0,00                        | 40.000,00                 | -40.000,00                        | 0,00                          |
| > Servizio statistico  | 0,00                        | 30.000,00                 | -30.000,00                        | 0,00                          |
| > Giustizia  | 0,00                        | 0,00                      | 0,00                              | 0,00                          |
| > Polizia locale   | 329.000,00                  | 389.572,11                | -60.572,11                        | 84,45                         |
| > Leva militare  | 0,00                        | 0,00                      | 0,00                              | 0,00                          |
| > Protezione civile  | 0,00                        | 27.742,40                 | -27.742,40                        | 0,00                          |
| > Istruzione primaria e secondaria inferiore                                 | 0,00                        | 236.015,11                | -236.015,11                       | 0,00                          |
| > Servizi necroscopici e cimiteriali   | 7.972,28                    | 92.249,23                 | -84.276,95                        | 8,64                          |
| > Fognatura e depurazione  | 0,00                        | 0,00                      | 0,00                              | 0,00                          |
| > Nettezza urbana  | 1.276.961,07                | 1.276.961,07              | 0,00                              | 100,00                        |
| > Viabilità e illuminazione pubblica   | 9.500,00                    | 319.156,11                | -309.656,11                       | 2,98                          |
| <b>TOTALE</b>  | <b>1.623.433,35</b>         | <b>3.171.972,25</b>       | <b>-1.548.538,90</b>              |                               |

• **ALTRE ENTRATE EXTRATRIBUTARIE**

Sono, infine, da segnalare alcune entrate che rivestono particolare interesse per l'entità della somma. In particolare:

Trasporto scolastico con un impegnato 2014 pari ad €. 152.877,80 accertato €. 42.032,00 con una copertura di costi pari ad €. 27,50%.

**3.2.4 I trasferimenti in conto capitale**

Nel titolo IV l'ente ha provveduto ad accertare le somme relative a tipologie di entrata, quali le alienazioni di beni ed i contributi e trasferimenti in c/capitale distinti a seconda del soggetto erogante.

Nella voce "Alienazione di beni patrimoniali" (categoria 1) vengono esposti accertamenti e riscossioni di competenza derivanti da alienazioni di beni immobili, mobili patrimoniali e relativi diritti reali, da concessioni di beni demaniali e da alienazioni di beni patrimoniali diversi, quali l'affrancazione di censi, canoni, livelli, ecc..

La voce "Trasferimenti di capitale dallo Stato" (categoria 2) comprende i trasferimenti ordinari e straordinari da parte dello Stato in conto capitale. In particolare, in essa sono accertati gli importi relativi al fondo nazionale ordinario per gli investimenti, al fondo nazionale speciale per gli investimenti, oltre ad altri contributi specifici finalizzati alla realizzazione di lavori pubblici. Gli importi accertati nel bilancio sono stati acquisiti dal sito Internet del Ministero dell'Interno. Per quanto concerne le riscossioni di dette somme si rimanda a quanto già detto trattando dei trasferimenti di parte corrente da parte dello Stato.

Le categorie 3 e 4 riportano i trasferimenti concessi in conto capitale per la realizzazione di investimenti sia ordinari che straordinari da parte della regione, di altri comuni e della provincia. Anche per essi l'accertamento è stato possibile a seguito di comunicazione dell'ente erogante.

Infine, nei "Trasferimenti di capitale da altri soggetti" (categoria 5) hanno trovato accertamento le erogazioni di somme quali contributi in conto capitale da parte di soggetti non classificabili come enti pubblici. In particolare, rientrano in questa voce i proventi delle concessioni edilizie, le sanzioni urbanistiche, nonché i trasferimenti straordinari di capitali da altri soggetti. Il loro accertamento è in linea con le previsioni contenute nella Relazione Previsionale e Programmatica.

Gli scostamenti tra accertamenti e riscossioni sono imputabili soprattutto a rateizzazioni dei pagamenti, come previsto dalla normativa vigente.

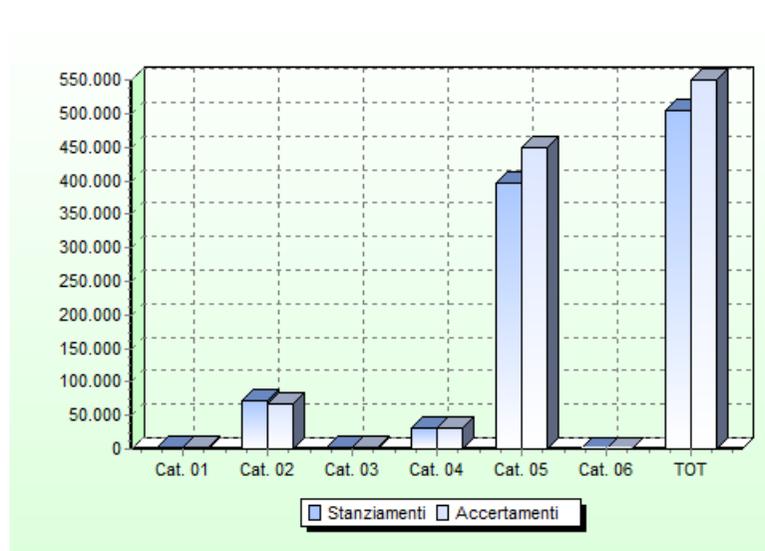
A questa considerazione di carattere generale se ne aggiungono altre più specifiche, quali:

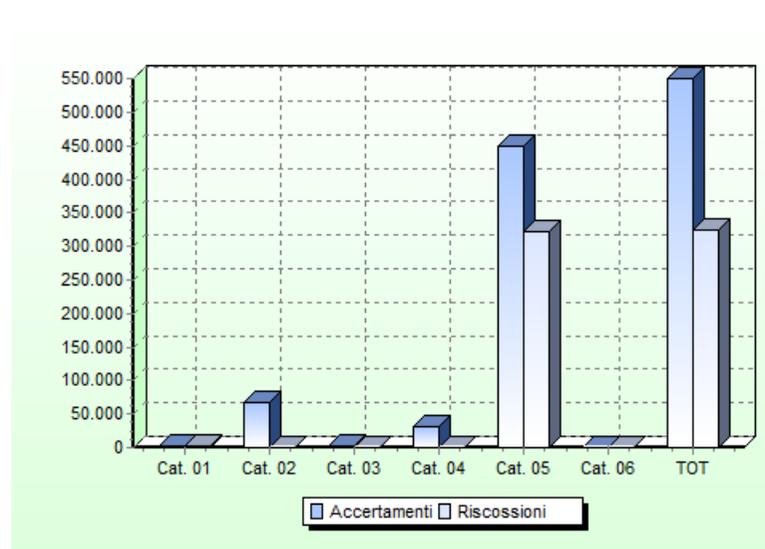
.....  
 .....  
 .....  
 .....

| ENTRATE DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE 2014:<br>ANALISI DELLA CAPACITA' DI ACCERTAMENTO | STANZIAMENTI<br>2014 | ACCERTAMENTI<br>2014 | ACCERTATO<br>IN % |
|---|----------------------|----------------------|-------------------|
| Alienazioni di beni patrimoniali (Categoria 1)  | 2.000,00             | 1.872,07             | 93,60             |
| Trasferimenti di capitale dallo Stato (Categoria 2)                                   | 73.000,00            | 66.255,44            | 90,76             |

|  |                   |                   |               |
|--|-------------------|-------------------|---------------|
| Trasferimenti di capitale dalla regione (Categoria 3)                      | 2.000,00          | 1.403,00          | 70,15         |
| Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico (Categoria 4) | 32.000,00         | 32.000,00         | 100,00        |
| Trasferimenti di capitale da altri soggetti (Categoria 5)                  | 396.000,00        | 449.270,51        | 113,45        |
| Riscossioni di crediti (Categoria 6)                                       | 0,00              | 0,00              | 0,00          |
| <b>TOTALE</b>  | <b>505.000,00</b> | <b>550.801,02</b> | <b>109,07</b> |

| <b>ENTRATE DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE 2014:<br/>ANALISI DELLA CAPACITA' DI RISCOSSIONE</b> | <b>ACCERTAMENTI<br/>2014</b> | <b>RISCOSSIONI<br/>2014</b> | <b>RISCOSSO<br/>IN %</b> |
|--|------------------------------|-----------------------------|--------------------------|
| Alienazioni di beni patrimoniali (Categoria 1)   | 1.872,07                     | 1.872,07                    | 100,00                   |
| Trasferimenti di capitale dallo Stato (Categoria 2)  | 66.255,44                    | 0,00                        | 0,00                     |
| Trasferimenti di capitale dalla regione (Categoria 3)  | 1.403,00                     | 0,00                        | 0,00                     |
| Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico (Categoria 4)                   | 32.000,00                    | 0,00                        | 0,00                     |
| Trasferimenti di capitale da altri soggetti (Categoria 5)                                    | 449.270,51                   | 323.270,51                  | 71,95                    |
| Riscossioni di crediti (Categoria 6)   | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                     |
| <b>TOTALE</b>  | <b>550.801,02</b>            | <b>325.142,58</b>           | <b>59,03</b>             |





I principali trasferimenti di questo Titolo sono riportati nella tabella che segue:

| Descrizione  | Importo    |
|--|------------|
| Trasformazione diritti superficie in proprieta     | 1.872,07   |
| Contr. Stato per riqualificazione Scuola De Amicis | 66.255,44  |
| Contr. Fondazione scuola L. da Vinci               | 76.000,00  |
| Contr. Fondazione acquisto scuolabus               | 50.000,00  |
| Contr. Reg. per ambiente                           | 1.403,00   |
| Contr. Prov. lav. risan. acustico Scuole Infanzia  | 32.000,00  |
| Concessioni edilizie                               | 303.235,49 |
| Contr. GSE per fotovoltaico                        | 20.035,02  |
|  |            |

### 3.2.5 Le accensioni di prestiti

Il titolo V dell'entrata è quello che, in termini aggregati, sintetizza l'attivazione del programma annuale degli investimenti dell'ente.

La realizzazione degli investimenti, iscritti nel titolo II della Spesa, necessita di adeguate risorse di entrata in grado di assicurare un equilibrio finanziario tra fonti ed impegni. Il legislatore raggruppa tali somme per categorie, distinguendole in base alla durata temporale del prestito e in base al soggetto finanziatore.

Le entrate del titolo V sono rappresentate da anticipazioni di cassa, finanziamenti a breve, assunzione di mutui e prestiti ed emissione di prestiti obbligazionari.

Le tabelle sottostanti consentono, attraverso un confronto tra previsioni, accertamenti e riscossioni, di trarre attendibili conclusioni sull'attività di investimento posta in essere. A riguardo si ricorda che l'appalto di un'opera è subordinato alla preventiva acquisizione delle fonti di finanziamento.

Diverse sono le motivazioni che spingono l'ente a preferire alcune fonti rispetto ad altre. In generale, i criteri in base ai quali l'amministrazione imposta le proprie scelte di indebitamento risultano i seguenti:

- a) *assicurare l'omogeneità tra durata del prestito ed ammortamento del bene;*
- b) *ricercare forme di finanziamento economiche e flessibili nel rispetto delle esigenze realizzative da conseguire;*
- c) *assicurare celerità al processo di acquisizione delle risorse.*

Le voci "Anticipazioni di cassa" (categoria 1) e "Finanziamenti a breve" (categoria 2) si riferiscono ai prestiti non finalizzati alla realizzazione di investimenti, ma rivolti esclusivamente a garantire gli equilibri finanziari di cassa. Esse, quindi, non partecipano alla costruzione dell'equilibrio del Bilancio investimenti, ma a quello del Bilancio movimenti di fondi.

Le categorie 3 e 4, invece, riportano le risorse destinate al finanziamento degli investimenti e vengono differenziate in base alla diversa natura della fonte.

Nella categoria 3 trovano allocazione i mutui accesi con istituti di credito o con la Cassa DD.PP.; in quella n. 4 sono riportati gli accertamenti per eventuali emissioni di titoli obbligazionari (BOC).

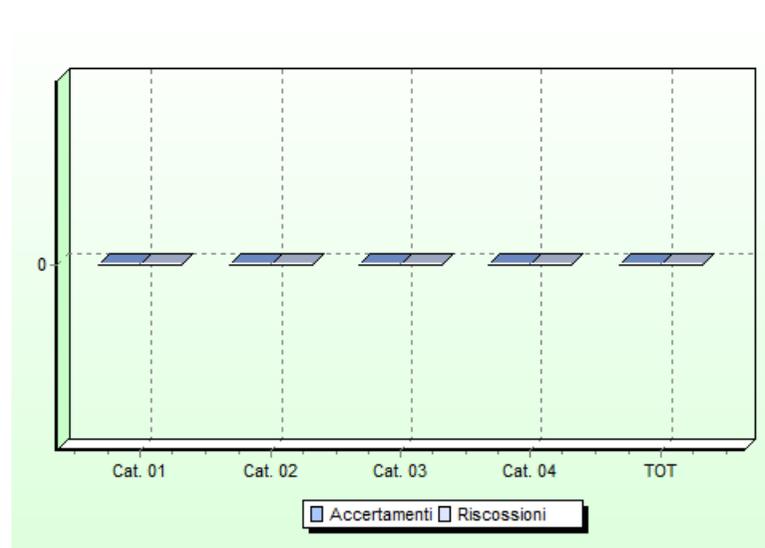
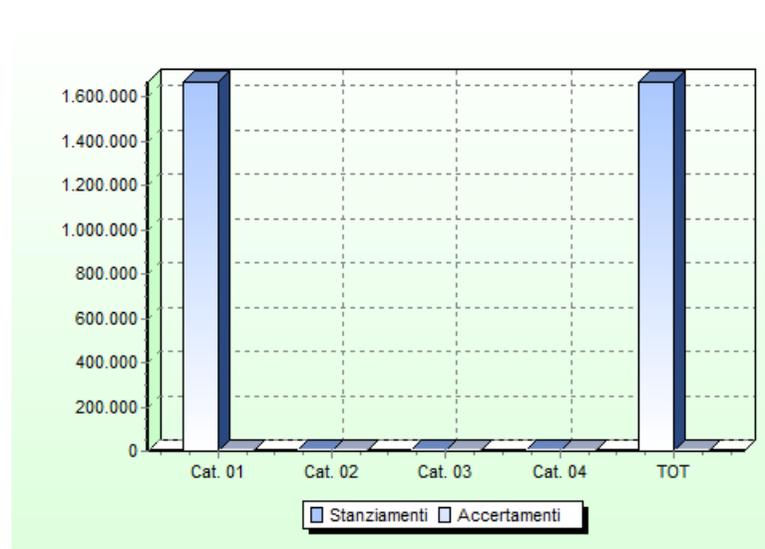
Occorre sottolineare che non tutte le categorie del titolo V hanno la stessa velocità di riscossione, essendo legate a diverse modalità erogative.

In particolare, l'ente che ha fatto ricorso a mutui con la Cassa DD.PP. avrà un indice diverso da quello di un ente che ha invece attivato forme di indebitamento verso istituti di credito diversi o emissioni di prestiti obbligazionari.

La prima categoria, infatti, non prevede l'immediata erogazione della somma che verrà trasferita all'ente man mano che l'opera si realizza.

| ENTRATE DA ACCENSIONI DI PRESTITI 2014<br>ANALISI DELLA CAPACITA' DI ACCERTAMENTO | STANZIAMENTI<br>2014 | ACCERTAMENTI<br>2014 | ACCERTATO<br>IN % |
|---|----------------------|----------------------|-------------------|
| Anticipazioni di cassa (Categoria 1)  | 1.666.488,34         | 0,00                 | 0,00              |
| Finanziamenti a breve termine (Categoria 2)                                       | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              |
| Assunzione di mutui e prestiti (Categoria 3)                                      | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              |
| Emissioni di prestiti obbligazionari (Categoria 4)                                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              |
| <b>TOTALE</b>   | <b>1.666.488,34</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>       |

| ENTRATE DA ACCENSIONI DI PRESTITI 2014<br>ANALISI DELLA CAPACITA' DI RISCOSSIONE | ACCERTAMENTI<br>2014 | RISCOSSIONI<br>2014 | RISCOSSO<br>IN % |
|--|----------------------|---------------------|------------------|
| Anticipazioni di cassa (Categoria 1)   | 0,00                 | 0,00                | 0,00             |
| Finanziamenti a breve termine (Categoria 2)                                      | 0,00                 | 0,00                | 0,00             |
| Assunzione di mutui e prestiti (Categoria 3)                                     | 0,00                 | 0,00                | 0,00             |
| Emissioni di prestiti obbligazionari (Categoria 4)                               | 0,00                 | 0,00                | 0,00             |
| <b>TOTALE</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>      |



## **4 ANALISI DEI PROGRAMMI**

### **4.1 Il quadro generale delle somme impiegate**

La lettura della gestione per programmi non può prescindere da una valutazione complessiva rivolta ai principali aggregati di spesa che, ripartiti opportunamente secondo le modalità decise dall'ente, determinano la percentuale di realizzazione di ciascuno di essi.

La lettura della gestione 2014 per "programmi", pertanto, propone, così come fatto in precedenza per l'entrata, la spesa per macroaggregati, cioè distinta per titoli secondo l'impostazione prevista dal D.P.R. n. 194/96.

L'analisi di ciascun titolo delle previsioni definitive, degli impegni e dei pagamenti di competenza, di concerto con quella delle entrate vista in precedenza, fornisce ulteriori informazioni sull'attività posta in essere dall'ente, utili per comprendere lo stato di realizzazione dei singoli programmi.

## 4.2 I programmi della Relazione Previsionale e Programmatica

Come già segnalato nella parte introduttiva del presente lavoro, il nostro legislatore considera la Relazione Previsionale e Programmatica un documento che riveste notevole importanza nella definizione degli indirizzi dal quale si evincono le scelte strategiche e programmatiche.

Nella nuova configurazione delle amministrazioni pubbliche l'atto che consiste nella concreta manifestazione giornaliera delle scelte di gestione è divenuto uno strumento destinato a realizzare le attività necessarie a conseguire obiettivi predeterminati.

Gli obiettivi, a loro volta, costituiscono una ulteriore definizione dell'attività programmatica definita già nei programmi della Relazione Previsionale e Programmatica, in cui sono state evidenziate preventivamente le azioni ed i programmi da realizzare nel corso dell'anno e del triennio.

Volendo esplicitare le indicazioni poste a tal riguardo dall'ordinamento finanziario, il programma può essere definito come un insieme di iniziative, attività ed interventi diretti a realizzare finalità di interesse generale della comunità locale di riferimento, quali servizi pubblici, opere pubbliche, ecc., nei settori di competenza dell'ente.

Ne consegue che non soltanto le opere pubbliche sono oggetto del programma, ma anche le altre attività poste in essere dall'ente, quali quelle relative all'assetto ed alla gestione del territorio, allo sviluppo economico della comunità locale, ai servizi sociali, alla pubblica istruzione, ecc..

Il progetto costituisce l'eventuale articolazione del programma ed è definito come insieme di iniziative, attività ed interventi diretti a realizzare gli obiettivi del programma. Con la definizione dei progetti il programma viene suddiviso in blocchi o parti elementari, in modo da facilitarne la programmazione delle fasi ed il controllo degli scostamenti rispetto all'andamento del programma.

La realizzazione del progetto rappresenta, quindi, un passo verso la completa attuazione del programma cui il progetto medesimo si riferisce.

Partendo dall'analisi della Relazione Previsionale e Programmatica è possibile leggere le spese previste nel bilancio di previsione riclassificate in funzione delle linee programmatiche poste dall'amministrazione e tradotte nei programmi e progetti di gestione.

A questa intendiamo riferirci nella parte finale del lavoro.

Il confronto tra i dati di bilancio preventivi e consuntivi, riclassificati per programmi e progetti, oltre a fornire un quadro fedele degli eventuali scostamenti rispetto alle previsioni poste, diventa un fattore determinante per tracciare con maggiore sicurezza il prevedibile andamento futuro del programma.

In questo paragrafo si vuole misurare l'azione amministrativa, valutandone l'efficacia della gestione attraverso il confronto dei risultati raggiunti con i programmi previsti, tenendo conto dei costi sostenuti per il perseguimento degli stessi.

Nel nostro ente le risultanze contabili sono sintetizzate, a seguito di una riaggregazione per programmi, nella tabella sottostante.

Essa presenta l'intera attività programmata e realizzata proponendola attraverso i valori contabili come segue:

a) La prima colonna riporta la denominazione dei programmi così come presenti nella Relazione Previsionale e Programmatica approvata all'inizio dell'esercizio dal consiglio comunale dell'ente.

b) La seconda si riferisce agli stanziamenti definitivi di spesa assegnati a ciascuno di essi. Questi misurano l'entità del programma permettendo dei confronti quantitativi con i rimanenti.

Si vuole sottolineare, comunque, che la dimensione assoluta in termini monetari non sempre costituisce un indicatore sufficientemente selettivo potendo, in alcuni casi, sviare la valutazione complessiva su alcuni di essi. In realtà appare molto più interessante confrontare ciascuna previsione con gli impegni e con i pagamenti.

c) La terza colonna riporta gli impegni di spesa della gestione di competenza dimostrando l'ammontare di spesa attivata tenendo conto della previsione.

d) La quarta colonna, infine, riporta il valore complessivo dei pagamenti effettuati sugli impegni della colonna precedente. Anche questo valore appare interessante, misurando la celerità di azione della "macchina comunale".

| <b>RIEPILOGO GENERALE DELLA SPESA 2014<br/>ARTICOLATA PER PROGRAMMI</b> | <b>STANZIAMENTI<br/>2014</b> | <b>IMPEGNI<br/>2014</b> | <b>PAGAMENTI<br/>2014</b> |
|---|------------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Nuovo Programma   | 0,00                         | 0,00                    | 0,00                      |
| Nuovo Programma   | 0,00                         | 0,00                    | 0,00                      |
| Nuovo Programma   | 0,00                         | 0,00                    | 0,00                      |
| Nuovo Programma   | 0,00                         | 0,00                    | 0,00                      |
| Nuovo Programma   | 0,00                         | 0,00                    | 0,00                      |
| AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO                                   | 3.387.420,92                 | 1.621.046,79            | 1.367.798,96              |
| GIUSTIZIA   | 0,00                         | 0,00                    | 0,00                      |
| POLIZIA LOCALE  | 392.909,86                   | 389.572,11              | 346.178,34                |
| ISTRUZIONE PUBBLICA   | 913.159,13                   | 892.728,02              | 655.072,30                |
| CULTURA E BENI CULTURALI  | 30.050,00                    | 24.092,16               | 10.495,00                 |
| SPORT E RICREAZIONE   | 131.646,38                   | 129.958,25              | 120.037,12                |
| TURISMO   | 0,00                         | 0,00                    | 0,00                      |
| VIABILITA' E TRASPORTI  | 337.516,91                   | 334.201,64              | 265.262,66                |
| GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE                                 | 1.598.361,36                 | 1.587.247,58            | 1.140.937,96              |
| SETTORE SOCIALE   | 1.119.179,47                 | 1.100.436,95            | 694.926,97                |
| SVILUPPO ECONOMICO  | 64.249,55                    | 54.931,48               | 35.407,32                 |
| SERVIZI PRODUTTIVI  | 0,00                         | 0,00                    | 0,00                      |
| Programma Investimenti  | 775.979,29                   | 756.852,18              | 20.910,01                 |
| Totale programmazione   | 8.750.472,87                 | 6.891.067,16            | 4.657.026,64              |

## 5 ANALISI SULLO STATO DI REALIZZAZIONE DEI PROGRAMMI

L'analisi conclusiva è quella relativa ad un approfondimento dei singoli programmi. Per ciascuno di essi verranno effettuate delle aggregazioni volte ad evidenziare alcuni valori segnaletici.

L'analisi da condurre, tuttavia, non può fermarsi alla mera lettura di alcuni scostamenti rispetto a quanto stanziato, impegnato o pagato.

Ogni singolo programma deve essere valutato nelle finalità, nei presupposti, nonché nelle risorse e nella possibilità di gestirle.

Non si può certo ritenere incapace un'amministrazione che abbia previsto alcuni investimenti finanziati con fondi regionali o statali, i quali poi non sono stati erogati oppure erogati in misura inferiore a quella attesa.

Né può esprimersi un giudizio negativo qualora la realizzazione di un programma dipenda da concessioni amministrative o altri fatti burocratici non imputabili all'ente stesso.

Vanno ancora considerate le eventuali variazioni di programma che potrebbero aver indotto l'Esecutivo a conseguire con maggiore enfasi un obiettivo, perché le condizioni si sono rivelate più propizie a discapito di altri obiettivi di minore facilità di conseguimento.

E' da considerare, altresì, la necessità di variazioni di programmi per il verificarsi di fattori contingenti o per la consapevolezza di talune esigenze della collettività che hanno indotto la Giunta a perseguire un programma piuttosto che un altro.

Tutte queste considerazioni vanno tenute presenti all'atto della valutazione a consuntivo dell'operato dell'amministrazione, al fine di evitare di dare giudizi affrettati e, soprattutto, non corrispondenti alla realtà.

Nel proseguo, presenteremo singolarmente i contenuti di ciascun programma.

In particolare verranno confrontati la previsione, l'impegno ed il pagamento riferibili al singolo programma con i corrispondenti valori complessivi ottenuti considerando l'insieme dei programmi della Relazione Previsionale e Programmatica.

Dal suddetto confronto si evince il peso che ciascuno di essi assume, in termini monetari, rispetto all'intera attività riportata e riaggregata secondo i modelli ministeriali del D.P.R. n. 194/96.

Un secondo aspetto preso in considerazione è rappresentato dalla combinazione degli impegni di spesa nei tre titoli all'interno del programma.

Questa seconda analisi, anche se può apparire una informazione non selettiva, permette interessanti valutazioni sulla natura dei programmi, distinguendo quelli orientati alla gestione corrente da altri diretti alla realizzazione di investimenti.

Inoltre, nel caso in cui il valore complessivo venga frazionato in alcune componenti fondamentali, è possibile ottenere ulteriori informazioni utili per trarre un giudizio complessivo sull'operato dell'assessore di riferimento e del dirigente.

**Programma : AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO**  
**FINALITA' CONSEGUITE**

- PROGRAMMA N.° 001

N.° 07 EVENTUALI PROGETTI NEL PROGRAMMA  
 RESPONSABILI SIG.FRANCIONE FERNANDO, BONACCHI MONICA, DANIELA DI BELLA, ALESSANDRO RIZZELLO

Descrizione del programma  
 AMMINISTRAZIONE GESTIONE E CONTROLLO

Alla base del programma vi è principalmente il rispetto delle prerogative che la legge attribuisce all'ente locale inteso sia come organi istituzionali che come apparato amministrativo-burocratico, oltre che contabile, tributario, del personale, dei ss.dd. Avvio della riorganizzazione degli uffici e dei servizi in modo da rendere la "macchina comunale" ancora più rispondente ai bisogni dei cittadini e ancora più garante di una sempre maggiore efficacia dell'azione amministrativa oltre che una auspicata semplificazione degli iter procedurali.

Attività di supporto agli organi di governo, difensore civico, prosecuzione dell' aggiornamento costante del sito internet comunale con l' adeguamento alle novità normative in materia di amministrazione trasparente;  
 Attività connesse alle funzioni di rappresentanza dell' ente;  
 RIORGANIZZAZIONE della segreteria del Sindaco e dell'ufficio segreteria;  
 obiettivi specifici di performance - RIORGANIZZAZIONE DEGLI UFFICI e/o SERVIZI

PROGETTO 1 - ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZIONE E DECENTRAMENTO  
 RESP. FRANCIONE FERNANDO

Erogazione di servizi di consumo

Si sostanzia nell'espletamento delle attività indicate nel Programma, più precisamente:  
 Attività di supporto agli organi di governo, difensore civico, prosecuzione dell' aggiornamento costante del sito internet comunale con l' adeguamento alle novità normative in materia di amministrazione trasparente;  
 Attività connesse alle funzioni di rappresentanza dell' ente;  
 RIORGANIZZAZIONE della segreteria del Sindaco e dell'ufficio segreteria;  
 obiettivi specifici di performance - RIORGANIZZAZIONE DEGLI UFFICI e/o SERVIZI

- Investimento

Si rinvia al contenuto del corrispondente Piano triennale per le opere pubbliche, ovvero al programma n. 13 riservato agli investimenti.

PROGETTO N. 2 SEGRETERIA GENERALE  
 RESP. FRANCIONE FERNANDO

Erogazione dei servizi di consumo

Collaborazione con il Segretario Generale per il supporto giuridico/amministrativo agli altri uffici;  
 Prosecuzione Attività del protocollo informatico e dell' archivio informatico;  
 Polizze Assicurative inerenti il patrimonio com/le,  
 Attività di segreteria e contratti in genere;  
 Prosecuzione del supporto agli uffici per la gestione in uscita del protocollo informatico in ogni Settore anche a seguito della sua evoluzione;  
 Prosecuzione e miglioramento attività dello SPORTELLO UNICO PER IL CITTADINO;  
 Cura dell' aggiornamento costante del sito internet comunale anche in virtù delle novità normative in materia di Amministrazione trasparente;  
 Obiettivo specifico di performance RIORGANIZZAZIONE DEGLI UFFICI e/o SERVIZI: Riorganizzazione dell'Ufficio Protocollo all'interno dell'URP riqualificazione del personale e successiva riorganizzazione dell'ufficio Segreteria con affidamento al Settore dell'Ufficio Gara e Informatica con il potenziamento dei sistemi informatici di tutti gli uffici ed il miglioramento del sito web.

- Investimento

Si rinvia al contenuto del corrispondente Piano triennale per le opere pubbliche, ovvero al programma n. 13 riservato agli investimenti

PROGETTO N. 3 GESTIONE ECONOMICA FINANZIARIA E DELLE RISORSE UMANE  
 RESP. MONICA BONACCHI

Erogazione di servizi di consumo

Supporto agli organi di governo nella predisposizione degli strumenti di programmazione ec/finanziaria;  
 Programmazione, coordinamento e gestione dell' attività finanziaria, contabile e del personale;  
 Controllo e coordinamento delle attività necessarie al rispetto dei vincoli del patto di stabilità;  
 Gestione giuridico/amministrativa, contabile e fiscale del personale;  
 Coordinamento attività connesse al referto sul controllo di gestione e dei controlli in genere;  
 Gestione economica e degli inventari; gestione del bilancio;  
 Cura dell' aggiornamento costante del sito internet comunale anche alla luce delle novità in materia di Amministrazione trasparente.

*Relazione sul rendiconto della gestione 2014*

Cura e continuo aggiornamento "Piattaforma certificazione crediti" con l'introduzione della fatturazione elettronica.  
Obiettivo specifico di performance RIORGANIZZAZIONE DEGLI UFFICI e/o SERVIZI: Riorganizzazione dell'Ufficio Ragioneria/Personale a seguito delle nuove mansioni assegnate ai dipendenti e la loro formazione.  
Formazione del personale a seguito dell'installazione dei nuovi programmi di contabilità anche in virtù delle modifiche che verranno apportate con il D.Lgs 118/11 in materia di contabilità pubblica.

Investimento.

Si rinvia al contenuto del corrispondente Piano triennale per le opere pubbliche, ovvero al programma n. 13 riservato agli investimenti.

#### PROGETTO N.4 GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI

RESP. DI BELLA DANIELA

Erogazione di servizi di consumo

Formazione delle liste di carico e dei ruoli in tempi che garantiscano un adeguato flusso di entrate per la puntuale realizzazione dei programmi e progetti e del rispetto del patto di stabilità con particolare riguardo alle prime due rate di acconto della TARES/TARI che, di nuovo, nel 2014 richiede particolare attenzione in virtù delle novità in materia di entrate che di fatto impediscono un regolare flusso di risorse;

Proseguimento dell'attività di accertamento, soprattutto in materia di ICI ma con estensione dell'oggetto a ICI, IMU, TARSU, , Attività di collaborazione con lo SPORTELLO UNICO PER IL CITTADINO per un'adeguata informazione ai cittadini;  
Apertura al pubblico tre volte settimana per informazioni specifiche e dettagliate, ovvero ogni giorno nei periodi coincidenti con scadenze, arrivo bollette, ecc.;

Cura dell'aggiornamento costante del sito internet comunale;

Supporto al Responsabile di Settore Ragioneria attraverso l'elaborazione di simulazioni di stima finalizzate alla determinazione delle aliquote e tariffe IMU, TASI, TARI;

Elaborazione del nuovo regolamento IUC ed estensione del gestionale Anutel presente sul sito internet comunale all'imposta TASI;

Obiettivo specifico di performance (Tributi)

-RIORGANIZZAZIONE DEGLI UFFICI e/o SERVIZI: ICI, IMU, TARSU, TARES, TARI, TASI - Formazione ed inquadramento della nuova unità di personale associata all'Ufficio per il potenziamento dello stesso ma proveniente da altro settore.

- Presa in carico della gestione diretta della riscossione, rendicontazione e fase coattiva dei tributi elencati. Potenziamento dell'attività di accertamento attraverso lo sfruttamento degli incroci di informazioni provenienti dalle varie banche dati consultabili, dalla collaborazione con gli uffici (anagrafe, suap, P.M.) e delle potenzialità offerte dal nuovo gestionale TARES/TARI di futura applicazione su ICI/IMU/TASI.

#### PROGETTO N. 5 GESTIONE BENI DEMANIALI

RESP. ALESSANDRO RIZZELLO

Erogazione di servizi di consumo

Imposte, tasse, censi, canoni e livelli relativi al patrimonio com/le;

Utenze palazzo e cantiere com/le;

Manutenz. Mezzi tecnici;

Manutenz. in genere;

Servizio sicurezza nei luoghi di lavoro;

Obiettivo specifico di performance RIORGANIZZAZIONE DEGLI UFFICI e/o SERVIZI:Riorganizzazione logistica degli uffici a seguito delle indicazioni fornite dall'Amministrazione: coordinamento del personale assegnato e delle ditte incaricate ai lavori.

Investimento.

Si rinvia al contenuto del corrispondente Piano triennale per le opere pubbliche, ovvero al programma n. 13 riservato agli investimenti

#### PROGETTO N. 6 UFFICIO TECNICO

RESP. ALESSANDRO RIZZELLO

Erogazione di servizi di consumo

Manutenz. Mezzi di trasporto ufficio tecnico;

Vestiaro agli operai;

Eventuali incarichi esterni anche legali a supporto delle attività tecniche;

Spese gestione Ufficio tecnico.

Cura dell'aggiornamento costante del sito internet comunale anche alla luce delle novità in materia di Amministrazione trasparente.

Obiettivo specifico di performance RIORGANIZZAZIONE DEGLI UFFICI e/o SERVIZI Riorganizzazione logistica degli uffici a seguito delle indicazioni fornite dall'Amministrazione: coordinamento del personale assegnato e delle ditte incaricate ai lavori.

Investimento

Si rinvia al contenuto del corrispondente Piano triennale per le opere pubbliche, ovvero al programma n. 13 riservato agli investimenti

PROGETTO N. 7 ANAGRAFE, STATO CIVILE, LEVA E SERVIZIO STATISTICO  
RESP. FERNANDO FRANCIONE

Erogazione di servizi di consumo

Collaborazione anche allo sportello nei momenti di maggior picco di attività, con lo SPORTELLO UNICO PER IL CITTADINO a garanzia della soddisfazione dell'utenza;  
Collaborazione con L' Ufficio Scuola, per l' obbligo scolastico;  
Attività di back-office inerenti i SS.DD. in genere;  
Cura dell' aggiornamento costante del sito internet comunale anche alla luce della novità in materia di Amministrazione trasparente;  
Utilizzo del programma AKROPOLIS per la gestione delle elezioni e ampliamento de materializzazione cartaceo (esempio: atti di stato civile)  
Obiettivo specifico di performance: Inizio procedure per la stesura del Regolamento delle Coppie di Fatto e l'istituzione di apposito Registro.

Investimento

Si rinvia al contenuto del corrispondente Piano triennale per le opere pubbliche, ovvero al programma n. 13 riservato agli investimenti

**Programma : AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO**  
*COERENZA CON LA PROGRAMMAZIONE INIZIALE*

Il programma ed i progetti esposti risultano essere coerenti con le linee generali di programmazione iniziale

**Programma : AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO**  
*RISORSE UTILIZZATE*

In sintonia con l'elenco delle attività comprese nella descrizione del programma le risorse umane e strumentali impiegate sono quelle comprese sia nella dotazione organica che quella in dotazione agli uffici.

**Programma : POLIZIA LOCALE**  
*FINALITA' CONSEGUITE*

PROGRAMMA 3 - POLIZIA MUNICIPALE

DESCRIZIONE DEL PROGRAMMA

Servizio di polizia locale al fine di favorire un'approccio positivo e rassicurante nell'ambito della Vigilanza e della Sicurezza.

N. 1 PROGETTO  
RESP. NANNI PAOLA

Erogazione di servizi di consumo

- Una gestione omogenea ed efficace del territorio, servizi anche notturni, controllo e tutela del territorio, a beneficio della vivibilità degli spazi e della sicurezza dei cittadini.  
Garantire un' adeguata apertura dello sportello sul territorio comunale a garanzia della soddisfazione dell'utenza.  
Cura dell' aggiornamento costante del sito internet comunale anche alla luce delle novità in materia di Amministrazione trasparente;  
Obiettivi specifici di performance - Istituzione nuovo SENSO UNICO "VIALE VERGAIOLO".  
Riorganizzazione degli uffici tendente a potenziare e ottimizzare l'attività di contrasto all'accesso a benefici e servizio o, meglio che contrasti l'evasione e l'elusione, secondo principi di equità, lavoro di staff con l'ufficio tributi, suap ed anagrafe.  
Individuazione ed installazione dei parcheggi rosa e sensibilizzazione dei parcheggi riservati alle persone diversamente abili

Investimento

Si rinvia al contenuto del corrispondente Piano triennale per le opere pubbliche, ovvero al programma n. 13 riservato agli investimenti

**Programma : POLIZIA LOCALE**

**COERENZA CON LA PROGRAMMAZIONE INIZIALE**

Il programma ed i progetti esposti risultano essere coerenti con le linee generali di programmazione iniziale

**Programma : POLIZIA LOCALE**

**RISORSE UTILIZZATE**

In sintonia con l'elenco delle attività comprese nella descrizione del programma le risorse umane e strumentali impiegate sono quelle comprese sia nella dotazione organica che quella in dotazione agli uffici.

**Programma : ISTRUZIONE PUBBLICA**

**FINALITA' CONSEGUITE**

**PROGRAMMA 4 ISTRUZIONE PUBBLICA**

Descrizione del Programma

Impostare progetto di corresponsabilità educativa al fine di costruire "sapere", "conoscenza", "educazione" e "senso di cittadinanza" - Soddisfazione dell'utenza e razionalizzazione delle attività.

N. 4 PROGETTI  
RESP. FRANCA FEDI

PROGETTO 1  
SCUOLA MATERNA

Erogazione di servizi di consumo

Gestione delle attività necessarie al funzionamento dei servizi (Utenze, arredi, ecc.);  
Continuazione delle attività socio/educative e ricreative da realizzarsi nel periodo estivo con la prosecuzione della sperimentazione di una nuova modalità di tariffazione modulata sull' ISEE.  
Collaborazione con l' Istituzione scolastica e con la Consulta dei genitori per le attività di competenza com/le.  
Cura dell' aggiornamento costante del sito internet comunale anche alla luce delle novità normative in materia di Amministrazione trasparente;

PROGETTO 2  
ISTRUZIONE ELEMENTARE

Erogazione di servizi di consumo

Proseguimento attività integrative extra-scolastiche;  
Proseguimento attività estive;  
Gestione delle attività necessarie al funzionamento dei servizi (Utenze, arredi, ecc.);  
Collaborazione con l' Istituzione scolastica e con la Consulta dei genitori per le attività di competenza com/le.  
Cura dell' aggiornamento costante del sito internet comunale anche alla luce della novità in materia di Amministrazione trasparente.  
Obiettivo specifico di performance  
-Istituzione di una classe prima di una scuola primaria a tempo pieno per l' anno scolastico 2014/2015

PROGETTO 3  
ISTRUZIONE MEDIA

Erogazione di servizi di consumo

Proseguimento attività estive  
Gestione delle attività necessarie al funzionamento dei servizi (Utenze, arredi, ecc.);  
Collaborazione con l' Istituzione scolastica e con la Consulta dei genitori per le attività di competenza com/le;  
Cura dell' aggiornamento costante del sito internet comunale anche alla luce delle novità in materia di Amministrazione trasparente.

PROGETTO 4  
ASSISTENZA SCOLASTICA, TRASPORTO SCOLASTICO, REFEZIONE SCOLASTICA ED ALTRI SERVIZI

- Erogazione di servizi di consumo Refezione scolastica -  
Proseguimento con menù sperimentale per una rivalutazione della cucina mediterranea, in collaborazione con la commissione mensa

*Relazione sul rendiconto della gestione 2014*

ASL e con il supporto della Consulta della scuola da effettuarsi secondo le indicazioni del L.A.R.N.; Prosecur. dell'attività di supporto alla refezione scolastica (sporzionamento, ecc.) tramite una cooperativa sociale di tipo B che ha tra i suoi scopi principali il reinserimento nel mondo del lavoro di soggetti svantaggiati;  
Razionalizzaz. dell'utilizzo del personale con la preparazione dei pasti, compresi quelli per l'asilo nido, alla cucina centralizzata.;  
Menù per particolari tipi di dieta (celiaci, ecc.)

Obiettivo specifico di performance - preparazione pasti anche per attività estive

Obiettivo specifico di performance - Trasporto scolastico

- Prosecur. del trasporto scolastico anche dalla scuola media alla palestra e viceversa per le attività programmate nel calendario scolastico; Prosecur. del trasporto tramite i ns. autisti di scuolabus, per le uscite previste nella programmazione didattica sul territorio provinciale; Prosecur. del trasporto anche per i bambini iscritti a progetti la cui uscita è successiva a quella scolastica; Prosecur. del trasporto scolastico per le scuole medie integrato anche con il servizio di trasporto urbano. Servizio ritiro e consegna posta da e per gli uffici distaccati.

Cura dell'aggiornamento costante del sito internet comunale anche alla luce delle novità in materia di Amministrazione trasparente.

Obiettivo specifico di performance: Servizi - Installazione presso gli uffici della Biblioteca Comunale di una postazione con POS per favorire i cittadini al pagamento dei vari servizi.

#### **Programma : ISTRUZIONE PUBBLICA**

##### **COERENZA CON LA PROGRAMMAZIONE INIZIALE**

Il programma ed i progetti esposti risultano essere coerenti con le linee generali di programmazione iniziale

#### **Programma : ISTRUZIONE PUBBLICA**

##### **RISORSE UTILIZZATE**

In sintonia con l'elenco delle attività comprese nella descrizione del programma le risorse umane e strumentali impiegate sono quelle comprese sia nella dotazione organica che quella in dotazione agli uffici

#### **Programma : CULTURA E BENI CULTURALI**

##### **FINALITA' CONSEGUITE**

PROGRAMMA 5 - CULTURA E BENI CULTURALI

Descrizione programma - - Biblioteca, spazio lettura per bambini, incontri con l'autore, laboratori culturali, rassegne, mostre, ecc.- Biblioteca itinerante e Mediateca. E' stata intenzione dell'Amministrazione continuare a promuovere iniziative culturali per rispondere alle esigenze della cittadinanza attraverso organizzazione di eventi di carattere popolare promuovendo iniziative ludico/ricreative e la realizzazione di una biblioteca itinerante.

PROGETTI N. 2  
RESP. FRANCA FEDI

PROGETTO N. 1 - BIBLIOTECHE, MUSEI E PINACOTECHE

Erogazione di servizi di consumo

Iniziative di promozione alla lettura rivolte in particolare ai giovani, ragazzi e bambini;

Iniziative di promozione alla lettura anche in sedi diverse da quelle istituzionali;

Prestito anche interbibliotecario;

Cura dell'aggiornamento costante del sito internet comunale anche alla luce delle novità in materia di Amministrazione trasparente.

Obiettivi specifici di performance - Potenziamento della mediateca con la nascita della Biblioteca itinerante in collaborazione con le associazioni del territorio e con la riorganizzazione degli spazi che garantiscano una migliore accoglienza degli utenti.

PROGETTI N. 2 - TEATRI ATTIVITA' CULTURALI E SERVIZI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE

Erogazione di servizi di consumo

In collaborazione con Associazione di promozione sociale:

Corso di Storia del Cinema;

Laboratori di Cinema;

Prosecurazione progetto Teatro e Territorio;

*Relazione sul rendiconto della gestione 2014*

Incontri di lettura;  
 Festeggiamenti anche estivi;  
 Laboratori di lettura per bambini con personale specializzato, presso la Biblioteca Comunale;  
 Potenziamento delle iniziative da realizzare in collaborazione con le Associazioni di Volontariato, di Promozione Sociale, ecc. oltre che con la Parrocchia, su temi socio/culturali e ricreativi, di interesse per la cittadinanza.  
 Cura dell' aggiornamento costante del sito internet comunale anche alla luce delle novità in materia di Amministrazione trasparente;  
 Obiettivo specifico di performance: Organizzazione di eventi di carattere popolare, ricreative e culturali in collaborazione con le varie Associazioni.

**Programma : CULTURA E BENI CULTURALI**  
*COERENZA CON LA PROGRAMMAZIONE INIZIALE*

Il programma ed i progetti esposti risultano essere coerenti con le linee generali di programmazione iniziale

**Programma : CULTURA E BENI CULTURALI**  
*RISORSE UTILIZZATE*

In sintonia con l'elenco delle attività comprese nella descrizione del programma le risorse umane e strumentali impiegate sono quelle comprese sia nella dotazione organica che quella in dotazione agli uffici

**Programma : SPORT E RICREAZIONE**  
*FINALITA' CONSEGUITE*

PROGRAMMA N. 6 SPORT E RICREAZIONE

Descrizione Programma

L'Amministrazione opera per diventare un'interlocutore attento per le società sportive garantendo partecipazione e attività rivolte alla generalità dei cittadini compresi i diversamente abili; garantire un' adeguata fruibilità dei vari impianti sportivi presenti sul territorio gestiti o da gestire, tramite soggetti esterni all' Ente, anche tramite iniziative che ne garantiscano il loro miglioramento ed istituendo la Consulta dello Sport, Cultura e Turismo.

PROGETTI N. 2  
 RESP. DI BELLA DANIELA

PROGETTO N. 1 STADIO COMUNALE, PALAZZO DELLO SPORT ED ALTRI IMPIANTI

Erogazione di servizi di consumo

-Ottimizzazione della promozione alla pratica sportiva di base e sostegno all' associazionismo sportivo;  
 Prosecuzione progetto Scuola attività motoria e acquaticità;  
 Offerta sportiva variegata presso i Campi sportivi, il Bocciodromo, la Palestra Comunale e alcuni campetti di quartiere, già affidati in gestione esterna.

Obiettivo specifico di performance : Realizzazione "Tutti pazzi per lo sport" in collaborazione con le Associazioni Sportive del territorio.

Riorganizzazione degli uffici a seguito di modifica del Responsabile del Settore.  
 E' stato approvato il Regolamento della Consulta dello Sport, Cultura e Turismo.

- Investimento - Si rinvia al contenuto del corrispondente Piano triennale per le opere pubbliche, ovvero al programma n. 13 riservato agli investimenti

PROGETTO N. 2 MANIFESTAZIONI DIVERSE NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO

Erogazione di servizi di consumo -  
 Attività collaterali al precedente progetto 1

Realizzazione iniziative in collaborazione con le associazioni sportive presenti sul territorio secondo il principio di sussidiarietà.  
 Cura dell' aggiornamento costante del sito internet comunale anche alla luce delle novità in materia di Amministrazione trasparente.

- Investimento -  
 Si rinvia al contenuto del corrispondente Piano triennale per le opere pubbliche, ovvero al programma n. 13 riservato agli investimenti

**Programma : SPORT E RICREAZIONE**

**COERENZA CON LA PROGRAMMAZIONE INIZIALE**

Il programma ed i progetti esposti risultano essere coerenti con le linee generali di programmazione iniziale

**Programma : SPORT E RICREAZIONE**

**RISORSE UTILIZZATE**

In sintonia con l'elenco delle attività comprese nella descrizione del programma le risorse umane e strumentali impiegate sono quelle comprese sia nella dotazione organica che quella in dotazione agli uffici

**Programma : VIABILITA' E TRASPORTI**

**FINALITA' CONSEGUITE**

PROGRAMMA 8 - VIABILITA' CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI

Descrizione: Migliorare la viabilità cittadina ed il decoro urbano e ottimizzare la percorribilità delle strade.

PROGETTI N. 3

Resp. Alessandro Rizzello

PROGETTO N. 1 - VIABILITA' CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI

- Erogazione di servizi di consumo -

Manutenzione ordinaria strade, piazze, parcheggi, segnaletica

Obiettivo specifico di performance - Individuazione ed installazione dei parcheggi rosa e sensibilizzazione dei parcheggi riservati alle persone diversamente abili

Investimento - Si rinvia al contenuto del corrispondente Piano triennale per le opere pubbliche, ovvero al programma n. 13 riservato agli investimenti

PROGETTO N. 2 - ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERVIZI CONNESSI

Gestione e manutenz. esternalizzata della pubblica illuminazione

Investimento -

Si rinvia al contenuto del corrispondente Piano triennale per le opere pubbliche, ovvero al programma n. 13 riservato agli investimenti

PROGETTO N. 3 - TRASPORTI PUBBLICI E LOCALI E SERVIZI CONNESSI

Erogazione di servizi di consumo - E' stata garantita un' adeguata mobilità anche nelle zone periferiche

Investimento - Si rinvia al contenuto del corrispondente Piano triennale per le opere pubbliche, ovvero al programma n. 13 riservato agli investimenti

**Programma : VIABILITA' E TRASPORTI**

**COERENZA CON LA PROGRAMMAZIONE INIZIALE**

Il programma ed i progetti esposti risultano essere coerenti con le linee generali di programmazione iniziale

**Programma : VIABILITA' E TRASPORTI**

**RISORSE UTILIZZATE**

In sintonia con l'elenco delle attività comprese nella descrizione del programma le risorse umane e strumentali impiegate sono quelle comprese sia nella dotazione organica che quella in dotazione agli uffici

**Programma : GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE**

**FINALITA' CONSEGUITE**

PROGRAMMA 9 GESTIONE DEL TERRITORIO ED AMBIENTE

Descrizione del Programma:

- Incarichi inerenti il vigente strumento urbanistico e avvio iter nuovo, garantendo lo sviluppo del territorio nel rispetto dell'ambiente, della vivibilità e dell' adeguatezza dei servizi offerti alla cittadinanza.

PROGETTI N. 6

PROGETTI N.1 - URBANISTICA E GESTIONE DEL TERRITORIO  
RESP. ALESSANDRO RIZZELLO - RESP. SERVIZIO DANIELE TECI

Erogazione di servizi di consumo -attività inerenti il vigente strumento urbanistico e avvio iter nuovo;

Rilascio concessioni edilizie e simili;

Cura dell' aggiornamento costante del sito internet comunale anche alla luce delle novità in materia di Amministrazione trasparente.

Obiettivo specifico di performance RIORGANIZZAZIONE DEGLI UFFICI e/o SERVIZI: Riorganizzazione dell'Ufficio a seguito delle modifiche delle mansioni assegnate ai dipendenti e la loro formazione.

Variante al piano strutturale - Adozione

Attività di valutazione ambientale strategica ( VAS)

Investimento - Si rinvia al contenuto del corrispondente Piano triennale per le opere pubbliche, ovvero al programma n. 13 riservato agli investimenti

PROGETTO N. 2 - EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO PATRIMONIALE  
RESP. ALESSANDRO RIZZELLO  
RESP SERV. DANIELE TECI

Erogazione di servizi di consumo -

Rapporti con la Spes

Cura dell' aggiornamento costante del sito internet comunale anche alla luce delle novità in materia di Amministrazione trasparente.

Obiettivo specifico di performance RIORGANIZZAZIONE DEGLI UFFICI e/o SERVIZI: Riorganizzazione dell'Ufficio a seguito delle modifiche delle mansioni assegnate ai dipendenti e la loro formazione.

Intensificare le attività gestionali del patrimonio di edilizia residenziale pubblica "Erp" in coordinazione con l'Ente gestore SPES

Investimento -

Si rinvia al contenuto del corrispondente Piano triennale per le opere pubbliche, ovvero al programma n. 13 riservato agli investimenti

PROGETTO N. 3 - SERVIZIO DI PROTEZIONE CIVILE  
RESP. NANNI PAOLA

Erogazione di servizi di consumo - Pronto intervento per emergenze di protezione civile;

Servizio di prevenzione: l' Amministrazione opera su più fronti, quale la prevenzione degli incendi, il monitoraggio del territorio ed il controllo delle zone a rischio frana avvalendosi anche del supporto di associazioni di volontariato

Cura dell' aggiornamento costante del sito internet comunale anche alla luce delle novità in materia di Amministrazione trasparente;

Obiettivi specifici di performance: Aggiornamento dati e predisposizione atti propedeutici alla redazione del Piano Emergenza Protezione Civile

Investimento - Si rinvia al contenuto del corrispondente Piano triennale per le opere pubbliche, ovvero al programma n. 13 riservato agli investimenti

PROGETTO N. 4 - SERVIZIO IDRICO INTEGRATO  
RESP. ALESSANDRO RIZZELLO

- Erogazione di servizi di consumo - Con decorrenza 1.1.2002 il servizio è passato all' ATO per disposizione normativa -Le spese inerenti questo programma riguardano esclusivamente le spese di funzionamento dell' ATO, oltre a quote amm/to mutui assunti precedentemente al 2002.

Investimento - Si rinvia al contenuto del corrispondente Piano triennale per le opere pubbliche, ovvero al programma n. 13 riservato agli investimenti

PROGETTO N. 5 - AMBIENTE  
RESP. ALESSANDRO RIZZELLO

Erogazione di servizi di consumo -

Gestione in appalto della Raccolta rifiuti anche con incremento della differenziata, pulizia strade, smaltimento.

- PROSEGUIMENTO E POTENZIAMENTO RACCOLTA OLII VEGETALI

Cura dell' aggiornamento costante del sito internet comunale anche alla luce delle novità in materia di Amministrazione trasparente;

Informazione in materia di ambiente e rifiuti.

Obiettivo specifico di performance - Obiettivo specifico di performance RIORGANIZZAZIONE DEGLI UFFICI e/o SERVIZI: Riorganizzazione dell'Ufficio a seguito delle modifiche delle mansioni assegnate ai dipendenti e la loro formazione.

Investimento -

Si rinvia al contenuto del corrispondente Piano triennale per le opere pubbliche, ovvero al programma n. 13 riservato agli investimenti

PROGETTO N. 6 - PARCHI E SERVIZI PER LA TUTELA AMBIENTALE DEL VERDE, ALTRI SERVIZI RELATIVI AL TERRITORIO E ALL' AMBIENTE  
RESP. ALESSANDRO RIZZELLO

Erogazione di servizi di consumo - Manutenz. fossati e simili,  
interventi a tutela dell' ambiente, manut. parchi e giardini, disinfezioni e disinfettazioni - Conferma iniziativa "Puliamo il mondo"-Campagna informativa sull' educazione ambientale-potenziamento raccolta olii vegetali-potenziamento ove necessario, contenitore per rifiuti elettrici ed elettronici-mercatini dello scambio-

Cura dell' aggiornamento costante del sito internet comunale anche alla luce delle novità in materia di Amministrazione trasparente

Obiettivo specifico di performance - Informazione in materia di ambiente, rifiuti

Elaborazione regolamento comunale di un "Volontariato Civico".

Investimento - Si rinvia al contenuto del corrispondente Piano triennale per le opere pubbliche, ovvero al programma n. 13 riservato agli investimenti

### **Programma : GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE**

#### **COERENZA CON LA PROGRAMMAZIONE INIZIALE**

Il programma ed i progetti esposti risultano essere coerenti con le linee generali di programmazione iniziale

### **Programma : GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE**

#### **RISORSE UTILIZZATE**

In sintonia con l'elenco delle attività comprese nella descrizione del programma le risorse umane e strumentali impiegate sono quelle comprese sia nella dotazione organica che quella in dotazione agli uffici

### **Programma : SETTORE SOCIALE**

#### **FINALITA' CONSEGUITE**

PROGRAMMA 10 SETTORE SOCIALE

Particolare attenzione ai bisogni emergenti e conseguenti alla crisi in atto, delle agevolazioni per l' accesso ai servizi tramite ISEE, con nuove attività legate all' emergenza abitativa oltre alla confermata collaborazione con le associazioni presenti sul territorio - ottimizzazione dei servizi alla prima infanzia - Realizzazione Progetto Giovani

PROGETTI N. 3  
RESP. FEDI, RIZZELLO

PROGETTO N. 1 - ASILO NIDO, SERVIZI PER L'INFANZIA E PER I MINORI  
RESP. FRANCA FEDI

Erogazione di servizi di consumo

- Prosecuzione del prolungamento dell' orario fino alle ore 16,00 - conferma attività estive - area gioco

Cura dell' aggiornamento costante del sito internet comunale anche alla luce delle novità in materia di Amministrazione trasparente.

Obiettivo specifico di performance: Estensione del servizio asilo nido ai bambini dai 12 ai 18 mesi.

Investimento - Si rinvia al contenuto del corrispondente Piano triennale per le opere pubbliche, ovvero al programma n. 13 riservato agli investimenti

PROGETTO N. 2 - ASSISTENZA, BENEFICENZA PUBBLICA E SERVIZI DIVERSI ALLA PERSONA.  
RESP. FRANCA FEDI

Erogazione di servizi di consumo

- Servizi socio assistenziali tramite Società della salute; servizio supporto anziani attività quotidiane tramite Misericordia; gestione Centro Sociale tramite AUSER; fondo solidarietà; contributo affitti; accesso agevolato ai servizi; organizzazione attività di supporto alle famiglie nel periodo estivo a tutela dei minori e delle famiglie, avvalendosi anche di ditte esterne.

Cura dell' aggiornamento costante del sito internet comunale anche alla luce delle novità in materia di Amministrazione trasparente

Obiettivo specifico di performance: Riorganizzazione degli uffici e riqualificazione del personale addetto.

Investimento - Si rinvia al contenuto del corrispondente Piano triennale per le opere pubbliche, ovvero al programma n. 13 riservato agli investimenti.

*Relazione sul rendiconto della gestione 2014*

PROGETTO N. 3 - SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE  
RESP. ALESSANDRO RIZZELLO

Erogazione di servizi di consumo - Gestione del cimitero comunale in appalto, tramite ditta esterna  
Cura dell'aggiornamento costante del sito internet comunale anche alla luce delle novità in materia di Amministrazione trasparente.

Obiettivo specifico di performance - Attività propedeutica all'individuazione di partner privato per l'ampliamento del cimitero tramite projet financing.

- Investimento - Si rinvia al contenuto del corrispondente Piano triennale per le opere pubbliche, ovvero al programma n. 13 riservato agli investimenti

**Programma : SETTORE SOCIALE**  
*COERENZA CON LA PROGRAMMAZIONE INIZIALE*

Il programma ed i progetti esposti risultano essere coerenti con le linee generali di programmazione iniziale

**Programma : SETTORE SOCIALE**  
*RISORSE UTILIZZATE*

In sintonia con l'elenco delle attività comprese nella descrizione del programma le risorse umane e strumentali impiegate sono quelle comprese sia nella dotazione organica che quella in dotazione agli uffici

**Programma : SVILUPPO ECONOMICO**  
*FINALITA' CONSEGUITE*

PROGRAMMA N. 11 SVILUPPO ECONOMICO

Descrizione del programma: Gestire al meglio le possibili soluzioni per il mantenimento e potenziamento dell'offerta commerciale sul territorio. Servizi per l'industria, l'artigianato, il commercio, il turismo, ecc. SUAP

In base all'accordo di programma regionale "Innovazione e semplificazione nella P.A." inizio gestione delle pratiche SUAP sia cartacea che in via telematica

PROGETTI N. 2  
RESP. RIZZELLO, TECI

PROGETTO N.1 FIERE . MERCATI E SERVIZI CONNESSI

Erogazione di servizi di consumo - SUAP, prosecuzione orario apertura quotidiana al pubblico, ovvero il martedì, giovedì dalle ore 11,00 alle 13,00 e sabato dalle ore 10,00 alle ore 13,00; gli altri giorni su appuntamento

Cura dell'aggiornamento costante del sito internet comunale anche alla luce delle novità in materia di Amministrazione trasparente.

Obiettivi specifici di performance: Inizio procedura per lo spostamento del mercato settimanale del sabato pomeriggio nella piazza centrale.

Avvio del progetto denominato "Campagna Amica".

- Investimento - Si rinvia al contenuto del corrispondente Piano triennale per le opere pubbliche, ovvero al programma n. 13 riservato agli investimenti

PROGETTO N. 2 - COMMERCIO  
RESP. TECI, RIZZELLO

Erogazione di servizi di consumo -

Proseguimento orario apertura quotidiana al pubblico, ovvero il martedì, giovedì dalle ore 11,00 alle 13,00 e sabato dalle ore 10,00 alle ore 13,00; gli altri giorni su appuntamento

Cura dell'aggiornamento costante del sito internet comunale anche alla luce delle novità in materia di Amministrazione trasparente.

Obiettivi specifici di performance Avvio del percorso a tutela delle botteghe di vicinato ovvero del Centro Commerciale Naturale.

Investimento - Si rinvia al contenuto del corrispondente Piano triennale per le opere pubbliche, ovvero al programma n. 13 riservato agli investimenti

**Programma : SVILUPPO ECONOMICO**  
*COERENZA CON LA PROGRAMMAZIONE INIZIALE*

Il programma ed i progetti esposti risultano essere coerenti con le linee generali di programmazione iniziale

**Programma : SVILUPPO ECONOMICO**

*RISORSE UTILIZZATE*

In sintonia con l'elenco delle attività comprese nella descrizione del programma le risorse umane e strumentali impiegate sono quelle comprese sia nella dotazione organica che quella in dotazione agli uffici

**Programma : Programma Investimenti****FINALITA' CONSEGUITE**

**Gli importi indicati del programma 13, specificatamente destinato agli investimenti, racchiudono i principi che ci siamo posti nel programma di mandato.**

E' stato realizzato un piano d'investimento compatibile con le risorse disponibili e di riconosciuta e condivisa utilità per la comunità e per il territorio.

GLI INVESTIMENTI DEL PROGRAMMA N. 13 E RELATIVI ALL'ANNO 2014 SONO I SEGUENTI:

|    | Investimento  | Importo totale<br>in Bilancio € |
|----|---|---------------------------------|
| 1  | Sistemazione marciapiedi Via Marconi 2° lotto   | 272.244,90                      |
| 2  | Lavori di riqualificazione ed adeguamento scuola primaria "De Amicis"                                   | 66.255,44                       |
| 3  | Lavori di manutenzione straordinaria scuola primaria "L. da Vinci"                                      | 76.000,00                       |
| 3  | Lavori risanamento acustico scuola dell'infanzia "Vivaldi"  | 32.000,00                       |
| 4  | Realizzazione blocco di 18 loculi e 24 ossari   | 56.000,00                       |
| 5  | Realizzazione blocco di 30 ossari   | 6.500,00                        |
| 6  | Fornitura arredo urbano in plastica riciclata   | 1.612,84                        |
| 7  | Realizzazione impianti fotovoltaici   | 18.500,00                       |
|    | Incarico progettazione preliminare-definitiva-esecutiva<br>lavori di adeguamento sismico scuola Galilei | 34.628,81                       |
| 8  | Acquisto nuova autovettura Polizia Municipale   | 16.000,00                       |
| 9  | Acquisto nuovo scuolabus  | 124.000,00                      |
| 10 | Potenziamento sistema di videosorveglianza  | 20.000,00                       |
| 11 | Interventi urgenti e imprevedibili  | 19.723,27                       |
| 12 | Contributo su urbanizzazione secondaria   | 6.000,00                        |
| 13 | Rimborso oneri  | 6.891,12                        |
| 14 | Rimborso loculi   | 495,80                          |
|    | <b>TOTALI</b>   | <b>756.852,18</b>               |

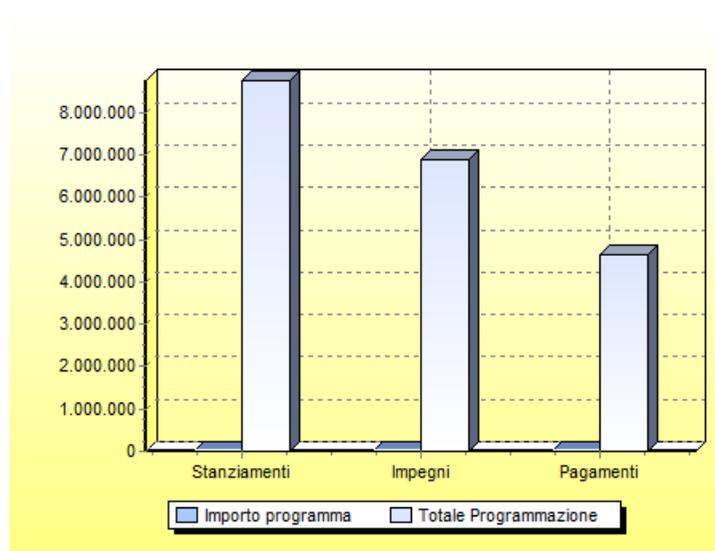
**Programma : Programma Investimenti****COERENZA CON LA PROGRAMMAZIONE INIZIALE**

E' Stata rispettata la coerenza con la programmazione assegnata



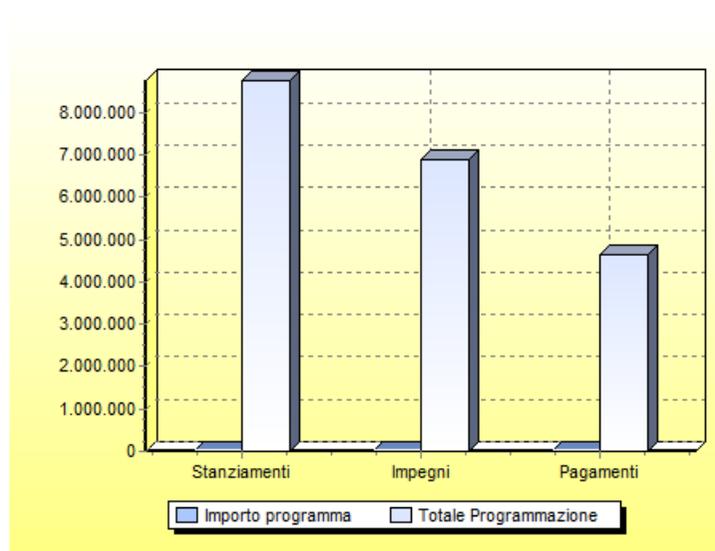
| Nuovo Programma | IMPORTO RELATIVO AL PROGRAMMA (a) | TOTALE DELLA PROGRAMMAZIONE (b) | PESO DEL PROGRAMMA IN % SUL TOTALE c=(a/b)% |
|-----------------|-----------------------------------|---------------------------------|---|
| STANZIAMENTI    | 0,00                              | 8.750.472,87                    | 0,00  |
| IMPEGNI         | 0,00                              | 6.891.067,16                    | 0,00  |
| PAGAMENTI       | 0,00                              | 4.657.026,64                    | 0,00  |

|  | STANZIAMENTI 2014    | IMPEGNI 2014         | PAGAMENTI 2014       |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| TOTALE SPESA DEL TITOLO I<br>di cui - Spese fisse<br>- Spese controllabili         | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 |
| TOTALE SPESA DEL TITOLO II<br>di cui - Lavori pubblici<br>- Altri investimenti     | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 |
| TOTALE SPESA DEL TITOLO III<br>di cui - Anticipazioni di cassa<br>- Altri rimborsi | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 |



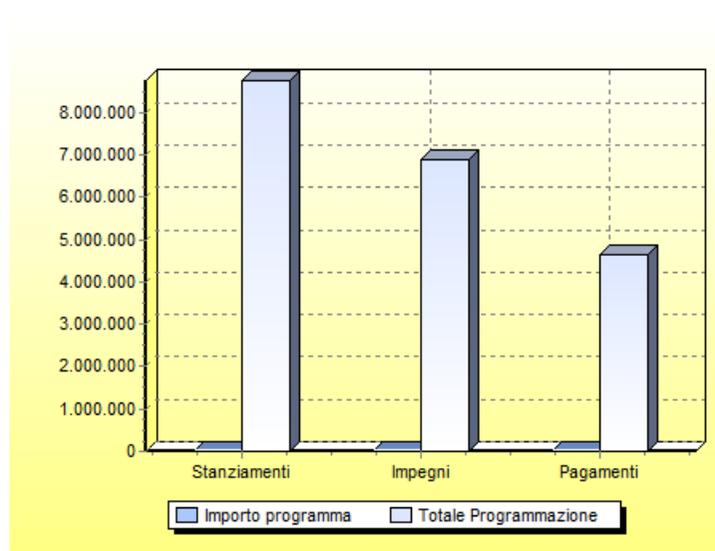
| Nuovo Programma | IMPORTO RELATIVO AL PROGRAMMA (a) | TOTALE DELLA PROGRAMMAZIONE (b) | PESO DEL PROGRAMMA IN % SUL TOTALE c=(a/b)% |
|-----------------|-----------------------------------|---------------------------------|---|
| STANZIAMENTI    | 0,00                              | 8.750.472,87                    | 0,00  |
| IMPEGNI         | 0,00                              | 6.891.067,16                    | 0,00  |
| PAGAMENTI       | 0,00                              | 4.657.026,64                    | 0,00  |

|  | STANZIAMENTI 2014    | IMPEGNI 2014         | PAGAMENTI 2014       |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| TOTALE SPESA DEL TITOLO I<br>di cui - Spese fisse<br>- Spese controllabili         | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 |
| TOTALE SPESA DEL TITOLO II<br>di cui - Lavori pubblici<br>- Altri investimenti     | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 |
| TOTALE SPESA DEL TITOLO III<br>di cui - Anticipazioni di cassa<br>- Altri rimborsi | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 |



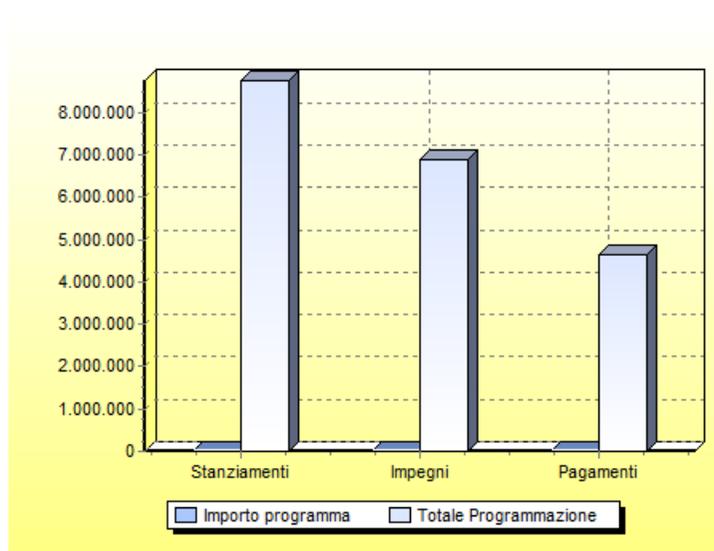
| Nuovo Programma | IMPORTO RELATIVO AL PROGRAMMA (a) | TOTALE DELLA PROGRAMMAZIONE (b) | PESO DEL PROGRAMMA IN % SUL TOTALE c=(a/b)% |
|-----------------|-----------------------------------|---------------------------------|---|
| STANZIAMENTI    | 0,00                              | 8.750.472,87                    | 0,00  |
| IMPEGNI         | 0,00                              | 6.891.067,16                    | 0,00  |
| PAGAMENTI       | 0,00                              | 4.657.026,64                    | 0,00  |

|  | STANZIAMENTI 2014    | IMPEGNI 2014         | PAGAMENTI 2014       |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| TOTALE SPESA DEL TITOLO I<br>di cui - Spese fisse<br>- Spese controllabili         | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 |
| TOTALE SPESA DEL TITOLO II<br>di cui - Lavori pubblici<br>- Altri investimenti     | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 |
| TOTALE SPESA DEL TITOLO III<br>di cui - Anticipazioni di cassa<br>- Altri rimborsi | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 |



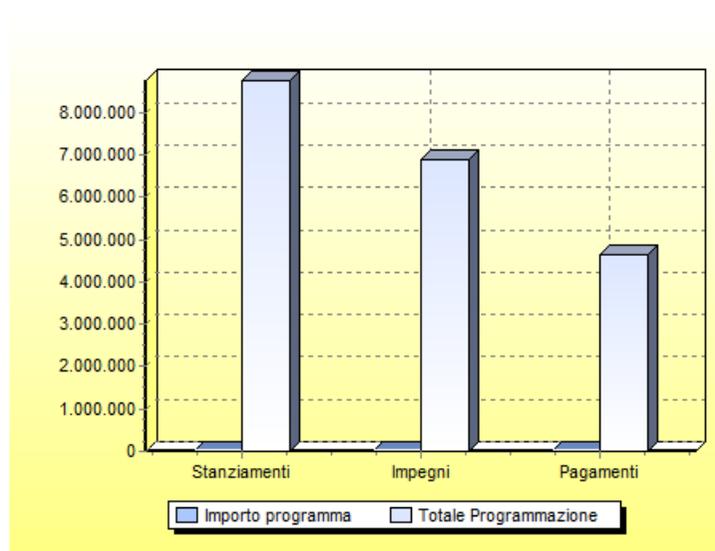
| Nuovo Programma | IMPORTO RELATIVO AL PROGRAMMA (a) | TOTALE DELLA PROGRAMMAZIONE (b) | PESO DEL PROGRAMMA IN % SUL TOTALE c=(a/b)% |
|-----------------|-----------------------------------|---------------------------------|---|
| STANZIAMENTI    | 0,00                              | 8.750.472,87                    | 0,00  |
| IMPEGNI         | 0,00                              | 6.891.067,16                    | 0,00  |
| PAGAMENTI       | 0,00                              | 4.657.026,64                    | 0,00  |

|  | STANZIAMENTI 2014    | IMPEGNI 2014         | PAGAMENTI 2014       |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| TOTALE SPESA DEL TITOLO I<br>di cui - Spese fisse<br>- Spese controllabili         | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 |
| TOTALE SPESA DEL TITOLO II<br>di cui - Lavori pubblici<br>- Altri investimenti     | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 |
| TOTALE SPESA DEL TITOLO III<br>di cui - Anticipazioni di cassa<br>- Altri rimborsi | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 |



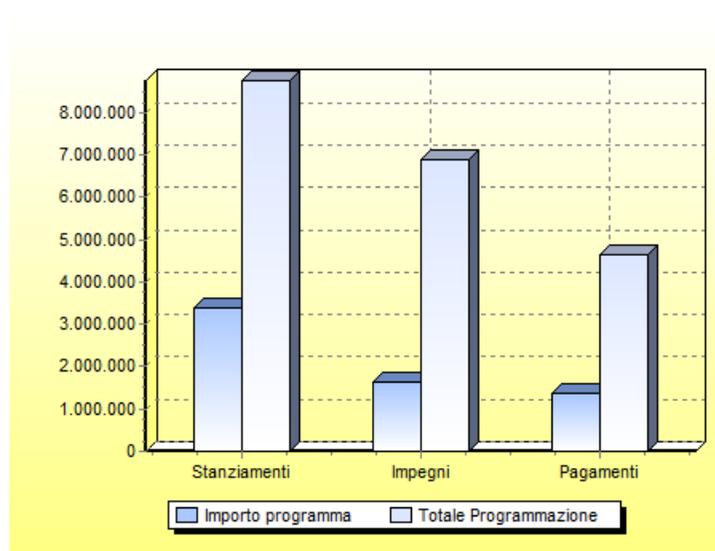
| Nuovo Programma | IMPORTO RELATIVO AL PROGRAMMA (a) | TOTALE DELLA PROGRAMMAZIONE (b) | PESO DEL PROGRAMMA IN % SUL TOTALE c=(a/b)% |
|-----------------|-----------------------------------|---------------------------------|---|
| STANZIAMENTI    | 0,00                              | 8.750.472,87                    | 0,00  |
| IMPEGNI         | 0,00                              | 6.891.067,16                    | 0,00  |
| PAGAMENTI       | 0,00                              | 4.657.026,64                    | 0,00  |

|  | STANZIAMENTI 2014    | IMPEGNI 2014         | PAGAMENTI 2014       |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| TOTALE SPESA DEL TITOLO I<br>di cui - Spese fisse<br>- Spese controllabili         | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 |
| TOTALE SPESA DEL TITOLO II<br>di cui - Lavori pubblici<br>- Altri investimenti     | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 |
| TOTALE SPESA DEL TITOLO III<br>di cui - Anticipazioni di cassa<br>- Altri rimborsi | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 |



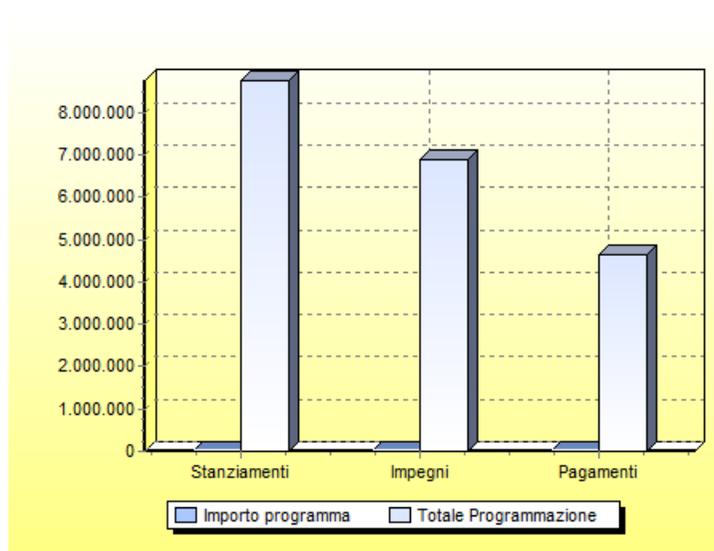
| AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO | IMPORTO RELATIVO AL PROGRAMMA (a) | TOTALE DELLA PROGRAMMAZIONE (b) | PESO DEL PROGRAMMA IN % SUL TOTALE c=(a/b)% |
|---------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|---|
| STANZIAMENTI                          | 3.387.420,92                      | 8.750.472,87                    | 38,71                                       |
| IMPEGNI                               | 1.621.046,79                      | 6.891.067,16                    | 23,52                                       |
| PAGAMENTI                             | 1.367.798,96                      | 4.657.026,64                    | 29,37                                       |

|  | STANZIAMENTI 2014                    | IMPEGNI 2014                         | PAGAMENTI 2014                       |
|--|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| TOTALE SPESA DEL TITOLO I<br>di cui - Spese fisse<br>- Spese controllabili         | 1.557.941,84<br>0,00<br>1.557.941,84 | 1.461.054,25<br>0,00<br>1.461.054,25 | 1.207.806,42<br>0,00<br>1.207.806,42 |
| TOTALE SPESA DEL TITOLO II<br>di cui - Lavori pubblici<br>- Altri investimenti     | 0,00<br>0,00<br>0,00                 | 0,00<br>0,00<br>0,00                 | 0,00<br>0,00<br>0,00                 |
| TOTALE SPESA DEL TITOLO III<br>di cui - Anticipazioni di cassa<br>- Altri rimborsi | 1.829.479,08<br>0,00<br>1.829.479,08 | 159.992,54<br>0,00<br>159.992,54     | 159.992,54<br>0,00<br>159.992,54     |



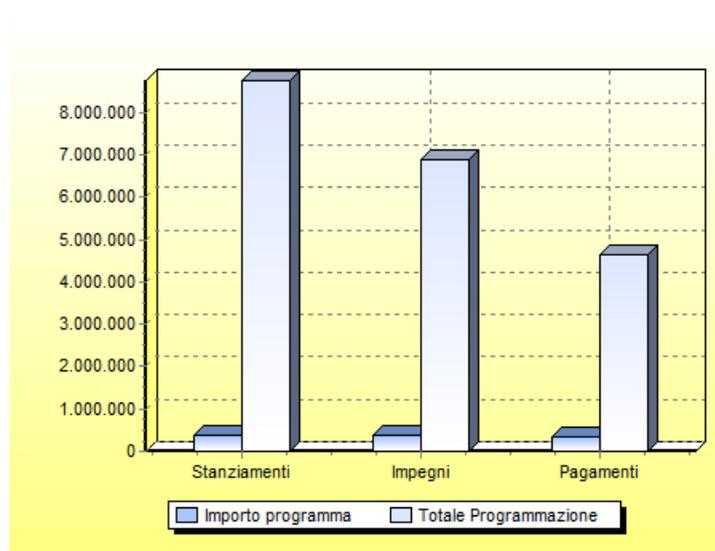
| <b>GIUSTIZIA</b> | <b>IMPORTO RELATIVO AL PROGRAMMA (a)</b> | <b>TOTALE DELLA PROGRAMMAZIONE (b)</b> | <b>PESO DEL PROGRAMMA IN % SUL TOTALE c=(a/b)%</b> |
|------------------|--|--|--|
| STANZIAMENTI     | 0,00                                     | 8.750.472,87                           | 0,00   |
| IMPEGNI          | 0,00                                     | 6.891.067,16                           | 0,00   |
| PAGAMENTI        | 0,00                                     | 4.657.026,64                           | 0,00   |

|   | <b>STANZIAMENTI 2014</b> | <b>IMPEGNI 2014</b>  | <b>PAGAMENTI 2014</b> |
|---|--------------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>TOTALE SPESA DEL TITOLO I</b><br>di cui - Spese fisse<br>- Spese controllabili         | 0,00<br>0,00<br>0,00     | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00  |
| <b>TOTALE SPESA DEL TITOLO II</b><br>di cui - Lavori pubblici<br>- Altri investimenti     | 0,00<br>0,00<br>0,00     | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00  |
| <b>TOTALE SPESA DEL TITOLO III</b><br>di cui - Anticipazioni di cassa<br>- Altri rimborsi | 0,00<br>0,00<br>0,00     | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00  |



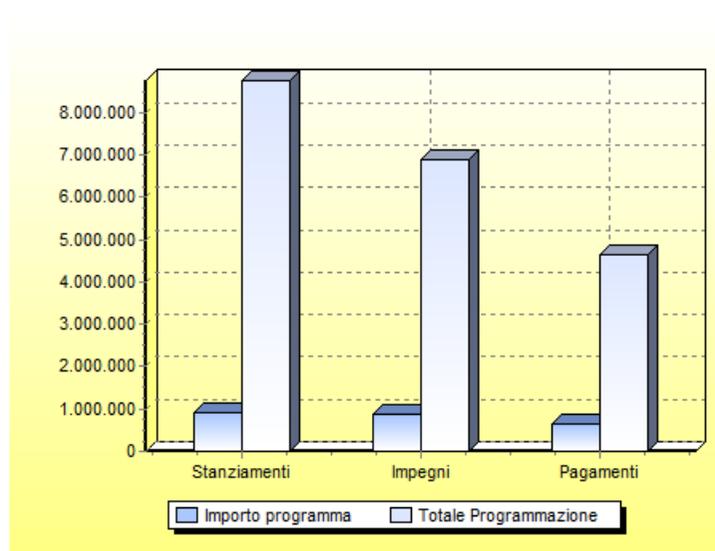
| <b>POLIZIA LOCALE</b> | <b>IMPORTO RELATIVO AL PROGRAMMA (a)</b> | <b>TOTALE DELLA PROGRAMMAZIONE (b)</b> | <b>PESO DEL PROGRAMMA IN % SUL TOTALE c=(a/b)%</b> |
|-----------------------|--|--|--|
| STANZIAMENTI          | 392.909,86                               | 8.750.472,87                           | 4,49   |
| IMPEGNI               | 389.572,11                               | 6.891.067,16                           | 5,65   |
| PAGAMENTI             | 346.178,34                               | 4.657.026,64                           | 7,43   |

|                                    | <b>STANZIAMENTI 2014</b> | <b>IMPEGNI 2014</b> | <b>PAGAMENTI 2014</b> |
|------------------------------------|--------------------------|---------------------|-----------------------|
| <b>TOTALE SPESA DEL TITOLO I</b>   | 392.909,86               | 389.572,11          | 346.178,34            |
| di cui - Spese fisse               | 0,00                     | 0,00                | 0,00                  |
| - Spese controllabili              | 392.909,86               | 389.572,11          | 346.178,34            |
| <b>TOTALE SPESA DEL TITOLO II</b>  | 0,00                     | 0,00                | 0,00                  |
| di cui - Lavori pubblici           | 0,00                     | 0,00                | 0,00                  |
| - Altri investimenti               | 0,00                     | 0,00                | 0,00                  |
| <b>TOTALE SPESA DEL TITOLO III</b> | 0,00                     | 0,00                | 0,00                  |
| di cui - Anticipazioni di cassa    | 0,00                     | 0,00                | 0,00                  |
| - Altri rimborsi                   | 0,00                     | 0,00                | 0,00                  |



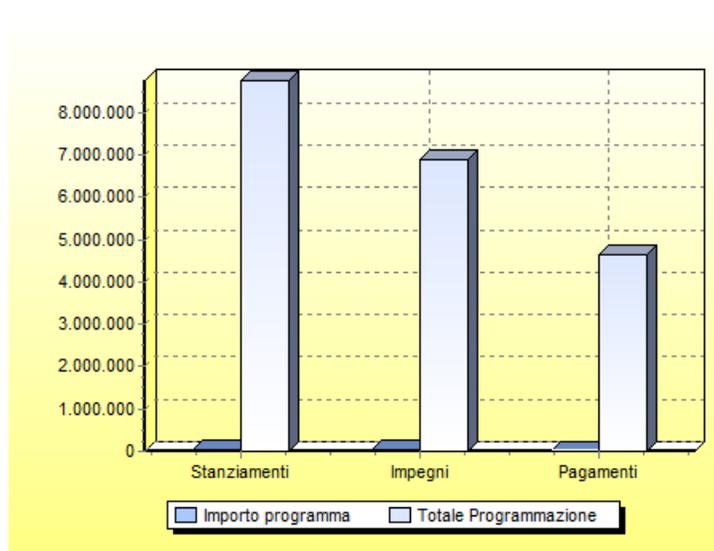
| ISTRUZIONE PUBBLICA | IMPORTO RELATIVO AL PROGRAMMA (a) | TOTALE DELLA PROGRAMMAZIONE (b) | PESO DEL PROGRAMMA IN % SUL TOTALE c=(a/b)% |
|---------------------|-----------------------------------|---------------------------------|---|
| STANZIAMENTI        | 913.159,13                        | 8.750.472,87                    | 10,44                                       |
| IMPEGNI             | 892.728,02                        | 6.891.067,16                    | 12,95                                       |
| PAGAMENTI           | 655.072,30                        | 4.657.026,64                    | 14,07                                       |

|  | STANZIAMENTI 2014                | IMPEGNI 2014                     | PAGAMENTI 2014                   |
|--|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| TOTALE SPESA DEL TITOLO I<br>di cui - Spese fisse<br>- Spese controllabili         | 913.159,13<br>0,00<br>913.159,13 | 892.728,02<br>0,00<br>892.728,02 | 655.072,30<br>0,00<br>655.072,30 |
| TOTALE SPESA DEL TITOLO II<br>di cui - Lavori pubblici<br>- Altri investimenti     | 0,00<br>0,00<br>0,00             | 0,00<br>0,00<br>0,00             | 0,00<br>0,00<br>0,00             |
| TOTALE SPESA DEL TITOLO III<br>di cui - Anticipazioni di cassa<br>- Altri rimborsi | 0,00<br>0,00<br>0,00             | 0,00<br>0,00<br>0,00             | 0,00<br>0,00<br>0,00             |



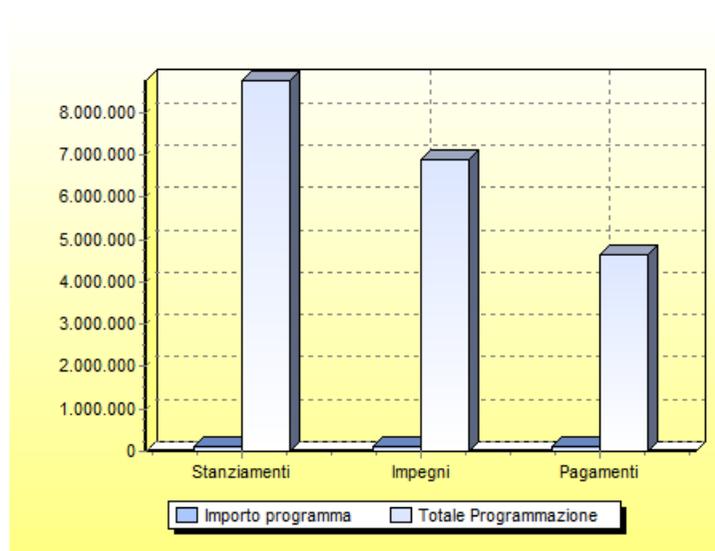
| <b>CULTURA E BENI CULTURALI</b> | <b>IMPORTO RELATIVO AL PROGRAMMA (a)</b> | <b>TOTALE DELLA PROGRAMMAZIONE (b)</b> | <b>PESO DEL PROGRAMMA IN % SUL TOTALE c=(a/b)%</b> |
|---------------------------------|--|--|--|
| STANZIAMENTI                    | 30.050,00                                | 8.750.472,87                           | 0,34   |
| IMPEGNI                         | 24.092,16                                | 6.891.067,16                           | 0,35   |
| PAGAMENTI                       | 10.495,00                                | 4.657.026,64                           | 0,23   |

|                                    | <b>STANZIAMENTI 2014</b> | <b>IMPEGNI 2014</b> | <b>PAGAMENTI 2014</b> |
|------------------------------------|--------------------------|---------------------|-----------------------|
| <b>TOTALE SPESA DEL TITOLO I</b>   | 30.050,00                | 24.092,16           | 10.495,00             |
| di cui - Spese fisse               | 0,00                     | 0,00                | 0,00                  |
| - Spese controllabili              | 30.050,00                | 24.092,16           | 10.495,00             |
| <b>TOTALE SPESA DEL TITOLO II</b>  | 0,00                     | 0,00                | 0,00                  |
| di cui - Lavori pubblici           | 0,00                     | 0,00                | 0,00                  |
| - Altri investimenti               | 0,00                     | 0,00                | 0,00                  |
| <b>TOTALE SPESA DEL TITOLO III</b> | 0,00                     | 0,00                | 0,00                  |
| di cui - Anticipazioni di cassa    | 0,00                     | 0,00                | 0,00                  |
| - Altri rimborsi                   | 0,00                     | 0,00                | 0,00                  |



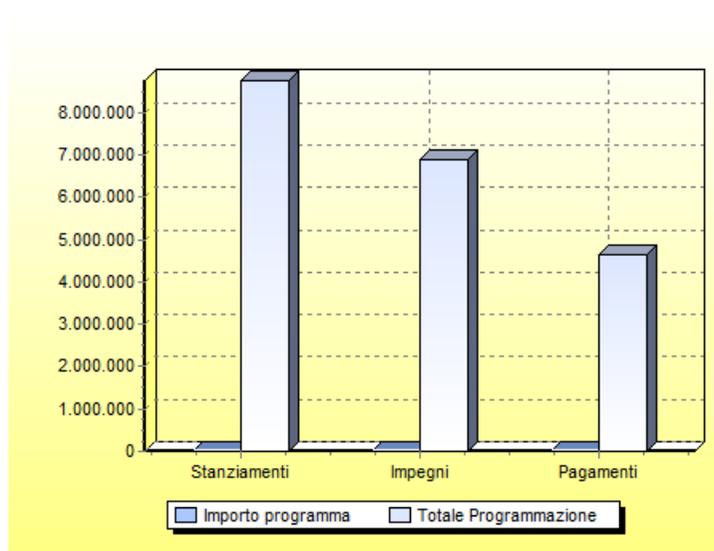
| <b>SPORT E RICREAZIONE</b> | <b>IMPORTO RELATIVO AL PROGRAMMA (a)</b> | <b>TOTALE DELLA PROGRAMMAZIONE (b)</b> | <b>PESO DEL PROGRAMMA IN % SUL TOTALE c=(a/b)%</b> |
|----------------------------|--|--|--|
| STANZIAMENTI               | 131.646,38                               | 8.750.472,87                           | 1,50   |
| IMPEGNI                    | 129.958,25                               | 6.891.067,16                           | 1,89   |
| PAGAMENTI                  | 120.037,12                               | 4.657.026,64                           | 2,58   |

|                                    | <b>STANZIAMENTI 2014</b> | <b>IMPEGNI 2014</b> | <b>PAGAMENTI 2014</b> |
|------------------------------------|--------------------------|---------------------|-----------------------|
| <b>TOTALE SPESA DEL TITOLO I</b>   | 131.646,38               | 129.958,25          | 120.037,12            |
| di cui - Spese fisse               | 0,00                     | 0,00                | 0,00                  |
| - Spese controllabili              | 131.646,38               | 129.958,25          | 120.037,12            |
| <b>TOTALE SPESA DEL TITOLO II</b>  | 0,00                     | 0,00                | 0,00                  |
| di cui - Lavori pubblici           | 0,00                     | 0,00                | 0,00                  |
| - Altri investimenti               | 0,00                     | 0,00                | 0,00                  |
| <b>TOTALE SPESA DEL TITOLO III</b> | 0,00                     | 0,00                | 0,00                  |
| di cui - Anticipazioni di cassa    | 0,00                     | 0,00                | 0,00                  |
| - Altri rimborsi                   | 0,00                     | 0,00                | 0,00                  |



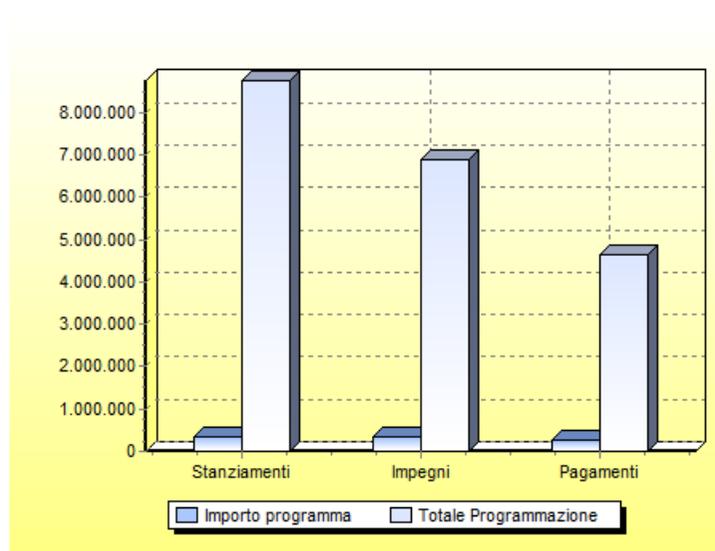
| TURISMO      | IMPORTO RELATIVO AL PROGRAMMA (a) | TOTALE DELLA PROGRAMMAZIONE (b) | PESO DEL PROGRAMMA IN % SUL TOTALE c=(a/b)% |
|--------------|-----------------------------------|---------------------------------|---|
| STANZIAMENTI | 0,00                              | 8.750.472,87                    | 0,00  |
| IMPEGNI      | 0,00                              | 6.891.067,16                    | 0,00  |
| PAGAMENTI    | 0,00                              | 4.657.026,64                    | 0,00  |

|  | STANZIAMENTI 2014    | IMPEGNI 2014         | PAGAMENTI 2014       |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| TOTALE SPESA DEL TITOLO I<br>di cui - Spese fisse<br>- Spese controllabili         | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 |
| TOTALE SPESA DEL TITOLO II<br>di cui - Lavori pubblici<br>- Altri investimenti     | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 |
| TOTALE SPESA DEL TITOLO III<br>di cui - Anticipazioni di cassa<br>- Altri rimborsi | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 |



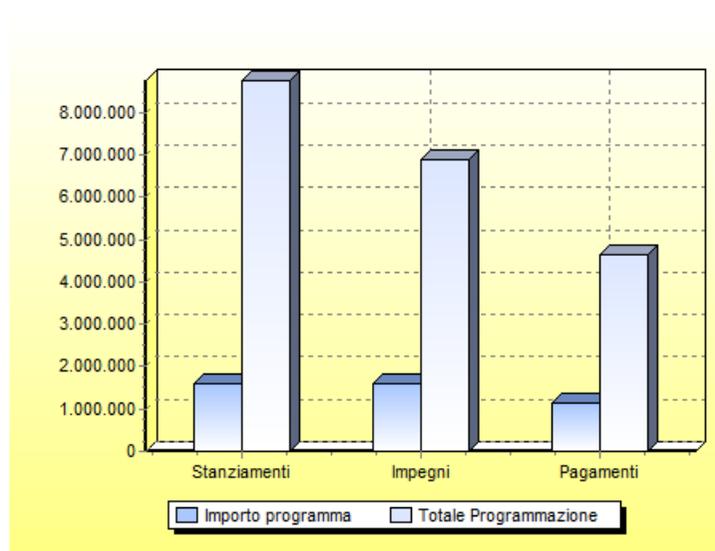
| <b>VIABILITA' E TRASPORTI</b> | <b>IMPORTO RELATIVO AL PROGRAMMA (a)</b> | <b>TOTALE DELLA PROGRAMMAZIONE (b)</b> | <b>PESO DEL PROGRAMMA IN % SUL TOTALE c=(a/b)%</b> |
|-------------------------------|--|--|--|
| STANZIAMENTI                  | 337.516,91                               | 8.750.472,87                           | 3,86   |
| IMPEGNI                       | 334.201,64                               | 6.891.067,16                           | 4,85   |
| PAGAMENTI                     | 265.262,66                               | 4.657.026,64                           | 5,70   |

|                                    | <b>STANZIAMENTI 2014</b> | <b>IMPEGNI 2014</b> | <b>PAGAMENTI 2014</b> |
|------------------------------------|--------------------------|---------------------|-----------------------|
| <b>TOTALE SPESA DEL TITOLO I</b>   | 337.516,91               | 334.201,64          | 265.262,66            |
| di cui - Spese fisse               | 0,00                     | 0,00                | 0,00                  |
| - Spese controllabili              | 337.516,91               | 334.201,64          | 265.262,66            |
| <b>TOTALE SPESA DEL TITOLO II</b>  | 0,00                     | 0,00                | 0,00                  |
| di cui - Lavori pubblici           | 0,00                     | 0,00                | 0,00                  |
| - Altri investimenti               | 0,00                     | 0,00                | 0,00                  |
| <b>TOTALE SPESA DEL TITOLO III</b> | 0,00                     | 0,00                | 0,00                  |
| di cui - Anticipazioni di cassa    | 0,00                     | 0,00                | 0,00                  |
| - Altri rimborsi                   | 0,00                     | 0,00                | 0,00                  |



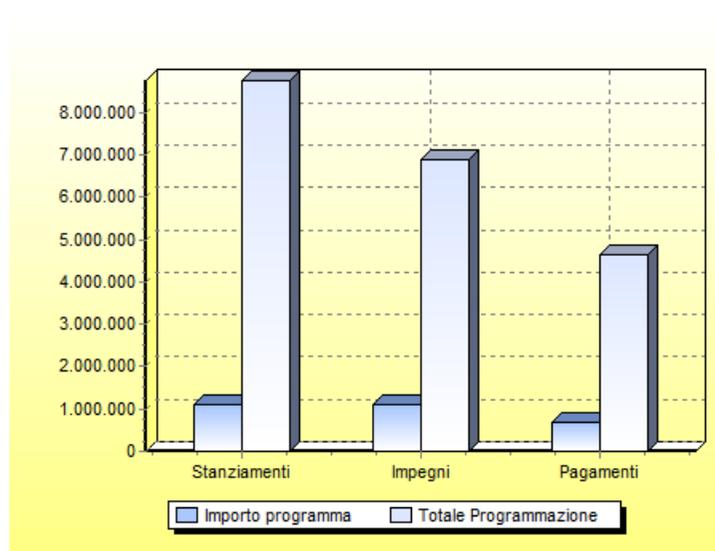
| <b>GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE</b> | <b>IMPORTO RELATIVO AL PROGRAMMA (a)</b> | <b>TOTALE DELLA PROGRAMMAZIONE (b)</b> | <b>PESO DEL PROGRAMMA IN % SUL TOTALE c=(a/b)%</b> |
|--|--|--|--|
| STANZIAMENTI                                   | 1.598.361,36                             | 8.750.472,87                           | 18,27  |
| IMPEGNI  | 1.587.247,58                             | 6.891.067,16                           | 23,03  |
| PAGAMENTI                                      | 1.140.937,96                             | 4.657.026,64                           | 24,50  |

|                                    | <b>STANZIAMENTI 2014</b> | <b>IMPEGNI 2014</b> | <b>PAGAMENTI 2014</b> |
|------------------------------------|--------------------------|---------------------|-----------------------|
| <b>TOTALE SPESA DEL TITOLO I</b>   | 1.598.361,36             | 1.587.247,58        | 1.140.937,96          |
| di cui - Spese fisse               | 0,00                     | 0,00                | 0,00                  |
| - Spese controllabili              | 1.598.361,36             | 1.587.247,58        | 1.140.937,96          |
| <b>TOTALE SPESA DEL TITOLO II</b>  | 0,00                     | 0,00                | 0,00                  |
| di cui - Lavori pubblici           | 0,00                     | 0,00                | 0,00                  |
| - Altri investimenti               | 0,00                     | 0,00                | 0,00                  |
| <b>TOTALE SPESA DEL TITOLO III</b> | 0,00                     | 0,00                | 0,00                  |
| di cui - Anticipazioni di cassa    | 0,00                     | 0,00                | 0,00                  |
| - Altri rimborsi                   | 0,00                     | 0,00                | 0,00                  |



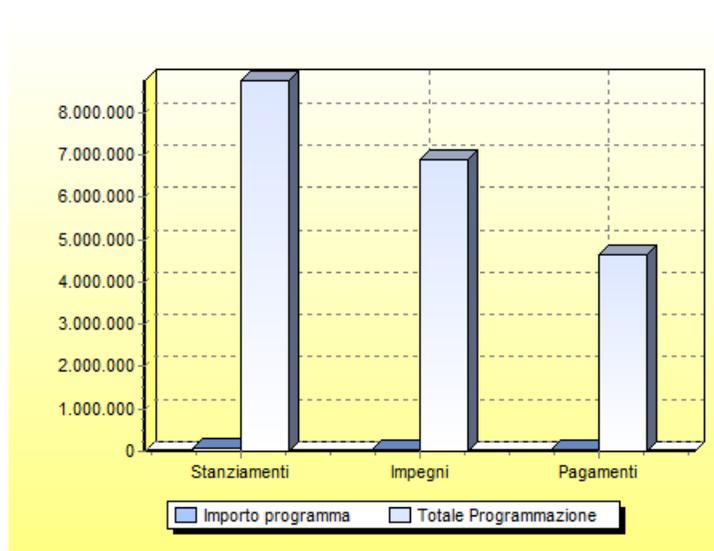
| SETTORE SOCIALE | IMPORTO RELATIVO AL PROGRAMMA<br>(a) | TOTALE DELLA PROGRAMMAZIONE<br>(b) | PESO DEL PROGRAMMA IN % SUL TOTALE<br>c=(a/b)% |
|-----------------|--------------------------------------|------------------------------------|--|
| STANZIAMENTI    | 1.119.179,47                         | 8.750.472,87                       | 12,79  |
| IMPEGNI         | 1.100.436,95                         | 6.891.067,16                       | 15,97  |
| PAGAMENTI       | 694.926,97                           | 4.657.026,64                       | 14,92  |

|  | STANZIAMENTI 2014                    | IMPEGNI 2014                         | PAGAMENTI 2014                   |
|--|--------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|
| TOTALE SPESA DEL TITOLO I<br>di cui - Spese fisse<br>- Spese controllabili         | 1.119.179,47<br>0,00<br>1.119.179,47 | 1.100.436,95<br>0,00<br>1.100.436,95 | 694.926,97<br>0,00<br>694.926,97 |
| TOTALE SPESA DEL TITOLO II<br>di cui - Lavori pubblici<br>- Altri investimenti     | 0,00<br>0,00<br>0,00                 | 0,00<br>0,00<br>0,00                 | 0,00<br>0,00<br>0,00             |
| TOTALE SPESA DEL TITOLO III<br>di cui - Anticipazioni di cassa<br>- Altri rimborsi | 0,00<br>0,00<br>0,00                 | 0,00<br>0,00<br>0,00                 | 0,00<br>0,00<br>0,00             |



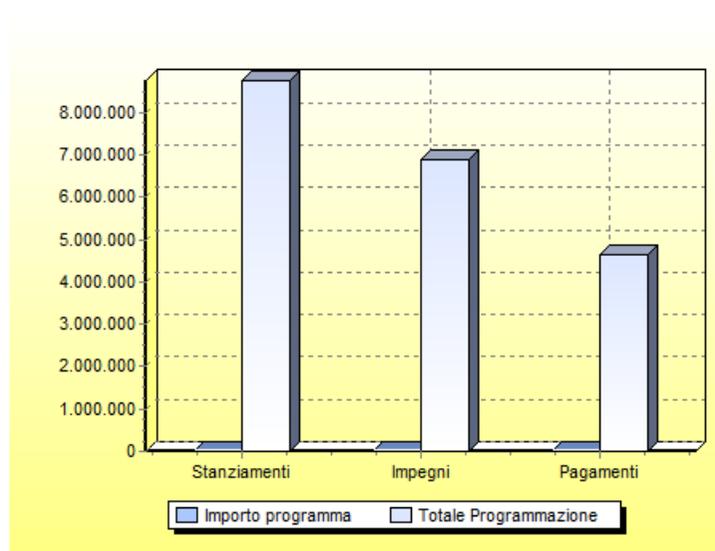
| <b>SVILUPPO ECONOMICO</b> | <b>IMPORTO RELATIVO AL PROGRAMMA (a)</b> | <b>TOTALE DELLA PROGRAMMAZIONE (b)</b> | <b>PESO DEL PROGRAMMA IN % SUL TOTALE c=(a/b)%</b> |
|---------------------------|--|--|--|
| STANZIAMENTI              | 64.249,55                                | 8.750.472,87                           | 0,73   |
| IMPEGNI                   | 54.931,48                                | 6.891.067,16                           | 0,80   |
| PAGAMENTI                 | 35.407,32                                | 4.657.026,64                           | 0,76   |

|                                    | <b>STANZIAMENTI 2014</b> | <b>IMPEGNI 2014</b> | <b>PAGAMENTI 2014</b> |
|------------------------------------|--------------------------|---------------------|-----------------------|
| <b>TOTALE SPESA DEL TITOLO I</b>   | 64.249,55                | 54.931,48           | 35.407,32             |
| di cui - Spese fisse               | 0,00                     | 0,00                | 0,00                  |
| - Spese controllabili              | 64.249,55                | 54.931,48           | 35.407,32             |
| <b>TOTALE SPESA DEL TITOLO II</b>  | 0,00                     | 0,00                | 0,00                  |
| di cui - Lavori pubblici           | 0,00                     | 0,00                | 0,00                  |
| - Altri investimenti               | 0,00                     | 0,00                | 0,00                  |
| <b>TOTALE SPESA DEL TITOLO III</b> | 0,00                     | 0,00                | 0,00                  |
| di cui - Anticipazioni di cassa    | 0,00                     | 0,00                | 0,00                  |
| - Altri rimborsi                   | 0,00                     | 0,00                | 0,00                  |



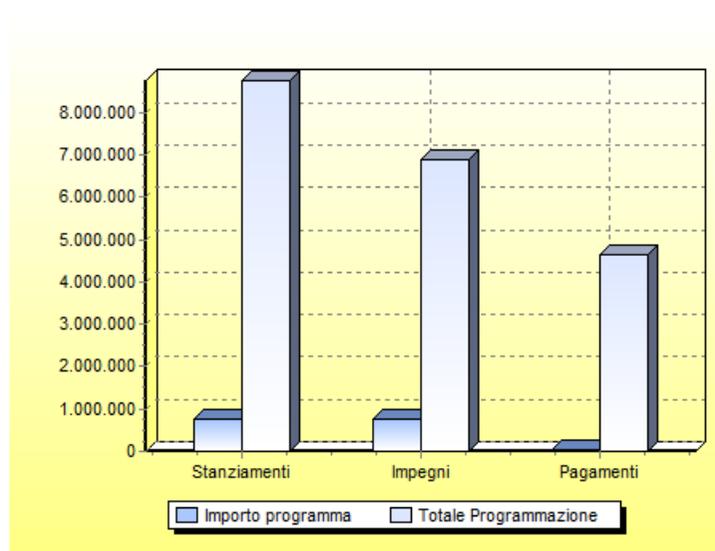
| SERVIZI PRODUTTIVI | IMPORTO RELATIVO AL PROGRAMMA (a) | TOTALE DELLA PROGRAMMAZIONE (b) | PESO DEL PROGRAMMA IN % SUL TOTALE c=(a/b)% |
|--------------------|-----------------------------------|---------------------------------|---|
| STANZIAMENTI       | 0,00                              | 8.750.472,87                    | 0,00  |
| IMPEGNI            | 0,00                              | 6.891.067,16                    | 0,00  |
| PAGAMENTI          | 0,00                              | 4.657.026,64                    | 0,00  |

|  | STANZIAMENTI 2014    | IMPEGNI 2014         | PAGAMENTI 2014       |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| TOTALE SPESA DEL TITOLO I<br>di cui - Spese fisse<br>- Spese controllabili         | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 |
| TOTALE SPESA DEL TITOLO II<br>di cui - Lavori pubblici<br>- Altri investimenti     | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 |
| TOTALE SPESA DEL TITOLO III<br>di cui - Anticipazioni di cassa<br>- Altri rimborsi | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 |



| Programma Investimenti | IMPORTO RELATIVO AL PROGRAMMA (a) | TOTALE DELLA PROGRAMMAZIONE (b) | PESO DEL PROGRAMMA IN % SUL TOTALE c=(a/b)% |
|------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|---|
| STANZIAMENTI           | 775.979,29                        | 8.750.472,87                    | 8,87  |
| IMPEGNI                | 756.852,18                        | 6.891.067,16                    | 10,98                                       |
| PAGAMENTI              | 20.910,01                         | 4.657.026,64                    | 0,45  |

|  | STANZIAMENTI 2014                | IMPEGNI 2014                     | PAGAMENTI 2014                 |
|--|----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|
| TOTALE SPESA DEL TITOLO I<br>di cui - Spese fisse<br>- Spese controllabili         | 0,00<br>0,00<br>0,00             | 0,00<br>0,00<br>0,00             | 0,00<br>0,00<br>0,00           |
| TOTALE SPESA DEL TITOLO II<br>di cui - Lavori pubblici<br>- Altri investimenti     | 775.979,29<br>0,00<br>775.979,29 | 756.852,18<br>0,00<br>756.852,18 | 20.910,01<br>0,00<br>20.910,01 |
| TOTALE SPESA DEL TITOLO III<br>di cui - Anticipazioni di cassa<br>- Altri rimborsi | 0,00<br>0,00<br>0,00             | 0,00<br>0,00<br>0,00             | 0,00<br>0,00<br>0,00           |





































































































































































## Indice

|       |  |    |
|-------|--|----|
|       | Premessa   | 2  |
| 1     | LO STATO DI REALIZZAZIONE DELL'ATTIVITA' PROGRAMMATA                   | 4  |
| 2     | I RISULTATI DELLA GESTIONE   | 6  |
| 2.1   | Il risultato della gestione di competenza                              | 6  |
| 2.2   | Il risultato della gestione per programmi                              | 7  |
| 3     | PROGRAMMAZIONE E GESTIONE DELL'ENTRATA                                 | 9  |
| 3.1   | Le risorse utilizzate nei programmi                                    | 9  |
| 3.2   | Le risorse di entrata in dettaglio                                     | 10 |
| 3.2.1 | Le entrate tributarie  | 13 |
| 3.2.2 | Le entrate da trasferimenti dello Stato, della regione e di altri enti | 21 |
| 3.2.3 | Le entrate extratributarie   | 25 |
| 3.2.4 | I trasferimenti in conto capitale                                      | 29 |
| 3.2.5 | Le accensioni di prestiti  | 32 |
| 4     | ANALISI DEI PROGRAMMI  | 34 |
| 4.1   | Il quadro generale delle somme impiegate                               | 34 |
| 4.2   | I programmi della Relazione Previsionale e Programmatica               | 35 |
| 5     | ANALISI SULLO STATO DI REALIZZAZIONE DEI PROGRAMMI                     | 37 |