



Comune di  
Trescore Cremasco

**RELAZIONE  
AL  
RENDICONTO DI GESTIONE  
ANNO 2014**

# **La relazione al rendiconto della gestione 2014**

## **Il processo di programmazione, gestione e controllo**

### **Introduzione**

La relazione, al rendiconto, è redatta, ogni anno, dalla Giunta comunale, ai sensi dell'art.151, comma 6, del T.U. Legge 267/2000. con la quale esprime le proprie valutazioni di efficacia dell'azione condotta nel decorso esercizio, sulla base dei risultati conseguiti, in termini finanziari, economico-patrimoniali oltre che programmatici, secondo quanto approvato nella Relazione Previsionale e Programmatica e nel piano degli obiettivi di gestione.

Come è noto, il "rendiconto della gestione" a cui va allegata la presente relazione, 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 9 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."*

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.

La relazione al rendiconto della gestione si propone, pertanto, di valutare l'attività svolta nel corso dell'anno cercando di dare una adeguata spiegazione in merito ai risultati ottenuti, mettendo in evidenza le variazioni intervenute rispetto ai dati di previsione e fornendo una possibile spiegazione agli eventi considerati.

Si provvede, pertanto, di seguito, a fornire una serie di informazioni sui risultati finanziari ed economico-patrimoniali, sui criteri adottati nella formazione del rendiconto e nella valutazione delle singole voci in esso contenute. Tali informazioni sono fondamentali al fine di consentire la valutazione dell'operato dell'amministrazione.

Ai sensi del comma 164 della Legge 23 Dicembre 2005, n. 266 (Legge Finanziaria 2006) la disciplina del conto economico prevista dall'art. 229 del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267, non si applica ai Comuni con popolazione inferiore a 3.000 abitanti, per cui non vengono redatti il Conto Economico ed il Prospetto di Conciliazione, ma viene redatto soltanto il Conto del Patrimonio, per la rilevazione dei fatti di gestione .

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE  
2014

**SEZIONE 1**

**IDENTITA' DELL'ENTE LOCALE**

Comune di:  
Trescore Cremasco

## 1.1 - IL PROFILO ISTITUZIONALE

L'Ente locale secondo quanto previsto dalla Costituzione è un Ente dotato di una propria autonomia, che rappresenta la propria comunità, ne cura gli interessi, ne promuove e ne coordina lo sviluppo.

### LE FUNZIONI DELL'ENTE

Le competenze dell'Ente sono definite dalla legge nazionali o regionali che stabiliscono funzioni proprie o delegate.

### GLI ORGANI ISTITUZIONALI

Sono organi di governo del comune il Consiglio, la Giunta, il Sindaco.

Il Consiglio è l'organo di indirizzo e di controllo politico e amministrativo dell'Ente ed ha competenza limitatamente ai seguenti atti fondamentali:

- approva il bilancio di previsione ed il rendiconto di gestione
- statuti e regolamenti dell'ente
- acquisti e alienazioni immobiliari

La Giunta è l'organo esecutivo dell'Ente ed è composta da n. 2 Assessori in base a quanto previsto dalla legge e dallo statuto dell'Ente.

Il Sindaco esercita le funzioni che gli sono attribuite dalla legge nonché dallo statuto e dai regolamenti dell'Ente.

## 1.2 – DATI GENERALI DELL'ENTE

### TABELLE DI SUPPORTO PER LA DESCRIZIONE DELL'ENTE

| DATI GENERALI AL 31/12/ 2014 |                                     |       |
|------------------------------|-------------------------------------|-------|
| 1                            | NOTIZIE VARIE                       |       |
| 1.1                          | Popolazione residente (ab.)         | 2901  |
| 1.2                          | Nuclei famigliari (n.)              | 1192  |
| 1.3                          | Circoscrizioni (n.)                 | 0     |
| 1.4                          | Frazioni geografiche (n.)           | 0     |
| 1.5                          | Superficie Comune (Kmq)             | 6,00  |
| 1.6                          | Superficie urbana (Kmq)             | 6,00  |
| 1.7                          | Lunghezza delle strade esterne (Km) | 12,00 |
|                              | - di cui in territorio montano (Km) | 0,00  |
| 1.8                          | Lunghezza delle strade interne (Km) | 15,00 |
|                              | - di cui in territorio montano (Km) | 0,00  |

| 2    | ASSETTO DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE                                        |    |
|------|-------------------------------------------------------------------------------|----|
| 2.1  | Piano regolatore approvato:                                                   | SI |
| 2.2  | Piano regolatore adottato:                                                    | SI |
| 2.3  | Programma di fabbricazione:                                                   | NO |
| 2.4  | Programma pluriennale di attuazione: sospeso in forza dell'art. 9 D.L. 498/95 | NO |
| 2.5  | Piano edilizia economica e popolare: E.R.P. ai sensi dell'art. 51 L. 865/71   | NO |
| 2.6  | Piano per gli insediamenti produttivi:                                        | NO |
| 2.7  | - industriali                                                                 | NO |
| 2.8  | - artigianali                                                                 | NO |
| 2.9  | - commerciali                                                                 | NO |
| 2.10 | Piano urbano del traffico:                                                    | NO |
| 2.11 | Piano energetico ambientale comunale:                                         | NO |

## L'ASSETTO ORGANIZZATIVO

### TABELLE A SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO

#### DATI RELATIVI AL PERSONALE

| Descrizione                        | AL 31/12/2010 | AL 31/12/2011 | AL 31/12/2012 | AL 31/12/2013 | AL 31/12/2014 |
|------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Posti previsti in pianta organica  | 13            | 13            | 13            | 13            | 13            |
| Personale di ruolo in servizio     | 13            | 13            | 13            | 12            | 12            |
| Personale non di ruolo in servizio | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |

| Descrizione                             | Impegni 2010 | Impegni 2011 | Impegni 2012 | Impegni 2013 | Impegni 2014 |
|-----------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Spesa personale (Titolo I Intervento 1) | 528.871,57   | 537.026,80   | 548.401,93   | 532.929,96   | 511.511,42   |

| Categoria e posizione economica | Previsti in dotazione organica al 31/12/2013 | In servizio al 31/12/2013 | Categoria e posizione economica | Previsti in dotazione organica al 31/12/2013 | In servizio al 31/12/2013 |
|---------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------|---------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------|
| A.1                             | 0                                            | 0                         | C.1                             | 0                                            | 0                         |
| A.2                             | 0                                            | 0                         | C.2                             | 1                                            | 1                         |
| A.3                             | 0                                            | 0                         | C.3                             | 0                                            | 0                         |
| A.4                             | 0                                            | 0                         | C.4                             | 2                                            | 2                         |
| A.5                             | 0                                            | 0                         | C.5                             | 1                                            | 1                         |
| B.1                             | 0                                            | 0                         | D.1                             | 0                                            | 0                         |
| B.2                             | 0                                            | 0                         | D.2                             | 1                                            | 1                         |
| B.3                             | 1                                            | 1                         | D.3                             | 3                                            | 3                         |
| B.4                             | 1                                            | 1                         | D.4                             | 0                                            | 0                         |
| B.5                             | 0                                            | 0                         | D.5                             | 0                                            | 0                         |
| B.6                             | 2                                            | 1                         | D.6                             | 0                                            | 0                         |
| B.7                             | 1                                            | 1                         | Dirigenti                       | 0                                            | 0                         |
| <b>TOTALE</b>                   | <b>5</b>                                     | <b>4</b>                  | <b>TOTALE</b>                   | <b>8</b>                                     | <b>8</b>                  |

| Categoria e posizione economica | Previsti in dotazione organica al 31/12/2014 | In servizio al 31/12/2014 | Categoria e posizione economica | Previsti in dotazione organica al 31/12/2014 | In servizio al 31/12/2014 |
|---------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------|---------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------|
| A.1                             | 0                                            | 0                         | C.1                             | 0                                            | 0                         |
| A.2                             | 0                                            | 0                         | C.2                             | 1                                            | 1                         |
| A.3                             | 0                                            | 0                         | C.3                             | 0                                            | 0                         |
| A.4                             | 0                                            | 0                         | C.4                             | 2                                            | 2                         |
| A.5                             | 0                                            | 0                         | C.5                             | 1                                            | 1                         |
| B.1                             | 0                                            | 0                         | D.1                             | 0                                            | 0                         |
| B.2                             | 0                                            | 0                         | D.2                             | 1                                            | 1                         |
| B.3                             | 1                                            | 1                         | D.3                             | 3                                            | 3                         |
| B.4                             | 1                                            | 1                         | D.4                             | 0                                            | 0                         |
| B.5                             | 0                                            | 0                         | D.5                             | 0                                            | 0                         |
| B.6                             | 2                                            | 1                         | D.6                             | 0                                            | 0                         |
| B.7                             | 1                                            | 1                         | Dirigenti                       | 0                                            | 0                         |
| <b>TOTALE</b>                   | <b>5</b>                                     | <b>4</b>                  | <b>TOTALE</b>                   | <b>8</b>                                     | <b>8</b>                  |

# **DATI AL 31/12/2013**

| AREA TECNICA  |                                |             | AREA ECONOMICO-FINANZIARIA |                                |             |
|---------------|--------------------------------|-------------|----------------------------|--------------------------------|-------------|
| Categoria     | Previsti in dotazione organica | In servizio | Categoria                  | Previsti in dotazione organica | In servizio |
| A             | 0                              | 0           | A                          | 0                              | 0           |
| B             | 2                              | 2           | B                          | 0                              | 0           |
| C             | 0                              | 0           | C                          | 1                              | 1           |
| D             | 1                              | 1           | D                          | 1                              | 1           |
| Dirigenti     | 0                              | 0           | Dirigenti                  | 0                              | 0           |
| <b>TOTALE</b> | <b>3</b>                       | <b>3</b>    | <b>TOTALE</b>              | <b>2</b>                       | <b>2</b>    |

| AREA DI VIGILANZA |                                |             | AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA |                                |             |
|-------------------|--------------------------------|-------------|-----------------------------|--------------------------------|-------------|
| Categoria         | Previsti in dotazione organica | In servizio | Categoria                   | Previsti in dotazione organica | In servizio |
| A                 | 0                              | 0           | A                           | 0                              | 0           |
| B                 | 0                              | 0           | B                           | 1                              | 1           |
| C                 | 1                              | 1           | C                           | 1                              | 1           |
| D                 | 0                              | 0           | D                           | 0                              | 0           |
| Dirigenti         | 0                              | 0           | Dirigenti                   | 0                              | 0           |
| <b>TOTALE</b>     | <b>1</b>                       | <b>1</b>    | <b>TOTALE</b>               | <b>2</b>                       | <b>2</b>    |

| ALTRE AREE    |                                |             | TOTALE AL 31/12/2013 |                                |             |
|---------------|--------------------------------|-------------|----------------------|--------------------------------|-------------|
| Categoria     | Previsti in dotazione organica | In servizio | Categoria            | Previsti in dotazione organica | In servizio |
| A             | 0                              | 0           | A                    | 0                              | 0           |
| B             | 2                              | 1           | B                    | 5                              | 4           |
| C             | 1                              | 1           | C                    | 4                              | 4           |
| D             | 2                              | 2           | D                    | 4                              | 4           |
| Dirigenti     | 0                              | 0           | Dirigenti            | 0                              | 0           |
| <b>TOTALE</b> | <b>5</b>                       | <b>4</b>    | <b>TOTALE</b>        | <b>13</b>                      | <b>12</b>   |

| DATI AL 31/12/2014 |                                |             |                             |                                |             |
|--------------------|--------------------------------|-------------|-----------------------------|--------------------------------|-------------|
| AREA TECNICA       |                                |             | AREA ECONOMICO-FINANZIARIA  |                                |             |
| Categoria          | Previsti in dotazione organica | In servizio | Categoria                   | Previsti in dotazione organica | In servizio |
| A                  | 0                              | 0           | A                           | 0                              | 0           |
| B                  | 2                              | 2           | B                           | 0                              | 0           |
| C                  | 0                              | 0           | C                           | 1                              | 1           |
| D                  | 1                              | 1           | D                           | 1                              | 1           |
| Dirigenti          | 0                              | 0           | Dirigenti                   | 0                              | 0           |
| <b>TOTALE</b>      | <b>3</b>                       | <b>3</b>    | <b>TOTALE</b>               | <b>2</b>                       | <b>2</b>    |
| AREA DI VIGILANZA  |                                |             | AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA |                                |             |
| Categoria          | Previsti in dotazione organica | In servizio | Categoria                   | Previsti in dotazione organica | In servizio |
| A                  | 0                              | 0           | A                           | 0                              | 0           |
| B                  | 0                              | 0           | B                           | 1                              | 1           |
| C                  | 1                              | 1           | C                           | 1                              | 1           |
| D                  | 0                              | 0           | D                           | 0                              | 0           |
| Dirigenti          | 0                              | 0           | Dirigenti                   | 0                              | 0           |
| <b>TOTALE</b>      | <b>1</b>                       | <b>1</b>    | <b>TOTALE</b>               | <b>2</b>                       | <b>2</b>    |
| ALTRE AREE         |                                |             | TOTALE AL 31/12/2014        |                                |             |
| Categoria          | Previsti in dotazione organica | In servizio | Categoria                   | Previsti in dotazione organica | In servizio |
| A                  | 0                              | 0           | A                           | 0                              | 0           |
| B                  | 2                              | 1           | B                           | 5                              | 4           |
| C                  | 1                              | 1           | C                           | 4                              | 4           |
| D                  | 2                              | 2           | D                           | 4                              | 4           |
| Dirigenti          | 0                              | 0           | Dirigenti                   | 0                              | 0           |
| <b>TOTALE</b>      | <b>5</b>                       | <b>4</b>    | <b>TOTALE</b>               | <b>13</b>                      | <b>12</b>   |

# COMUNE DI TRESORE CREMASCO

## CALCOLO LIMITE DI SPESA SUI CONSUNTIVI 2011-2012-2013

|                                              | CONSUNTIVO 2011   | CONSUNTIVO 2012   | CONSUNTIVO 2013   | CONSUNTIVO 2014   |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| SPESE INTERVENTO 01                          | 537.026,80        | 548.401,93        | 532.929,96        | 511.511,42        |
| SPESE INTERVENTO 03                          | 5.772,15          | 6.227,85          | 4.694,60          | 4.692,00          |
| IRAP INTERVENTO 07                           | 36.467,25         | 36.663,22         | 34.279,77         | 34.656,84         |
| ALTRE SPESE                                  |                   |                   | 6.787,18          | 6.296,45          |
|                                              |                   |                   |                   |                   |
| <b>TOTALE SPESE PERSONALE</b>                | <b>579.266,20</b> | <b>591.293,00</b> | <b>578.691,51</b> | <b>557.156,71</b> |
|                                              |                   |                   |                   |                   |
| IMPORTI DA ESCLUDERE                         | 88.515,17         | 95.221,03         | 94.771,82         | 99.917,53         |
|                                              |                   |                   |                   |                   |
| <b>SPESA ASSOGGETTATA AL LIMITE DI SPESA</b> | <b>490.751,03</b> | <b>496.071,97</b> | <b>483.919,69</b> | <b>457.239,18</b> |

|                                                 |            |
|-------------------------------------------------|------------|
| MEDIA TRIENNALE 2011-2012-2013 -LIMITE DI SPESA | 490.247,56 |
|-------------------------------------------------|------------|

|            |            |
|------------|------------|
| SPESA 2014 | 457.239,18 |
|------------|------------|

SPESA MEDIA TRIENNALE RISPETTATA

## DETTAGLIO DELLA STRUTTURA DELL'ENTE DAL 2010 AL 2014

| Tipologia                | Trend storico |           |           |           |           |
|--------------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                          | Anno 2010     | Anno 2011 | Anno 2012 | Anno 2013 | Anno 2014 |
| Mezzi operativi (n°.)    | 4             | 4         | 4         | 3         | 3         |
| Veicoli (n°.)            | 4             | 4         | 4         | 4         | 4         |
| Centro elaborazione dati | NO            | NO        | NO        | NO        | NO        |
| Personal Computer (n°)   | 15            | 15        | 15        | 15        | 15        |
| Monitor (n°)             | 15            | 15        | 15        | 15        | 15        |
| Stampanti (n°)           | 13            | 13        | 13        | 13        | 13        |
| Altre strutture          |               |           |           |           |           |

## LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

### LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

| N. | Denominazione società partecipata       | Tipologia partecipazione<br>(D=Diretta)<br>(I=Indiretta) | % Quota di possesso | Capitale sociale al 31/12/2014 | Valore patrimonio netto al 31/12/2014 | Valore attribuito nel conto del patrimonio al 31/12/2014 | Anno ultimo risultato economico disponibile | Ultimo risultato economico disponibile |
|----|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------|
| 1  | S.C.R.P. CREMA                          | D                                                        | 1,46                | 0,00                           | 0,00                                  | 29.200,00                                                | 0                                           | 0,00                                   |
| 2  | PADANIA ACQUE SPA                       | D                                                        | 0,98                | 0,00                           | 0,00                                  | 288.572,96                                               | 0                                           | 0,00                                   |
| 3  | COMUNTA' SOCIALE CREMASCA               | D                                                        | 0,64                | 0,00                           | 0,00                                  | 2.447,00                                                 | 0                                           | 0,00                                   |
| 4  | CONSORZIO INFORMATICA TERRITORIO S.R.L. | I                                                        | 1,46                | 0,00                           | 0,00                                  | 0,00                                                     | 0                                           | 0,00                                   |
| 6  | SOCIETA' CREMASCA SERVIZI S.P.A.        | I                                                        | 0,94                | 0,00                           | 0,00                                  | 0,00                                                     | 0                                           | 0,00                                   |
| 7  | SCS SERVIZI LOCALI S.R.L.               | I                                                        | 0,94                | 0,00                           | 0,00                                  | 0,00                                                     | 0                                           | 0,00                                   |
| 8  | BIOFOR S.R.L.                           | I                                                        | 0,73                | 0,00                           | 0,00                                  | 0,00                                                     | 0                                           | 0,00                                   |
| 9  | PADANIA ACQUE GESTIONE SPA              | I                                                        | 0,46                | 0,00                           | 0,00                                  | 11353,00                                                 | 0                                           | 0,00                                   |

## **- LE CONVENZIONI CON ENTI**

### **LE CONVENZIONI CON GLI ENTI E PER LA GESTIONE ASSOCIATA DI FUNZIONI.**

In ottemperanza a quanto disposto dal D.L. n. 95/2012 convertito in Legge n. 135/2012 , sono state approvate le seguenti Convenzioni:

- Delibera C.C. n. 56 del 20.12.2012 “Convenzione tra i comuni del cremasco per al gestione associata della funzione ‘Catasto’, ad eccezione delle funzioni mantenute dallo stato (art. 14, comma 27, lettera c, del D.L. 78/2010)”
- Delibera C.C. n. 57 del 20.12.2012 “Approvazione convenzione per la gestione in forma associata della funzione di attività, in ambito comunale, di pianificazione di protezione civile e di coordinamento dei primi soccorsi”.
- Delibera C.C. n. 58 del 20.12.2012 “Approvazione convenzione per la gestione in forma associata della funzione di polizia municipale e polizia amministrativa locale” con i comuni di Campagnola Cremasca, Capralba, Casaletto Vaprio, Cremona, Quintano, Vailate.
- Delibera C.C. n. 59 del 20.12.2012 “Approvazione convenzione tra i comuni di Trescore Cremasco, Casaletto Vaprio, Campagnola Cremasca per la gestione in forma associata dello sportello unico delle attività produttive”.
- Delibera C.C. n. 17 del 08.04.2014 “Convenzione quadro tra i comuni di Sergnano, Casale Cremasco-Vidolasco, Castel Gabbiano, Camisano, Capralba, Casaletto Vaprio, Pieranica, Quintano, Vailate, Trescore Cremasco, Campagnola Cremasca per la gestione associata della funzione sociale”
- Delibera C.C. n. 51 del 15.12.2014 "Convenzione per la gestione associata della funzione di 'organizzazione generale dell'amministrazione, gestione finanziaria e contabile e controllo" con i comuni di Campagnola Cremasca, Casaletto Vaprio e Cremona.
- Delibera C.C. n. 52 del 15.12.2014 "Convenzione per la gestione in forma associata della funzione 'organizzazione dei servizi pubblici di interesse generale di ambito comunale , ivi compresi i servizi di trasporto pubblico" con i comuni di Casaletto Vaprio, Campagnola Cremasca , Cremona, Pieranica, Quintano, Torlino Vimercati, Vailate.
- 
- Delibera C.C. n. 53 del 15.12.2014 "Convenzione per la gestione in forma associata della funzione ' pianificazione urbanistica ed edilizia di ambito comunale nonché partecipazione alla pianificazione territoriale di livello sovracomunale" con i comuni di Casaletto Vaprio, Campagnola Cremasca , Cremona.
- 
- Delibera C.C. n. 54 del 15.12.2014 "convenzione per la gestione in forma associata della funzione 'edilizia scolastica " con i comuni di Casaletto Vaprio, Campagnola Cremasca , Cremona, Pieranica, Quintano, Torlino Vimercati, Vailate.
- 
- Delibera C.C. n. 55 del 15.12.2014 “Convenzione tra i comuni di Trescore Cremasco, Palazzo Pignano e Torlino Vimercati per la gestione associata di funzioni comunali: raccolta e smaltimento rifiuti e riscossione tributi” e contestuale revoca precedente convenzione.
- 
- Delibera C.C. n. 56 del 15.12.2014 "Convenzione per la gestione in forma associata di funzioni comunali servizi in materia statistica" con i comuni di Palazzo Pignano e Torlino Vimercati.

Inoltre sono attive da tempo le seguenti convenzioni:

- Servizio di assistenza sociale con il comune di Capralba
- Servizio di Segretario comunale con i seguenti comuni: Ricengo, Casaletto Ceredano , Quintano, Pianengo , Campagnola Cremasca, Gombito.

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE  
2014

**SEZIONE 2**

**TECNICA ED ANDAMENTO DELLA GESTIONE**

Comune di:  
Trescore Cremasco

## **ASPETTI GENERALI**

### **- ASPETTI FINANZIARI**

Per consentire una prima valutazione del grado di raggiungimento dei programmi indicati negli strumenti di programmazione, si pongono a confronto i dati di sintesi del bilancio di previsione definitivo con i dati finali del conto del bilancio.

Le risultanze finali del conto del bilancio sono poi espresse in termini di risultato contabile di amministrazione.

Tale risultato se positivo è detto avanzo, se negativo disavanzo, se uguale a zero si definisce pareggio finanziario.

Il risultato contabile di amministrazione è successivamente presentato scomposto in risultato della gestione di competenza ed in risultato della gestione residui.

I risultati finanziari assumono maggior rilevanza se si vanno a dettagliare nelle loro varie componenti.

Individuando i componenti, si riesce a comprendere meglio il perché del formarsi di tali risultati.

Si evidenziano perciò delle tabelle in cui è possibile analizzare tale scomposizione.

In particolare, il risultato derivante dalla gestione di competenza, è suddiviso secondo la sua provenienza, dalla parte corrente, o dalla parte in conto capitale, del bilancio.

Il risultato derivante dalla gestione residui, è suddiviso in base alle motivazioni che hanno portato a modificare i valori dei residui attivi e passivi, determinati nel rendiconto dell'anno precedente.

Infine, si presenta il risultato di amministrazione scomposto ai fini del suo utilizzo o ripiano, come richiesto dall'art. 187 comma 1 del T.U.E.L.

**RISULTANZE RIEPILOGATIVE DEL CONTO DEL BILANCIO 2014****PREVISIONI INIZIALI DEL BILANCIO 2014**

| <b>ENTRATA</b>                                                              |                     |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Titolo 1° - TRIBUTARIE                                                      | 1.282.469,81        |
| Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI                                      | 67.679,41           |
| Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE                                                 | 507.278,17          |
| Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI | 120.000,00          |
| Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI                                          | 15.000,00           |
| Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI                                     | 376.000,00          |
| Avanzo applicato                                                            | 367.100,00          |
| <b>TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE</b>                                     | <b>2.735.527,39</b> |
| <b>SPESA</b>                                                                |                     |
| Titolo 1° - CORRENTI                                                        | 1.806.460,59        |
| Titolo 2° - CONTO CAPITALE                                                  | 405.000,00          |
| Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI                                               | 148.066,80          |
| Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI                                       | 376.000,00          |
| Disavanzo applicato                                                         | 0,00                |
| <b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>                                             | <b>2.735.527,39</b> |

*I dati previsionali indicati sono stati approvati con deliberazione consiliare n. 30 del 24-06-2014*

## RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2014

| ENTRATA                                                                       |  | Accertamenti 2014   |
|-------------------------------------------------------------------------------|--|---------------------|
| Titolo 1° - TRIBUTARIE                                                        |  | 1.315.808,98        |
| Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI                                        |  | 64.988,36           |
| Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE                                                   |  | 530.655,00          |
| Titolo 4° - ALIENAZIONI, , TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI |  | 136.873,59          |
| Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI                                            |  | 0,00                |
| Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI                                       |  | 174.211,82          |
| <b>TOTALE ENTRATE</b>                                                         |  | <b>2.222.537,75</b> |
| SPESA                                                                         |  | Impegni 2014        |
| Titolo 1° - CORRENTI                                                          |  | 1.740.265,44        |
| Titolo 2° - CONTO CAPITALE                                                    |  | 151.324,70          |
| Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI                                                 |  | 133.066,13          |
| Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI                                         |  | 174.211,82          |
| <b>TOTALE SPESE</b>                                                           |  | <b>2.198.868,09</b> |
| Avanzo di amministrazione 2013 applicato al 2014                              |  | 367.100,00          |

## RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2014

|                                                           |                     |                   |
|-----------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|
| <b>Fondo di cassa al 01/01/2014</b>                       |                     | 211.361,44        |
| <b>+ riscossioni effettuate</b>                           |                     |                   |
| in conto residui                                          | 362.705,75          |                   |
| in conto competenza                                       | <u>1.857.867,44</u> |                   |
|                                                           |                     | 2.220.573,19      |
| <b>- pagamenti effettuati</b>                             |                     |                   |
| in conto residui                                          | 273.326,00          |                   |
| in conto competenza                                       | <u>1.834.719,37</u> |                   |
|                                                           |                     | 2.108.045,37      |
| <b>- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate</b> |                     | 0,00              |
| <b>Fondo di cassa al 31/12/2014</b>                       |                     | <b>323.889,26</b> |
| <b>+ somme rimaste da riscuotere</b>                      |                     |                   |
| in conto competenza                                       | 364.670,31          |                   |
| in conto residui                                          | <u>288.548,94</u>   |                   |
|                                                           |                     | 653.219,25        |
| <b>- somme rimaste da pagare</b>                          |                     |                   |
| in conto competenza                                       | 364.148,72          |                   |
| in conto residui                                          | <u>195.356,53</u>   |                   |
|                                                           |                     | 559.505,25        |
| <b>Avanzo di amministrazione al 31/12/2014</b>            |                     | <b>417.603,26</b> |

## **GESTIONE RESIDUI**

|                                                                                            |                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE ( Avanzo<br/>+ Disavanzo - )</b> | <b>389.118,30</b> |
| <b>MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI</b>                                | <b>-81.784,92</b> |
| <b>MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)</b>                                              | <b>86.600,22</b>  |
| <b>RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI</b>                                                    | <b>393.933,60</b> |

## **GESTIONE DI COMPETENZA**

|                                               |                     |
|-----------------------------------------------|---------------------|
| <b>ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)</b>          | <b>2.222.537,75</b> |
| <b>IMPEGNI A COMPETENZA (-)</b>               | <b>2.198.868,09</b> |
| <b>RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA</b> | <b>23.669,66</b>    |

## GESTIONE DI COMPETENZA

### 1) LA GESTIONE CORRENTE

|                                                        |              |   |
|--------------------------------------------------------|--------------|---|
| Entrate correnti (Titolo I II e III)                   | 1.911.452,34 | + |
| Spese correnti + Spese Titolo III (Interventi 2-3-4-5) | 1.873.331,57 | - |

|                                                     |                  |
|-----------------------------------------------------|------------------|
| <b>AVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE</b> | <b>38.120,77</b> |
|-----------------------------------------------------|------------------|

|                                                                                                            |           |   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---|
| Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata a spese correnti | 4.945,19  | + |
| Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale                                                    | 0,00      | - |
| Avanzo 2013 applicato a spese correnti                                                                     | 68.854,00 | + |
| Spese per rimborso quote capitale dei mutui da non considerare nell'equilibrio corrente                    | 0,00      | + |

|                                              |                   |
|----------------------------------------------|-------------------|
| <b>AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE</b> | <b>119.919,96</b> |
|----------------------------------------------|-------------------|

### 2) LA GESTIONE C/CAPITALE

|                                                                                                            |            |   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---|
| Entrate Titolo IV e Titolo V (Categorie 2-3-4)                                                             | 136.873,59 | + |
| Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata a spese correnti | 4.945,19   | - |
| Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale                                                    | 0,00       | + |
| Avanzo 2013 applicato a investimenti                                                                       | 115.736,70 | + |
| Spese Titolo II                                                                                            | 151.324,70 | - |

|                                                   |                  |
|---------------------------------------------------|------------------|
| <b>DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE</b> | <b>96.340,40</b> |
|---------------------------------------------------|------------------|

### 2) LA GESTIONE MOVIMENTO FONDI

|                                 |      |   |
|---------------------------------|------|---|
| Entrate Titolo V (Categoria 1)  | 0,00 | + |
| Spese Titolo III (Intervento 1) | 0,00 | - |

|                                                        |             |
|--------------------------------------------------------|-------------|
| <b>DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE MOVIMENTO FONDI</b> | <b>0,00</b> |
|--------------------------------------------------------|-------------|

## Parte residui

### Parte entrata

| TIT. | Titolo entrata                                    | Residui conservati | Residui riscossi  | Residui da riportare | Differenze maggiori residui | Differenze minori residui |
|------|---------------------------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|-----------------------------|---------------------------|
| 1    | Tributarie                                        | 370.401,18         | 205.220,03        | 136.513,19           |                             | 28.667,96                 |
| 2    | Trasferimenti                                     | 39.063,46          | 25.971,77         | 3.294,90             |                             | 9.796,79                  |
| 3    | Extratributarie                                   | 202.100,48         | 105.722,32        | 53.603,79            |                             | 42.774,37                 |
| 4    | Alienazione di beni-<br>Trasferimenti di capitale | 25.108,24          | 0                 | 25.108,21            |                             | 0,03                      |
| 5    | Accensione di prestiti                            | 92.439,10          | 21.942,27         | 69.951,07            |                             | 545,76                    |
| 6    | Servizi per conto terzi                           | 3.927,15           | 3.849,36          | 77,78                |                             | 0,01                      |
|      | <b>TOTALE TITOLI</b>                              | <b>733.039,61</b>  | <b>362.705,75</b> | <b>288.548,94</b>    |                             | <b>81.784,92</b>          |

### Parte spesa

| TIT. | Titolo spesa      | Residui conservati | Residui pagati | Residui da riportare | Differenze maggiori residui | Differenze minori residui |
|------|-------------------|--------------------|----------------|----------------------|-----------------------------|---------------------------|
| 1    | Correnti          | 335.403,25         | 227.958,84     | 58.581,74            |                             | 48.862,67                 |
| 2    | In conto capitale | 203.260,68         | 41.547,99      | 123.975,15           |                             | 37.737,55                 |
| 3    | Rimborsi prestiti | 0                  | 0              | 0                    | 0                           | 0                         |

|   |                         |                   |                   |                   |  |                  |
|---|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--|------------------|
| 4 | Servizi per conto terzi | 16.618,82         | 3.819,17          | 12.799,65         |  | 0                |
|   | <b>TOTALE TITOLI</b>    | <b>555.282,75</b> | <b>273.326,00</b> | <b>195.356,54</b> |  | <b>86.600,22</b> |

### **Risultato della gestione a residui:**

|                     |          |                 |
|---------------------|----------|-----------------|
| Minori accertamenti | €        | -81.784,92      |
| Minori impegni      | €        | 86.600,22       |
| <b>TOTALE</b>       | <b>€</b> | <b>4.815,30</b> |

### **RISULTATO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA E RESIDUI**

|                                                        |   |            |
|--------------------------------------------------------|---|------------|
| 1. Risultato della gestione in competenza              | € | 208.260,36 |
| 2. Risultato della gestione residui                    | € | 4.815,30   |
| 3. Avanzo amministrazione 2013 non utilizzato nel 2014 | € | 204.527,60 |

**TOTALE COMPLESSIVO DELL'ESERCIZIO 2014 € 417.603,26**

### **TREND STORICO DEI RISULTATI FINANZIARI**

| DESCRIZIONE                                                            | 2010        | 2011       | 2012        | 2013       | 2014       |
|------------------------------------------------------------------------|-------------|------------|-------------|------------|------------|
| Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione di competenza | -131.645,23 | 69.125,82  | -157.779,05 | 95.101,86  | 23.669,66  |
| Risultato finanziario contabile derivante dalla gestione residui       | 336.758,27  | 286.360,97 | 274.060,69  | 294.016,44 | 393.933,60 |
| Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo         | 205.113,04  | 217.235,15 | 116.281,64  | 389.118,30 | 417.603,26 |
| Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate (in detrazione)       | 0,00        | 0,00       | 0,00        | 0,00       | 0,00       |
| Avanzo di amministrazione risultante dalla gestione finanziaria        | 205.113,04  | 217.235,15 | 116.281,64  | 389.118,30 | 417.603,26 |

## - PATTO DI STABILITÀ

Il Comune di Trescore Cremasco nell'esercizio finanziario 2014 ha raggiunto l'obiettivo patto.

| <b>PATTO DI STABILITÀ 2014</b>                              |            |
|-------------------------------------------------------------|------------|
| Saldo finanziario OBIETTIVO in termini di COMPETENZA MISTA  | 224.000,00 |
| Saldo finanziario REALIZZATO in termini di COMPETENZA MISTA | 225.011,00 |
| <b>OBIETTIVO P.S.I. ANNO 2014 RAGGIUNTO</b>                 |            |

## - SINTESI FINANZIARIA

Dopo aver delineato nel secondo capitolo della presente sezione le varie componenti del risultato finanziario, si forniscono ora, in maniera sintetica, i dati contabili della gestione finanziaria da cui deriva tale risultato, dettagliatamente indicati nel conto del bilancio.

Preliminarmente si presenta il conto del bilancio suddiviso secondo macroaggregati, ognuno dei quali prende in considerazione un particolare aspetto della gestione.

Questa è un'analisi 'statica', tesa ad individuare la composizione e le caratteristiche dei dati finanziari nel conto del bilancio.

Successivamente si passe a un'analisi 'dinamica', tesa a porre l'attenzione sugli scostamenti tra i dati di previsione, risultanti sia dal bilancio di previsione iniziale, sia da quello definitivo e quelli ottenuti al termine della gestione.

Il risultato finanziario complessivo è determinato anche dalla gestione residui e in particolare dalle variazioni derivanti dalle operazioni di riaccertamento, effettuate dai responsabili dei servizi, per la verifica della sussistenza delle condizioni, per il mantenimento dei residui stessi nel rendiconto.

### CONTO DEL BILANCIO

| GESTIONE DI COMPETENZA | Accertamenti 2014   | Impegni 2014        | Differenza<br>tra accertamenti e<br>impegni |
|------------------------|---------------------|---------------------|---------------------------------------------|
| Correnti               | 1.938.609,27        | 1.873.331,57        | 65.277,70                                   |
| Conto Capitale         | 109.716,66          | 151.324,70          | -41.608,04                                  |
| Movimento fondi        | 0,00                | 0,00                | 0,00                                        |
| Servizi conto terzi    | 174.211,82          | 174.211,82          | 0,00                                        |
| <b>TOTALE</b>          | <b>2.222.537,75</b> | <b>2.198.868,09</b> | <b>23.669,66</b>                            |

**CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE**

| Titolo                       | DESCRIZIONE                                                                                                                                                                     | Stanziamenti definitivi | Accertamenti Impegni 2014 | Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti definitivi (*) | Scostamento in percentuale |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| ENTRATE DI COMPETENZA        |                                                                                                                                                                                 |                         |                           |                                                                       |                            |
| I                            | Entrate Tributarie                                                                                                                                                              | 1.335.249,33            | 1.315.808,98              | -19.440,35                                                            | -1,46 %                    |
| II                           | Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione | 67.679,41               | 64.988,36                 | -2.691,05                                                             | -3,98 %                    |
| III                          | Entrate Extratributarie                                                                                                                                                         | 541.354,38              | 530.655,00                | -10.699,38                                                            | -1,98 %                    |
| IV                           | Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti                                                                                      | 140.000,00              | 136.873,59                | -3.126,41                                                             | -2,23 %                    |
| V                            | Entrate derivanti da accensioni di prestiti                                                                                                                                     | 15.000,00               | 0,00                      | -15.000,00                                                            | -100,00 %                  |
| VI                           | Entrate da servizi per conto di terzi                                                                                                                                           | 376.000,00              | 174.211,82                | 201.788,18                                                            | -53,67 %                   |
| TOTALE                       |                                                                                                                                                                                 | 2.475.283,12            | 2.222.537,75              | 252.745,37                                                            | -10,21 %                   |
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE    |                                                                                                                                                                                 | 367.100,00              |                           |                                                                       |                            |
| TOTALE                       |                                                                                                                                                                                 | 2.842.383,12            |                           |                                                                       |                            |
| SPESE DI COMPETENZA          |                                                                                                                                                                                 |                         |                           |                                                                       |                            |
| I                            | Spese correnti                                                                                                                                                                  | 1.893.316,32            | 1.740.265,44              | 153.050,88                                                            | -8,08 %                    |
| II                           | Spese in conto capitale                                                                                                                                                         | 425.000,00              | 151.324,70                | 273.675,30                                                            | -64,39 %                   |
| III                          | Spese per rimborso di prestiti                                                                                                                                                  | 148.066,80              | 133.066,13                | -15.000,67                                                            | -10,13 %                   |
| IV                           | Spese per servizi per conto di terzi                                                                                                                                            | 376.000,00              | 174.211,82                | 201.788,18                                                            | -53,67 %                   |
| TOTALE                       |                                                                                                                                                                                 | 2.842.383,12            | 2.198.868,09              | 643.515,03                                                            | -22,64 %                   |
| DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE |                                                                                                                                                                                 | 0,00                    |                           |                                                                       |                            |
| TOTALE                       |                                                                                                                                                                                 | 2.842.383,12            |                           |                                                                       |                            |

(\*) *Maggiori o minori entrate e minori spese*

## - GESTIONE DI CASSA

Oggetto di attenta analisi è anche la gestione di cassa, sia per attuare una corretta gestione dei flussi finanziari sia per evitare costose anticipazioni di tesoreria.

Nelle tabelle che seguono si evidenzia l'andamento nell'anno di questa gestione.

| GESTIONE                                           |            |              |                   |
|----------------------------------------------------|------------|--------------|-------------------|
|                                                    | RESIDUI    | COMPETENZA   | TOTALE            |
| <b>FONDO DI CASSA al 1 gennaio 2014</b>            |            |              | <b>211.361,44</b> |
| Riscossioni +                                      | 362.705,75 | 1.857.867,44 | 2.220.573,19      |
| Pagamenti -                                        | 273.326,00 | 1.834.719,37 | 2.108.045,37      |
| <b>FONDO DI CASSA risultante</b>                   |            |              | <b>323.889,26</b> |
| Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate - |            |              | 0,00              |
| <b>FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2014</b>          |            |              | <b>323.889,26</b> |

## ANDAMENTO DELLA LIQUIDITÀ

| FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2014                 |                                                                 |                     |                        |                     | 211.361,44        |
|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|---------------------|-------------------|
| Titolo                                           | ENTRATE                                                         | Riscossioni residui | Riscossioni competenza | Totale riscossioni  |                   |
| I                                                | Tributarie                                                      | 205.220,03          | 1.092.056,71           | 1.297.276,74        |                   |
| II                                               | Contributi e trasferimenti                                      | 25.971,77           | 62.511,76              | 88.483,53           |                   |
| III                                              | Extratributarie                                                 | 105.722,32          | 397.258,20             | 502.980,52          |                   |
| IV                                               | Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti | 0,00                | 136.873,59             | 136.873,59          |                   |
| V                                                | Accensione di prestiti                                          | 21.942,27           | 0,00                   | 21.942,27           |                   |
| VI                                               | Da servizi per conto di terzi                                   | 3.849,36            | 169.167,18             | 173.016,54          |                   |
| <b>TOTALE</b>                                    |                                                                 | <b>362.705,75</b>   | <b>1.857.867,44</b>    | <b>2.220.573,19</b> |                   |
| Titolo                                           | SPESE                                                           | Pagamenti residui   | Pagamenti competenza   | Totale pagamenti    |                   |
| I                                                | Correnti                                                        | 227.958,84          | 1.477.395,73           | 1.705.354,57        |                   |
| II                                               | In conto capitale                                               | 41.547,99           | 54.790,42              | 96.338,41           |                   |
| III                                              | Rimborso di prestiti                                            | 0,00                | 133.066,13             | 133.066,13          |                   |
| IV                                               | Per servizi per conto di terzi                                  | 3.819,17            | 169.467,09             | 173.286,26          |                   |
| <b>TOTALE</b>                                    |                                                                 | <b>273.326,00</b>   | <b>1.834.719,37</b>    | <b>2.108.045,37</b> |                   |
| <b>FONDO DI CASSA risultante</b>                 |                                                                 |                     |                        |                     | <b>323.889,26</b> |
| Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate |                                                                 |                     |                        |                     | 0,00              |
| <b>FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2014</b>        |                                                                 |                     |                        |                     | <b>323.889,26</b> |

## - IMPATTO DELLA POLITICA FISCALE SUL BILANCIO

La politica fiscale rappresenta una delle più importanti politiche di bilancio di reperimento risorse per l'attuazione dei programmi dell'amministrazione.

All'interno delle entrate tributarie, l'evoluzione nel corso dell'anno, che si è avuta, per le singole voci di entrata, che compongono tale categoria, è rappresentata dalla una specifica tabella, che mette a confronto le risultanze finali con la previsione iniziale.

Particolarmente significativo, per comprendere l'evoluzione della politica fiscale dell'Ente, è infine confrontare, per ogni tipologia di entrata tributaria, i dati dell'ultimo quinquennio.

| ALIQUOTE IMU/TASI                                 | ANNO 2014 |
|---------------------------------------------------|-----------|
| Aliquota IMU/TASI 1^ casa (x mille)               | 2,500     |
| Aliquota IMU/TASI 2^ casa (x mille)               | 10,600    |
| Aliquota IMU/TASI fabbricati produttivi (x mille) | 10,600    |
| Aliquota IMU/TASI altro (x mille)                 | 1,000     |

| ENTRATE TRIBUTARIE<br>CONFRONTO ACCERTAMENTI CON PREVISIONI INIZIALI |                     |                   |                                                   |                            |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------------------------------------|----------------------------|
| ENTRATE TRIBUTARIE                                                   | Previsioni iniziali | Accertamenti 2014 | Differenza tra accertamenti e previsioni iniziali | Scostamento in percentuale |
| ICI/IMU/TASI                                                         | 543.602,44          | 537.331,80        | -6.270,64                                         | -1,15%                     |
| Addizionale comunale IRPEF                                           | 150.000,00          | 149.000,00        | -1.000,00                                         | -0,67%                     |
| Addizionale energia elettrica                                        | 100,00              | 59,59             | -40,41                                            | -40,41%                    |
| TARES/TARI                                                           | 247.659,37          | 244.156,53        | -3.502,84                                         | -1,41%                     |
| TOSAP                                                                | 13.200,00           | 7.689,40          | -5.510,60                                         | -41,75%                    |
| COSAP                                                                |                     |                   |                                                   |                            |

| TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE |                        |                        |                        |                        |                             |
|----------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------------|
| DESCRIZIONE                            | TREND STORICO          |                        |                        |                        | ANNO 2014<br>(Accertamenti) |
|                                        | 2010<br>(Accertamenti) | 2011<br>(Accertamenti) | 2012<br>(Accertamenti) | 2013<br>(Accertamenti) |                             |
| ICI/IMU/TASI                           | 263.111,10             | 255.842,59             | 434.000,00             | 291.660,51             | 537.331,80                  |
| Addizionale comunale IRPEF             | 127.110,00             | 141.605,87             | 140.000,00             | 150.000,00             | 149.000,00                  |
| Addizionale energia elettrica          | 42.483,08              | 44.960,01              | 920,00                 | 0,00                   | 59,59                       |
| TARSU/TARES/TARI                       | 252.915,89             | 269.992,97             | 273.312,98             | 290.374,07             | 244.156,53                  |
| TOSAP                                  | 11.051,50              | 12.645,65              | 11.964,85              | 8.899,18               | 7.689,40                    |
| COSAP                                  |                        |                        |                        |                        |                             |

## - ASPETTI PATRIMONIALI

Il conto del patrimonio nella sua consistenza finale indica la situazione patrimoniale di fine esercizio, evidenziando i valori delle attività e passività.

Le tabelle che seguono sintetizzano la situazione patrimoniale dell'Ente a fine esercizio.

### CONTO DEL PATRIMONIO 2014

| ATTIVO                                                 |                      |                        |
|--------------------------------------------------------|----------------------|------------------------|
| DESCRIZIONE                                            | VALORE AL 31/12/2014 | Percentuale sul totale |
| Immobilizzazioni immateriali                           | 1.135,20             | 0,02 %                 |
| Immobilizzazioni materiali                             | 5.869.099,54         | 81,78 %                |
| Immobilizzazioni finanziarie                           | 329.800,44           | 4,60 %                 |
| Rimanenze                                              | 0,00                 | 0,00 %                 |
| Crediti                                                | 653.017,40           | 9,10 %                 |
| Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi | 0,00                 | 0,00 %                 |
| Disponibilità liquide                                  | 323.889,26           | 4,50 %                 |
| Ratei attivi                                           | 0,00                 | 0,00 %                 |
| Risconti attivi                                        | 0,00                 | 0,00 %                 |
| <b>TOTALE ATTIVO</b>                                   | <b>7.176.941,84</b>  | <b>100,00 %</b>        |

| PASSIVO               |                      |                        |
|-----------------------|----------------------|------------------------|
| DESCRIZIONE           | VALORE AL 31/12/2014 | Percentuale sul totale |
| Patrimonio netto      | 3.601.307,28         | 50,18 %                |
| Conferimenti          | 1.523.474,26         | 21,23 %                |
| Debiti                | 2.052.160,30         | 28,59 %                |
| Ratei passivi         | 0,00                 | 0,00 %                 |
| Risconti passivi      | 0,00                 | 0,00 %                 |
| <b>TOTALE PASSIVO</b> | <b>7.176.941,84</b>  | <b>100,00 %</b>        |

### VARIAZIONI PATRIMONIALI 2014

| ATTIVO                                                 |                     |                      |                   |                        |
|--------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|------------------------|
| DESCRIZIONE                                            | VALORE AL 1/1/2014  | VALORE AL 31/12/2014 | VARIAZIONE +/-    | VARIAZIONE PERCENTUALE |
| Immobilizzazioni immateriali                           | 2.270,40            | 1.135,20             | -1.135,20         | -50,00 %               |
| Immobilizzazioni materiali                             | 5.997.154,02        | 5.869.099,54         | 128.054,48        | -2,14 %                |
| Immobilizzazioni finanziarie                           | 329.800,44          | 329.800,44           | 0,00              | 0,00 %                 |
| Rimanenze                                              | 0,00                | 0,00                 | 0,00              | 0,00 %                 |
| Crediti                                                | 732.064,17          | 653.017,40           | -79.046,77        | -10,80 %               |
| Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi | 0,00                | 0,00                 | 0,00              | 0,00 %                 |
| Disponibilità liquide                                  | 211.361,44          | 323.889,26           | 112.527,82        | 53,24 %                |
| Ratei attivi                                           | 0,00                | 0,00                 | 0,00              | 0,00 %                 |
| Risconti attivi                                        | 0,00                | 0,00                 | 0,00              | 0,00 %                 |
| <b>TOTALE ATTIVO</b>                                   | <b>7.272.650,47</b> | <b>7.176.941,84</b>  | <b>-95.708,63</b> | <b>-1,32 %</b>         |

| PASSIVO               |                     |                      |                   |                        |
|-----------------------|---------------------|----------------------|-------------------|------------------------|
| DESCRIZIONE           | VALORE AL 1/1/2014  | VALORE AL 31/12/2014 | VARIAZIONE +/-    | VARIAZIONE PERCENTUALE |
| Patrimonio netto      | 3.687.797,10        | 3.601.307,28         | -86.489,82        | -2,35 %                |
| Conferimenti          | 1.386.600,70        | 1.523.474,26         | 136.873,56        | 9,87 %                 |
| Debiti                | 2.198.252,67        | 2.052.160,30         | 146.092,37        | -6,65 %                |
| Ratei passivi         | 0,00                | 0,00                 | 0,00              | 0,00 %                 |
| Risconti passivi      | 0,00                | 0,00                 | 0,00              | 0,00 %                 |
| <b>TOTALE PASSIVO</b> | <b>7.272.650,47</b> | <b>7.176.941,84</b>  | <b>-95.708,63</b> | <b>-1,32 %</b>         |

## - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO

In questa parte si analizzano le politiche di investimento ed indebitamento attuate nel corso dell'anno, nonché le prospettive future.

Si sintetizzano nella prima tabella le spese in conto capitale che rappresentano l'aggregato finanziario in cui sono contabilmente allocati gli investimenti, vale a dire costruzioni di opere, acquisti di beni mobili ed immobili, manutenzioni straordinarie, acquisizioni di partecipazioni, erogazione di contributi in conto capitale a terzi, ecc.

La tabella evidenzia il totale degli impegni, suddividendoli per funzione ed individuando, per ognuna di esse, la percentuale rispetto al totale.

Rispetto alle somme impegnate tra le spese in conto capitale, si approfondisce poi l'analisi degli investimenti, indicando le relative fonti di finanziamento ed individuando la percentuale di ogni tipologia di finanziamento rispetto al totale complessivo.

Tra le fonti di finanziamento, quella da monitorare costantemente, per i suoi riflessi sugli equilibri dei bilanci futuri, è rappresentata dall'indebitamento

### SPESA IN CONTO CAPITALE SUDDIVISA PER FUNZIONI

| FUNZIONI                                           | IMPEGNI 2014      | Percentuale sul totale |
|----------------------------------------------------|-------------------|------------------------|
| Funzione 1 - Amministrazione, gestione e controllo | 8.508,28          | 5,62 %                 |
| Funzione 2 - Giustizia                             | 0,00              | 0,00 %                 |
| Funzione 3 - Polizia locale                        | 0,00              | 0,00 %                 |
| Funzione 4 - Istruzione pubblica                   | 0,00              | 0,00 %                 |
| Funzione 5 - Cultura e beni culturali              | 0,00              | 0,00 %                 |
| Funzione 6 - Sport e ricreazione                   | 18.744,40         | 12,39 %                |
| Funzione 7 - Turismo                               | 0,00              | 0,00 %                 |
| Funzione 8 - Viabilità e trasporti                 | 124.072,02        | 81,99 %                |
| Funzione 9 - Territorio ed ambiente                | 0,00              | 0,00 %                 |
| Funzione 10 - Settore sociale                      | 0,00              | 0,00 %                 |
| Funzione 11 - Sviluppo economico                   | 0,00              | 0,00 %                 |
| Funzione 12 - Servizi produttivi                   | 0,00              | 0,00 %                 |
| <b>TOTALE</b>                                      | <b>151.324,70</b> | <b>100,00 %</b>        |

### FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE

| TIPOLOGIA                                                                     | IMPORTO ACCERTATO | PERCENTUALE     |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|
| Alienazioni patrimoniali (Titolo IV Cat.1)                                    | 0,00              | 0,00 %          |
| Contributi (Titolo IV Cat. 2-3-4-5-6)                                         | 136.873,59        | 124,75 %        |
| Mutui (Titolo V Cat. 3)                                                       | 0,00              | 0,00 %          |
| Altri indebitamenti (Titolo V Cat. 2-4)                                       | 0,00              | 0,00 %          |
| Quote Permessi a costruire applicate a spese correnti (a detrarre)            | -27.156,93        | -24,75 %        |
| Entrate correnti utilizzate per finanziamento spese in conto capitale         | 0,00              | 0,00 %          |
| Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento spese in conto capitale | 0,00              | 0,00 %          |
| <b>TOTALE</b>                                                                 | <b>109.716,66</b> | <b>100,00 %</b> |

### EVOLUZIONE INDEBITAMENTO ANNO 2014

### CONSISTENZA INDEBITAMENTO

| ISTITUTO MUTUANTE                   | Consistenza del debito al 31/12/2013 | Importo nuovi mutui contratti | Importo quote capitale rimborsate | Consistenza del debito al 31/12/2014 |
|-------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|
| BANCA DI CRED.COOP.DI BAGNOLO CR. C | 48.424,61                            | 0,00                          | 8.132,00                          | 40.292,61                            |
| CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA       | 1.616.497,36                         | 0,00                          | 103.234,71                        | 1.513.262,65                         |
| ISTITUTO PER IL CREDITO SPORTIVO    | 67.899,92                            | 0,00                          | 7.658,47                          | 60.241,45                            |
| MEF                                 | 113.405,23                           | 0,00                          | 14.040,50                         | 99.364,73                            |
| <b>TOTALI</b>                       | <b>1.846.227,12</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>133.065,68</b>                 | <b>1.713.161,44</b>                  |

## **- RAPPORTO SULLE PRESTAZIONI E SERVIZI OFFERTI ALLA COMUNITÀ**

Il compito fondamentale dell'amministrazione è quello di garantire il soddisfacimento dei bisogni dei cittadini. Per far questo, l'amministrazione offre determinati servizi alla comunità locale.

Il problema delle amministrazioni è rappresentato dal fatto che l'Ente agisce in un regime di scarsità di risorse, rispetto a quelle previste, per poter erogare tutti i servizi che i cittadini richiedono.

L'amministrazione deve quindi puntare a raggiungere un equilibrio tra il soddisfacimento della domanda di servizi dei cittadini e le risorse impiegate per l'erogazione di tali servizi.

In questa parte si presentano una serie di indicatori relativi all'erogazione dei servizi che ne valutano l'efficacia e l'efficienza.

La valutazione di tali indicatori deve tener presente che i servizi erogati possono essere di tre tipologie, ognuna caratterizzata da una particolare forma di finanziamento:

- servizi cosiddetti "istituzionali": generalmente gratuiti e finanziati unicamente con risorse dell'Ente;
- servizi a domanda individuale: finanziati in parte da risorse dell'Ente ed in parte pagati dall'utente,
- servizi a carattere produttivo: tendenti al pareggio o alla produzione di utili.

Nella presentazione di tali indicatori si utilizza l'indicazione dei servizi prevista dalla normativa, in materia di certificazione del conto del bilancio.

# INDICATORI DI EFFICACIA E DI EFFICIENZA DEI SERVIZI INDISPENSABILI DELL'ENTE - ANNO 2014

| N. | SERVIZIO                                                               | PARAMETRO DI EFFICACIA                                                            | PARAMETRO DI EFFICIENZA                                              |
|----|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
| 1  | Servizi connessi agli organi istituzionali                             | $\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$ 0,00000                        | $\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$ 12,49               |
| 2  | Amministrazione generale, compreso servizio elettorale                 | $\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$ 0,00172                        | $\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$ 106,50              |
| 3  | Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale                          | $\frac{\text{domande evase}}{\text{domande presentate}}$ 0,00000                  | $\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$ 15,79               |
| 4  | Servizi di anagrafe e di stato civile                                  | $\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$ 0,00069                        | $\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$ 15,34               |
| 5  | Servizio statistico                                                    | $\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$ 0,00000                        | $\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$ 0,00                |
| 6  | Servizi connessi con la giustizia                                      |                                                                                   | $\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$ 0,00                |
| 7  | Polizia locale e amministrativa                                        | $\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$ 0,00034                        | $\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$ 11,22               |
| 8  | Servizio della leva militare                                           |                                                                                   | $\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$ 0,00                |
| 9  | Protezione civile, pronto intervento e tutela della sicurezza pubblica | $\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$ 0,00000                        | $\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$ 0,32                |
| 10 | Istruzione primaria e secondaria inferiore                             | $\frac{\text{numero aule}}{\text{n. studenti frequentanti}}$ 0,09052              | $\frac{\text{costo totale}}{\text{n. studenti frequentanti}}$ 723,43 |
|    | - Scuola Materna                                                       | $\frac{\text{n. bambini iscritti}}{\text{n. aule disponibili}}$ 0,00000           |                                                                      |
|    | - Istruzione elementare                                                | $\frac{\text{n. alunni iscritti}}{\text{n. aule disponibili}}$ 11,41667           |                                                                      |
|    | - Istruzione media                                                     | $\frac{\text{n. studenti iscritti}}{\text{n. aule disponibili}}$ 10,55556         |                                                                      |
| 11 | Servizi necroscopici e cimiteriali                                     |                                                                                   | $\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$ 19,58               |
| 12 | Acquedotto                                                             | $\frac{\text{mc acqua erogata}}{\text{nr. abitanti serviti}}$ 0,00000             | $\frac{\text{costo totale}}{\text{mc acqua erogata}}$ 0,00           |
|    |                                                                        | $\frac{\text{unità imm.ri servite}}{\text{totale unità imm.ri}}$ 1,00000          |                                                                      |
| 13 | Fognatura e depurazione                                                | $\frac{\text{unità imm.ri servite}}{\text{totale unità imm.ri}}$ 1,00000          | $\frac{\text{costo totale}}{\text{Km rete fognaria}}$ 0,00           |
| 14 | Nettezza urbana                                                        | $\frac{\text{frequenza media settimanale di raccolta}}{7}$ 0,42857                | $\frac{\text{costo totale}}{\text{Q.li di rifiuto smaltiti}}$ 26,22  |
|    |                                                                        | $\frac{\text{unità imm.ri servite}}{\text{totale unità imm.ri}}$ 1,00000          |                                                                      |
| 15 | Viabilità e illuminazione pubblica                                     | $\frac{\text{km strade illuminate}}{\text{totale km di strade comunali}}$ 0,86667 | $\frac{\text{costo totale}}{\text{Km strade illuminate}}$ 13.850,08  |

# INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DELL'ENTE - ANNO 2014

| N. | SERVIZIO                                                                                                                             | PARAMETRO DI EFFICACIA                                                                                |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1  | Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero                                                                   | $\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$ 0,00000                                |
| 2  | Alberghi diurni e bagni pubblici                                                                                                     | $\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$ 0,00000                                |
| 3  | Asili nido                                                                                                                           | $\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$ 0,00000                                |
| 4  | Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli                                                                                        | $\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$ 0,00000                                |
| 5  | Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali                                                                                 | $\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$ 0,00000                                |
| 6  | Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge | $\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$ 0,00000                                |
| 7  | Giardini zoologici e botanici                                                                                                        | $\frac{\text{numero visitatori}}{\text{popolazione}}$ 0,00000                                         |
| 8  | Impianti sportivi                                                                                                                    | $\frac{\text{numero impianti}}{\text{popolazione}}$ 0,00000                                           |
| 9  | Mattatoi pubblici                                                                                                                    | $\frac{\text{q.li carne macellate}}{\text{popolazione}}$ 0,00000                                      |
| 10 | Mense                                                                                                                                | $\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$ 0,00000                                |
| 11 | Mense scolastiche                                                                                                                    | $\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$ 0,00000                                |
| 12 | Mercati e fiere attrezzate                                                                                                           |                                                                                                       |
| 13 | Pesa pubblica                                                                                                                        |                                                                                                       |
| 14 | Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili                                                         |                                                                                                       |
| 15 | Spurgo pozzi neri                                                                                                                    | $\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$ 0,00000                                |
| 16 | Teatri                                                                                                                               | $\frac{\text{numero spettatori}}{\text{nr.posti disponibili} \times \text{nr.Rappresentaz.}}$ 0,00000 |
| 17 | Musei, pinacoteche, gallerie e mostre                                                                                                | $\frac{\text{numero visitatori}}{\text{numero istituzioni}}$ 0,00000                                  |
| 18 | Spettacoli                                                                                                                           |                                                                                                       |
| 19 | Trasporti di carni macellate                                                                                                         |                                                                                                       |
| 20 | Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive                                                                              | $\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$ 0,00000                                |
| 21 | Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili         | $\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$ 0,00000                                |
| 22 | Altri servizi                                                                                                                        | $\frac{\text{domande soddisfatte}}{\text{domande presentate}}$ 0,00000                                |

# INDICATORI DI EFFICIENZA E PROVENTI DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DELL'ENTE - ANNO 2014

| N. | SERVIZIO                                                                                                                     | PARAMETRO DI EFFICIENZA                 | PROVENTI                                   |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------|
| 1  | Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero                                                           | costo totale<br>numero utenti           | provento totale<br>numero utenti           |
| 2  | Alberghi diurni e bagni pubblici                                                                                             | costo totale<br>numero utenti           | provento totale<br>numero utenti           |
| 3  | Asili nido                                                                                                                   | costo totale<br>n. bambini frequentanti | provento totale<br>n. bambini frequentanti |
| 4  | Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli                                                                                | costo totale<br>numero utenti           | provento totale<br>numero utenti           |
| 5  | Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali                                                                         | costo totale<br>numero utenti           | provento totale<br>numero utenti           |
| 6  | Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli previsti per legge       | costo totale<br>numero iscritti         | provento totale<br>numero iscritti         |
| 7  | Giardini zoologici e botanici                                                                                                | costo totale<br>totale mq. Superficie   | provento totale<br>numero visitatori       |
| 8  | Impianti sportivi                                                                                                            | costo totale<br>numero utenti           | provento totale<br>numero utenti           |
| 9  | Mattatoi pubblici                                                                                                            | costo totale<br>q.li carni macellate    | provento totale<br>q.li carni macellate    |
| 10 | Mense                                                                                                                        | costo totale<br>numero pasti offerti    | provento totale<br>numero pasti offerti    |
| 11 | Mense scolastiche                                                                                                            | costo totale<br>numero pasti offerti    | provento totale<br>numero pasti offerti    |
| 12 | Mercati e fiere attrezzate                                                                                                   | costo totale<br>mq superf. occupata     | provento totale<br>mq superf. occupata     |
| 13 | Pesa pubblica                                                                                                                | costo totale<br>numero servizi resi     | provento totale<br>numero servizi resi     |
| 14 | Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili                                                 | costo totale<br>popolazione             | provento totale<br>popolazione             |
| 15 | Spurgo pozzi neri                                                                                                            | costo totale<br>numero interventi       | provento totale<br>numero interventi       |
| 16 | Teatri                                                                                                                       | costo totale<br>numero spettatori       | provento totale<br>numero spettatori       |
| 17 | Musei, pinacoteche, gallerie e mostre                                                                                        | costo totale<br>numero visitatori       | provento totale<br>numero visitatori       |
| 18 | Spettacoli                                                                                                                   |                                         | provento totale<br>numero spettacoli       |
| 19 | Trasporti di carni macellate                                                                                                 | costo totale<br>q.li carni macellate    | provento totale<br>q.li carni macellate    |
| 20 | Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive                                                                      | costo totale<br>nr. servizi prestati    | provento totale<br>nr. servizi resi        |
| 21 | Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili | costo totale<br>nr. giorni d'utilizzo   | provento totale<br>nr. giorni d'utilizzo   |
| 22 | Altri servizi                                                                                                                | costo totale<br>numero utenti           | provento totale<br>numero utenti           |

## INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE - ANNO 2014

| N. | SERVIZIO                        | PARAMETRO DI EFFICACIA          |         |
|----|---------------------------------|---------------------------------|---------|
| 1  | Distribuzione gas               | mc gas erogato                  | 0,00000 |
|    |                                 | popolazione servita             |         |
|    |                                 | unità imm.ri servite            | 0,00000 |
|    |                                 | totale unità imm.ri             |         |
| 2  | Centrale del latte              |                                 |         |
| 3  | Distribuzione energia elettrica | unità imm.ri servite            | 0,00000 |
|    |                                 | totale unità imm.ri             |         |
| 4  | Teleriscaldamento               | unità imm.ri servite            | 0,00000 |
|    |                                 | totale unità imm.ri             |         |
| 5  | Trasporti pubblici              | viaggiatori per Km              | 0,00000 |
|    |                                 | posti disponibili x Km percorsi |         |
| 6  | Altri servizi                   | domande soddisfatte             | 0,00000 |
|    |                                 | domande presentate              |         |

## INDICATORI DI EFFICIENZA E PROVENTI DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE - ANNO 2014

| N. | SERVIZIO                        | PARAMETRO DI EFFICIENZA      | PROVENTI |
|----|---------------------------------|------------------------------|----------|
| 1  | Distribuzione gas               | costo totale                 | 0,00     |
|    |                                 | mc gas erogato               |          |
| 2  | Centrale del latte              | costo totale                 | 0,00     |
|    |                                 | litri latte prodotto         |          |
| 3  | Distribuzione energia elettrica | costo totale                 | 0,00     |
|    |                                 | KWh erogati                  |          |
| 4  | Teleriscaldamento               | costo totale                 | 0,00     |
|    |                                 | Kcal prodotte                |          |
| 5  | Trasporti pubblici              | costo totale                 | 0,00     |
|    |                                 | Km percorsi                  |          |
| 6  | Altri servizi                   | costo totale                 | 0,00     |
|    |                                 | Unità di misura del servizio |          |

**INDICATORI DI EFFICACIA E DI EFFICIENZA DEI SERVIZI INDISPENSABILI DELL'ENTE - ANNO 2014**

| N. | SERVIZIO                                                  | PARAMETRO DI EFFICACIA                                              | 2012     | 2013     | 2014     | PARAMETRO DI EFFICIENZA                                       | 2012      | 2013      | 2014  |
|----|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|----------|----------|----------|---------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-------|
| 1  | Servizi connessi agli organi istituzionali                | $\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$                  | 0,00000  | 0,00000  | 0,00000  | $\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$              | 11,91     | 13,35     | 0,00  |
| 2  | Amministrazione generale, compreso servizio elettorale    | $\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$                  | 0,00168  | 0,00169  | 0,00172  | $\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$              | 111,31    | 107,60    | 0,00  |
| 3  | Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale             | $\frac{\text{domande evase}}{\text{domande presentate}}$            | 0,00000  | 0,00000  | 0,00000  | $\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$              | 16,27     | 16,22     | 0,00  |
| 4  | Servizi di anagrafe e di stato civile                     | $\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$                  | 0,00067  | 0,00068  | 0,00069  | $\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$              | 16,02     | 16,02     | 0,00  |
| 5  | Servizio statistico                                       | $\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$                  | 0,00000  | 0,00000  | 0,00000  | $\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$              | 0,00      | 0,00      | 0,00  |
| 6  | Servizi connessi con la giustizia                         |                                                                     |          |          |          | $\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$              | 0,00      | 0,00      | 0,00  |
| 7  | Polizia locale e amministrativa                           | $\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$                  | 0,00034  | 0,00034  | 0,00034  | $\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$              | 13,05     | 11,29     | 0,00  |
| 8  | Servizio della leva militare                              |                                                                     |          |          |          | $\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$              | 0,00      | 0,00      | 0,00  |
| 9  | Protez. civile, pronto interv., tutela sicurezza pubblica | $\frac{\text{numero addetti}}{\text{popolazione}}$                  | 0,00000  | 0,00000  | 0,00000  | $\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$              | 0,00      | 0,00      | 0,00  |
| 10 | Istruzione primaria e secondaria inferiore                | $\frac{\text{numero aule}}{\text{n. studen. frequentanti}}$         | 0,09130  | 0,09052  | 0,09052  | $\frac{\text{costo totale}}{\text{n. studen. frequentanti}}$  | 423,92    | 523,43    | 86,21 |
|    | - Scuola Materna                                          | $\frac{\text{n.bambini iscritti}}{\text{n. aule disponibili}}$      | 0,00000  | 0,00000  | 0,00000  |                                                               |           |           |       |
|    | - Istruzione elementare                                   | $\frac{\text{n. alunni iscritti}}{\text{n. aule disponibili}}$      | 12,66667 | 11,41667 | 11,41667 |                                                               |           |           |       |
|    | - Istruzione media                                        | $\frac{\text{n. studenti iscritti}}{\text{n. aule disponibili}}$    | 8,66667  | 10,55556 | 10,55556 |                                                               |           |           |       |
| 11 | Servizi necroscopici e cimiteriali                        |                                                                     |          |          |          | $\frac{\text{costo totale}}{\text{popolazione}}$              | 29,90     | 18,87     | 0,00  |
| 12 | Acquedotto                                                | $\frac{\text{mc acqua erogata}}{\text{nr. abitanti serviti}}$       | 0,00000  | 0,00000  | 0,00000  | $\frac{\text{costo totale}}{\text{mc acqua erogata}}$         | 0,00      | 0,00      | 0,00  |
|    |                                                           | $\frac{\text{unità imm.ri servite}}{\text{totale unità imm.ri}}$    | 1,00000  | 1,00000  | 1,00000  |                                                               |           |           |       |
| 13 | Fognatura e depurazione                                   | $\frac{\text{unità imm.ri servite}}{\text{totale unità imm.ri}}$    | 1,00000  | 1,00000  | 1,00000  | $\frac{\text{costo totale}}{\text{Km rete fognaria}}$         | 0,00      | 0,00      | 0,00  |
| 14 | Nettezza urbana                                           | frequenza media settimanale di raccolta/7                           | 0,42857  | 0,42857  | 0,42857  | $\frac{\text{costo totale}}{\text{Q.li di rifiuto smaltiti}}$ | 25,87     | 26,04     | 0,00  |
|    |                                                           | $\frac{\text{unità imm.ri servite}}{\text{totale unità imm.ri}}$    | 1,00000  | 1,00000  | 0,00000  |                                                               |           |           |       |
| 15 | Viabilità e illuminazione pubblica                        | $\frac{\text{km strade illuminate}}{\text{tot. kmstrade comunali}}$ | 0,86667  | 0,86667  | 0,86667  | $\frac{\text{costo totale}}{\text{Km strade illuminate}}$     | 13.824,88 | 12.837,54 | 0,00  |

# ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DELL'ENTE

| N. | SERVIZIO                                                                                                                             | PARAMETRO DI EFFICACIA                                               | 2012    | 2013    | 2014    |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|
| 1  | Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero                                                                   | <u>domande soddisfatte</u><br><u>domande presentate</u>              | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |
| 2  | Alberghi diurni e bagni pubblici                                                                                                     | <u>domande soddisfatte</u><br><u>domande presentate</u>              | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |
| 3  | Asili nido                                                                                                                           | <u>domande soddisfatte</u><br><u>domande presentate</u>              | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |
| 4  | Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli                                                                                        | <u>domande soddisfatte</u><br><u>domande presentate</u>              | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |
| 5  | Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali                                                                                 | <u>domande soddisfatte</u><br><u>domande presentate</u>              | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |
| 6  | Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge | <u>domande soddisfatte</u><br><u>domande presentate</u>              | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |
| 7  | Giardini zoologici e botanici                                                                                                        | <u>numero visitatori</u><br><u>popolazione</u>                       | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |
| 8  | Impianti sportivi                                                                                                                    | <u>numero impianti</u><br><u>popolazione</u>                         | 0,00000 | 0,00068 | 0,00000 |
| 9  | Mattatoi pubblici                                                                                                                    | <u>q.li carne macellate</u><br><u>popolazione</u>                    | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |
| 10 | Mense                                                                                                                                | <u>domande soddisfatte</u><br><u>domande presentate</u>              | 1,00000 | 0,00000 | 0,00000 |
| 11 | Mense scolastiche                                                                                                                    | <u>domande soddisfatte</u><br><u>domande presentate</u>              | 0,00000 | 1,00000 | 0,00000 |
| 12 | Mercati e fiere attrezzate                                                                                                           |                                                                      |         |         |         |
| 13 | Pesa pubblica                                                                                                                        |                                                                      |         |         |         |
| 14 | Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili                                                         |                                                                      |         |         |         |
| 15 | Spurgo pozzi neri                                                                                                                    | <u>domande soddisfatte</u><br><u>domande presentate</u>              | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |
| 16 | Teatri                                                                                                                               | <u>numero spettatori</u><br><u>nr. posti disp. x nr. Rappresent.</u> | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |
| 17 | Musei, pinacoteche, gallerie e mostre                                                                                                | <u>numero visitatori</u><br><u>numero istituzioni</u>                | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |
| 18 | Spettacoli                                                                                                                           |                                                                      |         |         |         |
| 19 | Trasporti di carni macellate                                                                                                         |                                                                      |         |         |         |
| 20 | Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive                                                                              | <u>domande soddisfatte</u><br><u>domande presentate</u>              | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |
| 21 | Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili         | <u>domande soddisfatte</u><br><u>domande presentate</u>              | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |
| 22 | Altri servizi                                                                                                                        | <u>domande soddisfatte</u><br><u>domande presentate</u>              | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |

## ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE

| N. | SERVIZIO                        | PARAMETRO DI EFFICACIA                 | 2012    | 2013    | 2014    |
|----|---------------------------------|----------------------------------------|---------|---------|---------|
| 1  | Distribuzione gas               | <u>mc gas erogato</u>                  | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |
|    |                                 | <u>popolazione servita</u>             |         |         |         |
|    |                                 | <u>unità imm.ri servite</u>            | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |
|    |                                 | <u>totale unità imm.ri</u>             |         |         |         |
| 2  | Centrale del latte              |                                        |         |         |         |
| 3  | Distribuzione energia elettrica | <u>unità imm.ri servite</u>            | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |
|    |                                 | <u>totale unità imm.ri</u>             |         |         |         |
| 4  | Teleriscaldamento               | <u>unità imm.ri servite</u>            | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |
|    |                                 | <u>totale unità imm.ri</u>             |         |         |         |
| 5  | Trasporti pubblici              | <u>viaggiatori per Km</u>              | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |
|    |                                 | <u>posti disponibili x Km percorsi</u> |         |         |         |
| 6  | Altri servizi                   | <u>domande soddisfatte</u>             | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 |
|    |                                 | <u>domande presentate</u>              |         |         |         |

## ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICIENZA E PROVENTI DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE

| N. SERVIZIO                       | PARAMETRO<br>DI<br>EFFICIENZA                             | 2012 | 2013 | 2014 | PROVENTI                                                  | 2012 | 2013 | 2014 |
|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------|------|------|------|-----------------------------------------------------------|------|------|------|
| 1 Distribuzione gas               | <u>costo totale</u><br>gas erogato                        | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <u>provento totale</u><br>gas erogato                     | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 Centrale del latte              | <u>costo totale</u><br>litri latte<br>prodotto            | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <u>provento totale</u><br>litri latte<br>prodotto         | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 Distribuzione energia elettrica | <u>costo totale</u><br>KWh erogati                        | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <u>provento totale</u><br>KWh erogati                     | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 Teleriscaldamento               | <u>costo totale</u><br>Kcal prodotte                      | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <u>provento totale</u><br>Kcal prodotte                   | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 Trasporti pubblici              | <u>costo totale</u><br>Km percorsi                        | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <u>provento totale</u><br>Km percorsi                     | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 Altri servizi                   | <u>costo totale</u><br>Unità di<br>misura del<br>servizio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <u>provento totale</u><br>Unità di misura<br>del servizio | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

**Trescore Cremasco**

**INDICATORE TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI ANNUALE 2014**

(D.P.C.M. del 22-09-2014)

|                                                          |                   |
|----------------------------------------------------------|-------------------|
| Indicatore tempestività dei pagamenti annuale 2014:      | <b>20,30</b>      |
| Importo annuale pagamenti posteriori alla scadenza: euro | <b>490.756,02</b> |

## - ANALISI PER INDICI

In questo capitolo si presentano una serie di indicatori generali applicati al rendiconto, che permettono di comprendere in modo intuitivo l'andamento della gestione nell'anno.

Preliminarmente si presentano i parametri per l'individuazione delle condizioni di Ente strutturalmente deficitario previsti dall'articolo 228, comma 5 del T.U.E.L.

Successivamente si evidenziano le proiezioni storiche dei dati, per offrire un'utile valutazione del trend degli indicatori analizzati.

| Parametri da considerare per l'individuazione delle condizioni strutturalmente deficitarie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |    |    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | SI | NO |
| 1) Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento);                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |    | X  |
| 2) Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relative ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 D.Lgs23/2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 della legge 24/12/2012 n.228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale o di fondo di solidarietà;                                                                                                                              |    | X  |
| 3) Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da risoese a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 D.Lgs23/2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 della legge 24/12/2012 n.228, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale o di fondo di solidarietà;                                                                                         |    | X  |
| 4) Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |    | X  |
| 5) Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'articolo 159 del tuoei;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |    | X  |
| 6) Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti; tale valore è calcolato al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale per cui il valore di tali contributi va detratto sia dal numeratore che dal denominatore del parametro;                                                                      |    | X  |
| 7) Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo, fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'articolo 204 del tuoei con le modifiche di cui all'art.8, comma 1, legge 12/11/2011, n.183, a decorrere dall'1 gennaio 2012;                                                                                                                                                                |    | X  |
| 8) Consistenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti fermo restando che l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre esercizi finanziari;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |    | X  |
| 9) Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |    | X  |
| 10) Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art.193 del tuoei con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'art.1, commi 443-444 legge 24/12/2012 a decorrere dal 1/1/2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari viene considerato al numeratore del parametro l'intero importo finanziato con misure di alienazione dei beni patrimoniali, oltre che avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari; |    | X  |

# INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI ANNO 2014

|                                             |                                               |       |          |
|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------|----------|
| <b>Autonomia finanziaria</b>                | <u>Titolo I + III</u>                         | x 100 | 96,600   |
|                                             | <u>Titolo I + II + III</u>                    |       |          |
| <b>Autonomia impositiva</b>                 | <u>Titolo I</u>                               | x 100 | 68,838   |
|                                             | <u>Titolo I + II + III</u>                    |       |          |
| <b>Pressione finanziaria</b>                | <u>Titolo I + III</u>                         |       | 636,49   |
|                                             | <u>Popolazione</u>                            |       |          |
| <b>Pressione tributaria</b>                 | <u>Titolo I</u>                               |       | 453,57   |
|                                             | <u>Popolazione</u>                            |       |          |
| <b>Intervento erariale</b>                  | <u>Trasferimenti statali</u>                  |       | 8,21     |
|                                             | <u>Popolazione</u>                            |       |          |
| <b>Intervento regionale</b>                 | <u>Trasferimenti regionali</u>                |       | 2,83     |
|                                             | <u>Popolazione</u>                            |       |          |
| <b>Incidenza residui attivi</b>             | <u>Totale residui attivi</u>                  | x 100 | 29,391   |
|                                             | <u>Totale accertamenti di competenza</u>      |       |          |
| <b>Incidenza residui passivi</b>            | <u>Totale residui passivi</u>                 | x 100 | 25,445   |
|                                             | <u>Totale impegni di competenza</u>           |       |          |
| <b>Indebitamento locale pro capite</b>      | <u>Residui debiti mutui</u>                   |       | 590,54   |
|                                             | <u>Popolazione</u>                            |       |          |
| <b>Velocità riscossione entrate proprie</b> | <u>Riscossione Titolo I + III</u>             | x 100 | 80,658   |
|                                             | <u>Accertamenti Titolo I + III</u>            |       |          |
| <b>Rigidità spesa corrente</b>              | <u>Spese personale + Quote amm. mutui</u>     | x 100 | 38,418   |
|                                             | <u>Totale entrate Titoli I + II + III</u>     |       |          |
| <b>Velocità gestione spese correnti</b>     | <u>Pagamenti Titolo I competenza</u>          | x 100 | 84,895   |
|                                             | <u>Impegni Titolo I competenza</u>            |       |          |
| <b>Redditività del patrimonio</b>           | <u>Entrate patrimoniali</u>                   | x 100 | 10,450   |
|                                             | <u>Valore patrimoniale disponibile</u>        |       |          |
| <b>Patrimonio pro capite</b>                | <u>Valore beni patrimoniali indisponibili</u> |       | 604,61   |
|                                             | <u>Popolazione</u>                            |       |          |
| <b>Patrimonio pro capite</b>                | <u>Valore beni patrimoniali disponibili</u>   |       | 233,01   |
|                                             | <u>Popolazione</u>                            |       |          |
| <b>Patrimonio pro capite</b>                | <u>Valore beni demaniali</u>                  |       | 1.154,54 |
|                                             | <u>Popolazione</u>                            |       |          |
| <b>Rapporto dipendenti/popolazione</b>      | <u>Dipendenti</u>                             | x 100 | 0,414    |
|                                             | <u>Popolazione</u>                            |       |          |

## INDICATORI DELL'ENTRATA ANNO 2014

|                            |                                                    |         |
|----------------------------|----------------------------------------------------|---------|
| Congruità dell'IMU/ICI     | Proventi IMU/ICI                                   | 160,81  |
|                            | n. unità immobiliari                               |         |
|                            | Proventi IMU/ICI                                   | 434,52  |
|                            | n. famiglie + n. imprese                           |         |
|                            | Proventi IMU/ICI prima abitazione                  | 0,30111 |
|                            | Totale proventi IMU/ICI                            |         |
|                            | Proventi IMU/ICI altri fabbricati                  | 0,00000 |
|                            | Totale proventi IMU/ICI                            |         |
|                            | Proventi IMU/ICI terreni agricoli                  | 0,00000 |
|                            | Totale proventi IMU/ICI                            |         |
| Congruità I.C.I.A.P.       | Proventi IMU/ICI aree edificabili                  | 0,00000 |
|                            | Totale proventi IMU/ICI                            |         |
| Congruità I.C.I.A.P.       | Provento I.C.I.A.P.                                | 0,00    |
|                            | Popolazione                                        |         |
| Congruità della T.O.S.A.P. | T.O.S.A.P. passi carrai                            | 0,00    |
|                            | n. passi carrai                                    |         |
|                            | Tasse occupazione suolo pubblico                   | 0,05    |
|                            | mq. occupati                                       |         |
| Congruità T.A.R.S.U.       | n. iscritti a ruolo                                | x 100   |
|                            | n. famiglie + n. utenze commerciali + seconde case | 103,73  |
|                            |                                                    |         |

## INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

| DENOMINAZIONE INDICATORI             | FORMULA                                                                                                                       | 2012     | 2013     | 2014     |
|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|----------|
| Autonomia finanziaria                | $\frac{\text{Titolo I} + \text{III}}{\text{Titolo I} + \text{II} + \text{III}} \times 100$                                    | 97,345   | 89,617   | 96,600   |
| Autonomia impositiva                 | $\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I} + \text{II} + \text{III}} \times 100$                                                 | 70,839   | 62,569   | 68,838   |
| Pressione finanziaria                | $\frac{\text{Titolo I} + \text{II}}{\text{Popolazione}}$                                                                      | 634,99   | 581,53   | 636,49   |
| Pressione tributaria                 | $\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$                                                                                  | 462,09   | 406,01   | 453,57   |
| Intervento erariale                  | $\frac{\text{Trasferimenti statali}}{\text{Popolazione}}$                                                                     | 6,03     | 46,30    | 8,21     |
| Intervento regionale                 | $\frac{\text{Trasferimenti regionali}}{\text{Popolazione}}$                                                                   | 0,27     | 9,84     | 2,83     |
| Incidenza residui attivi             | $\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} \times 100$                                    | 27,312   | 34,354   | 29,391   |
| Incidenza residui passivi            | $\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}} \times 100$                                        | 38,618   | 27,237   | 25,445   |
| Indebitamento locale pro capite      | $\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione}}$                                                                      | 662,76   | 625,84   | 590,54   |
| Velocità riscossione entrate proprie | $\frac{\text{Riscossione Titolo I} + \text{III}}{\text{Accertamenti Titolo I} + \text{III}} \times 100$                       | 85,250   | 77,899   | 80,658   |
| Rigidità spesa corrente              | $\frac{\text{Spese personale} + \text{Quote amm. mutui}}{\text{Totale entrate Titoli I} + \text{II} + \text{III}} \times 100$ | 39,728   | 39,483   | 38,418   |
| Velocità gestione spese correnti     | $\frac{\text{Pagamenti Titolo I competenza}}{\text{Impegni Titolo I competenza}} \times 100$                                  | 82,996   | 86,510   | 84,895   |
| Redditività del patrimonio           | $\frac{\text{Entrate patrimoniali}}{\text{Valore patrimoniale disponibile}} \times 100$                                       | 12,576   | 10,054   | 10,450   |
| Patrimonio pro capite                | $\frac{\text{Valore beni patrimoniali indisponibili}}{\text{Popolazione}}$                                                    | 622,09   | 586,70   | 604,61   |
| Patrimonio pro capite                | $\frac{\text{Valore beni patrimoniali disponibili}}{\text{Popolazione}}$                                                      | 256,47   | 243,93   | 233,01   |
| Patrimonio pro capite                | $\frac{\text{Valore beni demaniali}}{\text{Popolazione}}$                                                                     | 1.152,60 | 1.165,11 | 1.154,54 |
| Rapporto dipendenti/popolazione      | $\frac{\text{Dipendenti}}{\text{Popolazione}} \times 100$                                                                     | 0,437    | 0,407    | 0,414    |