



Città di Somma Lombardo

Provincia di Varese

Relazione al Rendiconto

Anno 2013

Comune di SOMMA LOMBARDO
RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE 2013

INTRODUZIONE

Risultato di amministrazione 2013.....	Pag. 1
--	--------

PARTE PRIMA: REALIZZAZIONE DEI PROGRAMMI E RISORSE ATTIVATE

Risultato di parte corrente e in c/capitale.....	Pag. 3
Programmazione e valutazione dei risultati.....	Pag. 4
Fonti finanziarie e utilizzi economici.....	Pag. 5
Le risorse destinate ai programmi.....	Pag. 6
Le risorse impiegate nei programmi.....	Pag. 7

Programmazione delle uscite e rendiconto 2013

Il consuntivo letto per programmi.....	Pag. 8
Lo stato di realizzazione dei programmi.....	Pag. 10
Il grado di ultimazione dei programmi.....	Pag. 13

Lo stato di realizzazione dei singoli programmi 2013

Programmazione politica e gestione dei programmi.....	Pag. 15
Difesa e sicurezza del cittadino.....	Pag. 17
Protezione civile.....	Pag. 19
Innovazione tecnologica.....	Pag. 21
Famiglia e minori.....	Pag. 23
Sostegno alla disabilità.....	Pag. 26
Anziani.....	Pag. 28
Contrasto alla povertà.....	Pag. 30
Servizi educativi.....	Pag. 33
Servizio cultura, sport e tempo libero.....	Pag. 37
Servizio Urp e comunicazione.....	Pag. 39
Gestione servizi finanziari.....	Pag. 41
Sviluppo attività economiche.....	Pag. 44
Potenziamento servizi per il turismo.....	Pag. 47
Viabilità e servizi connessi.....	Pag. 49
Servizio idrico integrato.....	Pag. 51
Servizio rifiuti.....	Pag. 53
Tutela ambientale.....	Pag. 55
Gestione cimiteri.....	Pag. 57
Gestione beni demaniali e patrimoniali.....	Pag. 59
Pianificazione del territorio.....	Pag. 61
Organizzazione e performance.....	Pag. 63
Servizio segreteria.....	Pag. 65
Servizi demografici.....	Pag. 67

Programmazione delle entrate e rendiconto 2013

Il riepilogo generale delle entrate.....	Pag. 69
Le entrate tributarie.....	Pag. 70
I contributi e trasferimenti correnti.....	Pag. 71
Le entrate extratributarie.....	Pag. 72
I trasferimenti di capitale e riscossione di crediti.....	Pag. 73
Le accensioni di prestiti.....	Pag. 74

PARTE SECONDA: ANALISI DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE NEL QUINQUENNIO

Risultato di amministrazione nel quinquennio.....	Pag. 75
Risultato della gestione di competenza.....	Pag. 76
Gestione della competenza nel quinquennio.....	Pag. 77
Gestione dei residui nel quinquennio.....	Pag. 78
Indicatori finanziari.....	Pag. 79

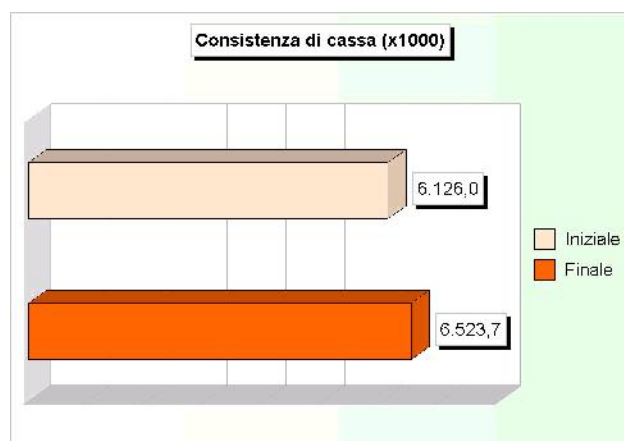
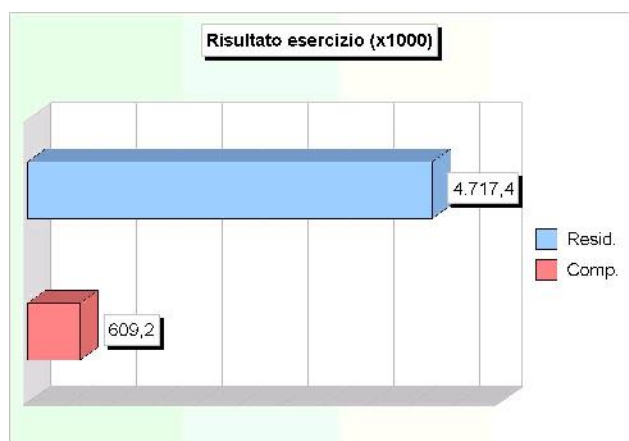
Conto del bilancio e conto del patrimonio Risultato di amministrazione

Il *risultato di amministrazione complessivo* (colonna "Totale") riportato in fondo alla tabella (riga "Composizione del risultato") è il dato che mostra, in estrema sintesi, l'esito finanziario dell'esercizio che si è chiuso. Il dato contabile può mostrare un avanzo (+) o riportare, in alternativa, un disavanzo (-). Si tratta, come affermazione di principio e senza addentrarsi negli aspetti prettamente tecnici dei diversi concetti di "competenza" attribuiti alle due contabilità, dell'equivalente pubblico di quello che nel privato è il risultato del bilancio annuale, che può terminare infatti in utile (+) o perdita (-).

Ritornando al contenuto della tabella, il risultato di amministrazione è stato ottenuto dal simultaneo concorso della gestione di competenza e da quella dei residui, a cui corrispondono due distinte colonne del prospetto. Il fondo finale di cassa (31/12) è ottenuto sommando la giacenza iniziale (1/1) con le riscossioni che si sono verificate nell'esercizio, e sottraendo poi i pagamenti effettuati nel medesimo intervallo di tempo. Queste operazioni comprendono i movimenti di denaro che hanno impiegato le risorse proprie di questo anno finanziario (riscossioni e pagamenti in C/competenza), come pure le operazioni che hanno invece utilizzato anche le rimanenze di esercizi precedenti (riscossioni e pagamenti in C/residui).

Come conseguenza di quanto appena detto, anche l'avanzo o il disavanzo riportato nell'ultima riga (colonna "Totale") è composto da due distinte componenti, e precisamente il risultato della gestione dei residui (colonna "Residui") e il risultato della gestione di competenza (colonna "Competenza"). Un esito finale positivo (avanzo) della gestione di competenza sta ad indicare che il comune ha accertato, durante l'anno preso in esame, un volume di entrate superiore all'ammontare complessivo delle spese impegnate. Si è pertanto prodotto un risparmio. Un risultato di segno opposto (disavanzo) indica invece che l'ente ha dovuto impegnare nel corso dell'esercizio una quantità di risorse superiore alle disponibilità esistenti. In questo secondo caso, se il risultato di amministrazione globale risulta comunque positivo (colonna "Totale"), questo sta ad indicare che l'Amministrazione ha dovuto utilizzare nel corso dell'esercizio anche risorse che erano il frutto di economie di precedenti esercizi.

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (Rendiconto 2013)	Movimenti 2013		Totale	
	Residui	Competenza		
Fondo di cassa iniziale	(+)	6.125.971,58	-	6.125.971,58
Riscossioni	(+)	4.956.171,31	13.979.983,12	18.936.154,43
Pagamenti	(-)	5.669.828,16	12.868.634,60	18.538.462,76
Fondo cassa finale		5.412.314,73	1.111.348,52	6.523.663,25
Residui attivi	(+)	3.637.384,91	3.676.287,10	7.313.672,01
Residui passivi	(-)	4.204.929,29	4.305.790,23	8.510.719,52
Risultato contabile		4.844.770,35	481.845,39	5.326.615,74
Avanzo/Disavanzo esercizio precedente applicato	(+/-)	-127.400,00	127.400,00	
Composizione del risultato (residui e competenza)		4.717.370,35	609.245,39	



**Conto del bilancio e conto del patrimonio
Risultato di amministrazione**

Le gestione relativa all'anno 2013 ha determinato un avanzo di amministrazione complessivo pari ad € 5.326.615,74, derivante da:

- avanzo non applicato esercizio precedente: € 4.694.241,32 (di cui € 701.670,19 vincolato a restituzione maggiori trasferimenti erariali, € 60.986,13 vincolato quale fondo svalutazione crediti, € 146.329,25 vincolato al finanziamento di spese in conto capitale);
- avanzo applicato nell'esercizio: € 127.400,00;
- avanzo da gestione residui: € 23.129,03;
- avanzo da gestione di competenza: € 481.845,39.

Avanzo da gestione residui

E' stato determinato da:

- eliminazione di residui passivi per € 1.097.808,65, di cui:
 - spese correnti € 277.305,34;
 - spese c/capitale € 681.036,97;
 - servizi c/terzi € 139.466,34;
- eliminazione di residui attivi per € 1.074.679,62, di cui:
 - entrate correnti € 387.796,83;
 - entrate c/capitale € 585.121,43;
 - servizi c/terzi € 101.761,36;

Avanzo da gestione di competenza

La gestione di competenza ha evidenziato, in termini di risorse finanziarie impiegate per la realizzazione dei programmi, le seguenti differenze rispetto alle previsioni assestate generando un avanzo di € 609.245,39, così composto:

entrate correnti	+ €	73.338,01;
spese correnti e rimborso capitale mutui	- €	442.239,96;
<u>avanzo da gestione corrente</u>	+ €	515.577,97;
entrate c/capitale	+ €	61.692,62;
spese c/capitale	- €	31.974,80;
<u>avanzo da gestione investimenti</u>	+ €	93.667,42.

Per quanto riguarda le entrate correnti, la variazione positiva più significativa riguarda i contributi statali (+ 443.221,70), a seguito dell'abolizione della seconda rata Imu sull'abitazione principale in data successiva al termine per effettuare le conseguenti variazioni di bilancio, compensata in parte dalla variazione negativa relativa al gettito Imu (- 396.321,12).

Per quanto riguarda le spese correnti, le riduzioni più significative riguardano: le spese legali e per le assicurazioni (- 32.789,77, intervento 1.01.02.03), le spese per aggio e riscossione entrate (- 54.742,84, intervento 54.742,84), il gettito Imu per gli immobili comunali non istituzionali da riversare allo Stato (- 42.636,26, intervento 1.01.04.07), il mancato utilizzo del fondo di riserva (- 40.929,00, intervento 1.01.08.11), le spese per la riscossione della Tares (- 29.202,60, intervento 1.09.05.03), il riversamento alla Provincia della quota Tefa (- 20.713,80, intervento 1.09.05.05), le spese per prestazioni sociali in favore di soggetti diversamente abili (- 35.788,29, intervento 1.10.02.05).

Le maggiori entrate in conto capitale sono dovute principalmente alla riscossione di oneri di urbanizzazione in misura superiore alle previsioni per € 50.844,21.

Parte prima

REALIZZAZIONE DEI PROGRAMMI
E
RISORSE ATTIVATE

RISULTATO DI PARTE CORRENTE E IN C/CAPITALE

Approvando il bilancio di previsione, il consiglio comunale individua gli *obiettivi* e destina le corrispondenti risorse rispettando la norma che impone il pareggio complessivo tra *disponibilità* e *impieghi*. In questo ambito, viene pertanto scelta qual è l'effettiva destinazione della spesa e con quali risorse essa viene ad essere, in concreto, finanziata. L'amministrazione può agire in quattro direzioni ben definite: la gestione corrente, gli interventi negli investimenti, l'utilizzo dei movimenti di fondi e la registrazione dei servizi C/terzi.

Ognuno di questi comparti può essere inteso come un'entità autonoma che produce un risultato di gestione: *avanzo*, *disavanzo*, *pareggio*. Mentre i movimenti di fondi ed i servizi C/terzi (partite di giro) generalmente pareggiano, ciò non si verifica mai nella gestione corrente e solo di rado in quella degli investimenti. Il valore del rispettivo risultato (avanzo/disavanzo) ha un preciso significato nella valutazione dei risultati di fine esercizio, visti però in un'ottica prettamente contabile e finanziaria. L'analisi sullo stato di realizzazione dei programmi a suo tempo pianificati abbraccia invece tematiche e criteri di valutazione che sono diversi, e decisamente più articolati.

Il prospetto riporta i risultati delle quattro gestioni, viste come previsioni di bilancio (stanziamenti), come valori finali (accertamenti/impegni) ed infine come differenza tra questi due valori (scostamento). Come anticipato, si tratta di un tipo di rappresentazione prettamente numerica e contabile e che sarà invece sviluppata solo in un secondo tempo, affrontando ambiti più vasti.

RISULTATI DELLA GESTIONE DI COMPETENZA 2013 (Composizione degli equilibri)		Competenza		Scostamento
		Stanz. finali	Acc./Impegni	
Bilancio corrente				
Entrate Correnti	(+)	15.097.569,76	15.173.113,09	75.543,33
Uscite Correnti	(-)	15.006.282,00	14.564.042,04	-442.239,96
Avanzo (+) o Disavanzo (-) corrente		91.287,76	609.071,05	
Bilancio investimenti				
Entrate Investimenti	(+)	1.411.201,24	1.470.688,54	59.487,30
Uscite Investimenti	(-)	1.502.489,00	1.470.514,20	-31.974,80
Avanzo (+) o Disavanzo (-) investimenti		-91.287,76	174,34	
Bilancio movimento di fondi				
Entrate Movimento di Fondi	(+)	0,00	0,00	0,00
Uscite Movimento di Fondi	(-)	0,00	0,00	0,00
Avanzo (+) o Disavanzo (-) movimento di fondi		0,00	0,00	
Bilancio servizi per conto di terzi				
Entrate Servizi per Conto di Terzi	(+)	1.457.144,00	1.139.868,59	-317.275,41
Uscite Servizi per Conto di Terzi	(-)	1.457.144,00	1.139.868,59	-317.275,41
Avanzo (+) o Disavanzo (-) servizi per conto di terzi		0,00	0,00	
TOTALE GENERALE				
Entrate bilancio	(+)	17.965.915,00	17.783.670,22	-182.244,78
Uscite bilancio	(-)	17.965.915,00	17.174.424,83	-791.490,17
AVANZO (+) o DISAVANZO (-) di competenza		0,00	609.245,39	

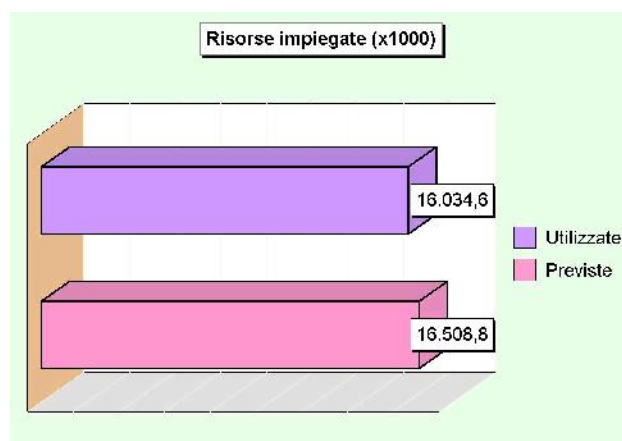
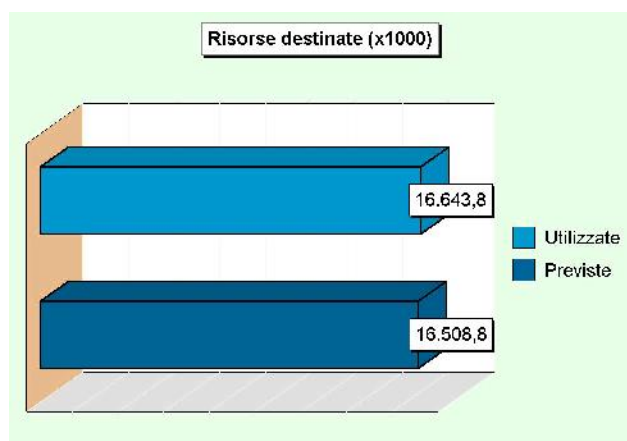
PROGRAMMAZIONE E VALUTAZIONE DEI RISULTATI

Il bilancio prevede l'aggregazione delle entrate e delle uscite in Titoli. Le entrate, depurate dai servizi per conto di terzi (partite di giro) ed eventualmente dai movimenti di fondi, indicano l'ammontare complessivo delle risorse *destinate* al finanziamento dei programmi di spesa. Allo stesso tempo il totale delle spese, sempre calcolato al netto dei servizi per conto di terzi ed eventualmente depurato anche dai movimenti di fondi, descrive il volume complessivo delle risorse *impiegate* nei programmi. Il bilancio di previsione deve riportare sempre il pareggio tra le entrate previste e le decisioni di spesa che si intendono realizzare. Questo comporta che l'ente è autorizzato ad intervenire nel proprio territorio con specifici interventi di spesa solo se l'attività posta in essere ha ottenuto il necessario finanziamento. La conseguenza di questa precisa scelta di fondo è facilmente intuibile: il bilancio di previsione nasce sempre dalla *verifica a priori* dell'entità delle risorse disponibili (stima degli accertamenti di entrata) ed è solo sulla scorta di questi importi che l'amministrazione definisce i propri programmi di spesa (destinazione delle risorse in uscita).

Spostando l'attenzione nella *valutazione a posteriori*, le previsioni del fabbisogno di risorse destinate ai programmi (stanziamenti di entrata) si sono trasformate in accertamenti mentre la stima del fabbisogno di spesa (stanziamenti di uscita) hanno prodotto la formazione di impegni. Mentre in sede di formazione del bilancio, come nei suoi successivi aggiornamenti periodici (variazioni di bilancio) esisteva l'obbligo del pareggio tra fonti e impieghi (le risorse destinate dovevano essere interamente destinate a finanziare il volume delle risorse impiegate), a rendiconto questo equilibrio non sussiste più. La differenza tra fonti e impieghi effettuata a consuntivo, infatti, mostrerà la formazione di un differenziale che, se positivo, assume la denominazione di Avanzo di competenza mentre, in caso contrario, prenderà il nome di Disavanzo di competenza.

RISORSE DESTINATE AI PROGRAMMI (Fonti finanziarie)		Competenza		Scostamento
		Stanz. finali	Accertamenti	
Tributi (Tit.1)	(+)	10.875.668,00	10.499.669,75	-375.998,25
Trasferimenti dello Stato, Regione ed enti (Tit.2)	(+)	2.196.371,00	2.712.356,15	515.985,15
Entrate extratributarie (Tit.3)	(+)	2.025.652,00	1.959.003,11	-66.648,89
Alienazione beni, trasferimento capitali e riscossione di crediti (Tit.4)	(+)	1.283.680,00	1.345.372,62	61.692,62
Accensione di prestiti (Tit.5)	(+)	0,00	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione	(+)	127.400,00	127.400,00	0,00
Totale delle risorse destinate ai programmi		16.508.771,00	16.643.801,63	135.030,63

RISORSE IMPIEGATE NEI PROGRAMMI (Utilizzi economici)		Competenza		Scostamento
		Stanz. finali	Impegni	
Spese correnti (Tit.1)	(+)	14.637.798,00	14.195.559,81	-442.238,19
Spese in conto capitale (Tit.2)	(+)	1.502.489,00	1.470.514,20	-31.974,80
Rimborso di prestiti (Tit.3)	(+)	368.484,00	368.482,23	-1,77
Disavanzo di amministrazione	(+)	0,00	0,00	0,00
Totale delle risorse impiegate nei programmi		16.508.771,00	16.034.556,24	-474.214,76



FONTI FINANZIARIE E UTILIZZI ECONOMICI

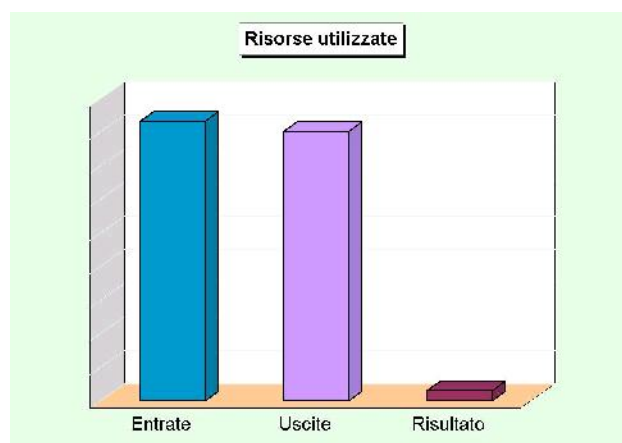
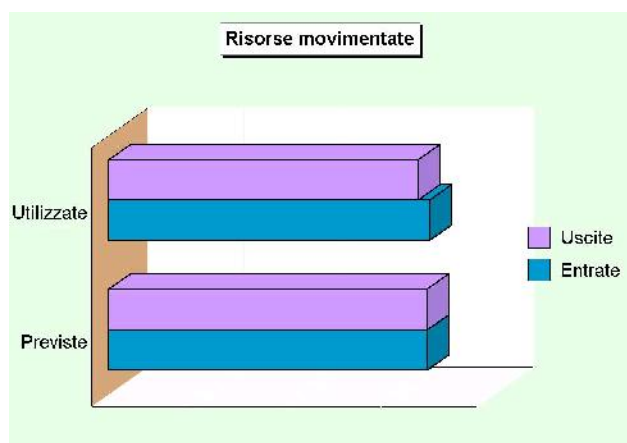
Il bilancio di previsione è lo strumento finanziario con cui l'Amministrazione è autorizzata ad impiegare le risorse destinandole al finanziamento di *spese correnti e spese d'investimento*, accompagnate dalla presenza di eventuali *movimenti di fondi*. I servizi C/terzi (partite di giro), essendo operazioni effettuate per conto di soggetti esterni, sono estranei alla gestione economica dell'ente e quindi non influiscono in alcun modo nella programmazione e nel successivo utilizzo delle risorse comunali. La struttura classica del bilancio di previsione, composta solo da riferimenti contabili, impedisce di individuare quali e quanti sono gli obiettivi che l'amministrazione si prefigge di perseguire nell'esercizio. Questo è il motivo per cui al bilancio di previsione è allegata la relazione previsionale e programmatica.

Con l'approvazione di questo importante documento, le dotazioni di bilancio sono ricondotte al loro reale significato di *stanziamenti destinati a realizzare predefiniti programmi*. Il programma costituisce quindi la sintesi tra la programmazione di carattere politico e quella di origine prettamente finanziaria. Già la semplice esposizione dell'ammontare globale di tutti i programmi di spesa, intesi come complesso di risorse utilizzate per finanziare le spese di gestione (bilancio corrente), gli interventi in conto capitale (bilancio investimenti) e le operazioni dal puro contenuto finanziario (movimento fondi), mette in condizione l'ente di determinare il risultato finale della gestione dei programmi.

Il prospetto di fine pagina espone, con una visione molto sintetica, l'andamento generale della programmazione finanziaria (gestione dei programmi) attuata nell'esercizio. Sia le entrate destinate alla realizzazione dei programmi che le uscite impiegate nei programmi fanno *esclusivo riferimento* agli stanziamenti della sola *competenza*. Mentre la prima colonna indica il volume di risorse complessivamente stanziate (bilancio di previsione e successivi aggiornamenti), la seconda riporta le entrate effettivamente accertate e gli impegni registrati in contabilità. La differenza tra i due valori indica il risultato della gestione dei programmi (avanzo, disavanzo o pareggio). L'ultima colonna mostra infine lo scostamento intervenuto tra la previsione e l'effettiva gestione dei programmi.

Come andremo meglio a descrivere negli argomenti seguenti della relazione, è il caso di precisare fin d'ora che il risultato della gestione (competenza) è solo uno dei criteri che possono portare ad una valutazione complessiva sui risultati dell'ente, in quanto il grado di soddisfacimento della domanda di servizi e di infrastrutture avanzata dal cittadino e dai suoi gruppi di interesse, infatti, tende ad essere misurata con una serie di indicatori in cui il parametro finanziario, è solo uno dei più importanti, ma non il solo.

RISULTATO FINANZIARIO DELLA GESTIONE DEI PROGRAMMI 2013 (Risorse movimentate dai programmi)	Competenza		Scostamento
	Stanz. finali	Accert./Impegni	
Entrate: Totale delle risorse destinate ai programmi (+)	16.508.771,00	16.643.801,63	135.030,63
Uscite: Totale delle risorse impiegate nei programmi (-)	16.508.771,00	16.034.556,24	-474.214,76
Avanzo (+) o Disavanzo (-) gestione programmi	0,00	609.245,39	



LE RISORSE DESTINATE AI PROGRAMMI

L'ammontare della spesa impiegata nei diversi programmi dipende dalla *disponibilità reale di risorse* che, nella contabilità comunale, sono classificate in spesa di parte corrente e in uscite in conto capitale. Partendo da questa constatazione, il prospetto successivo indica quali siano state le risorse complessivamente previste dal comune nell'esercizio appena chiuso (stanziamenti), quante di queste si siano tradotte in effettive disponibilità utilizzabili (accertamenti) e quale, infine, sia stata la loro composizione contabile.

Siamo pertanto in presenza di risorse di parte corrente, come i tributi, i trasferimenti in C/gestione, le entrate extratributarie, gli oneri di urbanizzazione destinati a finanziare le manutenzioni ordinarie, l'avanzo applicato al bilancio corrente, oppure di risorse in conto capitale, come le alienazioni di beni ed trasferimenti di capitale, le accensioni di prestiti, l'avanzo applicato al bilancio degli investimenti, le entrate correnti destinate a finanziare le spese in conto capitale, e così via. Ed è proprio la configurazione attribuita dall'ente al singolo programma a determinare quali e quante di queste risorse confluiscono poi in uno o più programmi; non esiste, a tale riguardo, una regola precisa, per cui la scelta della denominazione e del contenuto di ogni programma è libera ed ogni comune può, in questo ambito, agire in piena e totale autonomia.

La tabella successiva riporta le disponibilità destinate al finanziamento dei programmi di spesa dell'ultimo esercizio raggruppate in risorse di parte corrente e in conto capitale. Le colonne indicano le previsioni definitive, gli accertamenti di competenza e la misura dello scostamento che si è verificato tra questi due valori.

ENTRATE CORRENTI: COMPETENZA 2013		Stanz.finali	Accertamenti	Scostamento
Tributi	(+)	10.875.668,00	10.499.669,75	-375.998,25
Trasferimenti	(+)	2.196.371,00	2.712.356,15	515.985,15
Entrate extratributarie	(+)	2.025.652,00	1.959.003,11	-66.648,89
Entrate correnti specifiche per investimenti	(-)	47.250,00	47.250,00	0,00
Entrate correnti generiche per investimenti	(-)	80.271,24	78.065,92	-2.205,32
Risorse ordinarie		14.970.169,76	15.045.713,09	75.543,33
Avanzo applicato a bilancio corrente	(+)	127.400,00	127.400,00	0,00
Entrate C/capitale per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate Accensione di prestiti per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
Risorse straordinarie		127.400,00	127.400,00	0,00
Entrate correnti destinate ai programmi (a)		15.097.569,76	15.173.113,09	75.543,33
ENTRATE INVESTIMENTI: COMPETENZA 2013		Stanz.finali	Accertamenti	Scostamento
Trasferimenti capitale	(+)	1.283.680,00	1.345.372,62	61.692,62
Entrate C/capitale per spese correnti	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate correnti specifiche per investimenti	(+)	47.250,00	47.250,00	0,00
Entrate correnti generiche per investimenti	(+)	80.271,24	78.065,92	-2.205,32
Avanzo applicato a bilancio investimenti	(+)	0,00	0,00	0,00
Risorse gratuite		1.411.201,24	1.470.688,54	59.487,30
Accensione di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate Accensione di prestiti per spese correnti	(-)	0,00	0,00	0,00
Risorse onerose		0,00	0,00	0,00
Entrate investimenti destinate ai programmi (b)		1.411.201,24	1.470.688,54	59.487,30
RIEPILOGO ENTRATE: COMPETENZA 2013		Stanz.finali	Accertamenti	Scostamento
Entrate correnti	(+)	15.097.569,76	15.173.113,09	75.543,33
Entrate investimenti	(+)	1.411.201,24	1.470.688,54	59.487,30
Totale entrate destinate ai programmi (a+b)		16.508.771,00	16.643.801,63	135.030,63
Servizi conto terzi	(+)	1.457.144,00	1.139.868,59	-317.275,41
Altre entrate (c)		1.457.144,00	1.139.868,59	-317.275,41
Totale entrate bilancio (a+b+c)		17.965.915,00	17.783.670,22	-182.244,78

LE RISORSE IMPIEGATE NEI PROGRAMMI

Gli importi contenuti nella precedente tabella indicavano il volume complessivo delle risorse di entrata che si sono rese disponibili nel corso dell'esercizio e che sono state, di conseguenza, destinate a finanziare i vari programmi di spesa deliberati dall'amministrazione. Ma il programma, a sua volta, può essere composto esclusivamente da interventi di parte corrente (è il caso, ad esempio, di un programma che si occupa solo degli interventi nel campo delle manifestazioni culturali), da spese del solo comparto in conto capitale (è il caso, ad esempio, di un programma che definisce tutti gli interventi della manutenzione straordinaria del patrimonio disponibile ed indisponibile) o da spese di origine sia corrente che in conto capitale (è il caso, ad esempio, di un programma che abbia per oggetto il finanziamento di tutte le spese che rientrano tra i servizi riconducibili all'amministrazione generale o alla gestione del territorio e dell'ambiente).

Partendo da questa premessa, il quadro riportato nella pagina mostra come queste risorse sono state utilizzate per finanziare spese correnti, interventi in conto capitale ed eventualmente movimenti di fondi. Il totale generale indica perciò il *valore complessivo dei programmi* di spesa gestiti durante questo esercizio. Si tratta di dati di estrema sintesi ma che costituiscono la necessaria premessa per analizzare, in un secondo tempo, la composizione di ogni singolo programma.

Le tre colonne rappresentano, per la sola gestione della competenza, le previsioni definitive di uscita, gli impegni assunti durante l'esercizio e la differenza algebrica tra questi due valori finanziari. La dimensione di questo divario dipende direttamente dallo scostamento che si è verificato tra le previsioni definitive ed i rispettivi accertamenti complessivi di entrata.

USCITE CORRENTI: COMPETENZA 2013		Stanz.finali	Impegni	Scostamento
Spese correnti	(+)	14.637.798,00	14.195.559,81	-442.238,19
Rimborso di prestiti	(+)	368.484,00	368.482,23	-1,77
	Impeghi ordinari	15.006.282,00	14.564.042,04	-442.239,96
Disavanzo applicato al bilancio	(+)	0,00	0,00	0,00
	Impeghi straordinari	0,00	0,00	0,00
	Uscite correnti impiegate nei programmi (a)	15.006.282,00	14.564.042,04	-442.239,96
USCITE INVESTIMENTI: COMPETENZA 2013		Stanz.finali	Impegni	Scostamento
Spese in conto capitale	(+)	1.502.489,00	1.470.514,20	-31.974,80
Concessione di crediti	(-)	0,00	0,00	0,00
	Uscite investimenti impiegate nei programmi (b)	1.502.489,00	1.470.514,20	-31.974,80
RIEPILOGO USCITE: COMPETENZA 2013		Stanz.finali	Impegni	Scostamento
Uscite correnti	(+)	15.006.282,00	14.564.042,04	-442.239,96
Uscite investimenti	(+)	1.502.489,00	1.470.514,20	-31.974,80
	Totale uscite impiegate nei programmi (a+b)	16.508.771,00	16.034.556,24	-474.214,76
Servizi conto terzi	(+)	1.457.144,00	1.139.868,59	-317.275,41
	Altre uscite (c)	1.457.144,00	1.139.868,59	-317.275,41
	Totale uscite bilancio (a+b+c)	17.965.915,00	17.174.424,83	-791.490,17

IL CONSUNTIVO LETTO PER PROGRAMMI

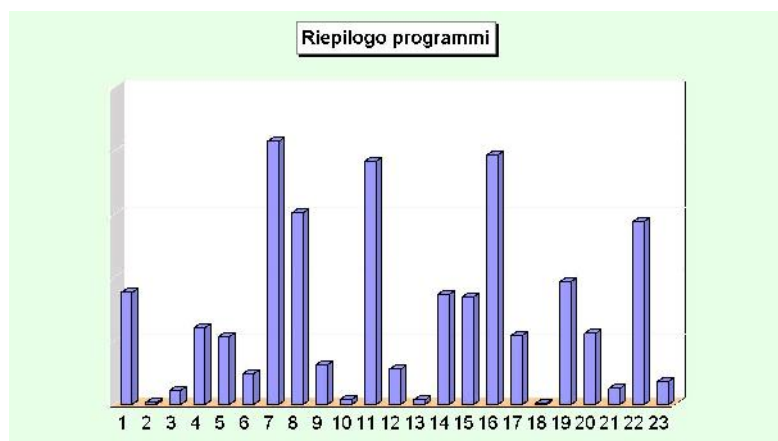
La relazione previsionale e programmatica, o qualunque altro analogo documento di indirizzo generale, è lo strumento di orientamento politico e programmatico mediante il quale il consiglio, organo rappresentativo della collettività locale, individua e specifica quali saranno gli obiettivi generali da perseguire nel successivo triennio. Questa *attività di indirizzo* tende ad assicurare un ragionevole grado di coerenza tra le scelte di programmazione e la reale disponibilità di risorse certe o prevedibili. La lettura del bilancio "per programmi" permette quindi di associare l'obiettivo strategico alla rispettiva dotazione finanziaria: è il quadro sintetico che riconduce la creatività politica alla rigida legge degli equilibri di bilancio; il desiderio di soddisfare le molteplici esigenze della collettività con la necessità di selezionare le diverse aree e modalità d'intervento. I programmi di spesa sono quindi i punti di riferimento con i quali misurare, una volta ultimato l'esercizio, l'efficacia dell'azione intrapresa dall'azienda Comune.

Ogni programma può essere costituito da spesa corrente, che comprende gli interventi di funzionamento (Tit.1 - Spese correnti) e la spesa indotta dalla restituzione del capitale mutuato o del ricorso alle anticipazioni di cassa (Tit.3 - Rimborso di prestiti), e da spese per investimento (Tit.2 - Spese in Conto capitale). E' l'ente a scegliere, liberamente e con elevati margini di flessibilità, il contenuto dei vari programmi.

Partendo da questa premessa, la tabella riporta l'elenco sintetico dei vari programmi di spesa gestiti nell'anno appena chiuso, mentre nei capitoli che seguono l'argomento sarà nuovamente ripreso per concentrare l'analisi su due aspetti importanti della gestione:

- Lo *stato di realizzazione dei programmi*, visto come lo scostamento che si è verificato nel corso dell'esercizio tra la previsione e l'impegno della spesa;
- Il *grado di ultimazione dei programmi*, inteso come lo scostamento tra l'impegno di spesa ed il pagamento della relativa obbligazione.

Si passerà, pertanto, da un'approccio di tipo sintetico ad un'analisi dal contenuto più dettagliato e analitico; da una visione della programmazione nel suo insieme ad un riscontro sul contenuto e sull'efficacia dell'azione intrapresa dalla macchina comunale. Se nella fase di programmazione la responsabilità delle scelte è prettamente politica, nella successiva attività di gestione il peso dell'apparato tecnico diventa particolarmente rilevante.

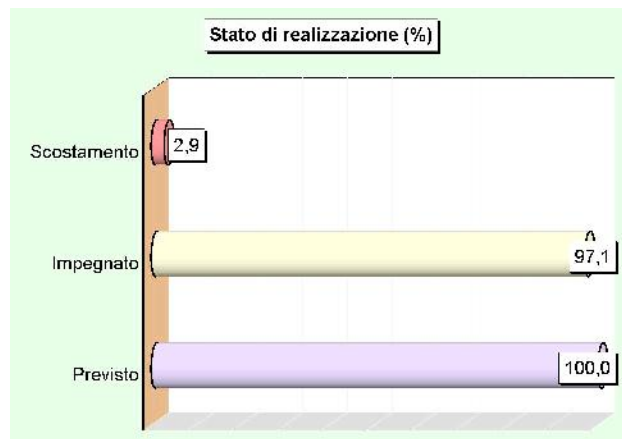


Composizione dei programmi 2013 (Denominazione)	Impegni di competenza		Totale
	Corrente	Investimenti	
1 DIFESA E SICUREZZA DEL CITTADINO	832.236,30	47.250,00	879.486,30
2 PROTEZIONE CIVILE	11.404,53	0,00	11.404,53
3 INNOVAZIONE TECNOLOGICA	92.828,29	13.886,78	106.715,07
4 FAMIGLIA E MINORI	603.725,41	0,00	603.725,41
5 SOSTEGNO ALLA DISABILITA'	532.410,83	0,00	532.410,83
6 ANZIANI	237.843,69	0,00	237.843,69
7 CONTRASTO ALLA POVERTA'	2.074.420,86	0,00	2.074.420,86
8 SERVIZI EDUCATIVI	1.272.960,05	237.423,60	1.510.383,65
9 SERVIZIO CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO	310.559,81	0,00	310.559,81
10 SERVIZIO URP, COMUNICAZIONE	39.230,36	0,00	39.230,36
11 GESTIONE SERVIZI FINANZIARI	1.907.216,58	7.865,00	1.915.081,58
12 SVILUPPO ATTIVITA' ECONOMICHE	208.379,59	67.171,45	275.551,04
13 POTENZIAMENTO SERVIZI PER IL TURISMO	31.609,42	0,00	31.609,42
14 VIABILITA' E SERVIZI CONNESSI	867.605,34	0,00	867.605,34
15 SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	434.565,10	410.490,00	845.055,10
16 SERVIZIO RIFIUTI	1.966.761,03	0,00	1.966.761,03
17 TUTELA AMBIENTALE	245.994,94	298.256,50	544.251,44
18 GESTIONE CIMITERI	6.645,58	0,00	6.645,58
19 GESTIONE BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	845.527,95	123.069,59	968.597,54
20 PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	291.552,72	265.101,28	556.654,00
21 ORGANIZZAZIONE E PERFORMANCE	125.783,29	0,00	125.783,29

22 SERVIZIO SEGRETERIA	1.443.120,37	0,00	1.443.120,37
23 SERVIZI DEMOGRAFICI	181.660,00	0,00	181.660,00
Programmi effettivi di spesa	14.564.042,04	1.470.514,20	16.034.556,24
Disavanzo di amministrazione			0,00
Totale delle risorse impiegate nei programmi			16.034.556,24

LO STATO DI REALIZZAZIONE DEI PROGRAMMI

L'esito finanziario della programmazione è influenzato dai risultati conseguiti dalle componenti elementari di ogni singolo programma: la spesa corrente, che comprende gli interventi di funzionamento (Tit.1 - Spese correnti) e la restituzione del debito contratto (Tit.3 - Rimborso di prestiti), e le spese per investimento (Tit.2 - Spese in Conto capitale). Qualsiasi tipo di verifica sull'andamento della gestione di competenza che si fondi, come in questo caso, sull'osservazione del grado di realizzo di ogni programma non può ignorare l'importanza di questi elementi. La *percentuale di realizzo* degli investimenti (% impegnato) dipende dal verificarsi di fattori esterni che possono essere stati indotti in minima parte dall'ente. E' il caso dei lavori pubblici che il comune voleva finanziare con contributi in C/capitale della provincia, dello Stato o della regione, dove la fattibilità dell'investimento era però subordinata alla concessione dei relativi mezzi.



Un basso grado di realizzazione degli investimenti rilevato in alcuni programmi, pertanto, può dipendere dalla mancata concessione di uno o più contributi di questo genere. La percentuale di realizzazione non è quindi l'unico elemento che va considerato per poter esprimere un giudizio sull'andamento nella gestione delle opere pubbliche. A differenza della componente d'investimento, l'impegno delle risorse in parte corrente dipende spesso dalla capacità dell'ente di attivare rapidamente le procedure amministrative di acquisto dei fattori produttivi. Si tratta, in questo caso, di spese destinate alla gestione ordinaria del comune. All'interno di ogni programma, la percentuale di realizzazione della componente "spesa corrente" diventa quindi un elemento rappresentativo del grado di efficienza della macchina comunale. Come per gli investimenti, si verificano però alcune eccezioni che vanno considerate:

- All'interno delle spese correnti sono collocati gli stanziamenti finanziati con entrate "a specifica destinazione". La mancata concessione di questi contributi produce sia una minore entrata (stanziamento non accertato) che una economia di spesa (minore uscita). La carenza di impegno può quindi essere solo apparente.
- Una gestione tesa alla costante ricerca dell'economicità produce sicuramente un risparmio di risorse che, se immediatamente utilizzate, aumentano il volume della spesa corrente di quell'esercizio. Lo stesso fenomeno, ma rilevato solo a consuntivo, genera invece un'economia di spesa che influisce nella dimensione dell'avanzo di amministrazione. In questo caso, il mancato impegno ha avuto origine da un uso economico delle risorse che, non tempestivamente rilevato, ha prodotto invece a consuntivo un'economia di spesa.
- La strategia del comune può essere finalizzata al contenimento continuo della spesa corrente. Quello che nel precedente punto era un fenomeno occasionale si trasforma, in questa seconda ipotesi, in una sistematica ricerca di contenimento della spesa. I risultati di questo comportamento saranno visibili a consuntivo quando l'avanzo di gestione raggiungerà valori consistenti. Questa strategia è tesa a garantire nell'esercizio successivo un elevato grado di autofinanziamento degli investimenti che potranno così essere finanziati con mezzi propri, e precisamente nella forma di avanzo della gestione.

La spesa per il rimborso dell'indebitamento può incidere in modo significativo sul risultato finale per programma. Collocata al Titolo 3 delle spese, è composta da due elementi ben distinti: il rimborso delle quote di capitale per l'ammortamento dei mutui e la resa delle anticipazioni di cassa. La restituzione dei prestiti contratti nei precedenti esercizi incide sul risultato del programma, ma solo dal punto di vista finanziario. E' infatti un'operazione priva di margine di discrezionalità, essendo la diretta conseguenza economico/patrimoniale di precedenti operazioni creditizie. Il quadro successivo riporta lo stato di realizzazione dei programmi fornendo le seguenti informazioni:

- Il *valore* di ogni programma (totale programma);
- Le *risorse previste* in bilancio (stanziamenti finali) distinte da quelle effettivamente attivate (impegni competenza);
- La *destinazione* delle risorse al finanziamento della spesa corrente e delle spese per investimento;
- La *percentuale di realizzazione* (% impegnato) sia generale che per singole componenti.

Stato di realizzazione generale dei programmi 2013 (Denominazione dei programmi)	Competenza		% Impegnato
	Stanz. finali	Impegni	
DIFESA E SICUREZZA DEL CITTADINO			
Spesa corrente	832.253,00	832.236,30	100,00 %
Spese per investimento	47.250,00	47.250,00	100,00 %
Totale programma	879.503,00	879.486,30	100,00 %
PROTEZIONE CIVILE			
Spesa corrente	11.500,00	11.404,53	99,17 %
Spese per investimento	0,00	0,00	0,00 %
Totale programma	11.500,00	11.404,53	99,17 %

INNOVAZIONE TECNOLOGICA

Spesa corrente	104.534,00	92.828,29	88,80 %
Spese per investimento	14.844,00	13.886,78	93,55 %
Totale programma	119.378,00	106.715,07	89,39 %

FAMIGLIA E MINORI

Spesa corrente	618.597,00	603.725,41	97,60 %
Spese per investimento	0,00	0,00	0,00 %
Totale programma	618.597,00	603.725,41	97,60 %

SOSTEGNO ALLA DISABILITA'

Spesa corrente	562.198,00	532.410,83	94,70 %
Spese per investimento	0,00	0,00	0,00 %
Totale programma	562.198,00	532.410,83	94,70 %

ANZIANI

Spesa corrente	246.645,00	237.843,69	96,43 %
Spese per investimento	0,00	0,00	0,00 %
Totale programma	246.645,00	237.843,69	96,43 %

CONTRASTO ALLA POVERTA'

Spesa corrente	2.093.774,00	2.074.420,86	99,08 %
Spese per investimento	0,00	0,00	0,00 %
Totale programma	2.093.774,00	2.074.420,86	99,08 %

SERVIZI EDUCATIVI

Spesa corrente	1.298.344,00	1.272.960,05	98,04 %
Spese per investimento	238.000,00	237.423,60	99,76 %
Totale programma	1.536.344,00	1.510.383,65	98,31 %

SERVIZIO CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO

Spesa corrente	315.961,00	310.559,81	98,29 %
Spese per investimento	0,00	0,00	0,00 %
Totale programma	315.961,00	310.559,81	98,29 %

SERVIZIO URP, COMUNICAZIONE

Spesa corrente	41.535,00	39.230,36	94,45 %
Spese per investimento	0,00	0,00	0,00 %
Totale programma	41.535,00	39.230,36	94,45 %

GESTIONE SERVIZI FINANZIARI

Spesa corrente	2.082.165,00	1.907.216,58	91,60 %
Spese per investimento	7.865,00	7.865,00	100,00 %
Totale programma	2.090.030,00	1.915.081,58	91,63 %

SVILUPPO ATTIVITA' ECONOMICHE

Spesa corrente	215.228,00	208.379,59	96,82 %
Spese per investimento	76.172,00	67.171,45	88,18 %
Totale programma	291.400,00	275.551,04	94,56 %

POTENZIAMENTO SERVIZI PER IL TURISMO

Spesa corrente	31.610,00	31.609,42	100,00 %
Spese per investimento	0,00	0,00	0,00 %
Totale programma	31.610,00	31.609,42	100,00 %

VIABILITA' E SERVIZI CONNESSI

Spesa corrente	867.645,00	867.605,34	100,00 %
Spese per investimento	0,00	0,00	0,00 %
Totale programma	867.645,00	867.605,34	100,00 %

SERVIZIO IDRICO INTEGRATO

Spesa corrente	434.567,00	434.565,10	100,00 %
Spese per investimento	411.000,00	410.490,00	99,88 %
Totale programma	845.567,00	845.055,10	99,94 %

SERVIZIO RIFIUTI

Spesa corrente	2.020.734,00	1.966.761,03	97,33 %
Spese per investimento	0,00	0,00	0,00 %
Totale programma	2.020.734,00	1.966.761,03	97,33 %

TUTELA AMBIENTALE

Spesa corrente	258.672,00	245.994,94	95,10 %
Spese per investimento	298.431,00	298.256,50	99,94 %
Totale programma	557.103,00	544.251,44	97,69 %

GESTIONE CIMITERI

Spesa corrente	6.646,00	6.645,58	99,99 %
Spese per investimento	0,00	0,00	0,00 %
Totale programma	6.646,00	6.645,58	99,99 %

GESTIONE BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI

Spesa corrente	878.810,00	845.527,95	96,21 %
Spese per investimento	134.830,00	123.069,59	91,28 %
Totale programma	1.013.640,00	968.597,54	95,56 %

PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO

Spesa corrente	292.503,00	291.552,72	99,68 %
Spese per investimento	274.097,00	265.101,28	96,72 %
Totale programma	566.600,00	556.654,00	98,24 %

ORGANIZZAZIONE E PERFORMANCE

Spesa corrente	130.481,00	125.783,29	96,40 %
Spese per investimento	0,00	0,00	0,00 %
Totale programma	130.481,00	125.783,29	96,40 %

SERVIZIO SEGRETERIA

Spesa corrente	1.478.420,00	1.443.120,37	97,61 %
Spese per investimento	0,00	0,00	0,00 %
Totale programma	1.478.420,00	1.443.120,37	97,61 %

SERVIZI DEMOGRAFICI

Spesa corrente	183.460,00	181.660,00	99,02 %
Spese per investimento	0,00	0,00	0,00 %
Totale programma	183.460,00	181.660,00	99,02 %

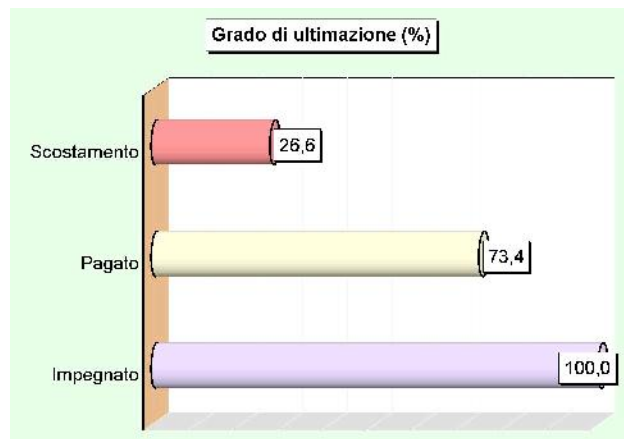
Totale generale	16.508.771,00	16.034.556,24	97,13 %
------------------------	----------------------	----------------------	----------------

Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	
------------------------------	------	------	--

Totale delle risorse impiegate nei programmi	16.508.771,00	16.034.556,24	
---	----------------------	----------------------	--

IL GRADO DI ULTIMAZIONE DEI PROGRAMMI

Lo *stato di realizzazione* è forse l'indice più semplice per valutare l'efficacia della programmazione attuata. La tabella precedente forniva infatti un'immediata immagine del volume di risorse attivate nell'esercizio per finanziare i singoli programmi. I dati indicati nella colonna degli impegni offrivano adeguate informazioni sul valore degli interventi assunti nel bilancio corrente ed investimenti. Ma la contabilità espone anche un'altro dato, seppure di minore importanza, utile per valutare l'andamento della gestione: il *grado di ultimazione* dei programmi attivati, inteso come il rapporto tra gli impegni di spesa ed i relativi pagamenti effettuati nello stesso esercizio. In una congiuntura economica dove non è facile disporre di liquidità, la velocità nei pagamenti è un indice della presenza o meno di questo elemento di criticità.



La capacità di ultimare il procedimento di spesa fino al completo pagamento delle obbligazioni assunte può diventare, solo per quanto riguarda la spesa corrente, uno degli indici da prendere in considerazione per valutare l'efficienza dell'apparato comunale. La velocità media con cui il comune paga i propri fornitori può influire sulla qualità dei servizi resi, ma soprattutto sul prezzo di aggiudicazione praticato dai fornitori. Il giudizio di efficienza nella gestione dei programmi andrà però limitato alla sola componente "spesa corrente". Le spese in C/capitale hanno di solito tempi di realizzo pluriennali ed il volume dei pagamenti che si verificano nell'anno in cui viene attivato l'investimento è privo di particolare significatività.

Grado di ultimazione dei programmi 2013 (Denominazione dei programmi)	Competenza		% Pagato
	Impegni	Pagamenti	
DIFESA E SICUREZZA DEL CITTADINO			
Spesa corrente	832.236,30	749.010,63	90,00 %
Spese per investimento	47.250,00	8.444,14	17,87 %
Totale programma	879.486,30	757.454,77	86,12 %
PROTEZIONE CIVILE			
Spesa corrente	11.404,53	6.578,24	57,68 %
Spese per investimento	0,00	0,00	0,00 %
Totale programma	11.404,53	6.578,24	57,68 %
INNOVAZIONE TECNOLOGICA			
Spesa corrente	92.828,29	74.041,13	79,76 %
Spese per investimento	13.886,78	1.853,76	13,35 %
Totale programma	106.715,07	75.894,89	71,12 %
FAMIGLIA E MINORI			
Spesa corrente	603.725,41	518.441,19	85,87 %
Spese per investimento	0,00	0,00	0,00 %
Totale programma	603.725,41	518.441,19	85,87 %
SOSTEGNO ALLA DISABILITA'			
Spesa corrente	532.410,83	404.733,67	76,02 %
Spese per investimento	0,00	0,00	0,00 %
Totale programma	532.410,83	404.733,67	76,02 %
ANZIANI			
Spesa corrente	237.843,69	136.205,08	57,27 %
Spese per investimento	0,00	0,00	0,00 %
Totale programma	237.843,69	136.205,08	57,27 %
CONTRASTO ALLA POVERTA'			
Spesa corrente	2.074.420,86	1.486.583,24	71,66 %
Spese per investimento	0,00	0,00	0,00 %
Totale programma	2.074.420,86	1.486.583,24	71,66 %
SERVIZI EDUCATIVI			
Spesa corrente	1.272.960,05	819.596,70	64,39 %
Spese per investimento	237.423,60	73.932,67	31,14 %
Totale programma	1.510.383,65	893.529,37	59,16 %
SERVIZIO CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO			
Spesa corrente	310.559,81	241.858,81	77,88 %
Spese per investimento	0,00	0,00	0,00 %
Totale programma	310.559,81	241.858,81	77,88 %

SERVIZIO URP, COMUNICAZIONE

Spesa corrente	39.230,36	35.035,33	89,31 %
Spese per investimento	0,00	0,00	0,00 %
Totale programma	39.230,36	35.035,33	89,31 %

GESTIONE SERVIZI FINANZIARI

Spesa corrente	1.907.216,58	1.833.004,22	96,11 %
Spese per investimento	7.865,00	0,00	0,00 %
Totale programma	1.915.081,58	1.833.004,22	95,71 %

SVILUPPO ATTIVITA' ECONOMICHE

Spesa corrente	208.379,59	165.415,61	79,38 %
Spese per investimento	67.171,45	0,00	0,00 %
Totale programma	275.551,04	165.415,61	60,03 %

POTENZIAMENTO SERVIZI PER IL TURISMO

Spesa corrente	31.609,42	29.609,42	93,67 %
Spese per investimento	0,00	0,00	0,00 %
Totale programma	31.609,42	29.609,42	93,67 %

VIABILITA' E SERVIZI CONNESSI

Spesa corrente	867.605,34	750.003,97	86,45 %
Spese per investimento	0,00	0,00	0,00 %
Totale programma	867.605,34	750.003,97	86,45 %

SERVIZIO IDRICO INTEGRATO

Spesa corrente	434.565,10	249.675,23	57,45 %
Spese per investimento	410.490,00	0,00	0,00 %
Totale programma	845.055,10	249.675,23	29,55 %

SERVIZIO RIFIUTI

Spesa corrente	1.966.761,03	1.490.315,12	75,78 %
Spese per investimento	0,00	0,00	0,00 %
Totale programma	1.966.761,03	1.490.315,12	75,78 %

TUTELA AMBIENTALE

Spesa corrente	245.994,94	233.448,46	94,90 %
Spese per investimento	298.256,50	31.647,57	10,61 %
Totale programma	544.251,44	265.096,03	48,71 %

GESTIONE CIMITERI

Spesa corrente	6.645,58	6.270,58	94,36 %
Spese per investimento	0,00	0,00	0,00 %
Totale programma	6.645,58	6.270,58	94,36 %

GESTIONE BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI

Spesa corrente	845.527,95	657.412,08	77,75 %
Spese per investimento	123.069,59	18.806,79	15,28 %
Totale programma	968.597,54	676.218,87	69,81 %

PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO

Spesa corrente	291.552,72	277.760,73	95,27 %
Spese per investimento	265.101,28	174.609,84	65,87 %
Totale programma	556.654,00	452.370,57	81,27 %

ORGANIZZAZIONE E PERFORMANCE

Spesa corrente	125.783,29	43.102,20	34,27 %
Spese per investimento	0,00	0,00	0,00 %
Totale programma	125.783,29	43.102,20	34,27 %

SERVIZIO SEGRETERIA

Spesa corrente	1.443.120,37	1.066.925,33	73,93 %
Spese per investimento	0,00	0,00	0,00 %
Totale programma	1.443.120,37	1.066.925,33	73,93 %

SERVIZI DEMOGRAFICI

Spesa corrente	181.660,00	180.581,03	99,41 %
Spese per investimento	0,00	0,00	0,00 %
Totale programma	181.660,00	180.581,03	99,41 %

Totale generale	16.034.556,24	11.764.902,77	73,37 %
------------------------	----------------------	----------------------	----------------

Disavanzo di amministrazione	0,00	-	
------------------------------	------	---	--

Totale delle risorse impiegate nei programmi	16.034.556,24	11.764.902,77	
---	----------------------	----------------------	--

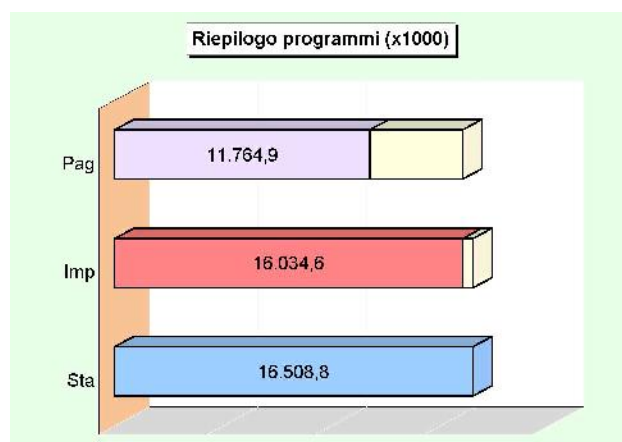
PROGRAMMAZIONE POLITICA E GESTIONE

Le scelte in materia programmatica traggono origine da una valutazione realistica sulle disponibilità finanziarie e dalla successiva destinazione delle stesse, secondo un preciso grado di priorità, al finanziamento di programmi che interessano la gestione corrente ed in conto capitale. La normativa finanziaria e contabile obbliga ogni ente locale a strutturare il bilancio di previsione in modo da permetterne la lettura per programmi. Quest'ultimo elemento, sempre secondo le prescrizioni contabili, viene definito come un "complesso coordinato di attività, anche normative, relative alle opere da realizzare e di interventi diretti ed indiretti, non necessariamente solo finanziari, per il raggiungimento di un fine prestabilito, nel più vasto piano generale di sviluppo dell'ente".

La relazione programmatica di inizio esercizio cerca di coniugare la capacità politica di prefigurare fini ambiziosi con la necessità di dimensionare, quegli stessi obiettivi, al volume di risorse realmente disponibili. Come conseguenza di ciò, la relazione al rendiconto di fine esercizio va ad esporre i risultati raggiunti indicando il *grado di realizzazione dei programmi* che erano stati ipotizzati nella programmazione iniziale. Non si è in presenza, pertanto, di una sintesi esclusivamente economica e finanziaria ma di un documento di più ampio respiro dove la componente politica, che ha gestito nell'anno le risorse disponibili, espone al consiglio i risultati raggiunti.

Nel corso dell'esercizio, la sensibilità politica di prefigurare obiettivi ambiziosi si è misurata con la complessa realtà in cui operano gli enti locali. Le difficoltà di ordine finanziario si sono sommate a quelle di origine legislativa ed i risultati raggiunti sono la conseguenza dell'effetto congiunto di questi due elementi. Come nel caso della relazione programmatica, anche la relazione al rendiconto mira a rappresentare in l'attitudine politica dell'amministrazione di agire con comportamenti e finalità chiare ed evidenti. Il consigliere comunale nell'ambito delle sue funzioni, come d'altra parte il cittadino che è l'utente finale dei servizi erogati dall'ente, devono poter ritrovare in questo documento i lineamenti di un'amministrazione che ha agito traducendo gli obiettivi in altrettanti risultati.

Nelle pagine seguenti saranno analizzati i singoli programmi in cui si è articolata l'attività finanziaria del comune durante il trascorso esercizio e indicando, per ognuno di essi, i risultati finanziari conseguiti. I dati numerici saranno riportati sotto forma di stanziamenti finali, impegni e pagamenti della sola gestione di competenza. Come premessa a tutto ciò, la tabella di fine pagina riporta la denominazione sintetica attribuita ad ogni programma di spesa deliberato a inizio dell'esercizio, insieme con il richiamo all'eventuale responsabile del programma (facoltativo) e alla generica area in cui si è poi sviluppato, in prevalenza, quello specifico intervento.

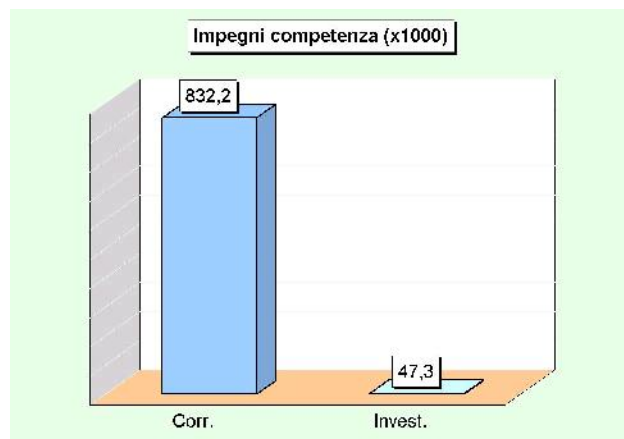
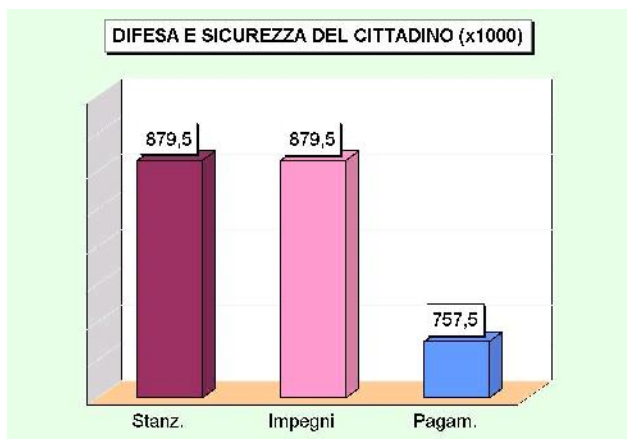


PROGRAMMI 2013 (Denominazione)	RESPONSABILE (Riferimenti)
1 DIFESA E SICUREZZA DEL CITTADINO	GULLA' RAFFAELE
2 PROTEZIONE CIVILE	GULLA' RAFFAELE
3 INNOVAZIONE TECNOLOGICA	GULLA' RAFFAELE
4 FAMIGLIA E MINORI	MERCANDELLI LORENA
5 SOSTEGNO ALLA DISABILITA'	MERCANDELLI LORENA
6 ANZIANI	MERCANDELLI LORENA
7 CONTRASTO ALLA POVERTA'	MERCANDELLI LORENA
8 SERVIZI EDUCATIVI	MERCANDELLI LORENA - VASCONI NICOLETTA
9 SERVIZIO CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO	MERCANDELLI LORENA
10 SERVIZIO URP, COMUNICAZIONE	VECCHIOTTI ELEONORA
11 GESTIONE SERVIZI FINANZIARI	CATOZZO FIORELLA
12 SVILUPPO ATTIVITA' ECONOMICHE	PIZZO ROSARIO
13 POTENZIAMENTO SERVIZI PER IL TURISMO	VECCHIOTTI ELEONORA
14 VIABILITA' E SERVIZI CONNESSI	VASCONI NICOLETTA - GULLA' RAFFAELE
15 SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	VASCONI NICOLETTA
16 SERVIZIO RIFIUTI	VASCONI NICOLETTA
17 TUTELA AMBIENTALE	VASCONI NICOLETTA
18 GESTIONE CIMITERI	VASCONI NICOLETTA
19 GESTIONE BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	VASCONI NICOLETTA

20 PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	QUARTIERI STEFANIA
21 ORGANIZZAZIONE E PERFORMANCE	VECCHIOTTI ELEONORA
22 SERVIZIO SEGRETERIA	VECCHIOTTI ELEONORA
23 SERVIZI DEMOGRAFICI	VECCHIOTTI ELEONORA

DIFESA E SICUREZZA DEL CITTADINO

A inizio anno, il bilancio suddiviso "per programmi" aveva associato l'obiettivo strategico di carattere politico alla rispettiva dotazione finanziaria, individuando la dotazione di mezzi strumentali ed umani indispensabile per la sua realizzazione. A consuntivo, la rilettura del rendiconto "per programmi" misura il grado di trasformazione degli stessi obiettivi in altrettanti risultati. Ogni programma può essere composto da interventi per il funzionamento dei servizi e il rimborso dei prestiti contratti, la cosiddetta "spesa corrente" o da investimenti, anche denominati "spese in C/capitale". I grafici mostrano il peso di queste componenti nell'economia generale del singolo programma, il cui nome è indicato in testata, mentre la tabella finale contiene i valori a rendiconto.



DIFESA E SICUREZZA DEL CITTADINO (Sintesi finanziaria del singolo programma)	Competenza		
	Stanz. finali	Impegni	Pagamenti
Spesa corrente	832.253,00	832.236,30	749.010,63
Spese per investimento	47.250,00	47.250,00	8.444,14
Totale programma	879.503,00	879.486,30	757.454,77

COMMENTO

Il settore Polizia Locale è sempre più coinvolto nella gestione e garanzia della sicurezza al cittadino. Nella relazione programmatica di inizio anno si erano indicati due campi di azione:

1. uno relativo alla riorganizzazione dei servizi finalizzata al controllo del territorio mediante la presenza di personale sia con qualifica di P.G. che addetto al solo controllo della sosta;
2. Il secondo basato sull'implementazione di tutte le attrezzature che consentissero il controllo da remoto, con interventi diretti del personale o, a posteriori, per lo sviluppo di tutte le attività di P.G. necessarie al completamento delle indagini per perseguire le attività criminose.

Gli obiettivi prefissati sono stati raggiunti in quanto:

1. il mantenimento del personale ausiliario del traffico, 2 a tempo pieno e 2 a tempo parziale, ha permesso agli agenti di effettuare servizi più specifici relativamente al controllo del territorio in ogni sua accezione;
2. con i fondi derivati dagli introiti contravvenzionali è stato possibile realizzare quanto programmato e cioè:
 - Realizzazione dei varchi lettura targa, accessi da Malpensa e da Golasecca;
 - Realizzazione impianto di allarme collegato alla centrale di pronto intervento dell'Istituto Vigilanza Notturna Gallarate per tutti i plessi scolastici, biblioteca e tensostruttura;

Non si è provveduto all'acquisto del nuovo autoveicolo in quanto si è utilizzato quello del settore tecnico – edilizia privata, non più utilizzabile in quanto incluso nella spending review che ha richiesto la riduzione dei mezzi comunali. Detto veicolo era in ottime condizioni ed è stato pertanto riutilizzato con soddisfazione di entrambi i settori.

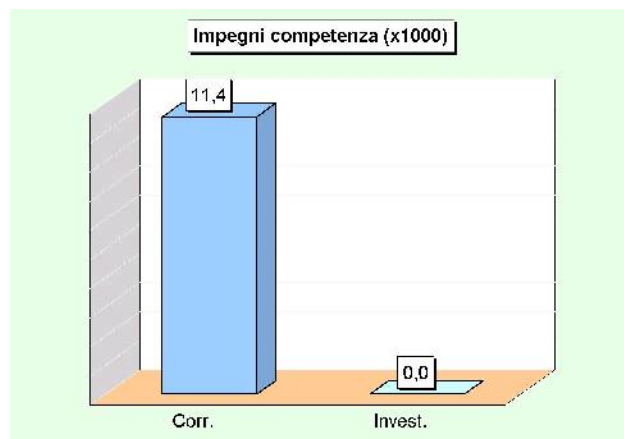
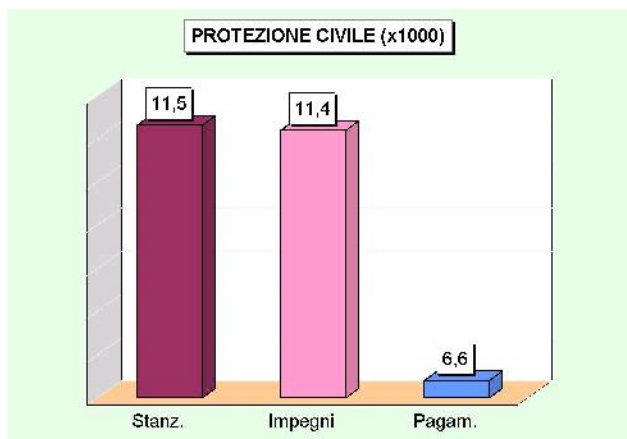
Per quanto concerne gli incassi si è dovuto procedere a una riduzione determinata dal cambiamento delle modalità di oblazione che prevedono, in caso di pagamento entro 5 giorni dalla contestazione, uno sconto del 30%. Tale riduzione comunque è stata inferiore alla percentuale suindicata.

DETTAGLIO RISORSE IMPIEGATE NEL PROGRAMMA

Cap.	Codice	Descrizione	Assestato	Impegni	Pagamenti
2111	1030101	PERSONALE POLIZIA MUNICIPALE	451.090,00	451.090,00	447.547,11
2112	1030101	PERSONALE POLIZIA MUNICIPALE			
		CONTRIBUTI A CARICO ENTE	130.155,00	130.155,00	129.213,95
		FONDO PREVIDENZA COMPLEMENTARE			
2120	1030101	PERSONALE POLIZIA LOCALE	14.000,00	14.000,00	0,00
2190	1030102	SPESE SERVIZIO POLIZIA LOCALE (BENI)	35.500,00	35.497,58	22.028,68
		SPESE GESTIONE UFFICIO POLIZIA LOCALE ILLUMINAZIONE,			
2180	1030103	RISCALDAMENTO	14.300,00	14.300,00	11.126,29
		SPESE SERVIZIO POLIZIA LOCALE (SERVIZI)			
2191	1030103	SPESE PER GESTIONE VERBALI E	45.000,00	44.999,73	29.391,12
2192	1030103	CONTROLLO SEMAFORI	103.500,00	103.486,04	71.293,30
2113	1030107	IRAP - SERVIZIO POLIZIA MUNICIPALE	38.090,00	38.090,00	37.792,23
		AUTOMEZZI POLIZIA LOCALE - TASSA DI			
2221	1030107	POSSESSO	618,00	617,95	617,95
		SPESE DI INVESTIMENTO POLIZIA			
10104	2030105	LOCALE - ART. 208 CDS	47.250,00	47.250,00	8.444,14
		TOTALE	879.503,00	879.486,30	757.454,77

PROTEZIONE CIVILE

A inizio anno, il bilancio suddiviso "per programmi" aveva associato l'obiettivo strategico di carattere politico alla rispettiva dotazione finanziaria, individuando la dotazione di mezzi strumentali ed umani indispensabile per la sua realizzazione. A consuntivo, la rilettura del rendiconto "per programmi" misura il grado di trasformazione degli stessi obiettivi in altrettanti risultati. Ogni programma può essere composto da interventi per il funzionamento dei servizi e il rimborso dei prestiti contratti, la cosiddetta "spesa corrente" o da investimenti, anche denominati "spese in C/capitale". I grafici mostrano il peso di queste componenti nell'economia generale del singolo programma, il cui nome è indicato in testata, mentre la tabella finale contiene i valori a rendiconto.



PROTEZIONE CIVILE (Sintesi finanziaria del singolo programma)	Competenza		
	Stanz. finali	Impegni	Pagamenti
Spesa corrente	11.500,00	11.404,53	6.578,24
Spese per investimento	0,00	0,00	0,00
Totale programma	11.500,00	11.404,53	6.578,24

COMMENTO

Per la Protezione Civile non si può fare altro che ripetere gli elogi degli anni precedenti, poiché il gruppo è da sempre punto di riferimento sia locale che Provinciale ed ha da tempo raggiunto una sua maturità che gli consente di agire autonomamente e quasi in tempo reale su tutte le situazioni, per fortuna, di piccola emergenza presenti sul territorio, ivi compreso l'intervento sullo Strona avvenuto al termine del 2013.

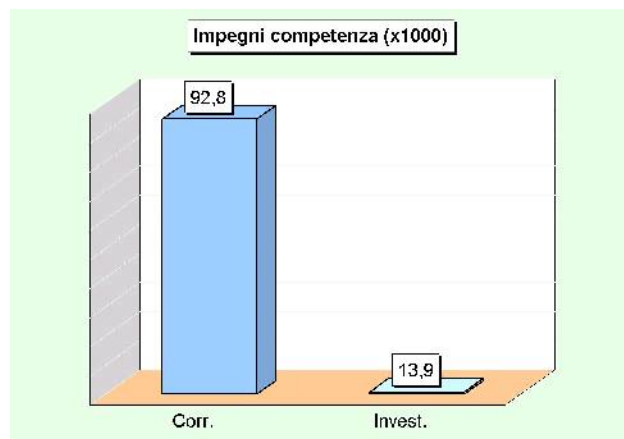
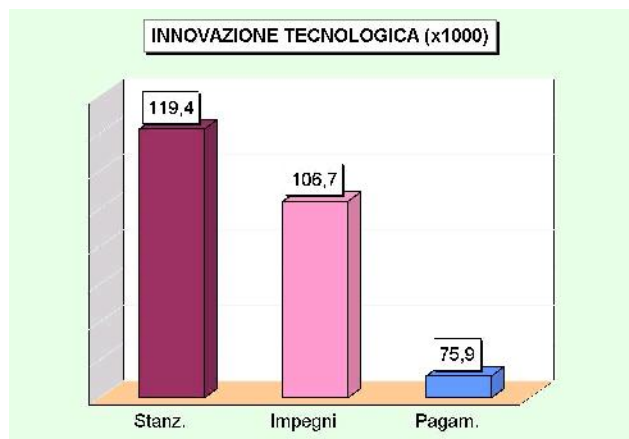
Il Nucleo Comunale ha acquisito, al proprio interno, altri 7 volontari che hanno completato con successo il corso provinciale propedeutico all'attività operativa.

DETTAGLIO RISORSE IMPIEGATE NEL PROGRAMMA

Cap.	Codice	Descrizione	Assestato	Impegni	Pagamenti
2501	1090302	SPESE PROTEZIONE CIVILE (BENI DI CONSUMO)	7.500,00	7.459,91	3.823,62
2500	1090303	SPESE PROTEZIONE CIVILE (SERVIZI)	4.000,00	3.944,62	2.754,62
		TOTALE	11.500,00	11.404,53	6.578,24

INNOVAZIONE TECNOLOGICA

A inizio anno, il bilancio suddiviso "per programmi" aveva associato l'obiettivo strategico di carattere politico alla rispettiva dotazione finanziaria, individuando la dotazione di mezzi strumentali ed umani indispensabile per la sua realizzazione. A consuntivo, la rilettura del rendiconto "per programmi" misura il grado di trasformazione degli stessi obiettivi in altrettanti risultati. Ogni programma può essere composto da interventi per il funzionamento dei servizi e il rimborso dei prestiti contratti, la cosiddetta "spesa corrente" o da investimenti, anche denominati "spese in C/capitale". I grafici mostrano il peso di queste componenti nell'economia generale del singolo programma, il cui nome è indicato in testata, mentre la tabella finale contiene i valori a rendiconto.



INNOVAZIONE TECNOLOGICA (Sintesi finanziaria del singolo programma)	Competenza		
	Stanz. finali	Impegni	Pagamenti
Spesa corrente	104.534,00	92.828,29	74.041,13
Spese per investimento	14.844,00	13.886,78	1.853,76
Totale programma	119.378,00	106.715,07	75.894,89

COMMENTO

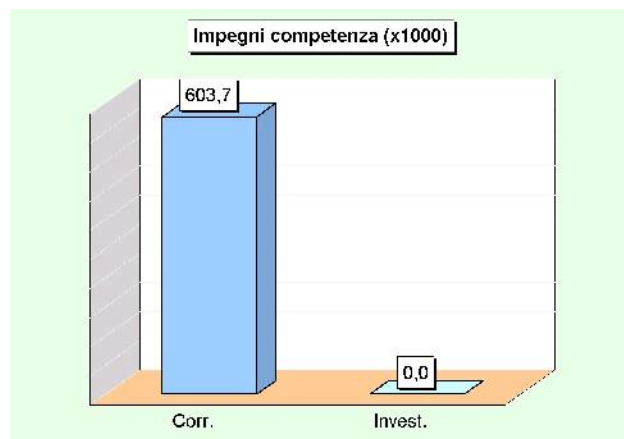
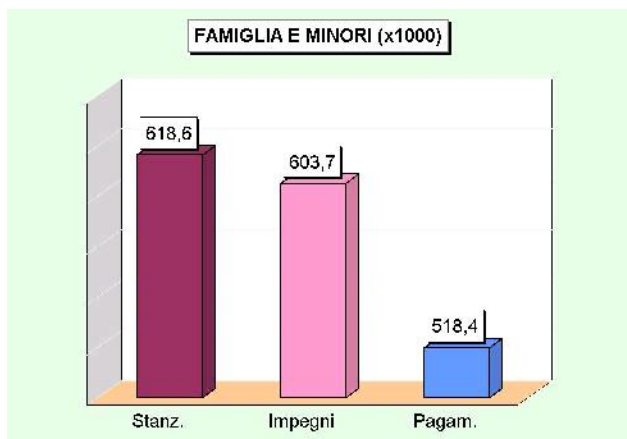
1. Studio di fattibilità per il piano di disaster recovery:
Per lo studio e l'adozione del piano previsto dal D.Lgs. 30 dicembre 2012, n.235 "Modifiche ed integrazioni al decreto legislativo 7 marzo 2005, n. 82, recante Codice dell'amministrazione digitale, a norma dell'articolo 33 della legge 18 giugno 2009, n. 69" ci si è avvalsi della collaborazione di un consulente esterno. La sottoposizione dello studio di fattibilità al parere dell'Agenzia per l'Italia Digitale non è stata attuata per via dei continui rinvii degli incontri con il consulente esterno.
Si prevede di completare l'iter entro il 2014.
2. Adeguamento del sito Internet istituzionale ai requisiti di trasparenza:
L'obiettivo dettato dal D.Lgs. 14 marzo 2013, n.33 "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni", è stato raggiunto e certificato dall'OIV, come da comunicazione dell'OIV del gennaio 2014.
3. Conservazione sostitutiva dei documenti informatici:
Non è stato possibile attuare questo intervento poiché il bilancio comunale per il 2013 è stato approvato nei mesi di novembre, rendendo di fatto impossibile procedere con la definizione dei necessari contratti con le Aziende che forniscono questa tipologia di servizi, comunque ad alto costo.
4. Log management dell'amministratore di sistema
Come per il punto precedente, anche la realizzazione di questo obiettivo è stata ostacolata dalla indisponibilità dei necessari fondi. Inoltre, ad oggi non è stato ancora nominato l'Amministratore di Rete.
5. Completamento processo di consolidamento dei server
L'obiettivo di questo punto era la riduzione dei punti di criticità del Sistema Informatico mediante la dismissione di un server fisico (nome di rete "Turing"), previa sua migrazione in ambiente virtuale. Si è tuttavia preferito procedere con la dismissione di un server già virtualizzato in precedenza (nome di rete "Galileo") così da ottenere i seguenti vantaggi: aumento delle risorse virtuali disponibili, riduzione di un punto di criticità, viene liberata una licenza di Microsoft Windows 2003 Server.
L'obiettivo prefissato prevedeva anche la dismissione della suite Serpico di Data Management Spa, il gestionale utilizzato prima del passaggio agli applicativi di Siscom Spa, ormai senza manutenzione da diversi anni e quindi non più compatibile con le vigenti normative in tema di sicurezza dei dati e dei sistemi. Tale intervento è stato attuato.
La dismissione completa del server "Turing" avverrà comunque entro il 2014.
6. Implementazione sistema centralizzato per l'aggiornamento dei sistemi operativi
Il sistema non è stato implementato per via delle sopravvenute esigenze, più urgenti.
Si prevede di procedere alla sua realizzazione nel 2014.
7. Studio di fattibilità per accesso a Internet gratuito tramite Wi-Fi in tutta la sede comunale
Si è deciso di attendere l'evoluzione dei rapporti con il Sistema Bibliotecario Panizzi per decidere se utilizzare il sistema di hot-spot e riconoscimento e tracciatura degli utenti, previsto dalla convenzione in essere e già utilizzato nella nostra Biblioteca Comunale.

DETTAGLIO RISORSE IMPIEGATE NEL PROGRAMMA

Cap.	Codice	Descrizione	Assestato	Impegni	Pagamenti
472	1010303	MANUTENZIONI E SERVIZI VARI PER UFFICI	103.534,00	92.202,13	73.414,97
436	1010802	ACQUISTO BENI DI CONSUMO SERVIZIO INFORMATIZZAZIONE	1.000,00	626,16	626,16
9382	2010305	ACQUISTO MOBILI, MACCHINE E ATTREZZATURE INFORMATICHE	14.844,00	13.886,78	1.853,76
		TOTALE	119.378,00	106.715,07	75.894,89

FAMIGLIA E MINORI

A inizio anno, il bilancio suddiviso "per programmi" aveva associato l'obiettivo strategico di carattere politico alla rispettiva dotazione finanziaria, individuando la dotazione di mezzi strumentali ed umani indispensabile per la sua realizzazione. A consuntivo, la rilettura del rendiconto "per programmi" misura il grado di trasformazione degli stessi obiettivi in altrettanti risultati. Ogni programma può essere composto da interventi per il funzionamento dei servizi e il rimborso dei prestiti contratti, la cosiddetta "spesa corrente" o da investimenti, anche denominati "spese in C/capitale". I grafici mostrano il peso di queste componenti nell'economia generale del singolo programma, il cui nome è indicato in testata, mentre la tabella finale contiene i valori a rendiconto.



FAMIGLIA E MINORI (Sintesi finanziaria del singolo programma)	Competenza		
	Stanz. finali	Impegni	Pagamenti
Spesa corrente	618.597,00	603.725,41	518.441,19
Spese per investimento	0,00	0,00	0,00
Totale programma	618.597,00	603.725,41	518.441,19

COMMENTO

Interventi attivati e conclusi

FAMIGLIA

1. Gestione attività dello “Spazio Famiglia”:
 - Spazio gioco: attività educative di gioco, di ricreazione e di socializzazione rivolto a bambini da 0 a 3 anni accompagnati da un adulto di riferimento con apertura il mercoledì mattina. Da novembre 2013 apertura anche il lunedì mattina.
 - Sportello pedagogico ed educativo: rivolto alle famiglie sulle tematiche delle relazioni familiari e delle complessità ad esse correlate;
 - Sportello legale: rivolto a tutti i cittadini che desiderano avere un consiglio o chiarimenti su questioni legate alle problematiche familiari
 - Incontri a tema: di promozione, confronto e scambio sulle tematiche della genitorialità, dell'educazione e delle relazioni socio-familiari;
2. Gestione del Servizio di Asilo Nido: iscritti n. 36 a tempo pieno e n. 37 a tempo parziale;
 - Incontri informativi e formativi su tematiche inerenti la genitorialità;
 - Gestione della convenzione con società Augusta spa per n. 1 posto all'interno del nido comunale;
 - Gestione della convenzione con asilo nido privato per l'acquisto di n. 3 posti nell'unità di offerta socio-educativa per la prima infanzia;
3. Sostegni economici a famiglie con figli minori: n 78 erogazioni effettuate.

GIOVANI

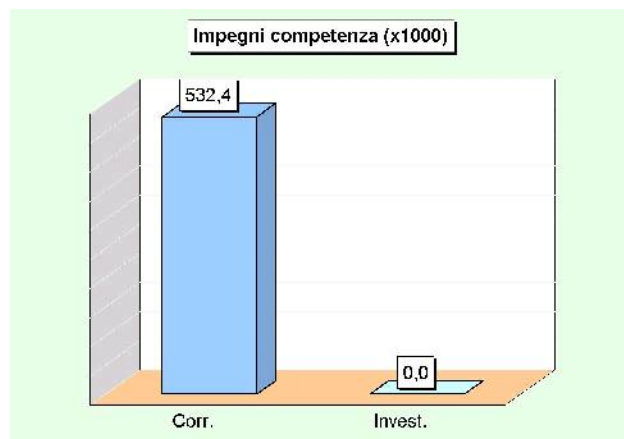
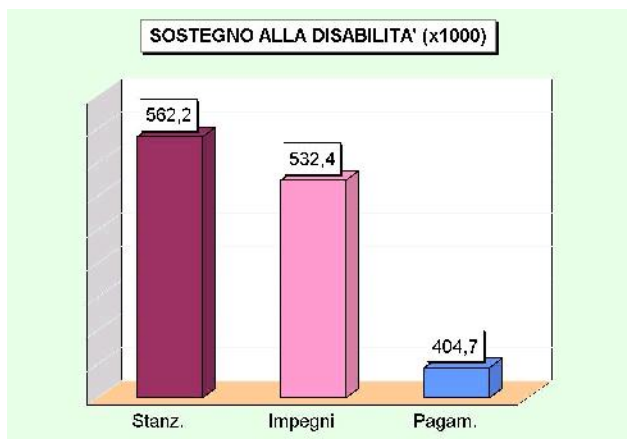
1. Gestione iniziative connesse al progetto “Le città del Lavoro”: finalizzata alla realizzazione di una rete di soggetti, autorizzati secondo la normativa regionale vigente, per la gestione di servizi al lavoro, in collaborazione con Comuni ed Enti di formazione.
2. Realizzazione, in collaborazione con il Centro di Formazione professionale Ticino Malpensa e la scuola secondaria di 1^ grado “L. Da Vinci” di un salone dell'orientamento scolastico per la scelta della scuola secondaria di secondo grado (n. 500 utenti circa).
3. Realizzazione del “Salone dell'orientamento universitario” rivolto ai ragazzi delle classi quinte delle scuole secondarie di secondo grado (n. 2000 utenti circa e n. 43 università, atenei, enti coinvolti) svoltosi a Varese in collaborazione con la “Rete Città del Lavoro”;
4. Gestione tirocini estivi per studenti scuole secondarie superiori: n. 4 tirocinanti;
5. del Servizio di assistenza domiciliare e affido familiare.
6. Interventi a favore di minori sottoposti a provvedimento dell'autorità giudiziaria sia al domicilio mediante assistenza domiciliare sia presso strutture dedicate.
7. Proseguita la collaborazione con volontari per lo Spazio compiti a favore di alunni della scuola primaria e secondaria.

DETTAGLIO RISORSE IMPIEGATE NEL PROGRAMMA

Cap.	Codice	Descrizione	Assestato	Impegni	Pagamenti
6101	1100101	PERSONALE ASILO NIDO	295.799,00	295.799,00	295.715,38
6102	1100101	PERSONALE ASILO NIDO CONTRIBUTI A CARICO ENTE	84.037,00	84.037,00	84.037,00
6150	1100102	SPESE PER SERVIZIO MENSA ASILO NIDO - SERVIZIO RILEVANTE AI FINI I.V.A.	24.000,00	23.461,33	16.657,40
6160	1100102	MANUTENZIONE ORDINARIA ASILO NIDO (BENI) - RILEVANTE AI FINI IVA	900,00	696,13	122,06
6165	1100102	SPESE VARIE PER ASILO NIDO (BENI) - RILEVANTE AI FINI IVA	8.000,00	7.991,50	4.031,16
6167	1100102	LEGGE 285 - CONSIGLIO COMUNALE RAGAZZI (BENI)	2.750,00	2.704,12	386,12
6161	1100103	MANUTENZIONE ORDINARIA ASILO NIDO (SERVIZI) - RILEVANTE AI FINI IVA	6.961,00	6.354,04	549,22
6166	1100103	SPESE VARIE PER ASILO NIDO (SERVIZI) - RILEVANTE AI FINI IVA	14.700,00	14.257,36	5.151,52
6168	1100103	LEGGE 285 - CONSIGLIO COMUNALE RAGAZZI (SERVIZI)	750,00	250,00	250,00
6170	1100103	SPESE DI GESTIONE ASILO NIDO - RILEVANTE AI FINI IVA	25.000,00	25.000,00	15.953,79
6172	1100103	ALTRI INTERVENTI SOCIO-EDUCATIVI CENTRI ESTIVI - SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA	21.500,00	20.875,07	8.949,25
6173	1100103	SPAZIO GIOCO LUDOTECA (SERVIZI) - RILEVANTE AI FINI IVA	33.100,00	33.072,05	33.072,05
6175	1100103	INTERVENTI LEGGE 285 (SERVIZI)	4.000,00	2.500,00	0,00
6176	1100103	CONVENZIONE ASILI NIDO (SERVIZI) - RILEVANTE AI FINI IVA	9.000,00	4.000,00	0,00
6181	1100103	SOSTEGNO ATTIVITA' ESTIVA ORATORI	12.100,00	12.071,00	6.035,43
6183	1100105	IRAP - SERVIZIO ASILO NIDO	5.500,00	5.000,00	2.500,00
6110	1100107	INTERVENTI A SOSTEGNO DELLE PROPOSTE GIOVANILI	3.000,00	3.000,00	0,00
7081	1100203	PROVVIDENZE A FAVORE MINORI SOGGETTI A PROVVEDIMENTI	7.500,00	7.500,00	0,00
6190	1100205	AUTORITA' GIUDIZIARIA	60.000,00	55.156,81	45.030,81
		TOTALE	618.597,00	603.725,41	518.441,19

SOSTEGNO ALLA DISABILITA'

A inizio anno, il bilancio suddiviso "per programmi" aveva associato l'obiettivo strategico di carattere politico alla rispettiva dotazione finanziaria, individuando la dotazione di mezzi strumentali ed umani indispensabile per la sua realizzazione. A consuntivo, la rilettura del rendiconto "per programmi" misura il grado di trasformazione degli stessi obiettivi in altrettanti risultati. Ogni programma può essere composto da interventi per il funzionamento dei servizi e il rimborso dei prestiti contratti, la cosiddetta "spesa corrente" o da investimenti, anche denominati "spese in C/capitale". I grafici mostrano il peso di queste componenti nell'economia generale del singolo programma, il cui nome è indicato in testata, mentre la tabella finale contiene i valori a rendiconto.



SOSTEGNO ALLA DISABILITA' (Sintesi finanziaria del singolo programma)	Competenza		
	Stanz. finali	Impegni	Pagamenti
Spesa corrente	562.198,00	532.410,83	404.733,67
Spese per investimento	0,00	0,00	0,00
Totale programma	562.198,00	532.410,83	404.733,67

COMMENTO

Interventi attivati e conclusi

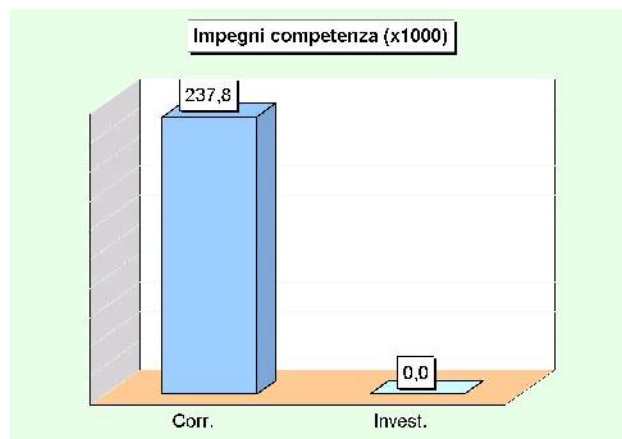
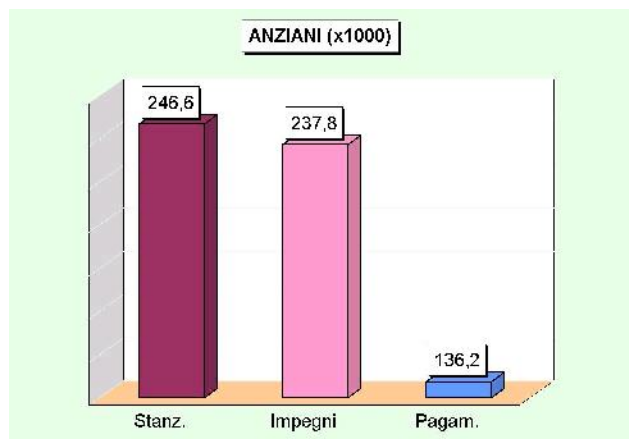
1. Gestione servizio di assistenza domiciliare: n. 9 utenti;
2. Gestione servizio di inserimento assistito nel mondo del lavoro, tramite l'attivazione di n. 4 tirocini/borse lavoro;
3. Erogazione contributi alle famiglie;
4. Gestione del servizio di trasporto disabili presso strutture esterne;
5. Sostegni alle famiglie per la gestione dei familiari con disabilità tramite interventi mirati o all'interno delle strutture diurne e/o residenziali (n. 11 utenti in strutture diurne e n. 8 utenti in strutture residenziali).
6. Consolidamento degli aiuti economici alle famiglie in difficoltà.

DETTAGLIO RISORSE IMPIEGATE NEL PROGRAMMA

Cap.	Codice	Descrizione	Assestato	Impegni	Pagamenti
3381	1100201	PERSONALE RIABILITAZIONE E PREVENZIONE	16.773,00	16.773,00	16.764,04
3382	1100201	PERSONALE RIABILITAZIONE E PREVENZIONE CONTRIBUTI A CARICO ENTE	5.060,00	5.058,84	5.058,84
3465	1100203	SPESE DI GESTIONE PER IMMOBILE EX INAPLI	25.000,00	25.000,00	15.511,49
3461	1100205	PRESTAZIONI SOCIALI IN FAVORE DI SOGGETTI PORTATORI DI HANDICAP TIROCINI E BORSE LAVORO	489.000,00	460.814,85	342.723,93
6765	1100205	(TRASFERIMENTI)	4.000,00	2.400,00	2.400,00
3383	1100207	IRAP - SERVIZIO RIABILITAZIONE - EDUC. E TRASP.	1.428,00	1.428,00	1.424,94
6915	1100405	CONTRIBUTI EX D.G.R. 3850/2012	20.937,00	20.936,14	20.850,43
		TOTALE	562.198,00	532.410,83	404.733,67

ANZIANI

A inizio anno, il bilancio suddiviso "per programmi" aveva associato l'obiettivo strategico di carattere politico alla rispettiva dotazione finanziaria, individuando la dotazione di mezzi strumentali ed umani indispensabile per la sua realizzazione. A consuntivo, la rilettura del rendiconto "per programmi" misura il grado di trasformazione degli stessi obiettivi in altrettanti risultati. Ogni programma può essere composto da interventi per il funzionamento dei servizi e il rimborso dei prestiti contratti, la cosiddetta "spesa corrente" o da investimenti, anche denominati "spese in C/capitale". I grafici mostrano il peso di queste componenti nell'economia generale del singolo programma, il cui nome è indicato in testata, mentre la tabella finale contiene i valori a rendiconto.



ANZIANI (Sintesi finanziaria del singolo programma)	Competenza		
	Stanz. finali	Impegni	Pagamenti
Spesa corrente	246.645,00	237.843,69	136.205,08
Spese per investimento	0,00	0,00	0,00
Totale programma	246.645,00	237.843,69	136.205,08

COMMENTO

Interventi attivati e conclusi

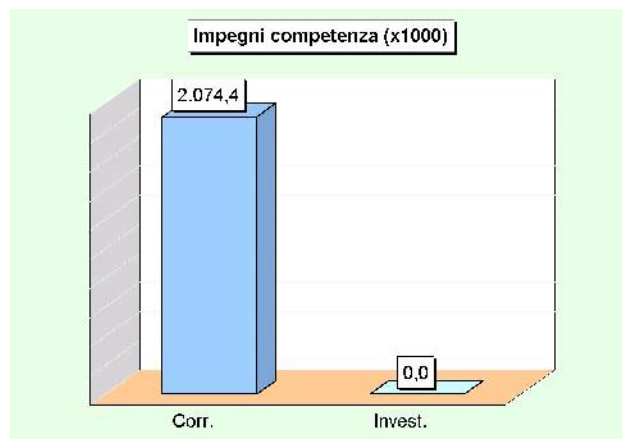
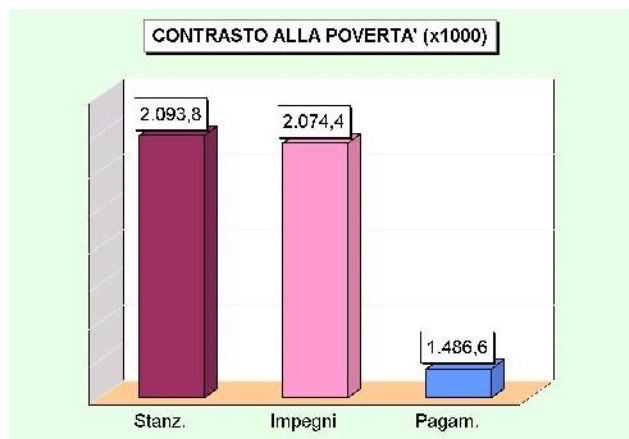
1. Gestione servizio di televita e telesoccorso per gli anziani/disabili soli: n 22 utenti;
2. Mantenimento del servizio di consegna pasti a domicilio (n. 25 utenti)
3. Continuità del servizio di assistenza domiciliare per n. 31 utenti.
4. Mantenimento del rapporto convenzionale con l'associazione Autoamica per il trasporto verso destinazioni sanitarie.
5. Per le persone anziane non autosufficienti non più assistibili a domicilio, ed in situazioni economiche precarie, l'amministrazione partecipa al pagamento delle rette delle strutture semi-residenziali e residenziali gestite direttamente da Enti pubblici o da privati convenzionati con l'Azienda Sanitaria (n. 17 utenti)
6. Realizzazione attività formative e ricreative in collaborazione con il Centro Anziani Sommese: corso di informatica e di lingua inglese avanzato.
7. Mantenimento del servizio gratuito di prelievi ematici a domicilio: n. 673 utenti;

DETTAGLIO RISORSE IMPIEGATE NEL PROGRAMMA

Cap.	Codice	Descrizione	Assestato	Impegni	Pagamenti
6600	1100203	SERVIZIO ASSISTENZA DOMICILIARE - SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA	72.008,00	69.945,00	0,00
6861	1100305	INTERVENTI ASSISTENZIALI A FAVORE DI ANZIANI, INABILI - RICOVERI IN ISTITUTI	134.500,00	127.762,44	100.522,05
6940	1100305	CONTRIBUTO ALLA CASA DI RIPOSO PER ONERI MUTUO	20.887,00	20.886,25	20.886,25
6925	1100403	SPESE DI GESTIONE CENTRO SOCIALE	19.250,00	19.250,00	14.796,78
		TOTALE	246.645,00	237.843,69	136.205,08

CONTRASTO ALLA POVERTA'

A inizio anno, il bilancio suddiviso "per programmi" aveva associato l'obiettivo strategico di carattere politico alla rispettiva dotazione finanziaria, individuando la dotazione di mezzi strumentali ed umani indispensabile per la sua realizzazione. A consuntivo, la rilettura del rendiconto "per programmi" misura il grado di trasformazione degli stessi obiettivi in altrettanti risultati. Ogni programma può essere composto da interventi per il funzionamento dei servizi e il rimborso dei prestiti contratti, la cosiddetta "spesa corrente" o da investimenti, anche denominati "spese in C/capitale". I grafici mostrano il peso di queste componenti nell'economia generale del singolo programma, il cui nome è indicato in testata, mentre la tabella finale contiene i valori a rendiconto.



CONTRASTO ALLA POVERTA' (Sintesi finanziaria del singolo programma)	Competenza		
	Stanz. finali	Impegni	Pagamenti
Spesa corrente	2.093.774,00	2.074.420,86	1.486.583,24
Spese per investimento	0,00	0,00	0,00
Totale programma	2.093.774,00	2.074.420,86	1.486.583,24

COMMENTO

Interventi attivati e conclusi

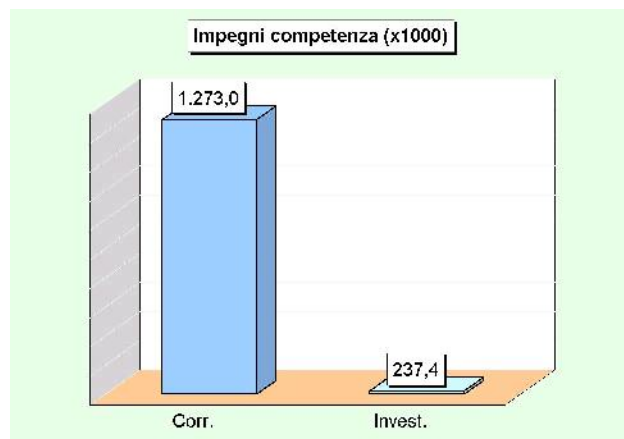
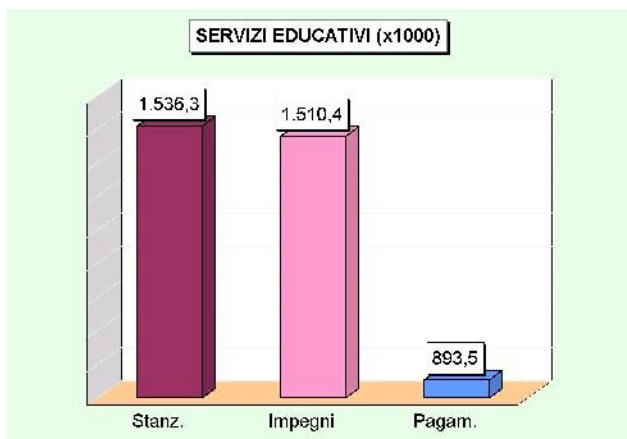
1. Inserimento lavorativo di utenti svantaggiati;
2. Erogati contributi economici per indigenti e a sostegno del disagio abitativo: n. 160 utenti per una somma complessiva di € 89.589,20;
3. Attivati n. 1 progetti di “Microcredito”: un fondo di garanzia a favore di persone con problemi economici che prevede prestiti gratuiti di importo limitato e rimborsi in massimo 36 mesi;
4. Mantenimento dei sostegni per la popolazione in condizione di fragilità sociale derivante da capacità economica insufficiente e da mancanza di reti di appoggio e da immigrazione;
5. Consolidamento sportello Informagiovani/Informalavoro (n. 1.000 utenti annui)
6. Collaborazioni con organizzazioni del terzo settore che intercettano le diverse forme di povertà (Caritas e Banco per la famiglia);
7. Mantenimento degli interventi comunali di mediazione culturale e linguistica e delle attività volte a favorire l'integrazione di cittadini stranieri mediante la guida all'accesso dei servizi del territorio e della scuola di alfabetizzazione di base;
8. Convenzione con CAF per l'attribuzione di un “Bonus Energia” e del “Bonus Gas” riferito ai consumi energetici e gas per uso domestico delle famiglie;
9. Partecipazione, in continuità con gli anni precedenti, al Bando “Fondo Sostegno Disagio Acuto” finanziato in parte da Regione Lombardia che consente di erogare contributi ai titolari di regolare contratto di affitto per l'abitazione principale (n. 27 utenti);
10. Gestione convenzione con Aler Varese per erogazione contributi di solidarietà : partecipazione a n. 3 commissioni con erogazione di n. 12 interventi di sostegno all'affitto;
11. Gestione convenzione con la Parrocchia di S. Agnese per la gestione condivisa ed integrata di interventi e prestazioni di contrasto alla povertà e emarginazione sociale a favore della cittadinanza;
12. Gestione degli “alloggi di prima accoglienza” per fronteggiare situazioni di emergenza abitativa di medio/breve periodo;
13. Gestito il corso di alfabetizzazione in lingua italiana tramite la collaborazione di volontari e adesione alla rete locale Varese Sud per l'accesso ad un finanziamento del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali per la realizzazione sul territorio cittadino di un corso di certificazione di lingua italiana.

DETTAGLIO RISORSE IMPIEGATE NEL PROGRAMMA

Cap.	Codice	Descrizione	Assestato	Impegni	Pagamenti
521	1100202	ACQUISTO BENI CONSUMO SERVIZI SOCIALI	10.000,00	6.567,36	4.893,27
522	1100203	PRESTAZIONI DI SERVIZI - SERVIZI SOCIALI	45.500,00	39.514,99	23.789,36
6740	1100203	INTERVENTI SOCIALI FINANZIATI DA F.N.P.S.	275.200,00	275.200,00	192.945,34
7091	1100203	PRESTAZIONE DI SERVIZI - PROMOZIONE, FORMAZIONE ED INTEGRAZIONE	9.500,00	6.652,94	5.018,55
6755	1100205	F.N.P.S. EROGAZIONE BUONI CONTRIBUTI AD ASSOCIAZIONI E ENTI OPERANTI IN CAMPO	1.239.057,00	1.239.057,00	803.949,05
7090	1100205	ECONOMICO/SOCIALE	13.000,00	12.999,98	2.206,98
7092	1100205	TRASFERIMENTI - INFORMAGIOVANI FORMAZIONE ED INTEGRAZIONE	20.660,00	19.572,07	19.572,07
523	1100207	AUTOMEZZI SERVIZI SOCIALI - TASSA DI POSSESSO	911,00	910,52	910,52
6801	1100401	PERSONALE ASSISTENZA ALLA PERSONA	233.095,00	233.095,00	229.553,45
6802	1100401	PERSONALE ASSISTENZA ALLA PERSONA CONTRIBUTI A CARICO ENTE	64.285,00	64.285,00	63.523,90
7000	1100403	INTERVENTI VARI DI PROTEZIONE SOCIALE - PRESTAZIONI DI SERVIZI	750,00	750,00	624,00
6910	1100405	INTEGRAZIONE FONDO REGIONALE FSA LEGGE 431	15.000,00	9.000,00	0,00
6918	1100405	INTERVENTI ASSISTENZIALI ALLA PERSONA - TRASFERIMENTI	147.000,00	147.000,00	120.081,83
6803	1100407	IRAP - SERVIZIO ASSISTENZA SOCIALE E SERVIZI ALLA PERSONA	19.816,00	19.816,00	19.514,92
		TOTALE	2.093.774,00	2.074.420,86	1.486.583,24

SERVIZI EDUCATIVI

A inizio anno, il bilancio suddiviso "per programmi" aveva associato l'obiettivo strategico di carattere politico alla rispettiva dotazione finanziaria, individuando la dotazione di mezzi strumentali ed umani indispensabile per la sua realizzazione. A consuntivo, la rilettura del rendiconto "per programmi" misura il grado di trasformazione degli stessi obiettivi in altrettanti risultati. Ogni programma può essere composto da interventi per il funzionamento dei servizi e il rimborso dei prestiti contratti, la cosiddetta "spesa corrente" o da investimenti, anche denominati "spese in C/capitale". I grafici mostrano il peso di queste componenti nell'economia generale del singolo programma, il cui nome è indicato in testata, mentre la tabella finale contiene i valori a rendiconto.



SERVIZI EDUCATIVI (Sintesi finanziaria del singolo programma)	Competenza		
	Stanz. finali	Impegni	Pagamenti
Spesa corrente	1.298.344,00	1.272.960,05	819.596,70
Spese per investimento	238.000,00	237.423,60	73.932,67
Totale programma	1.536.344,00	1.510.383,65	893.529,37

COMMENTO

Interventi attivati e conclusi

1. Servizio di pre-scuola: gestito tramite collaborazione con le scuole e con lavoratori socialmente utili. Utenti nell'anno scolastico 2012/2013 n. 53 suddivisi su tre plessi di Scuola Primaria (Macchi-Rodari-Milite Ignoto) e nell'anno scolastico 2013/2014 n. 41 alunni su tre plessi di Scuola Primaria (Macchi-Rodari-Milite Ignoto);
2. Servizio di doposcuola: gestito il servizio con appalto nelle tre scuole Primarie Macchi, Rodari e Milite Ignoto - utenti n. 25 che hanno utilizzato il servizio sino alle ore 14.00 e n. 55 utenti che hanno utilizzato il servizio compiti sino alle ore 16.30 nell'a.s. 2012/13; utenti n. 24 che hanno utilizzato il servizio sino alle ore 14.00 e n. 50 utenti che hanno utilizzato il servizio compiti sino alle ore 16.30 nell'a.s. 2013/14;
3. Servizio di Centro estivo comunale: gestito il servizio in parte con personale dipendente e in parte con personale esterno. Collaborazione con la Parrocchia S.Agnese per la gestione degli oratori estivi gestiti dalla stessa, mediante l'erogazione di un contributo economico alla Parrocchia per un totale di € 5.000,00; Coinvolgimento globale di n. 700 minori di cui 120 nei Centri Estivi comunali.;
4. Consiglio Comunale dei Ragazzi: è stato promotore della "Settimana della gentilezza" tra il 14 e il 19 aprile 2013, che ha visto il coinvolgimento dei 1700 alunni dell'Istituto Comprensivo L. da Vinci, in una serie di iniziative rivolte alla città e ai cittadini.
5. Premi al merito allo studio: gestito il bando per l'erogazione degli stessi (erogati n. 5 premi al merito da € 500,00 ad alunni di terza Media);
6. Servizio di mensa scolastica: gestito il servizio in appalto e centralizzata la produzione dei pasti presso il centro cottura comunale, dismettendo i centri cucina ancora attivi; gestita altresì la procedura per l'ottenimento di contributi comunitari per prodotti lattiero caseari;
7. Diritto allo Studio: erogati contributi economici alle scuole per il funzionamento gestionale amministrativo e a sostegno dell'offerta formativa per una somma complessiva di € 42.000,00; gestita la fornitura dei libri di testo gratuiti;
8. Sostegno alunni diversamente abili: proseguita l'attività del tavolo di lavoro con i dirigenti scolastici del territorio e la Neuropsichiatria per meglio chiarire le competenze dei vari enti coinvolti e le attività che vengono richieste. Integrazione e sostegno alunni diversamente abili. Nell'a.s. 2012/2013 sono stati supportati n. 17 alunni mediante intervento diretto di educatrici comunali o mediante contributo economico erogato alle scuole, finalizzato all'incarico di personale di sostegno integrativo a quello statale. Nell'a.s. 2013/2014 è stato avviato, con le medesime modalità, il sostegno di n. 25 alunni;
9. Servizio di mediazione culturale: gestito in collaborazione con le scuole per favorire l'integrazione di alunni stranieri; coinvolti n. 16 alunni e famiglie nell' a.s. 2012/13 e n. 16 alunni e famiglie nell'a.s. 2013/14;
10. Gestione di percorsi di educazione civica mediante visite in municipio da parte degli alunni di prima media;
11. Gestione dei rapporti con il Centro di Formazione Professionale Ticino-Malpensa;
12. Sono stati promossi nelle scuole attività sportive (Giocasport) con il coinvolgimento di tutte le classi di scuola elementare e dell'ultimo anno di materna, e corsi di acquaticità/nuoto in favore di alunni di scuola materna, elementare e media, in collaborazione con la Polisportiva sommesa e la Piscina Comunale;
13. Supporto alle famiglie nella compilazione della Dote Scuola:
 - per merito (n. 13 domande in favore di n. 14 alunni);
 - per reddito (n. 312 domande in favore di n. 464 alunni);
 e successiva erogazione dei buoni pervenuti dalla Regione Lombardia;
14. Collaborazione con l'ufficio servizi sociali per la procedura di morosità dei servizi educativi;

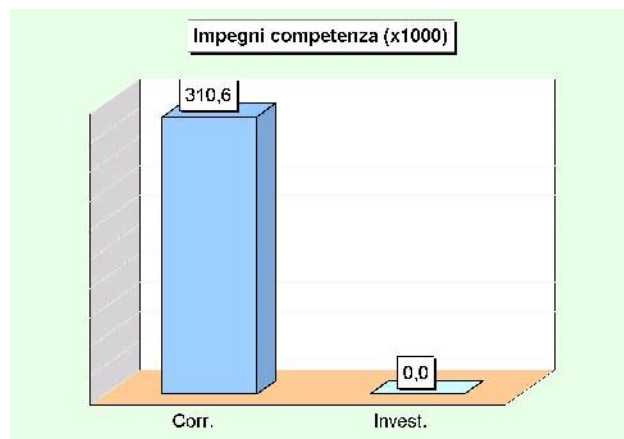
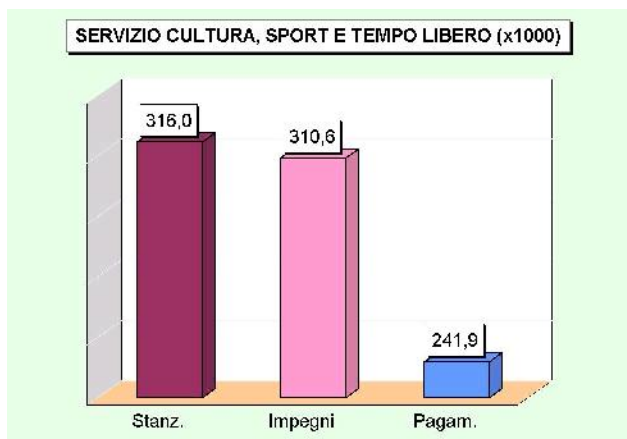
DETTAGLIO RISORSE IMPIEGATE NEL PROGRAMMA

Cap	Codice	Descrizione	Assestato	Impegni	Pagamenti
2801	1040102	MANUTENZIONE ORDINARIA SCUOLE MATERNE (BENI)	2.700,00	2.358,69	1.222,65
2803	1040102	ACQUISTO BENI DI CONSUMO SCUOLE MATERNE	2.000,00	1.822,06	322,06
2800	1040103	SPESE GESTIONE SCUOLE MATERNE STATALI	108.159,00	108.159,00	79.622,37
2802	1040103	MANUTENZIONE ORDINARIA SCUOLE MATERNE (SERVIZI)	10.950,00	8.764,55	2.222,74
2807	1040103	SPESE VARIE SCUOLE MATERNE (SERVIZI)	4.500,00	2.584,00	2.584,00
2820	1040105	CONTRIBUTI AD ASSOCIAZIONI ED ENTI PUBBLICA ISTRUZIONE	40.000,00	40.000,00	40.000,00
2970	1040202	MANUTENZIONE ORDINARIA SCUOLE ELEMENTARI (BENI)	2.000,00	1.765,30	633,27
2972	1040202	ACQUISTO BENI DI CONSUMO SCUOLE ELEMENTARI	4.000,00	3.942,75	442,75
2971	1040203	MANUTENZIONE ORDINARIA SCUOLE ELEMENTARI (SERVIZI)	26.840,00	26.822,77	3.677,71
2974	1040203	SPESE GESTIONE SCUOLE ELEMENTARI	143.350,00	143.350,00	103.967,99
2978	1040203	SPESE VARIE SCUOLE ELEMENTARI (SERVIZI)	12.000,00	11.142,00	6.068,34
2975	1040205	SOSTEGNO PROGRAMMAZIONE EDUCATIVA SCUOLE ELEMENTARI	42.000,00	42.000,00	42.000,00
3000	1040205	FORNITURA GRATUITA LIBRI ALUNNI SCUOLE ELEMENTARI	25.000,00	24.973,60	24.579,20
3610	1040206	INTERESSI PASSIVI RELATIVI A MUTUI PER COSTRUZIONE/MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI SCOLASTICI	1.569,00	1.568,20	1.568,20
3183	1040302	ACQUISTO BENI DI CONSUMO SCUOLE MEDIE	1.000,00	989,68	499,68
3184	1040302	MANUTENZIONE ORDINARIA SCUOLE MEDIE (BENI)	2.682,00	700,31	221,24
3181	1040303	MANUTENZIONE ORDINARIA SCUOLE MEDIE (SERVIZI)	29.139,00	19.202,64	903,68
3182	1040303	SPESE GESTIONE SCUOLE MEDIE PRESTAZIONI DI SERVIZI - SCUOLE	47.810,00	47.810,00	29.739,36
3186	1040303	MEDIE	5.500,00	4.483,54	2.669,54
3187	1040305	BORSE DI STUDIO PER STUDENTI SCUOLE MEDIE	2.500,00	2.500,00	0,00
3614	1040306	INTERESSI PASSIVI SCUOLE MEDIE	2.733,00	2.732,98	2.732,98
3220	1040403	SPESE GESTIONE LICEO E GEOMETRI	45.000,00	45.000,00	1.720,37
3231	1040403	ATTIVITA' INTEGRATIVE (SERVIZI)	150,00	0,00	0,00
3230	1040405	SOSTEGNO PROGRAMMAZIONE EDUCATIVA SCUOLA MEDIA SUPERIORE	2.500,00	2.500,00	2.500,00
3615	1040406	INTERESSI PASSIVI SCUOLE SUPERIORI	506,00	505,53	505,53
3451	1040501	PERSONALE SERVIZI SCOLASTICI AUSILIARI	43.917,00	43.917,00	43.911,38
3452	1040501	PERSONALE SERVIZI SCOLASTICI AUSILIARI CONTRIBUTI A CARICO ENTE	12.602,00	12.602,00	12.602,00
3408	1040502	ACQUISTO BENI DI CONSUMO PER MENSE SCOLASTICHE - RILEVANTE AI FINI IVA	2.000,00	0,00	0,00
3401	1040503	SPESE PER MENSE SCOLASTICHE (SERVIZI) - RILEVANTE AI FINI IVA	491.000,00	488.559,63	284.152,97
3405	1040503	SPESE PER MENSA INSEGNANTI SPESE PER MENSE SCOLASTICHE	29.000,00	28.999,83	18.597,61
3406	1040503	(FINANZIAMENTO UE)	3.000,00	2.636,00	2.533,75
3410	1040503	SPESE PER SERVIZIO TRASPORTO SCOLASTICO - RILEVANTE AI FINI IVA	38.900,00	37.889,79	32.599,99
3430	1040503	SPESE PER SERVIZIO PRE SCUOLA E DOPOSCUOLA - RILEVANTE AI FINI IVA	24.000,00	23.991,49	15.599,39
3420	1040505	SOSTEGNO SPESE TRASPORTO SCOLASTICO FRAZIONI	6.500,00	6.457,95	4.557,95
3435	1040505	CONTRIBUTI AD ISTITUTI SCOLASTICI PER SERVIZIO PRE SCUOLA	4.000,00	3.600,00	3.600,00

3453	1040507	PERSONALE SERVIZI SCOLASTICI AUSILIARI IRAP	2.237,00	2.237,00	2.115,02
3470	1100203	SOSTEGNO SCOLASTICO HANDICAP (SERVIZI)	43.000,00	42.863,76	16.103,76
7083	1100203	PROGETTO VOLONTARIATO EUROPEO SOSTEGNO SCOLASTICO HANDICAP (CONTRIBUTI)	2.000,00	2.000,00	1.291,22
3471	1100205	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLE MATERNE	31.600,00	31.528,00	31.528,00
10199	2040101	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLE ELEMENTARI	97.000,00	97.000,00	0,00
10316	2040201	ACQUISTO BENI DUREVOLI SCUOLE ELEMENTARI	35.000,00	35.000,00	0,00
2980	2040205	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILE VIA VISCONTI SEDE C.F.P.	20.000,00	20.000,00	0,00
10438	2040401	ATTREZZATURE PER SERVIZIO MENSA - RILEVANTE AI FINI IVA	83.000,00	82.423,60	73.932,67
3402	2040505		3.000,00	3.000,00	0,00
		TOTALE	1.536.344,00	1.510.383,65	893.529,37

SERVIZIO CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO

A inizio anno, il bilancio suddiviso "per programmi" aveva associato l'obiettivo strategico di carattere politico alla rispettiva dotazione finanziaria, individuando la dotazione di mezzi strumentali ed umani indispensabile per la sua realizzazione. A consuntivo, la rilettura del rendiconto "per programmi" misura il grado di trasformazione degli stessi obiettivi in altrettanti risultati. Ogni programma può essere composto da interventi per il funzionamento dei servizi e il rimborso dei prestiti contratti, la cosiddetta "spesa corrente" o da investimenti, anche denominati "spese in C/capitale". I grafici mostrano il peso di queste componenti nell'economia generale del singolo programma, il cui nome è indicato in testata, mentre la tabella finale contiene i valori a rendiconto.



SERVIZIO CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO (Sintesi finanziaria del singolo programma)	Competenza		
	Stanz. finali	Impegni	Pagamenti
Spesa corrente	315.961,00	310.559,81	241.858,81
Spese per investimento	0,00	0,00	0,00
Totale programma	315.961,00	310.559,81	241.858,81

COMMENTO

Interventi attivati e conclusi

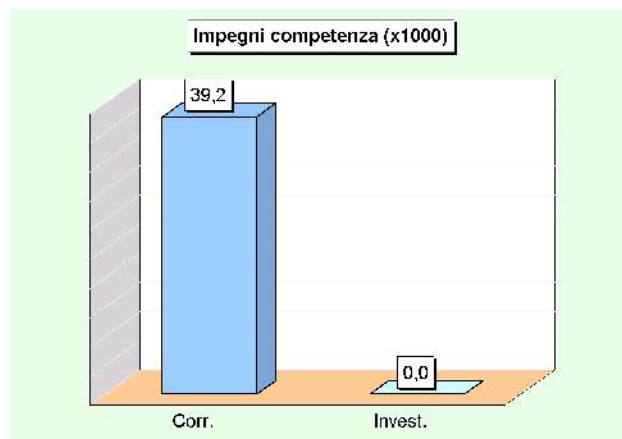
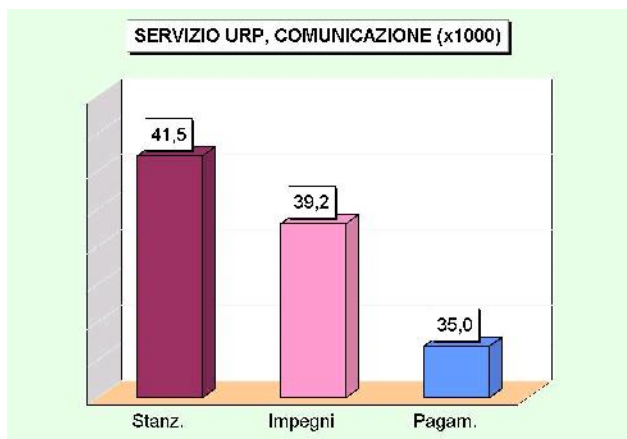
1. Trasformazione Consorzio Sistema Bibliotecario Panizzi in Azienda Speciale Consortile: il Consiglio Comune ha deliberato di non aderire all'Azienda Speciale Consortile (deliberazione n.68/2013) e nel contempo di recedere dal Consorzio stesso, riservandosi di adottare con successivo atto la forma associativa piu' adeguata per lo svolgimento in modo coordinato del servizio bibliotecario.
2. Realizzazione eventi culturali e di animazione alla lettura:
 - Concerto di Capodanno e consegna dell'Agnesino d'Argento;
 - Concerto di S.Agnese: erogazione contributo economico alla Parrocchia S.Agnese;
 - Carnevale: è stata organizzata la manifestazione in collaborazione con la Pro Loco di Somma Lombardo;
 - Rassegna teatrale "Il Cipresso d'Argento": attraverso la compagnia teatrale amatoriale "Anni verdi" sono state realizzate 6 serate di cui due fuori concorso per poter assegnare il trofeo Cipresso d'argento per l'anno in corso;
 - Concerto gospel, mercatini di Natale, eventi in occasione della Giornata contro la violenza sulle donne;
 - Animazione alla lettura e incontri con autori;
 - Rappresentazioni Teatro ragazzi;
 - Mostra sull'intercultura in collaborazione con il Consorzio Panizzi
 - Iniziativa "Somma Corsi" in collaborazione con la Proloco;
3. Sport: è stata riservata attenzione alla valorizzazione delle iniziative aventi finalità educative attraverso la pratica sportiva realizzate da associazioni.

DETTAGLIO RISORSE IMPIEGATE NEL PROGRAMMA

Cap.	Codice	Descrizione	Assestato	Impegni	Pagamenti
		SPESE PER SOLENNITA' CIVILI E			
57	1010103	GEMELLAGGI (SERVIZI)	5.500,00	5.203,72	5.203,72
208	1050101	PERSONALE BIBLIOTECA	59.589,00	59.589,00	59.583,52
		PERSONALE BIBLIOTECA CONTRIBUTI			
209	1050101	A CARICO ENTE	16.245,00	16.243,33	16.243,33
		ACQUISTO LIBRI E BENI DI CONSUMO			
3770	1050102	PER BIBLIOTECA	10.500,00	10.500,00	1.000,00
		SPESE DIVERSE PER BIBLIOTECA			
3761	1050103	(SERVIZI)	8.700,00	7.398,02	2.761,02
		SPESE GESTIONE BIBLIOTECA			
3763	1050103	(SERVIZI)	28.800,00	28.800,00	17.771,45
		CONTRIBUTO CONSORZIO			
3780	1050105	BIBLIOTECARIO	10.500,00	10.394,40	10.394,40
430	1050107	IRAP - SERVIZIO BIBLIOTECA	4.227,00	4.227,00	4.157,42
		SPESE PER ATTIVITA' CULTURALI (BENI			
491	1050202	DI CONSUMO)	5.000,00	4.569,27	1.183,61
		SPESE PER ATTIVITA' CULTURALI			
490	1050203	(SERVIZI)	14.500,00	11.405,07	1.380,34
4020	1050204	SPESE PER NOLEGGI - AFFITTI	2.000,00	2.000,00	0,00
1630	1050205	CONTRIBUTO ALLA PRO LOCO SOMMA	1.100,00	1.100,00	0,00
		CONTRIBUTI AD ASSOCIAZIONI/ENTI			
4000	1050205	CON FINALITA' CULTURALI	10.100,00	10.100,00	0,00
		ACQUISTO BENI DI CONSUMO IMPIANTI			
6491	1060202	SPORTIVI	2.000,00	2.000,00	0,00
		SPESE GESTIONE IMPIANTI SPORTIVI			
6490	1060203	(SERVIZI)	600,00	600,00	0,00
		CANONE SPES SERVIZIO			
6496	1060203	MANUTENZIONE IMPIANTI SPORTIVI	121.000,00	121.000,00	121.000,00
6528	1060205	CONTRIBUTO POLISPORTIVA	8.000,00	8.000,00	0,00
		PROMOZIONE ATTIVITA' SPORTIVE			
6530	1060302	(BENI)	1.000,00	830,00	80,00
		PROMOZIONE ATTIVITA' SPORTIVE			
6531	1060303	(SERVIZI)	1.500,00	1.500,00	0,00
		CONTRIBUTI AD ASSOCIAZIONI/ENTI			
6540	1060305	SPORTIVI/RICREATIVI	5.100,00	5.100,00	1.100,00
		TOTALE	315.961,00	310.559,81	241.858,81

SERVIZIO URP, COMUNICAZIONE

A inizio anno, il bilancio suddiviso "per programmi" aveva associato l'obiettivo strategico di carattere politico alla rispettiva dotazione finanziaria, individuando la dotazione di mezzi strumentali ed umani indispensabile per la sua realizzazione. A consuntivo, la rilettura del rendiconto "per programmi" misura il grado di trasformazione degli stessi obiettivi in altrettanti risultati. Ogni programma può essere composto da interventi per il funzionamento dei servizi e il rimborso dei prestiti contratti, la cosiddetta "spesa corrente" o da investimenti, anche denominati "spese in C/capitale". I grafici mostrano il peso di queste componenti nell'economia generale del singolo programma, il cui nome è indicato in testata, mentre la tabella finale contiene i valori a rendiconto.



SERVIZIO URP, COMUNICAZIONE (Sintesi finanziaria del singolo programma)	Competenza		
	Stanz. finali	Impegni	Pagamenti
Spesa corrente	41.535,00	39.230,36	35.035,33
Spese per investimento	0,00	0,00	0,00
Totale programma	41.535,00	39.230,36	35.035,33

COMMENTO

Interventi attivati e conclusi

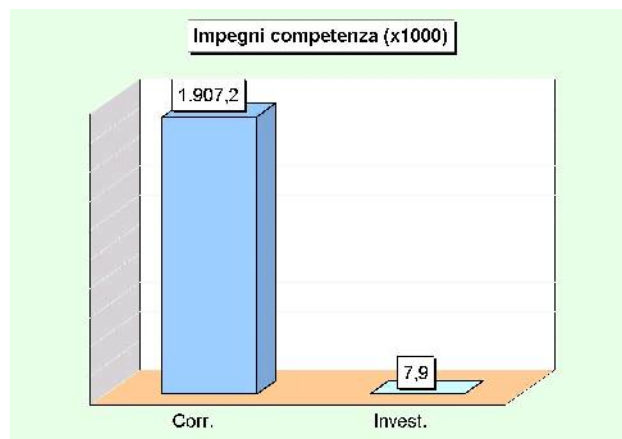
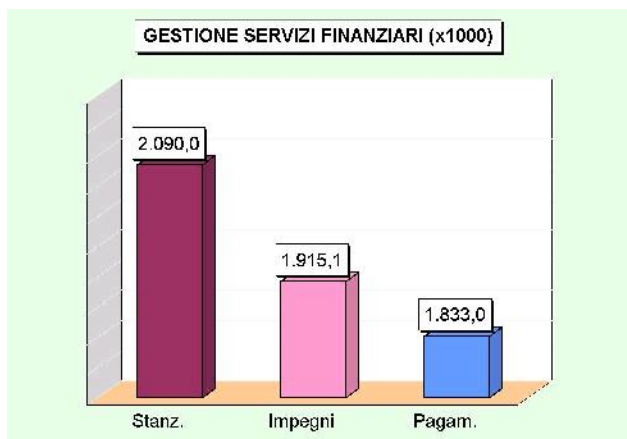
1. Costante aggiornamento e miglioramento dell'accessibilità del sito istituzionale;
2. attivazione del servizio di Web tv istituzionale

DETTAGLIO RISORSE IMPIEGATE NEL PROGRAMMA

Cap.	Codice	Descrizione	Assestato	Impegni	Pagamenti
201	1010101	PERSONALE ORGANI ISTITUZIONALI	21.503,00	21.503,00	21.496,97
202	1010101	PERSONALE ORGANI ISTITUZIONALI			
		CONTRIBUTI A CARICO ENTE	6.604,00	6.604,00	6.604,00
61	1010102	SPESE PER COMITATI DI QUARTIERE (BENI)	350,00	350,00	0,00
810	1010102	SVILUPPO PARTECIPAZIONE (BENI DI CONSUNO)	5.239,00	5.225,18	1.536,18
495	1010103	SPESE PER PUBBLICAZIONI E NOTIZIARI	2.250,00	0,00	0,00
820	1010103	SVILUPPO PARTECIPAZIONE (SERVIZI)	3.761,00	3.721,00	3.571,00
203	1010107	IRAP - SERVIZIO ORGANI ISTITUZIONALI	1.828,00	1.827,18	1.827,18
		TOTALE	41.535,00	39.230,36	35.035,33

GESTIONE SERVIZI FINANZIARI

A inizio anno, il bilancio suddiviso "per programmi" aveva associato l'obiettivo strategico di carattere politico alla rispettiva dotazione finanziaria, individuando la dotazione di mezzi strumentali ed umani indispensabile per la sua realizzazione. A consuntivo, la rilettura del rendiconto "per programmi" misura il grado di trasformazione degli stessi obiettivi in altrettanti risultati. Ogni programma può essere composto da interventi per il funzionamento dei servizi e il rimborso dei prestiti contratti, la cosiddetta "spesa corrente" o da investimenti, anche denominati "spese in C/capitale". I grafici mostrano il peso di queste componenti nell'economia generale del singolo programma, il cui nome è indicato in testata, mentre la tabella finale contiene i valori a rendiconto.



GESTIONE SERVIZI FINANZIARI (Sintesi finanziaria del singolo programma)	Competenza		
	Stanz. finali	Impegni	Pagamenti
Spesa corrente	2.082.165,00	1.907.216,58	1.833.004,22
Spese per investimento	7.865,00	7.865,00	0,00
Totale programma	2.090.030,00	1.915.081,58	1.833.004,22

COMMENTO

Per quanto riguarda la gestione dei servizi finanziari le previsioni del servizio sono state in linea con i programmi e gli obiettivi prefissati.

Ragioneria

Il servizio ha svolto costantemente la verifica contabile per il mantenimento degli equilibri ma soprattutto per il rispetto del patto di stabilità. Quest'ultimo è stato costantemente monitorato programmando i pagamenti secondo priorità oggettive e nel rispetto delle norme in materia. Per quanto riguarda gli equilibri, è stata presentata al Collegio dei Revisori debita relazione per il primo semestre e successivamente presentata alla Giunta Comunale.

Entro i termini di legge sono state inviate al Ministero ed alla Corte dei Conti tutte le certificazioni ed i questionari richiesti. Entro la data stabilita del 30 settembre è stata inviata alla Corte dei Conti la relazione semestrale del Sindaco come previsto dall'art. 148 del TUEL debitamente compilata in ogni sua voce dal funzionario del servizio finanziario sulla quale è stata espresso il parere del Collegio dei Revisori. Sono state osservate le norme relative al contenimento della spesa pubblica e dei limiti di spesa di cui al D.L n. 78 /2010 convertito con legge 122 del 30.07.2010;

E' stato redatto e approvato un nuovo regolamento di contabilità il cui contenuto ha tenuto conto delle innovazioni normative in materia di controlli interni.

Per quanto riguarda l'inventario dei beni mobili, l'ufficio ragioneria ha pianificato la rilevazione dei beni mobili del Polo Aeronautico, istituto scolastico di nuova apertura, provvedendo all'aggiornamento del conto del patrimonio.

Tributi e Catasto

L'Agenzia delle Entrate nel corso dell'anno 2013 ha trasmesso n. 4 e richieste di partecipazione all'attività di accertamento che l'ufficio ha regolarmente evaso nei termini di legge.

Secondo le nuove disposizioni normative è stata conclusa la procedura per la firma della convenzione con l'Agenzia del Territorio per il rilascio delle visure catastali. Durante l'anno sono state rilasciate n. 233 visure catastali.

In merito all'attività di controllo sulle dichiarazioni ISEE, l'ufficio ha eseguito n. 255 controlli su n. 384 richieste (residue n. 129). Le verifiche sulle stesse hanno prodotto i seguenti risultati:

N. 222 richieste risultate corrette

n. 33 richieste risultate errate per le quali è stata inviata comunicazione al responsabile del settore servizi alla persona.

Le procedure per l'affidamento in concessione a società esterna dell'attività di accertamento e riscossione della tassa raccolta rifiuti solidi urbani per le annualità pregresse al 2012 sono state concluse. La società vincitrice (Andreani tributi srl) ha firmato il contratto in data 19.12.2013 ed ha iniziato immediatamente l'attività iniziando ad effettuare i sopralluoghi sul territorio e richiedendo la banca dati necessaria all'ufficio tributi.

Il ruolo tassa raccolta rifiuti TARES è stato regolarmente reso esecutivo e a copertura del servizio è stato emessi avvisi di pagamento per un importo pari a Euro 2.153.919,73 di cui riscosso al 31.12.2013 Euro 1.812.358,47. Il tributo è stato istituito a partire dal 1° gennaio 2014 in sostituzione della tarsu. Per l'istituzione è stato approvato in Consiglio Comunale il regolamento Tares, il piano finanziario per la determinazione dei costi, le tariffe (secondo il metodo normalizzato ai sensi del D.P.R. 158/99, mentre per la gestione del tributo è stato necessario dotare il servizio di un applicativo aggiornato. Anche per il tributo tares è stato aperto (come per l'IMU) un nuovo canale di comunicazione on-line che dà la possibilità ai cittadini di comunicare con l'ufficio tributi direttamente da casa e verificare la propria posizione tributaria.

Per quanto riguarda l'IMU, l'ufficio ha attivato il servizio di consulenza in prossimità delle scadenze preparando la compilazione dei bollettini di pagamento dell'imposta sia per l'acconto che per il saldo. Allo sportello si sono presentati 3.318 contribuenti. Per l'anno 2013 le riscossioni IMU ammontano a Euro 3.544.263,05.

L'attività di accertamento è svolta direttamente dal personale dipendente in dotazione al servizio, il quale ha emesso entro il 31.12.2013 n. 9 avvisi di accertamento per un importo totale di Euro 396.288,04 di cui contabilizzati Euro ==.

Anche gli accertamenti ICI sono emessi dall'ufficio tributi che per il 2013 sono stati n. 877 per un totale complessivo di Euro 205.656,86 di cui contabilizzati Euro 163.904,76.

In riferimento ai rimborsi dei tributi versati e non dovuti, sono stati rimborsati nei termini di legge rispettivamente:

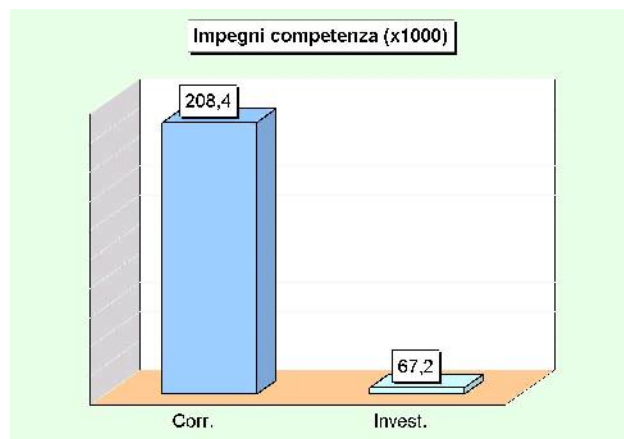
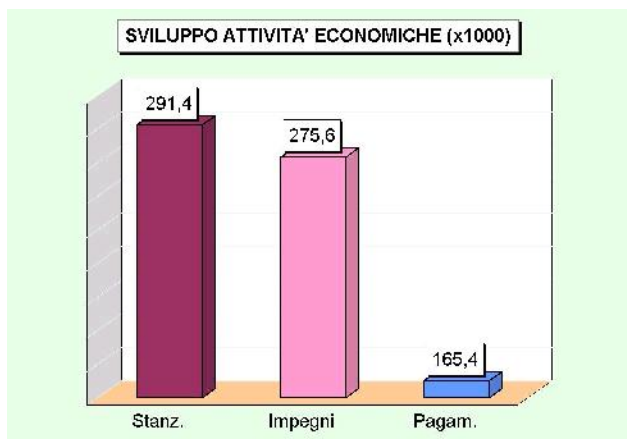
- N. 3 rimborsi ICI per Euro 707,46.
- N. 197 rimborsi IMU per Euro 9.191,32.

DETTAGLIO RISORSE IMPIEGATE NEL PROGRAMMA

Cap.	Codice	Descrizione	Assestato	Impegni	Pagamenti
30	1010103	COMPENSO COLLEGIO REVISORI DEI CONTI	23.000,00	23.000,00	7.829,06
214	1010301	PERSONALE GESTIONE ECONOMICA	168.029,00	168.029,00	164.794,93
215	1010301	PERSONALE GESTIONE ECONOMICA CONTRIBUTI A CARICO ENTE	44.967,00	44.967,00	44.206,13
465	1010302	ACQUISTO BENI DI CONSUMO AREA FINANZIARIA	1.500,00	726,07	726,07
460	1010303	SERVIZI VARI AREA FINANZIARIA	27.500,00	25.626,92	15.960,31
530	1010303	SPESE PER IL SERVIZIO DI TESORERIA	2.000,00	1.700,00	120,02
580	1010305	TRASFERIMENTI ENTI VARI	3.000,00	2.941,36	1.184,49
204	1010307	IRAP - GESTIONE ECONOMICA SPESE ONERI FISCALI, MARCHE DA	14.132,00	14.131,14	13.856,77
577	1010307	BOLLO, ECC	4.000,00	2.769,10	1.921,10
1411	1010401	PERSONALE TRIBUTI	108.185,00	108.184,43	97.871,53
1412	1010401	PERSONALE TRIBUTI CONTRIBUTI A CARICO ENTE	29.440,00	29.440,00	26.992,55
550	1010403	AGGIO E SPESE RISCOSSIONI ENTRATE IRAP - SERVIZIO GESTIONE ENTRATE	171.500,00	116.757,16	89.473,46
1413	1010407	TRIBUTARIE - SERVIZI FISCALI	9.196,00	9.195,74	8.319,14
9310	1010407	GETTITO IMU IMMOBILI COMUNALI NON ISTITUZIONALI	42.636,00	0,00	0,00
9313	1010408	RIMBORSO IMU COMUNALE ALLO STATO PER ALIMENTAZIONE FONDO SOLIDARIETA' COMUNALE	991.267,00	991.266,43	991.266,43
9000	1010810	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	32.400,00	0,00	0,00
9050	1010811	FONDO DI RISERVA	40.929,00	0,00	0,00
9380	2010305	ACQUISTO MOBILI, MACCHINE E ATTREZZATURE INFORMATICHE AREA FINANZIARIA	7.865,00	7.865,00	0,00
12800	3010303	RIMBORSO QUOTE CAPITALE MUTUI	156.965,00	156.964,45	156.964,45
12801	3010303	RIMBORSO QUOTE CAPITALE MUTUI	26.259,00	26.258,83	26.258,83
12802	3010303	RIMBORSO QUOTE CAPITALE MUTUI	185.260,00	185.258,95	185.258,95
		TOTALE	2.090.030,00	1.915.081,58	1.833.004,22

SVILUPPO ATTIVITA' ECONOMICHE

A inizio anno, il bilancio suddiviso "per programmi" aveva associato l'obiettivo strategico di carattere politico alla rispettiva dotazione finanziaria, individuando la dotazione di mezzi strumentali ed umani indispensabile per la sua realizzazione. A consuntivo, la rilettura del rendiconto "per programmi" misura il grado di trasformazione degli stessi obiettivi in altrettanti risultati. Ogni programma può essere composto da interventi per il funzionamento dei servizi e il rimborso dei prestiti contratti, la cosiddetta "spesa corrente" o da investimenti, anche denominati "spese in C/capitale". I grafici mostrano il peso di queste componenti nell'economia generale del singolo programma, il cui nome è indicato in testata, mentre la tabella finale contiene i valori a rendiconto.



SVILUPPO ATTIVITA' ECONOMICHE (Sintesi finanziaria del singolo programma)	Competenza		
	Stanz. finali	Impegni	Pagamenti
Spesa corrente	215.228,00	208.379,59	165.415,61
Spese per investimento	76.172,00	67.171,45	0,00
Totale programma	291.400,00	275.551,04	165.415,61

COMMENTO

I Distretti del Commercio

Attualmente il DID "Malpensa Nord Ticino" istituito nel 2010 con la partecipazione al 3° Bando regionale, con Somma Lombardo Capofila, ha in associazione i Comuni di Sesto Calende, Golasecca, Varano Borghi, Vergiate e, con la partecipazione al 4° Bando regionale (GIUGNO 2011) è stato integrato con i Comuni di Angera, Mercallo e Mornago.

Sono stati liquidati i saldi, ai Comuni partner e alle imprese private che hanno realizzato gli interventi proposti per il 3° Bando.

Per quanto riguarda il 4° Bando, sono stati liquidati gli acconti ai Comuni e alle imprese private che hanno realizzato gli interventi proposti nel Programma di Intervento. Nel mese di novembre è stata conclusa la fase di rendicontazione alla Regione Lombardia ed è stata richiesta la liquidazione del saldo dei contributi spettanti.

Nel mese di giugno è stata inoltrata a Regione Lombardia la richiesta di finanziamento per la partecipazione al 5° Bando Distretti del Commercio "Verso Expo 2015". La richiesta è stata ritenuta ammissibile ed ammessa al finanziamento con provvedimento regionale D.d.u.o. 25 ottobre 2013 - n. 9731. Si è pertanto attivata la procedura per la realizzazione del Programma di Intervento.

Parimenti, nel mese di luglio, è stata presentata alla Camera di Commercio di Varese la domanda per la partecipazione al bando 2013 contributi a sostegno dei Distretti del Commercio. La stessa è stata ritenuta ammissibile e si è dato corso agli interventi previsti dal bando.

Sportello Unico Attività Produttive

Il Comune di Somma Lombardo gestisce dal 29.03.2011, in qualità di Capofila, lo Sportello Unico per le Attività Produttive, in associazione con i Comuni di: Golasecca – Sesto Calende – Varano Borghi - Vergiate. Successivamente, dal mese di giugno 2011, ha aderito alla convenzione il Comune di Mercallo e dal 1° ottobre 2011 il Comune di Angera.

Particolare attenzione è stata posta alla semplificazione delle procedure mediante i procedimenti telematici, già in uso dal dicembre 2011, finalizzati all'avvio dell'attività di impresa in un giorno, come previsto dalla normativa vigente (L. 06/08/2008 n. 133, di conversione del D.L. 25/06/2008 n. 112 e D.P.R. 160/2010).

È stato sottoscritto un protocollo di intesa con la Camera di Commercio Industria Agricoltura e Artigianato di Varese per l'utilizzo della piattaforma SUAP Camerale, che consentirà di gestire tutti i procedimenti (SCIA e ordinari) con un'unica piattaforma telematica anziché le due attualmente esistenti (M.U.T.A. REGIONALE e STAR WEB INFOCAMERE), ciò a completamento delle procedure di semplificazione previste dal D.P.R. 160/2010 "Regolamento per la semplificazione ed il riordino della disciplina sullo Sportello Unico per le attività produttive".

Sono tutt'ora in corso le valutazioni per la realizzazione un sito web interamente dedicato alle attività dello SUAP associato che garantisca il massimo delle informazioni, per l'avvio delle nuove attività di impresa, per l'erogazione di finanziamenti pubblici e ogni altra informazione utile allo sviluppo economico del territorio.

È stata stipulata la Convenzione con la Società "Il Gigante S.P.A.", per le opere di compensazione e mitigazione degli effetti dell'ampliamento e trasformazione in centro commerciale tradizionale del punto vendita di via Soragana n. 1, e si è dato corso alle procedure relative per la predisposizione di un programma d'azione a favore delle piccole aziende commerciali della zona intraprese da giovani imprenditori, finalizzato all'emanazione di un bando di contributi a favore di tali aziende.

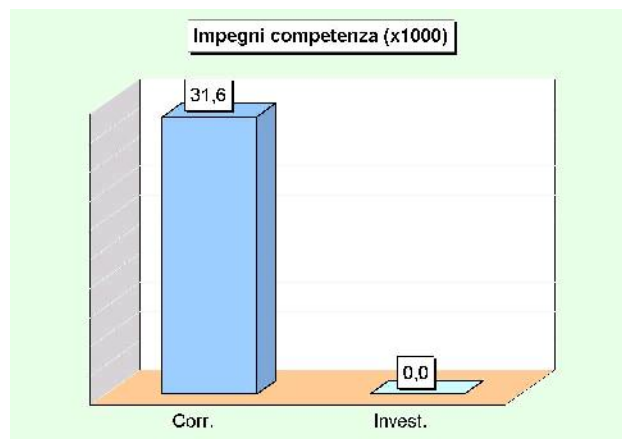
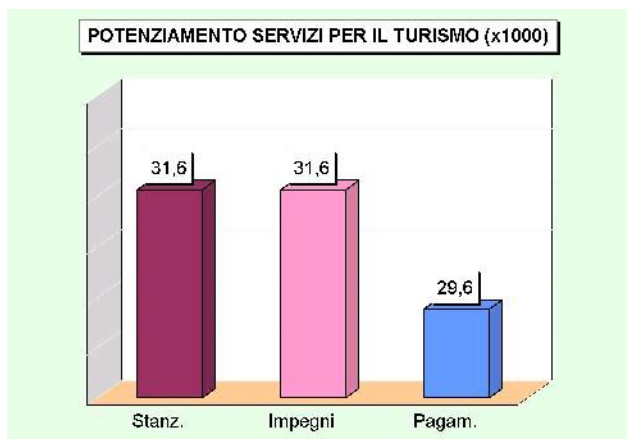
È proseguita la collaborazione con il Tavolo Tecnico Provinciale coordinato dalla C.C.I.A.A. di Varese, al quale il Comune di Somma lombardo ha aderito, per uniformare le procedure a livello provinciale e per il coordinamento degli Sportelli Unici della Provincia di Varese.

DETTAGLIO RISORSE IMPIEGATE NEL PROGRAMMA

Cap.	Codice	Descrizione	Assestato	Impegni	Pagamenti
212	1110501	PERSONALE COMMERCIO	107.322,00	107.322,00	105.803,97
		PERSONALE COMMERCIO CONTRIBUTI			
213	1110501	A CARICO ENTE	29.311,00	29.311,00	28.963,30
		ACQUISTO BENI DI CONSUMO PER			
2380	1110502	UFFICIO COMMERCIO	1.500,00	1.189,56	764,99
		ACQUISTO BENI DI CONSUMO			
2400	1110502	DISTRETTO DEL COMMERCIO	5.211,00	5.211,00	0,00
2383	1110503	SERVIZI UFFICIO COMMERCIO	11.073,00	10.584,73	4.958,19
2405	1110503	SERVIZI DISTRETTO DEL COMMERCIO	12.159,00	12.159,00	0,00
2384	1110505	TRASFERIMENTI UFFICIO COMMERCIO	3.000,00	3.000,00	3.000,00
		TRASFERIMENTI DISTRETTO DEL			
2410	1110505	COMMERCIO	36.529,00	30.481,40	12.931,76
431	1110507	IRAP - SERVIZIO COMMERCIO	9.123,00	9.120,90	8.993,40
		ACQUISTO BENI DUREVOLI PER			
2382	2110505	UFFICIO COMMERCIO	9.000,00	0,00	0,00
		PROGETTO DISTRETTI DEL			
10800	2110507	COMMERCIO	37.172,00	37.171,45	0,00
		CONTRIBUTI A FAVORE DELLE PICCOLE			
		IMPRESE COMMERCIALI INTRAPRESE			
10810	2110507	DA GIOVANI IMPRENDITORI	30.000,00	30.000,00	0,00
		TOTALE	291.400,00	275.551,04	165.415,61

POTENZIAMENTO SERVIZI PER IL TURISMO

A inizio anno, il bilancio suddiviso "per programmi" aveva associato l'obiettivo strategico di carattere politico alla rispettiva dotazione finanziaria, individuando la dotazione di mezzi strumentali ed umani indispensabile per la sua realizzazione. A consuntivo, la rilettura del rendiconto "per programmi" misura il grado di trasformazione degli stessi obiettivi in altrettanti risultati. Ogni programma può essere composto da interventi per il funzionamento dei servizi e il rimborso dei prestiti contratti, la cosiddetta "spesa corrente" o da investimenti, anche denominati "spese in C/capitale". I grafici mostrano il peso di queste componenti nell'economia generale del singolo programma, il cui nome è indicato in testata, mentre la tabella finale contiene i valori a rendiconto.



POTENZIAMENTO SERVIZI PER IL TURISMO (Sintesi finanziaria del singolo programma)	Competenza		
	Stanz. finali	Impegni	Pagamenti
Spesa corrente	31.610,00	31.609,42	29.609,42
Spese per investimento	0,00	0,00	0,00
Totale programma	31.610,00	31.609,42	29.609,42

COMMENTO

Interventi attuati

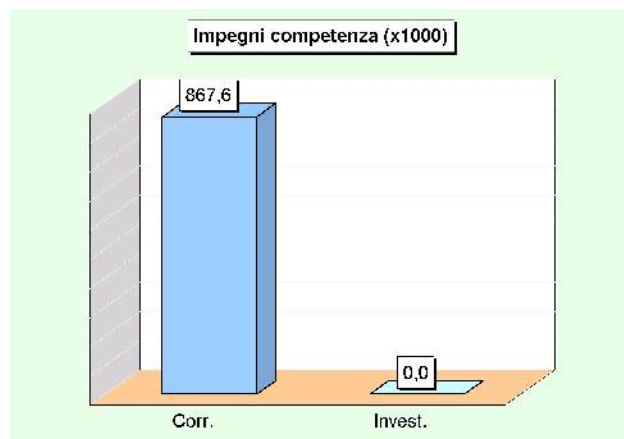
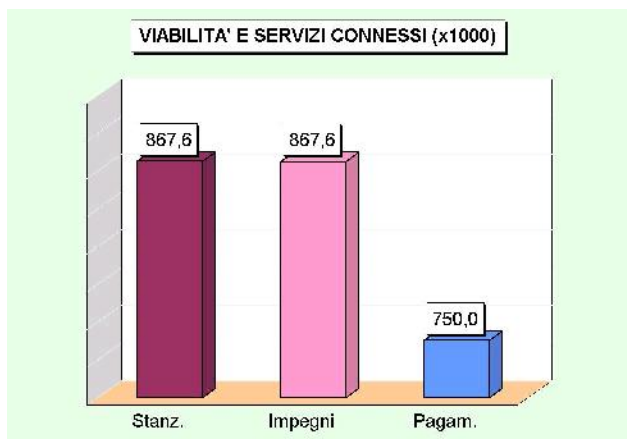
Conclusione del progetto "I Castelli del ducato"

DETTAGLIO RISORSE IMPIEGATE NEL PROGRAMMA

Cap.	Codice	Descrizione	Assestato	Impegni	Pagamenti
2441	1070101	PERSONALE SERVIZIO TURISMO	21.455,00	21.454,74	21.454,74
		PERSONALE SERVIZIO TURISMO			
2442	1070101	ONERI A CARICO ENTE	6.331,00	6.331,00	6.331,00
		ACQUISTO BENI DI CONSUMO UFFICIO			
2450	1070102	TURISMO	2.000,00	2.000,00	0,00
2443	1070107	IRAP - SERVIZIO TURISMO	1.824,00	1.823,68	1.823,68
		TOTALE	31.610,00	31.609,42	29.609,42

VIABILITA' E SERVIZI CONNESSI

A inizio anno, il bilancio suddiviso "per programmi" aveva associato l'obiettivo strategico di carattere politico alla rispettiva dotazione finanziaria, individuando la dotazione di mezzi strumentali ed umani indispensabile per la sua realizzazione. A consuntivo, la rilettura del rendiconto "per programmi" misura il grado di trasformazione degli stessi obiettivi in altrettanti risultati. Ogni programma può essere composto da interventi per il funzionamento dei servizi e il rimborso dei prestiti contratti, la cosiddetta "spesa corrente" o da investimenti, anche denominati "spese in C/capitale". I grafici mostrano il peso di queste componenti nell'economia generale del singolo programma, il cui nome è indicato in testata, mentre la tabella finale contiene i valori a rendiconto.



VIABILITA' E SERVIZI CONNESSI (Sintesi finanziaria del singolo programma)	Competenza		
	Stanz. finali	Impegni	Pagamenti
Spesa corrente	867.645,00	867.605,34	750.003,97
Spese per investimento	0,00	0,00	0,00
Totale programma	867.645,00	867.605,34	750.003,97

COMMENTO

Per quanto riguarda l'illuminazione pubblica, relativamente agli impianti di proprietà comunale, si è dato incarico ai tecnici interni per dare corso alle procedure di censimento e mappatura degli stessi sono state redatte le mappature degli impianti di proprietà comunale è stata conclusa la procedura di affidamento del servizio di manutenzione e si è provveduto ad apporre su ogni punto luce di proprietà comunale la targhettatura con la numerazione corrispondente raggiungendo l'obiettivo prefissato. Si è implementato con alcuni punti luce gli impianti esistenti.

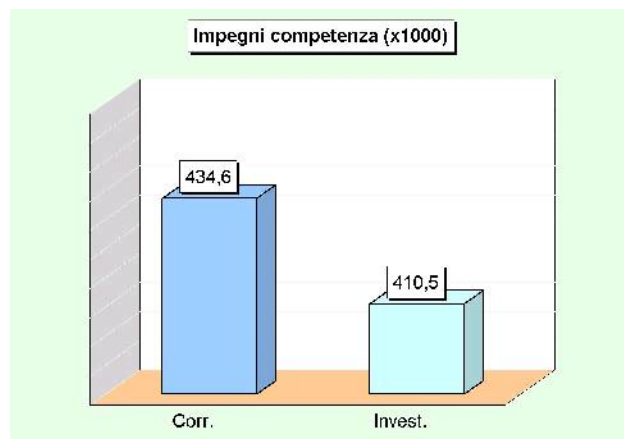
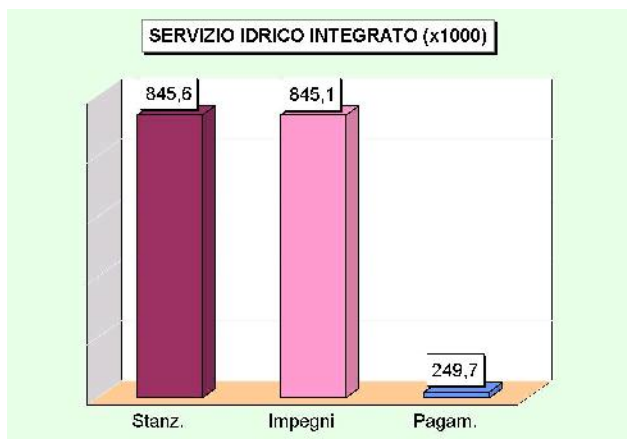
L'acquisizione dell'area a Mezzana , è ancora condizionata alla definizione degli accordi con la parrocchia e la curia oltre che al vincolo di spesa che non consentirebbe comunque in questo momento l'esecuzione degli interventi previsti.

DETTAGLIO RISORSE IMPIEGATE NEL PROGRAMMA

Cap.	Codice	Descrizione	Assestato	Impegni	Pagamenti
		CANONE SPES SERVIZIO			
7314	1080103	MANUTENZIONE STRADE	366.150,00	366.150,00	366.150,00
		CANONE SPES PER SEGNALETICA			
7316	1080103	STRADALE	47.250,00	47.250,00	42.500,00
		INTERESSI PASSIVI RELATIVI A MUTUI			
		PER OPERE DI VIABILITA' E			
7450	1080106	ILLUMINAZIONE PUBBLICA	14.645,00	14.644,08	14.644,08
		CONSUMO ENERGIA ELETTRICA			
7420	1080203	ILLUMINAZIONE PUBBLICA	320.000,00	320.000,00	309.003,64
		MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI DI			
7425	1080203	ILLUMINAZIONE PUBBLICA	114.000,00	114.000,00	12.144,99
2370	1080303	TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	5.600,00	5.561,26	5.561,26
		TOTALE	867.645,00	867.605,34	750.003,97

SERVIZIO IDRICO INTEGRATO

A inizio anno, il bilancio suddiviso "per programmi" aveva associato l'obiettivo strategico di carattere politico alla rispettiva dotazione finanziaria, individuando la dotazione di mezzi strumentali ed umani indispensabile per la sua realizzazione. A consuntivo, la rilettura del rendiconto "per programmi" misura il grado di trasformazione degli stessi obiettivi in altrettanti risultati. Ogni programma può essere composto da interventi per il funzionamento dei servizi e il rimborso dei prestiti contratti, la cosiddetta "spesa corrente" o da investimenti, anche denominati "spese in C/capitale". I grafici mostrano il peso di queste componenti nell'economia generale del singolo programma, il cui nome è indicato in testata, mentre la tabella finale contiene i valori a rendiconto.



SERVIZIO IDRICO INTEGRATO (Sintesi finanziaria del singolo programma)	Competenza		
	Stanz. finali	Impegni	Pagamenti
Spesa corrente	434.567,00	434.565,10	249.675,23
Spese per investimento	411.000,00	410.490,00	0,00
Totale programma	845.567,00	845.055,10	249.675,23

COMMENTO

Nell'ambito di questo programma sono state attivate le procedure di progettazione per la sostituzione del tratto di condotta dal depuratore di Ca Bagaggio alla cameretta in Via Belvedere i Maddalena oggetto di finanziamento Ato.

L'ottenimento del contributo è stato oggetto di variazione di bilancio.

Nell'ambito di questo programma è stato riconosciuto da Regione un finanziamento per interventi di eliminazione acque superficiali dal fronte di frana in zona cascina Belvedere intervento prontamente attuato. L'ottenimento del contributo è stato oggetto di variazione di bilancio.

Regione Lombardia ha disposto di dirottare la differenza del contributo € 1.000.000 riconosciuto e già erogato al Comune per circa il 50%, finanziando un progetto posto in capo al Consorzio Est Ticino Villoresi .

Sono state definite le trattative per acquisizione del Depuratore di Maddalena "ex STS".

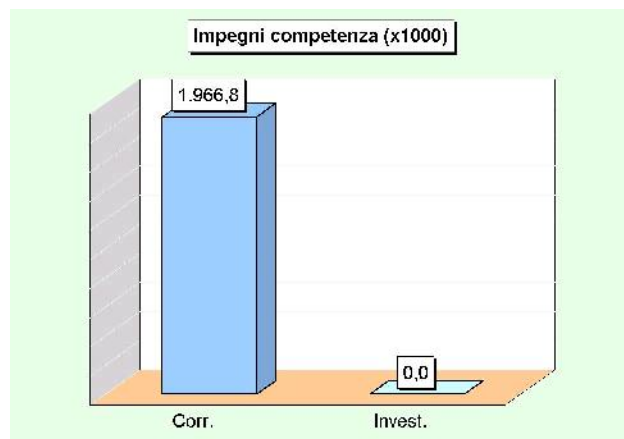
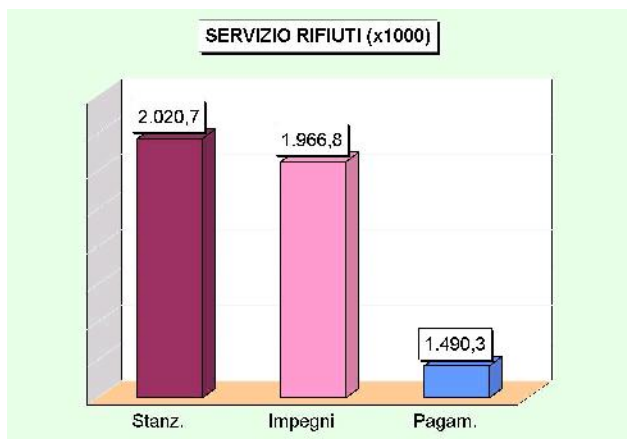
Sono stati riconosciuti gli indennizzi per l'occupazione temporanea delle aree oggetto del cantiere per la messa in sicurezza del fronte di frana.

DETTAGLIO RISORSE IMPIEGATE NEL PROGRAMMA

Cap.	Codice	Descrizione	Assestato	Impegni	Pagamenti
5636	1090403	SPESE PER GESTIONE DEPURATORE - RILEVANTE AI FINI IVA	20.000,00	20.000,00	0,00
5637	1090403	SPESE PER ENERGIA ELETTRICA DEPURATORE - RILEVANTE AI FINI IVA	7.000,00	7.000,00	5.865,17
9305	1090403	COPERTURA COSTI GESTIONE ACQUEDOTTO - RILEVANTE AI FINI IVA	230.000,00	230.000,00	226.244,96
9321	1090405	RIVERSAMENTO ALLA PROVINCIA QUOTA TARIFFA FOGNATURA E DEPURAZIONE	160.000,00	160.000,00	0,00
5470	1090406	INTERESSI PASSIVI RELATIVI A MUTUI PER COSTRUZIONE E MANUTENZIONE IMPIANTI IDRICI	212,00	211,19	211,19
5650	1090406	INTERESSI PASSIVI RELATIVI A MUTUI PER COSTRUZIONE/MANUT.STRAORD.	15.962,00	15.961,18	15.961,18
5652	1090406	FOGNATURE E IMP.DEPURAZIONE	1.393,00	1.392,73	1.392,73
11270	2090401	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEPURATORE - RILEVANTE AI FINI IVA	206.000,00	205.490,00	0,00
11340	2090401	ACQUISIZIONE E RIQUALIFICAZIONE DEPURATORE MADDALENA - RILEVANTE AI FINI IVA	205.000,00	205.000,00	0,00
		TOTALE	845.567,00	845.055,10	249.675,23

SERVIZIO RIFIUTI

A inizio anno, il bilancio suddiviso "per programmi" aveva associato l'obiettivo strategico di carattere politico alla rispettiva dotazione finanziaria, individuando la dotazione di mezzi strumentali ed umani indispensabile per la sua realizzazione. A consuntivo, la rilettura del rendiconto "per programmi" misura il grado di trasformazione degli stessi obiettivi in altrettanti risultati. Ogni programma può essere composto da interventi per il funzionamento dei servizi e il rimborso dei prestiti contratti, la cosiddetta "spesa corrente" o da investimenti, anche denominati "spese in C/capitale". I grafici mostrano il peso di queste componenti nell'economia generale del singolo programma, il cui nome è indicato in testata, mentre la tabella finale contiene i valori a rendiconto.



SERVIZIO RIFIUTI (Sintesi finanziaria del singolo programma)	Competenza		
	Stanz. finali	Impegni	Pagamenti
Spesa corrente	2.020.734,00	1.966.761,03	1.490.315,12
Spese per investimento	0,00	0,00	0,00
Totale programma	2.020.734,00	1.966.761,03	1.490.315,12

COMMENTO

Sono stati realizzati interventi finalizzati alla promozione dell'uso dell'acqua proveniente dall'acquedotto cittadino, riducendo gli imballaggi di plastica, e per questo è stata disposta la realizzazione di un ulteriore casa dell'Acqua a Mezzana che verrà realizzata a breve.

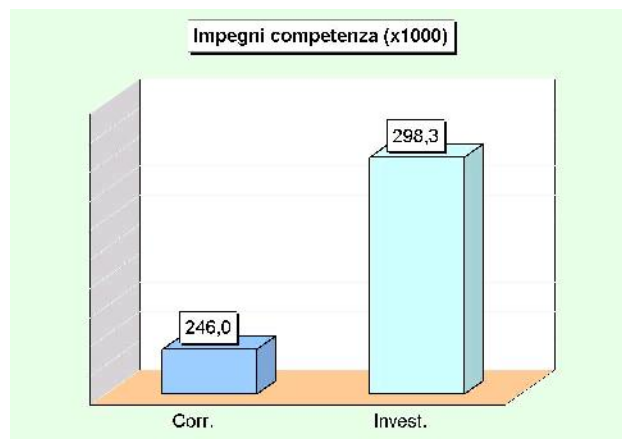
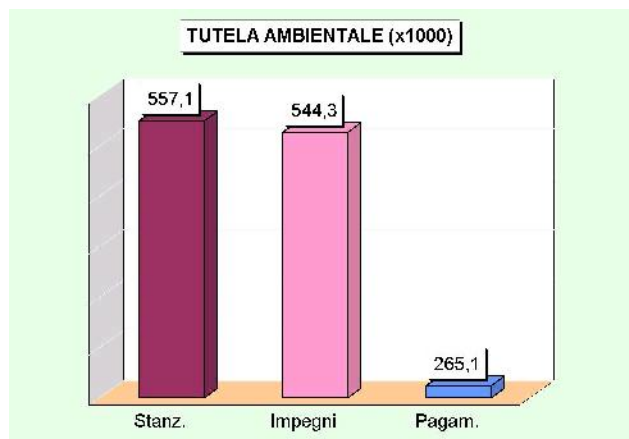
In collaborazione con la dirigente scolastica e gli insegnanti, l'ufficio ha proseguito le attività di sensibilizzazione ed educazione ambientale dei ragazzi attraverso incontri finalizzati e lezioni tematiche presso le scuole.

DETTAGLIO RISORSE IMPIEGATE NEL PROGRAMMA

Cap.	Codice	Descrizione	Assestato	Impegni	Pagamenti
9312	1010408	SGRAVI E RESTITUZIONI DI TRIBUTI	15.000,00	14.990,19	1.364,88
5751	1090501	PERSONALE SMALTIMENTO RIFIUTI	22.367,00	22.366,13	22.366,13
5752	1090501	PERSONALE SMALTIMENTO RIFIUTI			
		CONTRIBUTI A CARICO ENTE	6.963,00	6.963,00	6.963,00
5801	1090502	SPESE SMALTIMENTO RIFIUTI (BENI)	72.200,00	68.154,11	57.921,02
545	1090503	SPESE RISCOSSIONE TARES	40.000,00	11.260,00	4.770,00
		SPESE SMALTIMENTO RIFIUTI			
5811	1090503	(SERVIZI)	1.305.000,00	1.304.537,40	975.029,00
		CANONE SPES SERVIZIO IGIENE			
5813	1090503	URBANA	420.000,00	420.000,00	420.000,00
9316	1090505	RIDUZIONI ED ESENZIONI TARES	6.000,00	5.646,20	0,00
		RIVERSAMENTO ALLA PROVINCIA			
9322	1090505	QUOTA TEFA	131.300,00	110.940,00	0,00
		IRAP - SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI			
5753	1090507	- PULIZIA STRADE	1.904,00	1.904,00	1.901,09
		TOTALE	2.020.734,00	1.966.761,03	1.490.315,12

TUTELA AMBIENTALE

A inizio anno, il bilancio suddiviso "per programmi" aveva associato l'obiettivo strategico di carattere politico alla rispettiva dotazione finanziaria, individuando la dotazione di mezzi strumentali ed umani indispensabile per la sua realizzazione. A consuntivo, la rilettura del rendiconto "per programmi" misura il grado di trasformazione degli stessi obiettivi in altrettanti risultati. Ogni programma può essere composto da interventi per il funzionamento dei servizi e il rimborso dei prestiti contratti, la cosiddetta "spesa corrente" o da investimenti, anche denominati "spese in C/capitale". I grafici mostrano il peso di queste componenti nell'economia generale del singolo programma, il cui nome è indicato in testata, mentre la tabella finale contiene i valori a rendiconto.



TUTELA AMBIENTALE (Sintesi finanziaria del singolo programma)	Competenza		
	Stanz. finali	Impegni	Pagamenti
Spesa corrente	258.672,00	245.994,94	233.448,46
Spese per investimento	298.431,00	298.256,50	31.647,57
Totale programma	557.103,00	544.251,44	265.096,03

COMMENTO

Nell'ambito di questo programma è stato riconosciuto da Provincia di Varese attraverso la partecipazione al Bando Forestale 2013, un finanziamento per interventi di ripristino morfologico ambientale pari a € 180.000 che è stato oggetto di Variazione di Bilancio.

La tutela del verde pubblico prosegue con gli interventi di straordinaria manutenzione per € 10.000 relativamente all'abbattimento di alberi di alto fusto morte o in precarie condizioni che possono creare problemi di sicurezza. Gli interventi deliberati dalla G.C. verranno preventivamente esaminati da esperto Agronomo e realizzati nella stagione più idonea.

E' proseguita l'attività di controllo dell'inquinamento prodotto dalle aziende sul territorio.

L'attività relativa al progetto finanziato da Fondazione Cariplo ha avuto ulteriori sviluppi con la predisposizione del regolamento energetico.

E' proseguita la manutenzione di alcune aree verdi attraverso il progetto "Fare Verde".

Sono stati eseguiti alcuni interventi sugli impianti di telecontrollo delle centrali termiche finalizzati a monitorare il consumo energetico degli impianti comunali.

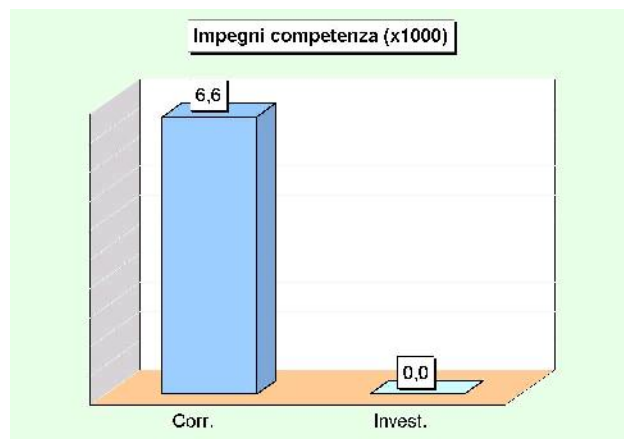
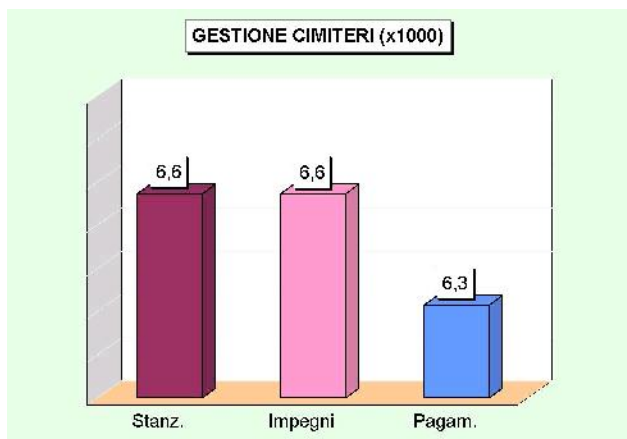
Sono in corso attività di monitoraggio del consumo energetico in alcuni edifici comunali e scuole finalizzato ad attivare accorgimenti necessari al contenimento.

DETTAGLIO RISORSE IMPIEGATE NEL PROGRAMMA

Cap.	Codice	Descrizione	Assestato	Impegni	Pagamenti
4350	1090602	INTERVENTI TUTELA AMBIENTE (BENI)	1.050,00	881,27	601,64
4375	1090602	INTERVENTI A TUTELA DELL'AMBIENTE DI CUI ALL'AGENDA 21 (BENI)	900,00	14,50	14,50
6353	1090602	ARREDO URBANO (BENI)	5.000,00	0,00	0,00
4357	1090603	INTERVENTI TUTELA AMBIENTE (SERVIZI)	15.022,00	9.355,62	4.588,77
4360	1090603	SPESE PER SERVIZIO ACCALAPPIAMENTO E CUSTODIA CANI RANDAGI	30.000,00	30.000,00	22.500,00
4370	1090603	INTERVENTI A TUTELA DELL'AMBIENTE DI CUI ALL'AGENDA 21	1.000,00	43,55	43,55
6352	1090603	CANONE SPES SERVIZIO	205.700,00	205.700,00	205.700,00
10900	2090601	MANUTENZIONE VERDE PUBBLICO	12.000,00	12.000,00	0,00
11500	2090601	RISTRUTTURAZIONE PARCHI INTERVENTO URGENTE DI SMALTIMENTO ACQUE SUPERFICIALI IN LOCALITA' BELVEDERE	38.500,00	38.500,00	0,00
11510	2090601	RIPRISTINO IDROGEOLOGICO FRONTE DI FRANA LOCALITA' CA' BAGAGGIO	207.000,00	206.825,72	8.101,04
11515	2090601	INDENNITA' OCCUPAZIONE AREE A SEGUITO EVENTO FRANOSO IN LOCALITA' CA' BAGAGGIO	16.000,00	16.000,00	3.615,75
11520	2090601	INTERVENTI PER LA TUTELA AMBIENTALE	5.000,00	5.000,00	0,00
11552	2090607	VERSAMENTO QUOTA CONTRIBUTO PER ESCAVAZIONE DI SPETTANZA DELLA PROVINCIA	19.931,00	19.930,78	19.930,78
		TOTALE	557.103,00	544.251,44	265.096,03

GESTIONE CIMITERI

A inizio anno, il bilancio suddiviso "per programmi" aveva associato l'obiettivo strategico di carattere politico alla rispettiva dotazione finanziaria, individuando la dotazione di mezzi strumentali ed umani indispensabile per la sua realizzazione. A consuntivo, la rilettura del rendiconto "per programmi" misura il grado di trasformazione degli stessi obiettivi in altrettanti risultati. Ogni programma può essere composto da interventi per il funzionamento dei servizi e il rimborso dei prestiti contratti, la cosiddetta "spesa corrente" o da investimenti, anche denominati "spese in C/capitale". I grafici mostrano il peso di queste componenti nell'economia generale del singolo programma, il cui nome è indicato in testata, mentre la tabella finale contiene i valori a rendiconto.



GESTIONE CIMITERI (Sintesi finanziaria del singolo programma)	Competenza		
	Stanz. finali	Impegni	Pagamenti
Spesa corrente	6.646,00	6.645,58	6.270,58
Spese per investimento	0,00	0,00	0,00
Totale programma	6.646,00	6.645,58	6.270,58

COMMENTO

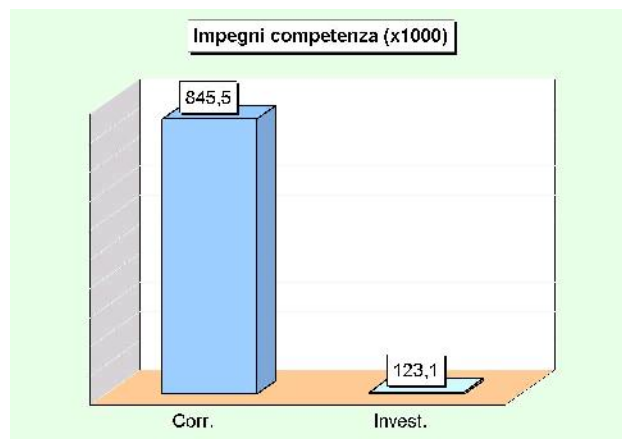
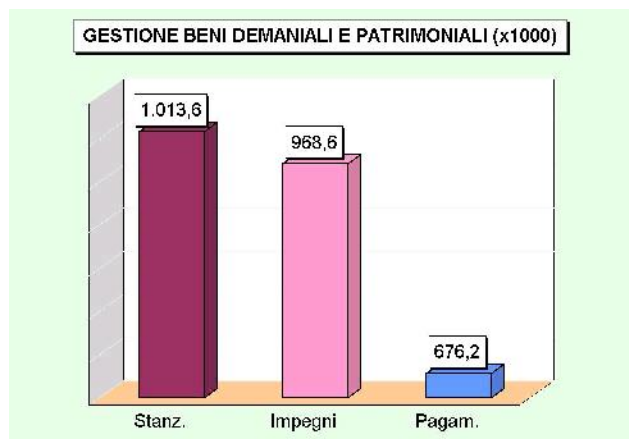
La gestione dei cimiteri è posta in capo a SPES.

DETTAGLIO RISORSE IMPIEGATE NEL PROGRAMMA

Cap.	Codice	Descrizione	Assestato	Impegni	Pagamenti
5185	1100503	SPESE PER CREMAZIONI INTERESSI PASSIVI RELATIVI A MUTUI PER COSTRUZIONE E MANUTENZIONE	1.950,00	1.950,00	1.575,00
5280	1100506	STRAORDINARIA CIMITERI	4.696,00	4.695,58	4.695,58
		TOTALE	6.646,00	6.645,58	6.270,58

GESTIONE BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI

A inizio anno, il bilancio suddiviso "per programmi" aveva associato l'obiettivo strategico di carattere politico alla rispettiva dotazione finanziaria, individuando la dotazione di mezzi strumentali ed umani indispensabile per la sua realizzazione. A consuntivo, la rilettura del rendiconto "per programmi" misura il grado di trasformazione degli stessi obiettivi in altrettanti risultati. Ogni programma può essere composto da interventi per il funzionamento dei servizi e il rimborso dei prestiti contratti, la cosiddetta "spesa corrente" o da investimenti, anche denominati "spese in C/capitale". I grafici mostrano il peso di queste componenti nell'economia generale del singolo programma, il cui nome è indicato in testata, mentre la tabella finale contiene i valori a rendiconto.



GESTIONE BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI (Sintesi finanziaria del singolo programma)	Competenza		
	Stanz. finali	Impegni	Pagamenti
Spesa corrente	878.810,00	845.527,95	657.412,08
Spese per investimento	134.830,00	123.069,59	18.806,79
Totale programma	1.013.640,00	968.597,54	676.218,87

COMMENTO

E' stata avviata la procedura di alienazione degli appartamenti di Corso Repubblica.

Sono stati realizzati alcuni interventi di manutenzione straordinaria resisi necessari quali:

- -palazzo Comunale risanamento del sottotetto e dell'impianto antipiccioni.
- -Caserma Carabinieri rifacimento tubazione di scarico e pozzetto area esterna

Sono state garantite inoltre le manutenzioni a tutti gli immobili comunali e al patrimonio comunale nel limite delle spese consentite dai vincoli normativi imposti.

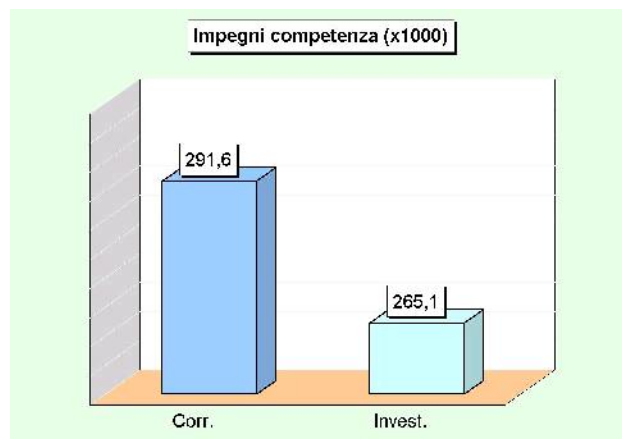
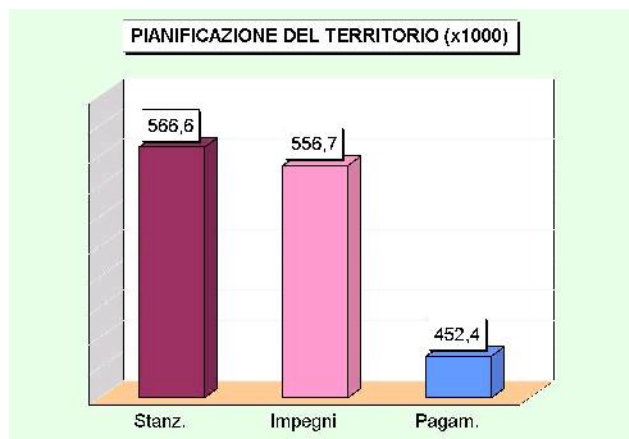
Si è provveduto alla sostituzione di due auto ormai obsolete in uso agli addetti alle manutenzioni con l'acquisto di due autocarri.

DETTAGLIO RISORSE IMPIEGATE NEL PROGRAMMA

Cap.	Codice	Descrizione	Assestato	Impegni	Pagamenti
1211	1010501	PERSONALE GESTIONE BENI DEMANIALI	151.929,00	151.929,00	151.910,03
1212	1010501	PERSONALE GESTIONE BENI DEMANIALI CONTRIBUTI A CARICO ENTE	43.788,00	43.788,00	43.783,81
571	1010502	ACQUISTO BENI DI CONSUMO SERVIZI GENERALI / ADDETTI SERVIZIO CONSERVAZIONE PATRIMONIO	2.900,00	1.209,85	795,32
1270	1010502	MANUTENZIONE ORDINARIA IMMOBILI/IMPIANTI (BENI)	7.500,00	7.175,62	5.940,11
450	1010503	CANONE SPES PULIZIA EDIFICI COMUNALI	110.000,00	109.125,00	90.825,00
473	1010503	SPESE DI GESTIONE UFFICI COMUNALI	172.525,00	172.525,00	113.534,74
570	1010503	SPESE VEICOLI SERVIZI GENERALI (SERVIZI)	2.500,00	1.909,43	161,10
1260	1010503	SICUREZZA DEL LAVORO EX DLGS 626/94	8.521,00	8.520,48	0,00
1271	1010503	MANUTENZIONE ORDINARIA IMMOBILI/IMPIANTI (SERVIZI)	80.000,00	74.238,75	17.856,32
1275	1010503	MANUTENZIONE ORDINARIA IMMOBILI DISMESSI (SERVIZI)	5.000,00	0,00	0,00
1321	1010504	CENSI, CANONI, LIVELLI E PRESTAZIONI PASSIVE	6.869,00	6.869,00	6.627,72
630	1010506	INTERESSI PASSIVI RELATIVI A MUTUI PER COSTRUZIONE/MANUTENZIONE STRAORD. IMMOB./IMP. SERV. GEN.	23.988,00	23.987,10	23.987,10
572	1010507	AUTOVEETTURE SERVIZI GENERALI - TASSA DI POSSESSO	1.116,00	1.115,30	1.115,30
1213	1010507	IRAP - SERVIZIO BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	12.706,00	12.704,53	12.704,53
731	1010601	PERSONALE UFFICIO TECNICO	136.499,00	136.499,00	134.115,42
732	1010601	PERSONALE UFFICIO TECNICO CONTRIBUTI A CARICO ENTE	38.686,00	38.686,00	38.133,44
653	1010603	INCARICHI PROFESSIONALI DIVERSI	15.000,00	8.770,32	0,00
780	1010603	SPESE PER UFFICIO TECNICO (SERVIZI)	36.777,00	32.179,47	2.712,16
733	1010607	IRAP - SERVIZIO UFFICIO TECNICO LL.PP.	9.806,00	9.806,00	9.481,91
2253	1020102	BENI CASERMA CARABINIERI	4.600,00	222,79	222,79
2252	1020103	SERVIZI CASERMA CARABINIERI	8.100,00	4.267,31	3.505,28
1274	2010501	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI RISCALDAMENTO	40.000,00	28.709,29	3.646,79
9710	2010501	ACQUISIZIONE TERRENI	15.160,00	15.160,00	15.160,00
9384	2010505	ACQUISTO AUTOMEZZI	28.970,00	28.970,00	0,00
10150	2020101	RIVALIFICAZIONE CASERMA CARABINIERI	10.000,00	9.568,00	0,00
9700	2120101	ACQUISIZIONE RETE DISTRIBUZIONE GAS METANO - RILEVANTE AI FINI IVA	40.700,00	40.662,30	0,00
		TOTALE	1.013.640,00	968.597,54	676.218,87

PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO

A inizio anno, il bilancio suddiviso "per programmi" aveva associato l'obiettivo strategico di carattere politico alla rispettiva dotazione finanziaria, individuando la dotazione di mezzi strumentali ed umani indispensabile per la sua realizzazione. A consuntivo, la rilettura del rendiconto "per programmi" misura il grado di trasformazione degli stessi obiettivi in altrettanti risultati. Ogni programma può essere composto da interventi per il funzionamento dei servizi e il rimborso dei prestiti contratti, la cosiddetta "spesa corrente" o da investimenti, anche denominati "spese in C/capitale". I grafici mostrano il peso di queste componenti nell'economia generale del singolo programma, il cui nome è indicato in testata, mentre la tabella finale contiene i valori a rendiconto.



PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO (Sintesi finanziaria del singolo programma)	Competenza		
	Stanz. finali	Impegni	Pagamenti
Spesa corrente	292.503,00	291.552,72	277.760,73
Spese per investimento	274.097,00	265.101,28	174.609,84
Totale programma	566.600,00	556.654,00	452.370,57

COMMENTO

Il Piano di Rischio dell'Aeroporto di Malpensa è stato adottato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 16 del 3.05.2013 a seguito dell'acquisizione del parere di ENAC – Ente Nazionale per l'Aviazione Civile.

Per la redazione del Piano di Rischio dell'Aeroporto di Vergiate è stato sottoscritto in data 15.03.2013 un protocollo d'intesa tra Comuni di Vergiate e di Somma Lombardo e la Società di gestione dell'aeroporto di Vergiate (Agusta Westland). Lo stesso è stato trasmesso in data 3.12.2013 ad ENAC per l'acquisizione del parere a seguito del quale lo stesso sarà adottato dal Consiglio Comunale.

Il Piano di Governo del Territorio, adottato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 92 del 21.12.2012, è stato definitivamente approvato - controdeducendo alle osservazioni dei cittadini - con deliberazione di Consiglio Comunale n. 30 dell'11.07.2013, divenuta esecutiva in data 17.08.2013.

In data 27.08.2013 è stata proposta al Presidente della Giunta Regionale Lombardia l'attivazione di Accordo di Programma ai sensi della LR 2/2003 finalizzato alla definizione del tracciato della Tangenziale Ovest in quanto i pareri della Provincia di Varese e di Regione Lombardia acquisiti a seguito dell'adozione del PGT risultava contrastanti.

Inoltre, a completamento delle previsioni di PGT, sono stati affidati gli incarichi professionali finalizzati alla redazione del Piano d'Inquadramento d'Ambito "Case Nuove" quale piano attuativo di iniziativa pubblica.

A seguito di deliberazione di Consiglio Comunale n. 89 del 17.12.2012 (approvazione dello schema di Protocollo d'intesa tra Regione Lombardia, Comuni di Somma Lombardo, Lonate Pozzolo e Ferno e Società SEA SpA inerente la demolizione di parte degli immobili delocalizzati), sono ripresi ad ottobre 2013 i tavoli tecnici del Comitato dell'AdPQ Malpensa 2000 in particolare legati alla demolizione degli immobili ed alla redazione del piano di valorizzazione degli stessi.

Il Protocollo non è stato successivamente sottoscritto dagli Enti interessati.

Parallelamente Regione Lombardia sta portando avanti l'ipotesi di demolire parte degli immobili utilizzando parte delle risorse disponibili nel Fondo di rotazione dell'AdPQ.

Il termine per la redazione del piano delle valorizzazioni immobiliari di cui alla DGR 7.10.2009 n. VIII/010286 scadrà in data 31.12.2018.

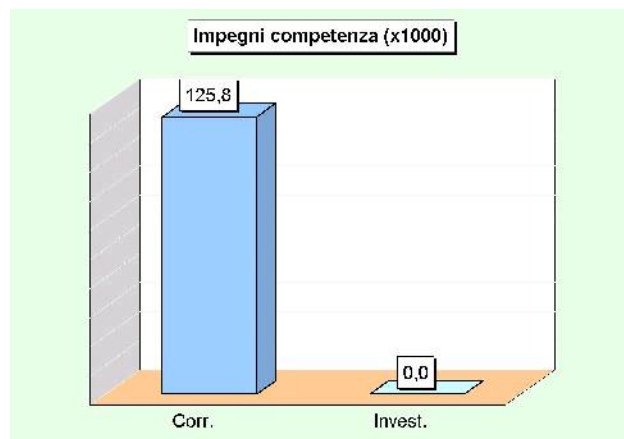
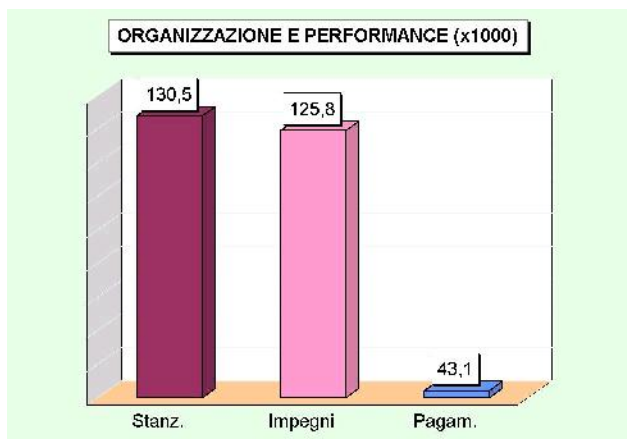
È stato acquistato un software che consentirà, dopo specifica formazione del personale e dei Tecnici Professionisti, di poter presentare le pratiche edilizie in modalità digitale nel corso dell'anno 2014.

DETTAGLIO RISORSE IMPIEGATE NEL PROGRAMMA

Cap.	Codice	Descrizione	Assestato	Impegni	Pagamenti
218	1090101	PERSONALE URBANISTICA	176.025,00	176.025,00	173.461,66
219	1090101	PERSONALE URBANISTICA CONTRIBUTI A CARICO ENTE	49.564,00	49.564,00	49.075,72
782	1090102	ACQUISTO BENI DI CONSUMO UFFICIO TECNICO URBANISTICA	600,00	85,15	85,15
4303	1090103	SPESE PER SUB-DELEGA REGIONALE IN MATERIA AMBIENTALE E PAESAGGISTICA	1.500,00	1.500,00	0,00
4310	1090103	FORMAZIONE STRUMENTI URBANISTICI	6.000,00	5.565,50	3.645,18
585	1090105	CONTRIBUTO A.N.C.A.I.	1.343,00	1.342,79	1.342,79
589	1090105	CONTRIBUTO ASSOCIATIVO CONSORZIO PARCO LOMBARDO TICINO	35.406,00	35.406,00	35.406,00
220	1090107	IRAP - SERVIZIO URBANISTICA	14.963,00	14.963,00	14.744,23
4308	1090108	RESTITUZIONE CONTRIBUTI REGIONALI	7.102,00	7.101,28	0,00
4307	2090105	ACQUISTO SOFTWARE PER UFFICIO URBANISTICA	20.000,00	18.243,50	0,00
4300	2090106	SPESE FORMAZIONE ED ADEGUAMENTO STRUMENTI URBANISTICI	90.000,00	88.754,28	28.602,96
12620	2090107	ONERI URBANIZZAZIONE FINANZIAMENTO OPERE RELIGIOSE	12.097,00	12.096,62	0,00
12630	2090107	RESTITUZIONE ONERI DI URBANIZZAZIONE	152.000,00	146.006,88	146.006,88
		TOTALE	566.600,00	556.654,00	452.370,57

ORGANIZZAZIONE E PERFORMANCE

A inizio anno, il bilancio suddiviso "per programmi" aveva associato l'obiettivo strategico di carattere politico alla rispettiva dotazione finanziaria, individuando la dotazione di mezzi strumentali ed umani indispensabile per la sua realizzazione. A consuntivo, la rilettura del rendiconto "per programmi" misura il grado di trasformazione degli stessi obiettivi in altrettanti risultati. Ogni programma può essere composto da interventi per il funzionamento dei servizi e il rimborso dei prestiti contratti, la cosiddetta "spesa corrente" o da investimenti, anche denominati "spese in C/capitale". I grafici mostrano il peso di queste componenti nell'economia generale del singolo programma, il cui nome è indicato in testata, mentre la tabella finale contiene i valori a rendiconto.



ORGANIZZAZIONE E PERFORMANCE (Sintesi finanziaria del singolo programma)	Competenza		
	Stanz. finali	Impegni	Pagamenti
Spesa corrente	130.481,00	125.783,29	43.102,20
Spese per investimento	0,00	0,00	0,00
Totale programma	130.481,00	125.783,29	43.102,20

COMMENTO

Servizio Personale

Interventi attuati

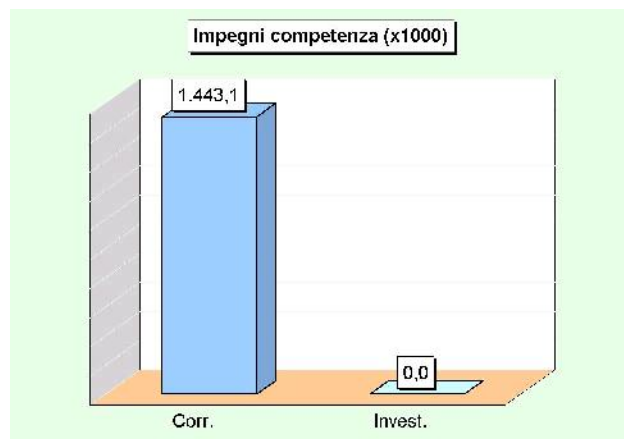
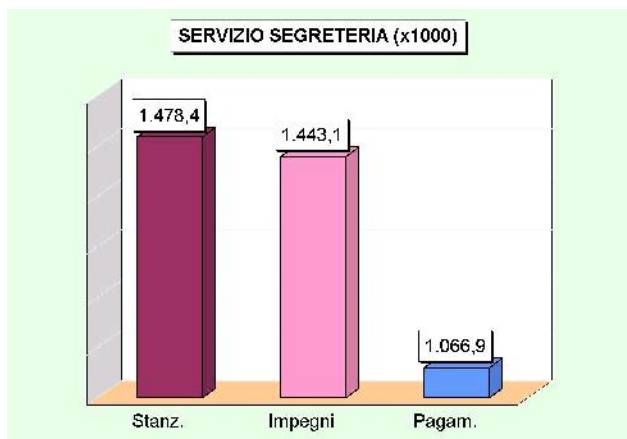
1. Aggiornamento PIANO TRIENNALE PERFORMANCE, le cui linee base sono state definite nell'anno 2011, con indicatori più puntuali e mirati circa il raggiungimento dei progetti e degli obiettivi. Lavoro di raccordo tra i Settori dell'Amministrazione e di supporto ai Responsabili, al fine di omogeneizzare l'esposizione dei dati ed il loro contenuto.
2. Stesura bozza del nuovo regolamento degli Uffici e dei Servizi, per adeguarlo alla nuova struttura organizzativa dell'Ente.
3. approvazione regolamento per il conferimento degli incarichi esterni. La procedura è stata interrotta in seguito a modifica normativa introdotta in proposito;
4. attuazione codice di comportamento comunale.

DETTAGLIO RISORSE IMPIEGATE NEL PROGRAMMA

Cap.	Codice	Descrizione	Assestato	Impegni	Pagamenti
221	1010201	SALARIO ACCESSORIO	70.170,00	70.170,00	10.149,39
222	1010201	SALARIO ACCESSORIO CONTRIBUTI RIMBORSO SPESE VIAGGIO A	16.701,00	16.701,00	2.427,97
230	1010203	DIPENDENTI SPESE FORMAZIONE, QUALIFICAZIONE	2.500,00	2.160,31	2.060,31
440	1010203	E PERFEZIONAMENTO PERSONALE	4.145,00	4.145,00	1.269,15
445	1010203	MENSA DIPENDENTI	26.000,00	25.959,23	25.959,23
200	1010207	COLLABORATORI ESTERNI	5.000,00	682,75	416,50
223	1010207	IRAP SALARIO ACCESSORIO	5.965,00	5.965,00	819,65
		TOTALE	130.481,00	125.783,29	43.102,20

SERVIZIO SEGRETERIA

A inizio anno, il bilancio suddiviso "per programmi" aveva associato l'obiettivo strategico di carattere politico alla rispettiva dotazione finanziaria, individuando la dotazione di mezzi strumentali ed umani indispensabile per la sua realizzazione. A consuntivo, la rilettura del rendiconto "per programmi" misura il grado di trasformazione degli stessi obiettivi in altrettanti risultati. Ogni programma può essere composto da interventi per il funzionamento dei servizi e il rimborso dei prestiti contratti, la cosiddetta "spesa corrente" o da investimenti, anche denominati "spese in C/capitale". I grafici mostrano il peso di queste componenti nell'economia generale del singolo programma, il cui nome è indicato in testata, mentre la tabella finale contiene i valori a rendiconto.



SERVIZIO SEGRETERIA (Sintesi finanziaria del singolo programma)	Competenza		
	Stanz. finali	Impegni	Pagamenti
Spesa corrente	1.478.420,00	1.443.120,37	1.066.925,33
Spese per investimento	0,00	0,00	0,00
Totale programma	1.478.420,00	1.443.120,37	1.066.925,33

COMMENTO

Interventi attuati

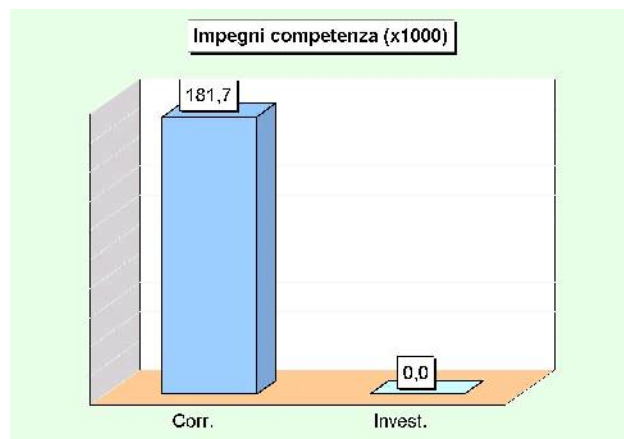
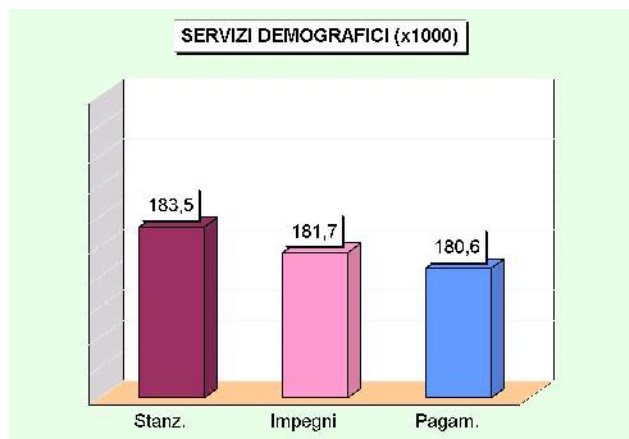
1. completamento del Manuale di gestione del protocollo informatico, dei flussi documentali e degli archivi: il Manuale di Gestione è stato completato e presentato alla Soprintendenza Archivistica della Lombardia nei primi mesi del 2013;
2. redazione del Piano triennale anticorruzione: il piano è stato redatto conformemente alla normativa;
3. adempimenti normativa privacy: è stato predisposto lo studio di fattibilità tecnica per il Disaster Recovery in adempimento alla normativa vigente, che sarà approvato ed inviato a Digit PA nei primi mesi del 2014;
4. aggiornamento regolamento dei contratti rinvio al 2014;
5. avvio nuova procedura per la redazione dei contratti in forma elettronica: negli ultimi mesi del 2013 si è predisposto e sperimentato un software per la redazione, l'invio e la registrazione dei Contratti in forma pubblica amministrativa, in adeguamento all'obbligo di trasmissione dei contratti in forma telematica che è entrato in vigore il 1.1.2014.

DETTAGLIO RISORSE IMPIEGATE NEL PROGRAMMA

Cap.	Codice	Descrizione	Assestato	Impegni	Pagamenti
80	1010102	FONDO SINDACO - BENI DI CONSUMO	5.000,00	4.488,02	2.435,57
10	1010103	INDENNITA' DI CARICA INDENNITA' PRESENZA E RIMBORSI SPESE ASSESSORI E CONSIGLIERI COMUNALI	160.450,00	160.450,00	155.580,05
20	1010103	FONDO SINDACO - PRESTAZIONI DI SERVIZI	26.300,00	26.300,00	16.263,44
81	1010103	FONDO SINDACO - TRASFERIMENTI	3.500,00	2.959,64	709,64
82	1010105	PERSONALE SEGRETERIA GENERALE	8.000,00	8.000,00	6.800,00
206	1010201	PERSONALE SEGRETERIA GENERALE	497.840,00	497.840,00	448.927,39
207	1010201	CONTRIBUTI A CARICO ENTE SPESE POSTALI, TELEFONICHE E SERVIZI VARI	136.389,00	136.389,00	124.643,26
474	1010203	ONERI PER LE ASSICURAZIONI	72.585,00	72.579,92	61.302,61
488	1010203	SPESE PER LITI, ARBITRAGGI, CONSULENZE E SERVIZI VARI	150.000,00	124.365,59	104.365,59
650	1010203	SPESE PER DANNI COPERTI DA ASSICURAZIONI	95.538,00	90.871,60	27.252,75
701	1010203	CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	11.000,00	8.896,58	0,00
581	1010205	IRAP - SERVIZIO SEGRETERIA	7.716,00	7.503,20	7.503,20
205	1010207	ONERI DERIVANTI DA TRANSAZIONI E SENTENZE SFAVOREVOLI	39.303,00	39.303,00	34.904,02
656	1010208	ACQUISTO BENI DI CONSUMO PER UFFICI	177.500,00	177.500,00	0,00
475	1010302	MANUTENZIONI E SERVIZI VARI PER UFFICI	22.363,00	22.128,82	16.520,11
471	1010303	PERSONALE ALTRI SERVIZI GENERALI	5.000,00	3.614,67	2.439,48
210	1010801	PERSONALE ALTRI SERVIZI GENERALI	41.802,00	41.802,00	41.789,82
211	1010801	CONTRIBUTI A CARICO ENTE ACQUISTO BENI DI CONSUMO SERVIZI GENERALI	11.988,00	11.988,00	11.988,00
435	1010802	IRAP - ALTRI SERVIZI GENERALI	4.000,00	3.994,33	1.469,59
285	1010807	TOTALE	2.146,00	2.146,00	2.030,81
		TOTALE	1.478.420,00	1.443.120,37	1.066.925,33

SERVIZI DEMOGRAFICI

A inizio anno, il bilancio suddiviso "per programmi" aveva associato l'obiettivo strategico di carattere politico alla rispettiva dotazione finanziaria, individuando la dotazione di mezzi strumentali ed umani indispensabile per la sua realizzazione. A consuntivo, la rilettura del rendiconto "per programmi" misura il grado di trasformazione degli stessi obiettivi in altrettanti risultati. Ogni programma può essere composto da interventi per il funzionamento dei servizi e il rimborso dei prestiti contratti, la cosiddetta "spesa corrente" o da investimenti, anche denominati "spese in C/capitale". I grafici mostrano il peso di queste componenti nell'economia generale del singolo programma, il cui nome è indicato in testata, mentre la tabella finale contiene i valori a rendiconto.



SERVIZI DEMOGRAFICI (Sintesi finanziaria del singolo programma)	Competenza		
	Stanz. finali	Impegni	Pagamenti
Spesa corrente	183.460,00	181.660,00	180.581,03
Spese per investimento	0,00	0,00	0,00
Totale programma	183.460,00	181.660,00	180.581,03

COMMENTO

Interventi attuati

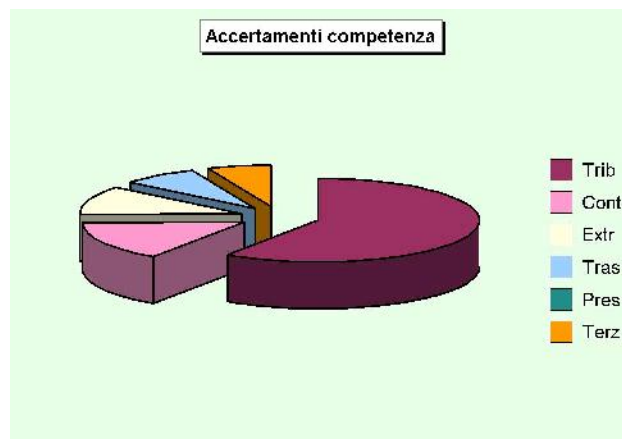
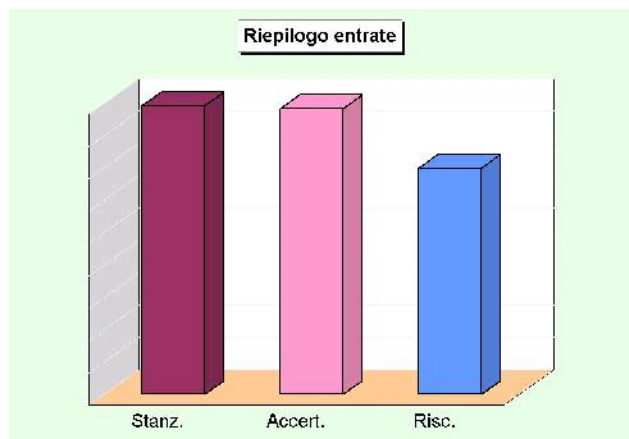
1. Aggiornamento costante della modulistica

DETTAGLIO RISORSE IMPIEGATE NEL PROGRAMMA

Cap.	Codice	Descrizione	Assestato	Impegni	Pagamenti
901	1010701	PERSONALE ANAGRAFE	131.932,00	131.932,00	131.868,90
		PERSONALE ANAGRAFE CONTRIBUTI A			
902	1010701	CARICO ENTE	37.013,00	37.013,00	36.993,82
		SPESE PER SERVIZI DEGLI UFFICI			
950	1010703	DEMOGRAFICI	1.500,00	1.500,00	509,41
		SPESE COMMISSIONE ELETTORALE			
478	1010705	MANDAMENTALE	1.800,00	0,00	0,00
		IRAP - SERVIZIO ANAGRAFE, STATO			
903	1010707	CIVILE, ELETTORALE, LEVA	11.215,00	11.215,00	11.208,90
		TOTALE	183.460,00	181.660,00	180.581,03

IL RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

La relazione non si limita a fornire gli elementi utili per valutare l'andamento della gestione dei programmi, intesi come l'attività di spesa destinata al raggiungimento di predeterminati obiettivi. Lo stato di realizzazione dei programmi, e soprattutto la percentuale di impegno della spesa, dipende anche dalla possibilità di acquisire le relative risorse. Ed è proprio in questa direzione che l'analisi sull'accertamento delle entrate, intrapresa dagli uffici comunali nel corso dell'anno, può rintracciare alcuni degli elementi che hanno poi influenzato l'andamento complessivo. I fenomeni in gioco sono numerosi e spesso cambiano a seconda del comparto che si va a prendere in esame. Le dinamiche che portano ad accertare le entrate sono infatti diverse, a seconda che si parli di entrate correnti o di risorse in conto capitale.



Un soddisfacente indice di accertamento delle entrate correnti (tributi; contributi e trasferimenti correnti; entrate extra tributarie) è la condizione indispensabile per garantire il pareggio della gestione ordinaria. Le spese di funzionamento (spese correnti; rimborso di prestiti) sono infatti finanziate da questo genere di entrate. La circostanza che la riscossione si verifichi l'anno successivo incide sulla disponibilità di cassa ma non sull'equilibrio del bilancio corrente.

Nelle spese in conto capitale (contributi in C/capitale, accensione di prestiti) l'accertamento del credito è invece la condizione iniziale per attivare l'investimento. Ad un basso tasso di accertamento di queste entrate, pertanto, corrisponderà un basso stato di impegno delle spese d'investimento riportate nei programmi. Il grado di riscossione delle entrate in conto capitale assume generalmente valori contenuti perché è fortemente condizionato dal lungo periodo necessario all'ultimazione delle opere pubbliche, spesso soggette a perizie di variante dovute all'insorgere di imprevisti tecnici in fase attuativa. Anche queste maggiori necessità devono essere finanziate dall'ente locale.

STATO DI ACCERTAMENTO GENERALE DELLE ENTRATE 2013 (Riepilogo delle entrate)	Competenza		% Accertato
	Stanz. finali	Accertamenti	
Tit.1 - Tributarie	10.875.668,00	10.499.669,75	96,54 %
Tit.2 - Contributi e trasferimenti correnti	2.196.371,00	2.712.356,15	123,49 %
Tit.3 - Extratributarie	2.025.652,00	1.959.003,11	96,71 %
Tit.4 - Trasferimenti di capitale e riscossione di crediti	1.283.680,00	1.345.372,62	104,81 %
Tit.5 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00 %
Tit.6 - Servizi per conto di terzi	1.457.144,00	1.139.868,59	78,23 %
Totale	17.838.515,00	17.656.270,22	98,98 %

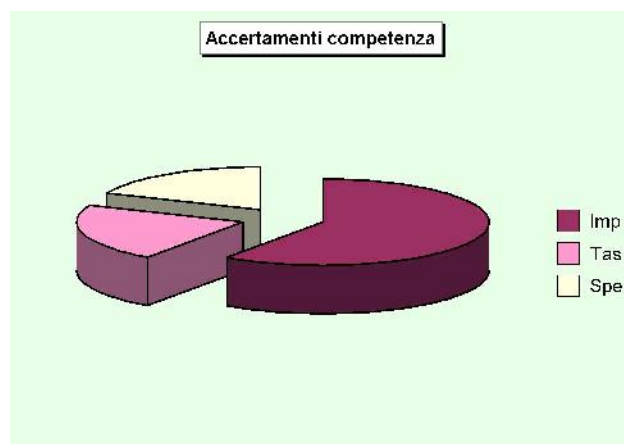
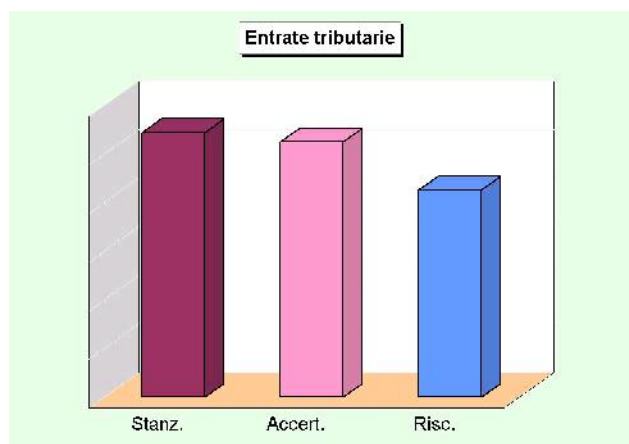
GRADO DI RISCOSSIONE GENERALE DELLE ENTRATE 2013 (Riepilogo delle entrate)	Competenza		% Riscosso
	Accertamenti	Riscossioni	
Tit.1 - Tributarie	10.499.669,75	8.509.704,19	81,05 %
Tit.2 - Contributi e trasferimenti correnti	2.712.356,15	2.084.489,24	76,85 %
Tit.3 - Extratributarie	1.959.003,11	1.649.348,13	84,19 %
Tit.4 - Trasferimenti di capitale e riscossione di crediti	1.345.372,62	646.825,11	48,08 %
Tit.5 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00 %
Tit.6 - Servizi per conto di terzi	1.139.868,59	1.089.616,45	95,59 %
Totale	17.656.270,22	13.979.983,12	79,18 %

ENTRATE TRIBUTARIE

Le risorse del Titolo 1 sono costituite dall'insieme delle *entrate tributarie*. Rientrano in questo gruppo le imposte, le tasse, i tributi speciali ed altre poste minori. Nel primo gruppo, e cioè nelle *imposte*, confluiscono l'originaria imposta comunale sugli immobili (ICI), diventata in tempi recenti imposta municipale propria sugli immobili (IMU), l'imposta sulla pubblicità, l'addizionale comunale sul consumo dell'energia elettrica e, solo nel caso in cui l'ente si avvalga della facoltà di istituire il tributo, l'addizionale comunale all'imposta sul reddito delle persone fisiche (IRPEF), l'imposta di scopo e la recente imposta di soggiorno. Nelle *tasse* è rilevante il gettito per la tassa sullo smaltimento di rifiuti solidi urbani mentre nella categoria dei *tributi speciali* le entrate più importanti sono i diritti sulle pubbliche affissioni.

STATO DI ACCERTAMENTO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE 2013 (Tit.1 : Tributarie)	Competenza		% Accertato
	Stanz. finali	Accertamenti	
Categoria 1 - Imposte	6.666.051,00	6.272.555,70	94,10 %
Categoria 2 - Tasse	2.241.500,00	2.268.979,01	101,23 %
Categoria 3 - Tributi speciali ed altre entrate tributarie	1.968.117,00	1.958.135,04	99,49 %
Totale	10.875.668,00	10.499.669,75	96,54 %

GRADO DI RISCOSSIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE 2013 (Tit.1 : Tributarie)	Competenza		% Riscosso
	Accertamenti	Riscossioni	
Categoria 1 - Imposte	6.272.555,70	4.825.297,03	76,93 %
Categoria 2 - Tasse	2.268.979,01	1.826.393,31	80,49 %
Categoria 3 - Tributi speciali ed altre entrate tributarie	1.958.135,04	1.858.013,85	94,89 %
Totale	10.499.669,75	8.509.704,19	81,05 %

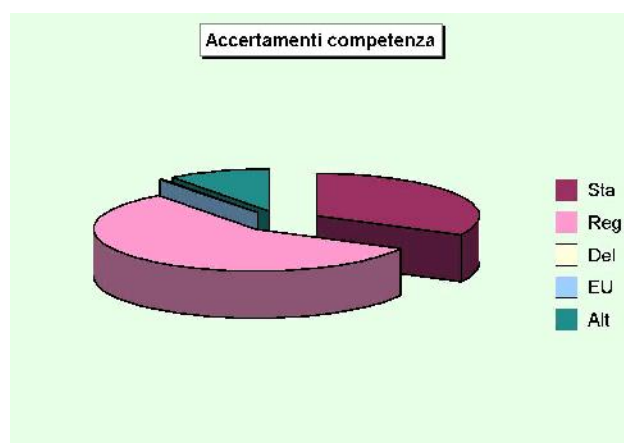
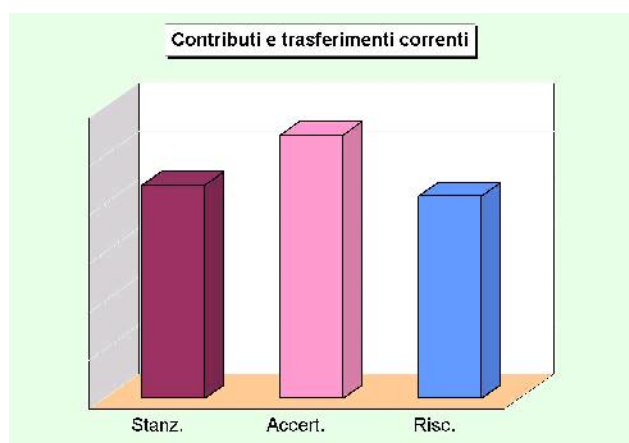


CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

La normativa introdotta dal *federalismo fiscale* tende a ridimensionare l'azione dello Stato a favore degli enti, sostituendola con una maggiore gestione delle entrate proprie. Ci si limita pertanto a contenere la differenziale distribuzione della ricchezza agendo con interventi mirati di tipo perequativo. Il criterio scelto individua, per ciascun ente, un volume di risorse "standardizzate" e che sono, per l'appunto, il suo *fabbisogno standard*. Ed è proprio questa entità che lo Stato intende coprire stimolando l'autonomia dell'ente nella ricerca delle entrate proprie (autofinanziamento). La riduzione della disparità tra le varie zone è invece garantita dal residuo intervento statale, contabilizzato nel Titolo II delle entrate, che però privilegia l'ambito della sola perequazione (ridistribuzione della ricchezza in base a parametri socio - ambientali).

STATO DI ACCERTAMENTO DEI TRASFERIMENTI CORRENTI 2013 (Tit.2 : Trasferimenti correnti)	Competenza		% Accertato
	Stanz. finali	Accertamenti	
Categoria 1 - Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato	439.147,00	882.368,90	200,93 %
Categoria 2 - Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione	1.531.897,00	1.551.316,69	101,27 %
Categoria 3 - Contributi e trasferimenti Regione per funzioni delegate	0,00	0,00	0,00 %
Categoria 4 - Contributi e trasferimenti comunitari e internazionali	3.000,00	2.636,00	87,87 %
Categoria 5 - Contributi e trasferimenti da altri enti pubblici	222.327,00	276.034,56	124,16 %
Totale	2.196.371,00	2.712.356,15	123,49 %

GRADO DI RISCOSSIONE DEI TRASFERIMENTI CORRENTI 2013 (Tit.2 : Trasferimenti correnti)	Competenza		% Riscosso
	Accertamenti	Riscossioni	
Categoria 1 - Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato	882.368,90	846.720,94	95,96 %
Categoria 2 - Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione	1.551.316,69	1.067.021,89	68,78 %
Categoria 3 - Contributi e trasferimenti Regione per funzioni delegate	0,00	0,00	0,00 %
Categoria 4 - Contributi e trasferimenti comunitari e internazionali	2.636,00	1.283,32	48,68 %
Categoria 5 - Contributi e trasferimenti da altri enti pubblici	276.034,56	169.463,09	61,39 %
Totale	2.712.356,15	2.084.489,24	76,85 %

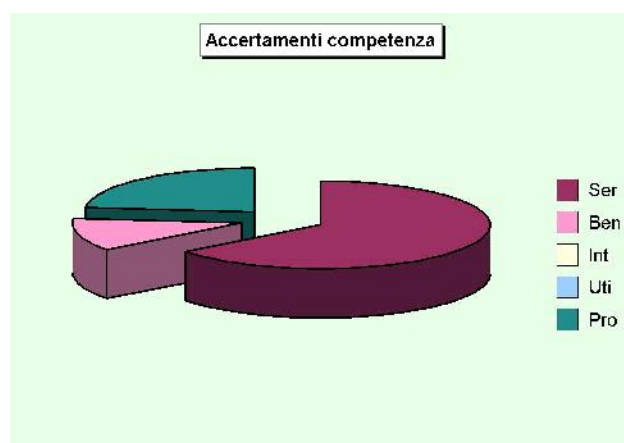
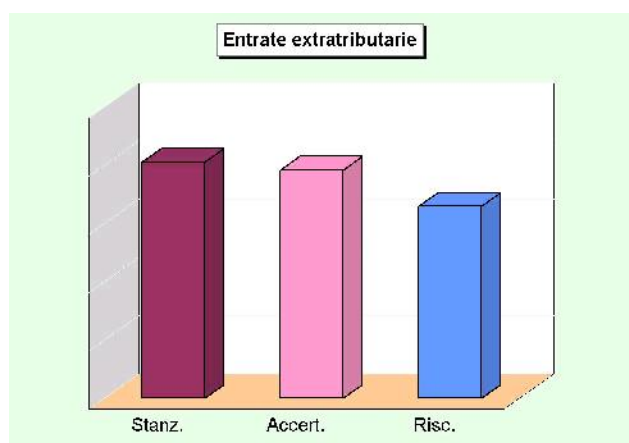


ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

Il titolo III delle entrate comprende le risorse di natura *extratributaria*. Appartengono a questo insieme i proventi dei servizi pubblici, i proventi dei beni dell'ente, gli interessi sulle anticipazioni e sui crediti, gli utili netti delle aziende speciali e partecipate, i dividendi di società e altre poste residuali, come i proventi diversi. Il valore sociale e finanziario dei *proventi dei servizi pubblici* è notevole, perché abbraccia tutte le prestazioni rese alla cittadinanza sotto forma di servizi istituzionali (servizi essenziali), servizi a domanda individuale e servizi a rilevanza economica. I *proventi dei beni comunali* sono costituiti invece dagli affitti addebitati agli utilizzatori degli immobili del patrimonio concessi in locazione. All'interno di questa categoria rientra anche il canone richiesto per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche (COSAP).

STATO DI ACCERTAMENTO DELLE ENTRATE EXTRATRIBUTARIE 2013 (Tit.3 : Extratributarie)	Competenza		% Accertato
	Stanz. finali	Accertamenti	
Categoria 1 – Proventi dei servizi pubblici	1.234.858,00	1.266.663,31	102,58 %
Categoria 2 – Proventi dei beni dell'ente	307.066,00	235.700,61	76,76 %
Categoria 3 – Interessi su anticipazioni e crediti	0,00	0,00	0,00 %
Categoria 4 – Utili netti aziende, dividendi	0,00	0,00	0,00 %
Categoria 5 – Proventi diversi	483.728,00	456.639,19	94,40 %
Totale	2.025.652,00	1.959.003,11	96,71 %

GRADO DI RISCOSSIONE DELLE ENTRATE EXTRATRIBUTARIE 2013 (Tit.3 : Extratributarie)	Competenza		% Riscosso
	Accertamenti	Riscossioni	
Categoria 1 – Proventi dei servizi pubblici	1.266.663,31	1.071.137,45	84,56 %
Categoria 2 – Proventi dei beni dell'ente	235.700,61	215.546,90	91,45 %
Categoria 3 – Interessi su anticipazioni e crediti	0,00	0,00	0,00 %
Categoria 4 – Utili netti aziende, dividendi	0,00	0,00	0,00 %
Categoria 5 – Proventi diversi	456.639,19	362.663,78	79,42 %
Totale	1.959.003,11	1.649.348,13	84,19 %

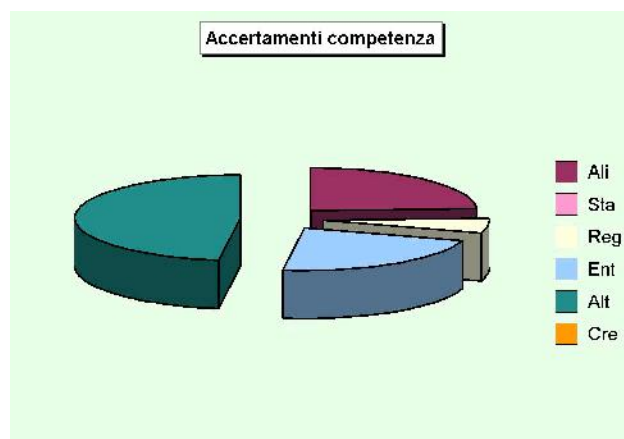
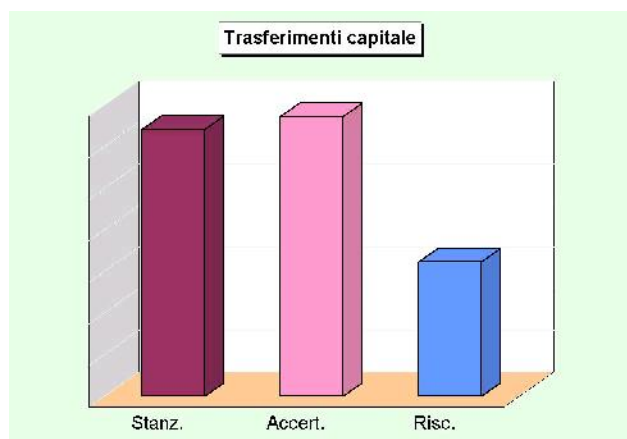


TRASFERIMENTI CAPITALE E RISCOSSIONE CREDITI

Le poste riportate nel titolo IV delle entrate sono di varia natura, contenuto e destinazione. Appartengono a questo gruppo le *alienazioni dei beni patrimoniali*, i *trasferimenti di capitale* dallo Stato, regione e altri enti, e le *riscossioni di crediti*. Le *alienazioni di beni* sono una delle fonti di autofinanziamento del comune ottenuta con la vendita di fabbricati, terreni, diritti patrimoniali e altri valori di tipo mobiliare. Con rare eccezioni, il ricavato che proviene dallo smobilizzo di queste attività deve essere sempre reinvestito in altre spese di investimento. I *trasferimenti in conto capitale* sono invece costituiti dai contributi in C/capitale, e cioè finanziamenti a titolo gratuito ottenuti dal comune ma destinati alla realizzazione di opere pubbliche. Rientrano nella categoria anche gli oneri di urbanizzazione (concessioni ad edificare).

STATO DI ACCERTAMENTO DEI TRASFERIMENTI DI CAPITALE 2013 (Tit.4: Trasferimenti di capitale)	Competenza		% Accertato
	Stanz. finali	Accertamenti	
Categoria 1 - Alienazione di beni patrimoniali	317.210,00	326.778,69	103,02 %
Categoria 2 - Trasferimenti di capitale dallo Stato	0,00	0,00	0,00 %
Categoria 3 - Trasferimenti di capitale dalla Regione	75.672,00	75.671,45	100,00 %
Categoria 4 - Trasferimenti di capitale da altri enti pubblici	298.764,00	298.592,50	99,94 %
Categoria 5 - Trasferimenti di capitale da altri soggetti	592.034,00	644.329,98	108,83 %
Categoria 6 - Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00 %
Totale	1.283.680,00	1.345.372,62	104,81 %

GRADO DI RISCOSSIONE DEI TRASFERIMENTI DI CAPITALE 2013 (Tit.4: Trasferimenti di capitale)	Competenza		% Riscosso
	Accertamenti	Riscossioni	
Categoria 1 - Alienazione di beni patrimoniali	326.778,69	24.778,69	7,58 %
Categoria 2 - Trasferimenti di capitale dallo Stato	0,00	0,00	0,00 %
Categoria 3 - Trasferimenti di capitale dalla Regione	75.671,45	40.671,45	53,75 %
Categoria 4 - Trasferimenti di capitale da altri enti pubblici	298.592,50	113.802,90	38,11 %
Categoria 5 - Trasferimenti di capitale da altri soggetti	644.329,98	467.572,07	72,57 %
Categoria 6 - Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00 %
Totale	1.345.372,62	646.825,11	48,08 %

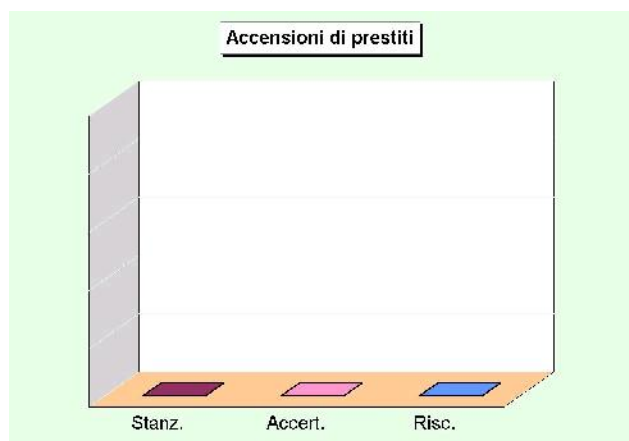


ACCENSIONI DI PRESTITI

Sono risorse del titolo V le *accensioni di prestiti*, i *finanziamenti a breve termine*, i *prestiti obbligazionari* e le *anticipazioni di cassa*. L'importanza di queste poste dipende dalla politica finanziaria perseguita dal comune, posto che un ricorso frequente al sistema creditizio, e per importi rilevanti, accentua il peso di queste voci sull'economia generale. D'altro canto, le entrate proprie di parte investimento (alienazioni di beni, concessioni edilizie e avanzo di amministrazione), i finanziamenti gratuiti di terzi (contributi in C/capitale) e le eccedenze di parte corrente (risparmio) possono non essere sufficienti per finanziare il piano annuale degli investimenti. In tale circostanza, il *ricorso al credito esterno*, sia di natura agevolata che ai tassi di mercato, diventa l'unico mezzo per realizzare l'opera a suo tempo programmata.

STATO DI ACCERTAMENTO DELLE ACCENSIONI DI PRESTITI 2013 (Tit.5: Accensioni prestiti)	Competenza		% Accertato
	Stanz. finali	Accertamenti	
Categoria 1 - Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00 %
Categoria 2 - Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00 %
Categoria 3 - Assunzione di mutui e prestiti	0,00	0,00	0,00 %
Categoria 4 - Emissione prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00 %
Totale	0,00	0,00	0,00 %

GRADO DI RISCOSSIONE DELLE ACCENSIONI DI PRESTITI 2013 (Tit.5: Accensione prestiti)	Competenza		% Riscosso
	Accertamenti	Riscossioni	
Categoria 1 - Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00 %
Categoria 2 - Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00 %
Categoria 3 - Assunzione di mutui e prestiti	0,00	0,00	0,00 %
Categoria 4 - Emissione prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00 %
Totale	0,00	0,00	0,00 %



Parte seconda

**ANALISI DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE
NEL QUINQUENNIO**

Conto del bilancio e conto del patrimonio Risultato di amministrazione nel quinquennio

La tabella riportata nella pagina mostra l'*andamento* del risultato di amministrazione conseguito dal comune nell'ultimo quinquennio. Questo dato globale, che fa pertanto riferimento sia alla gestione di competenza che a quella dei residui, può indicare, in ciascuno degli anni che compongono l'intervallo di tempo considerato (colonne), sia un avanzo (+) che un disavanzo (-).

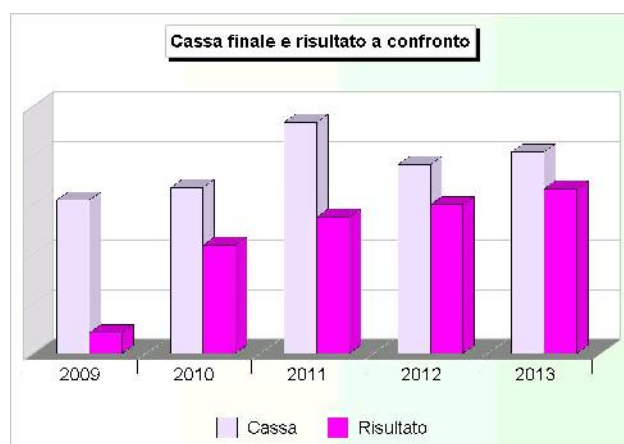
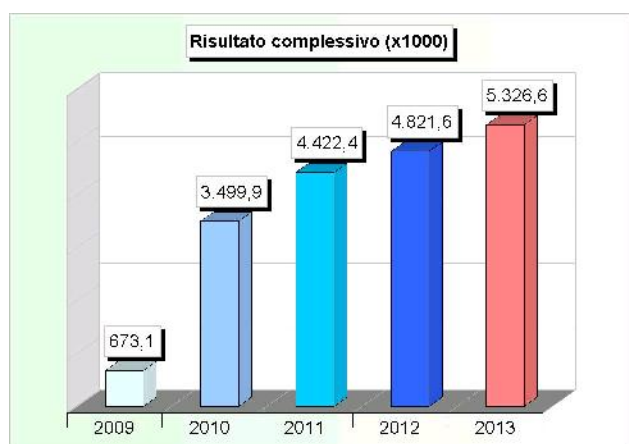
La visione simultanea di un arco temporale così vasto permette di ottenere, anche in forma induttiva, alcune informazioni di carattere generale sullo stato delle finanze del comune. Queste notizie, seppure molto utili in fase di primo approccio al problema, sono insufficienti per individuare quali sono stati i diversi fattori che hanno contribuito a produrre il saldo finale.

Un risultato positivo conseguito in un esercizio, infatti, potrebbe derivare dalla somma di un disavanzo della gestione di competenza e di un avanzo della gestione dei residui. In altri termini, anche se il risultato numerico è identico, non è la stessa cosa avere finanziato le spese dell'esercizio con le risorse reperite in quello specifico anno, e l'aver raggiunto il medesimo risultato impiegando però anche le economie maturate in anni precedenti. Nel primo caso, il fabbisogno di spesa è stato fronteggiato con i mezzi dell'esercizio (avanzo della gestione di competenza) mentre nel secondo si è dovuto dare fondo alle riserve accumulate in anni precedenti (disavanzo della gestione di competenza neutralizzato dall'avanzo prodotto della gestione dei residui).

A parità di risultato quindi, due circostanze così diverse spostano il giudizio sulla gestione in direzioni diametralmente opposte, con la conseguenza che l'analisi dovrà pertanto interessare anche le singole componenti del risultato finale: la gestione dei residui e quella della competenza. Questo tipo di notizie non sono però ancora rilevabili con la semplice osservazione del successivo prospetto ma diventeranno invece disponibili con l'analisi sviluppata nelle tabelle seguenti, dove saranno analizzate separatamente la gestione dei residui e quella della competenza.

Il presente quadro può invece diventare un indicatore attendibile sullo *stato di salute generale* delle finanze comunali e soprattutto delineare il margine di manovra di cui l'ente può ancora disporre. A queste conclusioni si può pervenire osservando l'andamento tendenziale del risultato complessivo di amministrazione (dati in euro).

ANDAMENTO COMPLESSIVO (Quinquennio 2009-13)		2009	2010	2011	2012	2013
Fondo di cassa iniziale	(+)	9.901.290,00	4.969.969,09	5.376.484,42	7.495.071,01	6.125.971,58
Riscossioni	(+)	18.623.504,26	17.214.404,40	16.327.943,06	15.176.909,51	18.936.154,43
Pagamenti	(-)	23.554.825,17	16.807.889,07	14.209.356,47	16.546.008,94	18.538.462,76
Fondo di cassa finale		4.969.969,09	5.376.484,42	7.495.071,01	6.125.971,58	6.523.663,25
Residui attivi	(+)	3.955.628,21	5.517.750,19	7.202.207,10	9.668.235,84	7.313.672,01
Residui passivi	(-)	8.252.541,73	7.394.375,90	10.274.868,90	10.972.566,10	8.510.719,52
Risultato contabile		673.055,57	3.499.858,71	4.422.409,21	4.821.641,32	5.326.615,74
Avanzo/disavanzo esercizio precedente applicato	(+/-)	-	-	-	-	-
Avanzo (+) o disavanzo (-)		673.055,57	3.499.858,71	4.422.409,21	4.821.641,32	5.326.615,74



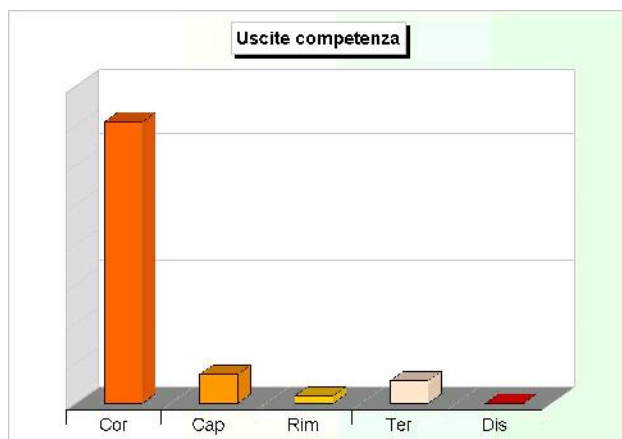
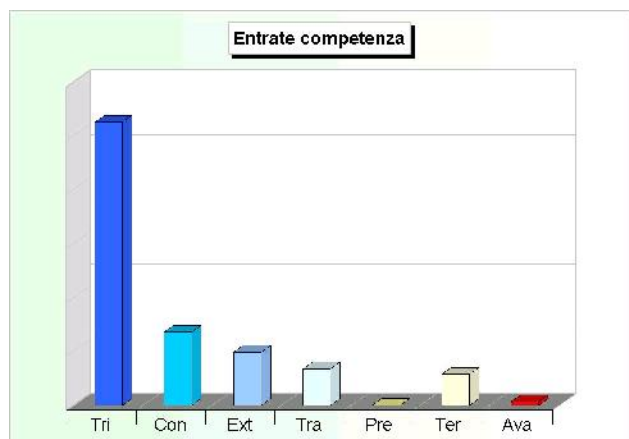
Conto del bilancio e conto del patrimonio Risultato gestione di competenza

Il risultato della gestione di competenza indica il grado di impiego delle risorse di stretta competenza dell'esercizio, oltre all'eventuale eccedenza o la possibile carenza delle stesse rispetto agli obiettivi inizialmente definiti con il bilancio di previsione. Ma si tratta pur sempre di dati estremamente sintetici, che necessitano di un livello ulteriore di analisi.

Dal punto di vista della *gestione di competenza*, ad esempio, un consuntivo che riporta un rilevante *avanzo di amministrazione* potrebbe segnalare la momentanea difficoltà nella capacità di spesa dell'ente, oppure denotare la presenza di una stima delle risorse stanziata in bilancio particolarmente prudente. In alternativa, un *disavanzo di amministrazione* non dovuto al verificarsi di circostanze imprevedibili, potrebbe essere invece il sintomo di una crisi finanziaria emergente. Il tutto, pertanto, va attentamente ponderato e valutato oltre la stretta dimensione numerica.

Il legislatore ha stabilito alcune regole iniziali (previsione) e in corso d'esercizio (gestione) per evitare che si formino a consuntivo gravi squilibri tra gli accertamenti e gli impegni della competenza. È il principio generale della conservazione dell'equilibrio, secondo il quale *"il bilancio di previsione è deliberato in pareggio finanziario complessivo. Inoltre, le previsioni di competenza relative alle spese correnti sommate alle previsioni di competenza relative alle quote di capitale delle rate di ammortamento dei mutui e dei prestiti obbligazionari non possono essere complessivamente superiori alle previsioni di competenza dei primi 3 titoli dell'entrata (...)"* (D.Lgs.267/00, art.162/6). Oltre a ciò, gli enti "(...) rispettano durante la gestione e nelle variazioni di bilancio il pareggio finanziario e tutti gli equilibri stabiliti in bilancio per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti (...)" (D.Lgs.267/00, art.193/1).

RISULTATO GESTIONE COMPETENZA 2013		Movimenti 2013		Risultato competenza
		Accertamenti	Impegni	
Entrate				
1	Tributarie	(+)	10.499.669,75	
2	Contributi e trasferimenti correnti	(+)	2.712.356,15	
3	Extratributarie	(+)	1.959.003,11	
4	Trasferimenti di capitale e riscossione di crediti	(+)	1.345.372,62	
5	Accensione di prestiti	(+)	0,00	
6	Servizi per conto di terzi	(+)	1.139.868,59	
	Parziale		17.656.270,22	17.656.270,22
	Avanzo applicato	(+)		127.400,00
	Totale entrate			17.783.670,22
Uscite				
1	Correnti	(-)	14.195.559,81	
2	In conto capitale	(-)	1.470.514,20	
3	Rimborso di prestiti	(-)	368.482,23	
4	Servizi per conto di terzi	(-)	1.139.868,59	
	Parziale		17.174.424,83	17.174.424,83
	Disavanzo applicato	(-)		0,00
	Totale uscite			17.174.424,83
Risultato	Avanzo (+) o Disavanzo (-)	(=)		609.245,39



Conto del bilancio e conto del patrimonio Gestione della competenza nel quinquennio

La gestione dei residui è solo uno dei due fattori che incidono nella formazione del risultato complessivo di amministrazione. Il secondo elemento, e cioè il risultato della competenza, riveste un'importanza di gran lunga maggiore perché mostra la capacità dell'ente di gestire l'organizzazione comunale mantenendo comunque il necessario equilibrio tra il fabbisogno di spesa (uscite) e il volume di risorse effettivamente reperite (entrate).

Questo bilanciamento tra entrate (accertamenti) e uscite (impegni) di competenza di un unico esercizio va poi mantenuto, se possibile, anche nel tempo. Solo la presenza di un equilibrio duraturo, infatti, evita la formazione di squilibri tendenziali, ossia il perdurare di una situazione di instabilità che si traduce in pressioni sugli equilibri di bilancio.

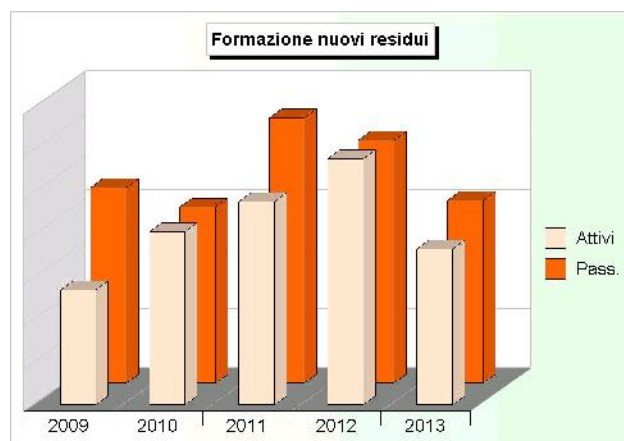
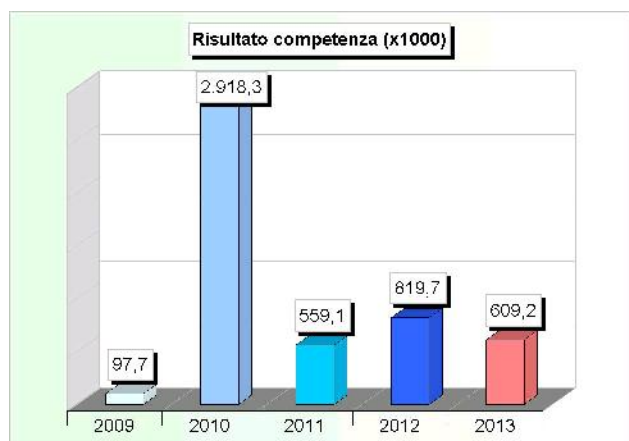
In sintonia con quanto appena descritto, il prospetto di fondo pagina riporta l'andamento storico del risultato della *gestione di competenza* (avanzo o disavanzo) conseguito nell'ultimo quinquennio. Si tratta di una tabella da cui vengono tratte le indicazioni sintetiche più importanti sull'andamento finanziario del comune, in una visione che va ad abbracciare il medio periodo (andamento tendenziale).

È la gestione della competenza, infatti, che consente di identificare come, e in quale misura, sono state utilizzate le risorse dell'esercizio. La valutazione che può essere fatta sull'evoluzione nel tempo degli avanzi o disavanzi deve essere messa in rapporto con la dimensione del bilancio comunale (valutazione su una grandezza relativa). Un avanzo delle stesse dimensioni, infatti, può sembrare piuttosto contenuto se rapportato alle dimensioni finanziarie di un grande comune ma apparire poi del tutto eccessivo se raffrontato al volume di entrate di un piccolo ente. Non è l'importo dell'avanzo o del disavanzo che conta, ma il rapporto percentuale con il totale delle entrate comunali.

Il risultato della gestione di competenza può essere influenzato da molteplici fattori, elementi che riguardano sia le entrate che le uscite. La presenza di maggiori o minori accertamenti, ad esempio, dipende dalla precisione con cui erano state previste le entrate stanziare in bilancio, ma allo stesso tempo, può anche essere il frutto di eventi difficilmente prevedibili, come la mancata concessione di contributi in C/capitale o in C/gestione richiesti ad altri enti pubblici o il venire meno di finanziamenti erogati direttamente dallo Stato. Nel versante della uscite, invece, oltre al comprensibile problema connesso con l'oggettiva difficoltà di prevedere con grande precisione il fabbisogno di spesa di un intero esercizio, l'esito di questo comparto può dipendere anche dal verificarsi di eventi di fine anno gestibili solo in parte, come la necessità di impegnare somme per procedure di gara in corso di espletamento oppure la difficoltà di impegnare talune spese per l'impossibilità giuridica di effettuare variazioni di bilancio nell'ultimo mese dell'esercizio.

Tutti gli importi riportati nella tabella sono espressi in euro, mentre l'ultima riga (Avanzo/Disavanzo) mostra l'andamento storico del risultato della gestione di competenza, ripreso poi in forma grafica nella pagina successiva.

ANDAMENTO COMPETENZA (Quinquennio 2009-13)		2009	2010	2011	2012	2013
Fondo di cassa iniziale	(+)	-	-	-	-	-
Riscossioni	(+)	15.202.730,97	14.989.492,70	13.205.805,63	12.091.405,48	13.979.983,12
Pagamenti	(-)	13.609.334,42	12.001.851,61	11.182.269,30	12.073.692,49	12.868.634,60
Saldo gestione cassa		1.593.396,55	2.987.641,09	2.023.536,33	17.712,99	1.111.348,52
Residui attivi (es. competenza)	(+)	2.704.720,76	4.083.443,63	4.788.608,16	5.798.815,61	3.676.287,10
Residui passivi (es. competenza)	(-)	4.610.774,16	4.152.802,68	6.253.021,91	5.727.529,42	4.305.790,23
Risultato contabile		-312.656,85	2.918.282,04	559.122,58	88.999,18	481.845,39
Avanzo/disavanzo esercizio precedente applicato	(+/-)	410.337,00	0,00	0,00	730.727,00	127.400,00
Avanzo (+) o disavanzo (-)		97.680,15	2.918.282,04	559.122,58	819.726,18	609.245,39



Conto del bilancio e conto del patrimonio Gestione dei residui nel quinquennio

L'esito della gestione finanziaria di un esercizio dipende dal concorso combinato del risultato conseguito nella gestione di competenza e da quello rilevato nella gestione dei residui. Andando a concentrare l'attenzione solo su questo secondo aspetto, la tabella di fondo pagina riporta l'andamento del risultato riscontrato nel quinquennio dalla *gestione dei residui*. Il dato finale dell'avanzo o del disavanzo (ultima riga) è poi riproposto nella pagina successiva anche in forma grafica, dando così maggiore visibilità al fenomeno rilevato in termini numerici nella tabella.

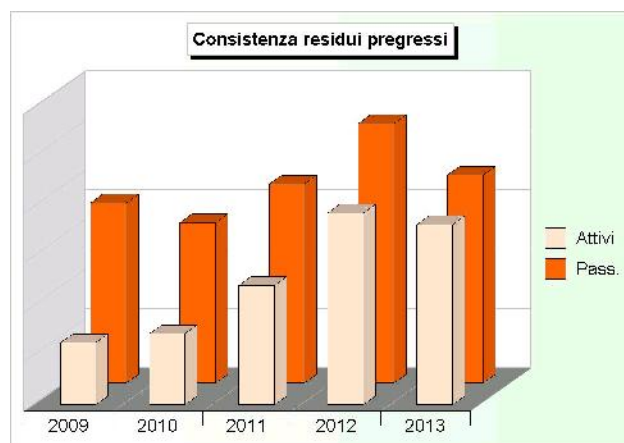
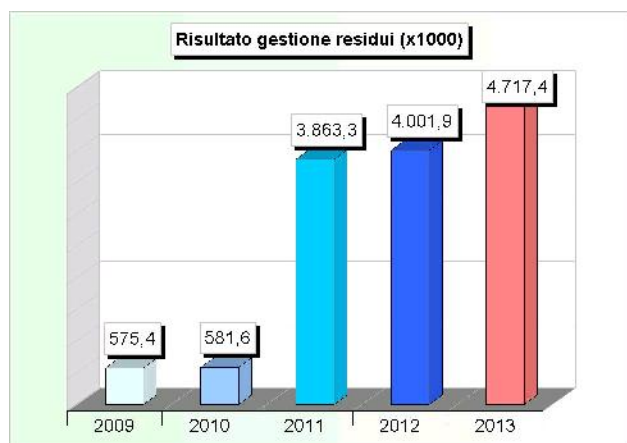
Analizzando la *gestione dei residui* è importante considerare l'andamento del tasso di smaltimento dei residui attivi e passivi. Questi due valori indicano la capacità e la rapidità con cui l'ente riesce a riscuotere i propri crediti (tasso di smaltimento dei residui attivi) o ad utilizzare pienamente le somme impegnate in precedenza (tasso di smaltimento dei residui passivi). Un significativo rallentamento nella velocità di evasione dei residui attivi riduce il flusso di riscossioni in entrata, creando così una pressione sul livello della consistenza di cassa. Un'eccessiva durata nel tempo di pagamento dei residui passivi, invece, può indicare la presenza di una gestione dei procedimenti di spesa non del tutto adeguata.

Il possibile disavanzo che può essere presente nella gestione dei residui di un esercizio è di solito prodotto dal venire meno di crediti (residui attivi) diventati prescritti, inesigibili, o dichiarati insussistenti, non compensati poi dalla contestuale eliminazione di residui passivi di pari entità. La presenza di una compensazione nell'eliminazione dei residui attivi e passivi si verifica quando l'accertamento è relativo a fondi "a specifica destinazione", e cioè risorse di entrata che possiedono un preciso vincolo di destinazione. In questo caso, il venire meno dell'accertamento di entrata deve essere accompagnato dalla concomitante cancellazione del corrispondente impegno di spesa.

Ritornando alla cancellazione di residui attivi per somme prive del vincolo di destinazione, il fenomeno è particolarmente importante quando l'eliminazione di crediti per importi molto elevati produce un disavanzo di amministrazione nella gestione dei residui che non è compensato dall'eventuale presenza di un avanzo della gestione di competenza. In tal caso, è il conto consuntivo complessivo a finire in passivo (disavanzo complessivo) ed il consiglio comunale deve prontamente intervenire per deliberare l'operazione di riequilibrio della gestione, un adempimento messo in atto per ripristinare immediatamente l'equilibrio generale di bilancio.

Tutti gli importi indicati nella successiva tabella sono espressi in euro. L'ultima riga riporta l'avanzo o il disavanzo della sola gestione dei residui.

ANDAMENTO RESIDUI (Quinquennio 2009-13)		2009	2010	2011	2012	2013
Fondo di cassa iniziale	(+)	9.901.290,00	4.969.969,09	5.376.484,42	7.495.071,01	6.125.971,58
Riscossioni	(+)	3.420.773,29	2.224.911,70	3.122.137,43	3.085.504,03	4.956.171,31
Pagamenti	(-)	9.945.490,75	4.806.037,46	3.027.087,17	4.472.316,45	5.669.828,16
Saldo gestione cassa		3.376.572,54	2.388.843,33	5.471.534,68	6.108.258,59	5.412.314,73
Residui attivi (es. pregressi)	(+)	1.250.907,45	1.434.306,56	2.413.598,94	3.869.420,23	3.637.384,91
Residui passivi (es. pregressi)	(-)	3.641.767,57	3.241.573,22	4.021.846,99	5.245.036,68	4.204.929,29
Risultato contabile		985.712,42	581.576,67	3.863.286,63	4.732.642,14	4.844.770,35
Avanzo/disavanzo esercizio precedente applicato	(+/-)	-410.337,00	0,00	0,00	-730.727,00	-127.400,00
Avanzo (+) o disavanzo (-)		575.375,42	581.576,67	3.863.286,63	4.001.915,14	4.717.370,35



Indicatori finanziari Contenuto degli indicatori

Gli *indicatori finanziari*, ottenuti come rapporto tra valori finanziari e fisici (ad esempio, spesa corrente per abitante) o tra valori esclusivamente finanziari (ad esempio, grado di autonomia tributaria), analizzano aspetti diversi della vita dell'ente per fornire, mediante la lettura di un dato estremamente sintetico, una base di ulteriori informazioni sulle dinamiche che si instaurano a livello finanziario nel corso dei diversi esercizi.

Questi parametri, individuati in modo autonomo dal comune, forniscono interessanti notizie sulla composizione del bilancio e possono permettere di comparare i dati dell'ente con gli analoghi valori che si riscontrano in strutture di simili dimensioni o collocati nello stesso comprensorio territoriale. Gli indicatori, per favorire la comprensione dei fenomeni trattati, sono stati raggruppati in otto distinte categorie con la seguente denominazione:

- Grado di autonomia
- Pressione fiscale e restituzione erariale pro-capite
- Grado di rigidità del bilancio
- Grado di rigidità del bilancio pro-capite
- Costo del personale
- Propensione agli investimenti
- Capacità di gestione
- Capacità di reperimento contribuzioni

Grado di autonomia. È un tipo di indicatore che denota la capacità del comune di reperire le risorse (entrate correnti) necessarie al finanziamento di tutte le spese di funzionamento dell'apparato. Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali. Di questo importo complessivo, le entrate tributarie ed extra tributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, regione ed altri enti, costituiscono invece le entrate derivate, in quanto risorse fornite da terzi e destinate a finanziare una parte della gestione corrente.

<i>Autonomia finanziaria (1)</i>	=	$\frac{\text{Entrate tributarie + extratributarie}}{\text{Entrate correnti}}$
<i>Autonomia tributaria (2)</i>	=	$\frac{\text{Entrate tributarie}}{\text{Entrate correnti}}$
<i>Dipendenza erariale (3)</i>	=	$\frac{\text{Trasferimenti correnti Stato}}{\text{Entrate correnti}}$
<i>Incidenza entrate tributarie su entrate proprie (4)</i>	=	$\frac{\text{Entrate tributarie}}{\text{Entrate tributarie + extratributarie}}$
<i>Incidenza entrate extratributarie su entrate proprie (5)</i>	=	$\frac{\text{Entrate extratributarie}}{\text{Entrate tributarie + extratributarie}}$

Pressione fiscale e restituzione erariale pro capite. È importante conoscere qual è il prezzo pagato dal cittadino per usufruire dei servizi forniti dallo Stato sociale. Allo stesso tempo, è interessante individuare l'ammontare della restituzione di risorse prelevate direttamente a livello centrale e restituite alla collettività, ma solo in un secondo tempo, nella forma di trasferimenti statali in conto gestione (contributi in conto gestione destinati a finanziare parzialmente l'attività istituzionale del comune).

<i>Pressione delle entrate proprie pro capite (6)</i>	=	$\frac{\text{Entrate tributarie + extratributarie}}{\text{Popolazione}}$
<i>Pressione tributaria pro capite (7)</i>	=	$\frac{\text{Entrate tributarie}}{\text{Popolazione}}$
<i>Trasferimenti erariali pro capite (8)</i>	=	$\frac{\text{Trasferimenti correnti Stato}}{\text{Popolazione}}$

Grado di rigidità del bilancio. L'amministrazione può scegliere come utilizzare le risorse comunali nella misura in cui il

bilancio non è già stato prevalentemente vincolato da impegni di spesa a lungo termine assunti in precedenti esercizi. Conoscere il grado di rigidità del bilancio consente di individuare quale sia il margine di operatività a disposizione per assumere nuove scelte di gestione o intraprendere ulteriori iniziative economico/finanziarie.

<i>Rigidità strutturale (9)</i>	=	$\frac{\text{Spese personale + Rimborso mutui}}{\text{Entrate correnti}}$
<i>Rigidità per costo del personale (10)</i>	=	$\frac{\text{Spese personale}}{\text{Entrate correnti}}$
<i>Rigidità per indebitamento (11)</i>	=	$\frac{\text{Rimborso mutui}}{\text{Entrate correnti}}$
<i>Incidenza indebitamento totale su entrate correnti (12)</i>	=	$\frac{\text{Indebitamento complessivo}}{\text{Entrate correnti}}$

Grado di rigidità pro capite. I principali fattori di rigidità a lungo termine sono prodotti dall'indebitamento e dal costo del personale. Questi indici mostrano, in negativo, il riflesso sul bilancio delle scelte strutturali già adottate dal comune.

<i>Rigidità strutturale pro capite (13)</i>	=	$\frac{\text{Spese personale + Rimborso mutui}}{\text{Popolazione}}$
<i>Costo del personale pro capite (14)</i>	=	$\frac{\text{Spese personale}}{\text{Popolazione}}$
<i>Indebitamento pro capite (15)</i>	=	$\frac{\text{Indebitamento complessivo}}{\text{Popolazione}}$

Costo del personale. Per erogare servizi è necessario possedere una struttura organizzata, dove l'onere per il personale acquisisce, per forza di cose, un'importanza preponderante su ogni altro fattore produttivo. Il costo del personale può essere visto come costo medio pro capite o come parte del costo complessivo delle spese correnti.

<i>Incidenza del personale sulla spesa corrente (16)</i>	=	$\frac{\text{Spese personale}}{\text{Spese correnti}}$
<i>Costo medio del personale (17)</i>	=	$\frac{\text{Spese personale}}{\text{Dipendenti}}$

Propensione agli investimenti. Questi indicatori assumono un'elevata importanza solo a consuntivo perchè riportano l'effettivo sforzo intrapreso dal comune nel campo degli investimenti. Anche nel bilancio di previsione, comunque, questi indicatori possono quanto meno denotare una propensione dell'Amministrazione ad attuare una marcata politica di sviluppo delle spese in conto capitale.

<i>Propensione all'investimento (18)</i>	=	$\frac{\text{Investimenti}}{\text{Spese correnti + Investimenti + Rimb. prestiti}}$
<i>Investimenti pro capite (19)</i>	=	$\frac{\text{Investimenti}}{\text{Popolazione}}$

Capacità di gestione. Questi indici, seppure nella loro approssimazione, forniscono un primo significativo elemento di valutazione del grado di attività della struttura operativa del comune, analizzata da due distinti elementi: la densità di dipendenti per abitante e il volume medio di risorse nette spese da ogni dipendente.

$$\text{Abitanti per dipendente (20)} = \frac{\text{Popolazione}}{\text{Dipendenti}}$$

$$\text{Risorse gestite per dipendente (21)} = \frac{\text{Spese correnti - Personale - Interessi}}{\text{Dipendenti}}$$

Capacità nel reperimento di contribuzioni. Si tratta di un gruppo di indicatori che mostrano l'attitudine dell'ente a reperire somme concesse da altri enti, prevalentemente di natura pubblica, nella forma di contributi in conto gestione (funzionamento) o contributi in conto capitale (investimenti) a fondo perduto. Mentre i primi due indici espongono il risultato in termini percentuali gli ultimi due lo riportano sotto forma di valore per abitante (importo pro capite).

$$\text{Finanziamento della spesa corrente con contributi (22)} = \frac{\text{Contributi e trasferimenti in C/gestione}}{\text{Spesa corrente}}$$

$$\text{Finanziamento degli investimenti con contributi (23)} = \frac{\text{Contributi e trasferimenti in C/capitale}}{\text{Investimenti}}$$

$$\text{Trasferimenti correnti pro capite (24)} = \frac{\text{Contributi e trasferimenti in C/gestione}}{\text{Popolazione}}$$

$$\text{Trasferimenti in conto capitale pro capite (25)} = \frac{\text{Contributi e trasferimenti in C/capitale}}{\text{Popolazione}}$$

INDICATORI FINANZIARI (Rendiconto 2013)	Contenuto			Risultato 2013
	Addendi	Importo	Moltiplicat.	
1. Autonomia finanziaria	Entrate tributarie + extratributarie	12.458.672,86	x 100	82,12%
	Entrate correnti	15.171.029,01		
2. Autonomia tributaria	Entrate tributarie	10.499.669,75	x 100	69,21%
	Entrate correnti	15.171.029,01		
3. Dipendenza erariale	Trasferimenti correnti dallo Stato	882.368,90	x 100	5,82%
	Entrate correnti	15.171.029,01		
4. Incidenza entrate tributarie sulle entrate proprie	Entrate tributarie	10.499.669,75	x 100	84,28%
	Entrate tributarie + extratributarie	12.458.672,86		
5. Incidenza entrate extratributarie sulle entrate proprie	Entrate extratributarie	1.959.003,11	x 100	15,72%
	Entrate tributarie + extratributarie	12.458.672,86		
6. Pressione delle entrate proprie pro capite	Entrate tributarie + extratributarie	12.458.672,86		704,52
	Popolazione	17.684		
7. Pressione tributaria pro capite	Entrate tributarie	10.499.669,75		593,74
	Popolazione	17.684		
8. Trasferimenti erariali pro capite	Trasferimenti correnti dallo Stato	882.368,90		49,90
	Popolazione	17.684		
9. Rigidità strutturale	Spese personale + rimb. prestiti	3.973.626,27	x 100	26,19%
	Entrate correnti	15.171.029,01		
10. Rigidità per costo del personale	Spese personale	3.539.445,47	x 100	23,33%
	Entrate correnti	15.171.029,01		
11. Rigidità per indebitamento	Spesa per il rimborso di prestiti	434.180,80	x 100	2,86%
	Entrate correnti	15.171.029,01		
12. Incidenza indebitamento totale su entrate correnti	Indebitamento complessivo	1.857.486,20	x 100	12,24%
	Entrate correnti	15.171.029,01		

INDICATORI FINANZIARI (Rendiconto 2013)	Contenuto			Risultato 2013
	Addendi	Importo	Moltiplicat.	
13. Rigidità strutturale pro capite	= $\frac{\text{Spese personale + rimb. prestiti}}{\text{Popolazione}}$	= $\frac{3.973.626,27}{17.684}$	=	224,70
14. Costo del personale pro capite	= $\frac{\text{Spese personale}}{\text{Popolazione}}$	= $\frac{3.539.445,47}{17.684}$	=	200,15
15. Indebitamento pro capite	= $\frac{\text{Indebitamento complessivo}}{\text{Popolazione}}$	= $\frac{1.857.486,20}{17.684}$	=	105,04
16. Incidenza del personale sulla spesa corrente	= $\frac{\text{Spese personale}}{\text{Spese correnti}}$	= $\frac{3.539.445,47}{14.195.559,81}$	x 100	24,93%
17. Costo medio del personale	= $\frac{\text{Spese personale}}{\text{Dipendenti}}$	= $\frac{3.539.445,47}{99}$	=	35.751,97
18. Propensione all'investimento	= $\frac{\text{Investimenti (al netto conc.crediti)}}{\text{Sp.corr. + inv. + rimb. medio/lungo}}$	= $\frac{1.470.514,20}{16.034.556,24}$	x 100	9,17%
19. Investimenti pro capite	= $\frac{\text{Investimenti (al netto conc.crediti)}}{\text{Popolazione}}$	= $\frac{1.470.514,20}{17.684}$	=	83,16
20. Abitanti per dipendente	= $\frac{\text{Popolazione}}{\text{Dipendenti}}$	= $\frac{17.684}{99}$	=	178,63
21. Risorse gestite per dipendente	= $\frac{\text{Sp. correnti - personale - interessi}}{\text{Dipendenti}}$	= $\frac{10.590.415,77}{99}$	=	106.973,90
22. Finanziamento della spesa corrente con contributi in conto gestione	= $\frac{\text{Trasferimenti correnti}}{\text{Spese correnti}}$	= $\frac{2.712.356,15}{14.195.559,81}$	x 100	19,11%
23. Finanziamento degli investimenti con contributi in conto capitale	= $\frac{\text{Trasf. (al netto alienaz.e risc.cred.)}}{\text{Investimenti (al netto conc.crediti)}}$	= $\frac{1.018.593,93}{1.470.514,20}$	x 100	69,27%
24. Trasferimenti correnti pro capite	= $\frac{\text{Trasferimenti correnti}}{\text{Popolazione}}$	= $\frac{2.712.356,15}{17.684}$	=	153,38
25. Trasferimenti in conto capitale pro capite	= $\frac{\text{Trasf. (al netto alienaz.e risc.cred.)}}{\text{Popolazione}}$	= $\frac{1.018.593,93}{17.684}$	=	57,60

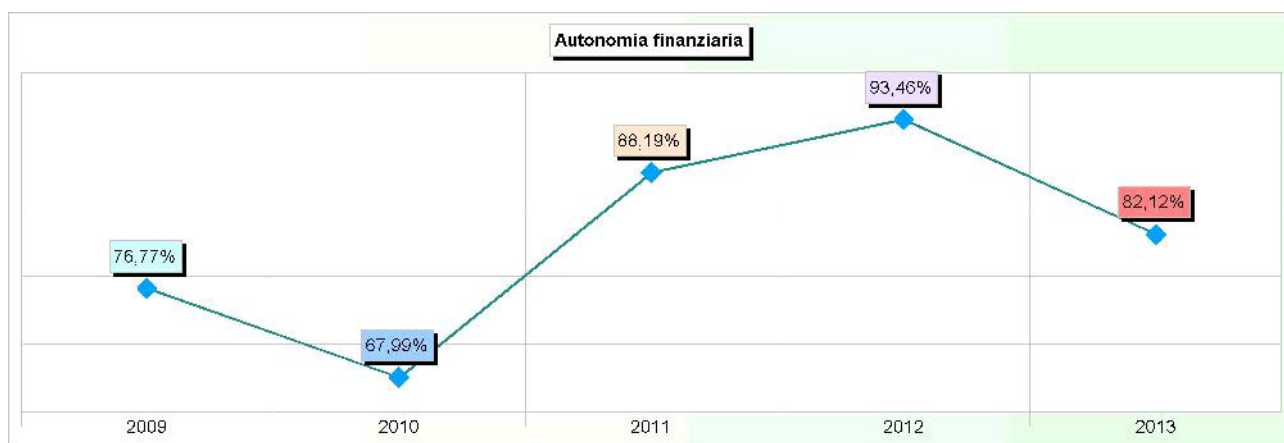
Sistema degli indicatori 2013
Andamento indicatori finanziari: sintesi

INDICATORI FINANZIARI (Quinquennio 2009-13)	2009	2010	2011	2012	2013
1. Autonomia finanziaria	76,77%	67,99%	88,19%	93,46%	82,12%
2. Autonomia tributaria	58,28%	56,15%	72,26%	73,82%	69,21%
3. Dipendenza erariale	19,89%	20,93%	0,68%	0,69%	5,82%
4. Incidenza entrate tributarie su entrate proprie	75,92%	82,58%	81,93%	78,99%	84,28%
5. Incidenza entrate extratributarie su entrate proprie	24,08%	17,42%	18,07%	21,01%	15,72%
6. Pressione delle entrate proprie pro capite	541,09	498,41	651,57	697,36	704,52
7. Pressione tributaria pro capite	410,78	411,59	533,85	550,82	593,74
8. Trasferimenti erariali pro capite	140,19	153,44	5,00	5,13	49,90
9. Rigidità strutturale	39,89%	34,40%	32,13%	33,05%	26,19%
10. Rigidità per costo del personale	35,63%	30,51%	28,21%	28,23%	23,33%
11. Rigidità per indebitamento	4,26%	3,89%	3,92%	4,83%	2,86%
12. Incidenza indebitamento totale su entrate correnti	28,84%	24,43%	20,96%	17,22%	12,24%
13. Rigidità strutturale pro capite	281,14	252,16	237,36	246,64	224,70
14. Costo del personale pro capite	251,12	223,66	208,41	210,62	200,15
15. Indebitamento pro capite	203,27	179,10	154,85	128,49	105,04
16. Incidenza del personale sulla spesa corrente	35,65%	32,82%	28,53%	30,26%	24,93%
17. Costo medio del personale	33.795,38	35.778,95	35.614,66	36.126,07	35.751,97
18. Propensione all'investimento	13,77%	10,04%	17,58%	24,55%	9,17%
19. Investimenti pro capite	115,86	78,47	160,71	235,87	83,16
20. Abitanti per dipendente	134,58	159,97	170,88	171,52	178,63
21. Risorse gestite per dipendente	59.791,09	72.154,17	88.150,82	82.034,10	106.973,90
22. Finanziamento della spesa corrente con contributi	23,25%	34,43%	11,94%	7,01%	19,11%
23. Finanziamento degli investimenti con contributi	74,02%	275,26%	116,43%	93,16%	69,27%
24. Trasferimenti correnti pro capite	163,76	234,64	87,23	48,80	153,38
25. Trasferimenti in conto capitale pro capite	85,75	215,98	187,11	219,74	57,60

Sistema degli indicatori 2013
Andamento indicatori finanziari: analisi

1. AUTONOMIA FINANZIARIA

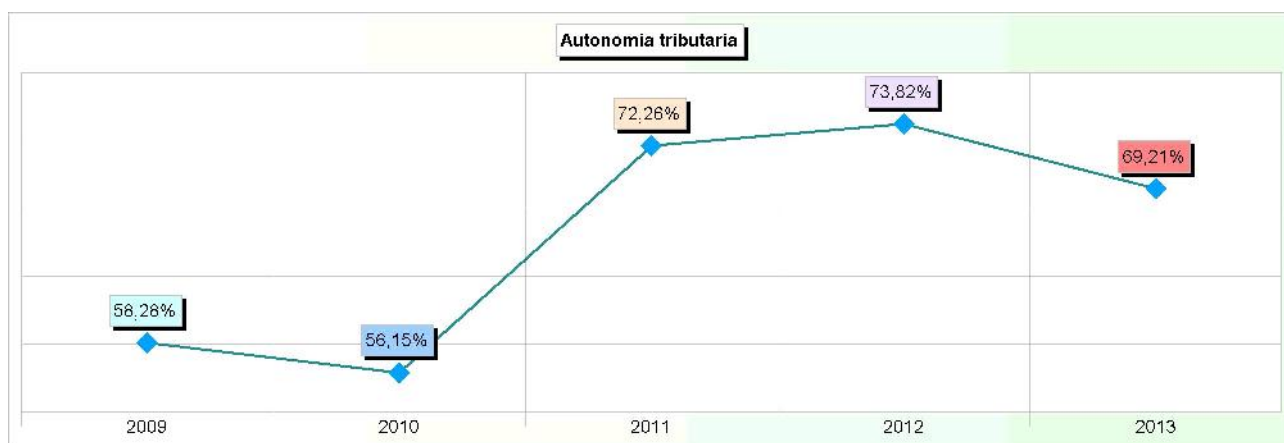
Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2009	$\frac{9.320.825,17}{12.141.752,45} \times 100$	76,77%
	2010	$\frac{8.690.706,58}{12.782.074,98} \times 100$	67,99%
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px;"> $\frac{\text{Entrate tributarie + extratributarie}}{\text{Entrate correnti}}$ </div>	2011	$\frac{11.468.314,88}{13.003.583,17} \times 100$	88,19%
	2012	$\frac{12.081.060,00}{12.926.466,02} \times 100$	93,46%
	2013	$\frac{12.458.672,86}{15.171.029,01} \times 100$	82,12%



Sistema degli indicatori 2013
Andamento indicatori finanziari: analisi

2. AUTONOMIA TRIBUTARIA

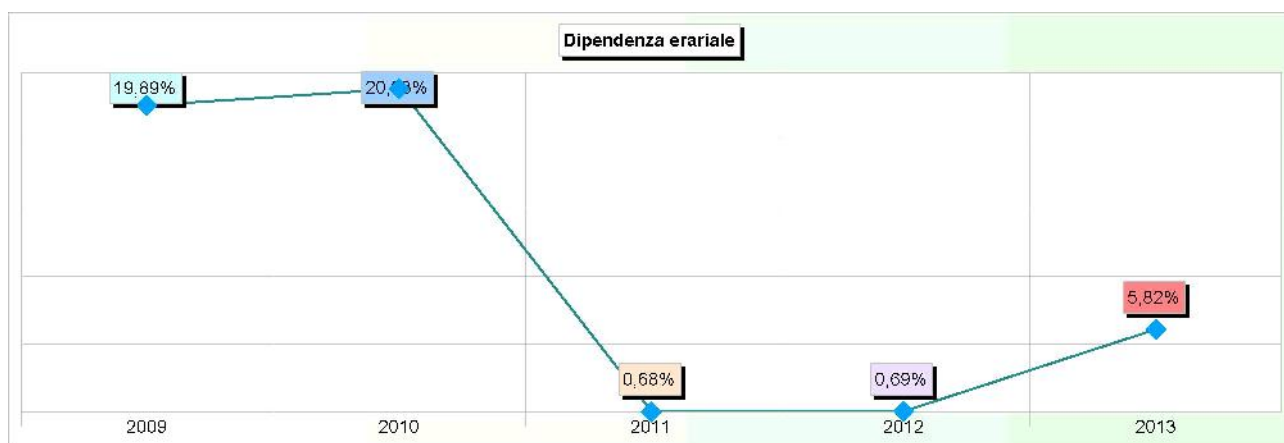
Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2009	7.076.082,91 ----- 12.141.752,45	x 100 58,28%
	2010	7.176.818,38 ----- 12.782.074,98	x 100 56,15%
Entrate tributarie ----- Entrate correnti	2011	9.396.332,40 ----- 13.003.583,17	x 100 72,26%
	2012	9.542.445,94 ----- 12.926.466,02	x 100 73,82%
	2013	10.499.669,75 ----- 15.171.029,01	x 100 69,21%



Sistema degli indicatori 2013
Andamento indicatori finanziari: analisi

3. DIPENDENZA ERARIALE

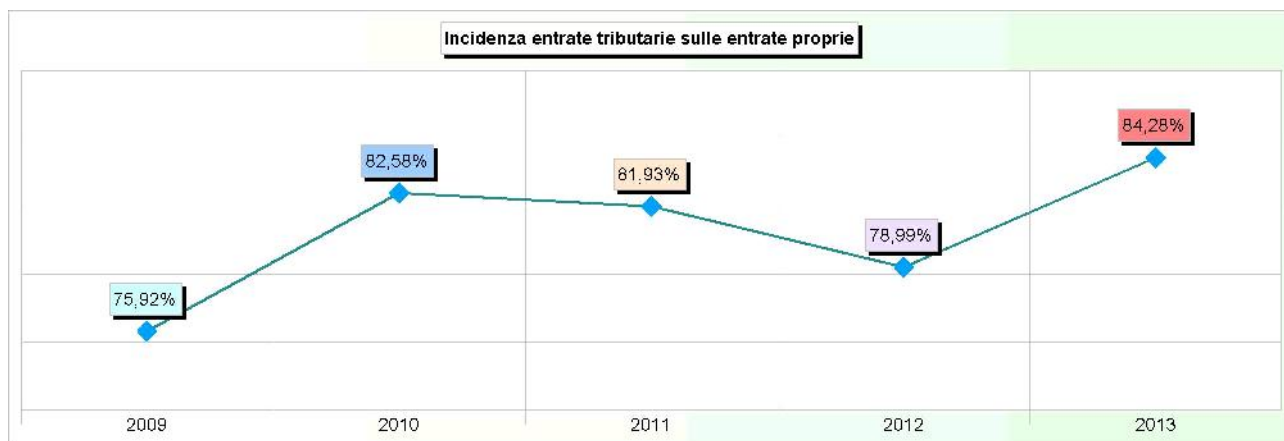
Addendi elementari	Anno	Importi		Indicatore
	2009	2.414.875,87	x 100	19,89%
		12.141.752,45		
	2010	2.675.578,07	x 100	20,93%
		12.782.074,98		
Trasferimenti correnti dallo Stato	2011	88.041,70	x 100	0,68%
Entrate correnti		13.003.583,17		
	2012	88.846,86	x 100	0,69%
		12.926.466,02		
	2013	882.368,90	x 100	5,82%
		15.171.029,01		



Sistema degli indicatori 2013
Andamento indicatori finanziari: analisi

4. INCIDENZA ENTRATE TRIBUTARIE SULLE ENTRATE PROPRIE

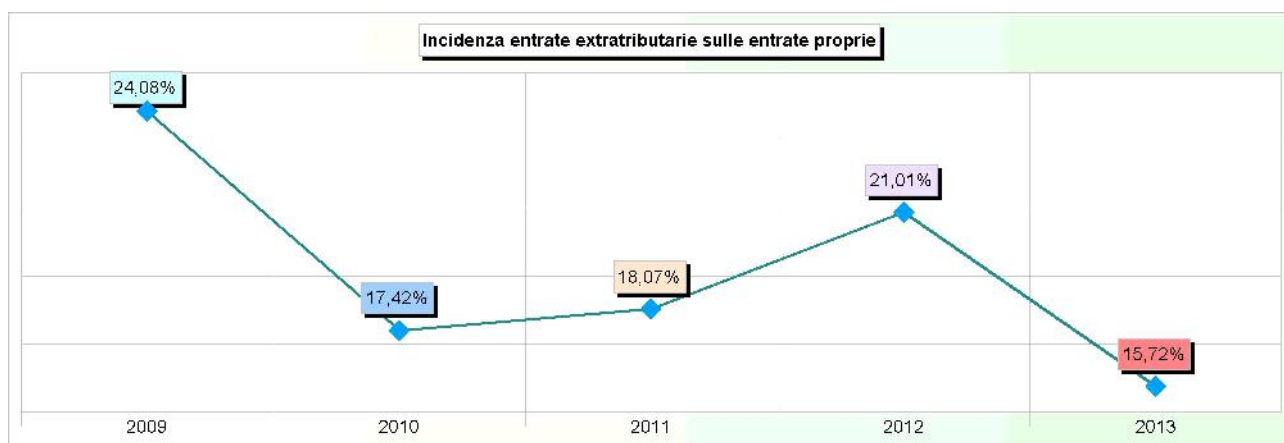
Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2009	7.076.082,91	x 100
		9.320.825,17	
	2010	7.176.818,38	x 100
		8.690.706,58	
Entrate tributarie	2011	9.396.332,40	x 100
		Entrate tributarie + extratributarie	
	2012	9.542.445,94	x 100
		12.081.060,00	
	2013	10.499.669,75	x 100
		12.458.672,86	



Sistema degli indicatori 2013
Andamento indicatori finanziari: analisi

5. INCIDENZA ENTRATE EXTRATRIBUTARIE SULLE ENTRATE PROPRIE

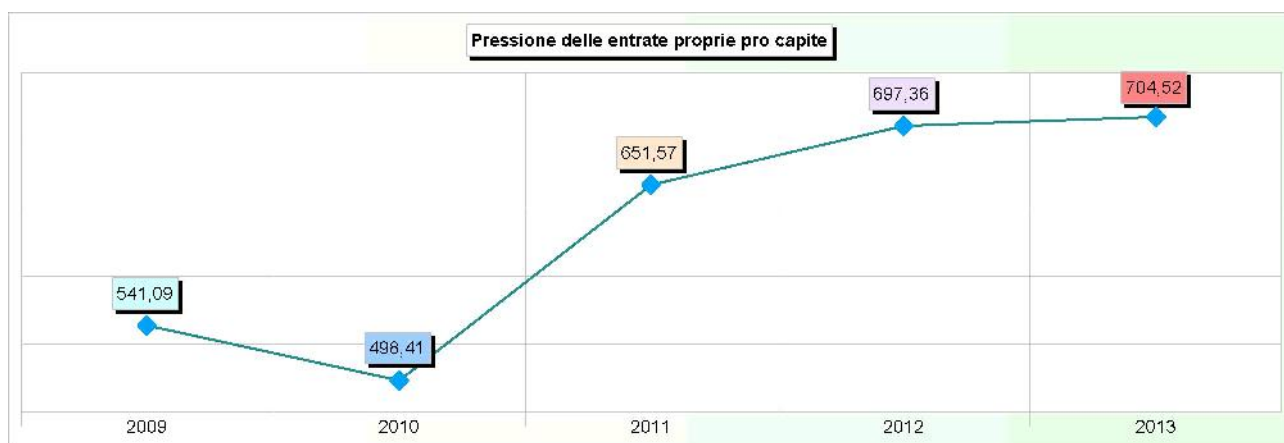
Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2009	$\frac{2.244.742,26}{9.320.825,17} \times 100$	24,08%
	2010	$\frac{1.513.888,20}{8.690.706,58} \times 100$	17,42%
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px;"> $\frac{\text{Entrate extratributarie}}{\text{Entrate tributarie + extratributarie}}$ </div>	2011	$\frac{2.071.982,48}{11.468.314,88} \times 100$	18,07%
	2012	$\frac{2.538.614,06}{12.081.060,00} \times 100$	21,01%
	2013	$\frac{1.959.003,11}{12.458.672,86} \times 100$	15,72%



Sistema degli indicatori 2013
Andamento indicatori finanziari: analisi

6. PRESSIONE DELLE ENTRATE PROPRIE PRO CAPITE

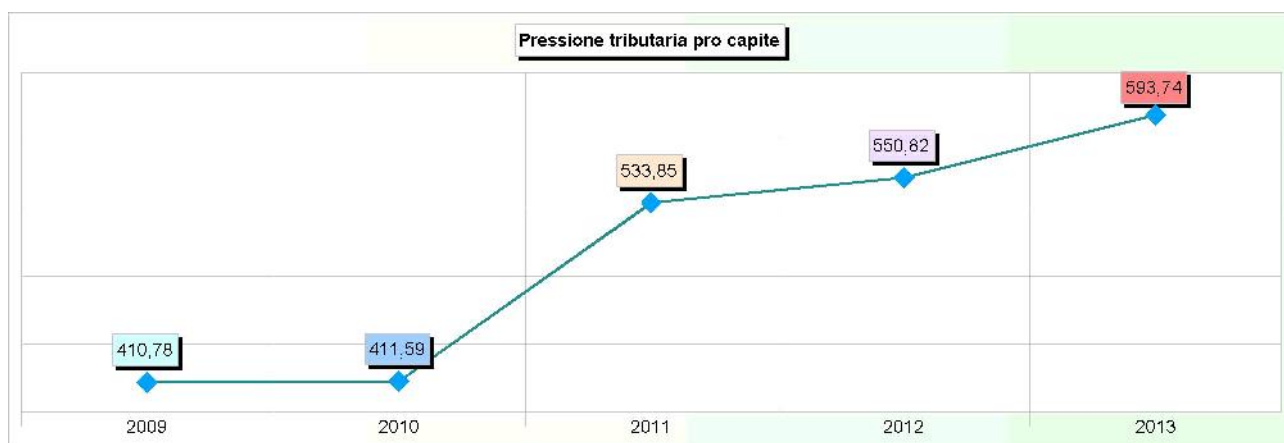
Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2009	9.320.825,17 ----- 17.226	541,09
	2010	8.690.706,58 ----- 17.437	498,41
Entrate tributarie + extratributarie ----- Popolazione	2011	11.468.314,88 ----- 17.601	651,57
	2012	12.081.060,00 ----- 17.324	697,36
	2013	12.458.672,86 ----- 17.684	704,52



Sistema degli indicatori 2013
Andamento indicatori finanziari: analisi

7. PRESSIONE TRIBUTARIA PRO CAPITE

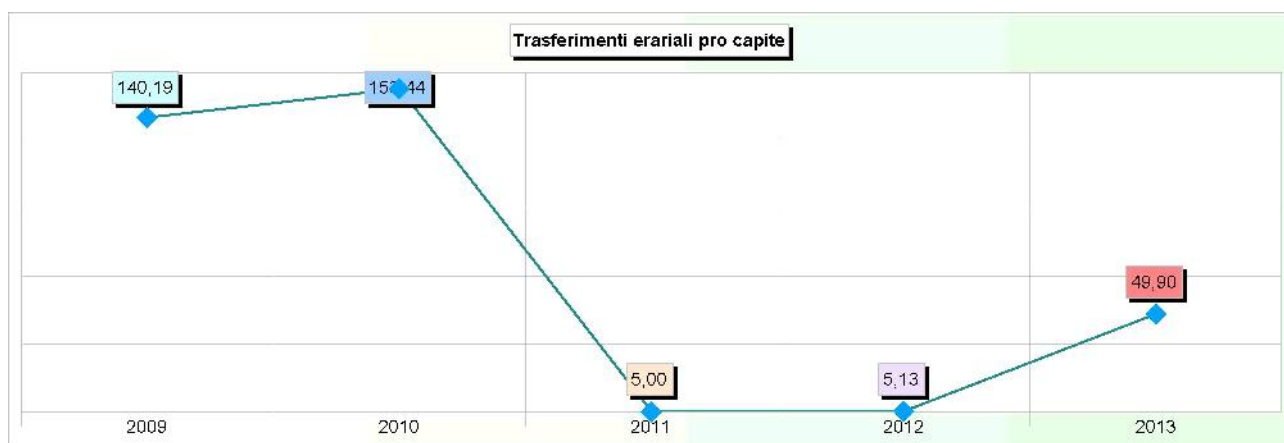
Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2009	7.076.082,91 ----- 17.226	410,78
	2010	7.176.818,38 ----- 17.437	411,59
Entrate tributarie ----- Popolazione	2011	9.396.332,40 ----- 17.601	533,85
	2012	9.542.445,94 ----- 17.324	550,82
	2013	10.499.669,75 ----- 17.684	593,74



Sistema degli indicatori 2013
Andamento indicatori finanziari: analisi

8. TRASFERIMENTI ERARIALI PRO CAPITE

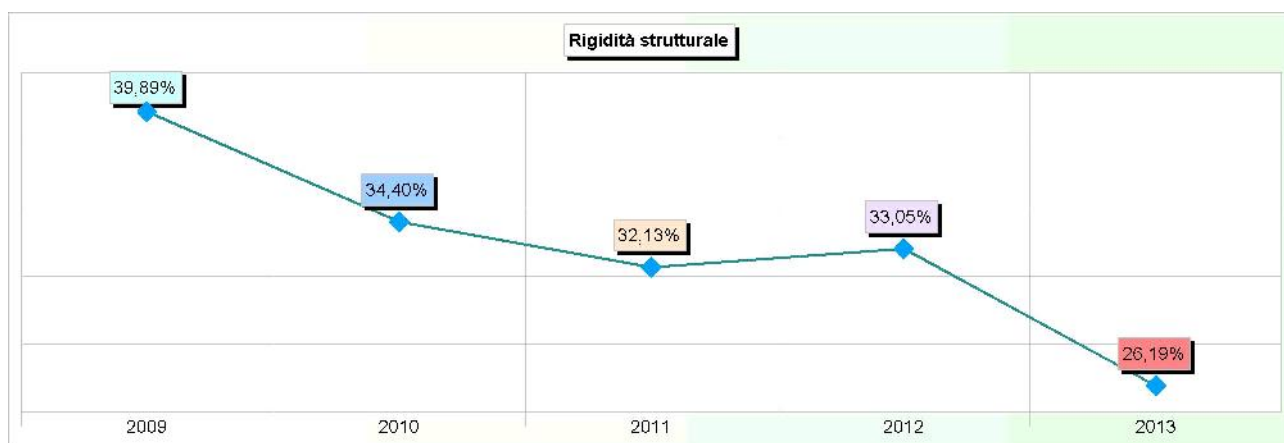
Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2009	2.414.875,87 ----- 17.226	140,19
	2010	2.675.578,07 ----- 17.437	153,44
Trasferimenti correnti dallo Stato ----- Popolazione	2011	88.041,70 ----- 17.601	5,00
	2012	88.846,86 ----- 17.324	5,13
	2013	882.368,90 ----- 17.684	49,90



Sistema degli indicatori 2013
Andamento indicatori finanziari: analisi

9. RIGIDITÀ STRUTTURALE

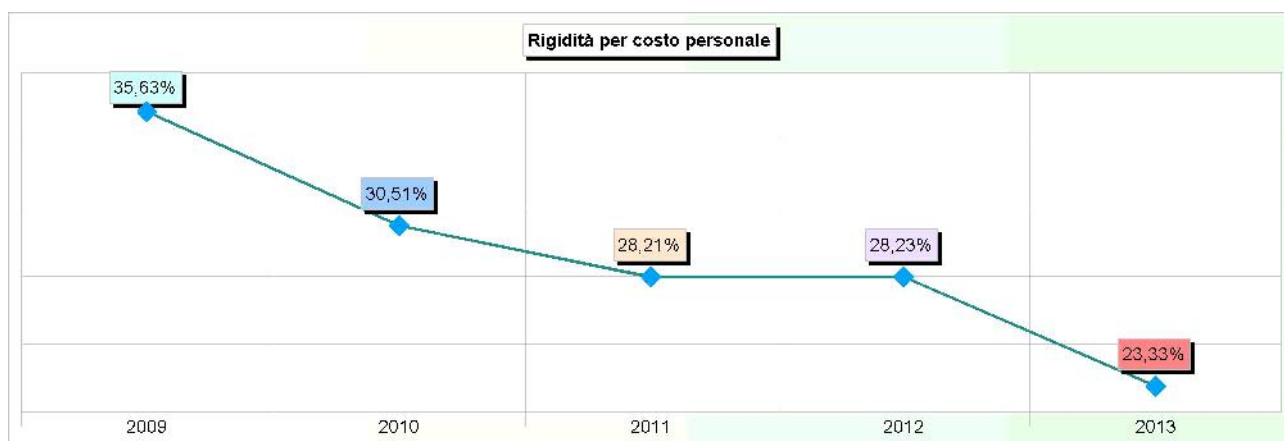
Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2009	4.842.969,61 ----- 12.141.752,45	x 100 39,89%
	2010	4.396.895,10 ----- 12.782.074,98	x 100 34,40%
Spese personale + rimborso prestiti ----- Entrate correnti	2011	4.177.843,06 ----- 13.003.583,17	x 100 32,13%
	2012	4.272.736,28 ----- 12.926.466,02	x 100 33,05%
	2013	3.973.626,27 ----- 15.171.029,01	x 100 26,19%



Sistema degli indicatori 2013
Andamento indicatori finanziari: analisi

10. RIGIDITÀ PER COSTO PERSONALE

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2009	$\frac{4.325.808,36}{12.141.752,45}$	x 100 35,63%
	2010	$\frac{3.899.905,25}{12.782.074,98}$	x 100 30,51%
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{Entrate correnti}}$	2011	$\frac{3.668.310,25}{13.003.583,17}$	x 100 28,21%
	2012	$\frac{3.648.733,30}{12.926.466,02}$	x 100 28,23%
	2013	$\frac{3.539.445,47}{15.171.029,01}$	x 100 23,33%



Sistema degli indicatori 2013
Andamento indicatori finanziari: analisi

11. RIGIDITÀ PER INDEBITAMENTO

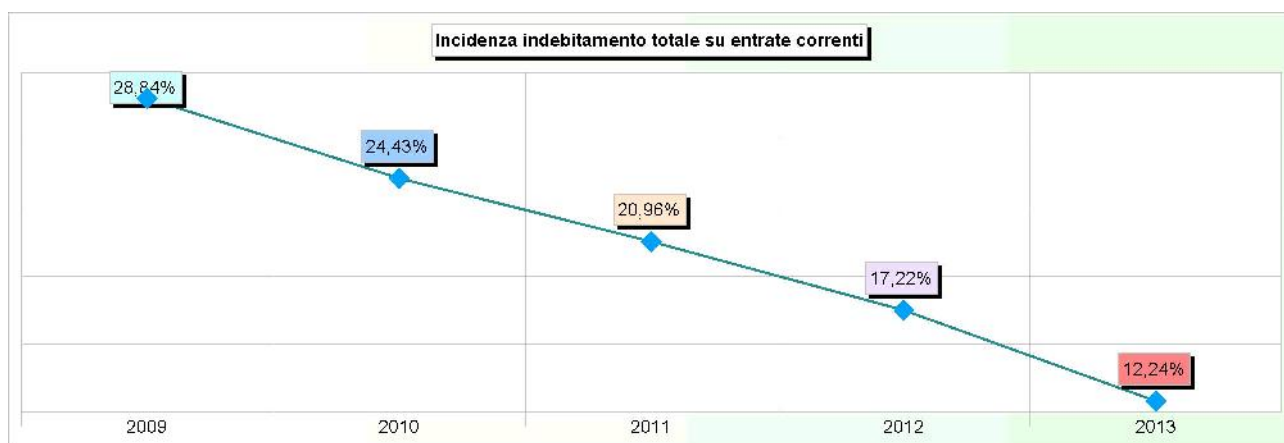
Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2009	$\frac{517.161,25}{12.141.752,45} \times 100$	4,26%
	2010	$\frac{496.989,85}{12.782.074,98} \times 100$	3,89%
$\frac{\text{Spesa per il rimborso di prestiti}}{\text{Entrate correnti}}$	2011	$\frac{509.532,81}{13.003.583,17} \times 100$	3,92%
	2012	$\frac{624.002,98}{12.926.466,02} \times 100$	4,83%
	2013	$\frac{434.180,80}{15.171.029,01} \times 100$	2,86%



Sistema degli indicatori 2013
Andamento indicatori finanziari: analisi

12. INCIDENZA INDEBITAMENTO TOTALE SU ENTRATE CORRENTI

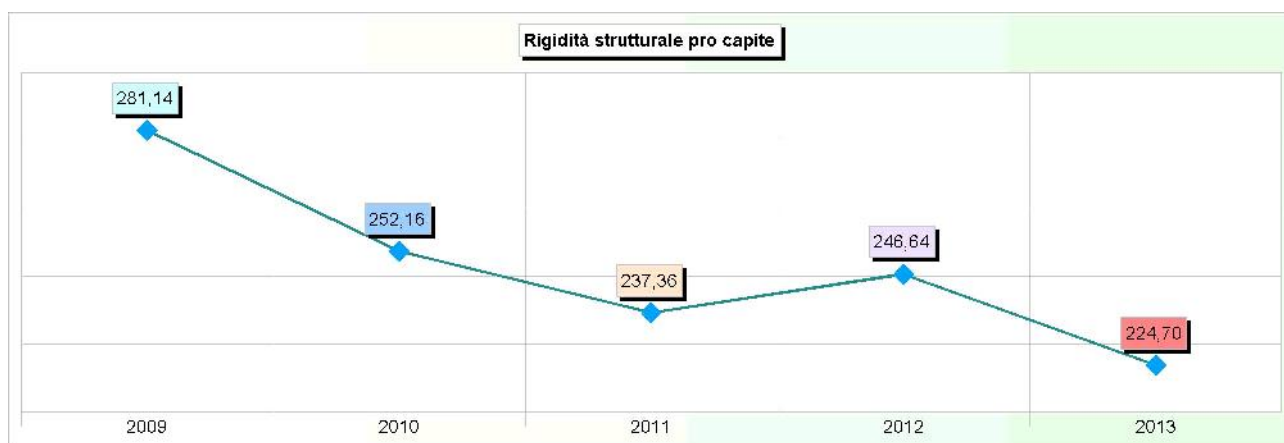
Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2009	$\frac{3.501.549,02}{12.141.752,45} \times 100$	28,84%
	2010	$\frac{3.123.015,14}{12.782.074,98} \times 100$	24,43%
$\frac{\text{Indebitamento complessivo}}{\text{Entrate correnti}} \times 100$	2011	$\frac{2.725.530,56}{13.003.583,17} \times 100$	20,96%
	2012	$\frac{2.225.968,43}{12.926.466,02} \times 100$	17,22%
	2013	$\frac{1.857.486,20}{15.171.029,01} \times 100$	12,24%



Sistema degli indicatori 2013
Andamento indicatori finanziari: analisi

13. RIGIDITÀ STRUTTURALE PRO CAPITE

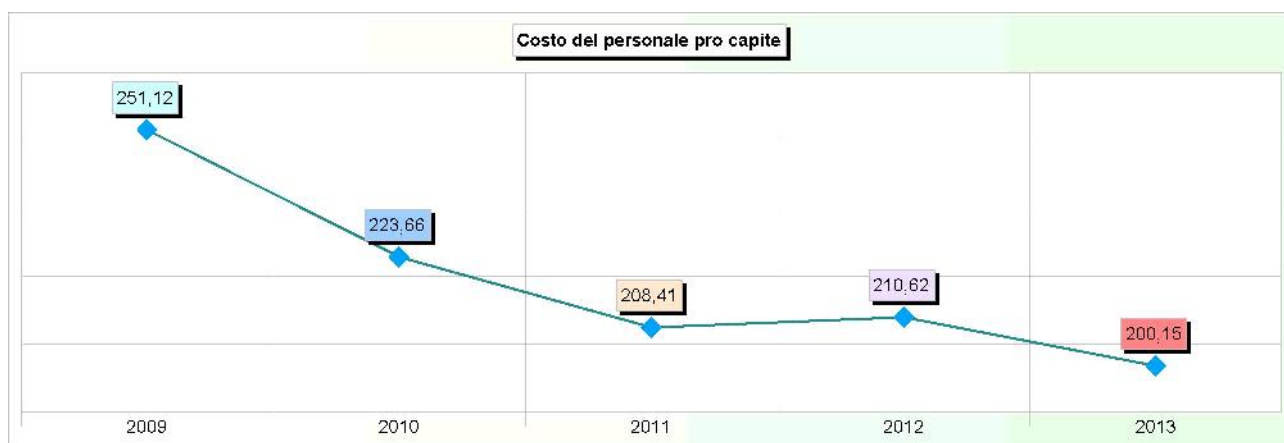
Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2009	4.842.969,61 ----- 17.226	281,14
	2010	4.396.895,10 ----- 17.437	252,16
Spese personale + rimborso prestiti ----- Popolazione	2011	4.177.843,06 ----- 17.601	237,36
	2012	4.272.736,28 ----- 17.324	246,64
	2013	3.973.626,27 ----- 17.684	224,70



Sistema degli indicatori 2013
Andamento indicatori finanziari: analisi

14. COSTO DEL PERSONALE PRO CAPITE

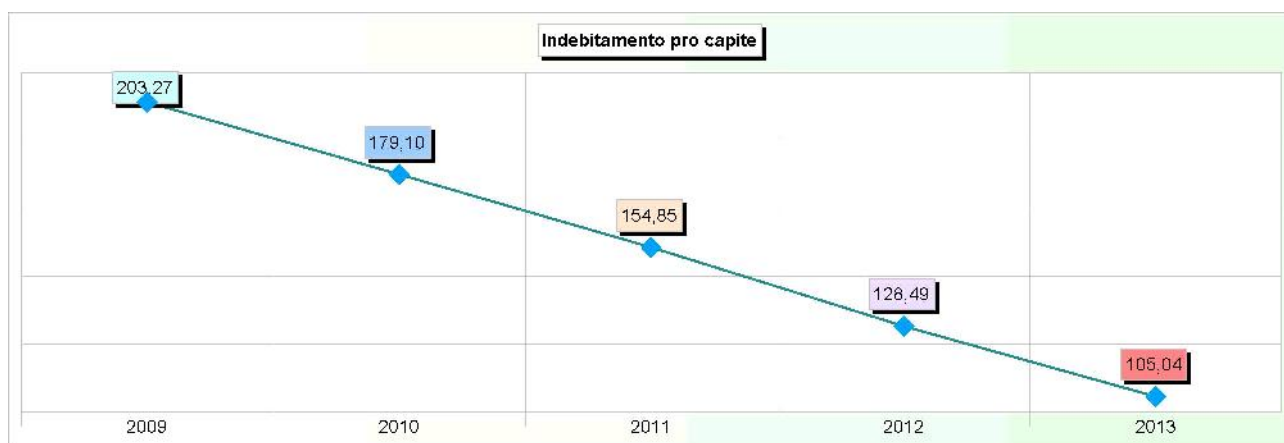
Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2009	4.325.808,36 ----- 17.226	251,12
	2010	3.899.905,25 ----- 17.437	223,66
Spese personale ----- Popolazione	2011	3.668.310,25 ----- 17.601	208,41
	2012	3.648.733,30 ----- 17.324	210,62
	2013	3.539.445,47 ----- 17.684	200,15



Sistema degli indicatori 2013
Andamento indicatori finanziari: analisi

15. INDEBITAMENTO PRO CAPITE

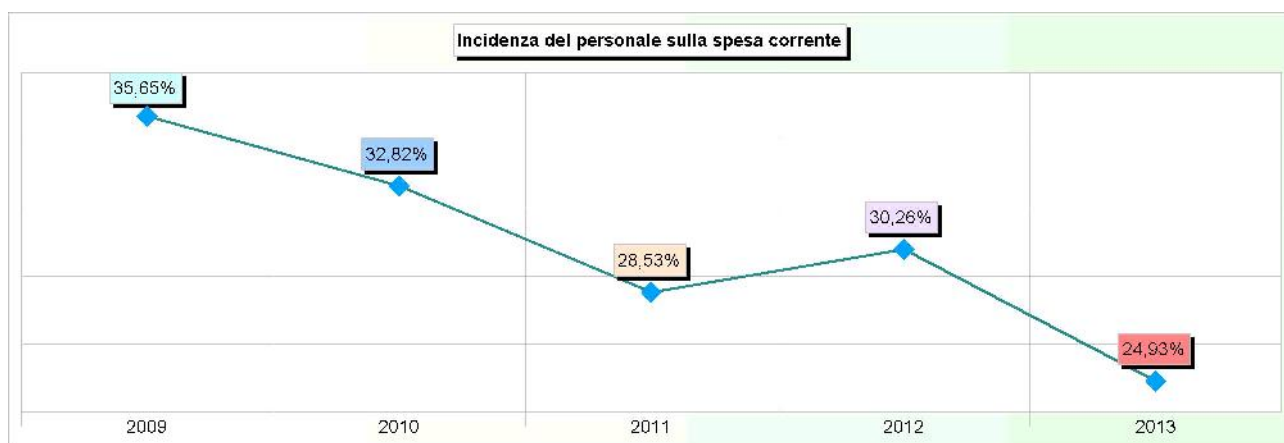
Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2009	3.501.549,02 ----- 17.226	203,27
	2010	3.123.015,14 ----- 17.437	179,10
Indebitamento complessivo ----- Popolazione	2011	2.725.530,56 ----- 17.601	154,85
	2012	2.225.968,43 ----- 17.324	128,49
	2013	1.857.486,20 ----- 17.684	105,04



Sistema degli indicatori 2013
Andamento indicatori finanziari: analisi

16. INCIDENZA DEL PERSONALE SULLA SPESA CORRENTE

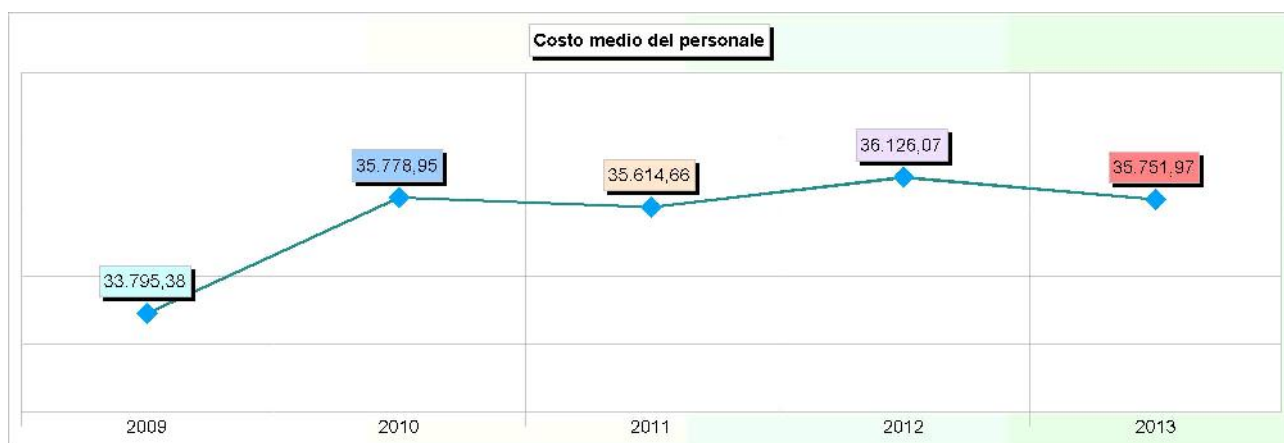
Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2009	4.325.808,36 ----- 12.135.079,40	x 100 35,65%
	2010	3.899.905,25 ----- 11.883.165,40	x 100 32,82%
Spese personale ----- Spese correnti	2011	3.668.310,25 ----- 12.859.893,17	x 100 28,53%
	2012	3.648.733,30 ----- 12.058.618,42	x 100 30,26%
	2013	3.539.445,47 ----- 14.195.559,81	x 100 24,93%



Sistema degli indicatori 2013
Andamento indicatori finanziari: analisi

17. COSTO MEDIO DEL PERSONALE

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2009	4.325.808,36 ----- 128	33.795,38
	2010	3.899.905,25 ----- 109	35.778,95
Spese personale ----- Dipendenti	2011	3.668.310,25 ----- 103	35.614,66
	2012	3.648.733,30 ----- 101	36.126,07
	2013	3.539.445,47 ----- 99	35.751,97



Sistema degli indicatori 2013
Andamento indicatori finanziari: analisi

18. PROPENSIONE ALL'INVESTIMENTO

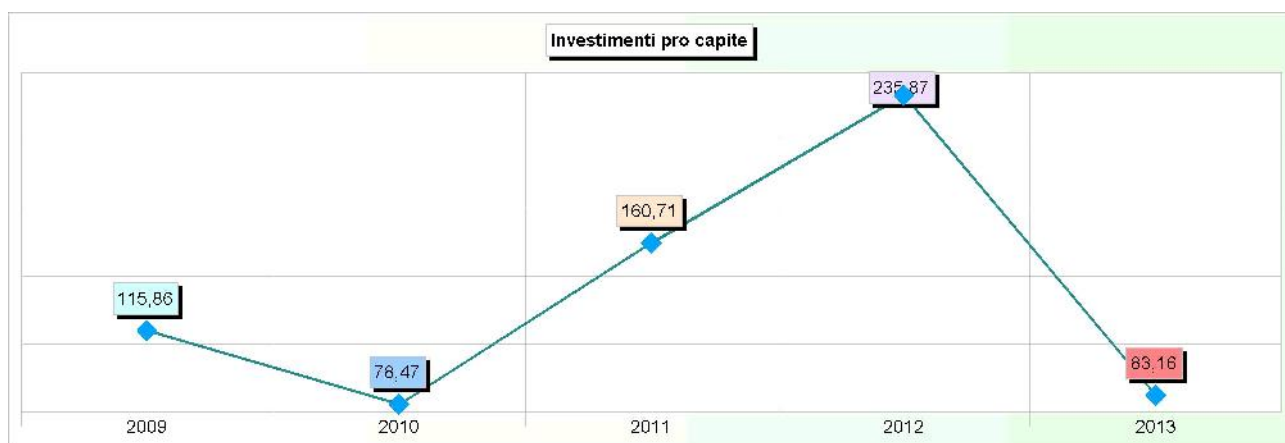
Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2009	$\frac{1.995.736,59}{14.491.965,78}$	x 100 13,77%
	2010	$\frac{1.368.213,82}{13.629.913,10}$	x 100 10,04%
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px;"> Investimenti (al netto concessione di crediti) ----- Sp. correnti + invest. netti + rimborso fin. medio/lungo </div>	2011	$\frac{2.828.590,41}{16.085.968,16}$	x 100 17,58%
	2012	$\frac{4.086.132,05}{16.644.312,60}$	x 100 24,55%
	2013	$\frac{1.470.514,20}{16.034.556,24}$	x 100 9,17%



Sistema degli indicatori 2013
Andamento indicatori finanziari: analisi

19. INVESTIMENTI PRO CAPITE

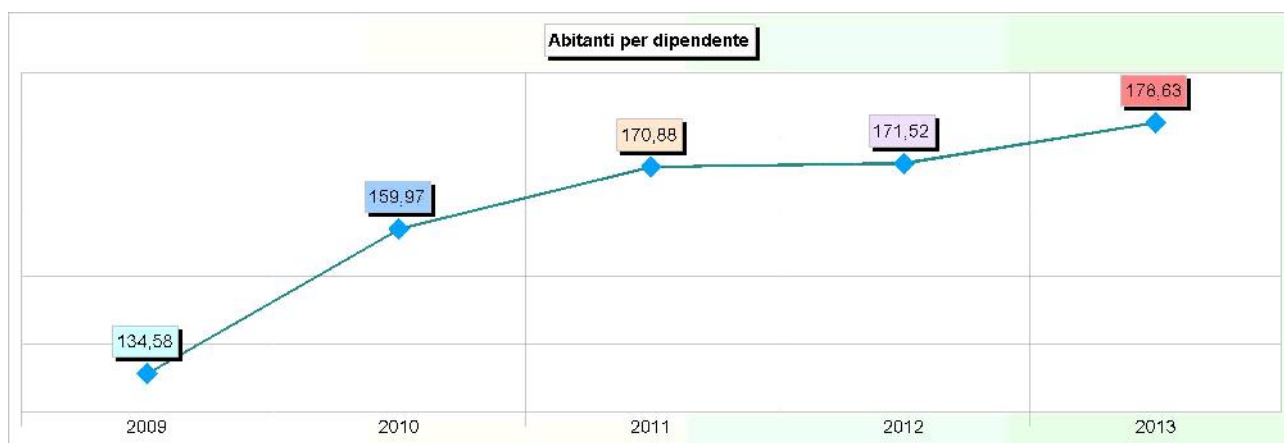
Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2009	1.995.736,59 ----- 17.226	115,86
	2010	1.368.213,82 ----- 17.437	78,47
Investimenti (al netto concessione di crediti) ----- Popolazione	2011	2.828.590,41 ----- 17.601	160,71
	2012	4.086.132,05 ----- 17.324	235,87
	2013	1.470.514,20 ----- 17.684	83,16



Sistema degli indicatori 2013
Andamento indicatori finanziari: analisi

20. ABITANTI PER DIPENDENTE

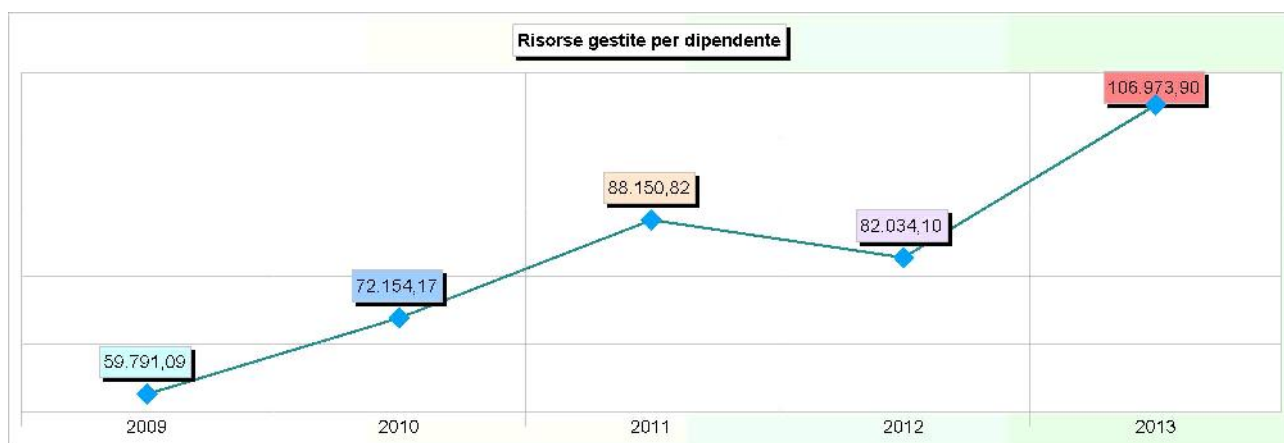
Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2009	17.226 ----- 128	134,58
	2010	17.437 ----- 109	159,97
Popolazione ----- Dipendenti	2011	17.601 ----- 103	170,88
	2012	17.324 ----- 101	171,52
	2013	17.684 ----- 99	178,63



Sistema degli indicatori 2013
Andamento indicatori finanziari: analisi

21. RISORSE GESTITE PER DIPENDENTE

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2009	7.653.259,58 ----- 128	59.791,09
	2010	7.864.804,18 ----- 109	72.154,17
Spese correnti (al netto personale e interessi pass.) ----- Dipendenti	2011	9.079.534,69 ----- 103	88.150,82
	2012	8.285.444,27 ----- 101	82.034,10
	2013	10.590.415,77 ----- 99	106.973,90



Sistema degli indicatori 2013
Andamento indicatori finanziari: analisi

22. SPESA CORRENTE FINANZIATA CON CONTRIBUTI

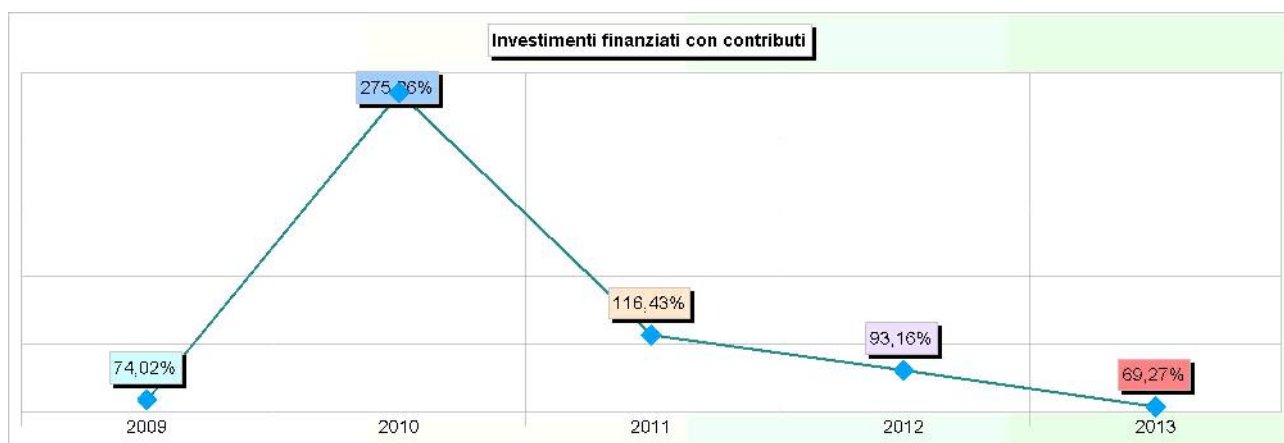
Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2009	2.820.927,28 ----- 12.135.079,40	x 100 23,25%
	2010	4.091.368,40 ----- 11.883.165,40	x 100 34,43%
Trasferimenti correnti ----- Spese correnti	2011	1.535.268,29 ----- 12.859.893,17	x 100 11,94%
	2012	845.406,02 ----- 12.058.618,42	x 100 7,01%
	2013	2.712.356,15 ----- 14.195.559,81	x 100 19,11%



Sistema degli indicatori 2013
Andamento indicatori finanziari: analisi

23. INVESTIMENTI FINANZIATI CON CONTRIBUTI

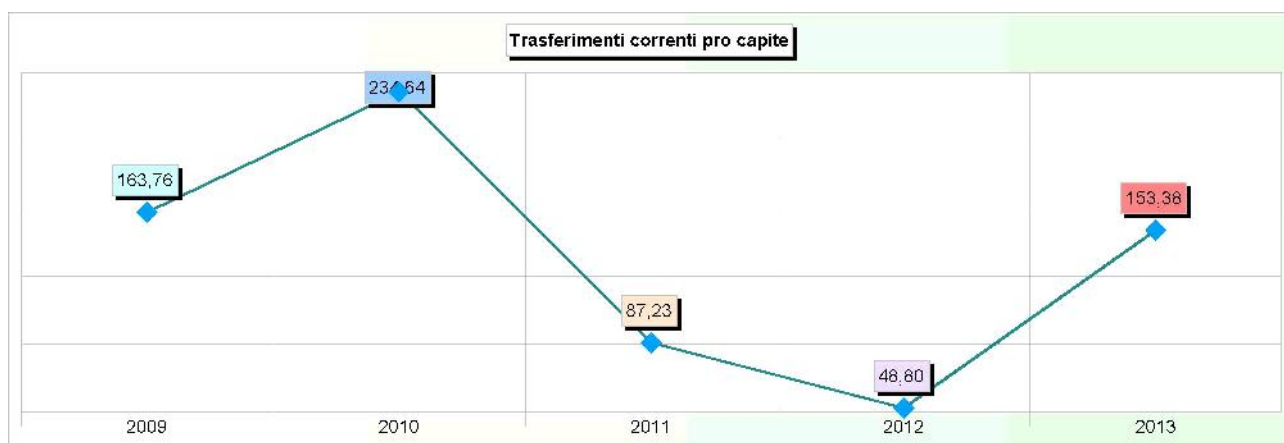
Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2009	1.477.161,79 ----- 1.995.736,59	x 100 74,02%
	2010	3.766.120,16 ----- 1.368.213,82	x 100 275,26%
Trasferimenti (al netto alienazioni e risc. crediti) ----- Investimenti (al netto concessione di crediti)	2011	3.293.375,72 ----- 2.828.590,41	x 100 116,43%
	2012	3.806.745,76 ----- 4.086.132,05	x 100 93,16%
	2013	1.018.593,93 ----- 1.470.514,20	x 100 69,27%



Sistema degli indicatori 2013
Andamento indicatori finanziari: analisi

24. TRASFERIMENTI CORRENTI PRO CAPITE

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2009	2.820.927,28 ----- 17.226	163,76
	2010	4.091.368,40 ----- 17.437	234,64
Trasferimenti correnti ----- Popolazione	2011	1.535.268,29 ----- 17.601	87,23
	2012	845.406,02 ----- 17.324	48,80
	2013	2.712.356,15 ----- 17.684	153,38



Sistema degli indicatori 2013
Andamento indicatori finanziari: analisi

25. TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE PRO CAPITE

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2009	1.477.161,79 ----- 17.226	85,75
	2010	3.766.120,16 ----- 17.437	215,98
Trasferimenti (al netto alienazioni e risc. crediti) ----- Popolazione	2011	3.293.375,72 ----- 17.601	187,11
	2012	3.806.745,76 ----- 17.324	219,74
	2013	1.018.593,93 ----- 17.684	57,60

